

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 Co., LTD



半年度报告

2025

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。

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15

第四节 股份变动及股东情况18

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况20

第六节 财务会计报告22

附件 I 会计信息调整及差异情况94

附件 II 融资情况94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	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
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	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
本期末	指	2025 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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上期末	指	2024 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	武汉东湖新技术开发区高新大道 446 号天风证券大厦 20 层		
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	上海市嘉定工业区朱戴路 508 号		
注册资本（元）	80,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

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实现情况

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。

根据产业在线数据，2024 年国内中央空调整体市场规模约 1,446.9 亿元，同比微增 1.3%，行业

整体承压明显。2025 年 1-6 月，市场整体仍处于短期承压的过渡阶段。从细分领域来看，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，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的发展。根据艾肯网数据显示，2024 年，工程项目在国内中央空调市场的比重显著提升至 71.4%。

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。

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，2024 年，我国电子信息制造业完成固定资产投资额比上年增长 12%，比同期高技术制造业投资和制造业投资增速分别高 5%和 2.8%。半导体制造行业发展状况在 AI、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，2022 年至 2024 年，全球共有 109 座晶圆厂规划投建，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 8-10%。中国大陆在 2024 年上半年已拥有约 90 条 12 英寸产线，占全球总量近一半，预计到 2025 年 12 英寸月产能将超 290 万片，远超此前预期，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日韩，成为全球第一大面板供应地，根据洛图科技数据显示，2024 年中国大陆面板厂商以 1.58 亿片出货量、66.4%市占率称冠全球，京东方出货量约 5,970 万片，华星光电出货约 4,810 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，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，2024 年度，我国汽车产量为 3,128.2 万辆，

同比增长 3.7%；汽车销量为 3,143.6 万辆，同比增长 4.5%。其中，新能源汽车产量为 1,288.8 万辆，同比增长 34.4%；新能源汽车销量为 1,286.6 万辆，同比增长 35.5%，市场占有率达到 40.9%。随着造车新势力崛起带来的新能源汽车产量的快速增长，有望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、盈达股份于 2023 年 3 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、盈达股份于 2023 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于 2024 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于 2022 年 12 月被江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	92,183,970.31	133,820,827.05	-31.11%
毛利率%	20.09%	19.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	529,274.66	9,198,972.84	-94.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,142,747.80	8,113,890.00	-85.92%
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）	0.26%	4.24%	-
加权平均净资产收益	0.55%	3.74%	-

率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）			
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	367,751,460.10	354,019,946.91	3.88%
负债总计	161,094,393.86	147,892,155.33	8.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,657,066.24	206,127,791.58	0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.58	0.00%
资产负债率%（母公司）	29.11%	28.17%	-
资产负债率%（合并）	43.81%	41.78%	-
流动比率	1.20	1.23	-
利息保障倍数	2.58	6.51	-
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	3,873,877.43	4,917,692.75	-21.23%
应收账款周转率	0.75	1.11	-
存货周转率	4.31	4.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.88%	6.18%	-
营业收入增长率%	-31.11%	-6.39%	-
净利润增长率%	-94.25%	-9.49%	-

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	25,795,332.87	7.01%	12,401,347.35	3.50%	108.00%
应收票据	11,245,674.79	3.06%	10,939,132.10	3.09%	2.80%
应收账款	104,085,269.27	28.30%	119,974,410.98	33.89%	-13.24%
应收款项融资	12,276,734.19	3.34%	5,049,956.22	1.43%	143.11%
预付款项	3,140,454.90	0.85%	686,759.56	0.19%	357.29%
其他应收款	172,819.50	0.05%	243,962.50	0.07%	-29.16%
存货	16,091,948.51	4.38%	16,183,125.71	4.57%	-0.56%
合同资产	133,481.94	0.04%	293,019.54	0.08%	-54.45%
其他流动资产	861,801.34	0.23%	8,954.50	0.00%	9,524.23%
固定资产	154,381,109.45	41.98%	152,396,755.04	43.05%	1.30%
在建工程	4,217,808.38	1.15%	5,155,536.26	1.46%	-18.19%

使用权资产	2,809,493.13	0.76%	-	-	100.00%
无形资产	20,654,958.20	5.62%	20,910,064.76	5.91%	-1.22%
长期待摊费用	6,500,294.52	1.77%	5,207,547.56	1.47%	24.82%
递延所得税资产	5,266,818.52	1.43%	4,509,054.32	1.27%	16.81%
其他非流动资产	117,460.59	0.03%	60,320.51	0.02%	94.73%
短期借款	55,057,542.82	14.97%	44,748,629.91	12.64%	23.04%
应付账款	62,243,972.85	16.93%	70,690,633.46	19.97%	-11.95%
应付票据	12,924,873.39	3.51%	2,593,785.05	0.73%	398.30%
应付职工薪酬	5,045,008.16	1.37%	4,917,194.55	1.39%	2.60%
合同负债	2,735,136.50	0.74%	1,027,344.16	0.29%	166.23%
应交税费	968,814.14	0.26%	664,393.71	0.19%	45.82%
其他应付款	244,196.96	0.07%	285,313.10	0.08%	-14.41%
其他流动负债	5,406,653.57	1.47%	9,318,355.17	2.63%	-41.98%
一年内到期的非流动负债	356,546.10	0.10%	-	-	100.00%
租赁负债	2,480,837.87	0.67%	-	-	100.00%
递延收益	12,876,397.38	3.50%	13,032,566.76	3.68%	-1.20%
递延所得税负债	754,414.12	0.21%	613,939.46	0.17%	22.88%
股本	80,000,000.00	21.75%	80,000,000.00	22.60%	0.00%
资本公积	60,183,794.38	16.37%	60,183,794.38	17.00%	0.00%
盈余公积	12,711,458.24	3.46%	12,711,458.24	3.59%	0.00%
未分配利润	53,761,813.62	14.62%	53,232,538.96	15.04%	0.99%
资产总计	367,751,460.10		354,019,946.91		3.88%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期增长的主要因素系前期应收款项在本期收回增加。
- 2、应收款项融资、应付票据：报告期增长的主要因素系本期收到不同票据融资平台的应收票据较多，且票据融资平台的开户手续比较繁琐，未能及时背书给供应商，因此应收款项融资余额增加；同时为了减少公司资金压力，公司向银行申请增加银行票据支付给供应商，因此应付票据余额增加。
- 3、预付账款：报告期增长的主要因素系公司开拓了新的业务市场新能源汽车零部件，故而增加了新产线生产设备的投入所支付的预付款。
- 4、合同资产、其他非流动资产：报告期增减变动的主要因素系大部分合同项目在报告期期末转长期非流动资产，故而合同资产减少，其他非流动资产增加。
- 5、其他流动资产：报告期增长的主要因素系生产设备投入增加，故而增加了留抵增值税。
- 6、使用权资产净额、一年内到期的非流动负债、租赁负债：报告期增长的主要因素系子公司成都盈安新签订了厂房租赁合同。
- 7、合同负债：报告期增长的主要因素系新签订的合同收到的预收款项增加。

- 8、 应交税费：报告期增长的主要因素系公司本期申请先进制造业企业增值税加计抵减还在审批中，故而本期比上期应交税费有所增加。
- 9、 其他流动负债：报告期减少主要系未终止确认的应收票据相比上期有所减少。

