

科沃斯机器人股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-108



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020XAA20155

科沃斯机器人股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了科沃斯机器人股份有限公司（以下简称科沃斯机器人公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科沃斯机器人公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科沃斯机器人公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
如附注“四、27”所述，科沃斯机器人的营业收入主要由海外代加工模式、线上 B2C 模式销售、电商平台入仓模式、线上、线下分销模式构成，如附注“六、（三十五）营业收入和营业成本”所述，科沃斯机器人 2019	我们执行的主要审计程序： ➢ 了解、评估了管理层对科沃斯机器人销售与收款循环的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； ➢ 通过抽样检查销售合同及与管理层

<p>年度营业收入 531,219.43 万元，较 2018 年度营业收入 569,365.61 万元减少了 6.70%；净利润为 12,126.21 万元，较 2018 年 48,515.17 万元减少了 75.01%。由于营业收入是科沃斯机器人的关键业绩指标之一，本年收入和利润下降幅度较大，我们将收入确认和计量的真实性及准确性作为关键审计事项。</p>	<p>的访谈，了解和评估了科沃斯机器人的收入确认政策；</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比； ➢ 根据客户交易的特点和性质抽取足够的样本量执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，对未回函的样本进行替代测试； ➢ 检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据； ➢ 针对外销收入，检查报关单，并和账面数据进行核对，对差异进行合理性分析； ➢ 对收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； ➢ 对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。 <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“六、（三十五）营业收入、营业成本”中所作出的披露是适当的。</p>
---	---

<p>2. 研发费用</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>如附注“六、（三十九）研发费用”所示，2019 年度科沃斯机器人研发费用 27,733.45 万元，较 2018 年度 20,512.91 万元增加 35.20%，本年净利润和收入较上年下降，研发费用增长幅度较大，我们将研发费用归集和分配的真实性和准确性作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 了解、评估了管理层对科沃斯机器人有关研发费用循环的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； ➢ 获取公司研发项目的立项清单，检查各研发项目立项情况表、立项可行性分析报告、立项书，以确认研发项目真实性； ➢ 获取研发人员名单、检查研发项目人工以及各项费用支出等原始凭证和相关审批程序，判断研发支出的合理性以及研发金额的准确性； ➢ 询问研发部门相关人员，获取项目终项验收评审报告，以及相关的软件著作权

	<p>证书、专利证书，观察企业研发进度及相关研发成果情况。</p> <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“六、（三十九）研发费用”中所作出的披露是适当的。</p>
--	--

四、其他信息

科沃斯机器人公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科沃斯机器人公司 2019 年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，管理层负责评估科沃斯机器人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，除非管理层计划清算科沃斯机器人公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科沃斯机器人公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

通常认为错报是重大的。

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

（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。

（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，就可能导致对科沃斯机器人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科沃斯机器人公司不能持续经营。

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

（6）就科沃斯机器人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。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

