

证券代码：870294

简称：盈达股份

主办券商：天风证券



盈达股份

NEEQ:870294

上海盈达空调设备股份有限公司

Shanghai Ying Ta Aircondition Enterprise



半年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求披露事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件16

第四节 股份变动及股东情况20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况22

第六节 财务会计报告24

附件 I 会计信息调整及差异情况10103

附件 II 融资情况10103

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、盈达股份	指	上海盈达空调设备股份有限公司
有限公司、盈达有限	指	上海盈达空调设备有限公司
实际控制人	指	胡秋雪、郭进财
控股股东	指	胡秋雪
盈达建筑	指	上海盈达建筑工程有限公司, 公司全资子公司
成都盈安	指	成都盈安科技有限公司, 公司全资子公司
江苏盈达	指	江苏盈达机电科技有限公司, 公司全资子公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期末	指	2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期末	指	2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
中央空调系统	指	中央空调系统又称集中式空调系统, 是指在同一建筑物(群)中, 以集中或半集中方式对空气进行净化、冷却(或加热)、加湿(或除湿)等处理、输送和分配的空调系统。它主要由被空调对象、空气处理设备、空气输送设备、空气分配设备、冷热源设备及控制部分组成, 通常包括中央空调机组(主机)、空气处理末端设备、风管系统。
空调末端设备	指	在中央空调系统中, 对空气进行加热、加湿、冷却、去湿、净化和消声等各种处理的装置组合, 称为空气热湿处理设备, 俗称中央空调末端设备。中央空调末端设备包括: 风机盘管, 变风量空气处理机组、新风换气机, 组合式空调器、冷却塔, 以及调节阀、消声器、风口等。
洁净板	指	洁净板又称净化板, 由彩涂板、不锈钢等材质作为面材的复合板, 洁净板具有独特的防尘、防静电、抗菌等效果。被广泛应用于电子、制药、食品、生物、航天航空、精密仪器制造及科研等对室内环境要求苛刻的洁净工程领域。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海盈达空调设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Ying Ta Aircondition Enterprise Co., LTD		
法定代表人	胡秋雪	成立时间	2001 年 4 月 26 日
控股股东	控股股东为（胡秋雪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡秋雪、郭进财），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34-制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-制冷、空调设备制造。		
主要产品与服务项目	从事通风与空气处理系统产品开发、制造与销售, 为工业建筑及民用建筑的中央空调系统提供配套产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	盈达股份	证券代码	870294
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号 2 号楼天风大厦 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王世琴	联系地址	上海市嘉定工业区朱戴路 508 号
电话	021-59963691	电子邮箱	helenecat@163.com
传真	021-59961989		
公司办公地址	上海市嘉定工业区朱戴路 508 号	邮政编码	201815
公司网址	www.yingta-hvac.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000703288418B		
注册地址	上海市嘉定区嘉定工业朱戴路 508 号		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司属于 C3464：制冷、空调设备制造业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C3464：制冷、空调设备制造业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于建筑产品业。

公司专注于中央空调末端设备和洁净板的生产和销售。公司商业模式定位于以自有品牌标准化产品为基础，根据客户需求不断扩大非标准类和创新类产品的研发和生产，最终在中央空调末端设备领域形成强大的研发能力和市场能力。

公司采取直销模式进行境内外销售，境内客户主要为工程总包或分包公司，境外客户主要为大型连锁建材类商超以及空调、通风系统制造商。公司设立销售部，由市场人员和业务人员负责市场开发和客户维护。公司注重市场推广，积极参加行业内各类会议及展会，提升了公司在行业内的知名度。

公司实行“以产定销”和“以销定产”相结合的生产模式。对于标准化产品，以“以产定销”模式为主，公司每年年初根据产品的产能制订当年的生产计划，每月根据生产计划排产。对于非标准化产品，公司实行“以销定产”的生产经营模式。

公司注重研发创新，以市场和客户需求为导向制定研发计划，采取自主研发为主、合作研发为辅的研发模式，研发方向主要为中央空调末端设备产品升级及通风与空气处理系统产品的研发。

经过二十余年的积累，公司在行业内赢得了良好的口碑优势，同时也积累了优质、长期的客户，为公司业务的可持续发展奠定了基础。

报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

公司专业从事通风与空气处理系统产品开发、制造与销售，致力于为工业建筑及民用建筑的中央空调系统提供空调设备末端产品，主要产品包括各类风口及其配件、阀门及其配件以及中央空调系统其他配套产品，如工业洁净室彩钢夹芯板等。

中央空调系统又称集中式空调系统，是指在同一建筑物（群）中，以集中或半集中方式对空气进行净化、冷却（或加热）、加湿（或除湿）等处理、输送和分配的空调系统。它主要由中央空调机组（主机）、空气处理末端设备、风管系统、水系统以及控制系统五大部分组成。

中央空调系统及配套设备应用于公装和家用两大市场领域，其中公装市场可细分为商业项目、工业项目和基建项目等。当前，公装市场已成为中央空调行业主力。2020 年之前，国内工用和商用中央空调市场规模约 500 亿，行业规模基本保持稳定，占据中央空调行业近 6 成的市场份额。近年来随着对生产环境的温湿度、室内外压差、空气流量、洁净度等有严格要求的半导体、新能源、电子信息、医药等行业投资的持续增长，带动了工用和商用中央空调市场规模的明显提升，2021 年工用和商用中央空调市场规模已达到 661 亿元。家用中央空调市场因受消费升级影响以及用户对高舒适度和低能耗的需求等其他因素同样呈现增长，2021 年我国家用中央空调市场规模约 460 亿元，同比增长约 22%。

中央空调末端设备主要参与中央空调系统中把冷热送入室内最后的环节，包括各类风阀、送风口、消声器、风机盘管等。中央空调末端设备种类、规格与型号繁多，产品技术与制造工艺相对成熟，市场竞争较为充分。中央空调末端设备行业景气度主要受中央空调系统的市场需求影响，近年来增势较为显著。特别是在公装市场领域，受益于国内新基建投资热度较高，基础设施建设等方向的投资增长稳定，工业厂房、医疗场景、数据中心、轨道交通等细分行业都存在较大的中央空调需求。同时，随着城镇化建设的逐步推进，与之相关的中央空调配套项目也有望复苏，因此公装细分领域整体向上的趋势并未发生实质性改变。而公装细分领域中，工业厂房建设领域近年来更值得关注，尤其在半导体、新能源、新材料等新兴制造业高速发展的背景下，市场对高规格工业厂房乃至洁净车间的建设需求进一步提升。

在全球高端集成电路制造产能持续紧张背景下，近两年我国集成电路相关领域投资活跃，实现半导体器件设备、电子元件及电子专用材料制造投资额的大幅增长，带动电子信息制造业固定资产投资两年平均增长 17.3%，远高于制造业两年平均的 5.8%。半导体制造行业发展状况在 5G、物联网、智能汽车、云服务下游旺盛需求的驱动下，全球晶圆厂积极扩产。根据 SEMI 数据，随着全球 8 寸及 12 寸晶圆新产能逐步在 2022 年至 2024 年投放，至 2024 年全球将会有 25 家 8 寸晶圆厂、60 座 12 寸晶圆厂投产。随着该 85 座晶圆厂的投放，至 2030 年全球半导体晶圆市场将有望达到万亿美元市场，实现年复合增长率约 7%。中国将成为全球新建晶圆厂的主要区域。

光电面板及消费电子板块，京东方、华星光电、TCL 等大陆面板厂不断扩产，并提升高世代线产能，显示面板制造份额逐渐由日韩向大陆集中。2018 年大陆面板产能超越台韩，成为全球第一大面板供应地，RUNTO 数据显示 2022 上半年中国大陆面板厂商以 8,400 万片出货量、67%市占率称冠全球，京东方出货量超 3,000 万片，华星光电出货大于 2,000 万片，全球市场龙头地位稳固。目前国内 LCD 面板的扩产周期已近尾声，OLED 面板线投资仍在持续，2021 年底国内厂商已投产 OLED 产线 16 条，在建及筹建 OLED 产线 4 条，另有多条产线升级改造，OLED 国产化进程加速，将进一步提升本土化原材料的配套需求。

新能源汽车板块，根据中国汽车工业协会统计数据，2021 年，我国汽车产量为 2,608.2 万辆，同比增长 3.4%；汽车销量为 2,627.5 万辆，同比增长 3.8%。其中，新能源汽车产量为 354.5 万辆，同比增长 159.5%；新能源汽车销量为 352.1 万辆，同比增长 157.5%。2022 年，我国汽车产销分别完成 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，同比增长 3.4%和 2.1%；其中，新能源汽车产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比分别增长 96.9%和 93.4%。随着造车新势力崛起带来的新能源汽车产量的快速增长，势必对配套工业基础设施设备的市场需求带来新一轮刺激。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、盈达股份公司于 2020 年 2 月，被上海市经济和信息化委员会授予公司“专精特新”中小企业。 2、盈达股份公司于 2020 年 11 月被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局再次认定为高新技术企业。 3、全资子公司江苏盈达 2021 年 11 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局评定为“高新技术企业”。 4、全资子公司江苏盈达全资子公司于 2022 年 12 月被苏省工业和信息化厅授予公司“专精特新”中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	142,957,519.12	129,242,770.96	10.61%
毛利率%	19.22%	15.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,163,414.74	10,735,679.47	-5.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,210,961.63	10,648,345.39	-4.11%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.41%	5.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	5.43%	5.56%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.127	0.1431	-11.25%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	376,718,093.26	384,992,814.10	-2.15%
负债总计	168,695,139.27	202,133,274.85	-16.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,022,953.99	182,859,539.25	13.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.44	6.65%
资产负债率% (母公司)	28.48%	34.23%	-
资产负债率% (合并)	44.78%	52.50%	-
流动比率	1.20	1.24	-
利息保障倍数	10.23	8.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,032,706.92	13,402,593.16	-54.99%
应收账款周转率	1.18	1.07	-
存货周转率	4.61	3.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.15%	-0.55%	-
营业收入增长率%	10.61%	9.54%	-
净利润增长率%	-5.33%	-27.53%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,376,469.09	2.75%	15,685,601.20	4.07%	-33.85%
应收票据	15,024,332.75	3.99%	14,946,243.28	3.88%	0.52%
应收账款	110,012,082.25	29.20%	112,953,384.19	29.34%	-2.60%
应收款项融资	8,415,001.02	2.23%	3,268,582.35	0.85%	157.45%
存货	23,160,989.25	6.15%	29,422,991.15	7.64%	-21.28%
其他流动资产	792,445.68	0.21%	1,566,527.17	0.41%	-49.41%
固定资产	155,613,886.35	41.31%	154,800,104.66	40.21%	0.53%
在建工程	12,694,345.41	3.37%	13,952,494.40	3.62%	-9.02%
无形资产	21,083,010.22	5.60%	21,312,173.38	5.54%	-1.08%
长期待摊费用	4,683,769.08	1.24%	3,494,945.62	0.91%	34.02%
递延所得税资产	4,204,783.45	1.12%	4,106,724.71	1.07%	2.39%
短期借款	44,043,832.58	11.69%	27,038,917.00	7.02%	62.89%
长期借款	5,362,610.11	1.42%	36,309,563.60	9.43%	-85.23%

