

股票代码:002454 公司简称:松芝股份 公告号:2021-027

## 上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 关于 2020 年年报问询函相关问题的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司（以下简称“公司”）于近日收到深圳证券交易所下发的《关于对上海加冷松芝汽车空调股份有限公司 2020 年年报的问询函》（公司部年报问询函【2021】第 56 号），现对问询函中相关问题汇总回复如下：

1、根据你公司《董事会决议公告》，在对《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》、《关于 2021 年度对子公司提供担保的议案》、《关于购买南京博士朗电子技术有限公司 30%股权的议案》审议时，董事陈楚辉先生因认为议案信息不够全面而投反对票。请你公司说明对上述议案涉及的信息披露内容是否完整、对董事反对票原因的披露是否真实准确。请律师核查后发表明确意见。

回复如下：

### 一、相关议案的信息披露情况

公司于 2021 年 3 月 26 日披露了《董事会决议公告》、《关于 2021 年日常关联交易预计公告》、《独立董事对担保等事项的独立意见》。公司就上述公告中完成了《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》涉及的全部内容的信息披露工作，对日常关联交易的基本情况、日常关联交易概述、预计日常关联交易类别和金额、上一年度日常关联交易实际发生情况、关联人介绍和关联关系、关联交易主要内容、关联交易目的和对上市公司的影响及独立董事意见均已完整披露。

公司于 2021 年 3 月 26 日披露了《董事会决议公告》、《关于 2021 年度对子公司提供担保的公告》及《独立董事对担保等事项的独立意见》。公司就上述公告中完成了《关于 2021 年度对子公司提供担保的议案》涉及的全部内容的信息

披露工作，对担保基本情况、董事会审议担保议案的表决情况、交易生效所必须的审议程序、被担保人基本情况、董事会意见、独立董事意见、累计担保数量、对外担保数量及逾期担保数量均已完整披露。

公司于 2021 年 3 月 26 日披露了《董事会决议公告》、《关于购买南京博士朗电子技术有限公司 30% 股权的公告》及《独立董事对担保等事项的独立意见》。公司就上述公告中完成了《关于购买南京博士朗电子技术有限公司 30% 股权的议案》涉及的全部内容的信息披露工作，对交易概述（收购资产交易的基本情况、对方当事人名称、交易标的名称、公司持股比例、交易事项、购买价格、是否构成关联交易、是否构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组、董事会审议收购资产议案的表决情况等）、交易对方的基本情况、交易标的基本情况（标的公司主要股东及各自持股比例、主营业务、注册资本等）、交易协议的主要内容（成交金额、支付方式、支付期限等）、收购资产的目的和对公司的影响、独立董事的意见及监事会审议情况均已完整披露。

## 二、公司对董事反对票原因的披露情况

公司根据《上市规则》第 8.1.4 条及《指南第 11 号》的相关规定，已披露了公司董事陈楚辉先生就《关于 2021 年度日常关联交易预计的议案》、《关于 2021 年度对子公司提供担保的议案》投弃权票及就《关于购买南京博士朗电子技术有限公司 30% 股权的议案》投反对票的理由，公司在披露时将董事陈楚辉先生“信息披露不够清晰”的表述在披露时阐述为“项目信息不够全面”以及将“信息披露模糊不清、需进一步委托第三方中介机构进行尽职调查”的表述在披露时阐述为“项目信息不够详细并建议进一步了解”，不存在误导性陈述或重大遗漏，符合《上市规则》及《指南第 11 号》的相关规定。因此，公司对董事反对票原因的披露真实准确。

2、年报显示，你公司 2020 年实现营业收入 33.84 亿元，与上年基本持平，实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）2.47 亿元，同比增长 39.97%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“扣非后净利润”）为 1.21 亿元，同比下降 1.8%。2020 年各季度实现的营业收入分别为 52,457 万元、94,472 万元、85,187 万元、106,267 万元，各季度经营活动产生的现金流量净额分别为 21,255 万元、3,077 万元、-1,962 万元、26,277

