

爱玛科技集团股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 147
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第60968971_B01号
爱玛科技集团股份有限公司

爱玛科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了爱玛科技集团股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的爱玛科技集团股份有限公司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，公允反映了爱玛科技集团股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司的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，我们独立于爱玛科技集团股份有限公司，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2021年度的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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60968971_B01号
爱玛科技集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>销售返利及奖励</p> <p>2021年12月31日合并财务报表中应付销售返利及奖励的账面价值为人民币186,926,832.16元，公司财务报表中应付销售返利及奖励的账面价值为人民币101,065,324.67元。</p> <p>与经销商签订的经销协议中约定，基于购买量给予销售返利及其他特定奖励，抵减营业收入。于资产负债表日，按照经销商的购买量以及其他返利及促销政策估计销售返利及奖励。由于经销商数量众多，销售返利及奖励的形式多样，销售返利及奖励所属期间的确定需要考虑每一经销商购买量及其他业绩的达成情况，对销售返利及奖励的计算取决于管理层的判断和估计。</p> <p>对销售返利及奖励的会计政策、会计估计及披露，载于财务报表附注三、23及31和附注五、21。</p>	<p>我们就销售返利及奖励执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解销售返利及奖励管理的内部控制，对其执行穿行测试，并对识别的控制点进行控制测试； 2) 检查2021年与若干家经销商签订的经销协议，查看经销协议中对于销售返利及奖励等相关条款的约定； 3) 抽取若干家经销商，查看其获得的销售返利及奖励是否符合相关销售政策，查看这些经销商销售返利及奖励的使用情况； 4) 查看管理层编制的年终销售返利计算表，对于年终返利检查经销商年终销售返利目标销量是否达成；检查计算销售返利的数量和单价与经销协议中的约定是否一致； 5) 执行期后程序查看公司年末应付销售返利及奖励期后实际兑付情况。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60968971_B01号
爱玛科技集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：（续）	该事项在审计中是如何应对：（续）
<p>应收账款的坏账准备</p> <p>2021年12月31日合并财务报表中应收账款的账面价值为人民币207,629,801.65元，公司财务报表中应收账款的账面价值为人民币90,196,112.09元。</p> <p>管理层考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。进而以预期信用损失为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。管理层在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。</p> <p>经销商客户分散且数量众多，对应收账款坏账准备的估计取决于管理层的判断和估计。</p> <p>对应收账款坏账准备的会计政策及披露载于财务报表附注三、9及31，附注五、3和附注十五、1。</p>	<p>我们就应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 对于单独进行减值测试的应收账款，访谈销售部、法务部经办人员，复核管理层估计坏账准备的依据，包括管理层与相关客户的沟通函件、管理层结合客户经营情况及历史还款情况等对客户信用风险作出的评估； 2) 对于按照组合评估的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、信用优质记录等关键信息，并以信用风险特征组合（即账龄组合）为基础，复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括测试历史违约数据，根据当前经济状况评估对历史损失率的调整，并通过检查公开的宏观经济因素评估前瞻性资料，以及检查本年实际发生的信用损失； 3) 检查应收账款的期后收款情况，考虑期后事项对坏账准备估计的影响； 4) 重新测算应收账款坏账准备的计算过程，复核坏账准备的金额； 5) 复核了财务报表中对于应收账款坏账准备的披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60968971_B01号
爱玛科技集团股份有限公司

四、其他信息

爱玛科技集团股份有限公司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。

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，管理层负责评估爱玛科技集团股份有限公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督爱玛科技集团股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60968971_B01号
爱玛科技集团股份有限公司

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：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱玛科技集团股份有限公司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爱玛科技集团股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。
- （6）就爱玛科技集团股份有限公司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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60968971_B01号
爱玛科技集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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2021年度的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。

审计报告（续）

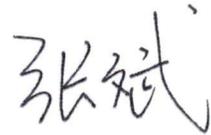
安永华明（2022）审字第60968971_B01号
爱玛科技集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张 炯
（项目合伙人）



中国注册会计师：张 斌

中国 北京

2022年4月14日

爱玛科技集团股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,846,143,310.70	1,249,120,118.26
交易性金融资产	2	1,265,981,818.24	458,440,486.16
应收账款	3	207,629,801.65	187,700,162.28
应收款项融资	4	49,295,422.59	194,010,599.36
预付款项	5	21,538,098.38	20,248,469.38
其他应收款	6	150,069,854.58	85,518,641.96
存货	7	795,689,208.89	494,751,269.64
其他流动资产	8	170,807,953.30	120,605,121.80
一年内到期的非流动资产	17	-	875,045,616.43
流动资产合计		5,507,155,468.33	3,685,440,485.27
非流动资产			
长期股权投资	9	105,073,280.23	32,946,576.25
投资性房地产	10	270,188,544.27	223,753,945.07
固定资产	11	1,966,085,704.31	1,781,506,536.14
在建工程	12	114,131,095.16	47,995,478.09
使用权资产	13	41,226,833.58	-
无形资产	14	332,074,064.23	316,215,456.18
长期待摊费用	15	29,394,318.63	11,802,083.24
递延所得税资产	16	88,843,633.31	56,365,819.88
其他非流动资产	17	4,942,771,969.13	3,402,470,277.28
非流动资产合计		7,889,789,442.85	5,873,056,172.13
资产总计		13,396,944,911.18	9,558,496,657.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
应付票据	18	4,926,337,711.40	4,555,247,953.70
应付账款	19	2,132,113,371.54	1,382,013,472.83
预收款项	20	13,125,994.89	-
合同负债	21	483,535,624.57	318,471,009.89
应付职工薪酬	22	113,584,622.70	89,154,510.59
应交税费	23	58,301,487.57	25,977,920.73
其他应付款	24	478,360,431.77	453,785,184.64
一年内到期的非流动负债	25	5,923,801.00	-
其他流动负债		39,990,259.74	12,219,830.60
流动负债合计		8,251,273,305.18	6,836,869,882.98
非流动负债			
租赁负债	25	46,589,311.07	-
递延收益	26	118,883,340.46	73,775,195.25
递延所得税负债	16	431,224.44	8,740.26
非流动负债合计		165,903,875.97	73,783,935.51
负债合计		8,417,177,181.15	6,910,653,818.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益			
股本	27	403,660,003.00	338,660,003.00
资本公积	28	1,935,686,839.31	319,618,893.64
盈余公积	29	201,830,001.50	189,936,412.55
未分配利润	30	2,433,650,547.11	1,781,546,043.16
归属于母公司股东权益合计		4,974,827,390.92	2,629,761,352.35
少数股东权益		4,940,339.11	18,081,486.56
股东权益合计		4,979,767,730.03	2,647,842,838.91
负债和股东权益总计		13,396,944,911.18	9,558,496,657.40



本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

张剑

主管会计工作负责人：

郑军

会计机构负责人：

郑军

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	31	15,398,710,870.72	12,904,586,099.11
减：营业成本	31	13,593,606,029.56	11,431,221,982.27
税金及附加	32	56,148,586.05	52,625,966.82
销售费用	33	550,605,290.98	398,784,858.24
管理费用	34	316,594,598.36	265,551,124.65
研发费用	35	404,084,127.91	239,440,162.52
财务费用	36	(261,133,668.57)	(135,095,939.12)
其中：利息费用		1,869,959.31	10,954,710.98
利息收入		264,701,993.37	150,694,536.85
加：其他收益	37	22,672,276.61	29,136,346.91
投资收益	38	(16,374,983.63)	71,851,196.50
其中：对联营企业 的投资收益		(39,867,033.98)	10,372,839.35
公允价值变动收益	39	9,978,187.68	12,219,498.91
信用减值损失	40	5,960,856.26	3,965,931.68
资产减值损失	41	(11,557,401.98)	(679,328.75)
资产处置损失	42	(10,592,015.11)	(4,371,284.89)
营业利润		738,892,826.26	764,180,304.09
加：营业外收入	43	30,687,494.40	26,135,758.67
减：营业外支出	44	11,326,697.86	11,236,658.62
利润总额		758,253,622.80	779,079,404.14
减：所得税费用	46	90,532,343.61	169,238,614.08
净利润		667,721,279.19	609,840,790.06
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		663,998,092.90	598,524,584.35
少数股东损益		3,723,186.29	11,316,205.71
综合收益总额		667,721,279.19	609,840,790.06
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		663,998,092.90	598,524,584.35
归属于少数股东的综合收益总额		3,723,186.29	11,316,205.71
每股收益	47		
基本每股收益		1.79	1.77
稀释每股收益		1.79	1.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币元

2021年度	归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	338,660,003.00	319,618,893.64	189,936,412.55	1,781,546,043.16	2,629,761,352.35	18,081,486.56	2,647,842,838.91
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	-	663,998,092.90	663,998,092.90	3,723,186.29	667,721,279.19
(二)股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	65,000,000.00	1,615,863,800.00	-	-	1,680,863,800.00	-	1,680,863,800.00
2. 购买少数股东股权	-	204,145.67	-	-	204,145.67	(3,898,246.67)	(3,694,101.00)
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	263,912.93	263,912.93
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	11,893,588.95	(11,893,588.95)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(13,230,000.00)	(13,230,000.00)
三、本年年末余额	403,660,003.00	1,935,686,839.31	201,830,001.50	2,433,650,547.11	4,974,827,390.92	4,940,339.11	4,979,767,730.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2021年度

人民币元

2020年度	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	338,660,003.00	322,216,957.58	189,936,412.55	1,183,021,458.81	2,033,834,831.94	10,974,267.98	2,044,809,099.92
二、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额	-	-	-	598,524,584.35	598,524,584.35	11,316,205.71	609,840,790.06
（二）股东投入和减少资本							
1. 购买少数股东股权	-	(2,598,063.94)	-	-	(2,598,063.94)	93,063.94	(2,505,000.00)
（三）利润分配							
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(4,302,051.07)	(4,302,051.07)
三、本年年末余额	338,660,003.00	319,618,893.64	189,936,412.55	1,781,546,043.16	2,629,761,352.35	18,081,486.56	2,647,842,838.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
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		17,756,512,273.66	15,475,502,884.84
收到的税费返还		52,669,169.36	4,853,543.93
收到其他与经营活动有关的现金	48	151,715,468.87	103,151,684.34
经营活动现金流入小计		<u>17,960,896,911.89</u>	<u>15,583,508,113.11</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,901,355,060.72	12,911,439,657.89
支付给职工以及为职工支付的现金		993,967,512.50	666,386,325.08
支付的各项税费		427,444,370.30	439,740,523.39
支付其他与经营活动有关的现金	48	543,942,594.40	411,361,761.98
经营活动现金流出小计		<u>15,866,709,537.92</u>	<u>14,428,928,268.34</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>2,094,187,373.97</u>	<u>1,154,579,844.77</u>
二、投资活动使用的现金流量			
收回投资收到的现金		119,800,000.00	2,989,200,000.00
取得投资收益收到的现金		141,528,971.25	108,378,734.93
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收到的现金		17,849,229.40	30,428,864.95
收到的其他与投资活动有关的现金	48	16,002,100.00	-
投资活动现金流入小计		<u>295,180,300.65</u>	<u>3,128,007,599.88</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		659,592,055.18	363,509,274.15
投资支付的现金		1,659,730,000.04	3,225,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>2,319,322,055.22</u>	<u>3,688,509,274.15</u>
投资活动使用现金流量净额		<u>(2,024,141,754.57)</u>	<u>(560,501,674.27)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		1,828,453,699.40	-
收到其他与筹资活动有关的现金	48	-	466,996,028.88
筹资活动现金流入小计		<u>1,828,453,699.40</u>	<u>466,996,028.88</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,230,000.00	4,302,051.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,230,000.00	4,302,051.07
支付其他与筹资活动有关的现金	48	17,292,740.74	92,181,583.08
筹资活动现金流出小计		<u>30,522,740.74</u>	<u>96,483,634.15</u>
筹资活动产生的现金净额		<u>1,797,930,958.66</u>	<u>370,512,394.73</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(534,069.84)</u>	<u>(2,338,295.06)</u>
五、现金及现金等价物净增加额		1,867,442,508.22	962,252,270.17
加：年初现金及现金等价物余额		<u>978,700,802.48</u>	<u>16,448,532.31</u>
六、年末现金及现金等价物余额	49	<u><u>2,846,143,310.70</u></u>	<u><u>978,700,802.48</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
 资产负债表
 2021年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,381,189,954.73	1,026,281,081.52
交易性金融资产		487,120,547.95	60,600,000.00
应收账款	1	90,196,112.09	187,973,999.10
应收款项融资		-	2,920,000.00
预付款项		8,325,601.78	9,320,260.63
其他应收款	2	226,834,333.25	54,343,683.45
存货		11,327,860.00	5,103,408.33
其他流动资产		1,908,746.07	48,187,421.72
一年内到期的非流动资产		-	875,045,616.43
流动资产合计		2,206,903,155.87	2,269,775,471.18
非流动资产：			
长期股权投资	3	874,946,715.49	693,448,588.33
投资性房地产		426,912,592.10	438,596,163.82
固定资产		62,254,198.18	48,254,628.34
使用权资产		11,005,806.85	-
在建工程		49,538,123.48	13,543,609.26
无形资产		59,929,778.27	30,295,640.40
长期待摊费用		14,285,240.24	1,021,465.06
递延所得税资产		43,885,593.62	20,994,245.62
其他非流动资产		4,108,653,262.00	3,190,437,580.45
非流动资产合计		5,651,411,310.23	4,436,591,921.28
资产总计		7,858,314,466.10	6,706,367,392.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：		
应付票据	1,200,158,631.00	1,535,609,263.11
应付账款	1,856,691,257.42	2,581,643,212.31
预收款项	18,776,664.32	-
合同负债	259,774,265.64	293,258,453.68
应付职工薪酬	32,754,658.59	25,528,265.93
应交税费	1,220,779.78	666,987.59
其他应付款	356,709,196.67	308,332,553.91
一年内到期的非流动负债	4,349,098.29	-
其他流动负债	22,063,245.17	9,711,127.61
流动负债合计	3,752,497,796.88	4,754,749,864.14
非流动负债：		
租赁负债	6,909,182.17	-
递延收益	35,407,977.88	36,257,597.30
非流动负债合计	42,317,160.05	36,257,597.30
负债合计	3,794,814,956.93	4,791,007,461.44
股东权益：		
股本	403,660,003.00	338,660,003.00
资本公积	1,910,845,161.11	294,981,361.11
盈余公积	201,830,001.50	189,936,412.55
未分配利润	1,547,164,343.56	1,091,782,154.36
股东权益合计	4,063,499,509.17	1,915,359,931.02
负债和股东权益总计	7,858,314,466.10	6,706,367,392.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
 利润表
 2021年度