应付账款	71,442,455.47	18.96%	85,065,028.52	22.10%	-16.01%
合同负债	5,030,341.71	1.34%	3,554,596.95	0.92%	41.52%
应付职工薪酬	2,372,146.04	0.63%	4,592,836.89	1.19%	-48.35%
其他应付款	28,911.00	0.01%	85,793.09	0.02%	-66.30%
应交税费	2,561,350.76	0.68%	2,602,198.65	0.68%	-1.57%
递延收益	13,501,074.90	3.58%	13,657,244.31	3.55%	-1.14%
资本公积	60,183,794.38	15.98%	50,183,794.38	13.03%	19.93%
盈余公积	10,326,678.96	2.74%	10,326,678.96	2.68%	0.00%
资产总计	376,718,093.26		384,992,814.10		-2.15%

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：货币资金的减少主要系本期客户因流动资金压力较大用承兑票据支付款项增加。
- (2) 应收款项融资：应收款项融资增加主要系本期收到信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。
- (3) 其他流动资产：其他流动资产减少主要系上年末购入资产设备的留底增值税已逐渐抵消所致。
- (4) 长期待摊费用：长期待摊费用的增加主要系子公司江苏盈达增加了生产辅助建设投入，其次成都盈安公司租赁的厂房为达到可使用状态而增加的辅助建设投入。
- (5) 短期借款、长期借款：受经济下行等因素影响，公司采取了较为稳健的资金管理策略，增加了日常资金存放以保证流动性，保证生产经营的安全。
- (6) 合同负债：主要系企业按照合同规定向购货单位预收的款项，应收质保金款项有所增加。
- (7) 应付职工薪酬：应付职工薪酬本期金额减少，主要系支付上年末计提的年终奖励金。
- (8) 其他应付款：其他应付款减少，主要系上年末预支付给员工的差旅费备用金在本期已核销。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	142,957,519.12	-	129,242,770.96	-	10.61%
营业成本	115,475,738.10	80.78%	108,932,873.49	84.29%	6.01%
毛利率	19.22%	-	15.71%	-	-
税金及附加	1,288,196.75	0.90%	942,306.26	0.73%	36.71%
销售费用	2,870,380.68	2.01%	1,848,254.02	1.43%	55.30%
管理费用	6,164,583.61	4.31%	3,914,692.01	3.03%	57.47%
研发费用	5,348,572.73	3.74%	6,099,407.50	4.72%	-12.31%
财务费用	1,065,946.57	0.75%	-4,487,134.72	-3.47%	-123.76%
信用减值损失	-1,218,584.36	-0.85%	737,493.67	0.57%	-265.23%

其他收益	365,201.90	0.26%	173,520.09	0.13%	110.47%
投资收益	-413,246.26	-0.29%			-100.00%
资产处置收益	5,656.42	0.00%			100.00%
营业利润	11,866,837.58	8.30%	11,428,398.82	8.84%	3.84%
营业外收入	114,978.66	0.08%	2,000.00	0.00%	5,648.93%
营业外支出	542,773.65	0.38%	55,748.67	0.04%	873.61%
净利润	10,163,414.74	7.11%	10,735,679.47	8.31%	-5.33%

项目重大变动原因：

- (1) 税金及附加：税金及附加同比有所增长，主要系本期国内销售收入增长，对应的城建税、教育费附加等有所增加。
- (2) 销售费用、管理费用：期间费用的增加，主要系上期受到宏观经济影响，公司停工时间较长，故而本期正常运营下期间费用有所增加。
- (3) 财务费用：主要是受外币汇率波动的影响，导致本期汇兑收益金额下降。
- (4) 信用减值损失：本期公司加强了收款力度，收回了部分长账龄应收账款，公司将前期计提的信用减值损失予以冲回。
- (5) 其他收益：其他收益同比上期有所增加，主要系本期收到政府发展专项补助金所致。
- (6) 投资收益：本期公司由于收到较多承兑汇票，因此公司为了资金周转产生的贴现息较多所致。
- (7) 资产处置收益：本期公司出售了不再使用的机器设备，增加了资产处置收益。
- (8) 营业外收入：营业外收入增加，主要系本期处理一批不能再使用的机器设备所得。
- (9) 营业外支出：营业外支出增加，主要系本期处理前期设备预付款损失所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	142,718,158.31	129,090,897.65	10.56%
其他业务收入	239,360.81	151,873.31	57.61%
主营业务成本	115,245,111.43	108,683,670.22	6.04%
其他业务成本	230,626.67	249,203.27	-7.45%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
中央空调末	94,940,425.73	73,629,188.20	22.45%	10.34%	3.75%	28.16%

端产品						
洁净板	47,772,838.5	41,612,258.23	12.90%	12.28%	13.30%	-5.73%
工程施工	4,894.08	3,665.00	25.11%	-99.03%	-99.63%	-126.19%
其他	239,360.81	230,626.67	3.65%	57.61%	-7.45%	-105.69%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	117,945,408.59	96,087,719.13	18.53%	18.36%	11.26%	38.93%
境外	25,012,110.53	19,388,018.97	22.49%	-15.47%	-14.11%	-5.18%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入为 142,718,158.31 元，较上年同期增加了 10.56%，按产品类别来看中央空调末端产品由于母公司盈达股份 2022 年上半年受上海市当地经济活动大幅减少影响，以及受到境外经济形势下行，地区冲突等不利影响，收入下滑，2023 年上半年恢复后收入有所上升；公司洁净板业务 2022 年上半年同样受到上述影响，2023 年上半年业务稍有上升，并且该业务尚处于开拓期，公司积极进行业务扩张，收入仍有较大增幅；随着公司洁净板业务持续扩张，中央空调末端产品业务趋于稳定，公司为聚焦主业，减少了工程施工业务，2023 年上半年基本没有新的工程施工业务；

其他主要为卖废品收入，本年废品多为铝铁废料，主要产品产出较多相对废品收入较 2022 年上半年稍有上升。

从境内外销售来看，境外销售受到境外经济形势下行以及地区冲突等不利影响，下降较多，境内销售保持小幅增长，境外销售占比有所下降。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,032,706.92	13,402,593.16	-54.99%
投资活动产生的现金流量净额	-5,540,728.68	-14,257,848.66	-61.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,898,748.00	1,917,161.56	-407.68%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额减少，主要系公司 2022 年主要原材

料价格已有所回落，购买商品支付的现金大幅回落，其次前期投入的固定资产税负申请退回，提升了上期日常经营的流动资金。

（2）投资活动产生的现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额增加，主要系本期增加了机器设备及设备改建的投入，其次是上期的对子公司的投入，本期无。

（3）筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期募集了 15,000 万元资金用于偿还银行的长期借款。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
盈达建筑	控股子公司	工程施工	6,000,000	7,436,127.19	6,601,508.71	4,894.08	130,473.22
成都盈安	控股子公司	风口、阀门、洁净板	6,000,000	26,420,005.72	5,675,431.71	14,861,061.29	-635,547.04
江苏盈达	控股子公司	风口、阀门、洁净板	150,000,000	292,894,962.16	172,843,673.55	111,594,877.72	8,565,231.36

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司主要为通风与空气处理系统领域、医疗与半导体产业系统领域、新能源及轨道交通系统领域等提供净化治理系统解决方案，还要为工业建筑及民用建筑提供健康、舒适、节能环保的系统性解决方案的高新技术企业。公司在提高业绩的同时，始终兼顾好经济效益与社会责任的双重使命，以全球化视野挑战新高度，以坚定的信心向着既定目标和愿景迈进。公司始终坚持“以人为本”、“管理就是服务”的理念，“尊重人、理解人、关心人”落实到实处，将人力资源转化为人才资源。同时，盈达是节能环保的实践者，更是构建高质量“双碳”新材料的推动者；公司坚守企业的社会责任，积极为全国建设出力，为地方百姓造福，努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应链伙伴创造价值，实现共进共赢。

1、维护股东和债权人的权益

公司严格按照法律法规规定，坚持信息披露工作真实、准确、完整、及时、公平原则，确保信息披露的公开透明，提高披露质量，维护股东和债权人的权益。

2、保护供应商、客户权益

规范供应商管理，重视供应链建设，严格按照制度实施采购，对供应商进行公平、公正评估，在保证原辅材料质优的基础上控制成本。公司注重产品品质把控，打造优质品牌，着力为客户提供优质的产品和服务。

3、保护职工权益

为满足职工的精神文化和强健体魄的需求，增加企业亲和力与吸引力，让每一位职工工作生活更有活力。倡导体育锻炼，用健康的生活方式工作与休息。

4、社会公益事业

积极承担企业社会责任，大力弘扬社会正能量，脱贫攻坚，振兴乡村，带动就业，招聘 6 名云南贫困地区人员就业。

公司严格按照规章制度，诚信纳税，积极履行企业社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江苏盈达	30,000,000	0	6,166,420.55	2019 年	2029 年	连带	否	已事前