梁晓燕



中国注册会计师：

李强



二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,088,166,629.77	1,142,721,185.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	4,499,900.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			230,750.71
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	765,261.10	18,740,258.81
应收账款	六、（四）	927,428,592.62	882,245,030.16
应收款项融资	六、（五）	28,554,760.66	
预付款项	六、（六）	50,315,061.40	73,581,219.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	26,605,085.39	23,445,241.56
其中：应收利息	六、（七）	3,871,583.33	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	999,588,712.90	1,174,648,273.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	40,192,622.97	44,661,003.96
流动资产合计		3,166,116,626.81	3,360,272,964.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	12,622,224.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	174,518,625.15	135,551,955.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十一）	48,881,873.07	
投资性房地产	六、（十二）	305,749.61	252,321.61
固定资产	六、（十三）	774,512,614.38	412,585,634.91
在建工程	六、（十四）	5,226,330.98	126,638,877.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十五）	89,285,826.52	87,798,099.52
开发支出			
商誉	六、（十六）		
长期待摊费用	六、（十七）	8,270,386.22	10,382,895.76
递延所得税资产	六、（十八）	64,972,935.66	62,015,122.50
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		1,165,974,341.59	847,847,131.01
资产总计		4,332,090,968.40	4,208,120,095.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	195,419,818.26	53,767,872.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十)	131,760,401.59	136,340,478.79
应付账款	六、(二十一)	1,069,089,176.40	1,121,217,974.86
预收款项	六、(二十二)	115,213,406.58	115,882,070.59
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十三)	66,595,803.95	73,519,194.17
应交税费	六、(二十四)	36,311,299.36	45,228,037.34
其他应付款	六、(二十五)	218,012,027.25	152,249,139.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十六)	-	555,279.25
流动负债合计		1,832,401,933.39	1,698,760,046.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十七)	4,105,544.72	11,068,748.02
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益	六、(二十八)	3,469,711.05	1,348,619.97
递延所得税负债	六、(二十八)	6,730,419.47	22,112.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,305,675.24	12,439,480.26
负 债 合 计		1,846,707,608.63	1,711,199,527.01
股东权益：			
股本	六、(二十九)	564,477,600.00	400,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	989,757,404.33	1,093,842,364.32
减：库存股	六、(三十一)	60,292,640.01	
其他综合收益	六、(三十二)	-6,189,564.72	-3,486,184.87
专项储备			
盈余公积	六、(三十三)	105,269,217.43	91,090,840.66
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十四)	883,270,167.77	906,839,502.28
归属于母公司股东权益合计		2,476,292,184.80	2,488,386,522.39
少数股东权益		9,091,174.97	8,534,046.08
股东权益合计		2,485,383,359.77	2,496,920,568.47
负债和股东权益总计		4,332,090,968.40	4,208,120,095.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		453,065,188.11	830,133,927.40
交易性金融资产		4,499,900.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		765,261.10	550,000.00
应收账款	十七、(一)	1,836,381,397.93	1,851,118,597.13
应收款项融资		1,348,222.00	
预付款项		8,931,065.39	35,417,384.81
其他应收款	十七、(二)	375,654,066.13	242,541,648.81
其中：应收利息		3,871,583.33	
应收股利			
存货		338,941,982.25	288,606,999.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,246,992.24	25,683,686.48
流动资产合计		3,038,834,075.15	3,274,052,244.25
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	6,881,774.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	863,661,017.51	568,053,241.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		34,374,802.00	
投资性房地产		12,164,092.89	13,279,124.64
固定资产		144,162,411.62	140,235,629.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,194,285.04	15,591,524.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,059,798.78	3,525,297.16
递延所得税资产		3,457,149.05	4,267,237.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,076,073,556.89	751,833,829.19
资产总计		4,114,907,632.04	4,025,886,073.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 科沃斯机器人股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		190,373,088.15	47,767,872.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		92,211,411.93	1,307,494,687.75
应付账款		1,265,006,132.56	112,816,516.12
预收款项		26,469,632.84	36,032,784.72
合同负债			
应付职工薪酬		36,524,940.49	37,473,785.24
应交税费		2,554,914.88	2,639,780.03
其他应付款		93,502,962.14	82,530,747.51
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		-	516,956.67
流动负债合计		1,706,643,082.99	1,627,273,130.04
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益		1,118,684.48	1,118,684.48
递延所得税负债		4,538,764.20	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,657,448.68	1,118,684.48
负 债 合 计		1,712,300,531.67	1,628,391,814.52
股东权益:			
股本		564,477,600.00	400,100,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		982,400,892.42	1,086,485,852.41
减: 库存股		60,292,640.01	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,269,217.42	91,090,840.65
未分配利润		810,752,030.54	819,817,565.86
股东权益合计		2,402,607,100.37	2,397,494,258.92
负债和股东权益总计		4,114,907,632.04	4,025,886,073.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		5,312,194,274.60	5,693,656,085.99
其中：营业收入	六、(三十五)	5,312,194,274.60	5,693,656,085.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,157,499,964.50	5,112,702,464.43
其中：营业成本	六、(三十五)	3,278,045,801.11	3,539,117,858.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十六)	36,895,129.52	31,170,867.96
销售费用	六、(三十七)	1,231,776,009.92	1,071,521,474.53
管理费用	六、(三十八)	328,849,972.33	293,578,659.07
研发费用	六、(三十九)	277,334,497.36	205,129,094.15
财务费用	六、(四十)	4,598,554.26	-27,815,489.35
其中：利息费用		8,506,272.71	2,559,855.98
利息收入		11,439,447.81	13,120,676.32
加：其他收益	六、(四十一)	17,813,884.64	24,011,341.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-1,974,130.83	-12,958,493.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,851,330.83	2,954,606.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	2,770,544.35	-269,372.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-577,350.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十四)	-31,422,145.92	-44,618,978.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-338,454.59	-1,252,802.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,966,657.49	545,865,316.42
加：营业外收入	六、(四十七)	6,638,819.06	19,552,575.02
减：营业外支出	六、(四十八)	3,178,068.62	3,281,641.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,427,407.93	562,136,249.57
减：所得税费用	六、(四十九)	23,165,276.38	76,984,528.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,262,131.55	485,151,721.01
(一) 按经营持续性分类		121,262,131.55	485,151,721.01
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,262,131.55	485,151,721.01
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类		121,262,131.55	485,151,721.01
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,705,002.66	485,085,153.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		557,128.89	66,567.33
六、其他综合收益的税后净额		-2,703,379.85	-2,866,880.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,703,379.85	-2,866,880.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-2,703,379.85	-2,866,880.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-2,703,379.85	-2,866,880.88
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		118,558,751.70	482,284,840.13
归属于母公司股东的综合收益总额		118,001,622.81	482,218,272.80
归属于少数股东的综合收益总额		557,128.89	66,567.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.90
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.90

