

青岛家盛热力有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 1 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司所有者权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-92





审计报告

尤振专审字[2026]第0004号

青岛家盛控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛家盛热力有限公司（以下简称家盛热力）财务报表，包括 2025 年 7 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-7 月、2024 年度、2023 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，公允反映了家盛热力 2025 年 7 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-7 月、2024 年度、2023 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于家盛热力，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、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。家盛热力编制财务报表是为了财务报表附注二所述资产重组事项之用。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

家盛热力管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估家盛热力的持续经营能力，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家盛热力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督家盛热力的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



续经营。

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

(6) 就家盛热力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。



中国 深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年一月二十八日



合并资产负债表

编制单位：青岛家盛热力有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注五	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	872,642.95	4,677,163.27	18,671,387.57
交易性金融资产	五、（二）	-	-	6,012,898.42
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、（三）	2,783,500.00	807,500.00	475,000.00
应收账款	五、（四）	8,819,379.05	8,471,195.08	11,970,001.94
应收款项融资		-	-	-
预付款项	五、（五）	7,821,151.93	2,099,327.39	10,440,159.59
其他应收款	五、（六）	8,702,963.17	9,826,859.38	21,452,012.46
存货	五、（七）	65,377,333.37	57,124,784.05	68,011,025.60
合同资产	五、（八）	9,109,615.20	9,976,568.48	4,018,677.86
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、（九）	25,662,898.58	2,251,597.80	14,461,565.74
流动资产合计		129,149,484.25	95,234,995.45	155,512,729.18
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	五、（十）	1,292,667.31	1,324,647.37	1,379,470.33
固定资产	五、（十一）	606,370,985.07	597,498,140.44	559,812,736.89
在建工程	五、（十二）	187,726,671.52	59,296,947.61	67,766,334.77
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五、（十三）	2,489,689.92	2,685,508.23	3,021,196.76
无形资产	五、（十四）	18,628,373.15	16,844,612.94	12,784,124.97
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	五、（十五）	8,357,216.09	9,097,188.61	9,807,160.16
递延所得税资产	五、（十六）	21,495,701.67	14,192,088.78	443,811.29
其他非流动资产	五、（十七）	-	186,172,354.95	240,607,510.00
非流动资产合计		846,361,304.73	887,111,488.93	895,622,345.17
资产总计		975,510,788.98	982,346,484.38	1,051,135,074.35

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：邓烟

主管会计工作负责人：韩静

会计机构负责人：韩静





合并资产负债表（续）

编制单位：青岛家盛热力有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2025.7.31	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十八）	111,240,000.00	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、（十九）	22,778,257.01	41,092,754.41	89,132,701.18
预收款项	五、（二十）	6,880.73	21,253.81	29,000.00
合同负债	五、（二十一）	501,256,526.04	608,109,269.11	628,565,478.70
应付职工薪酬	五、（二十二）	1,056,827.20	2,575,545.26	2,719,102.07
应交税费	五、（二十三）	358,597.29	429,426.49	305,913.45
其他应付款	五、（二十四）	225,111,089.96	190,626,115.77	157,965,047.75
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债	五、（二十五）	697,034.53	889,139.34	95,388.15
流动负债合计		862,505,212.76	843,743,504.19	878,812,631.30
非流动负债：				
长期借款	五、（二十六）	60,000,000.00	60,000,000.00	55,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五、（二十七）	2,775,187.92	2,711,009.47	3,039,482.26
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		62,775,187.92	62,711,009.47	58,039,482.26
负债合计		925,280,400.68	906,454,513.66	936,852,113.56
所有者权益：				
实收资本	五、（二十八）	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		-	-	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、（二十九）	6,019,742.81	6,019,742.81	6,019,742.81
未分配利润	五、（三十）	12,594,555.49	35,852,858.54	71,776,935.79
归属于母公司所有者权益合计		48,614,298.30	71,872,601.35	107,796,678.60
少数股东权益		1,616,090.00	4,019,369.37	6,486,282.19
所有者权益合计		50,230,388.30	75,891,970.72	114,282,960.79
负债和所有者权益总计		975,510,788.98	982,346,484.38	1,051,135,074.35

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：邓海

主管会计工作负责人：韩静

会计机构负责人：韩静





合并利润表

编制单位：青岛家盛热力有限公司

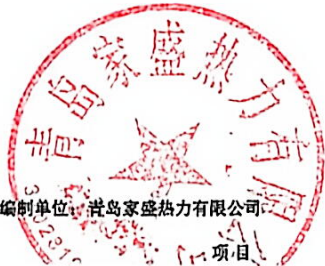
金额单位：人民币元

项目	附注五	2025年1-7月	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、（三十一）	119,014,794.32	198,051,231.83	199,343,687.25
减：营业成本	五、（三十一）	108,885,712.50	176,861,202.58	186,575,700.98
税金及附加	五、（三十二）	589,749.84	588,212.22	1,005,807.60
销售费用		-	-	-
管理费用	五、（三十三）	7,066,209.51	14,093,839.21	14,806,030.12
研发费用	五、（三十四）	3,013,174.43	6,798,088.92	6,614,420.42
财务费用	五、（三十五）	1,627,506.43	2,796,209.02	1,179,507.29
其中：利息费用		1,623,211.03	2,783,706.20	1,685,302.83
利息收入		1,528.61	13,007.53	560,020.06
加：其他收益	五、（三十六）	3,921.08	7,762,468.81	948,191.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-127,843.84	102,875.51	202,602.88
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		-	-	-
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、（三十八）	-	-12,898.42	12,898.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-155,544.14	-791,456.23	10,154,811.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-30,032,423.00	-55,278,200.00	-123,883.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-25,883.60	-24,481.85	-61,593.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,505,331.89	-51,328,012.30	295,247.63
加：营业外收入	五、（四十二）	11.17	12,657.31	58.25
减：营业外支出	五、（四十三）	459,874.59	797,376.94	1,281,734.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,965,195.31	-52,112,731.93	-986,428.21
减：所得税费用	五、（四十四）	-7,303,612.89	-13,721,741.86	1,545,018.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,661,582.42	-38,390,990.07	-2,531,446.33
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,661,582.42	-38,390,990.07	-2,531,446.33
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,258,303.05	-35,924,077.25	-294,460.52
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,403,279.37	-2,466,912.82	-2,236,985.81
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-
5. 其他		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-
5. 现金流量套期储备		-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-	-
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-
9. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		-25,661,582.42	-38,390,990.07	-2,531,446.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,258,303.05	-35,924,077.25	-294,460.52
归属于少数股东的综合收益总额		-2,403,279.37	-2,466,912.82	-2,236,985.81
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		-0.78	-1.20	-0.01
（二）稀释每股收益		-0.78	-1.20	-0.01

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：尹海 主管会计工作负责人：韩静 会计机构负责人：韩静





合并现金流量表

编制单位：青岛家盛热力有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2025年1-7月	2024年度	2023年度
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		13,914,225.31	181,216,001.04	189,217,228.99
收到的税费返还		8,088.55	13,105,424.79	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	98,911.53	8,000,102.90	2,897,725.42
经营活动现金流入小计		14,021,225.39	202,321,528.73	192,114,954.41
购买商品、接受劳务支付的现金		97,658,237.37	116,106,435.20	160,133,868.07
支付给职工以及为职工支付的现金		11,767,672.95	20,004,638.12	21,517,801.61
支付的各项税费		724,949.88	720,423.06	2,125,674.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	4,247,141.15	9,110,137.03	5,744,181.72
经营活动现金流出小计		114,398,001.35	145,941,633.41	189,521,525.76
经营活动产生的现金流量净额		-100,376,775.96	56,379,895.32	2,593,428.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		9,000,000.00	36,880,000.00	154,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,749.16	102,875.51	202,602.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,079.00	157,126.00	71,129.00
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		9,055,828.16	37,140,001.51	154,773,731.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,653,498.94	125,450,054.31	412,102,257.45
投资支付的现金		9,000,000.00	30,880,000.00	102,700,000.00
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				
投资活动现金流出小计		57,653,498.94	156,330,054.31	514,802,257.45
投资活动产生的现金流量净额		-48,597,670.78	-119,190,052.80	-360,028,525.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				19,460,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				5,460,750.00
取得借款收到的现金		111,240,000.00	67,200,000.00	129,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	35,488,959.00	59,017,112.17	338,692,169.05
筹资活动现金流入小计		146,728,959.00	126,217,112.17	487,852,919.05
偿还债务支付的现金			62,200,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,559,032.58	2,662,178.99	1,552,705.86
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			12,539,000.00	55,711,588.12
筹资活动现金流出小计	五、（四十五）	1,559,032.58	77,401,178.99	132,264,293.98
筹资活动产生的现金流量净额		145,169,926.42	48,815,933.18	355,588,625.07
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				
加：期初现金及现金等价物余额		4,677,163.27	18,671,387.57	20,517,859.42
六、期末现金及现金等价物余额				
		872,642.95	4,677,163.27	18,671,387.57

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：刘国 主管会计工作负责人：韩新 会计机构负责人：韩新





合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2025年1-7月								
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00					6,019,742.81	35,852,858.54	4,019,369.37	75,891,970.72
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、本年初余额	30,000,000.00					6,019,742.81	35,852,858.54	4,019,369.37	75,891,970.72
三、本年增减变动金额							-23,258,303.05	-2,403,279.37	-25,661,582.42
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	30,000,000.00					6,019,742.81	12,594,555.49	1,616,090.00	50,230,388.30

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：邓海

主管会计工作负责人：

韩新

会计机构负责人：会计机构负责人：

韩新





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分；)

主管会计工作负责人:

韓新

会计机构负责人：会计机构负责人：

鍾壽





合并所有者权益变动表

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2023年度					
	归属于母公司所有者权益					
	实收资本	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	16,000,000.00					
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、本年年末余额	16,000,000.00					
三、本年增减变动金额	14,000,000.00					
(一) 综合收益总额						
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
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. 对所有者的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
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、本年年末余额	30,000,000.00					

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：邓海

主管会计工作负责人：

韩静

会计机构负责人：会计机构负责人：

韩静





母公司资产负债表

编制单位：青岛家盛热力有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注十一	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
货币资金		531,298.80	4,139,295.82	16,062,498.84
交易性金融资产				6,012,898.42
衍生金融资产				
应收票据	十一、（一）	2,783,500.00	712,500.00	475,000.00
应收账款	十一、（二）	4,341,594.23	6,531,314.13	7,693,155.99
应收款项融资				
预付款项		6,702,575.49	987,872.17	7,502,356.91
其他应收款	十一、（三）	124,935,847.45	138,401,901.96	153,311,655.48
存货		56,814,378.43	37,681,902.83	45,898,027.98
合同资产		8,384,961.59	9,430,680.93	3,707,862.44
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,608,765.41		7,615,525.82
流动资产合计		209,102,921.40	197,885,467.84	248,278,981.88
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、（四）	18,068,334.63	18,068,334.63	17,068,334.63
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		1,292,667.31	1,324,647.37	1,379,470.33
固定资产		430,229,548.90	413,260,557.85	385,460,668.16
在建工程		11,264,477.53	27,663,712.90	33,619,400.30
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		2,489,689.92	2,685,508.23	3,021,196.76
无形资产		9,205,638.15	9,318,271.10	5,094,757.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		8,357,216.09	9,097,188.61	9,807,160.16
递延所得税资产		417,526.66	386,118.13	282,661.45
其他非流动资产				
非流动资产合计		481,325,099.19	481,804,338.82	455,733,649.46
资产总计		690,428,020.59	679,689,806.66	704,012,631.34