人民币元

	附注十五	2021年	2020年
营业收入	4	10,943,228,159.23	11,794,656,290.53
减：营业成本	4	10,678,372,712.23	11,546,176,689.61
税金及附加		10,355,046.08	13,663,859.20
销售费用		365,753,276.19	277,532,607.93
管理费用		179,546,823.66	100,509,267.05
研发费用		8,486,096.33	-
财务费用		(210,284,084.80)	(124,131,405.89)
其中：利息费用		646,375.99	-
利息收入		211,239,319.46	125,442,381.35
加：其他收益		3,645,613.87	4,487,710.36
投资收益	5	511,195,864.47	380,728,865.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(39,589,711.80)	10,372,839.35
公允价值变动收益		3,122,647.95	10,600,000.00
信用减值损失		7,853,598.98	(983,807.95)
资产减值损失		-	(3,090,527.33)
资产处置收益		1,101,007.69	288,816.97
营业利润		437,917,022.50	372,936,330.65
加：营业外收入		11,846,519.04	4,874,439.87
减：营业外支出		5,497,070.24	2,014,877.86
利润总额		444,266,471.30	375,795,892.66
减：所得税费用		(23,009,306.85)	10,989,295.61
净利润		467,275,778.15	364,806,597.05
综合收益总额		467,275,778.15	364,806,597.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2021年度

人民币元

2021年度	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	338,660,003.00	294,981,361.11	189,936,412.55	1,091,782,154.36	1,915,359,931.02
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	467,275,778.15	467,275,778.15
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	65,000,000.00	1,615,863,800.00	-	-	1,680,863,800.00
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	11,893,588.95	(11,893,588.95)	-
三、本年年末余额	403,660,003.00	1,910,845,161.11	201,830,001.50	1,547,164,343.56	4,063,499,509.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2021年度

人民币元

2020年度	归属于母公司股东权益				股东 权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	338,660,003.00	294,981,361.11	189,936,412.55	726,975,557.31	1,550,553,333.97
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	364,806,597.05	364,806,597.05
三、本年年末余额	338,660,003.00	294,981,361.11	189,936,412.55	1,091,782,154.36	1,915,359,931.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
现金流量表
2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
一、经营活动使用的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	12,479,010,351.93	13,289,330,508.54
收到的税费返还	31,843,942.86	-
收到其他与经营活动有关的现金	58,877,297.11	106,402,786.35
经营活动现金流入小计	<u>12,569,731,591.90</u>	<u>13,395,733,294.89</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	13,036,232,276.18	10,596,245,189.98
支付给职工以及为职工支付的现金	254,458,245.22	137,501,877.81
支付的各项税费	25,016,277.14	76,114,567.00
支付其他与经营活动有关的现金	353,843,037.93	210,308,120.61
经营活动现金流出小计	<u>13,669,549,836.47</u>	<u>11,020,169,755.40</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,099,818,244.57)</u>	<u>2,375,563,539.49</u>
二、投资活动使用的现金流量		
收回投资收到的现金	5,724,000.00	1,425,367,528.00
取得投资收益收到的现金	661,081,902.78	390,532,498.00
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额	1,516,772.14	335,209.76
收到的其他与投资活动有关的现金	26,002,100.00	-
投资活动现金流入小计	<u>694,324,774.92</u>	<u>1,816,235,235.76</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金	135,643,702.12	60,729,640.87
投资支付的现金	673,914,101.00	3,000,000,000.00
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	-	2,700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	185,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>994,557,803.12</u>	<u>3,168,429,640.87</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(300,233,028.20)</u>	<u>(1,352,194,405.11)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

爱玛科技集团股份有限公司
 现金流量表（续）
 2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	1,828,453,699.40	-
筹资活动现金流入小计	1,828,453,699.40	-
偿付利息所支付的现金	646,375.99	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,327,413.70	63,978,025.00
筹资活动现金流出小计	8,973,789.69	63,978,025.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,819,479,909.71	(63,978,025.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(308,858.66)	(402,836.52)
五、现金及现金等价物净增加额	419,119,778.28	958,988,272.86
加：年初现金及现金等价物余额	962,070,176.45	3,081,903.59
六、年末现金及现金等价物余额	<u>1,381,189,954.73</u>	<u>962,070,176.45</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

爱玛科技集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国天津市注册成立的股份有限公司，于1999年9月27日成立。本公司总部位于天津市静海经济开发区爱玛路5号。

本公司及子公司（“本集团”）主要经营活动为：自行车、电动自行车、电动摩托车、电动三轮车的研发、生产和销售。

本集团控股股东为自然人张剑先生。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月14日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、投资性房地产折旧与摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

10. 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产中的房屋建筑物的折旧方法详见附注三、13，投资性房地产中的土地使用权的摊销方法详见附注三、16。

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
办公设备	5年	5%	19.00%
运输工具	4年	5%	23.75%
电子设备	3年	5%	31.67%
生产工具	3年	5%	31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	5-10年
商标权	5-10年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值（续）

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修支出	36个月
租入固定资产改良支出	36个月
其他	24-60个月

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用市场价格确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，非外销以商品出厂时点确认收入，外销以商品装船时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含售后服务保障履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照直线法，根据时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有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。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同负债

本集团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负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3） 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 与合同成本有关的资产（续）

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，以购建或以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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团政府补助适用总额法。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税（续）

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为承租人

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

业务模式

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

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的**合同现金流量特征**，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

将存货减记至可变现净值

本集团基于对存货可变现的估计将存货减记至可变现净值。减记的评估需要管理层的判断和合理估计。一旦期望与最初的估计发生差异，该等差异将影响估计变更当期存货的账面价值以及资产减值损失。

金融工具减值

2019年1月1日起，本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

固定资产使用寿命和预计净残值

在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响。管理层于每年年度终了，对固定资产使用寿命和预计净残值进行复核。如有确凿证据表明：固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，应当调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异，应当调整预计净残值。

递延所得税资产

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

质量保证

本集团对具有类似特征的合同组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

销售返利及奖励的计提

本集团对经销商适用销售返利及奖励政策，根据经销协议相关约定，参考经销商对约定考核指标的完成情况，于每年末估计并预提销售返利及奖励。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、28评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- （4）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	77,037,948.39
减：采用简化处理的租赁付款额	1,637,734.94
其中：短期租赁	1,434,509.00
剩余租赁期少于12个月的租赁	187,025.94
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	16,200.00
增量借款利率	4.75%-4.90%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	62,975,618.74
加：其他调整	(1,623,050.07)
2021年1月1日租赁负债	61,352,568.67

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
预付款项	18,328,847.77	20,248,469.38	(1,919,621.61)
使用权资产	<u>56,116,227.00</u>	<u>-</u>	<u>56,116,227.00</u>
资产合计	<u>74,445,074.77</u>	<u>20,248,469.38</u>	<u>54,196,605.39</u>
负债			
其他应付款	446,629,221.36	453,785,184.64	(7,155,963.28)
一年内到期的非流动负债	9,424,674.23	-	9,424,674.23
租赁负债	<u>51,927,894.44</u>	<u>-</u>	<u>51,927,894.44</u>
负债合计	<u>507,981,790.03</u>	<u>453,785,184.64</u>	<u>54,196,605.39</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
使用权资产	<u>16,638,789.86</u>	<u>-</u>	<u>16,638,789.86</u>
资产合计	<u>16,638,789.86</u>	<u>-</u>	<u>16,638,789.86</u>
负债			
一年内到期的非流动负债	4,766,830.14	-	4,766,830.14
租赁负债	<u>11,871,959.72</u>	<u>-</u>	<u>11,871,959.72</u>
负债合计	<u>16,638,789.86</u>	<u>-</u>	<u>16,638,789.86</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
预付款项	21,538,098.38	20,842,645.55	695,452.83
使用权资产	41,226,833.58	-	41,226,833.58
资产合计	<u>62,764,931.96</u>	<u>20,842,645.55</u>	<u>41,922,286.41</u>
负债			
其他应付款	478,360,431.77	488,951,257.44	(10,590,825.67)
一年内到期的非流动负债	5,923,801.00	-	5,923,801.00
租赁负债	46,589,311.07	-	46,589,311.07
负债合计	<u>530,873,543.84</u>	<u>488,951,257.44</u>	<u>41,922,286.40</u>

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	13,593,606,029.56	13,593,913,425.55	(307,395.99)
销售费用	550,605,290.98	550,235,171.68	370,119.30
管理费用	316,594,598.36	318,500,856.30	(1,906,257.94)
研发费用	404,084,127.91	403,860,891.72	223,236.19
财务费用	(261,133,668.57)	(263,673,880.34)	2,540,211.77
资产处置损失	10,592,015.11	10,164,546.26	427,468.85
	<u>14,614,348,393.35</u>	<u>14,613,001,011.17</u>	<u>1,347,382.18</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

32. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产			
使用权资产	11,005,806.85	-	11,005,806.85
资产合计	11,005,806.85	-	11,005,806.85
负债			
一年内到期的非流动负债	4,349,098.29	-	4,349,098.29
租赁负债	6,909,182.17	-	6,909,182.17
负债合计	11,258,280.46	-	11,258,280.46

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	179,546,823.66	180,500,923.05	(954,099.39)
财务费用	(210,284,084.80)	(210,930,460.79)	646,375.99
资产处置收益	(1,101,007.69)	(1,148,838.59)	47,830.90
	(31,838,268.83)	(31,578,376.33)	(259,892.50)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、 税项

1. 主要税种及税率

于2021年度，本集团主要税种及其税率列示如下：

- | | |
|----------|--|
| 增值税 | - 应税收入按13%、9%和6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - 按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。 |
| 代扣缴个人所得税 | - 本集团支付给职工的薪金，由本集团按税法代扣缴个人所得税。 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠

2021年度，本集团内天津金戈工业设计有限公司、天津岁万万文化传播有限公司、小帕电动科技（上海）有限公司、天津天锂电动自行车有限公司以及天津小玛网络科技有限公司享受小型微利企业税收优惠。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告2021年第8号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，自2021年1月1日至2022年12月31日，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

爱玛科技（重庆）有限公司和重庆爱玛车业科技有限公司属于西部大开发鼓励类产业公司，从2021年至2030年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

爱玛科技（海南）有限公司享受海南自贸港税收优惠政策，从2020年至2024年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

天津爱玛车业科技有限公司、广东爱玛车业科技有限公司、广西爱玛车业科技有限公司于2021年获取高新技术企业资质，从2021年至2023年可享受减按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款	2,844,921,448.22	977,405,317.96
其他货币资金	<u>1,221,862.48</u>	<u>271,714,800.30</u>
	<u>2,846,143,310.70</u>	<u>1,249,120,118.26</u>

于2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金（2020年12月31日：人民币269,196,678.00元），详见附注五、50。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。于2021年12月31日，本集团无短期定期存款。

2. 交易性金融资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
理财产品	<u>1,265,981,818.24</u>	<u>458,440,486.16</u>

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的理财产品为人民币390,000,000.00元（2020年12月31日：人民币280,000,000.00元），详见附注五、50。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	209,442,121.39	192,068,135.32
1年至2年	524,323.97	5,493,367.30
2年至3年	-	199,638.24
3年以上	-	35,262.48
	<u>209,966,445.36</u>	<u>197,796,403.34</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,336,643.71</u>	<u>10,096,241.06</u>
	<u>207,629,801.65</u>	<u>187,700,162.28</u>

	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>209,966,445.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,336,643.71</u>	<u>1.11</u>	<u>207,629,801.65</u>
	<u>209,966,445.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,336,643.71</u>	<u>1.11</u>	<u>207,629,801.65</u>

	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏账准备	4,248,734.54	2.15	-	-	4,248,734.54
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>193,547,668.80</u>	<u>97.85</u>	<u>10,096,241.06</u>	<u>5.22</u>	<u>183,451,427.74</u>
	<u>197,796,403.34</u>	<u>100.00</u>	<u>10,096,241.06</u>	<u>5.10</u>	<u>187,700,162.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

本集团信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内(含1年)	209,442,121.39	1.06	2,220,086.49
1年至2年(含2年)	524,323.97	22.23	116,557.22
2年至3年(含3年)	-	50.50	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>209,966,445.36</u>		<u>2,336,643.71</u>

	2020年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内(含1年)	192,068,135.32	4.96	9,530,431.29
1年至2年(含2年)	1,244,632.76	32.82	408,488.47
2年至3年(含3年)	199,638.24	61.14	122,058.82
3年以上	35,262.48	100.00	35,262.48
	<u>193,547,668.80</u>		<u>10,096,241.06</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>10,096,241.06</u>	<u>6,513,215.15</u>	<u>(14,272,719.28)</u>	<u>(93.22)</u>	<u>2,336,643.71</u>
2020年	<u>6,401,886.31</u>	<u>5,781,308.05</u>	<u>(1,650,634.24)</u>	<u>(436,319.06)</u>	<u>10,096,241.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款 余额的比例(%)
公司一	21,928,902.65	232,446.37	10.44
公司二	13,641,918.29	144,604.33	6.50
公司三	9,414,533.53	99,794.06	4.48
公司四	7,605,767.51	80,621.14	3.62
公司五	7,235,102.18	76,692.08	3.45
	<u>59,826,224.16</u>	<u>634,157.98</u>	<u>28.49</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	期末余额	坏账准备	占应收账款 余额的比例(%)
公司一	12,363,357.61	613,222.54	6.25
公司二	10,130,763.68	502,485.88	5.12
公司三	9,988,617.72	495,435.44	5.05
公司四	9,417,385.00	467,102.30	4.76
公司五	9,413,100.00	466,889.76	4.76
	<u>51,313,224.01</u>	<u>2,545,135.92</u>	<u>25.94</u>