（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	92,183,970.31	-	133,820,827.05	-	-31.11%
营业成本	73,665,598.91	79.91%	108,357,994.55	80.97%	-32.02%
毛利率	20.09%	-	19.03%	-	-
税金及附加	1,324,119.55	1.44%	1,384,411.95	1.03%	-4.36%
销售费用	2,315,694.40	2.51%	3,065,847.09	2.29%	-24.47%
管理费用	7,296,176.30	7.91%	6,599,232.20	4.93%	10.56%
研发费用	4,972,881.86	5.39%	5,664,517.80	4.23%	-12.21%
财务费用	564,814.91	0.61%	657,829.30	0.49%	-14.14%
信用减值损失	-293,615.42	-0.32%	1,411,410.71	1.05%	-120.80%
资产减值损失	-210,209.23	-0.23%	-430,966.93	-0.32%	-51.22%
其他收益	263,445.78	0.29%	1,545,243.26	1.15%	-82.95%
投资收益	-109,295.36	-0.12%	-39,485.15	-0.03%	176.80%
资产处置收益	-20,212.17	-0.02%	10,398.17	0.01%	-294.38%
营业利润	1,674,797.98	1.82%	10,587,594.22	7.91%	-84.18%
营业外收入	24,277.70	0.03%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	892,956.05	0.97%	279,148.03	0.21%	219.89%
所得税费用	276,844.97	0.30%	1,109,473.35	0.83%	-75.05%
净利润	529,274.66	0.57%	9,198,972.84	6.87%	-94.25%

项目重大变动原因

- 1、 营业收入、营业成本：报告期下降的主要因素系国内中央空调市场整体下滑，末端市场同步下滑，企业销量下降，为应对需求下滑，公司降低原材料采购量，从而使营业成本减少。
- 2、 信用减值损失：报告期下降的主要因素系本期主要客户群体财务状况好转，前期款项及时收回，从而减少计提的信用减值损失。
- 3、 资产减值损失：报告期下降的主要因素系前期长库龄存货本期大部分有新订单需求已消化，故而有所下降。

- 4、 其他收益：报告期下降的主要因素系本期申请先进制造业企业增值税加计抵减还在审批中，本期暂未享受这项优惠政策所致。
- 5、 投资收益：报告期增加的主要因素系以摊余成本计量的金融资产终止确认增加所致。
- 6、 资产处置收益：报告期减少的主要因素系本期处置的资产收入比资产的剩余价值要低。
- 7、 营业外收入：报告期增加的主要因素系收到前期确认的坏账所致。
- 8、 营业外支出：报告期增加的主要因素系确认前期计提的坏账损失。
- 9、 营业利润、净利润：报告期减少的主要因素系整体行业因需求不足、产能利用率较低，行业竞争加剧及政策影响导致利润下降。

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	91,977,708.08	133,617,261.26	-31.16%
其他业务收入	206,262.23	203,565.79	1.32%
主营业务成本	73,490,206.39	108,188,108.78	-32.07%
其他业务成本	175,392.52	169,885.77	3.24%

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
中央空调末端产品	73,274,363.11	55,529,020.96	24.22%	-17.24%	-20.97%	3.57%
洁净板	18,703,344.97	17,961,185.43	3.97%	-58.51%	-52.65%	-11.89%
其他	206,262.23	175,392.52	14.97%	1.32%	3.24%	-1.58%

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	64,292,092.59	55,998,190.14	12.90%	-42.04%	-39.11%	-4.19%
境外	27,891,877.72	17,667,408.77	36.66%	21.83%	7.82%	8.23%

收入构成变动的原因

2025 年上半年报告期内，公司主营业务收入为 91,977,708.08 元，较上年同期减少了 31.16%，

按产品类别来看中央空调末端产品由于市场大环境影响，订单量下降，产能利用率较低，产品分摊的固定成本较高，以及受到国内外经济形势下行，收入下滑；公司洁净板业务同样受到上述不利影响，并且收入下滑幅度较高；随着公司洁净板业务量下跌，公司决定从去年开始不再接受安装服务；其他主要为光伏收入和卖废品收入，收入相对较平稳。从境内外销售来看，境外销售保持稳定并且有小幅增长，境内销售占比有所下降。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,873,877.43	4,917,692.75	-21.23%
投资活动产生的现金流量净额	-534,659.61	-3,571,701.78	-85.03%
筹资活动产生的现金流量净额	9,943,240.57	4,717,741.72	110.76%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额为-534,659.61 元，较上年同期减少 85.03%，主要系本期投入的生产设备是用票据支付的预付款项所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额为 9,943,240.57 元，较上年同期增加 110.76%，主要系报告期内增加了银行贷款，为公司新的业务产品投入生产设备做准备。

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	3,605,634.02	3,542,771.82	-	-91,332.67
成都盈安	控股子公司	风口、阀门、洁净板	6,000,000	14,802,680.80	3,173,948.29	6,514,203.46	-279,843.47
江	控	风口、	150,000,000	297,504,044.47	174,132,346.13	77,447,806.22	3,909,001.64

苏盈达	股子公司	阀门、洁净板					
-----	------	--------	--	--	--	--	--

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) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐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，盈达股份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 4 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	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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.（三）
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	
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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	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。	正在履行中
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	正在履行中

					等)。”	
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

无超期未履行完毕的承诺事项。

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	29,700,679	37.13%	-37,494	29,663,185	37.08%
	其中：控股股东、实际控制人	15,569,511	19.46%	0	15,569,511	19.46%
	董事、监事、高管	16,764,210	20.96%	-37,494	16,726,716	20.91%
	核心员工	834,900	1.04%	0	834,900	1.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,299,321	62.87%	37,494	50,336,815	62.92%
	其中：控股股东、实际控制人	46,708,534	58.39%	0	46,708,534	58.39%
	董事、监事、高管	50,299,321	62.87%	37,494	50,336,815	62.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		74				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡秋雪	62,278,045	0	62,278,045	77.8476%	46,708,534	15,569,511	0	0
2	徐金连	5,759,552	0	5,759,552	7.1994%	0	5,759,552	0	0
3	袁小清	2,245,716	0	2,245,716	2.8071%	0	2,245,716	0	0
4	捨刚	1,947,331	0	1,947,331	2.4342%	1,460,499	486,832	0	0
5	王世琴	1,733,598	0	1,733,598	2.1670%	1,300,199	433,399	0	0
6	李艳	974,000	0	974,000	1.2175%	0	974,000	0	0

7	李党红	876,101	0	876,101	1.0951%	696,240	179,861	0	0
8	盛佳林	378,050	0	378,050	0.4726%	0	378,050	0	0
9	任文渊	366,446	6,102	372,548	0.4657%	0	372,548	0	0
10	唐小芳	326,030	0	326,030	0.4075%	0	326,030	0	0
合计		76,884,869	-	76,890,971	96.1137%	50,165,472	26,725,499	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡秋雪	董事长	女	1961 年 3 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日	62,278,045	0	62,278,045	77.8476%
郭进财	总经理	男	1956 年 7 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日	0	0	0	0%
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	1,733,598	0	1,733,598	2.1670%
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	1,733,598	0	1,733,598	2.1670%
郭昭明	董事	男	1987 年 3 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日	0	0	0	0%
捨刚	董事	男	1974 年 10 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日	1,947,331	0	1,947,331	2.4342%
捨刚	副总经理	男	1974 年 10 月	2023 年 7 月 4 日	2025 年 7 月 21 日	1,947,331	0	1,947,331	2.4342%
李党红	董事	男	1972 年 3 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日	876,101	0	876,101	1.0951%
谢建秋	独立董事	男	1962 年 8 月	2023 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 21 日	0	0	0	0%
张宇轩	独立董事	男	1991 年 8 月	2023 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 21 日	0	0	0	0%
唐进兴	独立董事	男	1966 年 12 月	2023 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 21 日	0	0	0	0%
杜军军	监事会主席	男	1980 年 10 月	2023 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 21 日	38,802	0	38,802	0.0485%
李侠	监事	女	1976 年 2 月	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 21 日	149,040	0	149,040	0.1863%
孙彪	职工代表监事	男	1973 年 2 月	2023 年 7 月 4 日	2025 年 7 月 21 日	40,614	0	40,614	0.0508%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内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） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	31	0	0	31
研发人员	57	0	3	54
销售人员	32	0	2	30
生产人员	240	0	3	237
财务人员	10	0	0	10
员工总计	370	0	8	362