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：邓海

主管会计工作负责人：韩静

会计机构负责人：韩静





资产负债表（续）

编制单位：青岛家盛热力有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十一	2025年7月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：				
短期借款		101,240,000.00		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		11,453,973.33	19,509,820.95	44,370,305.61
预收款项		6,880.73	21,253.81	29,000.00
合同负债		374,685,553.87	456,412,355.27	469,277,609.47
应付职工薪酬		765,714.17	2,212,427.00	2,283,160.92
应交税费		242,412.36	367,475.52	145,300.36
其他应付款		20,922,213.80	21,004,330.70	20,774,365.61
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		697,034.53	889,139.34	95,388.15
流动负债合计		510,013,782.79	500,416,802.59	536,975,130.12
非流动负债：				
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00	55,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		2,775,187.92	2,711,009.47	3,039,482.26
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		62,775,187.92	62,711,009.47	58,039,482.26
负债合计		572,788,970.71	563,127,812.06	595,014,612.38
所有者权益：				
实收资本		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		87,639,049.88	86,561,994.60	78,998,018.96
所有者权益合计		117,639,049.88	116,561,994.60	108,998,018.96
负债和所有者权益总计		690,428,020.59	679,689,806.66	704,012,631.34

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：邓海 主管会计工作负责人：韩静 会计机构负责人：韩静





母公司利润表

编制单位：青岛家盛热力有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2025年1-7月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十一、（五）	90,105,403.16	151,841,397.21	150,835,012.21
减：营业成本	十一、（五）	78,912,346.87	128,483,718.46	137,458,683.09
税金及附加		314,327.10	413,540.69	555,076.99
销售费用				
管理费用		4,930,915.86	10,355,163.63	10,714,438.18
研发费用		3,013,174.43	6,798,088.92	6,614,420.42
财务费用		1,507,574.02	2,791,735.18	1,174,626.50
其中：利息费用		1,507,130.46	2,783,706.20	1,685,302.83
利息收入		1,376.07	11,224.30	556,313.25
加：其他收益		1,862.05	5,032,421.24	728,057.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（六）	-127,843.84	102,875.51	202,602.88
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				
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）			-12,898.42	12,898.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-234,044.64	173,222.44	9,482,855.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		24,654.44	-818,561.99	-111,733.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,269.47	26,373.51	-61,593.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,076,423.42	7,502,582.62	4,570,854.04
加：营业外收入		11.17	5,828.44	58.25
减：营业外支出		30,787.84	21,356.47	1,072,096.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,045,646.75	7,487,054.59	3,498,815.78
减：所得税费用		-31,408.53	-76,921.05	1,397,352.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,077,055.28	7,563,975.64	2,101,463.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,077,055.28	7,563,975.64	2,101,463.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资				
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
9. 其他				
六、综合收益总额		1,077,055.28	7,563,975.64	2,101,463.75
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：邓海

主管会计工作负责人：

韩静

会计机构负责人：

韩静





母公司现金流量表

编制单位：青岛家盛热力有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十一	2025年1-7月	2024年度	2023年度
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		10,942,557.74	137,282,386.88	141,365,740.93
收到的税费返还		8,088.55	7,458,648.06	
收到其他与经营活动有关的现金		4,488.12	5,258,865.44	1,284,870.75
经营活动现金流入小计		10,955,134.41	149,999,900.38	142,650,611.68
购买商品、接受劳务支付的现金		89,804,828.88	101,767,860.03	120,574,676.62
支付给职工以及为职工支付的现金		7,271,884.12	11,880,190.41	12,447,501.79
支付的各项税费		382,346.35	422,947.69	1,702,512.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,962,344.48	7,349,703.94	3,915,191.73
经营活动现金流出小计		100,421,403.83	121,420,702.07	138,639,882.96
经营活动产生的现金流量净额		-89,466,269.42	28,579,198.31	4,010,728.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		9,000,000.00	36,880,000.00	154,500,000.00
取得投资收益收到的现金		6,749.16	102,875.51	202,602.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,079.00	111,274.00	71,129.00
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		9,055,828.16	37,094,149.51	154,773,731.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,879,705.34	63,331,512.15	129,491,679.10
投资支付的现金		9,000,000.00	30,880,000.00	102,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00	23,894,200.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		35,879,705.34	95,211,512.15	256,085,879.10
投资活动产生的现金流量净额		-26,823,877.18	-58,117,362.64	-101,312,147.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				14,000,000.00
取得借款收到的现金		101,240,000.00	67,200,000.00	129,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		27,795,000.00	53,672,995.40	209,411,370.00
筹资活动现金流入小计		129,035,000.00	120,872,995.40	353,111,370.00
偿还债务支付的现金			62,200,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,442,952.01	2,662,178.99	1,552,705.86
支付其他与筹资活动有关的现金		14,909,898.41	38,395,855.10	179,272,497.80
筹资活动现金流出小计		16,352,850.42	103,258,034.09	255,825,203.66
筹资活动产生的现金流量净额		112,682,149.58	17,614,961.31	97,286,166.34
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				
加：期初现金及现金等价物余额		4,139,295.82	16,062,498.84	16,077,751.00
六、期末现金及现金等价物余额				
		531,298.80	4,139,295.82	16,062,498.84

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]





母公司所有者权益变动表

2025年1-7月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00							86,614,053.77	116,614,053.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,000,000.00							86,614,053.77	116,614,053.77
三、本年增减变动金额								1,077,055.28	1,077,055.28
(一) 综合收益总额								1,077,055.28	1,077,055.28
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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. 对所有者的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	30,000,000.00							87,691,109.05	117,691,109.05

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：邓海

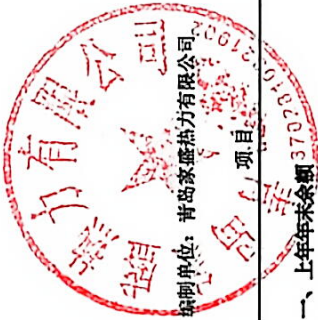
主管会计工作负责人：

韩新

会计机构负责人：

韩新





母公司所有者权益变动表

2024年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00							78,998,018.96	108,998,018.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,000,000.00							78,998,018.96	108,998,018.96
三、本年增减变动金额								7,563,975.64	7,563,975.64
（一）综合收益总额								7,563,975.64	7,563,975.64
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本年年末余额	30,000,000.00							86,561,994.60	116,561,994.60

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

邓海

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	16,000,000.00					6,019,742.81	77,702,677.77	99,722,420.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	16,000,000.00					-6,019,742.81	-806,122.56	-6,825,865.37
三、本年增减变动金额	14,000,000.00						76,896,555.21	92,896,555.21
(一) 综合收益总额							2,101,463.75	16,101,463.75
(二) 所有者投入和减少资本	14,000,000.00						2,101,463.75	2,101,463.75
1. 所有者投入的普通股	14,000,000.00							14,000,000.00
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. 对所有者的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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、本年年末余额	30,000,000.00						78,998,018.96	108,998,018.96

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人： 邵海

主管会计工作负责人： 邵海

会计机构负责人： 韩新



青岛家盛热力有限公司 二〇二三年度至二〇二五年 1-7 月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

青岛家盛热力有限公司(以下简称本公司或本集团)是由邓士冰、荆振福与董作敏出资组建的有限责任公司,于2010年11月2日经青岛市胶州市工商行政管理局批准设立。企业统一社会信用代码为913702815611942207,注册资本为3000万元,法定代表人:邓海。本公司经批准的经营期限为2010-11-02至无固定期限。

公司经营范围:供热(供热经营许可证有效期限以许可证为准)。建筑安装工程。
(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)。

本公司的实际控制人为邓士冰。

本财务报表业经公司董事会于2026年1月28日批准报出。

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,按照财政部颁布的《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”)编制。

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年7月31日、2024年12月31日、2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年1-7月、2024年度、2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为2023年1月1日起至2025年7月31日止。

(三)营业周期



本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务



报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按



照上述原则进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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



2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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



负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变



动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,



并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据



组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	代垫社保公积金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	账龄组合（除以上组合外的其他各种应收及暂付款项）	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(九) 存货

1、存货的分类



存货分类为：原材料、生产成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法



有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“(八)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十一)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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



（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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。

(十二)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,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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三)固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法



固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限折旧法	20	5	4.75
机器设备	年限折旧法	3-20	5	4.75-31.67
办公家具	年限折旧法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限折旧法	3-5	5	19-31.67
电子设备	年限折旧法	3-10	5	9.5-31.67
配套管网	年限折旧法	20	5	4.75

(十四)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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



借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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



(十六)使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十三）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（十八）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七)无形资产

1、无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。



研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化：（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，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该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八)长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产



组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十)合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划



本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二)租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；



5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十三)收入

1、收入确认的一般原则

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回



的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、收入确认的具体方法

1、热力销售：公司按照实际供暖面积及当地物价局批准的单价确认收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

2、热力管网入网费：公司按照国家有关部门批准的收费标准和合同约定在取得一次性入网费收入时应确认为合同负债。按合理的期限平均摊销，分期确认



为收入。在与客户签订的服务合同中明确规定了未来提供服务的期限，应按合同中规定的期限分摊；在与客户签订的服务合同中没有明确规定未来应提供服务的期限，也无法对提供服务期限做出合理估计的，则应按不低于 10 年的期限分摊。本公司按 20 年进行分摊，摊销开始日为供热开始日。

3、热力管网施工：公司从事与供暖业务相关的工程，属于在某一时间段履行履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十四)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：



(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六)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。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人



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。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(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

(1) 2022 年 11 月 30 日财政部下发了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会(2022)31 号)，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

(2) 2023 年 10 月 25 日财政部下发了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》(财会(2023)21 号)，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

(3) 2024 年 12 月 6 日财政部下发了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》(财会(2024)24 号)，其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更



无。

(二十八)其他

四、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

(二)税收优惠

- 1、青岛家盛热力有限公司于 2023 年 11 月 29 日获得了有效期为 3 年的编号为 GR202337102146 的高新技术企业证书，有效期三年，2024 年适用 15%的企业所得税优惠税率；
- 2、根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），青岛家润保温材料有限公司适用以下优惠：月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。
- 3、根据《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38 号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）《财政部税务总局关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 56 号）相关规定：（1）对供热企业向居民个人(以下称居民)供热取得的采暖费收入免征增值税。（2）对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税;对供热企业其他厂房及土地，应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释



(一)货币资金

项目	2025 年 7 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	355,243.45	324,404.19	215,720.06
银行存款	517,399.50	4,352,759.08	18,455,667.51
合计	872,642.95	4,677,163.27	18,671,387.57

(二)交易性金融资产

项目	2025 年 7 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
理财产品			6,012,898.42
合计			6,012,898.42

(三)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2025 年 7 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,783,500.00	807,500.00	475,000.00
合计	2,783,500.00	807,500.00	475,000.00

2、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	2025 年 7 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金 额	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金 额	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金 额
银行承兑汇票						
商业承兑汇票		600,000.00		750,000.00		
合计		600,000.00		750,000.00		

3、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 7 月 31 日余额		
	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					
按账龄组合计提坏账准备	2,930,000.00	100.00	146,500.00	100.00	2,783,500.00
合计	2,930,000.00	100.00	146,500.00	100.00	2,783,500.00

续表：

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	850,000.00	100.00	42,500.00	100.00	807,500.00
合计	850,000.00	100.00	42,500.00	100.00	807,500.00