注：应收账款前五名公司按照单一主体进行披露。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>49,295,422.59</u>	<u>194,010,599.36</u>

其中，已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>25,771,456.19</u>	<u>-</u>
	2020年12月31日	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>26,197,505.90</u>	<u>-</u>

应收票据转移，参见附注八、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	20,878,129.11	96.94	19,770,788.58	97.64
1年至2年	559,969.27	2.60	370,840.99	1.83
2年至3年	-	-	106,839.81	0.53
3年以上	100,000.00	0.46	-	-
	<u>21,538,098.38</u>	<u>100.00</u>	<u>20,248,469.38</u>	<u>100.00</u>

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	2,593,313.53	12.04
供应商二	1,605,683.60	7.46
供应商三	1,587,174.59	7.37
供应商四	1,140,287.61	5.29
供应商五	487,834.30	2.26
	<u>7,414,293.63</u>	<u>34.42</u>

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	1,646,000.00	8.13
供应商二	1,551,283.76	7.66
供应商三	1,250,000.00	6.17
供应商四	1,000,000.00	4.94
供应商五	953,400.00	4.71
	<u>6,400,683.76</u>	<u>31.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	642,997.45	930,559.39
其他应收款	<u>149,426,857.13</u>	<u>84,588,082.57</u>
	<u>150,069,854.58</u>	<u>85,518,641.96</u>

应收利息

	2021年12月31日	2020年12月31日
存款及理财	-	331,204.44
应收账款利息	<u>642,997.45</u>	<u>599,354.95</u>
	<u>642,997.45</u>	<u>930,559.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	144,245,727.86	74,317,255.26
1年至2年	3,156,255.55	10,152,741.92
2年至3年	3,708,453.30	100,685.80
3年以上	24,323,512.34	24,225,843.64
	<u>175,433,949.05</u>	<u>108,796,526.62</u>
减：其他应收款坏账准备	26,007,091.92	24,208,444.05
	<u>149,426,857.13</u>	<u>84,588,082.57</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
工程款	24,164,117.84	24,164,117.84
采购定金、押金及保证金	138,555,562.94	2,161,666.16
上市费用	-	30,534,966.17
员工预支报销款	406,934.00	176,881.17
固定资产处置款	5,248,574.23	16,509,154.50
供应商返利	-	17,806,530.09
其他	7,058,760.04	17,443,210.69
	<u>175,433,949.05</u>	<u>108,796,526.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
2021年1月1日余额	26,894.68	17,431.53	24,164,117.84	24,208,444.05
2021年1月1日余额在本期				
本期计提	21,647.20	1,821,326.88	-	1,842,974.08
本期转回	(26,894.68)	(17,431.53)	-	(44,326.21)
2021年12月31日余额	<u>21,647.20</u>	<u>1,821,326.88</u>	<u>24,164,117.84</u>	<u>26,007,091.92</u>

2020 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
2020年1月1日余额	3,683,114.77	4,457,816.93	24,164,117.84	32,305,049.54
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	(18,351.61)	18,351.61	-	-
本期计提	26,894.68	43,590.04	-	70,484.72
本期转回	(3,664,763.16)	(4,502,327.05)	-	(8,167,090.21)
2020年12月31日余额	<u>26,894.68</u>	<u>17,431.53</u>	<u>24,164,117.84</u>	<u>24,208,444.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司一	107,506,442.86	61.28	采购定金	1年以内	-
公司二	28,534,883.61	16.27	采购定金	1年以内	-
公司三	24,164,117.84	13.77	工程款	3年以上	24,164,117.84
公司四	2,998,574.23	1.71	固定资产处置款	2-3年	696,326.88
公司五	2,250,000.00	1.28	固定资产处置款	2-3年	1,125,000.00
	<u>165,454,018.54</u>	<u>94.31</u>			<u>25,985,444.72</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司一	24,164,117.84	22.21	工程款	3年以上	24,164,117.84
公司二	17,408,300.00	16.00	供应商返利	1年以内	-
公司三	6,998,870.21	6.43	固定资产处置款	1-2年	-
公司四	6,503,098.26	5.98	固定资产处置款	1-2年	-
公司五	2,059,183.25	1.89	固定资产处置款	1年以内	2,959.16
	<u>57,133,569.56</u>	<u>52.51</u>			<u>24,167,077.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	359,993,370.61	4,730,148.62	355,263,221.99
库存商品	440,425,986.90	-	440,425,986.90
	<u>800,419,357.51</u>	<u>4,730,148.62</u>	<u>795,689,208.89</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	214,631,044.28	436,248.90	214,194,795.38
库存商品	280,754,523.22	198,048.96	280,556,474.26
	<u>495,385,567.50</u>	<u>634,297.86</u>	<u>494,751,269.64</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	436,248.90	6,878,033.90	(2,584,134.18)	4,730,148.62
库存商品	198,048.96	-	(198,048.96)	-
	<u>634,297.86</u>	<u>6,878,033.90</u>	<u>(2,782,183.14)</u>	<u>4,730,148.62</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
原材料	574,488.28	483,157.62	(621,397.00)	436,248.90
库存商品	3,777.78	200,842.38	(6,571.20)	198,048.96
	<u>578,266.06</u>	<u>684,000.00</u>	<u>(627,968.20)</u>	<u>634,297.86</u>

爱玛科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
预缴企业所得税	78,929,325.30	54,956,430.47
待抵扣进项税额	91,878,628.00	65,648,691.33
	<u>170,807,953.30</u>	<u>120,605,121.80</u>

9. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动				年末 账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利	
联营企业						
浙江今日阳光新能 源车业有限公司	13,298,705.15	-	-	(1,729,310.83)	-	11,569,394.32
天津捷马电动科技 有限公司	19,647,871.10	-	-	651,728.75	(5,724,000.00)	14,575,599.85
山东格菱电动车有 限公司	-	22,717,737.96	-	(3,462,453.52)	-	19,255,284.44
台州锦福创业投资 合伙企业（有限 合伙）	-	90,000,000.00	-	(35,049,676.20)	-	54,950,323.80
北京众众出行科技 有限公司	-	5,000,000.00	-	(277,322.18)	-	4,722,677.82
	<u>32,946,576.25</u>	<u>117,717,737.96</u>	<u>-</u>	<u>(39,867,033.98)</u>	<u>(5,724,000.00)</u>	<u>105,073,280.23</u>

2020年

	年初余额	本年变动				年末 账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金股利	
联营企业						
浙江今日阳光新能 源车业有限公司	12,334,331.92	-	-	964,373.23	-	13,298,705.15
天津捷马电动科技 有限公司	10,239,404.98	-	-	9,408,466.12	-	19,647,871.10
	<u>22,573,736.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,372,839.35</u>	<u>-</u>	<u>32,946,576.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	185,765,336.74	74,456,169.46	260,221,506.20
固定资产或 无形资产转入	<u>60,263,759.97</u>	<u>4,553,291.88</u>	<u>64,817,051.85</u>
年末余额	<u>246,029,096.71</u>	<u>79,009,461.34</u>	<u>325,038,558.05</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	31,718,011.86	4,749,549.27	36,467,561.13
计提	14,160,853.82	1,676,311.53	15,837,165.35
固定资产或 无形资产转入	<u>1,923,004.09</u>	<u>622,283.21</u>	<u>2,545,287.30</u>
年末余额	<u>47,801,869.77</u>	<u>7,048,144.01</u>	<u>54,850,013.78</u>
账面价值			
年末	<u>198,227,226.94</u>	<u>71,961,317.33</u>	<u>270,188,544.27</u>
年初	<u>154,047,324.88</u>	<u>69,706,620.19</u>	<u>223,753,945.07</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2020年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	116,876,169.21	46,158,492.00	163,034,661.21
在建工程转入	961,467.90	-	961,467.90
固定资产或 无形资产转入	67,927,699.63	28,297,677.46	96,225,377.09
年末余额	185,765,336.74	74,456,169.46	260,221,506.20
累计折旧和摊销			
年初余额	23,027,924.50	3,311,742.82	26,339,667.32
计提	7,110,236.10	951,915.65	8,062,151.75
固定资产或 无形资产转入	1,579,851.26	485,890.80	2,065,742.06
年末余额	31,718,011.86	4,749,549.27	36,467,561.13
账面价值			
年末	154,047,324.88	69,706,620.19	223,753,945.07
年初	93,848,244.71	42,846,749.18	136,694,993.89

于2021年12月31日，经营出租的投资性房地产账面价值为人民币270,188,544.27元（2020年12月31日：人民币223,753,945.07元）。

11. 固定资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	1,964,000,630.29	1,767,169,467.93
固定资产清理	2,085,074.02	14,337,068.21
	1,966,085,704.31	1,781,506,536.14

爱玛科技集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2021年	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	生产工具	合计
原价							
年初余额	1,768,039,850.30	412,056,293.74	34,278,128.63	24,894,753.24	32,438,750.68	152,289,639.91	2,423,997,416.50
购置	7,530,400.97	44,201,243.17	7,492,659.68	10,692,376.22	10,712,956.44	13,386,186.11	94,015,822.59
在建工程转入	193,573,662.50	83,057,734.27	-	1,817,747.33	1,615,748.72	81,846,353.97	361,911,246.79
转出至投资性房地产	(60,263,759.97)	-	-	-	-	-	(60,263,759.97)
处置及报废	(516,281.94)	(24,336,889.48)	(3,901,120.92)	(1,005,471.42)	(1,535,783.00)	(3,431,088.81)	(34,726,635.57)
年末余额	1,908,363,871.86	514,978,381.70	37,869,667.39	36,399,405.37	43,231,672.84	244,091,091.18	2,784,934,090.34
累计折旧							
年初余额	369,892,757.90	155,184,797.76	22,898,049.49	15,379,543.09	22,964,885.20	64,988,863.78	651,308,897.22
计提	84,914,679.78	38,466,255.99	4,439,128.89	3,134,060.55	6,407,368.70	46,161,195.37	183,522,689.28
转出至投资性房地产	(1,923,004.09)	-	-	-	-	-	(1,923,004.09)
处置及报废	(111,801.38)	(6,464,286.55)	(3,706,050.67)	(842,246.58)	(1,044,998.04)	(3,025,752.64)	(15,195,135.86)
年末余额	452,772,632.21	187,186,767.20	23,631,127.71	17,671,357.06	28,327,255.86	108,124,306.51	817,713,446.55
减值准备							
年初余额	-	5,519,051.35	-	-	-	-	5,519,051.35
本年计提	-	4,929,182.19	-	6,374.31	20,546.55	85,113.04	5,041,216.09
本年转销	-	(7,228,354.52)	-	(6,374.31)	(20,412.07)	(85,113.04)	(7,340,253.94)
年末余额	-	3,219,879.02	-	-	134.48	-	3,220,013.50
账面价值							
年末	1,455,591,239.65	324,571,735.48	14,238,539.68	18,728,048.31	14,904,282.50	135,966,784.67	1,964,000,630.29
年初	1,398,147,092.40	251,352,444.63	11,380,079.14	9,515,210.15	9,473,865.48	87,300,776.13	1,767,169,467.93

爱玛科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2020年	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	生产工具	合计
原价							
年初余额	1,146,920,944.43	354,813,878.53	36,197,842.69	26,108,572.78	32,172,730.14	91,658,567.45	1,687,872,536.02
购置	8,952,804.56	17,572,981.97	1,200,468.18	1,780,104.55	4,855,731.78	8,269,191.26	42,631,282.30
在建工程转入	680,270,374.13	94,066,528.09	6,309,723.27	2,214,185.94	188,692.61	55,043,865.37	838,093,369.41
转出至投资性房地产	(67,927,699.63)	-	-	-	-	-	(67,927,699.63)
处置及报废	(176,573.19)	(54,397,094.85)	(9,429,905.51)	(5,208,110.03)	(4,778,403.85)	(2,681,984.17)	(76,672,071.60)
年末余额	<u>1,768,039,850.30</u>	<u>412,056,293.74</u>	<u>34,278,128.63</u>	<u>24,894,753.24</u>	<u>32,438,750.68</u>	<u>152,289,639.91</u>	<u>2,423,997,416.50</u>
累计折旧							
年初余额	292,170,715.87	138,324,878.89	28,420,884.17	17,728,288.12	22,247,655.76	33,530,620.46	532,423,043.27
计提	80,052,431.66	36,746,697.43	3,036,528.44	2,440,814.61	4,869,533.31	32,141,830.67	159,287,836.12
转出至投资性房地产	(1,579,851.26)	-	-	-	-	-	(1,579,851.26)
处置及报废	(750,538.37)	(19,886,778.56)	(8,559,363.12)	(4,789,559.64)	(4,152,303.87)	(683,587.35)	(38,822,130.91)
年末余额	<u>369,892,757.90</u>	<u>155,184,797.76</u>	<u>22,898,049.49</u>	<u>15,379,543.09</u>	<u>22,964,885.20</u>	<u>64,988,863.78</u>	<u>651,308,897.22</u>
减值准备							
年初余额	-	13,996,993.39	-	-	-	1,140,524.21	15,137,517.60
本年转销	-	(8,477,942.04)	-	-	-	(1,140,524.21)	(9,618,466.25)
年末余额	-	<u>5,519,051.35</u>	-	-	-	-	<u>5,519,051.35</u>
账面价值							
年末	<u>1,398,147,092.40</u>	<u>251,352,444.63</u>	<u>11,380,079.14</u>	<u>9,515,210.15</u>	<u>9,473,865.48</u>	<u>87,300,776.13</u>	<u>1,767,169,467.93</u>
年初	<u>854,750,228.56</u>	<u>202,492,006.25</u>	<u>7,776,958.52</u>	<u>8,380,284.66</u>	<u>9,925,074.38</u>	<u>56,987,422.78</u>	<u>1,140,311,975.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的的固定资产房屋及建筑物的账面价值为人民币51,854,177.47元（2020年12月31日：人民币56,311,395.08元），详见附注五、50。

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	6,143,202.01	自建辅助功能用房，无 需办理产权证

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	6,752,433.08	自建辅助功能用房，无 需办理产权证