万元。请公司：

(1) 结合各产品的产能利用率、成本费用等，并对比同行业可比上市公司历史数据，说明营业收入大幅增长而净利润略微下降的原因。

回复如下：

2020年，由于新冠疫情原因，汽车行业在上半年收到较大冲击。随着我国经济活力的逐步恢复，汽车行业也在下半年表现出复苏迹象。2020年全年，我国汽车产销量分别完成了2,522.5万辆和2,531.1万辆，同比分别下降2%和1.9%，降幅较2019年有所收窄。其中，乘用车产销量分别完成了1,999.4万辆和2,017.8万辆，同比分别下降了6.5%和6%；商用车产销量分别完成了523.1万辆和513.3万辆，同比分别增长20%和18.7%。尤其是新能源汽车产销量分别完成了136.6万辆和136.7万辆，同比分别增长7.5%和10.9%。

报告期内，公司的主要产品产销量基本与行业形势一致，产能利用率处于平稳态势，主要产品在2020年的产销量情况如下：

	产量			销量		
	2020年	2019年	增减情况	2020年	2019年	增减情况
大中型客车空调	3.4万台	4.39万台	-22.55%	3.66万台	4.77万台	-23.27%
大中型客车独立式 电池热管理系统	0.21万台	0.40万台	-47.96%	0.21万台	0.17万台	23.53%
小车空调冷凝器	223.50万台	202.91万台	10.15%	212.90万台	193.23万台	10.18%
小车空调箱总成	162.55万套	135.55万套	19.91%	147.85万套	122.88万套	20.32%

报告期内，公司主要业务板块的收入、成本及毛利率情况如下：

单位：亿元人民币

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入较 上年增减	营业成本较 上年增减	毛利率较 上年增减
大中型客车热管理 产品	11.58	7.92	31.62%	-23.11%	-14.34%	-7.00%
小车热管理产品	17.57	15.30	12.92%	14.92%	16.96%	-1.52%

主要业务板块的毛利率变动主要系由于公司在2020年执行新收入准则后，将部分售后服务费用、仓储物流费等费用计入主营业务成本所致。

报告期内，公司的期间费用主要情况如下：

单位：万元人民币

	2020 年	2019 年	同比增减情况
销售费用	15,992.26	27,674.01	-42.21%
管理费用	16,146.16	17,802.23	-9.30%
财务费用	203.74	-871.75	-123.37%
研发费用	20,512.39	21,182.08	-3.16%

报告期内销售费用较上年度增长较多主要是由于公司执行新收入准则后，将部分售后服务费、仓储物流费调整至主营业务成本；报告期内财务费用增长较多主要是由于报告期内汇兑损益增加所致。其他期间费用与 2019 年度基本持平。

由于公司在报告期内收购京滨大洋冷暖工业(大连)有限公司(现已更名为：松芝大洋冷热技术(大连)有限公司)，取得该标的的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值，形成投资收益 7,485.03 万元，公司归属于母公司股东的净利润为 24,690.74 万元，较 2019 年增长 39.97%。扣除非经常性损益 12,622.56 万元后，扣非后归属于母公司股东的净利润为 12,068.18 万元，较 2019 年基本持平。

因此，公司报告期内的销售收入与 2019 年相比基本持平，扣非后归属于母公司股东的净利润与 2019 年相比亦基本持平，与行业情况基本一致。

**(2) 请你公司结合 2020 年行业特点等，详细说明 2020 年各季度经营活动现金流量净额大幅变动的原因及合理性，以及分季度营业收入和经营现金流量变动趋势不匹配的具体原因，是否存在年底调节利润情形。**

回复如下：

报告期内各季度收入及利润情况如下：

单位：元人民币

	2020 年一季度	2020 年二季度	2020 年三季度	2020 年四季度
营业收入	524,573,760.93	944,719,887.46	851,867,168.81	1,062,674,028.64
归属于上市公司股东的净利润	2,967,547.96	70,772,204.86	72,792,905.10	100,100,866.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-5,982,454.72	60,087,909.69	61,447,897.14	5,128,474.78

报告期内各季度经营活动现金流量情况如下：

单位：元人民币

	2020 年一季度	2020 年二季度	2020 年三季度	2020 年四季度
销售商品、提供劳务收到的现金	536,609,734.55	708,079,173.67	533,842,339.88	2,206,595,565.83
收到的税费返还	4,623,545.15	3,108,771.10	1,528,419.80	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	31,028,397.12	1,637,375.39	32,695,127.82	65,237,022.04
经营活动现金流入小计	572,261,676.82	712,825,320.16	568,065,887.50	2,268,498,141.63
购买商品、接受劳务支付的现金	161,313,412.32	546,692,714.87	199,648,006.32	1,811,698,385.39
支付给职工以及为职工支付的现金	91,713,338.91	67,489,639.08	83,694,879.75	111,298,502.84
支付的各项税费	35,304,461.16	45,387,270.10	43,966,982.79	42,827,803.11
支付其他与经营活动有关的现金	71,379,094.62	22,483,774.70	66,564,455.98	233,716,158.63
经营活动现金流出小计	359,710,307.01	682,053,398.75	393,874,324.84	2,199,540,849.97
经营活动产生的现金流量净额	212,551,369.81	30,771,921.41	174,191,562.66	68,957,291.66