续表：

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	25,000.00	100.00	475,000.00
合计	500,000.00	100.00	25,000.00	100.00	475,000.00

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2025 年 7 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	42,500.00	104,000.00			146,500.00
合计	42,500.00	104,000.00			146,500.00

续表：

类别	2023 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	25,000.00	17,500.00			42,500.00
合计	25,000.00	17,500.00			42,500.00



续表：

类别	2023 年 1 月 1 日 余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提		25,000.00			25,000.00
合计		25,000.00			25,000.00

(四)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2025 年 7 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
1 年以内	7,575,066.34	4,018,999.55	9,532,081.70
1 至 2 年	1,641,592.50	4,872,993.55	3,131,544.31
2 至 3 年	208,046.83	382,073.31	137,334.92
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	9,424,705.67	9,274,066.41	12,800,960.93
减：坏账准备	605,326.62	802,871.33	830,958.99
合计	8,819,379.05	8,471,195.08	11,970,001.94

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 7 月 31 日				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	9,424,705.67	100.00	605,326.62	100.00	8,819,379.05
合计	9,424,705.67	100.00	605,326.62	100.00	8,819,379.05

续表：

类别	2024 年 12 月 31 日		
	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					
按账龄组合计提坏账准备	9,274,066.41	100.00	802,871.33	100.00	8,471,195.08
合计	9,274,066.41	100.00	802,871.33	100.00	8,471,195.08

续表：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	12,800,960.93	100.00	830,958.99	100.00	11,970,001.94
合计	12,800,960.93	100.00	830,958.99	100.00	11,970,001.94

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,575,066.34	378,753.32	5.00
1 至 2 年	1,641,592.50	164,159.25	10.00
2 至 3 年	208,046.83	62,414.05	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	9,424,705.67	605,326.62	

续表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,018,999.55	200,949.98	5.00
1 至 2 年	4,872,993.55	487,299.36	10.00
2 至 3 年	382,073.31	114,621.99	30.00
3 至 4 年			50.00



名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	9,274,066.41	802,871.33	

续表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,532,081.70	476,604.08	5.00
1 至 2 年	3,131,544.31	313,154.43	10.00
2 至 3 年	137,334.92	41,200.48	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	12,800,960.93	830,958.99	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	802,871.33	-197,544.71			605,326.62
合计	802,871.33	-197,544.71			605,326.62

续表：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	830,958.99	-28,087.66			802,871.33
合计	830,958.99	-28,087.66			802,871.33

续表：

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	751,661.85	79,297.14			830,958.99
合计	751,661.85	79,297.14			830,958.99



4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025 年 7 月 31 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
胶州市里岔人民政府	1,530,000.00	16.23	106,075.64
青岛中建八局空港城市建设发展有限公司	1,432,797.85	15.20	71,639.89
胶州市李哥庄人民政府	833,549.49	8.84	66,506.92
青岛演艺剧院管理有限公司	734,154.00	7.79	36,707.70
青岛广驰利置业有限公司	525,842.45	5.58	52,584.25
合计	5,056,343.79	53.64	333,514.40

续表:

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛建设集团股份有限公司胶州分公司	2,930,000.00	31.59	293,000.00
青岛鸿锦悦城置业有限公司	1,506,148.73	16.24	75,307.44
胶州市李哥庄人民政府	1,033,549.49	11.14	121,312.21
胶州市里岔人民政府	958,865.25	10.34	58,049.65
青岛广驰利置业有限公司	525,842.45	5.67	52,584.25
合计	6,954,405.92	74.98	600,253.55

续表:

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛建设集团股份有限公司胶州分公司	2,930,000.00	22.89	146,500.00
中国建筑第八工程局有限公司	1,742,355.60	13.61	87,117.78
青岛上合城乡融合发展集团有限公司	1,429,561.10	11.17	71,478.06
胶州市李哥庄人民政府	1,137,910.31	8.89	87,662.91



青岛联谊韵海置业有限公司	1,072,800.00	8.38	53,640.00
合计	8,312,627.01	64.94	446,398.75

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2025 年 7 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	6,800,532.56	86.95	1,126,442.39	53.66	9,145,736.23	87.60
1 至 2 年	797,369.37	10.20	696,435.00	33.17	1,294,423.36	12.40
2 至 3 年			276,450.00	13.17		
3 年以上	223,250.00	2.85				
合计	7,821,151.93	100.00	2,099,327.39	100.00	10,440,159.59	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025 年 7 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东显通安装有限公司	4,526,245.96	57.87
安徽帅先行物联网科技有限公司	791,311.00	10.12
盐城宝帝阀业有限公司	789,072.60	10.09
上海姜根企业管理有限公司	400,000.00	5.11
达迪奇森设计咨询(上海)有限公司	290,000.00	3.71
合计	6,796,629.56	86.90

续表:

预付对象	2024 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海姜根企业管理有限公司	400,000.00	19.05
国网山东省电力公司胶州市供电公司	378,645.07	18.04
达迪奇森设计咨询(上海)有限公司	290,000.00	13.81



秦皇岛隆青环保节能设备有限公司	223,250.00	10.63
安徽帅先行物联网科技有限公司	215,636.10	10.27
合计	1,507,531.17	71.80

续表：

预付对象	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽帅先行物联网科技有限公司	5,505,605.90	52.73
神木市乌兰色太煤炭有限责任公司	1,329,417.16	12.73
宁波市鄞州钟公庙知南信息技术服务部	612,900.00	5.87
上海姜根企业管理有限公司	400,000.00	3.83
新疆新雨龙源安装工程有限公司	399,250.00	3.82
合计	8,247,173.06	78.98

(六)其他应收款

项目	2025 年 7 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
其他应收款项	8,702,963.17	9,826,859.38	21,452,012.46
合计	8,702,963.17	9,826,859.38	21,452,012.46

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 7 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	2,836,028.10	2,845,876.46	2,654,756.26
1 至 2 年		542,882.78	21,027,111.49
2 至 3 年	7,147,923.10	9,469,999.32	
3 至 4 年	2,000,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	11,983,951.20	12,858,758.56	23,681,867.75
减：坏账准备	3,280,988.03	3,031,899.18	2,229,855.29
合计	8,702,963.17	9,826,859.38	21,452,012.46



(2) 按分类披露

类别	2025 年 7 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	11,983,951.20	100.00	3,280,988.03	100.00	8,702,963.17
其中:					
代垫社保公积金组合	103,806.10	0.87			103,806.10
账龄组合	11,880,145.10	99.13	3,280,988.03	100.00	8,599,157.07
合计	11,983,951.20	100.00	3,280,988.03	100.00	8,702,963.17

续表:

类别	2024 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	12,858,758.56	100.00	3,031,899.18	100.00	9,826,859.38
其中:					
代垫社保公积金组合	113,654.46	0.88			113,654.46
账龄组合	12,745,104.10	99.12	3,031,899.18	100.00	9,713,204.92
合计	12,858,758.56	100.00	3,031,899.18	100.00	9,826,859.38

续表:

类别	2023 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备	23,681,867.75	100.00	2,229,855.29	100.00	21,452,012.46
其中:					
代垫社保公积金组合	111,873.48	0.47			111,873.48



类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	23,569,994.27	99.53	2,229,855.29	100.00	21,340,138.98
合计	23,681,867.75	100.00	2,229,855.29	100.00	21,452,012.46

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2025 年 7 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,732,222.00	136,611.10	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	7,147,923.10	2,144,376.93	30.00
3 至 4 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	11,880,145.10	3,280,988.03	

续表:

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,732,222.00	136,611.10	5.00
1 至 2 年	542,882.78	54,288.28	10.00
2 至 3 年	9,469,999.32	2,840,999.80	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	12,745,104.10	3,031,899.18	

续表:

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,542,882.78	127,144.14	5.00



账龄	2023 年 12 月 31 日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	21,027,111.49	2,102,711.15	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	23,569,994.27	2,229,855.29	

按组合计提坏账的确认标准及说明：代垫社保公积金组合通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%；账龄组合通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。

(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)	
2024 年 12 月 31 日余额	3,031,899.18			3,031,899.18
2024 年 12 月 31 日在本期	3,031,899.18			3,031,899.18
--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	249,088.85			249,088.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 7 月 31 日余额	3,280,988.03			3,280,988.03

续表：

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	2,229,855.29			2,229,855.29
2023 年 12 月 31 日在本期	2,229,855.29			2,229,855.29
--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	802,043.89			802,043.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	3,031,899.18			3,031,899.18

续表：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,488,964.03			12,488,964.03
2023 年 1 月 1 日在本期	12,488,964.03			12,488,964.03
--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	-10,259,108.74			-10,259,108.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				



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)	
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,229,855.29			2,229,855.29

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025 年 7 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛家宏翔新能源科技有限公司	处置固定资产款	4,864,199.12	2 至 3 年	40.59	1,459,259.74
荆振福	代收工程款	2,035,410.00	1 年以内	16.98	101,770.50
青岛正宏翔钢结构有限公司	处置固定资产款	1,700,000.00	3 至 4 年	14.19	850,000.00
青岛洪盛信息科技有限公司	借款	1,700,000.00	2 至 3 年	14.19	510,000.00
董作敏	代收工程款	1,039,694.78	1 年以内 696,812.00, 2 至 3 年 342,882.78	8.68	137,705.43
合计		11,339,303.90		94.63	3,058,735.67

续表：

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
荆振福	代收工程款	2,035,410.00	1 年以内	15.83	101,770.50
青岛家宏翔新能源科技有限公司	代垫土地款/ 处置固定资产款	5,729,158.12	2 至 3 年	44.55	1,718,747.44
青岛正宏翔钢	处置固定资产	1,700,000.00	2 至 3 年	13.22	510,000.00



单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
结构有限公司	款				
青岛洪盛信息 科技有限公司	借款	1,700,000.00	2 至 3 年	13.22	510,000.00
董作敏	代收工程款	1,039,694.78	1 年以内 696,812.00, 2 至 3 年 342,882.78	8.09	69,128.88
合计		12,204,262.90		94.91	2,909,646.81

续表：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
青岛正宏翔钢 结构有限公司	应收款项	9,818,900.00	1 至 2 年	41.46	981,890.00
青岛家宏翔新 能源科技有限 公司	代垫土地款/处 置固定资产款	5,729,158.12	1 至 2 年	24.19	572,915.81
杨秀英	借款	3,260,000.00	1 至 2 年	13.77	326,000.00
姜敏	借款	2,000,000.00	1 年内	8.45	100,000.00
青岛洪盛信息 科技有限公司	借款	1,700,000.00	1 至 2 年	7.18	170,000.00
合计		22,508,058.12		95.05	2,150,805.81

(七)存货

1、存货分类

项目	2025 年 7 月 31 日余额			2024 年 12 月 31 日余额			2023 年 12 月 31 日余额		
	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	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
原材料	53,413,714.27		53,413,714.27	40,972,942.69		40,972,942.69	53,218,047.15		53,218,047.15



项目	2025 年 7 月 31 日余额			2024 年 12 月 31 日余额			2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货	账面价值	账面余额	存货	账面价值	账面余额	存货	账面价值
		跌价准备			跌价准备			跌价准备	
生产成本	11,963,619.10		11,963,619.10	16,151,841.36		16,151,841.36	14,792,978.45		14,792,978.45
合计	65,377,333.37		65,377,333.37	57,124,784.05		57,124,784.05	68,011,025.60		68,011,025.60