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、(四)	3,605,010,033.09	4,833,743,363.57
减：营业成本	十七、(四)	2,968,909,205.59	3,929,043,624.95
税金及附加		15,148,605.10	15,100,411.00
销售费用		170,289,376.11	215,737,110.18
管理费用		142,009,936.12	145,505,873.30
研发费用		206,700,880.04	157,367,767.75
财务费用		-19,014,652.58	-38,291,484.13
其中：利息费用		7,982,502.35	2,258,720.30
利息收入		13,114,542.07	10,061,828.63
加：其他收益		10,048,959.22	17,522,793.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	9,792,244.11	-4,806,618.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,915,044.11	11,106,481.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,765,400.00	-249,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,465,565.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,041,434.72	-4,337,858.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-131,363.85	-1,244,055.87
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		142,866,053.41	416,164,720.89
加：营业外收入		5,661,669.63	17,003,699.20
减：营业外支出		2,701,807.28	2,729,380.93
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		145,825,915.76	430,439,039.16
减：所得税费用		4,042,148.11	48,399,737.75
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		141,783,767.65	382,039,301.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,783,767.65	382,039,301.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		141,783,767.65	382,039,301.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		5,489,685,431.56	5,648,798,532.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		212,830,581.58	297,244,103.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	36,996,751.95	54,487,946.85
经营活动现金流入小计		5,739,512,765.09	6,000,530,582.33
购买商品、接受劳务支付的现金		3,365,911,337.27	3,944,520,845.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		960,378,616.66	844,974,449.37
支付的各项税费		279,808,777.24	316,315,466.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	871,819,814.55	879,406,958.96
经营活动现金流出小计		5,477,918,545.72	5,985,217,720.30
经营活动产生的现金流量净额		261,594,219.37	15,312,862.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		5,440,502.92	13,341,189.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		822,841.72	98,835.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十一)	6,235,795.06	
投资活动现金流入小计		12,499,139.70	13,440,024.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,253,165.59	314,799,280.59
投资支付的现金		42,408,400.00	35,371,667.78
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十一)	6,000,000.00	17,177,970.00
投资活动现金流出小计		360,661,565.59	367,348,918.37
投资活动产生的现金流量净额		-348,162,425.89	-353,908,893.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,292,640.01	802,802,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		491,810,569.83	330,656,687.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		552,103,209.84	1,133,458,687.91
偿还债务所支付的现金		350,709,472.54	298,885,939.41
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		171,905,046.53	2,205,656.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十一)	9,231,482.32	58,189,821.16
筹资活动现金流出小计		531,846,001.39	359,281,417.52
筹资活动产生的现金流量净额		20,257,208.45	774,177,270.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,307,332.81	-1,345,430.99
五、现金及现金等价物净增加额		-56,003,665.26	434,235,807.79
加：期初现金及现金等价物余额		1,142,721,185.43	708,485,377.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,086,717,520.17	1,142,721,185.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,730,820,839.84	4,066,676,211.09
收到的税费返还		193,437,470.58	284,439,823.37
收到其他与经营活动有关的现金		15,579,708.02	41,006,615.33
经营活动现金流入小计		3,939,838,018.44	4,392,122,649.79
购买商品、接受劳务支付的现金		3,076,779,160.47	3,583,669,708.13
支付给职工以及为职工支付的现金		471,376,212.82	430,352,389.35
支付的各项税费		48,172,179.57	113,666,495.42