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	18,007,496.51	-	18,007,496.51
爱玛集团软件系统	35,596,259.61	-	35,596,259.61
爱玛集团工程	1,338,400.38	-	1,338,400.38
天津运动模具	1,408,406.98	-	1,408,406.98
河南爱玛模具	729,606.65	-	729,606.65
河南爱玛机器设备	1,945,749.80	-	1,945,749.80
河南爱玛器具工具	67,256.64	-	67,256.64
江苏爱玛机器设备	936,637.18	-	936,637.18
江苏爱玛模具	5,026,548.70	-	5,026,548.70
江苏爱玛软件	1,431,676.12	-	1,431,676.12
江苏爱玛器具工具	53,097.35	-	53,097.35
浙江爱玛房屋建筑物	89,867.93	-	89,867.93
广东爱玛机器设备	10,564,885.68	-	10,564,885.68
天津车业机器设备	5,289,305.01	-	5,289,305.01
天津车业模具	880,088.49	-	880,088.49
天津车业工程	2,655,991.45	-	2,655,991.45
天津车业办公家具	275,748.98	-	275,748.98
小帕科技模具	668,168.11	-	668,168.11
重庆车业办公家具	389,380.40	-	389,380.40
重庆车业房屋建筑物	23,791,124.92	-	23,791,124.92
重庆车业机器设备	2,682,300.92	-	2,682,300.92
重庆车业器具工具	303,097.35	-	303,097.35
	<u>114,131,095.16</u>	<u>-</u>	<u>114,131,095.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
广西爱玛机器设备	1,415,929.28	-	1,415,929.28
爱玛集团软件系统	12,090,511.86	-	12,090,511.86
爱玛集团办公家具	143,362.84	-	143,362.84
爱玛集团电子设备	1,309,734.56	-	1,309,734.56
天津运动模具	369,469.04	-	369,469.04
河南爱玛模具	6,621,681.44	-	6,621,681.44
河南爱玛机器设备	1,801,980.20	-	1,801,980.20
河南爱玛电子设备	743,716.85	-	743,716.85
江苏爱玛模具	2,986,725.69	-	2,986,725.69
江苏爱玛软件	106,194.69	-	106,194.69
广东爱玛办公家具	34,823.01	-	34,823.01
广东爱玛器具工具	55,398.23	-	55,398.23
天津车业机器设备	9,739,730.11	-	9,739,730.11
天津车业模具	3,547,787.58	-	3,547,787.58
天津车业工程	6,891,351.54	-	6,891,351.54
小玛网络模具	79,203.54	-	79,203.54
小玛网络机器设备	57,877.63	-	57,877.63
	<u>47,995,478.09</u>	<u>-</u>	<u>47,995,478.09</u>

爱玛科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产 和无形资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
重庆车业厂房	201,880,000.00	-	194,333,842.31	170,542,717.39	23,791,124.92	自有资金 募集和	96%
天津车业设备	193,410,800.00	9,600,505.62	57,809,938.50	62,121,139.11	5,289,305.01	自有资金	59%
爱玛集团 软件系统	80,720,000.00	12,090,511.86	60,216,427.77	36,710,680.02	35,596,259.61	自有资金 募集和	90%
	<u>476,010,800.00</u>	<u>21,691,017.48</u>	<u>312,360,208.58</u>	<u>269,374,536.52</u>	<u>64,676,689.54</u>		

重要在建工程2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
天津车业新厂房	800,000,000.00	627,876,054.90	45,827,356.24	673,703,411.14	-	募集和 自有资金	84%

在建工程减值准备：

2021年末计提在建工程减值准备。

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
江苏爱玛电动车工程 ——喷漆废气处理设备	4,998,281.55	-	4,998,281.55	-	停止建设

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	合计
原价		
年初余额	56,116,227.00	56,116,227.00
增加	5,638,457.23	5,638,457.23
处置	(12,186,841.29)	(12,186,841.29)
划分为持有待售	-	-
年末余额	<u>49,567,842.94</u>	<u>49,567,842.94</u>
累计折旧		
年初余额	-	-
计提	13,543,970.77	13,543,970.77
处置	(5,202,961.41)	(5,202,961.41)
划分为持有待售	-	-
年末余额	<u>8,341,009.36</u>	<u>8,341,009.36</u>
减值准备		
年初余额	-	-
计提	-	-
转销	-	-
划分为持有待售	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值		
年末	<u>41,226,833.58</u>	<u>41,226,833.58</u>
年初	<u>56,116,227.00</u>	<u>56,116,227.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2021年

	土地使用权	软件	商标权	合计
原价				
年初余额	333,540,299.48	86,739,944.55	1,011,803.97	421,292,048.00
增加	-	2,323,505.68	-	2,323,505.68
在建工程转入	-	36,816,874.71	-	36,816,874.71
本年转入投资性房地产	(4,553,291.88)	-	-	(4,553,291.88)
出售及报废	-	(1,969,774.17)	-	(1,969,774.17)
年末余额	<u>328,987,007.60</u>	<u>123,910,550.77</u>	<u>1,011,803.97</u>	<u>453,909,362.34</u>
累计摊销				
年初余额	50,242,850.18	54,046,280.80	787,460.84	105,076,591.82
计提	6,738,808.96	12,507,071.19	43,421.25	19,289,301.40
本年转入投资性房地产	(622,283.21)	-	-	(622,283.21)
出售及报废	-	(1,908,311.90)	-	(1,908,311.90)
年末余额	<u>56,359,375.93</u>	<u>64,645,040.09</u>	<u>830,882.09</u>	<u>121,835,298.11</u>
账面价值				
年末	<u>272,627,631.67</u>	<u>59,265,510.68</u>	<u>180,921.88</u>	<u>332,074,064.23</u>
年初	<u>283,297,449.30</u>	<u>32,693,663.75</u>	<u>224,343.13</u>	<u>316,215,456.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2020年

	土地使用权	软件	商标权	合计
原价				
年初余额	361,837,976.94	69,724,752.62	1,011,803.97	432,574,533.53
增加	-	2,847,877.32	-	2,847,877.32
在建工程转入	-	14,697,665.12	-	14,697,665.12
本年转入投资性房地产	(28,297,677.46)	-	-	(28,297,677.46)
出售及报废	-	(530,350.51)	-	(530,350.51)
年末余额	<u>333,540,299.48</u>	<u>86,739,944.55</u>	<u>1,011,803.97</u>	<u>421,292,048.00</u>
累计摊销				
年初余额	43,265,536.18	46,569,257.13	744,039.59	90,578,832.90
计提	7,463,204.80	7,817,262.75	43,421.25	15,323,888.80
本年转入投资性房地产	(485,890.80)	-	-	(485,890.80)
出售及报废	-	(340,239.08)	-	(340,239.08)
年末余额	<u>50,242,850.18</u>	<u>54,046,280.80</u>	<u>787,460.84</u>	<u>105,076,591.82</u>
账面价值				
年末	<u>283,297,449.30</u>	<u>32,693,663.75</u>	<u>224,343.13</u>	<u>316,215,456.18</u>
年初	<u>318,572,440.76</u>	<u>23,155,495.49</u>	<u>267,764.38</u>	<u>341,995,700.63</u>

于2021年12月31日，本集团所有权受到限制的土地使用权的账面净值为人民币30,632,651.23元（2020年12月31日：人民币31,385,913.15元），详见附注五、50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2021 年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修支出	2,049,861.61	13,100,727.52	(1,898,421.12)	-	13,252,168.01
租入固定资产 改良支出	3,504,970.99	6,148,397.91	(2,940,498.81)	-	6,712,870.09
其他	6,247,250.64	6,593,714.77	(3,411,684.88)	-	9,429,280.53
	<u>11,802,083.24</u>	<u>25,842,840.20</u>	<u>(8,250,604.81)</u>	<u>-</u>	<u>29,394,318.63</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修支出	1,979,903.70	1,629,943.57	(1,559,985.66)	-	2,049,861.61
租入固定资产 改良支出	3,150,084.42	2,529,299.75	(2,174,413.18)	-	3,504,970.99
其他	1,799,798.38	5,993,976.79	(1,441,542.23)	(104,982.30)	6,247,250.64
	<u>6,929,786.50</u>	<u>10,153,220.11</u>	<u>(5,175,941.07)</u>	<u>(104,982.30)</u>	<u>11,802,083.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
递延收益	118,883,340.46	23,421,534.15
坏账准备	28,343,735.63	4,322,808.35
存货跌价准备	4,730,148.62	810,887.28
固定资产折旧税会差异	23,503,828.28	5,875,957.07
可抵扣亏损	251,596,721.32	62,899,180.33
固定资产减值准备	3,220,013.50	483,002.03
联营企业损失	29,920,457.76	7,480,114.44
销售返利及奖励	186,926,832.16	39,381,257.94
新租赁准则税会差异	2,275,394.88	568,848.72
预提费用	7,155,963.27	1,073,394.49
	<u>656,556,435.88</u>	<u>146,316,984.80</u>

	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
递延收益	95,775,195.25	23,943,798.81
坏账准备	34,304,685.11	8,577,078.83
存货跌价准备	634,297.86	158,574.46
固定资产折旧税会差异	17,266,262.52	4,316,565.63
可抵扣亏损	25,069,318.56	6,267,329.64
固定资产减值准备	5,519,051.35	1,379,762.84
销售返利及奖励	212,115,931.21	53,073,246.12
预提费用	7,170,508.20	1,792,627.05
	<u>397,855,250.06</u>	<u>99,508,983.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税负债：

	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应计理财产品投资收益	234,362,931.94	57,782,106.18
应计延期支付占用费利息	642,997.45	122,469.75
	235,005,929.39	57,904,575.93
	235,005,929.39	57,904,575.93
	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应计理财产品投资收益	162,218,448.75	40,515,420.96
应计延期支付占用费利息	599,354.95	149,838.74
联营企业损益	9,946,576.25	2,486,644.06
	172,764,379.95	43,151,903.76
	172,764,379.95	43,151,903.76

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	57,473,351.49	88,843,633.31
递延所得税负债	57,473,351.49	431,224.44

	2020年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	43,143,163.50	56,365,819.88
递延所得税负债	43,143,163.50	8,740.26

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	12,860.00	-
可抵扣亏损	16,775,342.31	-
	16,788,202.31	-

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将于以下年度到期：

	2021年12月31日	2020年12月31日
2022年	-	-
2023年	-	-
2024年	-	-
2025年	-	-
2026年	16,788,202.31	-
	16,788,202.31	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他非流动资产/一年内到期的非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备工程款	22,982,955.66	10,177,347.51
预付股权投资	-	100,000,000.00
预付房屋款	-	18,944,601.00
三年定期存单	注1 <u>4,919,789,013.47</u>	<u>3,273,348,328.77</u>
	<u>4,942,771,969.13</u>	<u>3,402,470,277.28</u>
一年内到期的非流动资产	注1 <u>-</u>	<u>875,045,616.43</u>

注1：于2021年12月31日，本集团以人民币4,700,000,000.00元的三年期定期存单为质押开具银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币4,000,000,000.00元），详见附注五、50。

18. 应付票据

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	<u>4,926,337,711.40</u>	<u>4,555,247,953.70</u>

19. 应付账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	<u>2,132,113,371.54</u>	<u>1,382,013,472.83</u>

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

于2021年12月31日和2020年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 预收款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
厂房租赁款	13,125,994.89	-

于2021年12月31日，本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

21. 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
销售商品的预收款项	286,324,441.22	73,560,114.88
销售返利	注1 186,926,832.16	212,115,931.21
预收服务款	10,284,351.19	32,794,963.80
	<u>483,535,624.57</u>	<u>318,471,009.89</u>

注1：于2021年12月31日，本集团的应付销售返利余额中，属于本公司的为人民币101,065,324.67元（2020年12月31日：人民币206,201,090.24元）。

22. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	89,154,510.59	959,578,506.59	935,510,336.39	113,222,680.79
离职后福利(设定提存计划)	-	58,819,118.02	58,457,176.11	361,941.91
	<u>89,154,510.59</u>	<u>1,018,397,624.61</u>	<u>993,967,512.50</u>	<u>113,584,622.70</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	77,927,511.56	658,296,313.35	647,069,314.32	89,154,510.59
离职后福利(设定提存计划)	893,340.65	18,423,670.11	19,317,010.76	-
	<u>78,820,852.21</u>	<u>676,719,983.46</u>	<u>666,386,325.08</u>	<u>89,154,510.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	85,152,018.23	833,070,996.84	809,255,551.34	108,967,463.73
职工福利费	3,270,388.21	74,038,140.06	73,738,055.08	3,570,473.19
社会保险费	460,721.07	33,281,180.36	33,559,789.88	182,111.55
其中：医疗保险费	460,721.07	29,287,253.70	29,589,817.93	158,156.84
工伤保险费	-	2,133,966.58	2,111,611.47	22,355.11
生育保险费	-	1,859,960.08	1,858,360.48	1,599.60
住房公积金	233,279.00	18,516,710.22	18,368,649.22	381,340.00
工会经费和职工教育经费	38,104.08	671,479.11	588,290.87	121,292.32
	<u>89,154,510.59</u>	<u>959,578,506.59</u>	<u>935,510,336.39</u>	<u>113,222,680.79</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	77,155,737.22	576,450,352.18	568,454,071.17	85,152,018.23
职工福利费	-	47,553,140.61	44,282,752.40	3,270,388.21
社会保险费	501,849.68	19,074,435.86	19,115,564.47	460,721.07
其中：医疗保险费	422,535.45	17,006,059.70	16,967,874.08	460,721.07
工伤保险费	37,915.04	693,440.83	731,355.87	-
生育保险费	41,399.19	1,374,935.33	1,416,334.52	-
住房公积金	226,399.00	14,418,910.53	14,412,030.53	233,279.00
工会经费和职工教育经费	43,525.66	799,474.17	804,895.75	38,104.08
	<u>77,927,511.56</u>	<u>658,296,313.35</u>	<u>647,069,314.32</u>	<u>89,154,510.59</u>

爱玛科技集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	57,022,942.01	56,673,119.73	349,822.28
失业保险费	-	1,796,176.01	1,784,056.38	12,119.63
	-	<u>58,819,118.02</u>	<u>58,457,176.11</u>	<u>361,941.91</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	865,420.24	17,872,430.64	18,737,850.88	-
失业保险费	27,920.41	551,239.47	579,159.88	-
	<u>893,340.65</u>	<u>18,423,670.11</u>	<u>19,317,010.76</u>	<u>-</u>

23. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日
个人所得税	2,287,395.24	1,626,471.67
企业所得税	47,385,304.15	19,957,439.86
增值税	3,743,717.32	1,144,240.40
土地使用税	631,354.38	527,983.81
城市维护建设税	512,943.01	87,633.27
印花税	1,114,037.62	313,191.88
教育费附加	389,398.48	62,595.15
其他	2,237,337.37	2,258,364.69
	<u>58,301,487.57</u>	<u>25,977,920.73</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	290,556,463.25	276,485,952.86
设备工程款	12,069,100.76	15,236,343.47
费用预提	45,047,280.28	114,024,247.76
日常费用	17,804,187.48	26,038,640.55
与政府补助有关的款项	-	22,000,000.00
限制性股票认购款	112,883,400.00	-
	<u>478,360,431.77</u>	<u>453,785,184.64</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
供应商保证金	145,402,393.02	仍在合作，押金还未退还
经销商保证金	47,411,457.50	仍在合作，押金还未退还

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
供应商保证金	162,226,070.07	仍在合作，押金还未退还
经销商保证金	51,013,613.55	仍在合作，押金还未退还

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 租赁负债

	房屋及建筑物	合计
租赁付款额	59,855,125.79	59,855,125.79
未确认融资费用	(13,265,814.72)	(13,265,814.72)
租赁负债净值	<u>46,589,311.07</u>	<u>46,589,311.07</u>
一年内到期的非流动负债	<u>5,923,801.00</u>	<u>5,923,801.00</u>

26. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>73,775,195.25</u>	<u>50,960,200.08</u>	<u>5,852,054.87</u>	<u>118,883,340.46</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>83,815,475.16</u>	<u>3,482,212.37</u>	<u>13,522,492.28</u>	<u>73,775,195.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
河南爱玛基础建设补助	17,488,570.58	-	410,542.44	17,078,028.14	与资产相关
江苏爱玛资产购买补助	1,333,333.32	-	111,111.12	1,222,222.20	与资产相关
江苏爱玛技术改造补助	1,463,855.09	246,000.00	724,592.16	985,262.93	与资产相关
江苏爱玛高标准厂房建设补贴	394,736.91	-	26,315.76	368,421.15	与资产相关
爱玛科技设备生产线补助	733,333.42	-	399,999.96	333,333.46	与资产相关
爱玛科技技术改造补助	60,352.78	1,500,000.00	86,049.70	1,474,303.08	与资产相关
爱玛科技烤漆废气处理环保设备补助	6,253,333.51	-	1,119,999.96	5,133,333.55	与资产相关
爱玛科技基础建设补助	29,210,576.59	-	743,568.96	28,467,007.63	与资产相关
天津爱玛基础建设补助	13,164,341.37	-	288,270.24	12,876,071.13	与资产相关
天津爱玛变电站电缆线补助	889,994.40	-	96,215.64	793,778.76	与资产相关
天津爱玛智能制造专项补助	1,960,000.00	840,000.00	318,735.88	2,481,264.12	与资产相关
河南爱玛技术改造补助	486,265.49	189,542.24	130,565.49	545,242.24	与资产相关
浙江爱玛技术改造补助	336,501.79	-	53,325.00	283,176.79	与资产相关
广西爱玛设备生产线补助	-	22,000,000.00	1,342,762.56	20,657,237.44	与资产相关
重庆车业基础建设补助	-	21,000,000.00	-	21,000,000.00	与资产相关
重庆车业财政优惠政策资金	-	5,184,657.84	-	5,184,657.84	与资产相关
	<u>73,775,195.25</u>	<u>50,960,200.08</u>	<u>5,852,054.87</u>	<u>118,883,340.46</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
河南爱玛基础设施建设补助	17,899,113.02	-	410,542.44	17,488,570.58	与资产相关
江苏爱玛资产购买补助	1,444,444.44	-	111,111.12	1,333,333.32	与资产相关
江苏爱玛技术改造补助	1,658,697.19	394,200.00	589,042.10	1,463,855.09	与资产相关
江苏爱玛高标准厂房建设补贴	421,052.67	-	26,315.76	394,736.91	与资产相关
爱玛科技设备生产线补助	1,133,333.38	-	399,999.96	733,333.42	与资产相关
爱玛科技技术改造补助	84,494.26	-	24,141.48	60,352.78	与资产相关
爱玛科技烤漆废气处理环保设备补助	7,373,333.47	-	1,119,999.96	6,253,333.51	与资产相关
爱玛科技基础设施建设补助	29,954,145.55	-	743,568.96	29,210,576.59	与资产相关
天津爱玛基础设施建设补助	13,452,611.61	-	288,270.24	13,164,341.37	与资产相关
天津爱玛变电站电缆线补助	-	898,012.37	8,017.97	889,994.40	与资产相关
天津爱玛智能制造专项补助	-	1,960,000.00	-	1,960,000.00	与资产相关
河南爱玛技术改造补助	371,983.53	230,000.00	115,718.04	486,265.49	与资产相关
浙江爱玛技术改造补助	416,266.04	-	79,764.25	336,501.79	与资产相关
浙江爱玛投资奖励	9,606,000.00	-	9,606,000.00	-	与收益相关
	<u>83,815,475.16</u>	<u>3,482,212.37</u>	<u>13,522,492.28</u>	<u>73,775,195.25</u>	

爱玛科技集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本

2021年	年初余额	本年增减变动					年末余额
		增资	公积金转增	转让	受让	小计	
张剑	282,317,000.00	-	-	-	-	-	282,317,000.00
乔保刚	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
刘建欣	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
韩建华	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
李世爽	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
彭伟	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
中信证券投资有限公司	8,400,000.00	-	-	-	-	-	8,400,000.00
金石智娱股权投资（杭州） 合伙企业（有限合伙）	8,260,001.00	-	-	-	-	-	8,260,001.00
金石灏沔股权投资（杭州） 合伙企业（有限合伙）	3,500,001.00	-	-	-	-	-	3,500,001.00
三峡金石（深圳）股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	3,500,001.00	-	-	-	-	-	3,500,001.00
长兴鼎爱投资管理合伙企业	16,933,000.00	-	-	-	-	-	16,933,000.00
社会公众投资者	-	65,000,000.00	-	-	-	-	65,000,000.00
	338,660,003.00	65,000,000.00	-	-	-	-	403,660,003.00

本公司于2021年5月20日收到中国证券监督管理委员会《关于核准爱玛科技集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]1775号），核准本公司公开发行人民币普通股不超过6,500万股。本次发行新股募集资金总额人民币1,810,900,000.00元，扣减不含税发行费用后实际募集资金净额为人民币1,680,863,800.00元。其中，计入股本人民币65,000,000.00元，计入资本公积人民币1,615,863,800.00元。

爱玛科技集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本（续）

2020年	年初余额	本年增减变动					年末余额
		增资	公积金转增	转让	受让	小计	
张剑	282,317,000.00	-	-	-	-	-	282,317,000.00
乔保刚	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
刘建欣	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
韩建华	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
李世爽	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
彭伟	3,150,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
中信证券投资有限公司	8,400,000.00	-	-	-	-	-	8,400,000.00
金石智娱股权投资（杭州） 合伙企业（有限合伙）	8,260,001.00	-	-	-	-	-	8,260,001.00
金石灏沔股权投资（杭州） 合伙企业（有限合伙）	3,500,001.00	-	-	-	-	-	3,500,001.00
三峡金石（深圳）股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	3,500,001.00	-	-	-	-	-	3,500,001.00
长兴鼎爱投资管理合伙企业	16,933,000.00	-	-	-	-	-	16,933,000.00
	<u>338,660,003.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>338,660,003.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	183,060,484.43	1,615,863,800.00	-	1,798,924,284.43
股东权益份额变化	(1,085,051.73)	204,145.67	-	(880,906.06)
股份支付	<u>137,643,460.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>137,643,460.94</u>
	<u>319,618,893.64</u>	<u>1,616,067,945.67</u>	<u>-</u>	<u>1,935,686,839.31</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	183,060,484.43	-	-	183,060,484.43
股东权益份额变化	1,513,012.21	-	2,598,063.94	(1,085,051.73)
股份支付	<u>137,643,460.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>137,643,460.94</u>
	<u>322,216,957.58</u>	<u>-</u>	<u>2,598,063.94</u>	<u>319,618,893.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 盈余公积

2021 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>189,936,412.55</u>	<u>11,893,588.95</u>	<u>-</u>	<u>201,830,001.50</u>

2020 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>189,936,412.55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189,936,412.55</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30. 未分配利润

	2021年12月31日	2020年12月31日
上年年末分配利润	1,781,546,043.16	1,183,021,458.81
归属于母公司股东的净利润	663,998,092.90	598,524,584.35
减：提取法定盈余公积	<u>11,893,588.95</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>2,433,650,547.11</u>	<u>1,781,546,043.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入及成本

	2021年	
	收入	成本
主营业务	15,264,913,767.38	13,491,387,679.85
其他业务	133,797,103.34	102,218,349.71
	<u>15,398,710,870.72</u>	<u>13,593,606,029.56</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	12,788,815,457.84	11,337,825,139.93
其他业务	115,770,641.27	93,396,842.34
	<u>12,904,586,099.11</u>	<u>11,431,221,982.27</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	15,359,877,533.85	12,880,769,412.03
租赁收入	38,833,336.87	23,816,687.08
	<u>15,398,710,870.72</u>	<u>12,904,586,099.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	15,186,584,619.80	12,778,112,813.19
其他国家或地区	173,292,914.05	102,656,598.84
	<u>15,359,877,533.85</u>	<u>12,880,769,412.03</u>
主要产品类型		
电动二轮车、电动三轮车、自行车及配件收入	15,264,913,767.38	12,788,815,457.84
其他收入	94,963,766.47	91,953,954.19
	<u>15,359,877,533.85</u>	<u>12,880,769,412.03</u>
收入确认时间		
在某一时刻确认收入		
销售商品	15,264,913,767.38	12,788,815,457.84
材料收入	68,885,569.41	79,102,044.30
其他	6,634,992.65	4,179,302.00
在某一时间段内确认收入		
售后服务收入	19,443,204.41	8,672,607.89
	<u>15,359,877,533.85</u>	<u>12,880,769,412.03</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>106,355,078.68</u>	<u>171,836,397.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品时履行履约义务。对于经销商销售，大部分客户需要预付价款，部分客户合同价款通常在交付产品后1年内到期。

售后服务

在提供服务的时间范围内履行履约义务。售后服务合同期间为1年，根据发生的时间结算，在提供售后服务之前客户通常需要预付款。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	296,608,792.41	106,355,078.68

32. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	13,946,140.59	14,707,842.02
房产税	17,876,192.00	15,787,632.66
教育费附加	6,192,599.61	6,398,032.22
地方教育费附加	4,128,399.74	4,265,354.81
印花税	9,890,360.61	8,077,288.71
土地使用税	3,534,624.49	3,142,517.23
车船使用税	53,600.04	56,250.77
其他	526,668.97	191,048.40
	<u>56,148,586.05</u>	<u>52,625,966.82</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

33. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	257,554,844.33	138,866,037.03
广告及业务宣传费	111,889,907.42	103,467,658.68
差旅费	35,916,040.16	49,683,131.11
运费	41,223,042.77	35,406,642.89
咨询服务费	41,336,729.66	25,175,036.70
其他	62,684,726.64	46,186,351.83
	<u>550,605,290.98</u>	<u>398,784,858.24</u>

34. 管理费用

	2021年	2020年
人工费用	150,147,109.18	146,810,988.81
折旧及摊销费	58,312,277.30	47,262,407.94
咨询服务费	37,096,614.25	13,434,863.34
其他	71,038,597.63	58,042,864.56
	<u>316,594,598.36</u>	<u>265,551,124.65</u>

35. 研发费用

	2021年	2020年
人工费用	154,206,183.20	86,391,463.83
折旧及摊销费	52,553,979.40	36,445,717.09
专业服务费	179,006,416.22	103,844,878.60
其他	18,317,549.09	12,758,103.00
	<u>404,084,127.91</u>	<u>239,440,162.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 财务费用

	2021年	2020年
利息收入	(264,701,993.37)	(150,694,536.85)
其中：银行利息收入	(239,637,974.18)	(135,106,545.59)
供应商贴息收入	(18,359,057.58)	(10,051,729.73)
经销商贴息收入及 延期支付占用费收入	(6,704,961.61)	(5,536,261.53)
利息费用	1,869,959.31	10,954,710.98
其中：利息支出	1,587,600.43	-
票据贴现	282,358.88	10,954,710.98
手续费支出	1,164,295.65	2,305,591.69
汇兑净损益	534,069.84	2,338,295.06
	<u>(261,133,668.57)</u>	<u>(135,095,939.12)</u>

37. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	20,852,054.87	28,975,492.28
个税手续费返还	1,295,995.29	-
增值税加计抵减	153,226.45	106,404.63
贫困人员及招用退役军人减免税	371,000.00	54,450.00
	<u>22,672,276.61</u>	<u>29,136,346.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	与资产/收益相关
爱玛科技基础建设补助	743,568.96	与资产相关
爱玛科技烤漆废气处理环保设备补助	1,119,999.96	与资产相关
爱玛科技设备生产线补助	399,999.96	与资产相关
爱玛科技技术改造补助	86,049.70	与资产相关
天津车业基础建设补助	288,270.24	与资产相关
天爱变电站电缆线补助款	96,215.64	与资产相关
天津爱玛智能制造补贴	318,735.88	与资产相关
河南爱玛基础建设补助	410,542.44	与资产相关
河南爱玛技术改造补助	130,565.49	与资产相关
江苏爱玛资产购买补助	111,111.12	与资产相关
江苏爱玛技术改造补助	724,592.16	与资产相关
江苏爱玛高标准厂房建设补助	26,315.76	与资产相关
浙江爱玛技术改造补助	53,325.00	与资产相关
广西爱玛物流补贴款	15,000,000.00	与收益相关
广西爱玛投资建设补贴	1,342,762.56	与资产相关
	20,852,054.87	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：（续）

