

审 计 报 告

天健审〔2021〕1098 号

浙江三花智能控制股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江三花智能控制股份有限公司(以下简称三花智控)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三花智控 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三花智控，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1及十四（二）。

三花智控的营业收入主要源自家用电器与汽车的控制元器件和部件。2020年度，三花智控财务报表所示营业收入项目金额为1,210,983.34万元。产品内销收入于交货验货并取得收款凭据后确认。出口销售收入于报关出口并取得提单后确认。由于营业收入是三花智控关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）执行营业收入及毛利率等的实质性分析程序，以及采用抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试；

（4）对于内销收入，选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等；对于出口收入，获取海关证明并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款发函询证，检查收入确认的真实性；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）5。

截至2020年12月31日，三花智控应收账款账面余额为248,112.94万元，坏账准备为12,551.61万元，账面价值为235,561.33万元。

三花智控主要以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为

依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；复核坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

三花智控管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

管理层对其他信息负责。其他信息包括 A 股年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们在审计报告日前已获取 A 股年度报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三花智控的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三花智控治理层（以下简称治理层）负责监督三花智控的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三花智控持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三花智控不能持续经营。

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

（六）就三花智控中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗训超
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：欧阳小云

二〇二一年三月二十五日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,489,687,568.14	2,663,719,770.15	短期借款	20	383,088,296.60	1,295,610,572.07
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	752,224,861.78	993,634,433.31	交易性金融负债			
衍生金融资产	3	58,330,486.53	8,314,400.73	衍生金融负债	21	7,939,957.91	126,364.40
应收票据	4	2,323,934,781.53	2,097,159,908.40	应付票据	22	1,238,574,463.73	1,130,668,415.32
应收账款	5	2,355,613,299.57	1,871,323,522.82	应付账款	23	2,279,661,755.97	1,587,763,752.62
应收账款融资				预收款项	24	10,000,000.00	23,453,218.32
预付款项	6	69,404,326.45	62,871,924.30	合同负债	25	42,581,607.67	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	76,935,495.05	97,394,782.97	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	289,305,913.99	228,997,483.82
存货	8	2,307,761,706.46	2,180,838,596.07	应交税费	27	75,008,142.06	58,192,607.75
合同资产				其他应付款	28	270,888,400.58	161,237,214.88
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	150,460,488.01	75,933,253.28	持有待售负债			
流动资产合计		11,584,353,013.52	10,051,190,592.03	一年内到期的非流动负债	29	130,553,923.87	222,228,097.22
				其他流动负债			
				流动负债合计		4,727,602,462.38	4,708,277,726.40
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	30	1,707,918,994.87	392,882,280.09
其他债权投资				应付债券			
长期应收款	10	2,074,750.00	2,145,963.27	其中：优先股			
长期股权投资	11	15,219,616.68	14,522,259.80	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款	31	90,336,083.27	94,235,857.77
投资性房地产	12	10,067,588.96	27,025,974.05	长期应付职工薪酬			
固定资产	13	3,839,408,059.45	3,379,608,199.26	预计负债	32	2,638,000.00	
在建工程	14	628,730,529.07	480,959,262.46	递延收益	33	140,105,336.43	82,537,550.43
生产性生物资产				递延所得税负债	18	130,778,184.48	65,049,361.71
油气资产				其他非流动负债	34	80,398,897.72	81,788,928.52
使用权资产				非流动负债合计		2,152,175,496.77	716,493,978.52
无形资产	15	507,693,672.93	525,867,518.75	负债合计		6,879,777,959.15	5,424,771,704.92
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	16	31,959,091.60	31,959,091.60	实收资本(或股本)	35	3,591,601,468.00	2,765,657,898.00
长期待摊费用	17	23,706,401.61	8,720,120.64	其他权益工具			
递延所得税资产	18	137,808,879.28	88,952,931.69	其中：优先股			
其他非流动资产	19	251,509,127.08	179,238,257.09	永续债			
非流动资产合计		5,448,177,716.66	4,738,999,578.61	资本公积	36	315,417,434.22	1,090,800,022.06
资产总计		17,032,530,730.18	14,790,190,170.64	减：库存股	37	281,483,741.34	363,781,151.34
				其他综合收益	38	-89,624,962.61	-39,332,748.50
				专项储备			
				盈余公积	39	637,967,613.47	559,896,619.39
				一般风险准备			
				未分配利润	40	5,890,916,707.83	5,278,392,288.84
				归属于母公司所有者权益合计		10,064,794,519.57	9,291,632,928.45
				少数股东权益		87,958,251.46	73,785,537.27
				所有者权益合计		10,152,752,771.03	9,365,418,465.72
				负债和所有者权益总计		17,032,530,730.18	14,790,190,170.64

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹奎

会计机构负责人：盛晓峰

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益 (或 股 东 权 益)	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,848,930,095.07	1,039,915,005.31	短期借款		20,012,527.78	730,799,542.65
交易性金融资产		323,000,000.00	195,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产		8,856,174.56	2,069,850.00	衍生金融负债			
应收票据		773,393,944.74	161,946,880.21	应付票据		381,631,833.96	
应收账款	1	729,906,676.91	1,135,299,895.98	应付账款		1,566,994,944.07	1,431,862,681.89
应收款项融资				预收款项			92,676.29
预付款项		6,803,910.27	6,076,163.25	合同负债		1,155,759.09	
其他应收款	2	348,897,078.11	603,257,516.95	应付职工薪酬		93,150,785.46	65,680,254.82
存货		553,388,303.73	519,241,847.99	应交税费		10,811,341.50	1,576,623.72
合同资产				其他应付款		1,355,955,388.81	1,252,808,472.44
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			220,225,194.44
其他流动资产		46,083,837.26	21,333,811.35	其他流动负债			
流动资产合计		4,639,260,020.65	3,684,140,971.04	流动负债合计		3,429,712,580.67	3,703,045,446.25
				非流动负债：			
				长期借款		1,381,428,522.65	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		2,638,000.00	
长期应收款				递延收益		35,908,399.54	30,895,817.00
长期股权投资	3	4,528,546,229.37	4,256,633,941.06	递延所得税负债		48,177,657.42	31,296,603.88
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		1,468,152,579.61	62,192,420.88
投资性房地产				负债合计		4,897,865,160.28	3,765,237,867.13
固定资产		1,565,826,802.57	1,460,855,506.39	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		71,862,243.72	44,135,844.65	实收资本(或股本)		3,591,601,468.00	2,765,657,898.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		156,335,743.52	189,181,593.94	资本公积		1,198,721,706.52	2,005,303,119.53
开发支出				减：库存股		281,483,741.34	363,781,151.34
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用			625,318.03	专项储备			
递延所得税资产		7,336,345.87	17,068,063.08	盈余公积		509,280,441.15	431,209,447.07
其他非流动资产		36,566,524.79	109,659,279.90	未分配利润		1,089,748,875.88	1,158,673,337.70
非流动资产合计		6,366,473,889.84	6,078,159,547.05	所有者权益合计		6,107,868,750.21	5,997,062,650.96
资产总计		11,005,733,910.49	9,762,300,518.09	负债和所有者权益总计		11,005,733,910.49	9,762,300,518.09

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹莹

会计机构负责人：盛晓锋

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		12,109,833,368.44	11,287,489,442.23
其中：营业收入	1	12,109,833,368.44	11,287,489,442.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,592,665,388.40	9,747,723,876.16
其中：营业成本	1	8,500,391,322.27	7,946,844,445.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	77,973,420.81	92,311,339.03
销售费用	3	602,954,759.17	588,547,454.16
管理费用	4	764,084,428.88	595,781,120.22
研发费用	5	518,401,363.63	532,012,335.99
财务费用	6	128,860,093.64	-7,772,819.07
其中：利息费用	6	64,733,993.15	54,050,078.51
利息收入	6	52,233,256.57	29,496,046.87
加：其他收益	7	151,555,896.45	101,972,467.86
投资收益（损失以“-”号填列）	8	89,078,877.16	25,335,547.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	2,199,442.47	1,418,182.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	8	-4,369,430.89	-2,407,426.89
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）	9	31,847,915.76	27,906,347.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-28,677,382.30	-3,374,126.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-58,672,538.84	-27,895,239.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-486,378.33	278,783.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,701,814,369.94	1,663,989,346.10
加：营业外收入	13	5,055,479.82	6,792,283.12
减：营业外支出	14	14,843,633.18	7,713,121.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,692,026,216.58	1,663,068,507.82
减：所得税费用	15	218,702,864.60	229,253,469.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,323,351.98	1,433,815,038.76
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,323,351.98	1,433,815,038.76
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,462,158,821.57	1,421,204,236.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,164,530.41	12,610,802.63
六、其他综合收益的税后净额		-50,292,214.11	-28,841.85
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,292,214.11	-28,841.85
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		-50,292,214.11	-28,841.85
（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	16	-50,292,214.11	-28,841.85
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,423,031,137.87	1,433,786,196.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,411,866,607.46	1,421,175,394.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,164,530.41	12,610,802.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.40
（二）稀释每股收益		0.41	0.40

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞奎奎

会计机构负责人：盛晓锋

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,516,583,047.45	4,463,396,527.84
减：营业成本	1	3,383,660,538.43	3,402,597,635.57
税金及附加		27,452,644.93	33,339,374.49
销售费用		51,140,200.18	56,513,307.16
管理费用		187,763,288.96	156,768,224.49
研发费用	2	188,357,821.51	209,650,329.67
财务费用		85,010,110.29	25,674,611.42
其中：利息费用		41,141,318.78	63,621,572.43
利息收入		25,340,320.97	18,055,499.73
加：其他收益		62,733,688.49	21,417,817.55
投资收益（损失以“-”号填列）	3	189,487,259.99	584,187,850.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	2,298,930.50	2,100,652.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,086,324.56	2,767,102.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-631,899.35	-1,678,820.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,496,468.86	-368,640.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		70,090.31	387,439.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		847,447,438.29	1,185,565,793.91
加：营业外收入		1,907,081.98	1,657,122.13
减：营业外支出		8,389,545.94	1,068,851.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		840,964,974.33	1,186,154,065.04
减：所得税费用		60,255,033.57	76,819,516.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		780,709,940.76	1,109,334,548.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		780,709,940.76	1,109,334,548.40
（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损益			
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		780,709,940.76	1,109,334,548.40

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹奎

会计机构负责人：盛晓锋

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		11,849,284,665.68	12,114,467,691.73
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		264,818,602.07	231,573,740.65
收到其他与经营活动有关的现金	1	253,535,410.82	174,693,870.02
经营活动现金流入小计		12,367,638,678.57	12,520,735,302.40
购买商品、接受劳务支付的现金		7,545,742,409.64	8,017,585,235.57
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			
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		1,677,941,014.69	1,540,342,983.64
支付的各项税费		363,999,449.11	440,322,058.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	692,612,022.02	622,321,419.93
经营活动现金流出小计		10,280,294,895.46	10,620,571,697.80
经营活动产生的现金流量净额		2,087,343,783.11	1,900,163,604.60
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		49,339,043.29	57,236,631.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,788,012.61	10,529,127.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		290,189.18	
收到其他与投资活动有关的现金	3	576,219,673.31	1,055,940,437.56
投资活动现金流入小计		644,636,918.39	1,123,706,197.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,149,361,450.15	869,135,748.97
投资支付的现金		1,250,000.00	1,800,000.00
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	4	289,200,000.00	29,850,435.51
投资活动现金流出小计		1,439,811,450.15	900,786,184.48
投资活动产生的现金流量净额		-795,174,531.76	222,920,012.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		118,643,250.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,020,339,244.88	2,220,988,305.90
收到其他与筹资活动有关的现金	5	24,534,300.14	62,964,624.87
筹资活动现金流入小计		2,163,516,795.02	2,283,952,930.77
偿还债务支付的现金		1,705,455,347.51	2,123,117,631.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		842,824,941.43	595,166,284.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,007,833.39	20,917,800.72
支付其他与筹资活动有关的现金	6	10,752,519.79	299,483,636.97
筹资活动现金流出小计		2,559,032,808.73	3,017,767,552.58
筹资活动产生的现金流量净额		-395,516,013.71	-733,814,621.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,292,214.11	-28,841.85
五、现金及现金等价物净增加额		846,361,023.53	1,389,240,153.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,553,783,015.01	1,164,542,861.48
六、期末现金及现金等价物余额		3,400,144,038.54	2,553,783,015.01