2020 年由于新冠疫情原因，汽车行业整体呈现前低后高的趋势，加上四季度为大中型客车的传统旺季，因此公司的经营活动产生的现金流量净额呈现出较为明显的季节性波动。2020 年一季度，由于公司持有到期托收的银行承兑汇票较多，由于新冠疫情原因，公司的生产和采购处于低位运行，公司的经营活动产生的现金流量净额较高；2020 年二季度，公司的生产和采购逐步恢复，为了保证生产及交付的顺利进行，公司支付采购货款较多，且公司开具给供应商的到期银行承兑汇票较多，经营活动产生的现金流量净额有所下降；2020 年三季度，公司开具给供应商的到期银行承兑汇票减少，经营活动产生的现金流量金额有所增加；2020 年四季度，汽车行业明显呈现复苏态势，公司的经营性现金流入和流出均有所增加，因此四季度的经营活动产生的现金流量较一、三季度有所下降，较二季度有所增加。

公司的经营活动产生的现金流量变化符合汽车及汽车零部件行业发展趋势，亦与公司的主要经营模式一致，不存在年底调节利润的情形。

**3、2020 年末，你公司应收票据及应收账款金额为 16.07 亿元，较期初增长 13.23%，2020 年度产生信用资产损失金额为 1,182 万元。请补充说明以下内容：**

**(1) 请你公司核对合并财务报表项目注释中“应收票据分类列示”和“应**

收账款分类披露”内容是否正确，如不正确，请进行更正并披露。

回复如下：

根据公司复核，补充报告期末应收票据分类列示信息如下：

单位：元人民币

类别	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
	金额	比例	金额	比例		金额	比例	金额	比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	394,480,442.37	100%	18,139,178.95	5%	376,341,263.42	317,951,185.18	100%	17,385,171.35	5%	300,566,013.83
其中：按信用风险特征组合	394,480,442.37	100%	18,139,178.95	5%	376,341,263.42	317,951,185.18	100%	17,385,171.35	5%	300,566,013.83
合计	394,480,442.37	100%	18,139,178.95	5%	376,341,263.42	317,951,185.18	100%	17,385,171.35	5%	300,566,013.83

根据公司复核，更正报告期末应收账款分类列示信息如下：

单位：元人民币

类别	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
	金额	比例	金额	比例		金额	比例	金额	比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	169,970,096.14	11.60%	135,490,315.83	79.71%	34,479,780.31	180,725,428.91	13.49%	133,423,407.78	73.83%	47,302,021.13
按组合计提坏账准备的应收账款	1,294,918,889.91	88.40%	98,898,607.77	7.64%	1,196,020,282.14	1,158,980,571.92	86.51%	87,808,562.83	7.58%	1,118,474,030.22
合计	1,464,888,986.05	100.00%	234,388,923.60	16.00%	1,230,500,062.45	1,339,706,000.83	100.00%	221,231,970.61	16.51%	1,118,474,030.22

(2)2020 年和 2019 年末，上海申龙客车有限公司(以下简称“上海申龙”)

对公司应收账款账面余额分别为 93.80 万元、1.09 亿元, 2020 年度和 2019 年度, 对其坏账准备期末余额分别为 44.29 万元、6,230 万元。请说明上海申龙对公司应收账款账面余额变动的原因、2019 年对其计提大额坏账准备的判断依据及合理性, 并结合应收账款的具体披露内容说明其变动的勾稽关系。

回复如下:

#### 一、上海申龙应收账款转让给公交公司的背景

公司管理层在对应收账款日常跟踪管理过程中, 关注到上海申龙 2019 年度回款较少, 同时上海申龙母公司东旭光电出现债务违约, 公司管理层评估上海申龙的经营情况恶化严重, 对公司的应收账款存在坏账风险。公司管理层积极与上海申龙管理层沟通, 要求上海申龙的客户(选取的客户主要为各地公交公司)直接向公司支付货款。2019 年 12 月 4 日、2019 年 12 月 18 日公司与上海申龙签订债权转让协议, 债权转让通知书于 2019 年 12 月 31 日至 2020 年 1 月 9 日全部送达至终端客户。