（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	31	0	2	29

核心员工的变动情况

2025 年 1 月 26 日，公司核心员工陈红梅女士因已到退休年龄辞去职务，公司 2025 年 1 月 24 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露了《上海盈达空调设备股份有限公司关于核心人员离职（退休）公告》（公告编号：2025-005）。

2025 年 2 月 9 日，公司核心员工沈美兰女士与公司协商一致解除劳动关系，公司 2025 年 2 月 10 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露了《上海盈达空调设备股份有限公司关于核心人员离职公告》（公告编号：2025-007）。

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	25,795,332.87	12,401,347.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	11,245,674.79	10,939,132.10
应收账款	五、3	104,085,269.27	119,974,410.98
应收款项融资	五、5	12,276,734.19	5,049,956.22
预付款项	五、7	3,140,454.90	686,759.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	172,819.50	243,962.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	16,091,948.51	16,183,125.71
其中：数据资源			
合同资产	五、4	133,481.94	293,019.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	861,801.34	8,954.50
流动资产合计		173,803,517.31	165,780,668.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、10	154,381,109.45	152,396,755.04
在建工程	五、11	4,217,808.38	5,155,536.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,809,493.13	-
无形资产	五、13	20,654,958.20	20,910,064.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	6,500,294.52	5,207,547.56
递延所得税资产	五、15	5,266,818.52	4,509,054.32
其他非流动资产	五、16	117,460.59	60,320.51
非流动资产合计		193,947,942.79	188,239,278.45
资产总计		367,751,460.10	354,019,946.91
流动负债：			
短期借款	五、18	55,057,542.82	44,748,629.91
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	五、19	12,924,873.39	2,593,785.05
应付账款	五、20	62,243,972.85	70,690,633.46
预收款项			
合同负债	五、22	2,735,136.50	1,027,344.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	5,045,008.16	4,917,194.55
应交税费	五、24	968,814.14	664,393.71
其他应付款	五、21	244,196.96	285,313.10
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	五、25	356,546.10	
其他流动负债	五、26	5,406,653.57	9,318,355.17
流动负债合计		144,982,744.49	134,245,649.11
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	2,480,837.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	12,876,397.38	13,032,566.76
递延所得税负债	五、15	754,414.12	613,939.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,111,649.37	13,646,506.22
负债合计		161,094,393.86	147,892,155.33
所有者权益：			
股本	五、29	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	60,183,794.38	60,183,794.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	12,711,458.24	12,711,458.24
一般风险准备			
未分配利润	五、32	53,761,813.62	53,232,538.96
归属于母公司所有者权益合计		206,657,066.24	206,127,791.58
少数股东权益			
所有者权益合计		206,657,066.24	206,127,791.58
负债和所有者权益合计		367,751,460.10	354,019,946.91

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,570,640.39	726,216.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,044,585.94	6,197,240.84
应收账款	十六、1	65,982,426.82	78,384,025.18
应收款项融资		7,137,557.22	2,118,616.14

预付款项		2,130,184.78	148,194.40
其他应收款	十六、2	123,819.50	4,850,212.50
其中：应收利息			
应收股利			4,700,000.00
买入返售金融资产			
存货		1,766,528.00	2,790,716.58
其中：数据资源			
合同资产		34.09	159,571.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		861,629.99	
流动资产合计		86,617,406.73	95,374,793.85
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	160,120,897.93
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		11,222,476.99	3,837,148.73
在建工程		496,590.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		488,600.62	514,544.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,287,715.32	1,508,123.40
递延所得税资产		2,560,336.87	1,993,063.81
其他非流动资产		79,800.03	22,659.95
非流动资产合计		176,256,418.61	167,996,437.84
资产总计		262,873,825.34	263,371,231.69
流动负债：			
短期借款		13,013,195.61	12,522,535.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,475,381.23	52,384,088.01
预收款项		5,212,332.73	408,644.40
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,052,689.29	2,641,821.89
应交税费		71,689.08	96,122.56
其他应付款		3,068,369.52	31,780.31
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		4,629,636.94	6,095,476.30
流动负债合计		76,523,294.40	74,180,468.95
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		76,523,294.40	74,180,468.95
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,183,794.38	60,183,794.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,711,458.24	12,711,458.24
一般风险准备			
未分配利润		33,455,278.32	36,295,510.12
所有者权益合计		186,350,530.94	189,190,762.74
负债和所有者权益合计		262,873,825.34	263,371,231.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五、33	92,183,970.31	133,820,827.05
其中：营业收入		92,183,970.31	133,820,827.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、33	90,139,285.93	125,729,832.89
其中：营业成本		73,665,598.91	108,357,994.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	1,324,119.55	1,384,411.95
销售费用	五、35	2,315,694.40	3,065,847.09
管理费用	五、36	7,296,176.30	6,599,232.20
研发费用	五、37	4,972,881.86	5,664,517.80
财务费用	五、38	564,814.91	657,829.30
其中：利息费用		509,912.70	990,197.21
利息收入		-282,940.85	-67,249.47
加：其他收益	五、39	263,445.78	1,545,243.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-109,295.36	-39,485.15
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）	五、41	-293,615.42	1,411,410.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-210,209.23	-430,966.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-20,212.17	10,398.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,674,797.98	10,587,594.22
加：营业外收入	五、44	24,277.70	
减：营业外支出	五、45	892,956.05	279,148.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		806,119.63	10,308,446.19
减：所得税费用	五、46	276,844.97	1,109,473.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		529,274.66	9,198,972.84

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		529,274.66	9,198,972.84
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		529,274.66	9,198,972.84
（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）		0.01	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.11

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	49,033,056.22	61,256,063.78
减：营业成本	十六、4	44,777,762.86	52,360,059.24

税金及附加		146,831.42	205,384.15
销售费用		1,924,161.52	2,421,064.21
管理费用		3,078,754.63	3,147,227.27
研发费用		1,789,135.62	2,714,678.91
财务费用		232,183.50	193,443.19
其中：利息费用		226,376.92	234,195.55
利息收入		-5,084.67	-15,020.77
加：其他收益		74,084.27	679,876.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-30,982.83	-4,325.97
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）		-496,787.81	665,330.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,938.82	-267,338.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,360,520.88	1,287,749.22
加：营业外收入			
减：营业外支出		46,983.98	1,016.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,407,504.86	1,286,733.02
减：所得税费用		-567,273.06	119,342.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,840,231.80	1,167,390.73
（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		-2,840,231.80	1,167,390.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0456	0.0187
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0456	0.0187

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 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		58,277,000.29	87,950,057.49
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		78,483.19	61,314.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	906,231.76	403,649.86
经营活动现金流入小计		59,261,715.24	88,415,021.95
购买商品、接受劳务支付的现金		23,671,234.27	47,869,194.61
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		17,673,486.49	20,598,481.39
支付的各项税费		3,435,300.86	1,844,624.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	10,607,816.19	13,185,028.64
经营活动现金流出小计		55,387,837.81	83,497,329.20
经营活动产生的现金流量净额		3,873,877.43	4,917,692.75
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			80,000.00
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			80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		534,659.61	3,651,701.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		534,659.61	3,651,701.78
投资活动产生的现金流量净额		-534,659.61	-3,571,701.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,000,000.00	31,000,000.00
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		42,000,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,050,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		758,899.43	778,480.28
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		247,860.00	503,778.00
筹资活动现金流出小计		32,056,759.43	26,282,258.28
筹资活动产生的现金流量净额		9,943,240.57	4,717,741.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,513.48	257,331.06
五、现金及现金等价物净增加额		13,321,971.87	6,321,063.75
加：期初现金及现金等价物余额		12,398,620.05	9,091,696.26
六、期末现金及现金等价物余额		25,720,591.92	15,412,760.01