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹奎

会计机构负责人：盛晓锋

母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	3,591,777,322.35	3,268,467,818.85
收到的税费返还	72,901,445.17	78,890,701.50
收到其他与经营活动有关的现金	93,832,945.34	56,268,951.89
经营活动现金流入小计	3,758,511,712.86	3,403,627,472.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,965,431,440.25	1,962,621,401.88
支付给职工以及为职工支付的现金	391,589,764.85	319,581,376.43
支付的各项税费	91,135,303.51	99,864,714.09
支付其他与经营活动有关的现金	153,131,340.36	117,818,085.89
经营活动现金流出小计	2,601,287,848.97	2,499,885,578.29
经营活动产生的现金流量净额	1,157,223,863.89	903,741,893.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,217,446.05	10,109,000.00
取得投资收益收到的现金	225,498,714.94	587,278,422.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,013,171.60	3,038,824.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,119,122.19	
收到其他与投资活动有关的现金	271,933,366.03	565,660,872.93
投资活动现金流入小计	523,781,820.81	1,166,087,120.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	235,141,413.93	261,503,279.24
投资支付的现金	236,348,684.83	238,971,418.85
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	149,070,741.05	35,371,356.82
投资活动现金流出小计	620,560,839.81	535,846,054.91
投资活动产生的现金流量净额	-96,779,019.00	630,241,065.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	118,643,250.00	
取得借款收到的现金	1,519,811,000.00	930,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	83,377,450.00	76,225,498.75
筹资活动现金流入小计	1,721,831,700.00	1,006,225,498.75
偿还债务支付的现金	1,069,811,000.00	780,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	844,817,849.02	586,298,249.58
支付其他与筹资活动有关的现金	39,333,154.61	458,353,614.78
筹资活动现金流出小计	1,953,962,003.63	1,824,651,864.36
筹资活动产生的现金流量净额	-232,130,303.63	-818,426,365.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	828,314,541.26	715,556,594.01
加：期初现金及现金等价物余额	974,923,339.25	259,366,745.24
六、期末现金及现金等价物余额	1,803,237,880.51	974,923,339.25

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹奎

会计机构负责人：盛晓锋

合并所有者权益变动表(1)

2020年度

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	2,765,657,898.00	1,090,800,022.06	363,781,151.34	-39,332,748.50	559,896,619.39	5,278,392,288.84	73,785,537.27	9,365,418,465.72	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其 他									
二、本年初余额	2,765,657,898.00	1,090,800,022.06	363,781,151.34	-39,332,748.50	559,896,619.39	5,278,392,288.84	73,785,537.27	9,365,418,465.72	
三、本期增减变动金额	825,943,570.00	-775,382,587.84	-82,297,410.00	-50,292,214.11	78,070,994.08	612,524,418.99	14,172,714.19	787,334,305.31	
(一) 综合收益总额				-50,292,214.11		1,462,158,821.57	11,164,530.41	1,423,031,137.87	
(二) 所有者投入和减少股本	-731,510.00	54,313,350.39	-82,297,410.00					135,879,250.39	
1. 所有者投入股本		-49,264,050.00	-167,907,300.00					118,643,250.00	
2. 其他权益工具持有者投入股本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额		107,029,814.39	89,793,814.00					17,236,000.39	
4. 其 他	-731,510.00	-3,452,414.00	-4,183,924.00						
(三) 利润分配					78,070,994.08	-849,634,402.58	-4,007,833.39	-775,571,241.89	
1. 提取盈余公积					78,070,994.08	-78,070,994.08			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-771,563,408.50	-4,007,833.39	-775,571,241.89	
4. 其 他									
(四) 所有者权益内部结转	826,675,080.00	-826,675,080.00							
1. 资本公积转增股本	826,675,080.00	-826,675,080.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其 他									
(五) 其 他		-3,020,858.23					7,016,017.17	3,995,158.94	
四、本期期末余额	3,591,601,468.00	315,417,434.22	281,483,741.34	-89,624,962.61	637,967,613.47	5,890,916,707.83	87,958,251.46	10,152,752,771.03	

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞蓓蓓

会计机构负责人：盛晓峰

合并所有者权益变动表(2)

2020年度

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,130,646,835.00	1,702,234,409.35	116,457,618.45	-39,303,906.65	448,843,076.37	4,488,881,759.86	85,232,116.46	8,700,076,671.94
加：会计政策变更					120,088.18	8,359,634.19		8,479,722.37
前期差错更正								
其 他								
二、本年初余额	2,130,646,835.00	1,702,234,409.35	116,457,618.45	-39,303,906.65	448,963,164.55	4,497,241,394.05	85,232,116.46	8,708,556,394.31
三、本期增减变动金额	635,011,063.00	-611,434,387.29	247,323,532.89	-28,841.85	110,933,454.84	781,150,894.79	-11,446,579.19	656,862,071.41
（一）综合收益总额				-28,841.85		1,421,204,236.13	12,610,802.63	1,433,786,196.91
（二）所有者投入和减少股本		24,566,413.46	247,323,532.89					-222,757,119.43
1. 所有者投入股本			-27,008,300.00					27,008,300.00
2. 其他权益工具持有者投入股本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额		24,566,413.46						24,566,413.46
4. 其 他			274,331,832.89					-274,331,832.89
（三）利润分配					110,933,454.84	-640,053,341.34	-20,917,800.72	-550,037,687.22
1. 提取盈余公积					110,933,454.84	-110,933,454.84		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-529,119,886.50	-20,917,800.72	-550,037,687.22
4. 其 他								
（四）所有者权益内部结转	635,011,063.00	-635,011,063.00						
1. 资本公积转增股本	635,011,063.00	-635,011,063.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其 他								
（五）其 他		-989,737.75					-3,139,581.10	-4,129,318.85
四、本期期末余额	2,765,657,898.00	1,090,800,022.06	363,781,151.34	-39,332,748.50	559,896,619.39	5,278,392,288.84	73,785,537.27	9,365,418,465.72

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞蒙蒙

会计机构负责人：盛晓峰

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (1)

2020年度

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	本期数						
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,765,657,898.00	2,005,303,119.53	363,781,151.34		431,209,447.07	1,158,673,337.70	5,997,062,650.96
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他							
二、本年初余额	2,765,657,898.00	2,005,303,119.53	363,781,151.34		431,209,447.07	1,158,673,337.70	5,997,062,650.96
三、本期增减变动金额	825,943,570.00	-806,581,413.01	-82,297,410.00		78,070,994.08	-68,924,461.82	110,806,099.25
(一) 综合收益总额						780,709,940.76	780,709,940.76
(二) 所有者投入和减少股本	-731,510.00	20,093,666.99	-82,297,410.00				101,659,566.99
1. 所有者投入股本		-49,264,050.00	-167,907,300.00				118,643,250.00
2. 其他权益工具持有者投入股本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		72,810,130.99	89,793,814.00				-16,983,683.01
4. 其 他	-731,510.00	-3,452,414.00	-4,183,924.00				
(三) 利润分配					78,070,994.08	-849,634,402.58	-771,563,408.50
1. 提取盈余公积					78,070,994.08	-78,070,994.08	
2. 对股东的分配						-771,563,408.50	-771,563,408.50
3. 其 他							
(四) 所有者权益内部结转	826,675,080.00	-826,675,080.00					
1. 资本公积转增股本	826,675,080.00	-826,675,080.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其 他							
四、本期期末余额	3,591,601,468.00	1,198,721,706.52	281,483,741.34		509,280,441.15	1,089,748,875.88	6,107,868,750.21

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹莹

会计机构负责人：盛晓锋

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (2)

2020年度

编制单位：浙江三花智能控制股份有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	上年同期数						
	股 本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,130,646,835.00	2,621,241,593.01	116,457,618.45		320,155,904.05	688,311,336.98	5,643,898,050.59
加：会计政策变更					120,088.18	1,080,793.66	1,200,881.84
前期差错更正							
其 他							
二、本年初余额	2,130,646,835.00	2,621,241,593.01	116,457,618.45		320,275,992.23	689,392,130.64	5,645,098,932.43
三、本期增减变动金额	635,011,063.00	-615,938,473.48	247,323,532.89		110,933,454.84	469,281,207.06	351,963,718.53
(一) 综合收益总额						1,109,334,548.40	1,109,334,548.40
(二) 所有者投入和减少股本		19,072,589.52	247,323,532.89				-228,250,943.37
1. 所有者投入股本			-27,008,300.00				27,008,300.00
2. 其他权益工具持有者投入股本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额		19,072,589.52					19,072,589.52
4. 其 他			274,331,832.89				-274,331,832.89
(三) 利润分配					110,933,454.84	-640,053,341.34	-529,119,886.50
1. 提取盈余公积					110,933,454.84	-110,933,454.84	
2. 对股东的分配						-529,119,886.50	-529,119,886.50
3. 其 他							
(四) 所有者权益内部结转	635,011,063.00	-635,011,063.00					
1. 资本公积转增股本	635,011,063.00	-635,011,063.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其 他							
四、本期末余额	2,765,657,898.00	2,005,303,119.53	363,781,151.34		431,209,447.07	1,158,673,337.70	5,997,062,650.96

法定代表人：张亚波

主管会计工作的负责人：俞莹莹

会计机构负责人：盛晓锋

浙江三花智能控制股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江三花智能控制股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原三花不二工机有限公司整体变更设立。公司现持有由浙江省市场监督管理局登记核发的统一社会信用代码为 913300006096907427 的营业执照，总部位于浙江省绍兴市。注册资本 3,591,601,468.00 元，股份总数 3,591,601,468 股（每股面值 1 元）。公司股票已在深圳证券交易所挂牌交易。

公司属机械制造业。经营范围：截止阀、电子膨胀阀、排水泵、电磁阀、单向阀、压缩机、压力管道元件、机电液压控制泵及其他机电液压控制元器件的生产销售，承接制冷配件的对外检测、试验及分析服务，从事进出口业务。主要产品：家用电器与汽车空调的控制元器件及部件。

本财务报表业经 2021 年 3 月 25 日公司董事会批准对外报出。

公司将浙江三花制冷集团有限公司等多家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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. 非同一控制下企业合并

公司在购买日对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；如果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，首先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，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或月初汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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初始汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产和金融负债的分类

公司金融资产主要划分为两类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司的金融负债主要分类为：（1）以摊余成本计量的金融负债；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认、计量和终止确认

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债，按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益。对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，初始确认的应收账款未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法计算利息收入，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法计算利息费用，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

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进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产的转移

本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融工具的减值

(1) 减值计量和会计处理

对以摊余成本计量的金融资产，本公司以预期信用损失为基础确认计量损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，按整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若金融工具只具有较低的信用风险，则假定其信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项（包括应收票据和应收账款），无论是否包含重大融资成分（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），本公司均按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

若单项工具的“信用风险相关信息”已获悉或可获得性较易，本公司以单项金融工具为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。该等金融工具通常包括应收关联方账款、应收政府单位或公用事业单位的押金保证金、有确凿证据表明已发生信用减值的金融工具等。

若在单项工具层面无法以合理成本获得“信用风险相关信息”的充分证据，本公司以金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。本公司按相同或类似信用风险特征对金融工具进行组合，包括但不限于账龄组合等。

若单项工具的“信用风险相关信息”可获得性发生变化，从难以获得变为可获得，本公司将从以组合为基础的评估计量变更为以单项工具为基础的评估计量。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（2）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司对难以按单项工具进行评估计量的其他应收款，主要以账龄为信用风险特征进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）按组合计量预期信用损失的应收款项

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项，无论是否包含重大融资成分

（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对难以按单项工具进行评估计量的应收款项，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和具体计提方法见下表：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	经金融机构承兑	不计提
应收票据—商业承兑汇票	未经金融机构承兑	5%
应收账款—账龄组合	账 龄	按账龄损失率对照表计提

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表见下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	50%

6. 金融资产和金融负债的抵销

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，但同时满足相关条件的除外。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

按实际成本计价的，采用月末一次加权平均法。按计划成本计价的，月末同时结转成本差异。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对

应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十三）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—30	0%、5%	3.17%~5%
机器设备	年限平均法	5—12	0%、5%	7.92%~20%
计量分析设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%~19%
车 辆	年限平均法	5—8	0%、5%	11.88%~20%
办公设备及其他	年限平均法	5—8	0%、5%	11.88%~20%

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、土地所有权、应用软件、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

类 别	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
空调控制器知识产权	年限平均法	5—10
Dotech 电子膨胀阀控制器专利技术	年限平均法	10
应用软件	年限平均法	1—4

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。境外子公司在境外所拥有的无限期土地所有权，因使用寿命不确定，不予摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（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。

2. 收入计量原则

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，公司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，但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。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要对外销售家用电器、汽车空调的控制元器件和部件。因系持续批量供货，产品销售收入于交货验货并取得收款凭据后确认。出口销售收入于报关出口并取得提单后确认。

金属废料出售收入于称重提货并取得收款凭据后确认。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十四）合同资产与合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

（二十五）递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。按新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调2020年1月1日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

于2020年1月1日，执行新收入准则未对公司留存收益产生调整影响，其他受影响的财务报表项目及金额见下表：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	23,453,218.32	-23,453,218.32	
合同负债		+23,453,218.32	23,453,218.32

四、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
增值税	按销售货物和应税劳务收入计算销项税额，并扣减进项税额	13%
城市维护建设税	应缴增值税和免抵增值税	5%，7%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明见下表：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

浙江三花制冷集团有限公司	15%
芜湖三花自控元器件有限公司	15%
浙江三花汽车零部件有限公司	15%
杭州三花微通道换热器有限公司	15%
杭州先途电子有限公司	15%
珠海恒途电子有限公司	15%
芜湖三花制冷配件有限公司	15%
三花股份（江西）自控元器件有限公司	15%
武汉市三花制冷部件有限公司	15%
三花亚威科电器设备（芜湖）有限公司	15%
除上述以外的其他国内纳税主体	25%