					12月5日	12月14日			及时履行
总计	-	30,000,000		6,166,420.55	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

正在履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,000,000.00	6,166,420.55
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况☐适用 ☒不适用**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	30,000,000.00	6,166,420.55
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

有助于促进公司业务发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司财务状况及公司独立性不会产生不利的影响。

（五） 承诺事项的履行情况**公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 11 月 30 日	2016 年 11 月 30 日	挂牌	公开转让说明书承诺	承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 30 日		挂牌	部分场所未取得房屋权属证书承诺	因公司自有或租赁的生产经营场所尚未取得房屋权属证书带来的一切损失，由其本人无条件承担。	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 30 日		挂牌	股东以资本公积转增股本，未申报缴纳个人所得税承诺	公司自然人股东胡秋雪、徐金连已出具《承诺》：“如本人或公司接到税务部门要求缴纳上述个人所得税的要求或通知，本人将及时履行纳税义务并承担由此产生的任何可能费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等）。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 30 日		挂牌	关于劳动人事、社会保险和住房公积金事宜的承诺	承诺督促公司及子公司严格遵守劳动人事、社会保险和住房公积金方面的法律、法规和规范性文件，避免公司及其他股东因此遭受任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 11 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2016 年 11 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 30 日		挂牌	减少和规范关联交易承诺函	减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易、同业竞争。	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 30 日		挂牌	减少和规范关联交易承诺函	减少并避免未来可能与公司发生的不必要的关联交易、同业竞争。	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 30 日		挂牌	诚信状况承诺	诚信状况良好	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
江苏盈达房产	固定资产	抵押	90,077,173.75	23.91%	抵押贷款
江苏盈达土地使用权	无形资产	抵押	21,083,010.22	5.60%	抵押贷款
总计	-	-	111,160,183.97	29.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限为正常经营活动造成，对公司无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,650,997	28.87%	3,683,000	25,333,997	31.67%
	其中：控股股东、实际控制人	15,569,511	20.76%	0	15,569,511	19.46%
	董事、监事、高管	17,009,399	22.68%	4,029,024	21,038,423	26.30%
	核心员工	0		845,200	845,200	1.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,349,003	71.13%	1,317,000	54,666,003	68.33%
	其中：控股股东、实际控制人	46,708,534	62.28%	0	46,708,534	58.39%
	董事、监事、高管	51,028,198	68.04%	3,112,018	54,140,216	67.68%
	核心员工				0	0%
总股本		75,000,000	—	5,000,000	80,000,000	—
普通股股东人数		76				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 3 月 23 日公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈公司股票定向发行说明书〉的议案》，详见公司 2023 年 3 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《股票定向发行说明书》（公告编码：2023-023）。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	胡秋雪	62,278,045	0	62,278,045	77.85%	46,708,534	15,569,511	0	0
2	徐金连	5,759,552	0	5,759,552	7.20%	4,319,664	1,439,888	0	0
3	袁小清	0	2,245,716	2,245,716	2.81%	803,990	1,441,726	0	0
4	捨刚	0	1,947,331	1,947,331	2.43%	1,061,611	885,720	0	0
5	王世琴	0	1,683,606	1,683,606	2.10%	769,536	914,070	0	0
6	李艳	0	974,000	974,000	1.22%	0	974,000	0	0
7	李党红	0	928,319	928,319	1.16%	309,441	618,878	0	0
8	盛佳林	0	378,050	378,050	0.47%	48,350	329,700	0	0
9	任文渊	0	366,446	366,446	0.46%	44,482	321,964	0	0
10	唐小芳	0	320,030	320,030	0.40%	29,010	291,020	0	0
合计		68,037,597	-	76,881,095	96.10%	54,094,618	22,786,477	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在相互持股情况，不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡秋雪	董事长	女	1961 年 3 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
郭进财	董事、总经理	男	1956 年 7 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
王世琴	董事、财务负责人	女	1979 年 9 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
王世琴	董事会秘书	女	1979 年 9 月	2023 年 5 月 26 日	2025 年 7 月 21 日
郭昭明	董事	男	1987 年 3 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
徐金连	董事	女	1957 年 12 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
捨刚	董事、销售部总监	男	1974 年 10 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
李党红	董事、生产部经理	男	1972 年 3 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
袁小清	监事会主席、财务人员	女	1987 年 2 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
李侠	监事、销售经理	女	1976 年 2 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日
朱海萍	监事、财务人员	女	1981 年 7 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司董事长胡秋雪与公司总经理郭进财为夫妻，郭昭明为二人之子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联方关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联方关系。

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡秋雪	62,278,045	0	62,278,045	77.85%	0	0
徐金连	5,759,552	0	5,759,552	7.20%	0	0
王世琴	0	1,683,606	1,683,606	2.10%	0	0
捨刚	0	1,947,331	1,947,331	2.43%	0	0
李党红	0	928,319	928,319	1.16%	0	0
袁小清	0	2,245,716	2,245,716	2.81%	0	0
李侠	0	149,040	149,040	0.19	0	0
朱海萍	0	187,030	187,030	0.23	0	0
合计	68,037,597	-	75,178,639	93.97%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王世琴	信息披露负责人	新任	董事会秘书	公司发展所需

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王世琴，女，1979 年出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。2000 年 1 月至 2004 年 3 月，任上海慧昌体育用品有限公司成本会计；2004 年 4 月至今，历任 上海盈达空调设备股份有限公司财务经理，董事兼财务负责人；2012 年 3 月至今，任 上海盈达建筑工程有限公司监事；2013 年 4 月至今，任成都盈安科技有限公司监事； 2013 年 6 月至今，任上海盈达旅游发展有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29		4	25
研发人员	57		11	46
销售人员	20	10		30
生产人员	259	8		267
财务人员	10			10
员工总计	375			378

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	34	0	34

核心员工的变动情况：

公司为了吸引和留住优秀的技术骨干和业务及管理骨干，鼓励和稳定对公司发展具有核心作用的员工，经公司经营管理层的推荐，第三届董事会第五次会议、2023 年第二临时股东大会审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	10,376,469.09	15,685,601.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	15,024,332.75	14,946,243.28
应收账款	六、3	110,012,082.25	112,953,384.19
应收款项融资	六、4	8,415,001.02	3,268,582.35
预付款项	六、5	1,221,261.36	755,909.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	111,000.00	268,517.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	23,160,989.25	25,913,964.36
合同资产	六、8	1,399,902.46	2,665,027.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	792,445.68	1,566,527.17
流动资产合计		170,513,483.86	178,023,757.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	155,613,886.35	154,800,104.66
在建工程	六、11	12,694,345.41	13,952,494.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	7,623,552.64	8,036,512.72
无形资产	六、13	21,083,010.22	21,312,173.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	4,683,769.08	3,494,945.62
递延所得税资产	六、15	4,204,783.45	4,106,724.71
其他非流动资产	六、16	301,262.25	1,266,101.48
非流动资产合计		206,204,609.40	206,969,056.97
资产总计		376,718,093.26	384,992,814.10
流动负债：			
短期借款	六、17	44,043,832.58	27,038,917.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	71,442,455.47	85,065,028.52
预收款项			
合同负债	六、19	5,030,341.71	3,554,596.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	2,372,146.04	4,592,836.89
应交税费	六、21	2,561,350.76	2,602,198.65
其他应付款	六、22	28,911.00	85,793.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,427,461.59	7,075,144.10
其他流动负债	六、24	14,651,277.25	13,623,147.26
流动负债合计		141,557,776.40	143,637,662.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	5,325,427.18	36,309,563.60
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、26	7,518,975.33	7,704,803.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	13,501,074.90	13,657,244.31
递延所得税负债	六、15	791,885.46	824,000.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,137,362.87	58,495,612.39
负债合计		168,695,139.27	202,133,274.85
所有者权益：			
股本	六、28	80,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	60,183,794.38	50,183,794.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	10,326,678.96	10,326,678.96
一般风险准备			
未分配利润	六、31	57,512,480.65	47,349,065.91
归属于母公司所有者权益合计		208,022,953.99	182,859,539.25
少数股东权益			
所有者权益合计		208,022,953.99	182,859,539.25
负债和所有者权益合计		376,718,093.26	384,992,814.10

法定代表人：胡秋雪

主管会计工作负责人：王世琴

会计机构负责人：唐小芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,122,251.16	3,795,411.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,213,593.15	6,753,908.08
应收账款	十六、1	72,050,945.11	69,698,245.10
应收款项融资		738,373.78	244,511.50
预付款项		324,232.68	17,683.03
其他应收款	十六、2	21,000.00	66,117.10
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,686,153.45	4,873,111.56
合同资产		306,156.32	419,891.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		501,886.80	890,281.50
流动资产合计		88,964,592.45	86,759,161.32
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	十六、3	160,120,897.93	156,805,797.93
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,672,853.98	5,416,182.82
在建工程		1,763,985.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,898,801.84	2,110,097.47
递延所得税资产		1,473,146.54	1,430,867.95
其他非流动资产		301,262.25	405,687.03
非流动资产合计		169,230,947.94	166,168,633.20
资产总计		258,195,540.39	252,927,794.52
流动负债：			
短期借款		14,016,332.58	17,027,764.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,011,927.55	39,429,207.95
预收款项			
合同负债		3,989,765.96	17,036,626.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		881,640.67	2,429,721.64
应交税费		381,220.77	1,921,756.71
其他应付款		28,911.00	85,793.09
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,213,593.15	8,653,954.11
流动负债合计		73,523,391.68	86,584,824.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,523,391.68	86,584,824.62
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,183,794.38	50,183,794.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,326,678.96	10,326,678.96
一般风险准备			
未分配利润		34,161,675.37	30,832,496.56
所有者权益合计		184,672,148.71	166,342,969.90
负债和所有者权益合计		258,195,540.39	252,927,794.52