	2020年	与资产/收益相关
爱玛科技基础设施建设补助	743,568.96	与资产相关
爱玛科技烤漆废气处理环保设备补助	1,119,999.96	与资产相关
爱玛科技设备生产线补助	399,999.96	与资产相关
爱玛科技技术改造补助	24,141.48	与资产相关
爱玛科技智能制造补助	2,200,000.00	与收益相关
天津车业基础设施建设补助	288,270.24	与资产相关
天津车业智能制造补助	8,017.97	与资产相关
河南爱玛基础设施建设补助	410,542.44	与资产相关
河南爱玛技术改造补助	115,718.04	与资产相关
江苏爱玛资产购买补助	111,111.12	与资产相关
江苏爱玛技术改造补助	589,042.10	与资产相关
江苏爱玛高标准厂房建设补助	26,315.76	与资产相关
江苏爱玛工业发展经济补助	8,450,000.00	与收益相关
浙江爱玛技术改造补助	79,764.25	与资产相关
浙江爱玛基础设施建设补助	14,409,000.00	与收益相关
	<u>28,975,492.28</u>	

38. 投资收益

	2021年	2020年
银行理财产品投资收益	21,896,185.97	61,478,357.15
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	1,200,000.00	-
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(39,867,033.98)	10,372,839.35
处置长期股权投资产生的投资收益	395,864.38	-
	<u>(16,374,983.63)</u>	<u>71,851,196.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	9,978,187.68	12,219,498.91

40. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	7,759,504.13	(4,130,673.81)
其他应收款坏账损失	(1,798,647.87)	8,096,605.49
	<u>5,960,856.26</u>	<u>3,965,931.68</u>

41. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	(6,516,185.89)	(679,328.75)
固定资产减值损失	(5,041,216.09)	-
	<u>(11,557,401.98)</u>	<u>(679,328.75)</u>

42. 资产处置损失

	2021年	2020年
固定资产处置损失	(10,592,015.11)	(4,371,284.89)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业外收入

	2021年	2020年
与日常活动无关的政府补助	11,622,656.94	12,688,689.53
合同违约金收入	8,483,131.36	4,474,161.12
其他	10,581,706.10	8,972,908.02
	<u>30,687,494.40</u>	<u>26,135,758.67</u>

与日常活动无关的政府补助如下：

	2021年	与资产/收益相关
稳岗补贴	4,975,484.71	与收益相关
爱玛集团上市专项补助	3,000,000.00	与收益相关
广东爱玛经济高质量发展专项技术改造资金	738,000.00	与收益相关
职业技能培训补助	505,000.00	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅补贴款	500,000.00	与收益相关
江苏工业转型升级资金	500,000.00	与收益相关
广东重点工业企业市场开拓扶持项目资金	386,100.00	与收益相关
江苏财政人才补贴款	170,000.00	与收益相关
江苏省台州市商务局支持企业做强收入规 模奖励资金	169,700.00	与收益相关
锡山区工信局现代产业发展资金补贴款	150,000.00	与收益相关
其他政府补助	528,372.23	与收益相关
	<u>11,622,656.94</u>	
	2020年	与资产/收益相关
稳岗补贴	6,319,781.27	与收益相关
大气污染防治资金	1,810,000.00	与收益相关
爱玛集团驰名商标奖励	1,000,000.00	与收益相关
广东专项技术改造资金	979,300.00	与收益相关
天津车业研发奖励补助	848,400.00	与收益相关
江苏党建工程补贴	500,000.00	与收益相关
浙江爱玛质量奖励	300,000.00	与收益相关
天津车业一带一路专项补助	300,000.00	与收益相关
广西复工复产财政补贴款	145,395.26	与收益相关
外贸专项资金	120,000.00	与收益相关
其他政府补助	365,813.00	与收益相关
	<u>12,688,689.53</u>	

爱玛科技集团股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业外支出

	2021年	2020年
非流动资产毁损报废损失	2,121,076.58	4,570,090.57
产品责任支出	-	3,465,694.43
公益性捐赠	3,987,935.98	571,200.00
其他	5,217,685.30	2,629,673.62
	<u>11,326,697.86</u>	<u>11,236,658.62</u>

45. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用及研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
耗用的原材料	12,827,816,266.24	10,620,046,519.95
产成品变动	(159,671,463.68)	41,136,386.77
职工薪酬	1,018,397,624.61	676,719,983.46
折旧与摊销	240,443,731.60	187,286,236.07
	<u>13,926,986,158.77</u>	<u>11,525,189,126.25</u>

46. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	122,717,324.96	169,034,882.19
递延所得税费用	(32,184,981.35)	203,731.89
	<u>90,532,343.61</u>	<u>169,238,614.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	758,253,622.80	779,079,404.14
按法定或适用税率计算的所得税费用	189,563,405.70	194,769,851.03
对以前期间当期所得税的调整	(2,268,976.88)	1,625,381.70
无须纳税的收益	-	(2,593,209.84)
不可抵扣的费用	410,123.73	1,527,749.30
税率变动对期初递延所得税余额的影响	6,025,294.75	(361,244.09)
利用以前年度可抵扣亏损	-	(166,842.02)
未确认可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,038,073.64	(402,215.28)
研发费加计扣除等税收优惠	(54,529,152.22)	(28,330,478.53)
某些子公司适用不同税率的影响	(49,706,425.11)	3,169,621.81
	<u>90,532,343.61</u>	<u>169,238,614.08</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用		

47. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.79</u>	<u>1.77</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.79</u>	<u>1.77</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从股票发行日起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 每股收益（续）

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>663,998,092.90</u>	<u>598,524,584.35</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>663,998,092.90</u>	<u>598,524,584.35</u>
归属于：		
持续经营	<u>663,998,092.90</u>	<u>598,524,584.35</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	371,160,003.00	338,660,003.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
限制性股权激励	<u>482.80</u>	-
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>371,160,485.80</u>	<u>338,660,003.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助及与政府补助有关的款项	57,403,078.76	31,784,756.53
合同违约金收入	8,483,131.36	4,474,161.12
收保证金及代垫款	13,500,510.39	21,045,105.85
银行存款利息	69,232,716.23	19,490,130.78
其他	3,096,032.13	26,357,530.06
	<u>151,715,468.87</u>	<u>103,151,684.34</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
付现之销售费用	250,325,799.04	220,637,469.28
付现之管理费用及研发费用	272,875,287.80	180,473,781.64
支付的银行手续费	1,164,295.68	4,155,143.01
其他	19,577,211.88	6,095,368.05
	<u>543,942,594.40</u>	<u>411,361,761.98</u>
收到的其他与投资活动有关的现金		
收回战略配售股权预付款	16,002,100.00	-
	<u>16,002,100.00</u>	<u>-</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
向银行贴现票据	-	466,996,028.88
	<u>-</u>	<u>466,996,028.88</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
票据保证金	-	89,676,583.08
上市费用	4,171,533.23	-
长期租入资产相关的现金流出	9,427,106.51	-
购买少数股东股权	3,694,101.00	2,505,000.00
	<u>17,292,740.74</u>	<u>92,181,583.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	667,721,279.19	609,840,790.06
加：信用减值损失（转回）	(5,960,856.26)	(3,965,931.68)
资产减值损失	11,557,401.98	679,328.75
固定资产折旧	183,522,689.28	159,287,836.12
使用权资产折旧	13,543,970.77	-
无形资产摊销	19,289,301.40	15,323,888.80
投资性房地产折旧及摊销	15,837,165.34	8,062,151.75
长期待摊费用摊销	8,250,604.81	5,175,941.07
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	12,713,091.69	8,941,375.46
公允价值变动收益	(9,978,187.68)	(12,219,498.91)
财务费用	(168,283,587.71)	(104,172,960.08)
投资收益	16,374,983.63	(71,851,196.50)
递延所得税资产（增加）/减少	(32,477,813.43)	207,165.26
递延所得税负债增加/(减少)	422,484.18	(3,433.37)
存货的（增加）/减少	(307,454,125.14)	47,999,404.48
经营性应收项目的（增加）/减少	241,903,721.53	(722,391,606.16)
经营性应付项目的增加	1,427,205,250.39	1,213,666,589.72
	<u>2,094,187,373.97</u>	<u>1,154,579,844.77</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,094,187,373.97</u>	<u>1,154,579,844.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	2,846,143,310.70	978,700,802.48
减：现金的年初余额	978,700,802.48	16,448,532.31
	<u>1,867,442,508.22</u>	<u>962,252,270.17</u>

(2) 现金及现金等价物

	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	2,846,143,310.70	978,700,802.48
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	<u>2,846,143,310.70</u>	<u>978,700,802.48</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>2,846,143,310.70</u>	<u>978,700,802.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	-	269,196,678.00	注1
交易性金融资产	390,000,000.00	280,000,000.00	注2
固定资产	51,854,177.47	56,311,395.08	注3
无形资产	30,632,651.23	31,385,913.15	注3
其他非流动资产	4,700,000,000.00	3,200,000,000.00	注4
一年内到期的非流动资产	-	800,000,000.00	注5
	5,172,486,828.70	4,636,893,986.23	

注1：于2021年12月31日，本集团无银行承兑票据保证金（2020年12月31日：人民币269,196,678.00元）。

注2：于2021年12月31日，本集团以人民币390,000,000.00元的银行理财产品为质押开具银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币280,000,000.00元）。

注3：于2021年12月31日，本集团以河南爱玛车业有限公司的账面净值为人民币51,854,177.47元的房屋建筑物（2020年12月31日：人民币56,311,395.08元）、人民币30,632,651.23元的土地使用权（2020年12月31日：人民币31,385,913.15元）进行抵押和本公司的保证，为江苏爱玛取得交通银行股份有限公司无锡锡东支行人民币300,000,000.00元的银行授信额度。

注4：于2021年12月31日，本集团以人民币4,700,000,000.00元的三年期定期存单为质押开具银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币3,200,000,000.00元）。

注5：于2021年12月31日，本集团无以一年以内到期的三年期定期存单为质押开具银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币800,000,000.00元）。

六、 合并范围的变动

1. 新增子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	新增成为 子公司原因
爱玛科技（重庆）有限公司	重庆	批发零售业	100	100	新设成立
爱玛科技（海南）有限公司	海南	批发零售业	100	100	新设成立
重庆爱玛车业科技有限公司	重庆	制造业	100	100	新设成立
爱玛科技（浙江）有限公司	浙江	批发零售业	100	100	新设成立
台州爱玛机车制造有限公司	浙江	制造业	100	100	新设成立
爱玛创业投资（宁波）有限公司	浙江	资本市场服务	100	100	新设成立
深圳爱玛智行科技有限公司	广东	软件和信息技术服务业	100	100	新设成立
浙江贝丝特供应链管理有限公司	浙江	批发零售业	100	100	新设成立
丽水爱玛车业科技有限公司	浙江	制造业	100	100	新设成立
索腾科技香港有限公司	香港	资本市场服务	100	100	新设成立

2. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
无锡卓悦工业设计有限公司（“无锡卓悦”）	江苏	制造业	60	60	注

注：本公司与小股东黄帅桥于2021年9月25日签订股权转让协议，以零对价转让其所持有无锡卓悦的60%股权，处置日为2021年10月31日。故自2021年10月31日起，本集团不再将无锡卓悦纳入合并范围。无锡卓悦的相关财务信息列示如下：

	2021年10月31日 账面价值	2020年12月31日 账面价值
流动资产	55,172.20	1,651,758.84
非流动资产	134,661.76	49,514.48
流动负债	849,611.27	1,050,279.28
	<u>(659,777.31)</u>	<u>650,994.04</u>
少数股东权益	(263,912.93)	
剩余股权的公允价值	<u>-</u>	
处置损益	<u>395,864.38</u>	
处置对价	<u>-</u>	

爱玛科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 人民币(万元)	持股比例(%)		
				直接	间接	
通过设立或投资等方式取得的子公司						
天津爱玛车业科技有限公司(“天津车业”)	天津	制造业	10,000	-	100	
河南爱玛车业科技有限公司(“河南爱玛”)	河南	制造业	10,000	-	100	
江苏爱玛车业科技有限公司(“江苏爱玛”)	江苏	制造业	44,000	100	-	
广东爱玛车业科技有限公司(“广东爱玛”)	广东	制造业	10,000	-	100	
浙江爱玛车业科技有限公司(“浙江爱玛”)	浙江	制造业	10,000	-	100	
爱玛南方有限公司(“爱玛南方”)	江苏	制造业	10,000	100	-	
四川爱玛科技有限公司(“四川爱玛”)	四川	批发零售业	1,000	100	-	
小帕电动科技(上海)有限公司(“小帕科技”)	上海	服务业	200	62	-	
天津爱玛运动用品有限公司(“天津运动”)	天津	制造业	1,000	100	-	
天津小玛网络科技有限公司(“小玛网络”)	天津	制造业	1,000	100	-	
天津爱玛共享科技服务有限公司(“爱玛共享”)	天津	制造业	1,000	73	-	
广西爱玛车业有限公司(“广西爱玛”)	广西	制造业	8,000	-	100	
天津天锂电动自行车有限公司(“天津天锂”)	天津	制造业	500	100	-	
爱玛科技(重庆)有限公司(“重庆爱玛”)	重庆	批发零售业	1,000	-	100	注
爱玛科技(海南)有限公司(“海南爱玛”)	海南	批发零售业	1,000	-	100	注
重庆爱玛车业科技有限公司(“重庆车业”)	重庆	制造业	5,000	100	-	注
爱玛科技(浙江)有限公司(“浙江科技”)	浙江	批发零售业	1,000	100	-	注
台州爱玛机车制造有限公司(“台州爱玛”)	浙江	制造业	5,000	100	-	注
爱玛创业投资(宁波)有限公司(“宁波投资”)	浙江	资本市场服务	3,000	100	-	注
深圳爱玛智行科技有限公司(“深圳智行”)	广东	软件和信息技术 服务业	200	-	100	注
浙江贝斯特供应链管理有限公司(“浙江贝斯特”)	浙江	批发零售业	1,000	100	-	注
丽水爱玛车业科技有限公司(“丽水车业”)	浙江	制造业	5,000	-	100	注
索腾科技香港有限公司(“索腾科技”)	香港	资本市场服务	0.82	100	-	注
同一控制下企业合并取得的子公司						
天津金戈工业设计有限公司(“天津金戈”)	天津	服务业	200	76	-	
天津岁万万文化传播有限公司(“岁万万”)	天津	服务业	500	100	-	