（二）重要税收优惠

1. 企业所得税

本公司及若干子公司系高新技术企业，2020 年度所得税费用暂按优惠税率 15%计列，最终以汇算清缴为准。

2. 增值税

若干子公司系福利企业，可享受“增值税返还”的优惠政策。经认定的软件产品的增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。出口货物享受增值税“免抵退”政策。

（三）其他说明

境外子公司执行所在国的税务规定。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	232,265.51	417,814.58
银行存款	3,411,034,773.03	2,553,365,200.43
其他货币资金	78,420,529.60	109,936,755.14

合 计	3,489,687,568.14	2,663,719,770.15
其中：存放在境外的款项总额	370,754,548.72	488,694,193.85

(2) 其他说明

于 2020 年 12 月 31 日，银行存款中包含固定利率的大额银行存单计 162,900 万元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	752,224,861.78	993,634,433.31
其中：银行理财产品	752,224,861.78	993,634,433.31
合 计	752,224,861.78	993,634,433.31

3. 衍生金融资产

项 目	期末数	期初数
外汇工具	49,339,961.11	3,371,510.40
期货工具	8,990,525.42	4,942,890.33
合 计	58,330,486.53	8,314,400.73

4. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,330,964,594.83	100.00	7,029,813.30	0.30	2,323,934,781.53
其中：银行承兑汇票	2,190,368,328.70	93.97			2,190,368,328.70
商业承兑汇票	140,596,266.13	6.03	7,029,813.30	5.00	133,566,452.83
合 计	2,330,964,594.83	100.00	7,029,813.30	0.30	2,323,934,781.53

(续上表)

项 目	期初数			
	账面余额	坏账准备	账面价值	

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 103, 232, 625. 08	100. 00	6, 072, 716. 68	0. 29	2, 097, 159, 908. 40
其中：银行承兑汇票	1, 981, 778, 291. 59	94. 23			1, 981, 778, 291. 59
商业承兑汇票	121, 454, 333. 49	5. 77	6, 072, 716. 68	5. 00	115, 381, 616. 81
合 计	2, 103, 232, 625. 08	100. 00	6, 072, 716. 68	0. 29	2, 097, 159, 908. 40

2) 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	2, 190, 368, 328. 70		
商业承兑汇票组合	140, 596, 266. 13	7, 029, 813. 30	5%
小 计	2, 330, 964, 594. 83	7, 029, 813. 30	0. 30%

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
商业承兑汇票	6, 072, 716. 68	957, 096. 62		7, 029, 813. 30
小 计	6, 072, 716. 68	957, 096. 62		7, 029, 813. 30

(3) 已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1, 608, 722, 846. 32
小 计	1, 608, 722, 846. 32

(4) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末数	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36, 221, 098. 39	
商业承兑汇票	101, 893, 140. 59	17, 493, 416. 00
小 计	138, 114, 238. 98	17, 493, 416. 00

5. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	57,335.28	0.00	57,335.28	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,481,072,027.67	100.00	125,458,728.10	5.06	2,355,613,299.57
合 计	2,481,129,362.95	100.00	125,516,063.38	5.06	2,355,613,299.57

(续上表)

项 目	期初数				
	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	447,139.67	0.02	447,139.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,970,386,982.39	99.98	99,063,459.57	5.03	1,871,323,522.82
合 计	1,970,834,122.06	100.00	99,510,599.24	5.05	1,871,323,522.82

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
MAHLE BEHR MEXICO S.DE R.L.DE.C.V.	57,335.28	57,335.28	100%
小 计	57,335.28	57,335.28	100%

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,460,804,171.04	123,040,285.50	5%
1-2 年	18,791,491.28	1,879,149.13	10%
2-3 年	994,446.02	298,333.81	30%
3 年以上	481,919.33	240,959.66	50%
小 计	2,481,072,027.67	125,458,728.10	5.06%

(4) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,460,804,171.04
1-2 年	18,791,491.28
2-3 年	994,446.02
3 年以上	539,254.61
合 计	2,481,129,362.95

(5) 坏账准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
		计 提	转 回	核 销	
按单项计提坏账准备	447,139.67		3,965.64	385,838.75	57,335.28
按组合计提坏账准备	99,063,459.57	27,590,321.86		1,195,053.33	125,458,728.10
小 计	99,510,599.24	27,590,321.86	3,965.64	1,580,892.08	125,516,063.38

(6) 本期，公司共核销小额零星账款 1,580,892.08 元。

(7) 金额前 5 名的应收账款

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 932,049,433.02 元（受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算应收账款），占应收账款期末余额合计数的比例为 37.57%，相应计提的坏账准备合计数为 46,602,471.64 元。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	61,348,884.20	88.39		61,348,884.20
1-2 年	6,712,609.39	9.67		6,712,609.39
2-3 年	64,117.70	0.09		64,117.70
3 年以上	1,278,715.16	1.84		1,278,715.16
合 计	69,404,326.45	100.00		69,404,326.45

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	59,688,137.51	94.94		59,688,137.51
1-2 年	1,274,082.94	2.03		1,274,082.94
2-3 年	1,799,865.58	2.86		1,799,865.58
3 年以上	109,838.27	0.17		109,838.27
合 计	62,871,924.30	100.00		62,871,924.30

(2) 本期核销预付款项 614,646.44 元。

(3) 金额前 5 名的预付款项

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 17,243,886.66 元，占预付款项期末余额合计数的

比例为 24.85%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	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	56,656,050.07	71.60			56,656,050.07
按组合计提坏账准备	22,473,093.36	28.40	2,193,648.38	9.76	20,279,444.98
合 计	79,129,143.43	100.00	2,193,648.38	2.77	76,935,495.05

(续上表)

项 目	期初数				
	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	66,698,883.87	66.61			66,698,883.87
按组合计提坏账准备	33,431,743.32	33.39	2,735,844.22	8.18	30,695,899.10
合 计	100,130,627.19	100.00	2,735,844.22	2.73	97,394,782.97

2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收退税款	36,628,075.87	—	0%
应收政府单位款项	20,027,974.20	—	0%
小 计	56,656,050.07		

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,128,209.83	856,410.48	5%
1-2 年	2,574,126.30	257,412.63	10%
2-3 年	1,527,766.76	458,330.02	30%
3 年以上	1,242,990.47	621,495.25	50%

小 计	22,473,093.36	2,193,648.38	9.76%
-----	---------------	--------------	-------

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	50,493,348.09
1-2 年	6,835,888.91
2-3 年	11,517,226.76
3 年以上	10,282,679.67
合 计	79,129,143.43

(3) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	1,439,293.10	1,296,551.12	2,735,844.22
本期计提		40,686.78	40,686.78
本期转回	582,882.62		582,882.62
期末数	856,410.48	1,337,237.90	2,193,648.38

(4) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	36,628,075.87	46,670,909.67
押金保证金	30,801,053.14	30,166,732.62
其 他	11,700,014.42	23,292,984.90
合 计	79,129,143.43	100,130,627.19

(5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项内容	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
应收退税款	退税款	36,628,075.87	1-2 年	46.29	—
新昌县财政局	履约保证金	6,971,285.00	1-3 年	8.81	—
绍兴滨海新城管理委员会	建设履约保证金	5,410,000.00	2-4 年	6.84	—
新昌县土地储备开发中心	工程建设保证金	3,774,000.00	4-8 年	4.77	—
芜湖市弋江区财政局	工程建设保证金	3,751,000.00	2-4 年	4.74	—
小 计		56,534,360.87		71.45	

(6) 按应收金额确认的政府补助

项目名称	期末账面余额	账 龄	确认依据	预计收取时间
民政福利企业增值税退税	1,929,944.96	1 年以内	退税申报表	2021 年 1—4 月
小 计	1,929,944.96			

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	530,578,235.34	38,591,465.21	491,986,770.13
在产品	377,607,984.60	661,948.94	376,946,035.66
产成品	1,488,998,382.81	55,323,878.13	1,433,674,504.68
其 他	5,154,395.99		5,154,395.99
合 计	2,402,338,998.74	94,577,292.28	2,307,761,706.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	402,017,918.68	29,042,388.91	372,975,529.77
在产品	312,143,395.71	4,759,164.75	307,384,230.96
产成品	1,558,291,038.03	58,630,244.52	1,499,660,793.51
其 他	818,041.83		818,041.83
合 计	2,273,270,394.25	92,431,798.18	2,180,838,596.07

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计 提	其 他	转 销	其 他	
原材料	29,042,388.91	18,516,287.33	381,887.15	9,349,098.18		38,591,465.21
在产品	4,759,164.75	425,935.69	31,395.32	4,554,546.82		661,948.94
产成品	58,630,244.52	39,730,315.82	33,833.49	43,070,515.70		55,323,878.13
小 计	92,431,798.18	58,672,538.84	447,115.96	56,974,160.70		94,577,292.28

期末金属材料类呆滞存货的可变现净值本公司按废金属回收价确定；电子元器件类呆滞存货的可变现净值本公司按零元确定。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵额	100,377,659.11	41,622,415.21
预缴待退企业所得税	49,911,203.33	33,856,030.95
其 他	171,625.57	454,807.12
合 计	150,460,488.01	75,933,253.28

10. 长期应收款

项 目	期末数	期初数
员工购房借款	2,074,750.00	2,145,963.27
合 计	2,074,750.00	2,145,963.27

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	15,219,616.68		15,219,616.68	14,522,259.80		14,522,259.80
合 计	15,219,616.68		15,219,616.68	14,522,259.80		14,522,259.80

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数			期末数	持股比例
		增加投资	权益法下 确认的投资损益	宣告发放 现金股利或利润		
国创能源互联网创新中心（广东）有限公司	1,493,718.98		31,533.78		1,525,252.76	5%
重庆泰诺机械有限公司	8,847,728.00		2,049,176.73	1,500,000.00	9,396,904.73	25%
南昌三花锦利丰机械有限公司	2,335,242.16		431,896.79	1,250,000.00	1,517,138.95	25%
中山三花泰诺机械有限公司	27,971.57		-27,971.57			0%
宁波锦利丰机械有限公司		1,250,000.00	-187,790.82		1,062,209.18	25%
青岛三花锦利丰机械有限公司	0.00				0.00	40%
中山旋艺制管有限公司	1,817,599.09		-99,488.03		1,718,111.06	40%
新昌浙能三花综合能源有限公司					0.00	39%
小 计	14,522,259.80	1,250,000.00	2,197,356.88	2,750,000.00	15,219,616.68	

中山三花泰诺机械有限公司已于 2020 年 5 月清算注销；青岛三花锦利丰机械有限公司已资不抵债，该项股权投资已核减至零元；截止 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未对新昌浙能三花综合能源有限公司实缴出资。

12. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		新 增	外币财务报表折算差		
账面原值					
房屋及建筑物	36,137,499.11		496,203.06	23,990,274.63	12,643,427.54
土地使用权	7,008,986.50			7,008,986.50	
境外土地所有权	3,446,635.50		92,389.50		3,539,025.00
小 计	46,593,121.11		588,592.56	30,999,261.13	16,182,452.54
累计折旧与累计摊销					
房屋及建筑物	17,507,685.84	1,868,715.21	153,866.39	13,415,403.86	6,114,863.58
土地使用权	2,059,461.22	152,000.96		2,211,462.18	
境外土地所有权					
小 计	19,567,147.06	2,020,716.17	153,866.39	15,626,866.04	6,114,863.58
账面价值					
房屋及建筑物	18,629,813.27	—	—	—	6,528,563.96

土地使用权	4,949,525.28	—	—	—	
境外土地所有权	3,446,635.50	—	—	—	3,539,025.00
合 计	27,025,974.05	—	—	—	10,067,588.96

13. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	计量分析设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	2,157,358,358.56	3,050,563,131.59	77,768,081.99	40,349,952.76	224,254,779.28	5,550,294,304.18
本期增加	179,894,850.42	630,215,430.99	45,114,238.58	4,138,500.40	23,166,682.85	882,529,703.24
1) 购置		288,029,626.86	47,886,534.10	3,941,780.75	24,414,404.42	364,272,346.13
2) 在建工程转入	156,700,627.31	355,635,406.70				512,336,034.01
3) 投资性房地产转入	23,990,274.63					23,990,274.63
4) 外币报表折算差额	-796,051.52	-13,449,602.57	-2,772,295.52	196,719.65	-1,247,721.57	-18,068,951.53
本期减少	1,502,733.97	41,528,655.81	7,430,735.15	4,134,274.16	10,482,475.03	65,078,874.12
期末数	2,335,750,475.01	3,639,249,906.77	115,451,585.42	40,354,179.00	236,938,987.10	6,367,745,133.30
累计折旧						
期初数	509,863,544.24	1,443,454,422.50	32,773,108.28	30,515,107.61	150,112,811.87	2,166,718,994.50