#### 二、上海申龙对公司应收账款账面余额变动的原因

因债权转让通知书截止至 2019 年 12 月 31 日尚未部送达到终端客户, 因此 2019 年底公司应收账款客户仍为上海申龙, 2020 年度, 债权转让通知书已全部送达到终端客户且各终端客户陆续回款至公司, 因此 2020 年此部分应收账款客户列示为终端客户。

#### 三、2019 年对其计提大额坏账准备的判断依据及合理性

上海申龙的经营情况恶化严重, 对公司的应收账款存在坏账风险, 公司管理层基于谨慎性原则, 对于与终端客户沟通比较顺畅的终端客户坏账准备计提比例为 50%, 对于与终端客户沟通不顺畅的终端客户坏账准备计提比例为 100%。

#### 四、应收账款具体明细变动的勾稽关系

1、2019 年底公司对上海申龙应收账款转让明细如下:

单位: 万元人民币

公司名称	2019 年年底转账金额
滁州市公共交通有限公司	2,954.48
宿迁市城市公共交通有限公司	2,563.20
沧州公共交通集团有限公司	1,844.25

金寨县通达公共交通有限公司	1,234.52
张家口市公共交通集团有限公司	690.00
上海东湖汽车服务有限公司	507.12
昆明交运集团元谋汽车运输有限公司	498.15
荣成市城乡公共交通有限公司	403.20
合计	10,694.92

注：应收账款余款 265.51 万元未进行转移，已全额计提坏账准备。

2、2020 年公司对上海申龙应收账款转让明细变动情况如下：

单位：万元人民币

公司名称	2019 年底 转让余额	2020 年回 款或转出 情况	2020 年转 让或开票 结算情况	2020 年底 应收账款 余额	2019 年底 坏账准备 余额	2020 年计 提或转回 情况	2020 年底 坏账准备 余额
滁州市公共交通有限公司	2,954.48	-	-	2,954.48	1,477.24	1,124.40	2,601.64
宿迁市城市公共交通有限公司	2,563.20	961.20	-	1,602.00	1,281.60	-488.89	792.71
沧州公共交通集团有限公司	1,844.25	238.00	422.64	2,028.89	922.13	76.43	998.55
金寨县通达公共交通有限公司	1,234.52	-	-	1,234.52	1,234.52	-623.65	610.87
张家口市公共交通集团有限公司	690.00	20.00	-	670.00	345.00	-13.47	331.53
上海东湖汽车服务公司	507.12	267.65	-	239.47	253.56	-135.06	118.50
昆明交运集团元谋汽车运输有限公司	498.15	332.10	-	166.05	249.08	-166.91	82.17
荣成市城乡公共交通有限公司	403.20	403.20	-	-	201.60	-201.60	-
上海申龙客车有限公司	223.42	461.60	331.98	93.80	223.42	-179.13	44.29
广西申龙汽车制造有限公司	42.09	244.08	275.95	73.95	42.09	-7.17	34.92
合计	10,960.44	2,927.84	1,030.57	9,063.17	6,230.23	-615.05	5,615.19

(3) 2020 年度，你对多地的公共交通公司的应收账款按单项计提坏账准备共计 5,417 万元。请说明 2020 年度对上述地区公共交通公司销售金额，结合各地方政府财政情况，说明对其应收账款计提坏账的判断依据、计提的充分性和合理性。

请公司年审会计师对问题 (2) (3) 发表明确意见。

回复如下：

公司对多地的公共交通公司的应收账款形成原因系 2019 年底公司对上海申龙应收账款转让给多地的公共交通公司所致，具体情况详见问题 3（2）之回复；

2020 年公司根据上海申龙（含转让给公共交通公司部分）应收账款预期信用损失率结合账龄情况计提坏账，具体步骤如下：

第一步，统计上海申龙近 3 年应收账款账龄情况，见下表：

单位：万元人民币

账龄	2018/12/31	2019/12/31	2020/12/31
1 年以内	5,018.85	6,401.19	405.94
1-2 年	-	4,559.24	6,401.19
2-3 年	-	-	2,256.03

第二步，计算近 3 年应收账款迁移率及应收账款迁移率平均值，见下表：

账龄	2018 年至 2019 年 迁移率	2019 年至 2020 年 迁移率	平均迁移率
1 年以内	90.84%	100.00%	95.42%
1-2 年	-	49.48%	49.48%
2-3 年	-	-	-