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	2025 年 1-6 月	2024 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		40,751,535.78	39,125,447.13
收到的税费返还		78,483.19	61,103.21

收到其他与经营活动有关的现金		5,621,697.94	28,762,873.14
经营活动现金流入小计		46,451,716.91	67,949,423.48
购买商品、接受劳务支付的现金		37,133,939.70	28,452,095.52
支付给职工以及为职工支付的现金		7,225,348.50	9,559,976.54
支付的各项税费		472,451.50	535,425.74
支付其他与经营活动有关的现金		5,118,271.23	30,385,908.87
经营活动现金流出小计		49,950,010.93	68,933,406.67
经营活动产生的现金流量净额		-3,498,294.02	-983,983.19
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		4,700,000.00	
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		4,700,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,645.11	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		147,645.11	
投资活动产生的现金流量净额		4,552,354.89	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	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		6,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,202.77	235,619.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,210,202.77	5,235,619.17
筹资活动产生的现金流量净额		789,797.23	-235,619.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		565.77	30,884.36
五、现金及现金等价物净增加额		1,844,423.87	-1,188,718.00
加：期初现金及现金等价物余额		726,216.52	4,674,802.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,570,640.39	3,486,084.14

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，于 2016 年 7 月 28 日整体变更设立为股份有限公司。本公司于 2016 年 8 月 11 日取得上海市市场监督管理局换发的法人营业执照，统一社会信用代码为 91310000703288418B。法定代表人为胡秋雪，注册地为上海市；总部办公地址：嘉定工业区朱戴路 508 号。

本公司属制冷、空调设备制造业，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。

本财务报表于 2025 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年度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。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额大于 100 万元
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额大于 100 万元
重要的核销应收账款	单项应收账款金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额大于 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

8. 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。

9. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币, 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; 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动(含汇率变动)处理, 计入当期损益; 收到投资者以外币投入的资本, 采用交易发生日即期汇率折算, 外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的, 终止确认金融资产(或金融资产的一部分, 或一组类似金融资产的一部分), 即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出: 1) 收取金融资产现金流量的权利届满; 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利, 或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务; 并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满, 则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代, 或现有负债的条款几乎全部被实质性修改, 则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理, 差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时, 才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 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（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征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、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产)，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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应收票据的组合类别及确定依据

本集团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：a. 银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 4 个组合，具体为：应收往来款、保证金和押金、备用金以及关联方往来。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）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。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用

一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；用于生产而持有的材料存货，按所生产或加工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。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

(2) 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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

(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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项差额的, 本集团将超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失: ①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价; ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资是对对子公司的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资, 即对联营企业投资。重大影响, 是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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, 除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的, 如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等, 本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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权益性投资, 即对合营企业投资。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日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, 初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外, 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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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：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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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、运输设备和其他设备等。

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。

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起, 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。

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化, 计入相关资产成本, 其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间, 本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额: 借入专门借款的, 按照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确定; 占用一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定, 其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 软件等无形资产按预计使用年限、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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、其他费用等。

本集团的研究开发项目全部费用化。

19. 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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时, 按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额, 难以对单项资产的可回收金额进行估计的, 以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时, 管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括模具、装修费和河道工程等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

21. 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、医疗保险、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、失业保险等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划。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。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

22. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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：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。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控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团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；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，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

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时, 本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的, 本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日, 本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率, 将确定的交易价格与合同承诺的对价金额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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权, 来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的, 则本集团为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售, 本集团在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本集团重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

(2) 具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、安装收入。

①销售商品收入, 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, 产品销售出库并取得提单后确认收入, 在 EXW 的贸易模式下, 产品出厂后确认收入。

②安装收入, 公司根据完工进度确认收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。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。

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。其中, 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。

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。

25. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债: (1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或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; (2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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, 对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产: (1) 暂时性差异产生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; (2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 不能同时满足以下条件的: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内, 就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 决定应确认的递延所得税资产的金额, 因此存在不确定性。

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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。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。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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。

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。/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。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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 4 万元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

27. 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

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 本集团自 2024 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 17 号》的三项内容，包括“一、关于流动负债与非流动负债的划分”、“二、关于供应商融资安排的披露”以及“三、关于售后租回交易的会计处理”；首次执行执行上述新准则对本集团报告期内财务报表无重大影响。

2) 本集团自 2024 年 12 月 31 日起施行的《企业会计准则解释第 18 号》的两项内容：“一、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”、“二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。本集团自 2024 年 1 月 1 日起对会计政策进行变更，并对 2024 年度财务报表进行追溯调整。执行解释 18 号对本公司合并报表利润无重大影响。

①执行解释 18 号，对本集团 2024 年半年报合并利润表相关项目影响金额如下：

单位：人民币元

受影响的项目	变更前	影响金额	变更后
--------	-----	------	-----

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

营业成本	108,317,739.03	40,255.52	108,357,994.55
销售费用	3,106,102.61	-40,255.52	3,065,847.09

②执行解释 18 号，对本集团 2024 年半年报母公司利润表相关项目影响金额如下：

单位：人民币元

受影响的项目	变更前	影响金额	变更后
营业成本	52,319,803.72	40,255.52	52,360,059.24
销售费用	2,461,319.73	-40,255.52	2,421,064.21

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务增值额	13%、3%
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%、20%
房产税	房产原值的 80%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	3、4 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%
江苏盈达机电科技有限公司	15%
上海盈达建筑工程有限公司	减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税
成都盈安科技有限公司	减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税

2. 税收优惠

(1) 本集团之子公司江苏盈达机电科技有限公司于 2024 年 11 月 19 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 GR202432003354 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

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

(2) 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 2024 年度符合小型微利企业条件，年应纳税所得额不超过 300 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%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2025 年 1 月 1 日，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,709.46	102,607.24
银行存款	25,611,882.46	12,223,999.16
其他货币资金	74,740.95	74,740.95
合计	25,795,332.87	12,401,347.35
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要是使用权受限的保函保证金，该等使用受限资金在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,981,674.79	10,891,632.10
商业承兑汇票	2,264,000.00	47,500.00
合计	11,245,674.79	10,939,132.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,360,274.79	100.00	114,600.00	1.01	11,245,674.79
其中：银行承兑汇票组合	9,068,274.79	79.82	-		9,068,274.79
商业承兑汇票组合	2,292,000.00	20.18	114,600.00	5.00	2,177,400.00

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,360,274.79	100.00	114,600.00		11,245,674.79

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,941,632.10	100.00	2,500.00	0.02	10,939,132.10
其中：银行承兑汇票组合	10,891,632.10	99.54			10,891,632.10
商业承兑汇票组合	50,000.00	0.46	2,500.00	5.00	47,500.00
合计	10,941,632.10	100.00	2,500.00	0.02	10,939,132.10

1）应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	9,068,274.79	-	
商业承兑汇票	2,292,000.00	114,600.00	5.00
合计	11,360,274.79	114,600.00	

注：该组合系以应收票据的类别为信用风险特征划分组合。

（3）应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	2,500.00	112,100.00				114,600.00
合计	2,500.00	112,100.00				114,600.00

（4）期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,621,679.33
商业承兑汇票		

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		9,621,679.33

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
6 个月以内	56,465,491.32	67,324,587.46
7 月-1 年	24,449,799.59	31,402,916.02
1-2 年	23,868,827.05	26,843,466.93
2-3 年	6,905,386.87	2,498,432.51
3-4 年	1,865,738.51	1,216,681.06
4-5 年	768,661.74	42,772.50
5 年以上	1,274,790.81	962,156.39
合计	115,598,695.89	130,291,012.87

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,065,275.85	0.92	1,065,275.85	100.00	
按组合计提坏账准备	114,533,420.04	99.08	10,448,150.77	9.12	104,085,269.27
其中：账龄组合	114,533,420.04	99.08	10,448,150.77	9.12	104,085,269.27
合计	115,598,695.89	100.00	11,513,426.62	9.96	104,085,269.27