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	六、32	142,957,519.12	129,242,770.96
其中：营业收入	六、32	142,957,519.12	129,242,770.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本	六、32	132,213,418.44	117,250,398.56
其中：营业成本	六、32	115,475,738.10	108,932,873.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,288,196.75	942,306.26
销售费用	六、34	2,870,380.68	1,848,254.02
管理费用	六、35	6,164,583.61	3,914,692.01
研发费用	六、36	5,348,572.73	6,099,407.50
财务费用	六、37	1,065,946.57	-4,487,134.72
其中：利息费用		1,239,913.36	780,584.70
利息收入		-7,607.44	-6,921.95
加：其他收益	六、38	365,201.90	173,520.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	-413,246.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	1,218,584.36	-737,493.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-53,459.52	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,656.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,866,837.58	11,428,398.82
加：营业外收入	六、43	114,978.66	2,000.00
减：营业外支出	六、44	542,773.65	55,748.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,439,042.59	11,374,650.15
减：所得税费用	六、45	1,275,627.85	638,970.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,163,414.74	10,735,679.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,163,414.74	10,735,679.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,163,414.74	10,735,679.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.14

法定代表人：胡秋雪

主管会计工作负责人：王世琴

会计机构负责人：唐小芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	76,916,875.07	70,000,064.11
减：营业成本	十六、4	64,553,360.69	60,837,493.17
税金及附加		259,943.45	226,364.58
销售费用		2,185,780.92	1,547,426.70
管理费用		3,317,766.98	2,290,777.35
研发费用		2,589,985.47	3,273,960.30
财务费用		124,231.66	-3,701,700.90
其中：利息费用		228,957.52	256,305.55
利息收入		-4,172.03	-3,718.46
加：其他收益		29,317.70	21,366.10
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,225.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-170,918.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-189,172.68	-513,053.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,548,807.58	5,034,055.68
加：营业外收入		2,620.41	
减：营业外支出		37,427.75	55,745.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,514,000.24	4,978,310.45
减：所得税费用		184,821.43	669,788.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,329,178.81	4,308,521.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,329,178.81	4,308,521.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.06

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、46	101,472,281.05	110,974,633.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	六、46	165,552.59	3,512,110.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	549,840.86	138,246.51
经营活动现金流入小计		102,187,674.50	114,624,990.80
购买商品、接受劳务支付的现金		56,714,072.98	65,144,032.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	六、46	20,547,558.06	18,845,757.65
支付的各项税费	六、46	3,840,145.10	3,074,095.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	15,053,191.44	14,158,511.77
经营活动现金流出小计		96,154,967.58	101,222,397.64
经营活动产生的现金流量净额		6,032,706.92	13,402,593.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六、46	5,540,728.68	2,022,603.36
投资支付的现金		-	12,235,245.30
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		5,540,728.68	14,257,848.66
投资活动产生的现金流量净额		-5,540,728.68	-14,257,848.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	六、46	15,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	六、46	25,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	六、46	44,499,729.79	1,388,878.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、46	1,399,018.21	1,693,959.50
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			
筹资活动现金流出小计		45,898,748.00	3,082,838.44
筹资活动产生的现金流量净额		-5,898,748.00	1,917,161.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		97,637.65	1,066,710.58
五、现金及现金等价物净增加额		-5,309,132.11	2,128,616.64
加：期初现金及现金等价物余额		15,685,601.20	14,274,373.65
六、期末现金及现金等价物余额		10,376,469.09	16,402,990.29

法定代表人：胡秋雪

主管会计工作负责人：王世琴

会计机构负责人：唐小芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,330,470.68	68,486,390.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,903,076.06	8,866,250.60
经营活动现金流入小计		45,233,546.74	77,352,641.02
购买商品、接受劳务支付的现金		35,888,188.11	37,398,107.93
支付给职工以及为职工支付的现金		9,746,554.40	9,065,307.44
支付的各项税费		2,126,234.05	2,106,650.67
支付其他与经营活动有关的现金		7,432,079.80	17,310,761.03
经营活动现金流出小计		55,193,056.36	65,880,827.07
经营活动产生的现金流量净额		-9,959,509.62	11,471,813.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,902.00	
投资支付的现金		3,315,100.00	12,235,245.30
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		3,452,002.00	12,235,245.30
投资活动产生的现金流量净额		-3,452,002.00	-12,235,245.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,166.94	413,965.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,272,166.94	413,965.91
筹资活动产生的现金流量净额		11,727,833.06	4,586,034.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,518.12	147,556.44
五、现金及现金等价物净增加额		-1,673,160.44	3,970,159.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,795,411.60	2,421,420.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,122,251.16	6,391,579.72

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

上海盈达空调设备股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于 2001 年 4 月 26 日,取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 3101142025700 的企业法人营业执照,原为内资企业。后经上海市嘉定区人民政府批准,公司股东变更为台湾昭明冷冻机械有限公司和中国自然人满唯伟,于 2004 年 5 月 18 日取得商外资沪嘉合资字(2004)1632 号台港澳投资企业批准证书,于 2004 年 7 月 13 日取得上海市工商行政管理局颁发的企合沪总字第 036326 号(嘉定)企业法人营业执照,注册资本为 60 万美元,其中:台湾昭明冷冻机械有限公司出资 54 万美元,占注册资本 90%;中国自然人满唯伟出资 6 万美元,占注册资本 10%;2005 年本公司增加注册资本 100 万美元,均由台湾昭明冷冻机械

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

有限公司出资。本次增资后, 本公司注册资本增加至 160 万美元, 其中: 台湾昭明冷冻机械有限公司出资 154 万美元, 占变更后注册资本的 96.25%; 中国自然人满唯伟出资 6 万美元, 占变更后注册资本的 3.75%。

2010 年 12 月 1 日经上海市嘉定区人民政府批复(嘉府审外批[2010]637 号)同意, 本公司原股东台湾昭明冷冻机械有限公司将其持有的 20%股权转让给澳大利亚自然人 RUSSELLIANAMIGUET、20%的股权转让给澳大利亚自然人 GAILANNEAMIGUET、56.25%股权转让给台湾自然人胡秋雪。上述股权转让后, 公司的投资方出资额及出资比例变更为: 满唯伟出资 6 万美元, 占注册资本的 3.75%; RUSSELLIANAMIGUET 出资 32 万美元, 占注册资本的 20%; GAILANNEAMIGUET 出资 32 万美元, 占注册资本的 20%; 胡秋雪出资 90 万美元, 占注册资本的 56.25%, 本公司已办妥相应的变更手续。

2012 年 1 月 19 日经上海市嘉定区人民政府批复(文号: 嘉府审外批[2012]24 号)同意, 公司原股东满唯伟、RUSSELLIANAMIGUET 和 GAILANNEAMIGUET 将其持有的股权全部转让给胡秋雪, 股权转让后, 本公司的股东变更为胡秋雪, 出资 160 万美元, 占注册资本 100%。企业类型变更为有限责任公司(台港澳自然人独资)。本公司已于 2012 年 2 月 17 日办妥工商变更手续。

本公司于 2012 年 11 月申请增加注册资本 300 万美元, 并于 2012 年 11 月 22 日、2012 年 12 月 7 日、2013 年 3 月 21 日、2013 年 5 月 15 日、2013 年 10 月 11 日、2013 年 12 月 12 日和 2014 年 2 月 24 日分别收到股东的增资款 35 万美元、30 万美元、70 万美元、15 万美元、42 万美元、80 万美元和 28 万美元。经上海鹏富会计师事务所有限公司验证, 并分别于 2012 年 11 月 30 日、2012 年 12 月 18 日、2013 年 3 月 27 日、2013 年 5 月 20 日、2013 年 10 月 22 日、2013 年 12 月 19 日和 2014 年 3 月 3 日出具鹏富(2012)验字 024 号、鹏富(2012)验字 027 号、鹏富(2013)验字 009 号、鹏富(2013)验字 014 号、鹏富(2013)验字 026 号、鹏富(2013)验字 032 号和鹏富(2014)验字 004 号验资报告。本公司已于 2014 年 7 月 23 日办妥工商变更手续。

2015 年 9 月本公司根据股东会决议、增资申请报告、公司章程、增资扩股协议申请增资扩股, 2015 年 12 月 22 日经上海市商务委员会沪商外资批(2015)4525 号文件批准, 本公司注册资本增加至 754.6963 万美元, 由原股东和新股东以货币资金和股权出资, 其中: 胡秋雪以现汇 460 万美元及东海盈达空调设备有限公司 74.20%股权作价 166.6801 万美元, 共计出资 626.6801 万美元, 股权占比 83.04%; 徐金连以东海盈达空调设备有限公司 25.80%股权作价出资 57.9562 万美元, 股权占比 7.68%; 上海犇达投资管理合伙企业以 251 万元人民币现金投资, 其中等值 14.6542 万美元的人民币现金作为实收资本, 其余部分计入资本公积, 股权占比 1.94%; 上海琴鸿投资管理合伙企业以 458 万元人民币现金投资, 其中等值 26.7396 万美元的人民币现金作为实收资本, 其余部分计入资本公积, 股权占比 3.54%; 上海盈轩投资管理合伙企业以 256 万元人民币现金投资, 其中等值 14.9461 万美元的人民币

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金作为实收资本，其余部分计入资本公积，股权占比 1.98%；上海盈协投资管理合伙企业以 235 万元人民币现金投资，其中等值 13.7201 万美元的人民币现金作为实收资本，其余部分计入资本公积，股权占比 1.82%。本公司于 2016 年 1 月 18 日办妥相应的工商变更手续，取得统一社会信用代码为 91310000703288418B 营业执照。

2016 年 7 月 20 日经上海市商务委员会沪商外资批（2016）1926 号文件批准，2016 年 7 月 28 日根据本公司股东大会决议，本公司根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）以 2016 年 4 月 30 日为审计基准日对上海盈达空调设备有限公司的资产、负债和所有者权益进行审计出具的审计报告 XYZH/2016SHA10179 中的净资产为基准，按照 1:0.6051 的折股比例确定股份有限公司注册资本为 7,500 万元，余额计入股份有限公司资本公积。本公司于 2016 年 8 月 11 日办妥相应的工商变更手续，取得统一社会信用代码 91310000703288418B 营业执照。