(八)合同资产

1. 合同资产情况

项目	2025 年 7 月 31 日余额			2024 年 12 月 31 日余额			2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程相关合同资产	10,258,884.42	1,149,269.22	9,109,615.20	11,141,083.40	1,164,514.92	9,976,568.48	4,340,147.83	321,469.97	4,018,677.86
合计	10,258,884.42	1,149,269.22	9,109,615.20	11,141,083.40	1,164,514.92	9,976,568.48	4,340,147.83	321,469.97	4,018,677.86

(九)其他流动资产

项目	2025 年 7 月 31 日 余额	2024 年 12 月 31 日 日余额	2023 年 12 月 31 日 日余额
待抵扣认证进项税额	25,662,210.89	2,250,910.11	14,461,565.74
多交个人所得税	687.69	687.69	
合计	25,662,898.58	2,251,597.80	14,461,565.74

(十)投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2024 年 12 月 31 日余额	1,731,250.99	1,731,250.99
（2）本期增加金额		
—其他非流动资产转入		
—外购		
（3）本期减少金额		



项目	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额	1,731,250.99	1,731,250.99
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	406,603.62	406,603.62
(2) 本期增加金额	31,980.06	31,980.06
—计提或摊销	31,980.06	31,980.06
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	438,583.68	438,583.68
3. 减值准备		
(1) 2024 年 12 月 31 日余额		
(2) 本期增加金额		
—其他非流动资产转入		
—计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 2025 年 7 月 31 日账面价值	1,292,667.31	1,292,667.31
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	1,324,647.37	1,324,647.37

续表：

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023 年 12 月 31 日余额	1,731,250.99	1,731,250.99
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,731,250.99	1,731,250.99
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2023 年 12 月 31 日余额	351,780.66	351,780.66
(2) 本期增加金额	54,822.96	54,822.96
—计提或摊销	54,822.96	54,822.96
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	406,603.62	406,603.62



项目	房屋、建筑物	合计
3. 减值准备		
(1) 2023 年 12 月 31 日余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	1,324,647.37	1,324,647.37
(2) 2023 年 12 月 31 日账面价值	1,379,470.33	1,379,470.33

续表：

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023 年 1 月 1 日余额	1,273,627.79	1,273,627.79
(2) 本期增加金额	457,623.20	457,623.20
— 固定资产转入	457,623.20	457,623.20
— 外购		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,731,250.99	1,731,250.99
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2023 年 1 月 1 日余额	218,462.62	218,462.62
(2) 本期增加金额	133,318.04	133,318.04
— 固定资产转入	78,495.08	78,495.08
— 计提或摊销	54,822.96	54,822.96
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	351,780.66	351,780.66
3. 减值准备		
(1) 2023 年 1 月 1 日余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		



项目	房屋、建筑物	合计
4. 账面价值		
（1）2023 年 12 月 31 日账面价值	1,379,470.33	1,379,470.33
（2）2023 年 1 月 1 日账面价值	1,055,165.17	1,055,165.17

(十一)固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2025 年 7 月 31 日余 额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
固定资产	606,370,985.07	597,498,140.44	559,812,736.89
固定资产清理			
合计	606,370,985.07	597,498,140.44	559,812,736.89



2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	配套管网	合计
1. 账面原值							
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	62,347,354.15	263,407,065.71	1,293,181.68	5,366,533.62	1,783,748.36	442,420,146.80	776,618,030.32
(2) 本期增加金额		37,168.14	40,031.15	7,000.00	40,934.46	38,231,026.81	38,356,160.56
—购置		37,168.14	40,031.15	7,000.00	40,934.46		125,133.75
—在建工程转入						38,231,026.81	38,231,026.81
(3) 本期减少金额		1,341,234.82		220,275.87			1,561,510.69
—处置或报废		1,341,234.82		220,275.87			1,561,510.69
(4) 期末余额	62,347,354.15	262,102,999.03	1,333,212.83	5,153,257.75	1,824,682.82	480,651,173.61	813,412,680.19
2. 累计折旧							
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	3,762,597.34	76,985,686.30	786,798.89	3,731,256.21	1,147,891.73	92,705,659.41	179,119,889.88
(2) 本期增加金额	1,728,186.97	14,083,673.13	110,234.29	386,446.66	170,612.74	12,864,049.35	29,343,203.13
—计提	1,728,186.97	14,083,673.13	110,234.29	386,446.66	170,612.74	12,864,049.35	29,343,203.13
(3) 本期减少金额		1,271,412.55		149,985.35			1,421,397.90
—处置或报废		1,271,412.55		149,985.35			1,421,397.90
(4) 2025 年 7 月 31 日余额	5,490,784.31	89,797,946.88	897,033.18	3,967,717.52	1,318,504.47	105,569,708.76	207,041,695.12
3. 减值准备							
(1) 2024 年 12 月 31 日余额							



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	配套管网	合计
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2025 年 7 月 31 日余额							
4. 账面价值							
(1) 2025 年 7 月 31 日账面价值	56,856,569.84	172,305,052.15	436,179.65	1,185,540.23	506,178.35	375,081,464.85	606,370,985.07
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	58,584,756.81	186,421,379.41	506,382.79	1,635,277.41	635,856.63	349,714,487.39	597,498,140.44

续表：

1. 账面原值	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	配套管网	合计
(1) 2023 年 12 月 31 日余额	51,898,256.35	247,948,288.21	1,233,301.44	5,549,417.60	1,741,453.76	385,965,917.10	694,336,634.46
(2) 本期增加金额	10,449,097.80	16,723,079.83	59,880.24	145,544.07	42,294.60	56,454,229.70	83,874,126.24
—购置	23,300.97	137,853.97	59,880.24	145,544.07	42,294.60		408,873.85
—在建工程转入	10,425,796.83	16,585,225.86				56,454,229.70	83,465,252.39
(3) 本期减少金额		1,264,302.33		328,428.05			1,592,730.38
—处置或报废		1,264,302.33		328,428.05			1,592,730.38
(4) 期末余额	62,347,354.15	263,407,065.71	1,293,181.68	5,366,533.62	1,783,748.36	442,420,146.80	776,618,030.32
2. 累计折旧							
(1) 2023 年 12 月 31 日余额	1,266,361.61	55,075,835.38	559,615.11	3,269,965.00	822,463.93	73,529,656.54	134,523,897.57
(2) 本期增加金额	2,496,235.73	23,110,938.14	227,183.78	689,402.96	325,427.80	19,176,002.87	46,025,191.28



一计提	2,496,235.73	23,110,938.14	227,183.78	689,402.96	325,427.80	19,176,002.87	46,025,191.28
(3) 本期减少金额		1,201,087.22		228,111.75			1,429,198.97
一处置或报废		1,201,087.22		228,111.75			1,429,198.97
(4) 2024 年 12 月 31 日余额	3,762,597.34	76,985,686.30	786,798.89	3,731,256.21	1,147,891.73	92,705,659.41	179,119,889.88
3. 减值准备							
(1) 2023 年 12 月 31 日余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2024 年 12 月 31 日余额							
4. 账面价值							
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	58,584,756.81	186,421,379.41	506,382.79	1,635,277.41	635,856.63	349,714,487.39	597,498,140.44
(2) 2023 年 12 月 31 日账面价值	50,631,894.74	192,872,452.83	673,686.33	2,279,452.60	918,989.83	312,436,260.56	559,812,736.89

续表:

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	配套管网	合计
1. 账面原值							
(1) 2023 年 1 月 1 日余额	457,623.20	104,243,253.76	812,857.26	4,455,590.00	1,451,001.68	341,749,680.46	453,170,006.36
(2) 本期增加金额	51,898,256.35	146,727,096.55	420,444.18	1,102,822.60	290,452.08	44,216,236.64	244,655,308.40
一购置		1,667,345.14	420,444.18	1,102,822.60	290,452.08		3,481,064.00
一在建工程转入	51,898,256.35	145,059,751.41				44,216,236.64	241,174,244.40



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	配套管网	合计
(3) 本期减少金额	457,623.20	3,022,062.10		8,995.00			3,488,680.30
—处置或报废		3,022,062.10		8,995.00			3,031,057.10
—转为投资性房地产	457,623.20						457,623.20
(4) 期末余额	51,898,256.35	247,948,288.21	1,233,301.44	5,549,417.60	1,741,453.76	385,965,917.10	694,336,634.46
2. 累计折旧							
(1) 2023 年 1 月 1 日余额	78,495.08	40,341,565.79	377,995.77	2,686,534.39	507,935.77	56,946,501.66	100,939,028.47
(2) 本期增加金额	1,266,361.61	16,576,916.59	181,619.34	588,700.15	314,528.16	16,583,154.88	35,511,280.73
—计提	1,266,361.61	16,576,916.59	181,619.34	588,700.15	314,528.16	16,583,154.88	35,511,280.73
(3) 本期减少金额	78,495.08	1,842,647.01		5,269.54			1,926,411.63
—处置或报废		1,842,647.01		5,269.54			1,847,916.55
—转为投资性房地产	78,495.08						78,495.08
(4) 2023 年 12 月 31 日余额	1,266,361.61	55,075,835.38	559,615.11	3,269,965.00	822,463.93	73,529,656.54	134,523,897.57
3. 减值准备							
(1) 2023 年 1 月 1 日余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 2023 年 12 月 31 日余额							
4. 账面价值							
(1) 2023 年 12 月 31 日账面价值	50,631,894.74	192,872,452.83	673,686.33	2,279,452.60	918,989.83	312,436,260.56	559,812,736.89



项目	房屋及建筑物	机器设备	办公家具	运输工具	电子设备	配套管网	合计
(2) 2023 年 1 月 1 日账面价值	379,128.12	63,901,687.97	434,861.49	1,769,055.61	943,065.91	284,803,178.80	352,230,977.89



(十二)在建工程

1、在建工程情况

项目	2025 年 7 月 31 日余额			2024 年 12 月 31 日余额			2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉房及附属设备	18,095,719.17	999,696.17	17,096,023.00	17,826,646.48		17,826,646.48	17,493,907.87		17,493,907.87
烟囱 80m	1,528,324.58	156,269.58	1,372,055.00	1,528,324.58		1,528,324.58	1,528,324.58		1,528,324.58
29WM 生物质锅炉	2,832,913.88	134,839.88	2,698,074.00	2,832,913.88		2,832,913.88	2,832,913.88		2,832,913.88
29WM 锅炉	1,699,277.42	80,881.42	1,618,396.00	1,699,277.42		1,699,277.42	1,699,277.42		1,699,277.42
煤仓							1,176,330.90		1,176,330.90
新热厂办公楼							360,578.06		360,578.06
70MW 锅炉（负荷增抵项目）	2,637,903.58		2,637,903.58	1,846,916.75		1,846,916.75			
46MW 锅炉（节能环保项目）							8,079,566.75		8,079,566.75
46MW 锅炉配套	77,457.49		77,457.49						
配套管网	16,846,762.45		16,846,762.45	33,562,868.50		33,562,868.50	34,595,435.31		34,595,435.31
扬州东路商品房	228,491,136.70	83,111,136.70	145,380,000.00						
合计	272,209,495.27	84,482,823.75	187,726,671.52	59,296,947.61		59,296,947.61	67,766,334.77		67,766,334.77

(十三)使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024 年 12 月 31 日余额	3,356,885.29	3,356,885.29



项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025 年 7 月 31 日余额	3,356,885.29	3,356,885.29
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日余额	671,377.06	671,377.06
2.本期增加金额	195,818.31	195,818.31
(1) 计提	195,818.31	195,818.31
3.本期减少金额		
4.2025 年 7 月 31 日余额	867,195.37	867,195.37
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2025 年 7 月 31 日账面价值	2,489,689.92	2,489,689.92
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	2,685,508.23	2,685,508.23