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,121,405.29	0.86	1,121,405.29	100.00	-
按组合计提坏账准备	129,169,607.58	99.14	9,195,196.60	7.12	119,974,410.98
其中：账龄组合	129,169,607.58	99.14	9,195,196.60	7.12	119,974,410.98
合计	130,291,012.87	100.00	10,316,601.89	7.92	119,974,410.98

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	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	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	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
合计	1,121,405.29	1,121,405.29	1,065,275.85	1,065,275.85	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	80,915,290.91	4,045,764.55	5
1-2 年 (含 2 年)	23,868,827.05	2,386,882.71	10
2-3 年 (含 3 年)	6,905,386.87	2,071,616.06	30
3-4 年 (含 4 年)	1,865,738.51	1,119,443.11	60
4-5 年 (含 5 年)	768,661.74	614,929.39	80
5 年以上	209,514.96	209,514.96	100
合计	114,533,420.04	10,448,150.77	

注: 该组合系以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提	9,195,196.60	1,404,604.54		151,650.37		10,448,150.77
单项计提	1,121,405.29	-48,701.44	1150.00	6,278.00		1,065,275.85
合计	10,316,601.89	1,355,903.10	1150.00	157,928.37		11,513,426.62

(4) 本年实际核销的应收账款

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	核销金额
实际核销的应收账款	157,928.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
上海鹏盛建设集团有限公司	11,375,346.82		11,375,346.82	11.09	933,339.51
中国电子系统工程第四建设有限公司	11,107,576.60		11,107,576.60	10.83	534,559.68
中国电子系统工程第二建设有限公司	8,359,090.97		8,359,090.97	8.15	520,471.45
中国电子系统工程第三建设有限公司	6,001,311.63		6,001,311.63	5.85	1,472,221.26
山东朗进科技股份有限公司	4,395,885.17		4,395,885.17	4.29	361,981.42
合计	41,239,211.19		41,239,211.19	40.20	3,822,573.32

注：合同资产金额包含计入其他非流动资产的合同资产。

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金款项	276,620.68	21,713.87	254,906.80	397,617.82	44,277.77	353,340.05
减：计入其他非流动资产的合同资产	128,309.40	6,884.53	121,424.86	63,495.28	3,174.77	60,320.51
合计	148,311.28	14,829.34	133,481.94	334,122.54	41,103.00	293,019.54

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,311.28	100.00	14,829.34	10.00	133,481.94
其中：账龄组合	148,311.28	100.00	14,829.34	10.00	133,481.94

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	148,311.28	100.00	14,829.34	10.00	133,481.94
----	------------	--------	-----------	-------	------------

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,011.60	1.50	5,011.60	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	329,110.94	98.50	36,091.40	10.97	293,019.54
其中：账龄组合	329,110.94	98.50	36,091.40	10.97	293,019.54
合计	334,122.54	100.00	41,103.00	12.30	293,019.54

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35.88	1.79	5
1-2 年 (含 2 年)	148,275.40	14,827.55	10
2-3 年 (含 3 年)			30
合计	148,311.28	14,829.34	

注：该组合系以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合计提	-21,262.06			
单项计提	-5,011.60			
合计	-26,273.66			

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列式

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	12,276,734.19	5,049,956.22
合计	12,276,734.19	5,049,956.22

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,276,734.19				12,276,734.19
其中：银行承兑汇票组合					
应收账款	12,276,734.19				12,276,734.19
合计	12,276,734.19				12,276,734.19

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,258,790.51	23.24	365,693.75	29.05	893,096.76
按组合计提坏账准备	4,156,859.46	76.76			4,156,859.46
其中：银行承兑汇票组合					
应收账款	4,156,859.46	76.76			4,156,859.46
合计	5,415,649.97	100.00	365,693.75	6.75	5,049,956.22

注：应收款项融资中的应收票据为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。本年度应收款项融资中的应收账款为收到的无追索权的数字化应收账款债权凭证，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，符合金融资产转移中止确认的条件，故未计提信用减值准备。对出票人存在经营异常的数字化应收账款债权凭证按应收账款政策计提减值。

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,530,738.17	-
应收账款	-	-
合计	26,530,738.17	-

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	172,819.50	243,962.50
合计	172,819.50	243,962.50

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	225,957.00	262,750.00
备用金	22,500.00	25,000.00
合计	248,457.00	287,750.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	95,957.00	179,750.00
6 个月以内	207.00	159,750.00
7-12 个月	95,750.00	20,000.00
1-2 年	44,500.00	
2-3 年		100,000.00
3-4 年	100,000.00	8,000.00
4-5 年	8,000.00	
合计	248,457.00	287,750.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	248,457.00	100.00	75,637.50	30.44	172,819.50
其中：账龄组合	248,457.00	100.00	75,637.50	30.44	172,819.50
合计	248,457.00	100.00	75,637.50	30.44	172,819.50

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	287,750.00	100.00	43,787.50	15.22	243,962.50
其中: 账龄组合	287,750.00	100.00	43,787.50	15.22	243,962.50
合计	287,750.00	100.00	43,787.50	15.22	243,962.50

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	207.00	-	-
7-12 个月	95,750.00	4,787.50	5
1-2 年	44,500.00	4,450.00	10
2-3 年	-	-	-
3-4 年	100,000.00	60,000.00	60
4-5 年	8,000.00	6,400.00	80
合计	248,457.00	75,637.50	

注: 该组合系以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	62,200.40	-	-	62,200.40
2025 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	31,387.50	31,850.00		63,237.50

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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)	
本年转回	49,800.40			49,800.40
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 06 月 30 日余 额	43,787.50	31,850.00		75,637.50

注：第一阶段为账龄 1 年以内的其他应收款，坏账准备根据账龄计提，第二阶段为账龄 1 年以上的其他应收款，坏账比例根据账龄计提，第三阶段为已发生减值的其他应收款，坏账准备按照个别认定的方式计提。

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提	43,787.50	31,850.00				75,637.50
合计	43,787.50	31,850.00				75,637.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
成都美英投资有限公司	押金	100,000.00	3-4 年	40.25	60,000.00
陈硕军	备用金	36,000.00	1 年以内	14.49	1,800.00
劲牌神农架酒业有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	12.07	1,500.00
上海市中小微企业政策性融 资担保基金管理中心	押金	29,750.00	1 年以内	11.97	1,487.50
中建电子商务有限公司	投标保证金	20,000.00	1 至 2 年	8.05	2,000.00
合计		215,750.00		86.83	66,787.50

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,140,454.90	100.00	686,759.56	100.00

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	3,140,454.90	100.00	686,759.56	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为人民币 2,098,273.50 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 66.81%。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,526,335.46	223,517.77	10,302,817.69
自制半成品及在产品	1,170,173.79	31,935.71	1,138,238.08
库存商品	5,062,834.10	593,345.63	4,469,488.47
发出商品	218,459.34	37,055.07	181,404.27
委托加工物资			
合计	16,977,802.69	885,854.18	16,091,948.51

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,506,906.45	203,816.94	9,303,089.51
自制半成品及在产品	1,567,511.58	188,625.05	1,378,886.53
库存商品	4,183,714.48	578,135.41	3,605,579.07
发出商品	1,899,379.99	78,086.95	1,821,293.04
委托加工物资	74,277.56		74,277.56
合计	17,231,790.06	1,048,664.35	16,183,125.71

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	203,816.94	38,870.90		19,329.14		223,517.77
自制半成品及在产品	188,625.05	-26,517.51		85,791.72		31,935.71
库存商品	578,135.41	182,467.23		185,027.79		593,345.63
发出商品	78,086.95	37,055.07		84,608.71		37,055.07

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	1,048,664.35	231,875.69		374,757.36		885,854.18