本期增加	101,917,323.57	268,939,442.23	10,667,330.59	3,737,219.17	20,793,012.83	406,054,328.39
1) 计提	88,427,646.32	273,088,826.33	10,986,039.75	3,683,051.46	20,383,788.57	396,569,352.43
2) 投资性房地产转入	13,415,403.86					13,415,403.86
3) 外币报表折算差额	74,273.39	-4,149,384.10	-318,709.16	54,167.71	409,224.26	-3,930,427.90
本期减少		33,917,352.83	3,341,088.05	3,848,249.47	7,023,889.37	48,130,579.72
期末数	611,780,867.81	1,678,476,511.90	40,099,350.82	30,404,077.31	163,881,935.33	2,524,642,743.17

减值准备

期初数		3,967,110.42				3,967,110.42
本期增加						
本期减少		272,779.74				272,779.74
期末数		3,694,330.68				3,694,330.68

账面价值

期末账面价值	1,723,969,607.20	1,957,079,064.19	75,352,234.60	9,950,101.69	73,057,051.77	3,839,408,059.45
期初账面价值	1,647,494,814.32	1,603,141,598.67	44,994,973.71	9,834,845.15	74,141,967.41	3,379,608,199.26

(2) 融资租入固定资产

项 目	期末数			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	146,648,653.71	27,861,243.95		118,787,409.76

小 计	146,648,653.71	27,861,243.95		118,787,409.76
-----	----------------	---------------	--	----------------

(3) 未办妥产权证的固定资产

资产名称	期末账面净值	备 注
梅渚北区成品仓库	21,125,640.86	新建资产，权证待整体建成后统一办理。
梅渚北区 13#厂房	75,558,844.91	
梅渚员工宿舍（二期）	22,741,997.90	
梅渚北区 14#厂房	24,243,958.39	
梅渚北区 15#厂房	59,110,510.38	
绍兴新能源工厂一期厂房	156,481,398.95	
小 计	359,262,351.39	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 730 万套新能源汽车热管理系统组件项目	145,885,533.67		145,885,533.67	78,050,708.13		78,050,708.13
年产 1270 万套汽车空调控制部件项目				50,740,941.36		50,740,941.36
年产 1150 万套新能源汽车零部件项目	78,290,263.60		78,290,263.60	100,809,231.62		100,809,231.62

年产 150 万套新能源热管理部件项目	88,939,186.18		88,939,186.18			
年产 100 万套新能源汽车空调热敏传感器项目	3,772,038.19		3,772,038.19	2,877,561.33		2,877,561.33
年产 6500 万套商用制冷空调智能控制元器件建设项目	25,812,948.25		25,812,948.25	13,815,107.62		13,815,107.62
年产 5050 万套高效节能制冷空调控制元器件技术改造项目	11,841,050.00		11,841,050.00			
越南工业厂区工程	80,569,043.24		80,569,043.24	32,155,560.02		32,155,560.02
其他工程	193,620,465.94		193,620,465.94	202,510,152.38		202,510,152.38
合 计	628,730,529.07		628,730,529.07	480,959,262.46		480,959,262.46

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	期末数	工程累计投入 占预算比例	资金来源
年产 730 万套新能源汽车热管理系统组件项目	46,860 万元	78,050,708.13	193,044,503.01	125,209,677.47	145,885,533.67	72.65%	募集资金
年产 1270 万套汽车空调控制部件项目	21,500 万元	50,740,941.36	40,996,513.00	91,737,454.36		84.92%	募集资金
年产 1150 万套新能源汽车零部件项目	52,880 万元	100,809,231.62	204,228,155.29	226,747,123.31	78,290,263.60	77.62%	募集资金
年产 150 万套新能源热管理部件项目	50,000 万元		89,223,942.51	284,756.33	88,939,186.18	17.84%	自筹资金
年产 100 万套新能源汽车空调热敏传感器项目	4,478.60 万元	2,877,561.33	3,134,251.83	2,239,774.97	3,772,038.19	45.81%	自筹资金
年产 6500 万套商用制冷空调智能控制元器件 建设项目	178,055 万元	13,815,107.62	35,354,907.12	23,357,066.49	25,812,948.25	2.76%	自筹资金
年产 5050 万套高效节能制冷空调控制元器件 技术改造项目	78,557 万元		11,984,150.00	143,100.00	11,841,050.00	1.53%	自筹资金
越南工业厂区工程	2,800 万美元	32,155,560.02	50,790,156.70	2,376,673.48	80,569,043.24	43.04%	自筹资金
小 计		278,449,110.08	628,756,579.46	472,095,626.41	435,110,063.13		

15. 无形资产

项 目	土地使用权	境外土地 所有权	AWECO 知识产权 及商业资源	RANCO 知识产权 及商业资源	空调控制器 知识产权	Dotech 电子膨胀 阀控制器专利技 术	应用软件	合 计
账面原值								
期初数	553,075,849.31	29,413,801.81	103,486,789.02	1,758,479.45	42,150,175.56	6,634,364.80	27,892,661.59	764,412,121.54
本期增加	3,549,435.90	-468,175.30					5,340,843.60	8,422,104.20
1) 购置							5,092,556.73	5,092,556.73
2) 投资性房地产转入	7,008,986.50							7,008,986.50
3) 外币报表折算差额	-3,459,550.60	-468,175.30					248,286.87	-3,679,439.03
本期减少	4,205,497.60		103,486,789.02	1,758,479.45				109,450,766.07
期末数	552,419,787.61	28,945,626.51			42,150,175.56	6,634,364.80	33,233,505.19	663,383,459.67
累计摊销								
期初数	86,030,559.93	205,745.37	103,485,854.20	363,239.45	21,257,295.24	552,863.70	22,519,438.24	234,414,996.13
本期增加	13,422,244.12	108,835.59	934.82	1,395,240.00	3,895,017.60	663,436.44	3,340,113.70	22,825,822.27
1) 计提	11,210,781.94	129,122.45	934.82	1,395,240.00	3,895,017.60	663,436.44	3,111,730.16	20,406,263.41
2) 投资性房地产转入	2,211,462.18							2,211,462.18
3) 外币报表折算差额		-20,286.86					228,383.54	208,096.68
本期减少	168,219.90		103,486,789.02	1,758,479.45				105,413,488.37

期末数	99,284,584.15	314,580.96			25,152,312.84	1,216,300.14	25,859,551.94	151,827,330.03
减值准备								
期初数		4,129,606.66						4,129,606.66
本期增加		-267,149.95						-267,149.95
1) 外币报表折算差额		-267,149.95						-267,149.95
本期减少								
期末数		3,862,456.71						3,862,456.71
期末账面价值	453,135,203.46	24,768,588.84			16,997,862.72	5,418,064.66	7,373,953.25	507,693,672.93
期初账面价值	467,045,289.38	25,078,449.78	934.82	1,395,240.00	20,892,880.32	6,081,501.10	5,373,223.35	525,867,518.75

16. 商誉

(1) 账面原值

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
R-Squared Puckett Inc.	31,959,091.60			31,959,091.60
合 计	31,959,091.60			31,959,091.60

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

以 2020 年 12 月 31 日为基准日，本公司对微通道资产组组合的价值进行了减值测试。资产组组合的可收回价值采用收益法估值，未来五年的税前自由现金流以预测数确定，之后年度保持稳定，税前折现率确定为 13.80%。经测试，微通道资产组组合的可回收价值大于账面价值，公司管理层认为，商誉未有减值迹象，无需计提减值损失。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房改造支出	7,223,760.94	20,684,610.31	4,201,969.64	23,706,401.61
排污权有偿使用费	968,938.03		968,938.03	
其 他	527,421.67		527,421.67	
合 计	8,720,120.64	20,684,610.31	5,698,329.34	23,706,401.61

18. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	78,915,609.30	15,835,440.18	71,519,997.24	14,114,166.19
存货跌价准备	67,642,565.60	11,282,463.93	69,518,382.06	11,230,078.81
内部交易未实现利润	180,209,650.54	17,242,885.11	223,604,977.62	25,040,965.45
可抵扣亏损	153,097,367.85	32,871,988.62	72,228,904.20	13,514,908.45
递延收益—政府补助	140,105,328.43	22,782,106.08	82,537,550.43	12,800,632.56
固定资产减值准备	3,694,330.68	554,149.61	3,898,415.90	584,762.39
衍生工具浮动亏损	300,000.00	45,360.00	126,364.40	18,954.66
按会计口径计算的尚未税前扣除的股份支付薪酬	70,222,810.23	11,050,883.17	12,577,025.65	1,993,619.83

按税务口径计算的预计未来期间可追加抵扣的股份支付薪酬	139,395,300.30	22,008,772.76	34,658,546.38	5,493,823.94
成本暂估	27,565,532.12	4,134,829.82	27,740,129.55	4,161,019.41
合 计	861,148,495.05	137,808,879.28	598,410,293.43	88,952,931.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
折旧摊销费	770,755,369.92	128,446,514.86	396,585,435.74	62,347,023.15
衍生工具浮动收益	13,804,602.36	2,070,690.35	2,906,246.02	435,936.90
理财浮动收益	1,739,861.78	260,979.27	12,526,390.31	2,266,401.66
合 计	786,299,834.06	130,778,184.48	412,018,072.07	65,049,361.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	55,823,915.76	36,799,162.90
存货跌价准备	26,934,726.68	22,913,416.12
子公司可抵扣亏损	24,790,389.63	97,583,268.62
固定资产减值准备		68,694.52
无形资产减值准备	3,862,456.71	4,129,606.66
衍生工具浮动亏损	7,639,957.91	
按会计口径计算的尚未税前扣除的股份支付薪酬	11,139,485.50	1,840,976.14
权益法确认的投资损失	4,319,616.68	3,322,259.80
小 计	134,510,548.87	166,657,384.76

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期的情况

会计期间	期末数	期初数
2020 年度		770,856.07
2021 年度		14,131,496.37
2022 年度		23,008,626.48
2023 年度		24,053,673.84
2024 年度		17,510,655.24
2025 年度	445,585.90	
2028 年度	10,478,078.42	10,478,078.42
2029 年度	7,488,066.67	7,629,882.20

2030 年度	6,378,658.64	
小 计	24,790,389.63	97,583,268.62

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
资产采购预付款	251,509,127.08	179,238,257.09
合 计	251,509,127.08	179,238,257.09

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		730,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
内保外贷	362,698,500.00	562,083,652.90
应计利息	389,796.60	3,526,919.17
合 计	383,088,296.60	1,295,610,572.07

21. 衍生金融负债

项 目	期末数	期初数
外汇工具	7,939,957.91	126,364.40
合 计	7,939,957.91	126,364.40

22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,238,574,463.73	1,130,668,415.32
合 计	1,238,574,463.73	1,130,668,415.32

23. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,184,050,911.51	1,538,694,359.81
1—2 年	88,579,882.54	36,247,361.15
2—3 年	1,289,268.11	7,254,952.39

3 年以上	5,741,693.81	5,567,079.27
合 计	2,279,661,755.97	1,587,763,752.62

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收资产包处置款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

[注]：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）之说明。

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	42,581,607.67	23,453,218.32
合 计	42,581,607.67	23,453,218.32

[注]：期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）之说明。

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	221,838,334.79	1,697,764,479.73	1,636,901,323.09	282,701,491.43
离职后福利—设定提存计划	3,701,568.23	36,896,982.26	37,710,409.14	2,888,141.35
辞退福利	3,457,580.80	2,815,279.48	2,556,579.07	3,716,281.21
合 计	228,997,483.82	1,737,476,741.47	1,677,168,311.30	289,305,913.99

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	203,198,192.24	1,383,935,013.63	1,322,258,453.89	264,874,751.98
劳务派遣薪酬	3,511,341.29	90,298,597.57	90,349,659.22	3,460,279.64
现金股票增值权	1,462,217.28	4,094,389.66	2,822,352.00	2,734,254.94
职工福利费	2,134,102.51	75,651,111.90	77,785,214.41	

社会保险费	11,162,051.71	96,951,334.31	97,705,345.21	10,408,040.81
其中：医疗保险费	2,023,459.75	27,798,779.14	27,533,189.44	2,289,049.45
工伤保险费	211,099.29	1,552,995.84	1,507,314.10	256,781.03
生育保险费	233,674.66	585,303.76	702,538.82	116,439.60
国外保险费	8,693,818.01	67,014,255.57	67,962,302.85	7,745,770.73
住房公积金	265,855.34	28,489,899.73	28,755,755.07	
工会经费和职工教育经费	104,574.42	18,344,132.93	17,224,543.29	1,224,164.06
小 计	221,838,334.79	1,697,764,479.73	1,636,901,323.09	282,701,491.43

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,584,148.09	35,696,556.05	36,509,160.79	2,771,543.35
失业保险费	117,420.14	1,200,426.21	1,201,248.35	116,598.00
小 计	3,701,568.23	36,896,982.26	37,710,409.14	2,888,141.35