续表：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日余额	3,356,885.29	3,356,885.29
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日余额	3,356,885.29	3,356,885.29
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日余额	335,688.53	335,688.53
2.本期增加金额	335,688.53	335,688.53
(1) 计提	335,688.53	335,688.53
3.本期减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日余额	671,377.06	671,377.06
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	2,685,508.23	2,685,508.23
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,021,196.76	3,021,196.76

续表：



项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额	3,356,885.29	3,356,885.29
3.本期减少金额		
4.2023 年 12 月 31 日余额	3,356,885.29	3,356,885.29
二、累计折旧		
1.2023 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额	335,688.53	335,688.53
(1) 计提	335,688.53	335,688.53
3.本期减少金额		
4.2023 年 12 月 31 日余额	335,688.53	335,688.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,021,196.76	3,021,196.76
2.2023 年 1 月 1 日账面价值		

(十四)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	17,805,525.66	17,805,525.66
(2) 本期增加金额	1,998,151.84	1,998,151.84
—购置	1,998,151.84	1,998,151.84
(3) 本期减少金额		
(4) 2025 年 7 月 31 日余额	19,803,677.50	19,803,677.50
2. 累计摊销		
(1) 2024 年 12 月 31 日余额	960,912.72	960,912.72
(2) 本期增加金额	214,391.63	214,391.63
—计提	214,391.63	214,391.63
(3) 本期减少金额		
(4) 2025 年 7 月 31 日余额	1,175,304.35	1,175,304.35
3. 减值准备		



项目	土地使用权	合计
(1) 2024 年 12 月 31 日余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2025 年 7 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2025 年 7 月 31 日账面价值	18,628,373.15	18,628,373.15
(2) 2024 年 12 月 31 日账面价值	16,844,612.94	16,844,612.94

续表：

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2023 年 12 月 31 日余额	13,403,600.26	13,403,600.26
(2) 本期增加金额	4,401,925.40	4,401,925.40
—购置	4,401,925.40	4,401,925.40
(3) 本期减少金额		
(4) 2024 年 12 月 31 日余额	17,805,525.66	17,805,525.66
2. 累计摊销		
(1) 2023 年 12 月 31 日余额	619,475.29	619,475.29
(2) 本期增加金额	341,437.43	341,437.43
—计提	341,437.43	341,437.43
(3) 本期减少金额		
(4) 2024 年 12 月 31 日余额	960,912.72	960,912.72
3. 减值准备		
(1) 2023 年 12 月 31 日余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
(1) 2024 年 12 月 31 日账面价值	16,844,612.94	16,844,612.94
(2) 2023 年 12 月 31 日账面价值	12,784,124.97	12,784,124.97

续表：



项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）2023 年 1 月 1 日余额	13,403,600.26	13,403,600.26
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
（4）2023 年 12 月 31 日余额	13,403,600.26	13,403,600.26
2. 累计摊销		
（1）2023 年 1 月 1 日余额	351,403.28	351,403.28
（2）本期增加金额	268,072.01	268,072.01
—计提	268,072.01	268,072.01
（3）本期减少金额		
（4）2023 年 12 月 31 日余额	619,475.29	619,475.29
3. 减值准备		
（1）2023 年 1 月 1 日余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2023 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
（1）2023 年 12 月 31 日账面价值	12,784,124.97	12,784,124.97
（2）2023 年 1 月 1 日账面价值	13,052,196.98	13,052,196.98

(十五)长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	2025 年 7 月 31 日余额
南办公楼维修	1,750,619.37		129,843.28		1,620,776.09
煤炭替代指标	6,568,792.08		458,485.51		6,110,306.57
东车间	361,833.59		68,455.03		293,378.56
厂区路面硬化	415,943.57		83,188.70		332,754.87
合计	9,097,188.61		739,972.52		8,357,216.09

续表：



项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2024 年 12 月 31 日余额
南办公楼维修	1,973,207.85		222,588.48		1,750,619.37
煤炭替代指标	7,354,767.24		785,975.16		6,568,792.08
东车间	479,185.07		117,351.48		361,833.59
厂区路面硬化		427,827.67	11,884.10		415,943.57
合计	9,807,160.16	427,827.67	1,137,799.22		9,097,188.61

续表：

项目	2023 年 1 月 1 日 余额	本期增加金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	2023 年 12 月 31 日余额
南办公楼维修	2,180,752.07	13,539.82	221,084.04		1,973,207.85
煤炭替代指标		7,859,751.12	504,983.88		7,354,767.24
东车间		586,757.26	107,572.19		479,185.07
合计	2,180,752.07	8,460,048.20	833,640.11		9,807,160.16

(十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2025 年 7 月 31 日余额		2024 年 12 月 31 日余额		2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产
租赁负债	99,813.16	14,971.97	99,813.16	14,971.97	55,441.46	8,316.22
坏账准备	3,916,314.65	439,891.57	3,872,270.51	388,737.47	3,085,814.28	386,059.53
合同资产减值准备	1,149,269.22	176,994.60	1,164,514.92	178,340.58	321,469.97	49,435.54
应收票据坏账准备	116,500.00	17,475.00	5,000.00	1,250.00		
在建工程减值准备	84,482,823.75	20,846,368.53				
其他非流动资产减值准 备			54,435,155.05	13,608,788.76		
合计	89,764,720.78	21,495,701.67	59,576,753.64	14,192,088.78	3,462,725.71	443,811.29

(十七)其他非流动资产



项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）2023 年 1 月 1 日余额	13,403,600.26	13,403,600.26
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
（4）2023 年 12 月 31 日余额	13,403,600.26	13,403,600.26
2. 累计摊销		
（1）2023 年 1 月 1 日余额	351,403.28	351,403.28
（2）本期增加金额	268,072.01	268,072.01
—计提	268,072.01	268,072.01
（3）本期减少金额		
（4）2023 年 12 月 31 日余额	619,475.29	619,475.29
3. 减值准备		
（1）2023 年 1 月 1 日余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2023 年 12 月 31 日余额		
4. 账面价值		
（1）2023 年 12 月 31 日账面价值	12,784,124.97	12,784,124.97
（2）2023 年 1 月 1 日账面价值	13,052,196.98	13,052,196.98

(十五)长期待摊费用

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减 少金额	2025 年 7 月 31 日余额
南办公楼维修	1,750,619.37		129,843.28		1,620,776.09
煤炭替代指标	6,568,792.08		458,485.51		6,110,306.57
东车间	361,833.59		68,455.03		293,378.56
厂区路面硬化	415,943.57		83,188.70		332,754.87
合计	9,097,188.61		739,972.52		8,357,216.09

续表：



项目	2025 年 7 月 31 日余 额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
工程相关合同负债	13,591,724.17	13,127,235.26	6,870,140.51
预收供暖费等	781,950.65	95,476,916.30	96,377,211.09
配套费	486,882,851.22	499,505,117.55	525,318,127.10
合计	501,256,526.04	608,109,269.11	628,565,478.70

(二十二)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 31 日余额
短期薪酬	2,575,545.26	9,296,459.56	10,815,177.62	1,056,827.20
离职后福利设定提存计划		952,495.33	952,495.33	
合计	2,575,545.26	10,248,954.89	11,767,672.95	1,056,827.20

续表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	2,719,102.07	18,203,816.26	18,347,373.07	2,575,545.26
离职后福利设定提存计划		1,657,265.05	1,657,265.05	
合计	2,719,102.07	19,861,081.31	20,004,638.12	2,575,545.26

续表：

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	2,572,837.72	20,002,292.24	19,856,027.89	2,719,102.07
离职后福利设定提存计划		1,661,773.72	1,661,773.72	
合计	2,572,837.72	21,664,065.96	21,517,801.61	2,719,102.07

2、短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 31 日余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,575,545.26	8,148,121.79	9,666,486.57	1,057,180.48



项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 31 日余额
(2) 职工福利费		541,454.06	541,454.06	
(3) 社会保险费		487,602.71	487,955.99	-353.28
其中：医疗保险费		436,371.55	436,724.83	-353.28
工伤保险费		51,231.16	51,231.16	
(4) 住房公积金		119,281.00	119,281.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费				
合计	2,575,545.26	9,296,459.56	10,815,177.62	1,056,827.20

续表：

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,719,102.07	16,048,508.63	16,192,065.44	2,575,545.26
(2) 职工福利费		1,082,247.28	1,082,247.28	
(3) 社会保险费		842,688.35	842,688.35	
其中：医疗保险费		741,936.36	741,936.36	
工伤保险费		100,751.99	100,751.99	
(4) 住房公积金		200,852.00	200,852.00	
(5) 工会经费和职工教育 经费		29,520.00	29,520.00	
合计	2,719,102.07	18,203,816.26	18,347,373.07	2,575,545.26

续表：

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,572,837.72	17,206,793.90	17,060,529.55	2,719,102.07
(2) 职工福利费		1,694,505.99	1,694,505.99	
(3) 社会保险费		808,432.35	808,432.35	
其中：医疗保险费		730,262.95	730,262.95	
工伤保险费		78,169.40	78,169.40	



项目	2025 年 7 月 31 日余 额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
工程相关合同负债	13,591,724.17	13,127,235.26	6,870,140.51
预收供暖费等	781,950.65	95,476,916.30	96,377,211.09
配套费	486,882,851.22	499,505,117.55	525,318,127.10
合计	501,256,526.04	608,109,269.11	628,565,478.70

(二十二)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 31 日余额
短期薪酬	2,575,545.26	9,296,459.56	10,815,177.62	1,056,827.20
离职后福利设定提存计划		952,495.33	952,495.33	
合计	2,575,545.26	10,248,954.89	11,767,672.95	1,056,827.20

续表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	2,719,102.07	18,203,816.26	18,347,373.07	2,575,545.26
离职后福利设定提存计划		1,657,265.05	1,657,265.05	
合计	2,719,102.07	19,861,081.31	20,004,638.12	2,575,545.26

续表：

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	2,572,837.72	20,002,292.24	19,856,027.89	2,719,102.07
离职后福利设定提存计划		1,661,773.72	1,661,773.72	
合计	2,572,837.72	21,664,065.96	21,517,801.61	2,719,102.07

2、短期薪酬列示

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 31 日余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	2,575,545.26	8,148,121.79	9,666,486.57	1,057,180.48



税费项目	2025 年 7 月 31 日余 额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
房产税		45,776.82	94,203.70
土地使用税		16,932.31	17,664.33
教育费附加	10,045.47	7,044.75	
地方教育费附加	6,696.97	4,696.50	
环境保护税		90,832.71	130,959.83
印花税		9,167.73	63,085.59
合计	358,597.29	429,426.49	305,913.45

(二十四)其他应付款

项目	2025 年 7 月 31 日 余额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
其他应付款项	225,111,089.96	190,626,115.77	157,965,047.75
合计	225,111,089.96	190,626,115.77	157,965,047.75

(二十五)其他流动负债

项目	2025 年 7 月 31 日余 额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
待转销项税额	97,034.53	139,139.34	95,388.15
应收票据背书	600,000.00	750,000.00	
合计	697,034.53	889,139.34	95,388.15

(二十六)长期借款

长期借款分类:

项目	2025 年 7 月 31 日余 额	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额
抵押保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00	55,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	55,000,000.00