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末留抵增值税	861,629.99	8,783.15
预缴企业所得税	171.35	171.35
合计	861,801.34	8,954.50

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	154,381,109.45	152,396,755.04
固定资产清理		
合计	154,381,109.45	152,396,755.04

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. 期初余额	138,096,716.04	73,449,173.00	3,854,597.31	2,743,350.27	218,143,836.62
2. 本年增加金额		15,029,133.40		33,982.30	15,063,115.70
(1) 购置		14,691,613.59		33,982.30	14,725,595.89
(2) 在建工程转入		337,519.81			337,519.81
3. 本年减少金额		6,364,800.93	342,318.60	198,484.16	6,905,603.69
(1) 处置或报废		6,364,800.93	342,318.60	198,484.16	6,905,603.69
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	138,096,716.04	82,113,505.47	3,512,278.71	2,578,848.41	226,301,348.63
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,614,759.14	29,388,550.54	3,138,495.41	1,605,276.49	65,747,081.58
2. 本年增加金额	2,472,660.36	5,783,325.18	210,717.95	1,012,434.08	9,479,137.57
(1) 计提	2,472,660.36	5,783,325.18	210,717.95	1,012,434.08	9,479,137.57
3. 本年减少金额		2,813,897.66	303,522.36	188,559.95	3,305,979.97
(1) 处置或报废		2,813,897.66	303,522.36	188,559.95	3,305,979.97

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	34,087,419.50	32,357,978.06	3,045,691.00	2,429,150.62	71,920,239.18
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	104,009,296.54	49,755,527.41	466,587.71	149,697.79	154,381,109.45
2. 期初账面价值	106,481,956.90	44,060,622.46	716,101.90	1,138,073.78	152,396,755.04

11. 在建工程

11.1 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,217,808.38	5,155,536.26
工程物资		
合计	4,217,808.38	5,155,536.26

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏盈达车间改造	3,721,217.53		3,721,217.53	4,509,484.85		4,509,484.85
上海盈达车间改造	496,590.85		496,590.85			
厂房装修费				646,051.41		646,051.41
合计	4,217,808.38		4,217,808.38	5,155,536.26		5,155,536.26

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	
江苏盈达车间改造	4,509,484.85			788,267.32	3,721,217.53
上海盈达车间改造		834,110.66	337,519.81		496,590.85
厂房装修费	646,051.41	255,204.91		901,256.32	
合计	5,155,536.26	1,089,315.57	337,519.81	1,689,523.64	4,217,808.38

12. 使用权资产

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本年增加金额	3,010,171.23	3,010,171.23
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	3,010,171.23	3,010,171.23
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本年增加金额	200,678.10	200,678.10
(1) 计提	200,678.10	200,678.10
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	2,809,493.13	2,809,493.13
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,809,493.13	2,809,493.13
2. 期初账面价值	-	-

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,916,315.50	826,560.28	23,742,875.78
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	22,916,315.50	826,560.28	23,742,875.78
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,520,794.76	312,016.26	2,832,811.02
2. 本年增加金额	229,163.16	25,943.40	255,106.56
(1) 计提	229,163.16	25,943.40	255,106.56
3. 本年减少金额			
4. 期末余额	2,749,957.92	337,959.66	3,087,917.58
三、减值准备			

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,166,357.58	488,600.62	20,654,958.20
2. 期初账面价值	20,395,520.74	514,544.02	20,910,064.76

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	1,866,563.21	1,834,523.64	344,493.16		3,356,593.69
房屋改造工程	1,886,626.21				1,886,626.21
河道工程	1,084,886.30		104,715.85		980,170.45
消防设施改造	156,144.39		36,033.36		120,111.03
模具	166,786.56		48,987.15		117,799.41
软件服务费	46,540.89		7,547.16		38,993.73
合计	5,207,547.56	1,834,523.64	541,776.68		6,500,294.52

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	期末余额		期初余额	
	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	12,332,597.16	1,801,464.60	11,821,525.26	1,688,553.92
递延收益	12,876,397.38	1,931,459.61	13,032,566.76	1,954,885.01
预计未来可抵扣应纳税所得额	8,862,464.80	1,329,369.72	5,454,959.90	818,243.99
未实现内部交易	536,551.33	80,482.70	315,809.33	47,371.40
租赁负债	2,480,837.87	124,041.89		
合计	37,088,848.54	5,266,818.52	30,624,861.25	4,509,054.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧与税法的差异	4,092,929.71	613,939.46	4,092,929.71	613,939.46
使用权资产	2,341,663.97	140,474.66		
合计	6,434,593.68	754,414.12	4,092,929.71	613,939.46

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,862,464.80	6,394,881.89
合计	8,862,464.80	6,394,881.89

(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	期末余额	期初余额
2026	426,327.27	426,327.27
2027	225,418.16	225,418.16
2028	3,621,079.90	3,621,079.90
2029	2,122,056.56	2,122,056.56
2030	2,467,582.91	
合计	8,862,464.80	6,394,881.89

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	128,309.40	10,848.81	117,460.59	63,495.28	3,174.77	60,320.51
合计	128,309.40	10,848.81	117,460.59	63,495.28	3,174.77	60,320.51

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	74,740.95	74,740.95	保证金、冻结资金	保函保证金、协定存款等
合计	74,740.95	74,740.95	-	-

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	45,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	12,650,423.34
应付利息	57,542.82	98,206.57
合计	55,057,542.82	44,748,629.91

借款情况如下:

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

保证借款：截止 2025 年 06 月 30 日，本集团担保借款余额共计 45,000,000.00 元。其中 6,000,000.00 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 38,000,000.00 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 7,000,000.00 元的担保，具体担保情况详见本附注“十二、2（1）”。

(2) 本集团期末无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,924,873.39	2,593,785.05
合 计	12,924,873.39	2,593,785.05

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	56,110,497.61	68,693,599.87
1-2 年	4,615,627.77	997,757.53
2-3 年	520,308.72	386,713.50
3 年以上	997,538.75	612,562.56
合计	62,243,972.85	70,690,633.46

(2) 本集团期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	244,196.96	285,313.10
合计	244,196.96	285,313.10

21.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
工伤赔偿款		
往来款	244,196.96	285,313.10

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期末余额	期初余额
合计	244,196.96	285,313.10

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,735,136.50	1,027,344.16
合计	2,735,136.50	1,027,344.16

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,756,117.92	16,640,039.48	16,498,411.74	4,897,745.66
离职后福利-设定提存计划	161,076.63	1,929,459.83	1,943,273.96	147,262.50
辞退福利		245,512.00	245,512.00	
合计	4,917,194.55	18,815,011.31	18,687,197.70	5,045,008.16

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,662,635.10	14,185,925.37	14,037,669.81	4,810,890.66
职工福利费		891,841.45	891,841.45	
社会保险费	93,482.82	1,186,888.51	1,194,016.33	86,355.00
其中：医疗保险费	78,589.54	1,046,736.64	1,045,145.18	70,910.56
工伤保险费	5,622.84	140,151.87	139,600.71	6,174.00
生育保险费	9,270.44	-	9,270.44	-
住房公积金	-	332,461.00	331,961.00	500.00
工会经费和职工教育经费	-	42,923.15	42,923.15	-
合计	4,756,117.92	16,640,039.48	16,498,411.74	4,897,745.66

(3) 设定提存计划

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	156,195.52	1,870,016.32	1,883,667.84	142,544.00
失业保险费	4,881.11	59,443.51	59,606.12	4,718.50
合计	161,076.63	1,929,459.83	1,943,273.96	147,262.50

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,114.75	116,430.21
个人所得税	59,579.81	75,179.97
房产税	276,209.51	276,209.51
土地使用税	74,632.25	74,632.25
印花税	13,530.00	39,239.47
增值税	467,723.92	15,881.58
城市维护建设税	35,013.94	38,642.06
教育费附加	15,005.98	16,820.12
地方教育费附加	10,003.98	11,213.42
环境保护税	-	145.12
合计	968,814.14	664,393.71