2022 年度已注销子公司东海盈达空调设备有限公司，于 2022 年 2 月 17 日完成税务注销，并于 2022 年 7 月 26 日完成工商注销。

2023 年 5 月公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股票定向发行函”，发行 500 万新股。经信永中和会计事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2023SHAA1B0161”验资报告，办妥相应的工商变更手续，取得统一社会信用代码为 91310000703288418B 营业执照。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司的股权结构如下：

投资者名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
胡秋雪	6,227.80	77.85
徐金连	575.96	7.20
其他股东	1,196.24	14.95
合计：	8,000.00	100.00

本公司法定代表人：胡秋雪；注册资本：8,000 万元；住所：上海市嘉定工业区朱戴路 508 号；经营范围：

一般项目：塑料制品制造；金属链条及其他金属制品制造；风机、风扇制造；普通阀门和旋塞制造（不含特种设备制造）；机械电气设备制造；通用零部件制造；制冷、空调设备制造；安防设备制造；安全、消防用金属制品制造；塑料制品销售；金属制品销售；风机、风扇销售；阀门和旋塞销售；机械电气设备销售；机械零件、零部件销售；制冷、空调设备销售；安防设备销售；消防器材销售；配电开关控制设备销售；电子产品销售；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（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, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括上海盈达空调设备股份有限公司、上海盈达建筑工程有限公司、成都盈安科技有限公司、江苏盈达机电科技有限公司 4 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资等。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行(含再融资)、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

本集团对不含重大融资成分的应收票据, 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法: 基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征, 将其划分为不同组合, 并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 因此无需计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备, 与应收账款的组合划分相同。

11. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9. (6) 金融资产减值”。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款, 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。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法: 本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外, 本集团基于应收账款交易对象、款项性质等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合, 并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
单项认定组合 (单项评估信用风险)	如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入账龄组合计提损失准备。
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息, 运用以账龄表为基础的减值计算模型, 以预计存续期的历史违约损失率为基础, 根据前瞻性资料估计并予以调整, 计算出预期损失率, 作为组合应收账款损失准备的计提比例。
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况, 未曾发生坏账损失, 管理层评价该类款项具有较低的信用风险, 因此无需计提坏账准备。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出, 计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、9. (6) 金融资产减值”。

13. 其他应收款

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“四、9. (6) 金融资产减值”。

本集团对于其他应收款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。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除单项评估信用风险的金融资产外, 本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合, 并确定预期信用损失会计估计政策。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
单项认定组合(单项评估信用风险)	如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入账龄组合计提损失准备。
款项性质组合	按其他方法计提坏账准备: 按款项性质、结合客户信用状况、历史损失率单独认定, 无回收风险则不计提坏账准备。
账龄组合	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息, 运用以账龄表为基础的减值计算模型, 以预计存续期的历史违约损失率为基础, 根据前瞻性资料估计并予以调整, 计算出预期损失率, 作为组合其他应收款损失准备的计提比例。
合并范围内关联方组合	考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况, 未曾发生坏账损失, 管理层评价该类款项无收回风险, 因此无需计提坏账准备。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的原材料按库龄提取存货跌价准备。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: 通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益; 如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的, 该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本; 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投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本; [公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.5
2	机器设备	5、10	5	9.5、19
3	运输设备	5	5	19
4	其他设备	3	5	31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的主要研究开发项目全部费用化。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具、房屋建筑物设备改造和河道工程。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。模具费用摊销年限为 2 年、3 年或 5 年；装修费的摊销年限为 3 年、5 年或 10 年；消防安全设施改造的摊销年限为 5 年；河道工程摊销年限 10 年。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等：

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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,本集团考虑下列迹象:

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(6) 本集团收入的具体确认原则

本集团的营业收入为风口、阀门、洁净板、洁净板安装等销售收入。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1) 产品销售收入, 根据合同约定, 国内内销, 产品销售出库并取得客户签收单后确认收入; 国外销售, 在 FOB、CIF、C&F 的贸易模式下, 产品销售出库并完成报关后确认收入, 在 EXW 的贸易模式下, 产品出厂后确认收入。

2) 洁净板安装收入, 公司根据完工进度确认收入。

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 确认为递延收益的与资产相关的政府补助, 在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿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。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础作为增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债

进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化，该情形下，采用修订后的折现率折现。

根据新租赁准则，本集团将租赁期不超过 12 个月的短期租赁及年租金 4 万以下的低价值资产租赁按照租赁资产的类别采用简化会计处理的方式。

32. 终止经营

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

33. 重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(1) 重要会计政策变更

本集团本年度无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

(3) 差错更正说明

本集团本年度无差错更正。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物，应纳税额为当期销项税抵	13、3

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率 (%)
	减当期进项税后的余额	
城市维护建设税	应交流转税额	7、5
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、10
房产税	房产原值的 70%	1.2
土地使用税	土地使用面积	4 元、3 元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海盈达空调设备股份有限公司	15 (注 1)
江苏盈达机电科技有限公司	15 (注 2)
上海盈达建筑工程有限公司	20 (注 3)
成都盈安科技有限公司	20 (注 3)

2. 税收优惠

注 1：本公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局批准颁发的编号为 GR202031000224 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自通过高新技术企业认证后三年内，享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

注 2：本集团之子公司江苏盈达机电科技有限公司于 2021 年 11 月 3 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局总局江苏省税务局批准颁发的编号为 GR202132000487 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，江苏盈达机电科技有限公司自通过高新技术企业认证后三年内，享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

注 3：本集团之子公司上海盈达建筑工程有限公司、成都盈安科技有限公司 2023 年度符合小型微利企业条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 12 月 31 日，“年末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	143,962.38	110,219.06
银行存款	10,232,506.71	15,575,382.14
其他货币资金	-	-
合计	10,376,469.09	15,685,601.20
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	-	-
合计	-	-

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,024,332.75	13,521,243.28
商业承兑汇票		1,425,000.00
合计	15,024,332.75	14,946,243.28

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	13,651,277.25
合计	-	13,651,277.25

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,024,332.75	100.00			15,024,332.75
其中：银行承兑汇票组合	15,024,332.75	100.00			15,024,332.75
商业承兑汇票组合					
合计	15,024,332.75	100.00			15,024,332.75

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,021,243.28	100.00	75,000.00	5.00	14,946,243.28
其中：银行承兑汇票组合	13,521,243.28	90.01	-	-	13,521,243.28
商业承兑汇票组合	1,500,000.00	9.99	75,000.00	5.00	1,425,000.00
合计	15,021,243.28	100.00	75,000.00	5.00	14,946,243.28

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 138, 821. 85	1. 00	1, 138, 821. 85	99. 00	-
按组合计提坏账准备	117, 663, 525. 66	99. 00	7, 651, 443. 41	6. 50	110, 012, 082. 25
其中：账龄组合	117, 663, 525. 66	99. 00	7, 651, 443. 41	6. 50	110, 012, 082. 25
合计	118, 802, 347. 51	100. 00	8, 790, 265. 26	7. 40	110, 012, 082. 25

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,145,275.85	0.93	1,145,275.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	121,354,457.06	99.07	8,401,072.87	6.92	112,953,384.19
其中: 账龄组合	121,354,457.06	99.07	8,401,072.87	6.92	112,953,384.19
合计	122,499,732.91	100.00	9,546,348.72	7.79	112,953,384.19

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	925,532.85	925,532.85	100.00	公司被列为失信被执行人, 公司法人被列为限制高消费人
合肥市春艺环境制冷工程有限公司	94,743.00	94,743.00	100.00	公司被列为失信被执行人, 公司法人被列为限制高消费人
上海春净空调净化工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	公司被列为失信被执行人, 公司法人被列为限制高消费人, 公司营业执照被吊销
苏州碧水蓝天净化设备有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	公司已注销
合肥振华制冷设备工程有限公司	23,546.00	23,546.00	100.00	公司被列为失信被执行人, 公司法人被列为限制高消费人
合计	1,138,821.85	1,138,821.85	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	105,878,722.94	5,052,241.06	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,222,310.07	622,231.01	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,850,003.39	1,455,001.02	30.00
3-4 年 (含 4 年)	475,997.34	285,598.40	60.00

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	600.00	480.00	80.00
5 年以上	235,891.92	235,891.92	100.00
合计	117,663,525.66	7,651,443.41	—

注：该组合系以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	85,752,996.56
7 月-1 年	20,125,726.38
1-2 年	6,222,310.07
2-3 年	4,850,003.39
3-4 年	475,997.34
4-5 年	600.00
5 年以上	1,374,713.77
合计	118,802,347.51

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提	8,401,072.87	—	749,629.46	—	—	7,651,443.41
单项计提	1,145,275.85	—	6,454.00	—	—	1,138,821.85
合计	9,546,348.72	—	756,083.46	—	—	87,90,265.26

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电子系统技术有限公司	43,298,788.31	1 年以内、1-2 年、5 年以上	35.32	2,246,986.59
中国建筑集团有限公司	8,946,292.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.30	1,607,129.95
上海智谷积电建设有限公司	8,065,120.62	6 个月以内	6.58	403,256.03
深圳市朗奥洁净科技股份有限公司	7,146,332.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年	5.83	367,685.88
Climate Technologies Pty Ltd	2,858,615.57	6 个月以内	2.33	142,930.78

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	70,315,148.69	—	57.36	4,767,989.22
----	---------------	---	-------	--------------

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列式

项目	年末余额	年初余额
应收票据	8,415,001.02	3,268,582.35
合计	8,415,001.02	3,268,582.35

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,669,302.67	-
合计	28,060,290.58	-