(二十七)租赁负债

1、租赁负债明细

项目	2025 年 7 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
租赁负债	2,775,187.92	2,711,009.47	3,039,482.26
合计	2,775,187.92	2,711,009.47	3,039,482.26

2、租赁负债到期日分析

项目	2025 年 7 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
5 年以上	2,775,187.92	2,711,009.47	3,039,482.26
合计	2,775,187.92	2,711,009.47	3,039,482.26

(二十八)实收资本

投资者名称	2024 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2025 年 7 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
邓士冰	18,510,000.00	61.70			18,510,000.00	61.70
荆振福	7,245,000.00	24.15			7,245,000.00	24.15
董作敏	4,245,000.00	14.15			4,245,000.00	14.15
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

续表：

投资者名称	2023 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
邓士冰	18,510,000.00	61.70			18,510,000.00	61.70
荆振福	7,245,000.00	24.15			7,245,000.00	24.15
董作敏	4,245,000.00	14.15			4,245,000.00	14.15
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

续表：



投资者名称	2023 年 1 月 1 日余额		本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
邓士冰	9,872,000.00	61.70	8,638,000.00		18,510,000.00	61.70
荆振福	3,864,000.00	24.15	3,381,000.00		7,245,000.00	24.15
董作敏	2,264,000.00	14.15	1,981,000.00		4,245,000.00	14.15
合计	16,000,000.00	100.00	14,000,000.00		30,000,000.00	100.00

(二十九)盈余公积

项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 31 日余额
法定盈余公积	6,019,742.81			6,019,742.81
合计	6,019,742.81			6,019,742.81

续表：

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	6,019,742.81			6,019,742.81
合计	6,019,742.81			6,019,742.81

续表：

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	6,019,742.81			6,019,742.81
合计	6,019,742.81			6,019,742.81

(三十)未分配利润

项目	2025 年 1-7 月	2024 年度	2023 年度
调整前上年年末未分配利润	35,852,858.54	71,776,935.79	72,071,396.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			



项目	2025 年 1-7 月	2024 年度	2023 年度
调整后年初未分配利润	35,852,858.54	71,776,935.79	72,071,396.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,258,303.05	-35,924,077.25	-294,460.52
股东投入的普通股			
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	12,594,555.49	35,852,858.54	71,776,935.79

(三十一)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-7 月金额		2024 年度金额		2023 年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,962,652.24	108,413,495.27	194,369,950.18	176,126,779.06	193,787,792.56	185,205,197.08
其他业务	1,052,142.08	472,217.23	3,681,281.65	734,423.52	5,555,894.69	1,370,503.90
合计	119,014,794.32	108,885,712.50	198,051,231.83	176,861,202.58	199,343,687.25	186,575,700.98

主营业务收入及成本明细如下：

项目	2025 年 1-7 月金额		2024 年度金额		2023 年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
供暖	96,609,158.98	93,632,799.80	149,668,682.03	145,276,639.65	140,660,211.52	148,330,309.30
工程	3,651,226.92	2,413,830.16	17,658,258.60	12,485,393.29	28,576,037.87	21,237,946.24
配套费	17,702,266.34	12,366,865.31	27,043,009.55	18,364,746.12	24,551,543.17	15,636,941.54
合计	117,962,652.24	108,413,495.27	194,369,950.18	176,126,779.06	193,787,792.56	185,205,197.08

(三十二)税金及附加



项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
印花税	191,134.20	112,444.77	223,526.38
房产税	73,238.46	105,868.00	77,511.67
土地使用税	24,138.62	66,413.53	60,397.91
车船税	4,253.44	12,721.36	11,880.57
环境保护税	284,536.73	260,896.20	632,491.07
附加税	12,448.39	29,868.36	
合计	589,749.84	588,212.22	1,005,807.60

(三十三)管理费用

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
职工薪酬	3,542,604.29	6,613,494.56	7,541,531.42
业务招待费	203,469.46	517,537.21	645,272.43
通讯费	63,305.00	79,039.00	146,457.10
折旧	1,794,954.18	2,998,794.71	2,640,310.95
办公费	296,543.94	601,961.18	623,546.84
维修费	110,382.48	303,783.59	353,258.57
差旅费	106,006.47	398,258.86	705,113.33
咨询服务费	396,760.09	1,430,770.54	1,281,776.44
保险费	468,081.65	751,906.16	579,423.54
广告费		88,714.44	43,000.00
培训费	40,010.67	108,134.79	110,004.80
其他	44,091.28	201,444.17	136,334.70
合计	7,066,209.51	14,093,839.21	14,806,030.12

(三十四)研发费用

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
直接投入	1,408,561.39	3,609,979.68	3,479,580.90
人员人工	1,476,151.65	2,931,794.77	2,958,427.59
折旧费用	128,461.39	256,314.47	164,608.93



项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
其他费用			11,803.00
合计	3,013,174.43	6,798,088.92	6,614,420.42

(三十五)财务费用

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
利息费用	1,623,211.03	2,783,706.20	1,685,302.83
减：利息收入	1,528.61	13,007.53	560,020.06
手续费	5,824.01	25,510.35	54,224.52
合计	1,627,506.43	2,796,209.02	1,179,507.29

(三十六)其他收益

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
统计局规上补贴			200,000.00
实体经济扶持资金			726,395.00
供热补贴		7,660,000.00	
稳岗补贴		96,898.42	7,993.20
减免税金	1,801.37	3,912.60	11,794.16
个税手续费返还	2,119.71	1,657.79	2,008.91
合计	3,921.08	7,762,468.81	948,191.27

(三十七)投资收益

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,749.16	102,875.51	202,602.88
债务重组利得或损失	-134,593.00		
合计	-127,843.84	102,875.51	202,602.88

(三十八)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
交易性金融资产		-12,898.42	12,898.42



产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
合计		-12,898.42	12,898.42

(三十九)信用减值损失

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
应收账款坏账损失	197,544.71	28,087.66	-79,297.14
其他应收款坏账损失	-249,088.85	-802,043.89	10,259,108.74
应收票据坏账准备	-104,000.00	-17,500.00	-25,000.00
合计	-155,544.14	-791,456.23	10,154,811.60

(四十)资产减值损失

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
在建工程减值损失	-84,482,823.75		
其他非流动资产减值损失	54,435,155.05	-54,435,155.05	
合同资产减值准备	15,245.70	-843,044.95	-123,883.93
合计	-30,032,423.00	-55,278,200.00	-123,883.93

(四十一)资产处置收益

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
非流动资产处置	-25,883.60	-24,481.85	-61,593.45
合计	-25,883.60	-24,481.85	-61,593.45

(四十二)营业外收入

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
赔偿款		5,908.68	
其他	11.17	6,748.63	58.25
合计	11.17	12,657.31	58.25



(四十三)营业外支出

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
对外捐赠	10,000.00	32,500.00	107,500.00
非流动资产报废毁损		665,239.99	1,058,601.08
滞纳金罚款	49,162.74	28,965.75	6,133.01
赔偿	700.00	70,528.00	109,500.00
其他	400,011.85	143.20	
合计	459,874.59	797,376.94	1,281,734.09

(四十四)所得税费用

1、所得税费用表

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
当期所得税费用			
递延所得税费用	-7,303,612.89	-13,721,741.86	1,545,018.12
合计	-7,303,612.89	-13,721,741.86	1,545,018.12

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
利润总额	-32,965,195.31	-52,112,731.93	-986,428.21
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,944,779.30	-7,816,909.79	-147,964.23
子公司适用不同税率的影响	-3,020,158.85	-5,588,232.78	-309,754.53
调整以前期间所得税的影响			
研发费用加计扣除	-240,691.96	-499,411.43	-509,844.69
非应税收入的影响	-916,845.19	-1,494,068.25	-1,504,456.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,509.83	478,717.03	357,038.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-269,548.51	
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	1,796,352.57	1,467,711.87	3,659,999.75
所得税费用	-7,303,612.89	-13,721,741.86	1,545,018.12



(四十五)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	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
利息收入	1,528.61	13,007.53	560,020.06
押金保证金	500.00	157,419.90	1,101,250.00
政府补助	2,119.71	7,758,556.21	936,397.11
其他	94,763.21	71,119.26	300,058.25
合计	98,911.53	8,000,102.90	2,897,725.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
手续费	5,824.01	25,510.35	54,224.52
押金保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	201,000.00
付现费用	3,153,763.40	7,950,708.75	5,238,537.01
其他	87,553.74	133,917.93	250,420.19
合计	4,247,141.15	9,110,137.03	5,744,181.72

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
往来款	35,488,959.00	59,017,112.17	338,692,169.05
合计	35,488,959.00	59,017,112.17	338,692,169.05

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
往来款		12,539,000.00	41,817,388.12
购买同控下公司支付款项			13,894,200.00
合计		12,539,000.00	55,711,588.12

(四十六)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料



青岛家盛热力有限公司
二〇二三年度至二〇二五年 1-7 月
财务报表附注

补充资料	2025 年 1-7 月金 额	2024 年度金额	2023 年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-25,661,582.42	-38,390,990.07	-2,531,446.33
加：信用减值损失	155,544.14	791,456.23	-10,154,811.60
资产减值准备	30,032,423.00	55,278,200.00	123,883.93
投资性房地产折旧摊销	31,980.06	54,822.96	54,822.96
固定资产折旧	29,343,203.13	46,025,191.28	35,511,280.73
使用权资产折旧	195,818.31	335,688.53	335,688.53
无形资产摊销	215,724.96	341,437.43	268,072.01
长期待摊费用摊销	739,972.52	1,137,799.22	833,640.11
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）	25,883.60	24,481.85	61,593.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			1,058,601.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		12,898.42	-12,898.42
财务费用（收益以“-”号填列）	1,623,211.03	2,783,706.20	1,685,302.83
投资损失（收益以“-”号填列）	127,843.84	-102,875.51	-202,602.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,303,612.89	-13,748,277.49	1,544,718.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,252,549.32	10,886,241.55	-10,342,468.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,730,344.76	29,662,095.96	30,570,881.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,920,291.16	-38,711,981.24	-46,210,828.72
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-100,376,775.96	56,379,895.32	2,593,428.65
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			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	872,642.95	4,677,163.27	18,671,387.57
减：现金的期初余额	4,677,163.27	18,671,387.57	20,517,859.42
加：现金等价物的期末余额			



补充资料	2025 年 1-7 月金 额	2024 年度金额	2023 年度金额
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-3,804,520.32	-13,994,224.30	-1,846,471.85

2、现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 7 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
一、现金	872,642.95	4,677,163.27	18,671,387.57
其中：库存现金	355,243.45	324,404.19	215,720.06
可随时用于支付的银行存款	517,399.50	4,352,759.08	18,455,667.51
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			
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	872,642.95	4,677,163.27	18,671,387.57
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			



六、合并范围的变更

(一)同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
青岛家盛富民热力有限公司	54.36%	同受邓士冰控制	2023 年 11 月 30 日	股权转让协议签订日且款项已全部支付，合并方实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策。	47,147,272.16	-5,282,219.61