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	33,105,141.57	27,169,457.87
增值税	14,647,359.92	12,303,529.64
城市维护建设税	2,283,772.47	2,004,384.14
教育费附加	1,207,595.10	1,098,720.52
地方教育附加	717,275.16	623,676.41
房产税	14,503,893.38	5,263,984.54
土地使用税	2,162,780.06	2,277,425.60
地方水利建设基金	60,119.04	6,051.60
个人所得税	5,797,449.67	6,570,153.06
其 他	522,755.69	875,224.37
合 计	75,008,142.06	58,192,607.75

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付股利		1,772,750.00
其他应付款	270,888,400.58	159,464,464.88
合 计	270,888,400.58	161,237,214.88

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
限制性股票股利		1,772,750.00
小 计		1,772,750.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
限制性股票回购义务款	145,063,690.00	57,578,920.00
运杂费	72,117,058.15	39,930,705.16
产品质保费	2,757,036.90	3,114,096.06
押金保证金	6,564,169.23	18,044,694.61
房租物业费	7,877,975.71	2,609,059.40
产品质量损失赔偿费	3,889,429.08	1,125,611.68
代收人才奖励款	1,320,000.00	1,969,150.29
其 他	31,299,041.51	35,092,227.68
小 计	270,888,400.58	159,464,464.88

限制性股票回购义务款详见本财务报表附注五（一）37 之说明。

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
内保外贷	130,498,000.00	
保证借款		222,000,000.00
应计利息	55,923.87	228,097.22
合 计	130,553,923.87	222,228,097.22

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,380,000,000.00	
内保外贷	326,142,884.74	392,371,834.47

应计利息	1,776,110.13	510,445.62
合 计	1,707,918,994.87	392,882,280.09

31. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	89,432,221.08	92,607,634.64
股票增值权押金	903,862.19	1,628,223.13
合 计	90,336,083.27	94,235,857.77

(2) 应付融资租赁款

剩余租赁期	期末数	期初数
1 年以内	6,417,433.10	9,515,311.20
1-2 年	10,274,197.36	3,752,011.15
2-3 年	10,274,197.36	10,005,979.99
3 年以上	70,534,422.75	78,699,036.81
小 计	97,500,250.57	101,972,339.15
减：未确认融资费用	8,068,029.49	9,364,704.51
小 计	89,432,221.08	92,607,634.64

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	2,638,000.00	
合 计	2,638,000.00	

33. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	82,537,550.43	76,420,792.64	18,853,006.64	140,105,336.43
合 计	82,537,550.43	76,420,792.64	18,853,006.64	140,105,336.43

政府补助信息详见本财务报表附注五（四）3 之说明。

34. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
工程代建款	28,782,218.09	32,512,629.00
长期职工权益保障款	51,616,679.63	49,276,299.52
合 计	80,398,897.72	81,788,928.52

(2) 其他说明

根据地方招商引资政策，芜湖建设用地的“七通一平”工程由芜湖高新技术产业开发区管委会负责完成。芜湖新马投资有限公司及芜湖高新建设发展有限公司作为芜湖高新技术产业开发区的国有资产经营管理单位，分别委托芜湖三花自控元器件有限公司与芜湖三花科技有限公司代建“七通一平”工程，并拨入工程款7,203万元。于2020年12月31日，工程代建款与工程支出累计对冲核销4,324.78万元，期末尚待核销金额2,878.22万元。

长期职工权益保障款包括：德国 AWECO 家用电器业务原实际控制人 Harald Schrott 先生及其父亲 Hugo Schrott 先生的退休养老金；基于奥地利劳动法，劳动合同终止的一次性福利补偿；退休、伤残及去世的一次性福利补偿。该等负债金额由独立精算师估算确定。

35. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	2,765,657,898	826,675,080	731,510.00	3,591,601,468

(2) 其他说明

经公司股东大会审议通过，本公司按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东（不包括回购股）转增股份826,675,080股。

经公司股东大会审议通过，本公司回购限制性股票731,510股并予以减资注销。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	970,924,083.94	11,129,040.00	882,412,402.43	99,640,721.51
其他资本公积	119,875,938.12	107,029,814.59	11,129,040.00	215,776,712.71
合 计	1,090,800,022.06	118,158,854.59	893,541,442.43	315,417,434.22

(2) 其他说明

本期增减变动的原因：① 因资本公积转增股本，减记股本溢价 826,675,080.00 元；② 因公司以从二级市场上回购的库存股向员工授予限制性股票，核减股本溢价 49,264,050.00 元；③ 股权激励限售股本期解锁 4,988,880 股，对应的股份支付薪酬累计数计 11,129,040.00 元，按该等金额自其他资本公积转入股本溢价；④ 因回购不符合激励资格的激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票，核减股本溢价 3,452,414.20 元；⑤ 因确认股份支付薪酬而增记其他资本公积 72,810,130.99 元；⑥ 尚未解锁的股权激励限售股之预期税务成本超出会计成本可获得的所得税利益，期末数较期初数增加 34,219,683.60 元，按该等金额增记其他资本公积与递延所得税资产；⑦ 因权益性交易，股本溢价核减 3,020,858.23 元，详见本财务报表附注七（二）之说明。

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票	59,453,800.00	118,643,250.00	33,033,360.00	145,063,690.00
回购股份	304,327,351.34		167,907,300.00	136,420,051.34
合 计	363,781,151.34	118,643,250.00	200,940,660.00	281,483,741.34

(2) 限制性股票

① 本期，公司以回购库存股向激励对象授予限制性股票 12,045,000 股，每股授予价为 9.85 元，共募集资金 118,643,250.00 元。其中，核减库存股 167,907,300.00 元，核减资本公积 49,264,050.00 元。该等限制性股票尚未达到解锁条件，本公司同时将其作为库存股核算，并就回购义务确认相关负债。

② 股权激励限售股本期解锁 2,952,000 股，每股授予价为 8.37 元，解锁金额计 24,708,240.00 元。库存股与应付回购义务款按该金额予以等额核减。

③ 2020 年 6 月和 2020 年 9 月，公司分别实施了 2019 年度权益分配和 2020 年半年度权益分配，股权激励限售股未解锁部分的股利 4,141,196.00 元，由公司暂扣。同时，库存股与应付回购款义务款按该金额予以等额核减。

④ 因回购不符合激励资格的激励对象所持有的已获授但尚未解锁的限制性股票，核减库存股 4,183,924.00 元。

(3) 回购股份

本期，公司以库存股向激励对象授予限制性股票 12,045,000 股，核减库存股 167,907,300.00 元。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币报表折算差额	-39,332,748.50	-50,292,214.11		-89,624,962.61
合 计	-39,332,748.50	-50,292,214.11		-89,624,962.61

外币报表折算差额均归属于母公司，且无企业所得税影响。

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	533,401,562.81	78,070,994.08		611,472,556.89
任意盈余公积	8,681,137.20			8,681,137.20
储备基金	17,813,919.38			17,813,919.38
合 计	559,896,619.39	78,070,994.08		637,967,613.47

(2) 其他说明

本期增加 78,070,994.08 元，系按母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末数	5,278,392,288.84	4,488,881,759.86
执行新金融工具准则的累计影响数		+8,359,634.19
期初数	5,278,392,288.84	4,497,241,394.05
加：归属于母公司所有者的净利润	1,462,158,821.57	1,421,204,236.13
减：提取法定盈余公积	78,070,994.08	110,933,454.84
应付普通股股利	771,563,408.50	529,119,886.50
期末数	5,890,916,707.83	5,278,392,288.84

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	11,665,371,918.47	8,081,530,851.82	10,876,865,236.86	7,570,528,297.31
其他业务	444,461,449.97	418,860,470.45	410,624,205.37	376,316,148.52
合 计	12,109,833,368.44	8,500,391,322.27	11,287,489,442.23	7,946,844,445.83

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	26,020,701.95	26,638,165.64
教育费附加	13,060,313.39	13,886,087.61
地方教育附加	8,919,791.12	9,220,983.88
房产税	19,644,211.36	21,934,182.81
土地使用税	3,415,856.97	9,007,858.24
印花税	2,650,817.59	3,334,108.73
地方水利建设基金	596,652.81	642,593.41
其 他	3,665,075.62	7,647,358.71
合 计	77,973,420.81	92,311,339.03

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	185,383,982.72	187,342,391.33
仓储运杂费	298,383,939.51	240,711,888.21
业务招待费	38,123,695.62	40,239,474.17
差旅费	16,841,187.92	43,210,204.21
市场维护费	41,332,674.93	40,227,423.35
广告宣传费	12,803,945.68	13,634,700.98
其 他	10,085,332.79	23,181,371.91
合 计	602,954,759.17	588,547,454.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	400,277,866.64	325,762,128.67
股份支付薪酬	72,810,130.99	19,072,589.52
折旧摊销费	96,201,760.17	84,611,377.76
办公费	94,094,129.08	87,201,138.67
中介服务费	48,741,873.10	39,435,559.80
业务招待费	14,907,529.66	15,337,269.91
车辆使用费	10,658,851.78	8,374,929.19
园区零星改造费	17,734,954.44	5,850,964.35
残保金	2,441,941.61	
其 他	6,215,391.41	10,135,162.35
合 计	764,084,428.88	595,781,120.22

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	291,552,480.55	268,606,916.42
材料与动力费	136,062,761.46	169,349,876.66
折旧摊销费用	31,108,149.42	27,393,695.99
模具制造费	30,480,247.99	23,688,085.36
差旅费	3,051,460.51	7,661,182.16
专利使用费	4,865,282.70	3,458,424.26
委外研发费用	841,185.47	3,958,534.23
其 他	20,439,795.53	27,895,620.91
合 计	518,401,363.63	532,012,335.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	64,733,993.15	54,050,078.51
利息收入	-52,233,256.57	-29,496,046.87
银行融资手续费	1,950,351.25	2,102,904.85
现金折扣	-2,528,801.21	-3,143,982.74
汇兑损益	112,675,905.53	-35,510,776.78

其 他	4,261,901.49	4,225,003.96
合 计	128,860,093.64	-7,772,819.07

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	150,308,983.80	101,880,138.31
其中：民政福利企业增值税退税	10,848,552.90	11,634,556.01
软件产品增值税超税负退税	5,359,348.90	3,934,430.81
代扣代缴个税手续费	1,246,912.65	92,329.55
合 计	151,555,896.45	101,972,467.86

[注]：政府补助信息详见本财务报表附注五（四）3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	46,589,043.29	41,123,586.63
外汇工具结算损益	19,642,289.10	837,129.75
期货工具结算损益	29,117,946.22	-15,653,119.67
权益法核算的长期股权投资收益	2,199,442.47	1,418,182.87
长期股权投资处置收益	-4,100,413.03	
票据贴现息	-4,369,430.89	-2,407,426.89
其 他		17,194.75
合 计	89,078,877.16	25,335,547.44

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品浮动损益	-10,786,528.53	12,526,390.31
期货工具浮动损益	7,260,487.69	8,677,764.72
外汇工具浮动损益	35,373,956.60	6,702,192.15
合 计	31,847,915.76	27,906,347.18

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-28,677,382.30	-3,374,126.64
合 计	-28,677,382.30	-3,374,126.64

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价准备	-58,672,538.84	-27,895,239.50
合 计	-58,672,538.84	-27,895,239.50

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-486,378.33	278,783.69
合 计	-486,378.33	278,783.69

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
无须支付款项	3,090,050.86	5,479,565.67
赔款及违约金收入	1,056,661.41	905,086.14
固定资产报废利得	84,161.06	43,110.17
其 他	824,606.49	364,521.14
合 计	5,055,479.82	6,792,283.12

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	10,492,379.67	6,409,161.91
诉讼赔偿支出	2,638,000.00	
捐赠支出	51,555.76	75,428.60
其 他	1,661,697.75	1,228,530.89
合 计	14,843,633.18	7,713,121.40

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	185,380,549.14	208,303,742.83
递延所得税费用	33,322,315.46	20,949,726.23
合 计	218,702,864.60	229,253,469.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,692,026,216.58	1,663,068,507.82
按适用税率计算的所得税费用	281,618,425.53	265,311,194.86
税率变化之期初数重新计量调整		3,032,118.36
前期所得税费用汇算清缴调整	-4,799,245.99	5,327,551.33
研发费加计扣除纳税调减	-50,508,344.90	-45,039,165.20
限制性股票解锁纳税调减	-14,466,289.89	-4,704,909.30
其他永久性差异的调整	-1,569,237.24	-1,996,043.04
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	7,966,260.28	6,875,657.35
当期确认前期未确认的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	-46,359.55	-1,759,236.52
当期转销前期已确认递延所得税资产	507,656.36	2,206,301.22
所得税费用	218,702,864.60	229,253,469.06

16. 其他综合收益的税后净额

项 目	本期数	上年同期数
外币报表折算差额	-50,292,214.11	-28,841.85
合 计	-50,292,214.11	-28,841.85

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：以各单体财务报表为区分口径，银行理财产品、受限资金、代收代付款等按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	189,256,546.89	96,292,082.24

受限资金净变动额		22,294,525.74
利息收入	52,233,256.57	29,496,046.87
租金收入	10,255,696.35	10,583,717.33
保险赔款	1,056,661.41	3,820,200.00
其 他	733,249.60	12,207,297.84
合 计	253,535,410.82	174,693,870.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金净变动额	11,123,000.00	5,176,329.03
押金保证金	12,114,845.90	9,307,226.86
付现期间费用等	669,374,176.12	607,837,864.04
合 计	692,612,022.02	622,321,419.93