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	356,546.10	
合计	356,546.10	

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	5,406,653.57	9,153,777.34
待转销项税		164,577.83
合计	5,406,653.57	9,318,355.17

27. 租赁负债

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期末余额	期初余额
2026 年	371,691.90	
2027 年	387,481.07	
2028 年	403,940.95	
2029 年	421,100.04	
2030 年	438,988.04	
2031 年	457,635.87	
合计	2,480,837.87	-

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,032,566.76		156,169.38	12,876,397.38	土地及河道补助款
合计	13,032,566.76		156,169.38	12,876,397.38	—

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补贴	12,854,570.31		144,433.32	12,710,136.99	与资产相关
河道工程补助	177,996.45		11,736.06	166,260.39	与资产相关
合计	13,032,566.76		156,169.38	12,876,397.38	—

29. 股本

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

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,183,794.38			60,183,794.38
合计	60,183,794.38			60,183,794.38

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	12,711,458.24			12,711,458.24
合计	12,711,458.24			12,711,458.24

32. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	53,232,538.96	61,261,378.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	53,232,538.96	61,261,378.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	529,274.66	9,871,533.09
减：提取法定盈余公积		1,900,372.99
应付普通股股利		16,000,000.00
本年期末余额	53,761,813.62	53,232,538.96

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,977,708.08	73,490,206.39	133,617,261.26	108,188,108.78
其他业务	206,262.23	175,392.52	203,565.79	169,885.77
合计	92,183,970.31	73,665,598.91	133,820,827.05	108,357,994.55

(2) 主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中央空调末端产品	73,274,363.11	55,529,020.96	88,541,015.21	70,258,831.85
洁净板	18,703,344.97	17,961,185.43	45,076,246.05	37,929,276.93
合计	91,977,708.08	73,490,206.39	133,617,261.26	108,188,108.78

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	328,187.43	359,062.19
教育费附加	147,922.25	167,203.07
地方教育费附加	98,614.82	111,468.70
房产税	552,419.02	552,419.02
土地使用税	149,264.50	131,650.00
印花税	44,331.49	59,647.82
车船税	3,269.80	2,789.80
河道管理费		171.35
环境保护税	110.24	
合计	1,324,119.55	1,384,411.95

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,146,398.24	2,577,544.13
差旅费	51,831.82	187,009.27
产品推广费	46,274.83	81,894.85
业务招待费	18,395.03	70,850.98
会务费		
其他	52,794.48	148,547.86
合计	2,315,694.40	3,065,847.09

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,712,260.92	3,111,230.72
折旧及摊销	1,495,953.53	1,120,543.26
中介机构费	814,798.73	904,723.26
差旅费	241,019.40	182,931.60
福利费	486,968.22	247,228.84
安保费	853,169.17	
诉讼费	29,452.56	
办公费	228,675.86	

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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
认证及检验费		131,716.20
保险费	196,562.35	310,135.84
业务招待费	63,217.59	
修理费		13,598.53
其他	174,097.97	577,123.95
合计	7,296,176.30	6,599,232.20

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,056,233.45	1,220,579.80
职工薪酬	3,056,575.48	3,250,389.15
折旧费	463,189.81	533,481.57
专利代理费		23,957.54
模具费	170,455.87	6,435.39
仪器设备维护费		12,000.00
差旅费	41,053.04	209,032.41
设计费		199,622.64
其他	185,374.21	209,019.30
合计	4,972,881.86	5,664,517.80

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	787,477.18	990,197.21
减：利息收入	282,940.85	67,249.47
加：汇兑损失	-36,544.30	-290,005.18
其他支出	96,822.88	24,886.74
合计	564,814.91	657,829.30

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
先进制造业增值税加计抵减	26,284.29	1,355,367.81
政府补助	60,123.89	
个税手续费返还	5,414.32	7,855.47

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
土地补贴	156,169.38	144,433.32
残疾人超比例补贴	15,453.90	21,050.60
河道工程补贴		11,736.06
就业补贴		4,800.00
合计	263,445.78	1,545,243.26

40. 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	-109,295.36	-39,485.15
合计	-109,295.36	-39,485.15

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	220,460.02	65,673.64
应收款项融资坏账损失	-8,725.33	
应收账款坏账损失	-473,250.11	1,307,786.67
其他应收款坏账损失	-32,100.00	37,950.40
合计	-293,615.42	1,411,410.71

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-228,808.85	-497,261.59
合同资产减值损失	26,273.66	62,582.01
其他非流动资产减值损失	-7,674.04	3,712.65
合计	-210,209.23	-430,966.93

43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-20,212.17	10,398.17
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	-20,212.17	
使用权资产长期待摊费用处置收益		
合计	-20,212.17	10,398.17

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 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
非流动资产毁损报废利得			
赔偿款			
无需支付的款项			
其他	24,277.70		24,277.70
合计	24,277.70		24,277.70

45. 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
非流动资产毁损报废损失	6,463.98		6,463.98
罚款支出	137.92		137.92
对外捐赠			
滞纳金	542.29		542.29
无法收回的款项	885,811.85		885,811.85
工伤赔偿金			
其他	0.01		0.01
合计	892,956.05		892,956.05

46. 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	350,996.05	1,084,849.48
递延所得税费用	-74,988.67	24,623.87
合计	276,844.97	1,109,473.35

(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	450,848.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,538.49
子公司适用不同税率的影响	52,974.84
调整以前期间所得税的影响	707,195.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,686.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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
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	-74,988.67
福利企业残疾人加计扣除的影响	-9,000.00
研发支出加计扣除的影响	-477,561.94
所得税费用	276,844.97

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	459,453.90	64,100.60
员工归还备用金	15,741.15	105,000.00
利息收入	283,009.10	66,974.56
个税手续费返还	5,346.08	6,170.95
保证金和押金	52,000.00	72,750.00
往来款及其他	90,681.53	88,653.75
合计	906,231.76	403,649.86

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
期间费用	10,104,119.11	12,722,672.86
工伤赔偿款	0.00	95,000.00
罚款和滞纳金	542.29	300,031.78
保证金和押金	81,007.00	30,000.00
往来款及其他	422,147.79	37,324.00
合计	10,607,816.19	13,185,028.64

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 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
租赁负债租金	247,860.00	503,778.00
合计	247,860.00	503,778.00

48. 现金流量表补充资料

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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) 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	529,274.66	9,198,972.84
加：资产减值准备	210,209.23	430,966.93
信用减值损失	984,056.31	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,702,394.09	3,139,504.57
使用权资产折旧	255,106.56	
无形资产摊销	542,113.19	229,163.16
长期待摊费用摊销	-20,212.17	508,187.63
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）	-	278,131.83
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）	447,615.86	430,350.79
投资损失（收益以“-”填列）	109,295.36	39,485.15
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-792,338.93	107,294.15
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	124,041.89	
存货的减少（增加以“-”填列）	250,185.91	2,113,882.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	56,178,901.19	30,517,232.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	64,646,765.72	40,664,067.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,873,877.43	4,917,692.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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
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:	—	
现金的期末余额	25,720,591.92	15,412,760.01
减: 现金的期初余额	12,398,620.05	9,091,696.26
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	13,321,971.87	6,321,063.75

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	25,720,591.92	15,412,760.01
其中: 库存现金	108,709.46	109,840.48
可随时用于支付的银行存款	25,611,882.46	15,302,919.53
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	25,720,591.92	15,412,760.01
其中: 母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		—

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金及冻结资金	74,740.95		不能随时支取
合计	74,740.95		—

49. 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	3,129,415.72		22,402,235.37