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,165,596.91	95.44	729,732.46	96.54
1—2 年	43,164.45	3.53	26,177.41	3.46
2—3 年	12500	1.02	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	1,221,261.36	100	755,909.87	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
英山卓硕装饰装修工程有限公司	269,760.00	1 年以内	11.04
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	160,441.16	1 年以内	6.57
中国石化销售股份有限公司江苏南通如皋石油分公司	143,866.63	1 年以内	5.89
上海行波起重设备有限公司	110,600.00	1 年以内	4.53
上海市电力公司电费	82,692.84	1 年以内	3.39
合计	467,445.13	—	31.42

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	111,000.00	268,517.10
合计	111,000.00	268,517.10

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		500,000.00
保证金和押金	125,000.00	118,000.00
备用金		52,018.00
合计	125,000.00	670,018.00

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,100.90	393,400.00	-	401,500.90
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	14,000.00			14,000.00
本年转回	8,100.90	393,400.00	-	401,500.90
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	14,000.00			14,000.00

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	-
7-12 个月	2,000.00
1-2 年	115,000.00
2-3 年	8,000.00
合计	125,000.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提	8,900.90	14,000.00	8,900.90	-	-	14,000.00
单项计提	392,600.00		392,600.00	-	-	-
合计	401,500.90	14,000.00	401,500.90	-	-	14,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都美英投资有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	80.00	10,000.00
上海嘉定燃气	押金	8,000.00	2-3 年	6.40	2,400.00
中建电子商务有限公司	保证金	5,000.00	1-2 年	4.00	500.00
中建电子商务有限公司	保证金	2,000.00	7-12 个月	1.60	100.00
中建五局第三建设有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	8.00	1,000.00
合计	—	125,000.00	—	100.00	14,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,006,993.92	184,810.36	15,822,183.56
自制半成品及在产品	1,660,865.66	46,279.87	1,614,585.79
库存商品	4,688,321.08	497,648.06	4,190,673.02

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	1,533,546.88	-	1,533,546.88
合计	23,889,727.54	728,738.29	23,160,989.25

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,351,597.56	181,808.77	17,169,788.79
自制半成品及在产品	2,147,639.16	9,339.79	2,138,299.37
库存商品	4,676,152.66	125,609.86	4,550,542.80
发出商品	2,055,333.40	-	2,055,333.40
合计	26,230,722.78	316,758.42	25,913,964.36

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	181,808.77	77,949.46	-	74,947.87	-	184,810.36
自制半成品及在产品	9,339.79	44,513.37	-	7,573.29	-	46,279.87
库存商品	125,609.86	436,443.33	-	17,594.50	-	497,648.06
合计	316,758.42	558,906.16	-	146,926.29	-	728,738.29

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	1,690,221.15	290,318.69	1,399,902.46
应收预开票款项	-	-	-
减：计入其他非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	1,690,221.15	290,318.69	1,399,902.46

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金款项	3,933,985.16	742,928.58	3,191,056.58
应收预开票款项			
减: 计入其他非流动资产的合同资产	553,714.71	27,685.74	526,028.97
合计	3,380,270.45	715,242.84	2,665,027.61

(2) 本报告期合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
账龄组合计提	290,318.69	-	-	预期信用损失
合计	290,318.69	-	-	—

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	-	1,089,827.30
期末留抵增值税	290,558.88	476,699.87
中介费用	501,886.80	
合计	792,445.68	1,566,527.17

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	155,613,886.35	154,800,104.66
固定资产清理	-	-
合计	155,613,886.35	154,800,104.66

10.1 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	132,646,326.62	65,361,701.22	3,567,004.76	1,560,785.15	203,135,817.75
2. 本年增加金额	4,275,728.42	9,533,890.42	-	11,866.02	13,821,484.86
(1) 购置	-	3,090,704.83	-	11,866.02	3,102,570.85
(2) 在建工程转入	4,275,728.42	6,443,185.59	-	-	10,718,914.01
3. 本年减少金额	694,777.03	10,829,190.72	-	-	11,523,967.75
(1) 处置或报废	694,777.03	1,163,977.56	-	-	1,858,754.59
(2) 转入在建工程	-	9,665,213.16	-	-	9,665,213.16
4. 年末余额	136,227,278.01	64,066,400.92	3,567,004.76	1,572,651.17	205,433,334.86

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧					
1. 年初余额	19,155,376.73	25,939,728.42	2,177,291.55	1,063,316.39	48,335,713.09
2. 本年增加金额	3,363,440.34	6,171,226.85	285,351.52	132,500.17	9,952,518.88
(1) 计提	3,363,440.34	6,171,226.85	285,351.52	132,500.17	9,952,518.88
3. 本年减少金额	183,884.75	8,284,898.71	-	-	8,468,783.46
(1) 处置或报废	183,884.75	2,879,466.96	-	-	3,063,351.71
(2) 转入在建工程	-	5,405,431.75	-	-	5,405,431.75
4. 年末余额	22,334,932.32	23,826,056.56	2,462,643.07	1,195,816.56	49,819,448.51
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	113,892,345.69	40,240,344.36	1,104,361.69	376,834.61	155,613,886.35
2. 年初账面价值	113,490,949.89	39,421,972.80	1,389,713.21	497,468.76	154,800,104.66

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	12,694,345.41	13,952,494.40
工程物资	-	-
合计	12,694,345.41	13,952,494.40

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏盈达车间改造	2,952,890.51	-	2,952,890.51	1,635,867.00	-	1,635,867.00
料架平台改造	-	-	-	1,888,469.41	-	1,888,469.41
办公电脑	24,377.88	-	24,377.88	-	-	-
一车间西车棚	317,121.49	-	317,121.49	-	-	-
厂房装修费	1,614,767.09	-	1,614,767.09	2,446,712.46	-	2,446,712.46
机器设备	5,926,143.42	-	5,926,143.42	6,216,055.88	-	6,216,055.88
机器设备改造	1,859,045.02	-	1,859,045.02	1,765,389.65	-	1,765,389.65
合计	12,694,345.41	-	12,694,345.41	13,952,494.40	-	13,952,494.40

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本期减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
江苏盈达车间改造	1,635,867.00	1,317,023.51	-	-	2,952,890.51

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

料架平台改造	1,888,469.41	70,337.71	1,958,807.12	-	-
办公电脑	-	24,377.88	-	-	24,377.88
一车间西车棚	-	317,121.49	-	-	317,121.49
厂房装修费	2,446,712.46	1,918,367.91	1,622,144.27	1,128,169.01	1,614,767.09
机器设备	6,216,055.88	4,273,946.81	4,563,859.27	-	5,926,143.42
机器设备改造	1,765,389.65	1,991,601.69	1,897,946.32	1,099,970.91	1,859,045.02
合计	13,952,494.40	9,912,777.00	10,042,756.98	1,128,169.01	12,694,345.41

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	9,411,841.57	9,411,841.57
2. 本年增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	9,411,841.57	9,411,841.57
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,375,328.85	1,375,328.85
2. 本年增加金额	412,960.08	412,960.08
(1) 计提	412,960.08	412,960.08
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	1,788,288.93	1,788,288.93
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	7,623,552.64	7,623,552.64
2. 年初账面价值	8,036,512.72	8,036,512.72

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	22,916,315.50	307,692.36	23,224,007.86
2. 本年增加金额	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 年末余额	22,916,315.50	307,692.36	23,224,007.86

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,604,142.12	307,692.36	1,911,834.48
2. 本年增加金额	229,163.16	-	229,163.16
(1) 计提	229,163.16	-	229,163.16
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 年末余额	1,833,305.28	307,692.36	2,140,997.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	21,083,010.22	-	21,083,010.22
2. 年初账面价值	21,312,173.38	-	21,312,173.38

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
装修费	1,809,819.68	1,068,203.17	144,459.35	-	2,733,563.50
河道工程	1,054,138.79	497,173.00	104,715.85	-	1,446,595.94
模具	330,709.36	-	91,344.17	-	239,365.19
消防设施改造	300,277.79	-	36,033.34	-	264,244.45
合计	3,494,945.62	1,565,376.17	376,552.71	-	4,683,769.08

15. 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	年末余额		年初余额	
	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
资产减值准备	9,834,178.15	1,419,175.74	11,082,536.62	1,512,914.27
递延收益	13,501,074.90	2,025,161.24	13,657,244.31	2,048,586.65
预计未来可抵扣应纳税所得额	3,129,748.13	469,462.22	3,129,748.10	469,462.22
未实现内部交易	1,939,895.00	290,984.25	497,634.29	74,645.14
新租赁准则税会差异	-	-	44,657.09	1,116.43
合计	28,404,896.18	4,204,783.45	28,411,820.41	4,106,724.71

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与税法的差异	5,279,236.37	791,885.46	5,493,338.25	824,000.74
合计	5,279,236.37	791,885.46	5,493,338.25	824,000.74

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	651,745.43	651,745.43
合计	651,745.43	651,745.43

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额
2025		-
2026	426,327.27	426,327.27
2027	225,418.16	225,418.16
合计	651,745.43	651,745.43

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	317,118.16	15,855.91	301,262.25	553,714.71	27,685.74	526,028.97
与资产相关的预付款项	-	-	-	740,072.51	-	740,072.51
合计	317,118.16	15,855.91	301,262.25	1,293,787.22	27,685.74	1,266,101.48

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	14,000,000.00	17,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	43,832.58	38,917.00
合计	44,043,832.58	27,038,917.00

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日本集团无已逾期未偿还的短期借款。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 借款情况如下:

保证借款: 截止 2023 年 06 月 30 日, 本集团担保借款余额共计 14,000,000.00 元。其中 5,000,000.00 元由本公司之子公司江苏盈达机电科技有限公司提供担保; 其中 9,000,000.00 元由实际控制人胡秋雪、郭进财提供担保, 同时上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为其提供 7,650,000.00 元的担保, 具体担保情况详见本附注“十一、(二)2”。

18. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	69,673,981.89	82,993,431.79
1-2 年	557,719.20	975,747.21
2-3 年	514,302.74	344,184.10
3 年以上	696,451.64	751,665.42
合计	71,442,455.47	85,065,028.52