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	520,254,995.00	1,045,500,000.00
受限资金净变动额	7,204,442.99	3,384,912.56
外汇工具结算收益	19,642,289.10	
期货工具结算收益	29,117,946.22	
土地出让保证金		5,055,525.00
收回资金拆出款		2,000,000.00
合 计	576,219,673.31	1,055,940,437.56

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	289,200,000.00	4,608,043.00
受限资金净变动额		3,929,071.15
外汇工具结算损失		18,623,937.92
期货工具结算损失		689,383.44
拆出资金		2,000,000.00

合 计	289,200,000.00	29,850,435.51
-----	----------------	---------------

5. 收到其他与筹资活动有关现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司的部分股权	222,517.59	5,109,000.00
受限资金净变动额	24,311,782.55	57,855,624.87
合 计	24,534,300.14	62,964,624.87

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股份（含限制性股票）回购支出	2,309,044.00	276,250,709.93
偿还融资租赁款	4,472,088.58	9,049,906.21
银行融资手续费	1,950,351.25	2,102,904.85
融资租赁利息支出	1,296,675.02	1,403,481.08
收购子公司少数股权支出		9,238,318.85
偿还股票增值权押金	724,360.94	1,438,316.05
合 计	10,752,519.79	299,483,636.97

7. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,473,323,351.98	1,433,815,038.76
加: 资产减值准备	87,349,921.14	31,269,366.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	398,438,067.60	342,878,543.15
无形资产摊销	20,558,264.41	21,512,188.24
长期待摊费用摊销	5,698,329.34	7,179,778.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	486,378.33	-278,783.69
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	10,408,218.61	6,366,051.74
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-31,847,915.76	-27,906,347.18
财务费用(收益以“—”号填列)	85,662,587.59	56,152,983.36

投资损失(收益以“—”号填列)	-93,448,308.05	-25,335,547.44
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-14,636,264.19	-16,761,875.13
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	65,728,822.77	32,217,777.42
存货的减少(增加以“—”号填列)	-188,213,271.68	-181,755,639.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-817,805,253.81	82,864,778.13
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,012,830,723.84	113,378,878.02
其 他	72,810,130.99	24,566,413.46
经营活动产生的现金流量净额	2,087,343,783.11	1,900,163,604.60

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	3,400,144,038.54	2,553,783,015.01
减：现金的期初余额	2,553,783,015.01	1,164,542,861.48
现金及现金等价物净增加额	846,361,023.53	1,389,240,153.53

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,562,658.15
其中：青岛德佰宜制冷设备有限公司	6,562,658.15
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,272,468.97
其中：青岛德佰宜制冷设备有限公司	6,272,468.97
处置子公司收到的现金净额	290,189.18

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,400,144,038.54	2,553,783,015.01
其中：库存现金	232,265.51	417,814.58
可随时用于支付的银行存款	3,399,911,773.03	2,553,365,200.43
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,400,144,038.54	2,553,783,015.01

于 2020 年 12 月 31 日，受限制使用的货币资金包括保证金存款 46,093,170.51 元、诉

讼冻结款 11,123,000.00 元和存入证券期货机构的保证金 32,327,359.09 元，合计 89,543,529.60 元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于现金及现金等价物。

(4) 不涉及现金收支的票据背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的票据金额	112,518,677.57
其中：支付经营活动款项	109,630,824.74
支付投资活动款项	2,887,852.83

(四) 其他

1. 权利受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	46,093,170.51	保证金存款
	32,327,359.09	存入期货机构的保证金
	11,123,000.00	诉讼冻结银行存款
应收票据	1,608,722,846.32	质押融资
小 计	1,698,266,375.92	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折人民币余额
货币资金			
其中：美 元	111,089,210.06	6.5249	724,845,986.72
欧 元	43,167,466.15	8.0250	346,418,915.85
其他币种			59,010,905.15
小 计			1,130,275,807.72
交易性金融资产			
其中：美 元	6,396,683.63	6.5249	41,737,721.02
小 计			41,737,721.02
应收票据			
其中：日 元	203,642,687	0.063236	12,877,548.96
小 计			12,877,548.96

应收账款			
其中：美 元	154,439,692.02	6.5249	1,007,703,546.46
欧 元	34,569,590.53	8.0250	277,420,964.00
其他币种			74,178,308.22
小 计			1,359,302,818.68
其他应收款			
其中：美 元	686,535.44	6.5249	4,479,575.09
欧 元	150,354.70	8.0250	1,206,596.47
墨西哥比索	33,932,763.37	0.328019	11,130,591.11
其他币种			2,237,538.98
小 计			19,054,301.65
长期应收款			
其中：欧 元	190,000.00	8.0250	1,524,750.00
小 计			1,524,750.00
短期借款			
其中：美 元	15,000,000.00	6.5249	97,873,500.00
欧 元	33,047,116.66	8.0250	265,203,111.20
小 计			363,076,611.20
衍生金融负债			
其中：美 元	1,170,892.72	6.5249	7,639,957.91
小 计			7,639,957.91
应付账款			
其中：美 元	11,575,948.70	6.5249	75,531,907.67
欧 元	13,420,576.38	8.0250	107,700,125.45
其他币种			18,382,422.89
小 计			201,614,456.01
其他应付款			
其中：美 元	2,771,121.00	6.5249	18,081,287.41
欧 元	1,606,544.91	8.0250	12,892,522.90
其他币种			9,528,416.32
小 计			40,502,226.63
一年内到期的非流动负债			

其中：美 元	20,008,570.84	6.5249	130,553,923.87
小 计			130,553,923.87
长期借款			
其中：美 元	32,166,620.38	6.5249	209,883,981.32
欧 元	14,530,450.00	8.0250	116,606,861.25
小 计			326,490,842.57
长期应付款			
其中：美 元	47,180.00	6.5249	307,844.78
欧 元	11,209,906.00	8.0250	89,959,495.65
其他币种			68,742.84
小 计			90,336,083.27

(2) 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司，分布于美国、欧洲、日本、波兰、墨西哥等国，分别采用美元、欧元、日元、波兰兹罗提、墨西哥比索等为记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期 新增补助	本期计入 当期损益	期末数	备 注
年产 1500 万只商用制冷空调自动控制元器件建设项目补助	4,898,000.16		2,448,999.96	2,449,000.20	与资产相关
中小企业多层厂房专项资金补助	5,215,120.26		219,986.16	4,995,134.10	与资产相关
国家认定企业技术中心创新能力建设项目补助	3,750,000.12		624,999.96	3,125,000.16	与资产相关
年产 3500 万套空调用 L 型四通换向阀节能项目补助	3,051,396.55		910,570.80	2,140,825.75	与资产相关
新增年产 80 万台换热器技术改造项目补助	3,032,000.00		758,000.00	2,274,000.00	与资产相关
新增年产 200 万套空调零部件技改项目补助	2,760,000.08		552,000.00	2,208,000.08	与资产相关
年产 2000 万只制冷空调自控元器件产业化项目补助	1,443,272.70		1,164,435.00	278,837.70	与资产相关
商用机微通道换热器技术改造项目补助	2,030,050.00		738,200.00	1,291,850.00	与资产相关
新增 100 万套新能源汽车空调热敏传感器技术改造项目补助	6,407,450.08		915,349.92	5,492,100.16	与资产相关
年产 200 万套高效节能变频控制器项目补助	2,295,417.72		515,947.64	1,779,470.08	与资产相关
新增年产 10 万台大型换热器产品技术改造项目	5,008,290.00	1,273,400.00	1,224,830.00	5,056,860.00	与资产相关
空调组件微通道换热器项目补助	1,000,000.00		1,000,000.00		与资产相关
制冷元器件公共试验检测服务平台建设项目补助	1,399,999.72		700,000.08	699,999.64	与资产相关
年产 1000 万只家用空调自动控制元器件建设项目补助	960,000.00		480,000.00	480,000.00	与资产相关

污染源治理项目补助	1,347,391.67		178,900.00	1,168,491.67	与资产相关
汽车空调零部件公共检验检测服务平台建设项目补助	641,666.83		384,999.96	256,666.87	与资产相关
年产5000万套节能型家用空调控制元器件生产线技术改造项目	624,038.60		126,923.04	497,115.56	与资产相关
年产2500万套新型节能环保变频空调用膨胀阀建设项目补助	476,000.24		135,999.96	340,000.28	与资产相关
产业转移项目及单台设备投资补助	450,690.70		144,326.64	306,364.06	与资产相关
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖补	3,343,136.00		357,888.00	2,985,248.00	与资产相关
工业转型升级技术改造与工业投资	1,615,259.34		202,424.90	1,412,834.44	与资产相关
基于物联网技术的智能工厂技术改造项目	4,124,999.93		500,000.04	3,624,999.89	与资产相关
年产1150万套新能源汽车零部件项目补助	4,200,000.00	14,594,072.64	1,131,004.37	17,663,068.27	与资产相关
四通换向阀优化项目	733,333.40		159,999.96	573,333.44	与资产相关
芜湖市工业强基制造强省政策补助	795,000.00		90,000.00	705,000.00	与资产相关
年产300万只自循环超导板技术项目	816,750.00		99,000.00	717,750.00	与资产相关
工业企业技术改造投资综合奖补	2,218,666.33		275,964.24	1,942,702.09	与资产相关
年产600万套商用制冷元器件智能制造技术改造项目补助	2,991,220.00		360,000.00	2,631,220.00	与资产相关
制冷元器件智能制造全面提升技术改造项目补助	6,628,400.00		828,550.00	5,799,850.00	与资产相关
年产3000万套高效节能制冷空调控制元器件技术改造项目补助	7,200,000.00		800,000.00	6,400,000.00	与资产相关
年产730万套新能源汽车热管理系统组件技术改造项目补助	1,080,000.00	39,300,000.00		40,380,000.00	与资产相关
年产3000万套高效节能制冷空调控制元器件技术改造项目补助		12,116,100.00	100,967.50	12,015,132.50	与资产相关
年产1200万套商用制冷控制元器件技术改造项目补助		1,125,100.00	9,375.83	1,115,724.17	与资产相关

促进新型工业化技改设备补助		1,317,620.00	43,912.68	1,273,707.32	与资产相关
年产 70 万台大型换热器产品技术改造项目		6,694,500.00	669,450.00	6,025,050.00	与资产相关
小 计	82,537,550.43	76,420,792.64	18,853,006.64	140,105,336.43	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	本期数	列报项目
重大工业投资项目奖励	41,560,300.00	其他收益
海外疫情补助	13,558,741.13	其他收益
促进就业失业保险返还款	10,341,885.75	其他收益
民政福利企业之增值税返还	10,848,552.90	其他收益
软件产品之增值税超税负返还	5,359,348.90	其他收益
企业研发投入奖励	6,713,693.72	其他收益
产业扶持资金奖金	5,840,830.00	其他收益
企业运营发展奖励	4,050,000.00	其他收益
节能降耗及环保补贴	4,601,440.00	其他收益
人才引进及稳岗补贴	3,381,598.79	其他收益
科技创新创业补贴及奖励	6,708,500.00	其他收益
工业信息化发展奖励	3,411,500.00	其他收益
外经贸发展专项资助	2,078,801.00	其他收益
城镇土地使用税政策奖励	1,659,233.76	其他收益
企业专利补助	1,154,880.00	其他收益
创新发展奖励资金	200,000.00	其他收益
物流发展扶持奖励	314,100.00	其他收益
其 他	9,672,571.21	其他收益
小 计	131,455,977.16	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 150,308,983.80 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点
青岛德佰宜制冷设备有限公司	6,562,658.15	70%	协议处置	2020-12-02

(续上表)

丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	处置日净资产	期初至处置日净利润
完成工商变更登记手续	-4,098,327.44	0.00	15,229,979.42	-1,609,483.26

（二）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	期末实际出资额	出资比例
浙江先机智能科技有限公司	新设投资	2020-09-10	3,460 万元	100%
三花墨西哥投资有限公司	新设投资	2020-09-15	20 万比索	100%
浙江三花商用制冷有限公司	新设投资	2020-10-09	6,829 万元	100%
绍兴三花汽车热管理科技有限公司	新设投资	2020-12-03	0.00	100%

2. 合并范围减少

公司名称	处置方式	处置时点	处置日净资产	期初至注销日净利润
杭州三花家电热管理系统有限公司	清算注销	2020-05-18	147,448.25	-78,092.41
亚威科电器设备（上海）有限公司	清算注销	2020-06-02	6,669.73	22,351.38
马鞍山市三花智能科技有限公司	清算注销	2020-08-03	3,907,472.50	-478,491.11

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江三花商贸有限公司	浙江	浙江	商业	100%	—	投资新设
浙江三花制冷集团有限公司	浙江	浙江	制造业	74%	26%	同控合并
浙江三花汽车零部件有限公司	浙江	浙江	制造业	100%	—	同控合并
杭州三花微通道换热器有限公司	浙江	浙江	制造业	100%	—	同控合并
三花国际新加坡私人有限公司	新加坡	新加坡	商业	100%	—	同控合并