注：重庆爱玛、海南爱玛、重庆车业、浙江科技、台州爱玛、宁波投资、深圳智行、浙江贝斯特、丽水车业以及索腾科技为2021年新设成立。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2021年10月本公司向少数股东陈飞林收购其持有的天津金戈6%的股权，收购对价为人民币208,000.00元。收购完成后，本集团持有天津金戈76%的股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币209,518.65元，资本公积增加人民币1,518.65元。

2021年10月本公司向少数股东谢帙军收购其持有的天津天锂10%的股权，收购对价为人民币1.00元。收购完成后，本集团持有天津天锂100%的股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币162,684.38元，资本公积增加人民币162,683.38元。

2021年11月本公司向少数股东李媛收购其持有的爱玛共享22%的股权，收购对价为人民币3,486,100.00元。收购完成后，本集团持有爱玛共享73%的股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币3,526,043.64元，资本公积增加人民币39,943.64元。

3. 在联营企业中的权益

	主要经营地 注册地	业务性质	注册资本 人民币(万元)	持股比例(%)		会计处理	
				直接	间接		
联营企业							
浙江今日阳光新能源车业有限公司(“今日阳光”)	浙江	制造业	14,400	10.42	-	权益法	注1
天津捷马电动科技有限公司(“天津捷马”)	天津	制造业	2,000	40.00	-	权益法	
台州锦福创业投资合伙企业(有限合伙)(“台州锦福”)	浙江	创业投资	16,100	55.90	-	权益法	注2/注3
山东格菱电动车有限公司(“山东格菱”)	山东	制造业	3,922	49.01	-	权益法	注2
北京众众出行科技有限公司(“北京众众”)	北京	服务业	694	-	25.00	权益法	注2

注1：根据今日阳光的公司章程，本公司有权向其董事会委派董事，相应对其财务和经营决策有参与决策的权利，从而对其施加重大影响。

注2：台州锦福、山东格菱和北京众众为2021年新增对外投资的联营企业，本集团持股比例分别为55.90%、49.01%以及25.00%。

注3：根据台州锦福合伙协议，本公司作为有限合伙人之一，并无单方面决定合伙企业相关活动的权利，因此对台州锦福不形成控制，但对其形成重大影响。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团的联营企业的汇总财务信息：

	2021年12月31日	2020年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	105,073,280.23	32,946,576.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益/（亏损）	<u>(39,867,033.98)</u>	<u>10,372,839.35</u>

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 准则要求	合计
货币资金	-	2,846,143,310.70	-	2,846,143,310.70
交易性金融资产	1,265,981,818.24	-	-	1,265,981,818.24
应收账款	-	207,629,801.65	-	207,629,801.65
应收款项融资	-	-	49,295,422.59	49,295,422.59
其他应收款	-	150,069,854.58	-	150,069,854.58
其他非流动资产	-	4,919,789,013.47	-	4,919,789,013.47
	<u>1,265,981,818.24</u>	<u>8,123,631,980.40</u>	<u>49,295,422.59</u>	<u>9,438,909,221.23</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据	4,926,337,711.40	4,926,337,711.40
应付账款	2,132,113,371.54	2,132,113,371.54
其他应付款	478,360,431.77	478,360,431.77
租赁负债	46,589,311.07	46,589,311.07
一年内到期的非流动负债	5,923,801.00	5,923,801.00
	<u>7,589,324,626.78</u>	<u>7,589,324,626.78</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 准则要求	合计
货币资金	-	1,249,120,118.26	-	1,249,120,118.26
交易性金融资产	458,440,486.16	-	-	458,440,486.16
应收账款	-	187,700,162.28	-	187,700,162.28
应收款项融资	-	-	194,010,599.36	194,010,599.36
其他应收款	-	54,983,675.79	-	54,983,675.79
其他非流动资产	-	3,273,348,328.77	-	3,273,348,328.77
一年内到期的其 他非流动资产	-	875,045,616.43	-	875,045,616.43
	<u>458,440,486.16</u>	<u>5,640,197,901.53</u>	<u>194,010,599.36</u>	<u>6,292,648,987.05</u>

	以摊余成本计量的金融负债	合计
应付票据	4,555,247,953.70	4,555,247,953.70
应付账款	1,382,013,472.83	1,382,013,472.83
其他应付款	431,785,184.64	431,785,184.64
	<u>6,369,046,611.17</u>	<u>6,369,046,611.17</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团无已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票。于2021年12月31日，本集团已向银行贴现的尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币25,771,456.19元（2020年12月31日：人民币26,197,505.90元）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险及汇率风险。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据和应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款广泛地分散于客户群中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

本集团因应收票据及应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3、4和6中。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用应付票据及应付账款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

金融负债

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	4,926,337,711.40	-	-	-	4,926,337,711.40
应付账款	2,132,113,371.54	-	-	-	2,132,113,371.54
其他应付款	478,360,431.77	-	-	-	478,360,431.77
租赁负债	-	11,075,304.92	7,533,245.96	41,218,348.64	59,826,899.52
一年内到期的非流动负债	5,952,027.27	-	-	-	5,952,027.27
	<u>7,542,763,541.98</u>	<u>11,075,304.92</u>	<u>7,533,245.96</u>	<u>41,218,348.64</u>	<u>7,602,590,441.50</u>

2020年12月31日

金融负债

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付票据	4,555,247,953.70	-	-	-	4,555,247,953.70
应付账款	1,382,013,472.83	-	-	-	1,382,013,472.83
其他应付款	451,585,184.64	-	-	-	451,585,184.64
	<u>6,388,846,611.17</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,388,846,611.17</u>

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约1.13%（2020年：0.80%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。由于集团外币业务金额不重大，本集团认为外汇汇率变动不会对公司财务报表产生重大影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团通过资产负债率监控其资本，该比率按照总负债除以总资产计算。于2021年12月31日，资产负债率如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
负债合计	8,417,177,181.15	6,910,653,818.49
资产合计	13,396,944,911.18	9,558,496,657.40
资产负债率	<u>63%</u>	<u>72%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的资产				
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的金融资产	-	49,295,422.59	-	49,295,422.59
交易性金融资产	1,265,981,818.24	-	-	1,265,981,818.24
	<u>1,265,981,818.24</u>	<u>49,295,422.59</u>	<u>-</u>	<u>1,315,277,240.83</u>

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量的资产				
以公允价值计量且其变动计入其他综合 收益的金融资产	-	194,010,599.36	-	194,010,599.36
交易性金融资产	458,440,486.16	-	-	458,440,486.16
	<u>458,440,486.16</u>	<u>194,010,599.36</u>	<u>-</u>	<u>652,451,085.52</u>

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产（续）

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

	2021年12月31日 期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	49,295,422.59	现金流量折现模型	现金流、折现率

	2020年12月31日 期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	194,010,599.36	现金流量折现模型	现金流、折现率

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

本公司的控股股东为自然人张剑先生。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、3。

4. 其他关联方

其他关联方名称	注释	关联方关系
山东爱德邦智能科技有限公司 段华	(1)	联营企业的参股公司 董事，控股股东之配偶

注1：于2021年8月15日，本公司与台州市黄岩科技创新投资有限公司、苏州金沙江联合三期股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州中新博通金世创业投资合伙企业（有限合伙）和苏州金沙湖创业投资管理有限公司共同出资设立台州锦福。于2021年9月27日，台州锦福与山东爱德邦智能科技有限公司（“爱德邦”）原股东签署《股东协议》和《增资协议》，向爱德邦投资人民币1.6亿元，持股比例21.06%。爱德邦于2021年9月27日成为本集团关联方，相关交易作为关联交易披露。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2021年	2020年
天津捷马电动科技有限公司	(1) a	11,095,671.78	4,001,019.21
山东爱德邦智能科技有限公司	(1) b	69,726,294.77	13,546,179.20
		<u>80,821,966.55</u>	<u>17,547,198.41</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2021年	2020年
天津捷马电动科技有限公司	(1) c	<u>223,442.56</u>	<u>1,481,979.55</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁资产种类	2021年	2020年
天津捷马电动科技有限公司	(2) a	房屋租赁	<u>6,333,512.82</u>	<u>8,592,569.25</u>

作为承租人

	注释	租赁资产种类	2021年	2020年
天津捷马电动科技有限公司	(2) b	设备租赁	26,548.68	-
段华	(2) c	房屋租赁	<u>4,761,904.76</u>	<u>4,761,904.76</u>
			<u>4,788,453.44</u>	<u>4,761,904.76</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 固定资产转让

	注释	交易内容	2021年	2020年
天津捷马电动科技有限公司	(3)	出售资产	-	884,955.80

(4) 联营公司股息分红

	注释	交易内容	2021年	2020年
天津捷马电动科技有限公司	(4)	股息分红	5,724,000.00	-

(5) 其他关联方交易

支付关键管理人员薪酬如下：

	注释	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	(5)	13,086,510.11	20,514,782.71

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

本集团与关联方购买商品、接受劳务和销售商品、提供劳务的价格由双方参考市场价格协商决定。

- (a) 2021年度，本集团向天津捷马电动科技有限公司采购配件、半成品及获取劳务共计人民币11,095,671.78元（2020年：人民币4,001,019.21元）。
- (b) 2021年度，本集团向山东爱德邦智能科技有限公司采购原材料共计人民币69,726,294.77元（2020年：人民币13,546,179.20元）。
- (c) 2021年度，本集团向天津捷马电动科技有限公司提供模具加工服务收入共计人民币223,442.56元（2020年：销售配件及提供设计加工服务收入共计人民币1,481,979.55元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方资产租赁

- (a) 2021年度，本集团向天津捷马电动科技有限公司出租房屋，获取房租及水电配收入人民币6,333,512.82元（2020年：人民币8,592,569.25元）。
- (b) 2021年度，本集团从天津捷马电动科技有限公司租入设备，支付租赁款人民币26,548.68元。
- (c) 2019年7月，本集团向段华租入津塔办公室用于日常经营，租赁期限为2019年7月10日至2024年7月9日，年租金为人民币4,761,904.76元，按季度支付租金。2021年度共支付租赁款人民币4,761,904.76元（2020年：人民币4,761,904.76元）。2021年1月1日起集团适用新租赁准则，因此租金在使用权资产和租赁负债科目核算。详见附注五、13，附注五、25，附注十、7。

(3) 固定资产转让

2021年度，本集团未向天津捷马电动科技有限公司出售模具等资产（2020年：人民币884,955.80元）。

(4) 股息分红

2021年度，本集团收到来自天津捷马电动科技有限公司股息分红总额分别为人民币5,724,000.00元（2020年：无）。

(5) 其他关联方交易

2021年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式）总额分别为人民币13,086,510.11元（2020年：人民币20,514,782.71元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
天津捷马电动科技有限公司	87,750.00	938.93	-	-
		2021年12月31日		2020年12月31日
预付款项				
天津捷马电动科技有限公司		2,593,313.53		-
段华		-	1,250,000.00	
		2,593,313.53	1,250,000.00	
		2021年12月31日		2020年12月31日
其他应收款				
天津捷马电动科技有限公司	2,685,921.37	1,125,000.00	6,998,870.21	-
山东爱德邦智能科技有限公司	107,506,442.86	-	-	-
段华	450,000.00	-	450,000.00	-
	110,642,364.23	1,125,000.00	7,448,870.21	-

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款		
天津捷马电动科技有限公司	2,232,360.55	663.72
山东爱德邦智能科技有限公司	445,120.13	-
	<u>2,677,480.68</u>	<u>663.72</u>
应付票据		
山东爱德邦智能科技有限公司	24,796,814.74	65,104.03
	<u>24,796,814.74</u>	<u>65,104.03</u>
预收款项		
天津捷马电动科技有限公司	2,910,301.01	-
	<u>2,910,301.01</u>	<u>-</u>
其他应付款		
天津捷马电动科技有限公司	228,242.60	2,487,736.93
山东爱德邦智能科技有限公司	1,007,368.00	-
	<u>1,235,610.60</u>	<u>2,487,736.93</u>
租赁负债		
段华	6,909,182.17	-
	<u>6,909,182.17</u>	<u>-</u>

应收及应付关联方款项除票据外均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、股份支付

1. 概况

	2021年	2020年
限制性股票授予价格	20.23元/股	-
限制性股票当期发行总股数	678万股	-
以股份支付换取的职工服务总额	-	-

2. 股份支付计划

于2021年12月27日，本集团在2021年第三次临时股东大会上审议通过了关于《爱玛科技集团股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案。授予的限制性股票总计706万股，约占股本总额40,366.0003万股的1.75%，其中首次授予686万股，预留20万股；本计划首次授予的激励对象人数为112人，包括公司高级管理人员、中高层管理人员以及核心技术（业务）人员；本计划首次授予部分限制性股票的授予价格为每股人民币20.23元。

2021年12月27日，本集团第四届董事会第二十四次会议决议审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》，本次调整后，本计划首次授予的激励对象人数由112名变更为106名，首次授予限制性股票总量由686万股调整为679万股。后因部分激励对象自愿放弃认购部分授予的限制性股票1万股，因此最终实际向105名股权激励对象共授予678万股限制性股票。截至2022年1月5日止，本集团已收到105名股权激励对象缴纳的678万股限制性股票募集股款合计人民币137,159,400.00元。

本激励计划授予的限制性股票限售期分别为自激励对象获授的限制性股票授予登记完成之日起15个月、27个月、39个月。

于2022年1月24日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成2021年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，公司总股本增加为410,440,003股。

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年
以权益结算的股份支付		
计入资本公积的累计金额	-	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价减去限制性股票发行价	
可行权权益工具数量的确定依据	分年度对公司财务业绩指标、个人业绩指标进行考核，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据	

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年12月31日	2020年12月31日
已签约但未拨备资本承诺	50,470,332.66	52,386,670.02