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,030,341.71	3,554,596.95
合计	5,030,341.71	3,554,596.95

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	4,445,844.99	17,599,331.29	19,814,969.84	2,230,206.44
离职后福利-设定提存计划	146,991.90	1,762,783.50	1,767,835.80	141,939.60
辞退福利	-	-	-	-
合计	4,592,836.89	19,362,114.79	21,582,805.64	2,372,146.04

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,000,876.35	14,781,129.80	16,864,768.68	1,917,237.47
职工福利费	-	1,362,270.20	1,154,293.20	207,977.00
社会保险费	377,942.20	1,105,011.29	1,391,973.97	90,979.52
其中: 医疗保险费	336,974.32	994,345.98	1,245,296.30	86,024.00

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工伤保险费	5,496.90	110,665.31	111,206.69	4,955.52
生育保险费	35,470.98	-	35,470.98	-
住房公积金	66,949.00	329,523.00	382,535.00	13,937.00
工会经费和职工教育经费	77.44	21,397.00	21,398.99	75.45
合计	4,445,844.99	17,599,331.29	19,814,969.84	2,230,206.44

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	142,537.60	1,708,666.40	1,713,565.60	137,638.40
失业保险费	4,454.30	54,117.10	54,270.20	4,301.20
合计	146,991.90	1,762,783.50	1,767,835.80	141,939.60

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	504,832.10	1,930,445.32
房产税	276,209.51	276,209.51
个人所得税	79,945.97	132,406.93
土地使用税	74,632.25	74,632.25
城市维护建设税	83,734.74	69,858.00
印花税	26,551.03	48,788.62
教育费附加	39,813.06	41,914.81
地方教育费附加	26,542.04	27,943.21
企业所得税	1,449,090.06	-
合计	2,561,350.76	2,602,198.65

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	28,911.00	85,793.09
合计	28,911.00	85,793.09

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
费用款项	-	51,044.09
股权收购款	-	-

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
其他	28,911.00	34,749.00
合计	28,911.00	85,793.09

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	803,810.44	6,349,206.32
一年内到期的长期借款应付利息	37,182.93	122,400.85
一年内到期的租赁负债	586,468.22	603,536.93
合计	1,427,461.59	7,075,144.10

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据	14,651,277.25	13,235,175.28
待转销项税	-	387,971.98
合计	14,651,277.25	13,623,147.26

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	6,166,420.55	42,658,769.92
减：一年内到期的长期借款	840,993.37	6,349,206.32
合计	5,325,427.18	36,309,563.60

抵押借款：截止 2022 年 12 月 31 日，本集团抵押借款余额包含重分类至“一年内到期的非流动负债”共计 6,166,420.55 元。该借款以本公司之子公司江苏盈达机电科技有限公司的土地使用权及房屋作为抵押。同时，其中 6,166,420.55 元由上海盈达空调设备股份有限公司以及实际控制人胡秋雪、郭进财提供担保。具体担保情况详见本附注“十一、（二）2”。

26. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	8,105,443.55	8,308,340.67
减：一年内到期的租赁负债	586,468.22	603,536.93
合计	7,518,975.33	7,704,803.74

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
政府补助	13,657,244.31	-	156,169.41	13,501,074.90
合计	13,657,244.31	-	156,169.41	13,501,074.90

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地补贴	13,432,303.62	-	144,433.35	13,287,870.27	与资产相关
河道工程补助	224,940.69	-	11,736.06	213,204.63	与资产相关
合计	13,657,244.31	-	156,169.41	13,501,074.90	—

28. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	-	80,000,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	50,183,794.38	10,000,000.00	-	60,183,794.38
合计	50,183,794.38	10,000,000.00	-	60,183,794.38

30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
储备基金	10,326,678.96	-	-	10,326,678.96
合计	10,326,678.96	-	-	10,326,678.96

31. 未分配利润

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期
上年年末余额	47,349,065.91
加：年初未分配利润调整数	-
其中：会计政策变更	-
本年年初余额	47,349,065.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,163,414.74
减：提取法定盈余公积	-
应付普通股股利	-
本年年末余额	57,512,480.65

32. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,718,158.31	115,245,111.43	129,090,897.65	108,683,670.22
其他业务	239,360.81	230,626.67	151,873.31	249,203.27
合计	142,957,519.12	115,475,738.10	129,242,770.96	108,932,873.49

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	552,419.02	542,969.02
土地使用税	149,264.50	140,457.25
城市维护建设税	284,578.64	72,197.10
印花税	66,096.08	90,938.11
教育费附加	139,250.04	36,091.12
地方教育费附加	92,833.34	54,136.69
车船税	3,684.68	4,169.80
水利基金	70.45	1,347.17
合计	1,288,196.75	942,306.26

34. 销售费用

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,458,270.88	1,624,421.02
产品推广费	143,189.01	48,113.21
业务招待费	60,787.72	9,653.00
其他	208133.07	166,066.79
合计	2,870,380.68	1,848,254.02

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,206,702.57	1,804,216.43
折旧及摊销	871,535.20	705,752.41
中介机构费	819,093.03	728,327.32
办公费	269,745.98	153,045.97
差旅费	279,605.27	121,090.15
认证及检验费	178,783.79	72,171.89
保险费	96,370.05	146,966.48
其他	442,747.72	183,121.36
合计	6,164,583.61	3,914,692.01

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,541,573.53	3,442,916.62
材料费	1,457,615.57	1,233,371.45
折旧费	727,448.62	439,607.33
模具费	386,311.80	611,316.86
专利代理费	75,665.18	63,122.78
仪器设备维护费		18,584.91
设计费		
差旅费	69,577.83	4,225.56
其他	90,380.20	286,261.99
合计	5,348,572.73	6,099,407.50

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,446,181.26	780,584.70
减：利息收入	7,312.66	6,921.95
加：汇兑损失	388,067.16	-5,331,432.00

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他支出	15,145.13	70,634.53
合计	1,065,946.57	-4,487,134.72

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
土地补贴	144,433.37	144,433.38
科技创新奖励		3,000.00
稳岗补贴		4,800.00
残疾人就业补贴	18,106.80	21,286.71
商务部补助	20,000.00	
发展专项补助	150,000.00	
就业补贴	12,800.00	
个税返还	8,125.69	
河道建设补贴	11,736.04	
合计	365,201.90	173,520.09

39. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-413,246.26	-
合计	-413,246.26	-

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-756,083.46	732,493.67
其他应收款坏账损失	-392,500.90	5,000
应收票据坏账损失	-75,000.00	-
合计	-1,223,584.36	737,493.67

41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	53,459.52	-
合计	53,459.52	-

42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	5,656.42	-	5,656.42
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-	-
其中:固定资产处置收益	5,656.42	-	5,656.42

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置收益	-	-	-
合计	5,656.42	-	5,656.42

43. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	95,044.25		95,044.25
其他	19,934.41	2,000.00	19,934.41
合计	114,978.66	2,000.00	114,978.66

44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金		55,745.23	
无法收回的款项	500,000.00		500,000.00
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	42,773.65	3.44	42,773.65
罚款支出			
其他			
合计	542,773.65	55,748.67	542,773.65

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	1,190,325.22	748,482.55
递延所得税费用	85,302.63	-109,511.87
合计	1,275,627.85	638,970.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	11,418,229.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,687,054.17
子公司适用不同税率的影响	77,040.95

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	85,302.63
福利企业残疾人加计扣除的影响	
研发支出加计扣除的影响	-573,769.90
高新企业四季度设备加计扣除的影响	
所得税费用	1,275,627.85

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	182,800.00	3,000.00
员工归还备用金	75,376.00	66,068.79
利息收入	39,783.27	6,921.95
预缴所得税退回	438.03	6,889.87
其他	251,443.56	55,365.90
合计	549,840.86	138,246.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	13,875,674.99	13,982,029.71
工伤赔偿款	29,900.82	10,413.27
投标保证金	12,000.00	
员工借用备用金	85,376.00	66,068.79
押金		100,000.00
支付滞纳金	424.59	
其他	1,049,815.04	
合计	15,053,191.44	14,158,511.77

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购款		
租赁负债租金		
合计		

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,163,414.74	10,735,679.47
加: 资产减值准备	53,459.52	737,493.67
信用减值损失	-1,218,584.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,703,168.12	5,871,472.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,833,305.28	244,547.76
长期待摊费用摊销	376,552.71	284,522.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	386,901.29	-2,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,123,267.68	-192,772.11
投资损失(收益以“-”填列)	413,246.26	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-98,058.74	-102,472.13
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-32,115.28	-7,214.74
存货的减少(增加以“-”填列)	1,310,714.39	-4,039,083.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	76,668,557.19	41,609,672.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-115,651,121.88	-41,277,332.46
其他	-	-459,920.00
经营活动产生的现金流量净额	6,032,706.92	13,402,593.16
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	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	10,376,469.09	16,402,990.29
减: 现金的期初余额	15,685,601.20	14,274,373.65
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,309,132.11	2,128,616.64

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	10,376,469.09	15,685,601.20
其中: 库存现金	143,962.38	110,219.06
可随时用于支付的银行存款	10,232,506.71	15,575,382.14
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	10,376,469.09	15,685,601.20
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	90,077,173.75	抵押
无形资产	21,083,010.22	抵押

48. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	819,912.59	7.2258	5,924,524.39
欧元	15,841.73	7.8771	124,786.89
应收账款			
其中: 美元	1,395,131.97	7.2258	10,080,944.59
欧元	15,543.08	7.8771	122,434.40

49. 政府补助

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
土地补贴	14,349,850.00	递延收益	144,433.37
河道补助	234,720.72	递延收益	11,736.04
残疾人超比例补贴	18,106.80	其他收益	18,106.80
商务部补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
发展专项补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
招聘补贴	12,800.00	其他收益	12,800.00
个税返还	8,125.69	其他收益	8,125.69