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,129,415.72	7.1586	22,402,235.37
应收账款	762,622.54		5,483,731.56
其中：美元	742,987.68	7.1586	5,318,751.61
欧元	19,634.86	8.4024	164,979.95

50. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	63,269.88	168,108.32
与租赁相关的总现金流出	247,860.00	503,778.00

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,972,881.86	5,664,517.80
其中：费用化研发支出	4,972,881.86	5,664,517.80

注：研发支出项目明细详见“附注五、37. 研发费用”。

七、合并范围的变更

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	注册资本 (万元)	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	600.00	上海	上海	建筑安装	100.00		投资设立
成都盈安科技有限公司	600.00	四川成都	四川成都	生产销售	100.00		投资设立
江苏盈达机电科技有限公司	15,000.00	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、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,032,566.76			156,169.38		12,876,397.38	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	263,445.78	1,545,243.26
财务费用		

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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。

1. 各类风险管理目标和政策

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
货币资金-美元	3,101,143.29	1,045,989.69
应收账款-美元	779,523.45	1,491,249.79
应收账款-欧元	19,634.86	16,131.18

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于2025年06月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为55,000,000.00元（2025年06月30日：55,000,000.00元）。

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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

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。

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产（包含计入其他非流动资产的合同资产）中，前五名金额合计：41,239,211.19元，占本公司应收账款及合同资产（包含计入其他非流动资产的合同资产）总额的40.20%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3) 信用风险敞口

于2025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。

(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。本集团也会考虑与供应商和金融机构协商，采用供应商融资安排延长付款期。

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	24,654,263.57	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	9,689,650.98	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险
保理	应收款项融资	12,276,734.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		46,620,648.74		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	24,654,263.57	
应收款项融资	保理	12,276,734.19	
合计		36,930,997.76	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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			12,276,734.19	12,276,734.19
(1) 应收款项融资			12,276,734.19	12,276,734.19
持续以公允价值计量的资产总额			12,276,734.19	12,276,734.19

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。

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。

十二、关联方及关联交易

1. 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

本公司的最终控制方为自然人胡秋雪、郭进财。

2) 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(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
胡秋雪	62,278,045.00	62,278,045.00	77.85	77.85

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	上海盈达空调设备股份有限公司	7,000,000.00	2024/08/28	2027/08/27	否
江苏盈达机电科技有限公司	上海盈达空调设备股份有限公司	3,000,000.00	2025/1/1	2027/12/31	否
江苏盈达机电科技有限公司	上海盈达空调设备股份有限公司	3,000,000.00	2025/3/17	2028/3/16	否
胡秋雪	江苏盈达机电科技有限公司	16,000,000.00	2023/4/6	2026/4/5	否
胡秋雪、郭进财	江苏盈达机电科技有限公司	10,000,000.00	2025/4/15	2026/4/14	否

(2) 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	100.93	106.24

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

截至财务报表批准报出日，本集团无利润分配计划。

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面金额	期初账面金额
1 年以内（含 1 年）	54,167,527.90	57,764,913.24
其中：6 个月以内	37,783,949.57	40,207,751.44
7-12 个月	16,383,578.33	17,557,161.80
1-2 年	10,467,965.34	24,045,455.65
2-3 年	6,136,503.34	2,004,994.41
3-4 年	1,612,562.29	828,086.71
4-5 年	766,512.39	42,772.50
5 年以上	888,345.81	962,156.39
合计	74,039,417.07	85,648,378.90

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	678,830.85	0.92	678,830.85	100.00	
按组合计提坏账准备	73,196,050.70	98.86	7,378,159.40	10.08	65,817,891.30
其中：账龄组合	73,196,050.70	98.86	7,378,159.40	10.08	65,817,891.30
合并范围内关联方组合	164,535.52	0.22			164,535.52
合计	74,039,417.07	100.00	8,056,990.25	10.88	65,982,426.82

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	691,018.85	0.81	691,018.85	100.00	
按组合计提坏账准备	84,957,360.05	99.19	6,573,334.87	7.74	78,384,025.18
其中：账龄组合	81,977,276.12	95.71	6,573,334.87	8.02	75,403,941.25
合并范围内关联方组合	2,980,083.93	3.48			2,980,083.93
合计	85,648,378.90	100.00	7,264,353.72	8.48	78,384,025.18

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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	45,000.00	45,000.00	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
合计	678,830.85	678,830.85		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注
2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	54,002,992.38	2,700,149.63	5.00
1-2 年（含 2 年）	10,467,965.34	1,046,796.53	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,136,503.34	1,840,951.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,612,562.29	967,537.37	60.00
4-5 年（含 5 年）	766,512.39	613,209.91	80.00
5 年以上	209,514.96	209,514.96	100.00
合并范围内关联方组合	164,535.52		
合计	73,196,050.70	7,378,159.40	

注：该组合系以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

（3） 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提	6,573,334.87	807,521.86		2,697.33		7,378,159.40
单项计提	691,018.85	-4,760.00	1,150.00	6,278.00		678,830.85
合计	7,264,353.72	802,761.86	1,150.00	8,975.33		8,056,990.25

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款和合同 资产坏账准备 期末余额
中国电子系统工程第二建设有限公司	8,359,090.97		8,359,090.97	12.54	520,471.45
中国电子系统工程第四建设有限公司	7,615,219.48		7,615,219.48	11.42	739,204.03
中国电子系统工程第三建设有限公司	5,850,456.39		5,850,456.39	8.77	1,321,738.11
北京世源希达工程技术有限公司	3,094,570.16	52,008.44	3,146,578.60	4.72	255,843.03
柏诚系统科技股份有限公司	1,981,954.36		1,981,954.36	2.97	99,097.72
合计	26,901,291.36	52,008.44	26,953,299.80	40.42	2,936,354.34

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,700,000.00
其他应收款	123,819.50	150,212.50
合计	123,819.50	4,850,212.50

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏盈达机电科技有限公司	-	4,700,000.00
合计	-	4,700,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	138,457.00	162,750.00
合计	138,457.00	162,750.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)		154,750.00
其中: 6 个月以内	207.00	154,750.00
7-12 个月	95,750.00	
1-2 年	34,500.00	
2-3 年		
3-4 年		8,000.00
4-5 年	8,000.00	
合计	138,457.00	162,750.00

(3) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	12,537.50	2,100.00				14,637.50
合计	12,537.50	2,100.00				14,637.50

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,120,897.93		160,120,897.93	160,120,897.93		160,120,897.93

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	160,120,897.93		160,120,897.93	160,120,897.93		160,120,897.93

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期年计提减值准备	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	6,000,000.00			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	160,120,897.93			160,120,897.93		

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	48,989,392.18	44,734,098.82	61,256,063.78	52,360,059.24
其他业务	43,664.04	43,664.04	-	-
合计	49,033,056.22	44,777,762.86	61,256,063.78	52,360,059.24

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-30,982.83	-4,325.97
合计	-30,982.83	-4,325.97

十七、财务报告批准

本财务报告于 2025 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. 本年非经常性损益明细表

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》（2023 年修订）的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-20,212.17	附注五、43
非流动资产毁损报废损失	-6,463.98	附注五、45
计入当期损益的政府补助	258,031.46	附注五、39
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,150.00	附注五、3
个税手续费返还	5,414.32	附注五、39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-863,364.37	附注五、44、45
小计	-625,444.74	
所得税影响额	-11,971.60	
合计	-613,473.14	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.26	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.55	0.01	0.01

上海盈达空调设备股份有限公司
二〇二五年八月二十五日

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
非流动性资产处置损益	-20,212.17
非流动资产毁损报废损失	-6,463.98
计入当期损益的政府补助	258,031.46
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,150.00
个税手续费返还	5,414.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-863,364.37
非经常性损益合计	-625,444.74
减：所得税影响数	-11,971.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-613,473.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

上海盈达空调设备股份有限公司财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用