第三步，根据各账龄段的应收账款迁移率，计算各账龄段的应收账款损失率，见下表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	47.22%
1-2 年	49.48%
2-3 年	100.00%

第四步，根据预期信用损失率结合账龄情况计提坏账，见下表：

单位：万元人民币

公司名称	账面余额	账龄			坏账余额	坏账计提比例
		1 年以内	1-2 年	2-3 年		
滁州市公共交通有限公司	2,954.48	-	698.45	2,256.03	2,601.64	88.06%
宿迁市城市公共交通有限公司	1,602.00	-	1,602.00	-	792.71	49.48%

沧州公共交通集团有限公司	2,028.89	238.18	1790.71	-	998.55	49.22%
金寨县通达公共交通有限公司	1,234.52	-	1,234.52	-	610.87	49.48%
张家口市公共交通集团有限公司	670.00	-	670.00	-	331.53	49.48%
上海东湖汽车服务公司	239.47	-	239.47	-	118.50	49.48%
昆明交运集团元谋汽车运输有限公司	166.05	-	166.05	-	82.17	49.48%
上海申龙客车有限公司	93.80	93.80	-	-	44.29	47.22%
广西申龙汽车制造有限公司	73.95	73.95	-	-	34.92	47.22%
合计	9,063.17	405.94	6,401.19	2,256.03	5,615.19	61.96%

4、2020 年度，你公司非经常性损益金额合计为 1.26 亿元，其中收购松芝大洋形成投资收益 7,634.63 万元，而现金流量表中“企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益”金额为 7,485 万元。请说明上述项目的会计处理及确认金额，是否符合《企业会计准则》的规定，是否按照《股票上市规则》第 9.2 条、第 9.3 条履行相应审批程序。

请年审会计师就会计处理是否符合《企业会计准则》发表明确意见。

回复如下：

公司 2020 年通过现金收购方式取得京滨大洋 55.00% 股权，构成非同一控制下企业合并；根据《企业会计准则 20 号——企业合并》第十三条的规定：“购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照本准则第十四条的规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：1、对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；2、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，其差额应当计入当期损益。”综上所述，公司在购买日企业合并成本小于经复核后确认的应享有京滨大洋可辨认净资产公允价值份额，差额计入营业外收入。计算过程如下：

单位：万元人民币

项目	金额
----	----

购买京滨大洋 55%股权的合并成本	8,350.17
-现金	8,350.17
-非现金资产的公允价值	
-发行或承担的债务的公允价值	
-发行的权益性证券的公允价值	
-或有对价的公允价值	
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
-其他	
购买京滨大洋 55%股权的合并成本合计	8,350.17
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,835.20
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,485.03

被购买方于购买日可辨认资产、负债：

单位：万元人民币

项目	京滨大洋	
	购买日账面价值	购买日公允价值
资产：		
货币资金	7,984.08	7,984.08
应收账款	8,887.58	8,887.58
应收款项融资	4,913.85	4,913.85
预付款项	124.70	124.70
其他应收款	125.75	125.75
存货	11,142.56	11,620.02
其他流动资产	133.80	133.80
固定资产	7,719.74	8,340.67
长期待摊费用	237.41	237.41
递延所得税资产	508.97	508.97
负债：		
应付账款	9,037.60	9,037.60
应付职工薪酬	1,216.03	1,216.03

应交税费	543.80	543.80
其他应付款	1,598.78	1,598.78
预计负债	986.71	986.71
递延所得税负债	428.04	702.64
净资产	27,967.48	28,791.27
减：少数股东权益	12,585.36	12,956.07
取得的可辨认净资产份额	15,382.11	15,835.20

2020年6月4日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于收购京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司55%股权的议案》，并同步披露《关于收购京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司的公告》（公告编号：2020-028）。

2020年12月24日，公司披露《关于收购京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司交割完成的公告》（公告编号：2020-046）。京滨大洋冷暖工业（大连）有限公司更名为松芝大洋冷热技术（大连）有限公司。

综上，上述项目的会计处理及确认金额符合《企业会计准则》的规定，公司已按照《股票上市规则》第9.2条、第9.3条履行了相应的审批程序。

**5、现金流量表中“委托他人投资或管理资产的损益”金额为1,897万元，较上年同期增长261%。请你公司结合各季度投资活动产生的现金流量具体内容，说明委托他人投资或管理资产的损益金额大幅增长的原因及合理性、是否存在超过额度购买理财产品的情形。**