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团报告期内未发生同一控制下企业合并

3. 反向收购

本集团报告期内未发生反向收购。

4. 处置子公司

本集团报告期内未发生处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

本集团报告期内无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1. 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	
上海盈达建筑工程有限公司	上海	上海	建筑安装	100.00	-	投资设立
成都盈安科技有限公司	四川成都	四川成都	生产销售	100.00	-	投资设

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
						立
江苏盈达机电科技有限公司	江苏如皋	江苏如皋	生产销售	100.00	-	投资设立

2. 本集团报告期内不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况
3. 本集团报告期内不存在合营企业或联营企业中的权益
4. 本集团报告期内不存在重要的共同经营
5. 本集团报告期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策：

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本集团出口业务主要以美元、欧元进行销售，其它业务活动主要以人民币计价结算。除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金-美元	819,912.59	992,213.29
货币资金-欧元	15,841.73	0.02

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款-美元	1,395,131.97	1,992,334.64
应收账款-欧元	15,543.08	13,359.33

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自于银行借款与租赁。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团持有的计息金融工具如下单位：人民币：元

项目	年末金额	年初金额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	44,000,000.00	27,000,000.00
长期借款	5,325,427.18	36,309,563.60
一年内到期的长期借款	803,810.44	6,349,206.32
租赁负债	7,518,975.33	8,308,340.67
一年内到期的租赁负债	586,468.22	603,536.93
合计	58,234,681.17	78,570,647.52

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到产品价格波动的影响。

(2) 信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：70,315,148.69元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年 末 公 允 价 值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	8,415,001.02	8,415,001.02
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）其他	-	-	8,415,001.02	8,415,001.02
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	8,415,001.02	8,415,001.02
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

注：其他为应收款项融资

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，公司根据公开市场报价。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持续和非持续第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，应收款项融资的期末余额构成全部为银行承兑汇票且期限较短，公司认为成本能够代表对其公允价值的最佳估计，故在报表中以成本金额进行列示。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
胡秋雪	—	—	—	77.85	77.85

(2) 最终控制方

最终控制方	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
胡秋雪	—	—	—	77.85	77.85
郭进财				—	

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额 (元)		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	期末比例	期初比例
胡秋雪	62,278,045.00	62,278,045.00	77.85	83.04

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
郭筱祺	实际控制人胡秋雪和郭进财的女儿
上海盈帅风力发电设备有限公司	实际控制人郭进财之全资子公司
上海盈达旅游发展有限公司	实际控制人胡秋雪和郭进财的女儿控制的企业
上海裕盈铝制品有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海盈达旅游发展有限公司	接受劳务	-	-
上海裕盈铝制品有限公司	采购商品/接受劳务	-	140,580.00
合计	—	-	140,580.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海盈帅风力发电设备有限公司	销售商品	-	-
上海裕盈铝制品有限公司	销售商品	-	132,399.00
合计	—	-	132,399.00

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

被担保方名称	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏盈达机电科技有限公司	胡秋雪、郭进财、上海盈达空调设备股份有限公司	6,166,420.55	2019/12/5	2029/12/4	否
上海盈达空调设备股份有限公司	胡秋雪、郭进财	9,000,000.00	2021/10/19	2023/9/26	否
上海盈达空调设备股份有限公司	胡秋雪、郭进财、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	7,650,000.00	2021/10/19	2023/9/26	否
上海盈达空调设备股份有限公司	江苏盈达机电科技有限公司	3,000,000.00	2023/2/28	2024/1/31	否
上海盈达空调设备股份有限公司	江苏盈达机电科技有限公司	2,000,000.00	2023/6/8	2024/6/6	否

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被担保方名称	担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司					

3. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	85.09	86.43

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海盈帅风力发电设备有限公司	-	-	1,300.00	65.00
其他应收款	胡秋雪	-	-	20,586.00	1,029.30
其他应收款	郭筱祺	-	-	31,432.00	1,571.60

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	上海裕盈铝制品有限公司	-	-
应付账款	上海盈达旅游发展有限公司	-	-
其他应付款	胡秋雪	-	-

十二、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日, 本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日, 本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日, 本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截止本财务报告批准报出日，本集团无其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	752,376.85	1.00	752,376.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	77,622,725.49	99.00	5,571,780.38	7.18	72,050,945.11
其中：账龄组合	77,622,725.49	99.00	5,571,780.38	7.18	72,050,945.11
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	78,375,102.34	100.00	6,324,157.23	8.07	72,050,945.11

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	758,830.85	1.00	758,830.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	75,092,752.24	99.00	5,394,507.14	7.18	69,698,245.10
其中：账龄组合	75,092,752.24	99.00	5,394,507.14	7.18	69,698,245.10
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	75,851,583.09	100.00	6,153,337.99	8.11	69,698,245.10

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阜宁苏民绿色能源科技有限公司	539,087.85	539,087.85	100.00	公司被列为失信被执行人，公司法人被列为限制高消费人
合肥市春艺环境制	94,743.00	94,743.00	100.00	公司被列为失信被执

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
冷工程有限公司				行人, 公司法人被列为限制高消费人
上海春净空调净化工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	公司被列为失信被执行人, 公司法人被列为限制高消费人, 公司营业执照被吊销
苏州碧水蓝天净化设备有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00	公司已注销
合肥振华制冷设备工程有限公司	23,546.00	23,546.00	100.00	公司被列为失信被执行人, 公司法人被列为限制高消费人
合计	752,376.85	752,376.85	—	—

1) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	69,035,310.86	3,450,201.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,729,373.50	372,937.35	10.00
2-3 年 (含 3 年)	4,169,829.57	1,250,948.87	30.00
3-4 年 (含 4 年)	475,997.34	285,598.40	60.00
4-5 年 (含 5 年)	600.00	480.00	80.00
5 年以上	211,614.22	211,614.22	100.00
合计	77,622,725.49	5,571,780.38	—

注: 该组合系以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末金额
6 个月以内	56,053,558.37
7-12 个月	12,981,752.49
1-2 年	3,729,373.50
2-3 年	4,169,829.57
3-4 年	475,997.34
4-5 年	600.00
5 年以上	963,991.07
合计	78,375,102.34

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提	5,394,507.14	177,273.24	-	-	-	5,571,780.38
单项计提	758,830.85	-	6,454.00	-	-	752,376.85
合计	6,153,337.99	177,273.24	6,454.00	-	-	6,324,157.23

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国电子系统技术有限公司	32,471,257.10	1 年以内, 1-2 年	41.11	1,638,951.32
中国建筑集团有限公司	8,946,292.15	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年	11.33	1,607,129.95
Climate Technologies Pty Ltd	2,858,615.57	0-6 个月	3.62	142,930.78
中建凯德电子工程设计有限公司	1,473,375.07	0-6 个月	1.87	73,668.75
上海哲安建筑工程有限公司	1,399,809.00	1 年以内	1.77	69,990.45
合计	47,149,348.89	—	59.69	3,532,671.25

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,000.00	66,117.10
合计	25,000.00	66,117.10

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	-	10,000.00
保证金和押金	25,000.00	8,000.00
合计	25,000.00	52,018.00

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,100.90	800.00	-	3,900.90
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本年计提	4,000.00	-	-	4,000.00
本年转回	3,100.90	800.00	-	3,900.90
本年转销				-
本年核销				-
其他变动				-
2023 年 06 月 30 日余额	4,000.00	-	-	4,000.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6 个月以内	7,000.00
1-2 年	10,000.00
2-3 年	8,000.00
合计	25,000.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提	3,900.90	4,000.00	3,900.90	-	-	4,000.00
合计	3,900.90	4,000.00	3,900.90	-	-	4,000.00

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海嘉定燃气	押金	8,000.00	2-3 年	32.00	2,400.00
中建电子商务有限公司	保证金	5,000.00	1-2 年	20.00	500.00
中建电子商务有限公司	保证金	2,000.00	7-12 个月	8.00	100.00
中建五局第三建设有限公司	保证金	10,000.00	1-2 年	40.00	1,000.00
合计	—	25,000.00	—	100.00	4,000.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	160,120,897.93	—	160,120,897.93	156,805,797.93	—	156,805,797.93
合计	160,120,897.93	—	160,120,897.93	156,805,797.93	—	156,805,797.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海盈达建筑工程有限公司	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00	—	—
成都盈安科技有限公司	2,684,900.00	3,315,100.00	—	6,000,000.00	—	—
江苏盈达机电科技有限公司	148,120,897.93	—	—	148,120,897.93	—	—
合计	156,805,797.93	3,315,100.00	—	160,120,897.93	—	—

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,899,529.94	64,536,015.56	69,948,559.69	60,712,180.09
其他业务	17,345.13	17,345.13	51,504.42	125,313.08
合计	76,916,875.07	64,553,360.69	70,000,064.11	60,837,493.17

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	5,656.42	注 1
非流动资产毁损报废损失	95,044.25	注 2
计入当期损益的政府补助	357,076.21	注 3
个税手续费返还	8,125.69	注 3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,839.24	注 4
小计	-56,936.67	
所得税影响额	-9,389.78	
合计	-47,546.89	

注 1：非流动资产处置损益，参见本附注六、42 所述。

注 2：非流动资产毁损报废损失，参见本附注六、43 所述。

注 3：政府补助情况参见本附注六、38 所述。

注 4：除上述各项之外的其他营业外收入和支出情况参见本附注六、43、44 所述。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2022 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.41	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公 司股东的净利润	5.43	0.13	0.13

上海盈达空调设备股份有限公司
二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,656.42
非流动资产毁损报废损失	95,044.25
计入当期损益的政府补助	357,076.21
个税手续费返还	8,125.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-522,839.24
非经常性损益合计	-56,936.67
减：所得税影响数	-9,389.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-47,546.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023 年 3 月 23 日	2023 年 5 月 26 日	3	5,000,000	境内自然人	不适用	15,000,000	偿还银行借款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 5 月 23 日	15,000,000	15,000,000	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

2023.6.2 天风证券股份有限公司，定向发行服务费 200,000 元；
2023.6.2 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所，验资费 53,000 元；
2023.6.5 台湾银行股份有限公司上海嘉定支行，偿还银行借款 14,747,000 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用