2. 重要的非全资子公司

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无重要的非全资子公司。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
新昌县四通机电有限公司	2020-07-31	100%	70%

因本公司向少数股东转让所持新昌县四通机电有限公司的 30%股权，本公司拥有的权益比

例自 100%降至 70%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	本期数 (四通机电)
处置对价	8,563,752.16
其中：现金支付对价	8,563,752.16
减：按处置股权比例计算的子公司净资产份额	11,584,610.39
差 额	-3,020,858.23
其中：调减资本公积	-3,020,858.23

八、与金融工具相关的风险

公司经营活动会面临各种金融风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

（1）评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在评估时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)5和五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金、银行理财投资、应收票据和应收账款。

本公司将货币资金主要存放在信用评级良好的大中型银行,公司持有的部分银行承兑汇票由中小型金融机构承兑支付。此外,为提高资金使用效率,本公司将闲置资金委托给银行进行理财投资。公司管理层认为,基于国内银行运营现状,货币资金、应收票据与银行理财投资暂未面临重大信用风险。若银行信用体系未来出现重大不利分化,公司将适时作出调整应对。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素,评估客户的信用等级,并对应收账款余额进行监控,以控制信用风险敞口。对于信用记录趋坏的客户,本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、降低信用交易额等方式,以确保不产生重大坏账风险。

本公司与经认可的且信用良好的客户进行交易,信用风险集中按客户进行管理。于2020年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,应收账款的37.57%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额基本未持有担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求,确保维持足够的现金储备。同时,公司持续监控是否符合借款协议的约定,确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时,公司可实施权益性融资。

于2020年12月31日,公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示见下表:

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款(含利息)	384,529,024.72			384,529,024.72
应付票据	1,238,574,463.73			1,238,574,463.73

应付账款	2,279,661,755.97			2,279,661,755.97
其他应付款	270,888,400.58			270,888,400.58
一年内到期的非流动负债 (含利息)	132,518,381.28			132,518,381.28
长期借款(含利息)		1,781,690,487.83		1,781,690,487.83
长期应付款(含利息)	6,417,433.10	20,548,394.68	70,534,422.75	97,500,250.53
小 计	4,312,589,459.38	1,802,238,882.51	70,534,422.75	6,185,362,764.64

(续上表)

项 目	期初数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款(含利息)	1,311,299,960.81			1,311,299,960.81
应付票据	1,130,668,415.32			1,130,668,415.32
应付账款	1,587,763,752.62			1,587,763,752.62
其他应付款	159,464,464.88			159,464,464.88
一年内到期的非流动负债 (含利息)	223,342,263.89			223,342,263.89
长期借款(含利息)		411,319,664.33		411,319,664.33
长期应付款(含利息)	194,556.75	15,342,264.21	78,699,036.81	94,235,857.77
小 计	4,412,733,414.27	426,661,928.54	78,699,036.81	4,918,094,379.62

(三) 市场风险

1. 利率风险

公司面临的市场利率变动风险主要源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率与浮动利率合同的占比。于 2020 年 12 月 31 日，公司带息债务规模占比不高，所面临的利率风险在可控范围之内。

公司持续监控利率水平。利率上升将对公司财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

2. 汇率风险

公司生产基地与销售市场分布在主要发达国家与发展中国家，包括美国、欧盟、日本、印度、墨西哥等，以欧元、美元结算的业务量具有一定比重，面临的汇率风险较大。基于内部风控政策，公司管理层已采取若干措施应对汇率风险。一是基于汇率变动趋势的预判，出口收汇额及时结汇或延迟结汇；二是通过内保外贷方式进行境外融资，对冲外币货币性资产，

控制净风险敞口；三是开展远期结汇及外币掉期业务，锁定汇率。

于 2020 年 12 月 31 日，外币货币性资产及负债详见本财务报表附注五（四）2 之说明。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	8,990,525.42	408,564,822.89	393,000,000.00	810,555,348.31
债务工具投资		359,224,861.78	393,000,000.00	752,224,861.78
衍生金融工具	8,990,525.42	49,339,961.11		58,330,486.53
持续以公允价值计量的资产总额	8,990,525.42	408,564,822.89	393,000,000.00	810,555,348.31
2. 交易性金融负债		7,939,957.91		7,939,957.91
衍生金融工具		7,939,957.91		7,939,957.91
持续以公允价值计量的负债总额		7,939,957.91		7,939,957.91

（二）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

期货合约的公允价值以交易所的公开市场报价计量。

（三）持续和非持续第二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

远期外汇合约和理财产品的公允价值以主办银行的估值金额或以中国银行公布的远期外汇牌价进行计量，银行理财产品按发行人或管理人的估值金额进行计量。

（四）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

若公允价值信息不足，银行理财产品以成本代表公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 母公司及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
三花控股集团有限公司	浙江省	实业投资	66,000 万元	50.46%	50.46%

于 2020 年 12 月 31 日，三花控股集团有限公司直接持有 29.78%股权，通过下属子公司间接持有 20.68%股权，合计持有 50.46%股权。本公司的最终控制方系张道才、张亚波及张少波父子三人。

2. 重要子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 联营企业

联营企业名称	联营企业简称	与本公司关系
重庆泰诺机械有限公司	重庆泰诺	联营企业
青岛三花锦利丰机械有限公司	青岛锦利丰	联营企业
中山旋艺制管有限公司	中山旋艺	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	关联方简称	与本公司关系
浙江三花绿能实业集团有限公司	三花绿能	股东，同受母公司控制
杭州通产机械有限公司	通产机械	同受母公司控制
杭州三花研究院有限公司	三花研究院	同受母公司控制
杭州三花国际大厦有限公司	三花国际大厦	同受母公司控制
新昌县三花物业管理有限公司	三花物业	同受母公司控制
上海三花电气有限公司	三花电气	同受母公司控制
浙江三花智成房地产开发有限公司	三花智成	同受母公司控制
浙江灏源科技有限公司	灏源科技	同受母公司控制
宁波福尔达智能科技有限公司	宁波福尔达	同受母公司控制
芜湖艾尔达科技有限责任公司	芜湖艾尔达	母公司之参股企业
杭州福膜新材料科技股份有限公司	福膜新材	母公司之参股企业

（二）关联方交易

1. 采购商品与接受劳务

关联方简称	关联交易内容	本期数	上年同期数
通产机械	采购材料及机械件	519,318.58	81,077.58
	接受劳务		130,682.02
三花研究院	采购水电	115,165.09	1,144,787.13
	采购材料	14,303.48	
三花绿能	采购水电气	2,151,282.58	2,333,110.78
中山旋艺	采购材料	9,947,414.32	11,884,054.12

青岛锦利丰	采购商品	1,702,420.54	1,702,846.12
芜湖艾尔达	采购商品	16,601.77	17,327.58
灏源科技	采购商品	1,063,598.21	
	采购水电气	7,308,466.90	

2. 出售商品与提供劳务

关联方简称	关联交易内容	本期数	上年同期数
三花控股	销售产品及材料	1,080,229.07	
	销售水电	1,871,967.25	
重庆泰诺	销售产品		233,517.60
青岛锦利丰	销售材料	291,399.64	12,322.99
福膜新材	销售水电	890,529.83	2,354,827.67
三花研究院	销售水电	919,853.20	3,010,720.73
	销售产品及材料	305,509.41	1,805,362.91
	提供劳务		636,792.45
芜湖艾尔达	销售水电气	212,462.82	320,544.07
	销售产品及材料	1,449.92	228,021.51
	提供劳务	59,840.90	
三花绿能	销售水电	1,357,863.17	1,520,785.51
三花国际大厦	销售产品		290,149.69
三花智成	销售产品	29,990.27	17,388.50
灏源科技	销售水电	95,522.69	
	销售产品	159.29	
通产机械	销售水电	42,297.07	

3. 关联租赁

(1) 出租

承租方简称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		本期数	上年同期数
三花控股	办公楼	5,309,339.44	5,309,339.44
福膜新材	厂 房	1,022,346.21	849,851.40
芜湖艾尔达	厂 房	345,223.41	312,302.76

(2) 承租

出租方简称	租赁资产种类	确认的租赁支出	
		本期数	上年同期数
三花研究院	办公楼	1,134,833.52	921,788.57
三花绿能	宿舍	80,800.00	80,800.00
	厂房	405,234.27	17,828.56

4. 关联担保

于 2020 年 12 月 31 日，关联方为本公司及下属子公司提供融资担保信息见下表：

担保方	担保事项	币种	期末实际担保额 (单位：万元)	担保到期日
三花控股	银行借款	CNY	138,000.00	2022-02-26 ~10-25
	银行借款	EUR	1,450.00	2022-06-20
	银行借款	USD	2,000.00	2021-12-23

表列信息不包括合并范围内的关联担保，也不包括已经履行完毕的关联担保。

5. 资产购销

关联方简称	关联交易内容	本期数	上年同期数
通产机械	采购设备	21,622,706.86	19,421,679.72
三花研究院	采购设备	17,393,367.30	

6. 其他关联交易

关联方简称	关联交易内容	本期数	上年同期数
三花控股	物业费收入	1,684,018.88	1,684,018.88
三花绿能	物业费支出	847,318.27	254,553.09
	服务费收入	3,849.06	6,943.40
福膜新材	物业费收入	461,320.79	379,584.92
三花研究院	物业费支出	44,752.78	30,483.19
通产机械	服务费收入	6,867.92	13,207.55
三花物业	物业费支出		2,984.07

此外，受少数员工户口与工作所在地不一致的影响，关联方之间存在代为缴纳员工社保费与住房公积金的交易。本期，关联方为公司代缴 2,828,941.97 元，公司为关联方代缴 3,786.42 元。

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	595.06 万元	566.45 万元
----------	-----------	-----------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	芜湖艾尔达	376,293.54	18,814.68	62,502.41	3,125.12
	三花控股	180,000.00	9,000.00		
	青岛锦利丰	26,973.19	1,348.66	9,331.56	466.58
	三花研究院	18,514.60	925.73	358,962.37	17,948.12
	三花物业			3,372.00	168.60
小 计		601,781.33	30,089.07	434,168.34	21,708.42
预付款项	中山旋艺			186,974.96	
其他应收款	三花控股	20,000.00	1,000.00		
其他非流动资产 (预付设备款)	通产机械	9,122,291.82			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	通产机械	3,883,247.79	4,002,107.32
	中山旋艺	1,072,110.11	
	三花研究院	266,150.00	266,150.00
	青岛锦利丰		1,177,838.77
小 计		5,221,507.90	5,446,096.09
合同负债	芜湖艾尔达	1,518.94	2,101.34
预收款项	宁波福尔达	10,000,000.00	
其他应付款	福膜新材	100,000.00	100,000.00

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 1,204.50 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	5,120,700 股
其中：限制性股票	4,988,880 股

股票增值权	131,820 股
公司本期失效的各项权益工具总额	458,055 股
其中：限制性股票	440,310 股
股票增值权	17,745 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	调整后股票增值权授予价为 4.59 元，自授予日起 36 个月后的 12 个月内解锁。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年度授予的限制性股票，调整后限制性股票授予价为 4.59 元，自授予日起 36 个月后的 12 个月内解锁。 2020 年度授予的限制性股票，调整后限制性股票授予价为 7.36 元，自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后的 12 个月内分批解锁。

2. 其他说明

(1) 2018 年度实施的限制性股票与股票增值权激励计划

2018 年 9 月，公司对核心员工实施限制性股票与股票增值权激励计划。其中，限制性股票授予数量为 1,033 万股，股票增值权授予数量为 35.50 万股，每股授予价均为 8.37 元，授予日为 2018 年 9 月 18 日，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。

2019 年 5 月，公司实施了 2018 年度权益分配。根据《2018 年限制性股票激励计划》和《2018 年股票增值权激励计划》规定的方法对涉及的标的股票行权价格及数量进行相应调整，调整后限制性股票授予数量为 1,342.90 万股，股票增值权授予数量为 46.15 万股，每股授予价均为 6.25 元。

2020 年 6 月，公司实施了 2019 年度权益分配；2020 年 9 月，公司实施了 2020 年半年度权益分配。根据《2018 年限制性股票激励计划》和《2018 年股票增值权激励计划》规定的方法对涉及的标的股票行权价格及数量进行相应调整，调整后限制性股票授予数量为 1,745.77 万股，股票增值权授予数量为 59.995 万股，每股授予价均为 4.59 元。

(2) 2020 年度实施的限制性股票激励计划

2020 年 2 月，公司对核心员工实施限制性股票激励计划。其中，限制性股票授予数量为 1,204.50 万股，每股授予价均为 9.85 元，授予日为 2020 年 2 月 24 日，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。

2020 年 6 月，公司实施了 2019 年度权益分配；2020 年 9 月，公司实施了 2020 年半年度权益分配。根据《2020 年限制性股票激励计划》规定的方法对涉及的标的股票行权价格及数量进行相应调整，调整后限制性股票授予数量为 1,565.85 万股，每股授予价均为 7.36 元。