其他说明：青岛家盛富民热力有限公司与青岛家盛热力有限公司为同受邓士冰控制的公司。



2、合并成本

	青岛家盛富民热力有限公司
现金	13,894,200.00
合并成本合计	13,894,200.00

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	青岛家盛富民热力有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	2,144,128.77	4,296,693.99
应收账款	6,445,632.96	10,829,609.09
预付款项	3,064,365.03	7,889,965.91
其他应收款	9,684,862.53	40,115,862.80
存货	27,250,685.74	10,535,628.47
合同资产	230,858.29	
其他流动资产	7,413,379.11	4,100,822.38
固定资产	174,124,751.44	62,918,820.50
在建工程	32,750,408.31	77,286,934.96
无形资产	5,913,573.76	7,852,392.76
递延所得税资产	308,305.41	308,305.41
其他非流动资产	1,200,000.00	1,200,000.00
负债：		
应付款项	46,072,039.82	10,536,386.48
合同负债	163,858,270.92	163,484,734.80
应付职工薪酬	12,268.00	400,790.93
应交税费		204,986.27
其他应付款	46,852,782.58	44,771,810.35
净资产	13,735,590.03	7,936,327.44
减：少数股东权益		
取得的净资产	13,735,590.03	7,936,327.44

注：上述公司为合并资产负债，包含青岛家盛富民热力有限公司、青岛幸福源热力有限公司、青岛盛源新能源科技有限公司。



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	
青岛家盛富民热力有限公司	青岛	青岛	供暖	51.46%		现金收购
青岛家润保温材料有限公司	青岛	青岛	保温材料 加工销售	100.00%		设立
青岛恒源地产有限公司	青岛	青岛	投资性房 地产	100.00%		设立
青岛家盛酒店管理有限公司	青岛	青岛	酒店经营	100.00%		设立
青岛幸福源热力有限公司	青岛	青岛	供暖		51.46%	间接持股
青岛盛源新能源科技有限公司	青岛	青岛	科技推广 和服务		51.46%	间接持股

八、政府补助

(一)政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
		2025 年 1-7 月金额	2024 年度金 额	2023 年度金额
统计局规上补贴	200,000.00			200,000.00
实体经济扶持资金	726,395.00			726,395.00
供热补贴	7,660,000.00		7,660,000.00	
稳岗补贴	96,898.42		96,898.42	
减免税金	25,501.33	1,801.37	3,912.60	19,787.36
个税手续费返还	5,786.41	2,119.71	1,657.79	2,008.91



计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		
合计	8,714,581.16	3,921.08	7,762,468.81	948,191.27

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

本公司最终控制方是：邓士冰，持股比例为 61.7%，全部为直接持股。

(一)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓士冰	控股股东、实际控制人
董作敏	持股 5%以上股东，监事
荆振福	持股 5%以上股东
邓海	执行董事兼经理
邓国龙	邓士冰之子
青岛家盛控股股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛洪盛信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛家盛农业科技发展有限公司	王克梅持股 65%，执行董事兼总经理
青岛正宏翔钢结构有限公司	王克梅持股 60%
青岛胶莱加油站	王克梅担任负责人
青岛家家盛安装工程有限公司	邓士冰兄弟姐妹邓玉娟持股 80%
青岛元震钢材贸易有限公司	董作敏子女配偶的父母控制的公司
青岛三汇丰贸易有限公司	王克梅持股 98.8%
青岛弘润德置业有限公司	王克梅兄弟姐妹的配偶李刚控制的公司
青岛家宏翔新能源科技有限公司	邓士冰兄弟邓江控制的公司

(三)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表



关联方	关联交易内容	2025 年 1-7 月 金额	2024 年金额	2023 年金额
青岛家家盛安装工程有限公司	接受劳务	27,000.00	2,934,608.61	9,093,972.97
青岛元震钢材贸易有限公司	采购钢材等	10,876.50	594,278.82	1,229,938.78
青岛胶莱加油站	采购油品		382,632.39	988,604.78
青岛弘润德置业有限公司	采购钢材、水泥			4,158,063.75

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年确认的租赁费	2023 年确认的租赁费
青岛三汇丰贸易有限公司	房产土地	50,000.00	50,000.00

注：除上述租赁外，青岛家盛热力有限公司 2023 年租赁青岛正宏翔钢结构有限公司办公楼、仓库、车间等房产，租期为 2023 年 1 月 1 日至 2032 年 12 月 31 日，租金为 45 万元/年。

(四)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2025 年 7 月 31 日余额		2024 年 12 月 31 日余额		2023 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	青岛家宏翔新能源科技有限公司	4,864,199.12	1,459,259.74	5,729,158.12	1,718,747.44	5,729,158.12	572,915.81
	董作敏	1,039,694.78	137,705.43	1,039,694.78	69,128.88	342,882.78	17,144.14
	青岛洪盛信息科技有限公司	1,700,000.00	510,000.00	1,700,000.00	510,000.00	1,700,000.00	170,000.00
	青岛正宏翔钢结构有限公司	1,700,000.00	510,000.00	1,700,000.00	510,000.00	9,818,900.00	981,890.00



项目名称	关联方	2025 年 7 月 31 日余额		2024 年 12 月 31 日余额		2023 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	荆振福	2,035,410.00	101,770.50	2,035,410.00	101,770.50		
预付款项							
	青岛元震 钢材贸易 有限公司	96,725.57		107,602.07			

2、应付项目

项目名称	关联方	2025 年 7 月 31 日账面余额	2024 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面余额
其他应付款				
	青岛弘润德置业有限公司	174,581,905.00	139,957,905.00	94,067,905.00
	邓国龙	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
	董作敏	4,920,000.00	4,920,000.00	4,900,000.00
	青岛家盛农业科技发展有限公司	383,700.00	383,700.00	383,700.00
	青岛胶莱加油站			600,000.00
应付账款				
	青岛家家盛安装工程有限公司	941,874.55	4,986,991.61	817,383.00
	青岛元震钢材贸易有限公司			2,281.46

3、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
邓士冰	78,050,000.00	2024 年 1 月 17 日	2026 年 12 月 25 日	是，主债权已经还清
邓士冰	30,000,000.00	2023 年 6 月 1 日	2026 年 5 月 3 日	是，主债权已经还清
邓国龙、姜雅文	60,000,000.00	2023 年 7 月 24 日	2026 年 7 月 23 日	未履行完毕
邓国龙、姜雅文	60,000,000.00	2025 年 5 月 8 日	2028 年 5 月 7 日	未履行完毕

4、关联方资金拆借



关联方	2025 年 1-7 月	2024 年度	2023 年度
本期拆入/拆出本期收回			
青岛家宏翔新能源科技有限公司			99,144,294.15
董作敏			1,200,000.00
青岛洪盛信息科技有限公司			2,200,000.00
荆振福			3,381,000.00
青岛弘润德置业有限公司	40,160,000.00	84,300,000.00	239,624,294.15
青岛胶莱加油站		1,200,000.00	1,450,000.00
青岛家家盛安装工程有限公司	50,000.00	13,900,000.00	2,500,000.00
邓国龙			35,000,000.00
本期拆出/拆入本期还款			
董作敏			1,834,800.00
荆振福			3,864,000.00
青岛弘润德置业有限公司	5,536,000.00	38,410,000.00	63,574,294.15
青岛胶莱加油站		600,000.00	1,050,000.00
青岛家家盛安装工程有限公司	150,000.00	11,115,000.00	200,000.00

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2025 年 7 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	2,783,500.00	712,500.00	475,000.00
合计	2,783,500.00	712,500.00	475,000.00

2、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	2025 年 7 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终 止确认金 额
银行承兑汇票						



项目	2025 年 7 月 31 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		600,000.00		750,000.00		
合计		600,000.00		750,000.00		

3、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 7 月 31 日余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	2,930,000.00	100.00	146,500.00	100.00	2,783,500.00
合计	2,930,000.00	100.00	146,500.00	100.00	2,783,500.00

续表：

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	750,000.00	100.00	37,500.00	100.00	712,500.00
合计	750,000.00	100.00	37,500.00	100.00	712,500.00

续表：

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	500,000.00	100.00%	25,000.00	100.00	475,000.00
合计	500,000.00	100.00%	25,000.00	100.00	475,000.00

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况



类别	2024 年 12 月 31	本期变动金额			2025 年 7 月
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	31 日余额
按组合计提	37,500.00	109,000.00			146,500.00
合计	37,500.00	109,000.00			146,500.00

续表：

类别	2023 年 12 月 31	本期变动金额			2024 年 12
	日余额	计提	收回或转回	转销或核销	月 31 日余额
按组合计提	25,000.00	12,500.00			37,500.00
合计	25,000.00	12,500.00			37,500.00

续表：

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2024 年 12
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	月 31 日余额
按组合计提		25,000.00			25,000.00
合计		25,000.00			25,000.00

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2025 年 7 月 31 日金额	2024 年度金额	2023 年度金额
1 年以内	3,403,522.16	2,833,765.40	7,277,854.05
1 至 2 年	1,113,871.47	4,148,303.49	758,955.78
2 至 3 年	151,091.23	151,091.23	137,334.92
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	4,668,484.86	7,133,160.12	8,174,144.75
减：坏账准备	326,890.63	601,845.99	480,988.76
合计	4,341,594.23	6,531,314.13	7,693,155.99

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2025 年 7 月 31 日余额
----	-------------------



	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					
按账龄组合计提坏账准备	4,668,484.86	100.00	326,890.63	7.00	4,341,594.23
合计	4,668,484.86	100.00	326,890.63	7.00	4,341,594.23

续表：

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	7,133,160.12	100.00	601,845.99	8.44	6,531,314.13
合计	7,133,160.12	100.00	601,845.99	8.44	6,531,314.13

续表：

类别	2023 年 12 月 31 日余额余额				
	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					
按账龄组合计提坏账准备	8,174,144.75	100.00	480,988.76	5.88	7,693,155.99
合计	8,174,144.75	100.00	480,988.76	5.88	7,693,155.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,403,522.16	170,176.11	5.00
1 至 2 年	1,113,871.47	111,387.15	10.00
2 至 3 年	151,091.23	45,327.37	30.00
3 至 4 年			80.00



名称	2025 年 7 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	4,668,484.86	326,890.63	

续表：

名称	2024 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,833,765.40	141,688.27	5.00
1 至 2 年	4,148,303.49	414,830.35	10.00
2 至 3 年	151,091.23	45,327.37	30.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	7,133,160.12	601,845.99	

续表：

名称	2023 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,277,854.05	363,892.70	5.00
1 至 2 年	758,955.78	75,895.58	10.00
2 至 3 年	137,334.92	41,200.48	30.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	8,174,144.75	480,988.76	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	



类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额			2025 年 7 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	601,845.99	274,955.36			326,890.63
合计	601,845.99	274,955.36			326,890.63

续表：

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	480,988.76	120,857.23			601,845.99
合计	480,988.76	120,857.23			601,845.99

续表：

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	358,105.36	122,883.40			480,988.76
合计	358,105.36	122,883.40			480,988.76

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025 年 7 月 31 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛演艺剧院管理有限公司	734,154.00	15.73	36,707.70
青岛广驰利置业有限公司	525,842.45	11.26	52,584.25
青岛银盛泰城市置业有限公司	518,943.60	11.12	51,894.36
胶州市瑞华实验初级中学	514,443.62	11.02	51,444.36
胶州市第十中学	425,228.99	9.11	21,261.45
合计	2,718,612.66	58.24	213,892.12

续表：

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额
------	--------------------



	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛建设集团股份有限公司胶州分公司	2,930,000.00	41.08	293,000.00
青岛鸿锦悦城置业有限公司	1,506,148.73	21.11	75,307.44
青岛广驰利置业有限公司	525,842.45	7.37	52,584.25
青岛银盛泰城市置业有限公司	518,943.60	7.28	51,894.36
青岛演艺剧院管理有限公司	239,511.24	3.36	11,975.56
合计	5,720,446.02	80.20	484,761.61