2. 或有事项

本公司于2020年年末存在因专利纠纷产生的未决诉讼。刘岗作为原告，以公司、北京京东世纪信息技术有限公司为共同被告向北京知识产权人民法院提出诉讼请求，要求判令被告立即停止以制造、销售、许诺销售方式侵犯知识产权，包括专利号为“ZL201110245887.7”的发明专利；要求向原告支付为制止侵权支出的所有维权费、律师费或法律咨询费以及为调查、制止侵权行为所付出的合理费用共计人民币17,500.00元；判令被告提交侵权相关数据信息以及网上店铺的侵权方相关数据信息，以便于原告指控侵权成立后变更诉讼请求或者进一步维权二次追诉，用以确定索赔数额；判令被告向原告支付惩罚性赔偿金。截止本财务报表批准报出日，该案件一审尚未开庭审理。

十三、期后事项

1. 利润分配

于2022年4月14日，本公司第四届董事会召开第二十五次会议，提出2021年度利润分配及资本公积金转增股本的预案，分配现金股利人民币205,220,001.50元（即每股现金股利人民币0.5元）。同时拟向全体股东每10股以资本公积转增4股，以截止2022年4月14日公司总股本410,440,003股为基数进行测算，本次转增后，公司的总股本增加至为574,616,004股。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团主要经营电动两轮车业务，且与提供服务相关的资产均位于国内，本集团在内部组织结构和管理要求方面，将本集团的业务作为一个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故除已在财务报表中列示的信息外，无需列示其他分部信息。

地理信息

本集团的对外交易收入绝大多数来源于中国大陆。本集团非流动资产（不包括金融资产和递延所得税资产），均处于中国大陆。

主要客户信息

2021年，本集团无超过10%的营业收入来自集团对某一单个客户的营业收入。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为出租人

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	38,833,336.87

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	32,625,785.18
1年至2年（含2年）	7,504,429.62
2年至3年（含3年）	2,127,076.12
3年至4年（含4年）	25,000.00
4年至5年（含5年）	25,000.00
5年以上	-
	<u>42,307,290.92</u>

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	2,127,193.67
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,280,023.42
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	236,277.60
与租赁相关的总现金流出	10,902,049.62

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下（仅适用于2020年度）：

	2020年
1年以内（含1年）	9,630,383.20
1年至2年（含2年）	10,410,089.93
2年至3年（含3年）	9,737,557.28
3年以上	61,993,333.33
	<u>91,771,363.74</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注五、25和附注八、1。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1-3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	90,715,260.50	191,147,852.29
1年至2年	419,452.53	5,364,946.60
2年至3年	-	199,638.24
3年以上	-	35,262.48
	<u>91,134,713.03</u>	<u>196,747,699.61</u>
减：应收账款坏账准备	<u>938,600.94</u>	<u>8,773,700.51</u>
	<u>90,196,112.09</u>	<u>187,973,999.10</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>8,773,700.51</u>	<u>1,455,630.15</u>	<u>(9,290,729.72)</u>	<u>-</u>	<u>938,600.94</u>
2020年	<u>6,273,381.29</u>	<u>4,464,243.42</u>	<u>(1,527,605.14)</u>	<u>(436,319.06)</u>	<u>8,773,700.51</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：

	账面余额		2021年12月31日 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	单项计提坏账准备	10,964,633.94	12.03	-	
按预期信用损失 计提坏账准备	<u>80,170,079.09</u>	<u>87.97</u>	<u>938,600.94</u>	<u>1.18</u>	<u>79,231,478.15</u>
	<u>91,134,713.03</u>	<u>100.00</u>	<u>938,600.94</u>	<u>1.18</u>	<u>90,196,112.09</u>

	账面余额		2020年12月31日 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	单项计提坏账准备	29,142,824.28	14.81	-	
按预期信用损失 计提坏账准备	<u>167,604,875.33</u>	<u>85.19</u>	<u>8,773,700.51</u>	<u>5.23</u>	<u>158,831,174.82</u>
	<u>196,747,699.61</u>	<u>100.00</u>	<u>8,773,700.51</u>	<u>4.46</u>	<u>187,973,999.10</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	79,750,626.59	1.06	845,356.65
1年至2年(含2年)	419,452.50	22.23	93,244.29
2年至3年(含3年)	-	50.50	-
3年以上	-	100.00	-
	<u>80,170,079.09</u>		<u>938,600.94</u>
	2020年12月31日		
	估计发生违约的 账面金额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	166,253,762.55	4.96	8,250,038.41
1年至2年(含2年)	1,116,212.06	32.82	366,340.80
2年至3年(含3年)	199,638.24	61.14	122,058.82
3年以上	35,262.48	100.00	35,262.48
	<u>167,604,875.33</u>		<u>8,773,700.51</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	2021年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款 余额的比例(%)
客户一	9,414,533.53	99,794.06	10.33
客户二	6,400,610.04	67,846.47	7.02
客户三	5,405,316.32	57,296.35	5.93
客户四	5,400,297.20	57,243.15	5.93
客户五	4,818,993.85	51,081.33	5.29
	<u>31,439,750.94</u>	<u>333,261.36</u>	<u>34.50</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	2020年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款 余额的比例(%)
客户一	12,363,357.61	613,222.54	6.28
客户二	10,130,763.68	502,485.88	5.15
客户三	9,988,617.72	495,435.43	5.08
客户四	8,040,247.98	398,796.30	4.09
客户五	6,155,440.68	305,309.86	3.13
	<u>46,678,427.67</u>	<u>2,315,250.01</u>	<u>23.73</u>

注：应收账款前五名客户按照单一主体进行披露。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	255,452.31	928,998.18
应收账款利息	255,452.31	928,998.18
其他应收款	226,593,227.64	53,447,624.60
	226,848,679.95	54,376,622.78
减：坏账准备	14,346.70	32,939.33
	<u>226,834,333.25</u>	<u>54,343,683.45</u>

其他应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	225,965,632.81	47,403,108.10
1年至2年	48,200.33	5,945,122.00
2年至3年	480,000.00	39,394.50
3年以上	99,394.50	60,000.00
	226,593,227.64	53,447,624.60
减：其他应收账款坏账准备	14,346.70	32,939.33
	<u>226,578,880.94</u>	<u>53,414,685.27</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2021年1月1日余额	25,242.08	-	7,697.25	-	32,939.33
2021年1月1日余额在本年					
本年计提	14,346.70	-	-	-	14,346.70
本年转回	(25,242.08)	-	(7,697.25)	-	(32,939.33)
2021年12月31日余额	<u>14,346.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,346.70</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2020年1月1日余额	1,983,890.76	-	1,878.90	-	1,985,769.66
2020年1月1日余额在本年					
本年计提	25,242.09	-	5,818.35	-	31,060.44
本年转回	(1,983,890.77)	-	-	-	(1,983,890.77)
2020年12月31日余额	<u>25,242.08</u>	<u>-</u>	<u>7,697.25</u>	<u>-</u>	<u>32,939.33</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户一	160,000,000.00	70.61	公司间往来款	1年以内	-
客户二	28,032,897.30	12.37	公司间往来款	1年以内	-
客户三	25,000,000.00	11.03	公司间往来款	1年以内	-
客户四	4,400,360.00	1.94	公司间往来款	1年以内	-
客户五	3,937,340.11	1.74	公司间往来款	1年以内	-
	<u>221,370,597.41</u>	<u>97.69</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户一	9,239,620.00	17.29	公司间往来款	1年以内	-
客户二	6,237,967.31	11.67	关联方租金	1年以内	-
客户三	3,975,669.44	7.44	关联方租金	1-2年	-
客户四	512,000.00	0.96	公司间往来款	1年以内	-
客户五	450,000.00	0.84	押金	1-2年	-
	<u>20,415,256.75</u>	<u>38.20</u>			<u>-</u>

爱玛科技集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2021年

	年初 余额	本年变动			宣告现金 股利	年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资损益			
子公司							
爱玛南方	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-
河南爱玛	5,676,019.01	-	-	-	-	5,676,019.01	-
广东爱玛	2,838,009.50	-	-	-	-	2,838,009.50	-
江苏爱玛	495,706,179.13	-	-	-	-	495,706,179.13	-
浙江爱玛	2,838,009.50	-	-	-	-	2,838,009.50	-
天津车业	9,933,033.27	-	-	-	-	9,933,033.27	-
四川爱玛	10,211,400.00	-	-	-	-	10,211,400.00	-
无锡卓悦	600,000.00	-	(600,000.00)	-	-	-	-
小帕科技	1,240,000.00	-	-	-	-	1,240,000.00	-
天津金戈	1,203,080.50	208,000.00	-	-	-	1,411,080.50	-
宁波创投	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-
浙江科技	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
重庆车业	-	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
天津运动	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
小玛网络	8,500,000.00	-	-	-	-	8,500,000.00	-
爱玛共享	5,100,000.00	3,486,100.00	-	-	-	8,586,100.00	-
岁万万	2,156,281.17	-	-	-	-	2,156,281.17	-
广西爱玛	-	-	-	-	-	-	-
台州爱玛	-	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-
天津天锂	4,500,000.00	1.00	-	-	-	4,500,001.00	-
联营企业							
今日阳光	13,298,705.15	-	-	(1,729,310.83)	-	11,569,394.32	-
天津捷马	19,647,871.10	-	-	651,728.75	(5,724,000.00)	14,575,599.85	-
山东格菱	-	22,717,737.96	-	(3,462,453.52)	-	19,255,284.44	-
台州锦福	-	90,000,000.00	-	(35,049,676.20)	-	54,950,323.80	-
	<u>693,448,588.33</u>	<u>227,411,838.96</u>	<u>(600,000.00)</u>	<u>(39,589,711.80)</u>	<u>(5,724,000.00)</u>	<u>874,946,715.49</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2020年

	年初	本年变动			宣告现金股利	年末余额	年末减值准备
	余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益			
子公司							
爱玛南方	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-
河南爱玛	5,676,019.01	-	-	-	-	5,676,019.01	-
广东爱玛	2,838,009.50	-	-	-	-	2,838,009.50	-
江苏爱玛	495,706,179.13	-	-	-	-	495,706,179.13	-
浙江爱玛	2,838,009.50	-	-	-	-	2,838,009.50	-
天津车业	9,933,033.27	-	-	-	-	9,933,033.27	-
四川爱玛	10,211,400.00	-	-	-	-	10,211,400.00	-
无锡卓悦	600,000.00	-	-	-	-	600,000.00	-
小帕科技	1,240,000.00	-	-	-	-	1,240,000.00	-
天津金戈	1,203,080.50	-	-	-	-	1,203,080.50	-
天津希图	-	-	-	-	-	-	-
四川车业	9,838,009.50	-	(9,838,009.50)	-	-	-	-
重庆销售	-	-	-	-	-	-	-
天津运动	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
小玛网络	8,500,000.00	-	-	-	-	8,500,000.00	-
爱玛共享	5,100,000.00	-	-	-	-	5,100,000.00	-
岁万万	2,156,281.17	-	-	-	-	2,156,281.17	-
广西爱玛	-	-	-	-	-	-	-
浙江能众	11,200,000.00	-	(11,200,000.00)	-	-	-	-
天津天锂	1,800,000.00	2,700,000.00	-	-	-	4,500,000.00	-
联营企业							
今日阳光	12,334,331.92	-	-	964,373.23	-	13,298,705.15	-
天津捷马	10,239,404.98	-	-	9,408,466.12	-	19,647,871.10	-
	<u>701,413,758.48</u>	<u>2,700,000.00</u>	<u>(21,038,009.50)</u>	<u>10,372,839.35</u>	<u>-</u>	<u>693,448,588.33</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备情况：

2021年无。

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
浙江能众	6,929,535.10	1,532,620.47	8,462,155.57	-
四川车业	-	1,557,906.86	1,557,906.86	-
	<u>6,929,535.10</u>	<u>3,090,527.33</u>	<u>10,020,062.43</u>	<u>-</u>

4. 营业收入及成本

	2021年	
	收入	成本
主营业务	10,790,139,364.31	10,568,578,183.78
其他业务	153,088,794.92	109,794,528.45
	<u>10,943,228,159.23</u>	<u>10,678,372,712.23</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	11,691,239,077.41	11,456,068,148.48
其他业务	103,417,213.12	90,108,541.13
	<u>11,794,656,290.53</u>	<u>11,546,176,689.61</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	10,899,299,035.01	11,759,782,144.75
租赁收入	43,929,124.22	34,874,145.78
	<u>10,943,228,159.23</u>	<u>11,794,656,290.53</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
中国大陆	10,832,090,471.06	11,731,443,468.56
其他国家或地区	67,208,563.95	28,338,676.19
	<u>10,899,299,035.01</u>	<u>11,759,782,144.75</u>
主要产品类型		
电动二轮车、电动三轮车、自行车及配件收入	10,790,139,364.31	11,691,239,077.41
其他收入	109,159,670.70	68,543,067.34
	<u>10,899,299,035.01</u>	<u>11,759,782,144.75</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品	10,790,139,364.31	11,691,239,077.41
材料收入	48,771,115.92	58,396,212.78
其他	40,665,776.57	1,474,246.67
在某一时段内确认收入		
售后服务收入	19,722,778.21	8,672,607.89
	<u>10,899,299,035.01</u>	<u>11,759,782,144.75</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>87,057,363.44</u>	<u>153,430,562.75</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品时履行履约义务。对于经销商销售，大部分客户需要预付价款，部分客户合同价款通常在交付产品后1年内到期。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年以内	<u>158,708,940.97</u>	<u>87,057,363.44</u>

5. 投资收益

	2021年	2020年
银行理财产品投资收益	14,815,576.27	47,092,278.45
按成本法核算的长期股权投资收益	536,570,000.00	323,263,748.17
按权益法核算的长期股权投资收益	(39,589,711.80)	10,372,839.35
处置长期股权投资损益	<u>(600,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>511,195,864.47</u>	<u>380,728,865.97</u>

1. 非经常性损益明细表

	2021 年度
非流动资产处置损失，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(12,713,091.69)
计入当期损益的政府补助	34,294,933.55
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	3,497,737.94
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	9,978,187.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,361,478.19
理财产品收益	6,822,685.32
结构性存款投资收益	15,073,498.64
处置长期股权投资产生的损益	395,866.39
所得税影响数	(15,927,824.01)
非经常性损益影响净额	47,783,472.01

2. 净资产收益率和每股收益

2021 年

	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	17.46	1.79
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	16.31	1.66

2020 年

	加权平均净资产收益率(%)	基本每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	25.65	1.77
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	22.42	1.52