(二) 以权益结算的股份支付

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日的股票收盘价扣减限制性股票的授予价计算得出。
可行权权益工具数量的确定依据	[注]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	97,243,888.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	72,810,130.99

注：2018 年度公司初始授予激励对象 1,033 万股限制性股票，后因 2018 年度权益分配和 2019 年度权益分配调整为 1,745.77 万股。2020 年度公司初始授予激励对象 1,204.50 万股限制性股票，后因 2019 年度权益分配调整为 1,745.77 万股。该数量系基数，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。公司按以下基础预估可行权权益工具的数量：公司经营业绩可以达标，激励对象的未来主动离职率为 0%，绩效考核等级均为 C 级以上（解锁系数为 1）。

（三）以现金结算的股份支付

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	以资产负债表日的股票收盘价扣减调整后股票增值权的授予价计算得出。
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	6,332,840.44
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	4,094,389.66

十二、承诺及或有事项

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后非调整事项

根据 2021 年 3 月 25 日公司董事会审议通过的 2020 年度利润分配预案，以 3,581,818,372 股（总股本减去公司已回购股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2.50 元人民币（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

十四、其他重要事项

（一）可转换公司债券

2021 年 1 月，公司收到中国证监会下发的《关于核准浙江三花智能控制股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕168 号）。自核准发行之日起 12 个月内，公司可向社会公开发行面值总额为 30 亿元的可转换公司债券。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织架构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项 目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
制冷空调电器零部件业务	964,064.72	676,459.91	1,266,070.50	546,913.43
汽车零部件业务	246,918.62	173,579.22	437,182.57	141,064.36
合 计	1,210,983.34	850,039.13	1,703,253.07	687,977.79

(三) 融资租赁

融资租入固定资产详见本财务报表附注五（一）13（2）之说明，未确认融资费用期末数为 8,068,029.49 元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	6,417,433.10
1-2 年	10,274,197.36
2-3 年	10,274,197.36
3 年以上	70,534,422.75
小 计	97,500,250.57

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	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	568,926,107.65	77.05			568,926,107.65
按组合计提坏账准备	169,453,230.80	22.95	8,472,661.54	5.00	160,980,569.26
合 计	738,379,338.45	100.00	8,472,661.54	1.15	729,906,676.91

(续上表)

项 目	期初数				
	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	986,349,014.75	86.28			986,349,014.75
按组合计提坏账准备	156,790,401.29	13.72	7,839,520.06	5.00	148,950,881.23
合 计	1,143,139,416.04	100.00	7,839,520.06	0.69	1,135,299,895.98

2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
浙江三花商贸有限公司	391,515,686.85	—	0%
三花国际新加坡私人有限公司	91,681,883.29	—	0%
三花（越南）有限公司	57,017,505.61	—	0%
浙江三花汽车零部件有限公司	13,985,140.95	—	0%
其他下属子公司	14,725,890.95	—	0%
小 计	568,926,107.65		

表列单位均系公司下属子公司。

3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	169,453,230.80	8,472,661.54	5%
小 计	169,453,230.80	8,472,661.54	5%

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	738,379,338.45
合 计	738,379,338.45

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按组合计提坏账准备	7,839,520.06	633,141.48		8,472,661.54
小 计	7,839,520.06	633,141.48		8,472,661.54

(4) 金额前 5 名的应收账款

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 629,113,983.75 元，占应收账款期末余额合计数的

比例为 85.20%，相应计提的坏账准备合计数为 4,444,945.40 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	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	347,427,663.36	99.49			347,427,663.36
按组合计提坏账准备	1,778,031.39	0.51	308,616.64	17.36	1,469,414.75
合 计	349,205,694.75	100.00	308,616.64	0.09	348,897,078.11

(续上表)

项 目	期初数				
	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	598,650,936.54	99.14			598,650,936.54
按组合计提坏账准备	5,214,439.18	0.86	607,858.77	11.66	4,606,580.41
合 计	603,865,375.72	100.00	607,858.77	0.10	603,257,516.95

2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

项目内容	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收退税款	8,536,537.99	—	0%
应收政府单位款项	9,827,285.00	—	0%
应收下属子公司款项	329,063,840.37	—	0%
小 计	347,427,663.36	—	0%

3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	867,785.97	43,389.30	5%
1-2 年	86,898.42	8,689.84	10%
2-3 年	775,680.00	232,704.00	30%

3 年以上	47,667.00	23,833.50	50%
小 计	1,778,031.39	308,616.64	17.36%

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	338,468,164.33
1-2 年	1,085,723.42
2-3 年	6,748,140.00
3 年以上	2,903,667.00
合 计	349,205,694.75

(3) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	152,826.34	455,032.43	607,858.77
本期转回	109,437.04	189,805.09	299,242.13
期末数	43,389.30	265,227.34	308,616.64

(4) 款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
对子公司的资金资助款	329,063,840.37	573,806,364.53
应收退税款	8,536,537.99	15,017,287.01
押金保证金	10,381,285.00	10,381,285.00
其 他	1,224,031.39	4,660,439.18
合 计	349,205,694.75	603,865,375.72

(5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占 比	坏账准备
三花股份(江西)自控元器件有限公司	资金资助款	50,000,000.00	1 年以内	14.32%	—
芜湖三花自控元器件有限公司	资金资助款	46,000,000.00	1 年以内	13.17%	—
绍兴市上虞三立铜业有限公司	资金资助款	40,000,000.00	1 年以内	11.45%	—
中山市三花制冷配件有限公司	资金资助款	40,000,000.00	1 年以内	11.45%	—
芜湖三花制冷配件有限公司	资金资助款	40,000,000.00	1 年以内	11.45%	—
小 计		216,000,000.00		61.85%	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,515,044,723.75		4,515,044,723.75	4,297,929,280.35	54,000,000.00	4,243,929,280.35
对联营企业投资	13,501,505.62		13,501,505.62	12,704,660.71		12,704,660.71
合 计	4,528,546,229.37		4,528,546,229.37	4,310,633,941.06	54,000,000.00	4,256,633,941.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加		本期减少	本期计提 减值准备	期末数	减值准备 期末数
		投资成本	企业集团内 股份支付交易				
浙江三花汽车零部件有限公司	1,977,416,802.97		16,722,173.85			1,994,138,976.82	
杭州三花微通道换热器有限公司	635,170,819.48		9,270,319.62			644,441,139.10	
浙江三花制冷集团有限公司	310,155,131.25		10,123,137.76			320,278,269.01	
三花国际有限公司（美国）	307,379,027.71		906,300.60			308,285,328.31	
三花国际新加坡私人有限公司	454,171,908.17	207,854,000.00	2,618,602.90			664,644,511.07	
芜湖三花自控元器件有限公司	150,379,784.89		892,147.77			151,271,932.66	
三花股份（江西）自控元器件有限公司	92,824,141.91		543,247.02			93,367,388.93	
新昌县四通机电有限公司	65,444,051.15		759,611.86	19,557,906.39		46,645,756.62	
浙江三花商用制冷有限公司		68,290,894.37				68,290,894.37	
浙江三花商贸有限公司	51,053,113.94		2,691,893.62			53,745,007.56	
常州兰柯四通阀有限公司	35,196,850.59	27,244,684.83	58,120.74			62,499,656.16	
杭州先途电子有限公司	47,798,913.83		3,218,640.36			51,017,554.19	
绍兴市上虞三立铜业有限公司	31,930,719.92		596,867.18			32,527,587.10	

中山市三花空调制冷配件有限公司	4,885,524.32		196,919.86			5,082,444.18	
武汉市三花制冷部件有限公司	3,734,983.46		505,207.84			4,240,191.30	
中山市三花制冷配件有限公司	5,163,639.29		735,371.44			5,899,010.73	
苏州三花空调部件有限公司	8,395,763.86		273,311.78			8,669,075.64	
杭州三花家电热管理系统有限公司	70,247,160.09			70,247,160.09			
浙江三花自控元器件有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00			
青岛德佰宜制冷设备有限公司	14,580,943.52			14,580,943.52			
小 计	4,297,929,280.35	303,389,579.20	50,111,874.20	136,386,010.00		4,515,044,723.75	

因实施企业集团内股份支付交易，本公司作为结算企业，按授予权益工具的公允价值，确认对下属子公司（接受服务企业）的股权投资，同时增记资本公积，金额为 50,111,874.20 元。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数			期末数	持股比例
		增加投资	权益法下 确认的投资损益	宣告发放 现金股利或利润		
国创能源互联网创新中心（广东）有限公司	1,493,718.98		31,533.78		1,525,252.76	5%
重庆泰诺机械有限公司	8,847,728.00		2,049,176.73	1,500,000.00	9,396,904.73	25%
南昌三花锦利丰机械有限公司	2,335,242.16		431,896.79	1,250,000.00	1,517,138.95	25%
宁波锦利丰机械有限公司		1,250,000.00	-187,790.82		1,062,209.18	25%
青岛三花锦利丰机械有限公司	0.00				0.00	30%
中山三花泰诺机械有限公司	27,971.57		-27,971.57		0.00	0%
新昌浙能三花综合能源有限公司					0.00	39%
小 计	12,704,660.71	1,250,000.00	2,296,844.91	2,750,000.00	13,501,505.62	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	4,261,339,025.61	3,143,704,934.36	4,241,261,150.67	3,184,390,923.55
其他业务	255,244,021.84	239,955,604.07	222,135,377.17	218,206,712.02
合 计	4,516,583,047.45	3,383,660,538.43	4,463,396,527.84	3,402,597,635.57

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	101,435,220.21	80,284,612.99
材料与动力费	72,943,704.17	107,351,260.95
折旧摊销费用	7,931,315.36	9,801,734.85
模具制造费	2,063,576.52	1,192,844.56
差旅费	833,067.62	1,863,554.26
专利使用费	825,497.30	642,382.70
委外研发费用	443,167.38	1,351,326.21
其 他	1,882,272.95	7,162,613.15
合 计	188,357,821.51	209,650,329.67

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,298,930.50	2,100,652.42
成本法核算的长期股权投资收益	174,095,823.76	549,123,531.19
长期股权投资处置收益	-27,199,644.40	956,707.24
银行理财产品收益	13,307,539.55	4,103,178.32
期货工具结算损益	17,957,388.89	165,534.20
外汇工具结算损益	-8,360,741.05	163,949.06
资金使用费收益	17,387,962.74	27,618,295.32
其 他		-43,997.11
合 计	189,487,259.99	584,187,850.64

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,770,607.27
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	134,101,082.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	91,394,679.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	620,065.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,246,912.65
小 计	212,592,132.24
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	19,272,109.42
少数股东权益影响额(税后)	1,770,947.78
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	191,549,075.04

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	15.04%	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.07%	0.36	0.36

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

净资产变动项目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	9,291,632,928.45	12/12	9,291,632,928.45
本期归属于公司普通股股东的净利润	1,462,158,821.57	6/12	731,079,410.79
2019 年度现金分红	-410,148,045.30	7/12	-239,253,026.43
2020 年半年度现金分红	-355,461,639.20	3/12	-88,865,409.80

股权激励限售股解锁增加的净资产	22,895,712.00	2/12	3,815,952.00
以权益结算的股份支付薪酬	72,810,130.99	6/12	36,405,065.50
股份支付薪酬的会计成本与税务成本存在计算口径差异，对当期所得税利益的影响	34,219,683.40	6/12	17,109,841.70
外币报表折算差额	-50,292,214.11	6/12	-25,146,107.06
权益性交易	-3,020,858.23	7/12	-1,762,167.30
期末归属于公司普通股股东的净资产	10,064,794,519.57		9,725,016,487.85

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,462,158,821.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	191,549,075.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,270,609,746.53
加权平均净资产	D	9,725,016,487.85
加权平均净资产收益率	E=A/D	15.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	F=C/D	13.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,462,158,821.57
股权激励限售股股利	B	4,141,196.00
扣除股权激励限售股股利后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,458,017,625.57
归属于母公司股东的非经常性损益	D	191,549,075.04
扣除股权激励限售股股利及非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	1,266,468,550.53
期初股份总数（不含未授予的回购库存股）	F	2,743,829,802
资本公积转增股本	G	826,675,080
2018 年股权激励限制性股票本期未解禁数（转增后）	H	6,658,600
限制性股票回购注销数（转增后）	I	627,510
发行在外的普通股加权平均数	J[注]	3,563,218,772
基本每股收益	K=C/J	0.41
扣除非经常损益后的基本每股收益	L=E/J	0.36

注：J=F+G-H-I

(2) 稀释每股收益

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,462,158,821.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益	B	191,549,075.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,270,609,746.53
发行在外的普通股加权平均数	D	3,563,218,772
股权激励限售股稀释的普通股加权平均数	E	9,840,255
稀释后发行在外的普通股加权平均数	F=D+E	3,573,059,027
稀释每股收益	G=A/F	0.41
扣除非经常损益稀释每股收益	H=C/F	0.36

浙江三花智能控制股份有限公司

二〇二一年三月二十五日