回复如下：

报告期内，公司各季度投资活动产生的现金流量具体情况如下：

单位：万元人民币

	2020年一季度	2020年二季度	2020年三季度	2020年四季度
收回投资取得的现金	36,177.00	72,470.80	120,831.50	254,817.00
其中：赎回理财产品取得的现金	36,177.00	72,470.80	120,831.50	254,817.00
投资支付的现金	41,049.78	73,383.52	122,590.97	254,110.03
其中：购买理财产品支付的现	41,049.78	73,383.52	120,590.97	254,110.03

金				
其他投资支付的现金			2,000.00	

根据2018年8月27日公司召开的第四届董事会第十二次会议决议以及2019年8月28日公司召开的第四届董事会第十九次会议决议（具体内容请参见《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-038）、《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-044）），2019年1-8月，公司使用闲置自有资金购买理财产品的额度为10,000万元，2019年9-12月，公司使用闲置自有资金购买理财产品的额度为30,000万元。

根据2019年8月28日公司召开的第四届董事会第十九次会议决议以及2020年4月28日公司召开的第四届董事会第二十三次会议决议（具体内容请参见《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-044）、《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2020-018）），2020年1-4月，公司使用闲置自有资金购买理财产品的额度为30,000万元，2020年5-12月，公司使用闲置自有资金购买理财产品的额度为50,000万元。

因此，2020年公司使用闲置自有资金购买理财产品的额度较2019年有较大幅度提高。

报告期内，公司在2020年3月31日、2020年6月30日、2020年9月30日以及2020年12月31日，账面理财产品金额如下：

单位：万元人民币

	2020/3/31	2020/6/30	2020/9/30	2020/12/31
账面理财产品 金额	29,000.00	34,387.00	34,279.00	45,050.00

为了提高资金使用效率、增加理财收益，公司对于部分暂时闲置自有资金也会购买低风险、每日结息的高流动性理财产品，而且根据资金需求随时支取，购买及赎回频率较高，因此投资活动产生的现金流量较高。

综合以上，公司不存在超过额度购买理财产品的情形。

## 6、补充2019年、2020年前五大客户及前五大供应商数据

回复如下：

2019 年公司前五大客户明细如下：

单位：元人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例
1	上汽通用五菱汽车股份有限公司	193,047,897.43	5.67%
2	厦门金龙旅行车有限公司	163,224,900.31	4.79%
3	金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	162,248,255.01	4.76%
4	安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	150,863,854.97	4.43%
5	北汽福田汽车股份有限公司北京欧辉客车分公司	132,630,478.87	3.89%
合计		802,015,386.59	23.55%

2019 年公司前五大供应商明细如下：

单位：元人民币

序号	客户名称	销售额	占年度采购总额比例
1	上海光裕汽车空调压缩机有限公司	113,708,560.21	4.32%
2	宁波松亚汽车模塑有限公司	53,964,416.38	2.05%
3	合肥升园汽车配件有限公司	51,312,415.84	1.95%
4	苏州汇川技术有限公司	42,921,160.26	1.63%
5	比泽尔制冷技术（中国）有限公司	41,747,640.51	1.58%
合计		802,015,386.59	11.53%

2020 年公司前五大客户明细如下：

单位：元人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例
1	上汽通用五菱汽车股份有限公司	190,810,638.54	5.64%
2	安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	175,302,392.41	5.18%

3	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	150,476,816.06	4.45%
4	东风柳州汽车有限公司	136,322,957.85	4.03%
5	金龙联合汽车工业（苏州）有限公司	129,863,588.23	3.84%
合计		782,776,393.09	21.66%

2020 年公司前五大供应商明细如下：

单位：元人民币

序号	客户名称	销售额	占年度采购总额比例
1	上海光裕汽车空调压缩机有限公司	150,427,906.83	5.71%
2	苏州汇川技术有限公司	55,921,926.35	2.12%
3	柳州广升汽车零部件有限公司	49,581,827.01	1.88%
4	南京奥特佳新能源科技有限公司	44,425,008.80	1.69%
5	牡丹江富通汽车空调有限公司	43,260,681.30	1.64%
合计		343,617,350.29	13.04%

特此公告

上海加冷松芝汽车空调股份有限公司

董事会

2021 年 5 月 17 日