续表：

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛建设集团股份有限公司胶州分公司	2,930,000.00	35.84	146,500.00
青岛上合城乡融合发展集团有限公司	1,429,561.10	17.49	71,478.06
青岛盛季金茂建设有限公司	841,922.78	10.30	70,010.95
青岛广驰利置业有限公司	525,842.45	6.43	26,292.12
青岛银盛泰城市置业有限公司	518,943.60	6.35	25,947.18
合计	6,246,269.93	76.41	340,228.31

(三)其他应收款

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
其他应收款项	124,935,847.45	138,401,901.96	153,311,655.48
合计	124,935,847.45	138,401,901.96	153,311,655.48

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
----	----------------	-----------	-----------



账龄	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
1 年以内	30,782,706.02	97,606,378.48	137,774,716.27
1 至 2 年	90,417,617.95	38,710,904.60	16,550,599.12
2 至 3 年	2,842,603.72	2,791,699.12	
3 至 4 年	2,000,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上			
小计	126,042,927.69	139,108,982.20	154,325,315.39
减：坏账准备	1,107,080.24	707,080.24	1,013,659.91
合计	124,935,847.45	138,401,901.96	153,311,655.48

(2) 按分类披露

类别	2025 年 7 月 31 日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	126,042,927.69	100.00	1,107,080.24	27.31	124,935,847.45
其中：代垫社保公积金组合	72,096.02	0.06			72,096.02
合并范围关联方组合	121,917,722.55	96.73			121,917,722.55
账龄组合	4,053,109.12	3.22	1,107,080.24	27.31	2,946,028.88
合计	126,042,927.69	100.00	1,107,080.24	27.31	124,935,847.45

续表：

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	139,108,982.20	100.00	707,080.24	17.45	138,401,901.96



青岛家盛热力有限公司
二〇二三年度至二〇二五年 1-7 月
财务报表附注

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：代垫社保公积金组合	73,048.94	0.05			73,048.94
合并范围关联方组合	134,982,824.14	97.03			134,982,824.14
账龄组合	4,053,109.12	2.91	707,080.24	17.45	3,346,028.88
合计	139,108,982.20	100.00	707,080.24	51.00	138,401,901.96

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	154,325,315.39	100.00	1,013,659.91	10.00	153,311,655.48
其中：代垫社保公积金组合	76,831.83	0.05			76,831.83
合并范围关联方组合	144,111,884.44	93.38			144,111,884.44
账龄组合	10,136,599.12	6.57	1,013,659.91	10.00	9,122,939.21
合计	154,325,315.39	100.00	1,013,659.91	0.66	153,311,655.48

按组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

账龄	2025 年 7 月 31 日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,035,410.00	101,770.50	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	17,699.12	5,309.74	30.00
3 至 4 年	2,000,000.00	1,000,000.00	80.00



账龄	2025 年 7 月 31 日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	4,053,109.12	1,107,080.24	

续表：

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,035,410.00	101,770.50	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	2,017,699.12	605,309.74	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	4,053,109.12	707,080.24	

续表：

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1 至 2 年	10,136,599.12	1,013,659.91	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年			80.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	10,136,599.12	1,013,659.91	

按组合计提坏账的确认标准及说明：合并范围内关联方组合和代垫社保公积金组合通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%；账龄组合通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失。

(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)	
2024 年 12 月 31 日余额	707,080.24			707,080.24
2024 年 12 月 31 日余额在本 期	707,080.24			707,080.24
-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	400,000.00			400,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 7 月 31 日余额	1,107,080.24			1,107,080.24

续表：

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	1,013,659.91			1,013,659.91
2023 年 12 月 31 日余额在本 期	1,013,659.91			1,013,659.91
-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	-306,579.67			-306,579.67



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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	707,080.24			707,080.24

续表：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,644,398.46			10,644,398.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期	10,644,398.46			10,644,398.46
—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	-9,630,738.55			-9,630,738.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,013,659.91			1,013,659.91

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



青岛家盛热力有限公司
二〇二三年度至二〇二五年 1-7 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2025 年 7 月 31 日余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
青岛幸福源热力有限 公司	借款	70,122,617.95	1 年以内 19,265,000.1 至 2 年 50,857,617.95	55.63	
青岛家盛恒源地产投 资有限公司	借款	47,290,000.00	1 年以内 8,685,000.1 至 2 年 38,310,000.2 至 3 年 295,000	37.52	
青岛家盛富民热力有 限公司	借款	3,185,904.60	1 至 2 年 1,250,000.2 至 3 年 1,935,904.6	2.53	
荆振福	代收工程款	2,035,410.00	1 年以内	1.61	101,770.50
青岛正宏翔钢结构有 限公司	处置固定资产款	1,700,000.00	3 至 4 年	1.35	850,000.00
合计		124,333,932.55		98.64	951,770.50

续表：

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
青岛家盛恒源地产投资有限 公司	借款	75,085,000.00	1 年以内 38,310,000.00, 1 至 2 年 36,775,000.00	53.98	
青岛幸福源热力有限公司	借款	55,212,719.54	1 年以内	39.69	
青岛家盛富民热力有限公司	借款	3,185,904.60	1 年以内 1,250,000.00, 1 至 2 年 1,935,904.60	2.29	
荆振福	代收工程 款	2,035,410.00	1 年以内	1.46	101,770.50
青岛正宏翔钢结构有限公司	处置固定 资产款	1,700,000.00	2 至 3 年	1.22	510,000.00
合计		137,219,034.14		98.64	611,770.50

续表：



单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
青岛家盛恒源地产投资有限公司	借款	120,975,000.00	1 年以内	78.39	
青岛幸福源热力有限公司	借款	16,722,884.44	1 年以内	10.84	
青岛正宏翔钢结构有限公司	借款	9,818,900.00	1 至 2 年	6.36	981,890.00
青岛家润保温材料有限公司	借款	3,114,000.00	1 至 2 年	2.02	
青岛家盛富民热力有限公司	借款	3,300,000.00	1 至 2 年	2.14	
合计		153,930,784.44		99.74	981,890.00

(四)长期股权投资

项目	2025 年 7 月 31 日余额			2024 年 12 月 31 日余额			2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	18,068,334.63		18,068,334.63	18,068,334.63		18,068,334.63	17,068,334.63		17,068,334.63
合计	18,068,334.63		18,068,334.63	18,068,334.63		18,068,334.63	17,068,334.63		17,068,334.63

1、对子公司投资

被投资单位	2025 年 7 月 31 日余额	本期 增加	本期 减少	2024 年 12 月 31 日余额	本期 增加	本期 减少	2023 年 12 月 31 日余额
青岛家盛恒源地产投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00			10,000,000.00
青岛家盛富民热力有限公司	7,068,334.63			7,068,334.63			7,068,334.63
青岛家润保温材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			
合计	18,068,334.63			18,068,334.63			17,068,334.63

(五)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况



项目	2025 年 1-7 月金额		2024 年度金额		2023 年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,235,873.47	78,440,129.64	148,505,101.04	127,898,854.42	145,655,569.53	136,232,177.19
其他业务	869,529.69	472,217.23	3,336,296.17	584,864.04	5,179,442.68	1,226,505.90
合计	90,105,403.16	78,912,346.87	151,841,397.21	128,483,718.46	150,835,012.21	137,458,683.09

主营业务收入及成本明细如下：

项目	2025 年 1-7 月金额		2024 年度金额		2023 年度金额	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
供暖	72,316,417.41	66,754,928.67	114,563,599.28	104,795,599.41	113,138,271.19	115,683,674.45
工程	3,272,339.19	2,208,134.81	13,586,699.26	9,503,428.55	12,640,901.52	7,914,047.50
配套费	13,647,116.87	9,477,066.16	20,354,802.50	13,599,826.46	19,876,396.82	12,634,455.24
合计	89,235,873.47	78,440,129.64	148,505,101.04	127,898,854.42	145,655,569.53	136,232,177.19

(六)投资收益

项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度金额	2023 年度金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,749.16	102,875.51	202,602.88
债务重组利得或损失	-134,593.00		
合计	-127,843.84	102,875.51	202,602.88

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

无。

(二)或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表



项目	2025 年 1-7 月金额	2024 年度 金额	2023 年度金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,883.60	-24,481.85	-61,593.45
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外			926,395.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,749.16	89,977.09	215,501.30
债务重组损益	-134,593.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-459,863.42	-784,719.63	-1,281,675.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-613,590.86	-719,224.39	-201,372.99
所得税影响额	-67,220.62	-194,758.51	-30,140.44
少数股东权益影响额（税后）	-19,182.50	-100,832.07	-269.79
合计	-661,628.98	-813,150.83	-231,243.64

(二)净资产收益率

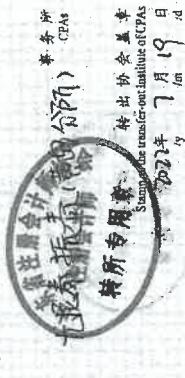
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2025 年 1-7 月	2024 年度	2023 年度
归属于母公司所有者的净利润	-38.61%	-39.99%	-0.28%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	-37.51%	-39.08%	-0.06%

二〇二六年一月二十八日

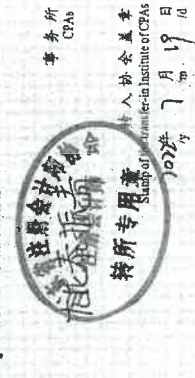


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

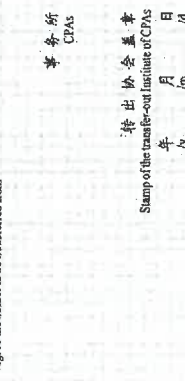


同意调入
Agree the holder to be transferred to

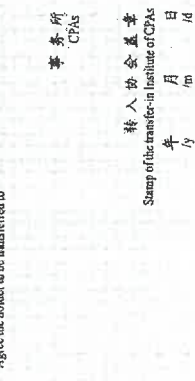


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration



续有
other y

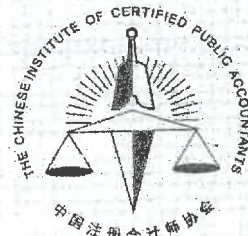
张建 370200090141

年 /y 月 /m

年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 370200090141
批准注册协会: 山东省注册会计师协会
发证日期: 2010年06月07日
Date of Issuance



姓名: 张建
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1985-09-06
Date of birth
工作单位: 尤尼泰振青会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 37032219850906191X
Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
1 for another year after



证书编号:
No. of Certificate

370200090249

田政 370200090249

批准注册协会:

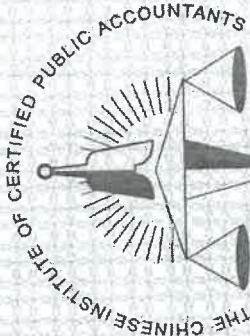
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2023 年 /y 06 月 /m 30 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

370123198902101039





会计师事务所
执业证书



名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合

伙)

首席合伙人：顾旭芬

主任会计师：

经营场所：

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心B座8

01

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470417

批准执业文号：鲁财会协字[1999]160号

批准执业日期：1999年12月8日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



2024年1月22日

中华人民共和国财政部制



营业执照



统一社会信用代码
91370200MA3TGAB979

营业执照

(副本)



名称 尤尼泰振育会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 顾旭芬, 李力

成立日期 2020年07月09日

主要经营场所

深圳市前海深港合作区南山街道听海大道5059号前海鸿荣源中心A座801

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、行政法规规定应当经批准的项目,取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息,请登录左下角的“国家企业信用信息公示系统”或扫描右侧的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内,向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关