支付其他与经营活动有关的现金		264,541,020.10	249,775,759.73
经营活动现金流出小计		3,860,868,572.96	4,377,464,352.63
经营活动产生的现金流量净额		78,969,445.48	14,658,297.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		5,402,802.92	13,341,189.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400,996.63	43,962.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		5,803,799.55	13,385,151.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,251,846.49	83,694,108.07
投资支付的现金		288,101,131.87	190,042,013.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		134,000,000.00	71,840,450.00
投资活动现金流出小计		498,352,978.36	345,576,571.66
投资活动产生的现金流量净额		-492,549,178.81	-332,191,419.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,292,640.01	802,802,000.00
取得借款收到的现金		486,763,839.72	324,656,687.91
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		547,056,479.73	1,127,458,687.91
偿还债务支付的现金		344,709,472.54	289,598,633.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,746,589.57	1,945,136.30
支付其他与筹资活动有关的现金		-	51,776,662.94
筹资活动现金流出小计		516,456,062.11	343,320,432.65
筹资活动产生的现金流量净额		30,600,417.62	784,138,255.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,910,576.42	-2,972,606.00
五、现金及现金等价物净增加额		-377,068,739.29	463,632,526.74
加：期初现金及现金等价物余额		830,133,927.40	366,501,400.66
六、期末现金及现金等价物余额		453,065,188.11	830,133,927.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	400,100,000.00				1,093,842,364.32		-3,486,184.87		91,090,840.66		906,839,502.28		2,488,386,522.39	8,534,046.08	2,496,920,568.47
加：会计政策变更											29,944,039.60		29,944,039.60		29,944,039.60
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年初余额	400,100,000.00	-	-	-	1,093,842,364.32	-	-3,486,184.87	-	91,090,840.66	-	936,783,541.88	-	2,518,330,561.99	8,534,046.08	2,526,864,608.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,377,600.00	-	-	-	-104,084,959.99	60,292,640.01	-2,703,379.85	-	14,178,376.77	-	-53,513,374.11	-	-42,038,377.19	557,128.89	-41,481,248.30
（一）综合收益总额							-2,703,379.85				120,705,002.66		118,001,622.81	557,128.89	118,558,751.70
（二）股东投入和减少资本	4,337,600.00	-	-	-	55,955,040.01	60,292,640.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	4,337,600.00				55,955,040.01	60,292,640.01									-
2. 其他权益工具持有者投入资本															-
3. 股份支付计入股东权益的金额															-
4. 其他															-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,178,376.77	-	-174,218,376.77	-	-160,040,000.00	-	-160,040,000.00
1. 提取盈余公积									14,178,376.77		-14,178,376.77		-		-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对股东的分配											-160,040,000.00		-160,040,000.00		-160,040,000.00
4. 其他															-
（四）股东权益内部结转	160,040,000.00	-	-	-	-160,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	160,040,000.00				-160,040,000.00										-
2. 盈余公积转增股本															-
3. 盈余公积弥补亏损															-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															-
5. 其他综合收益结转留存收益															-
6. 其他															-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取															-
2. 本年使用															-
（六）其他															-
四、本年年末余额	564,477,600.00	-	-	-	989,757,404.33	60,292,640.01	-6,189,564.72	-	105,269,217.43	-	883,270,167.77	-	2,476,292,184.80	9,091,174.97	2,485,383,359.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东 权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	360,000,000.00				383,673,470.15		-619,303.99		52,886,910.52		459,958,278.74		1,255,899,355.42	7,863,241.98	1,263,762,597.40
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	360,000,000.00	-	-	-	383,673,470.15	-	-619,303.99	-	52,886,910.52	-	459,958,278.74	-	1,255,899,355.42	7,863,241.98	1,263,762,597.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,100,000.00	-	-	-	710,168,894.17	-	-2,866,880.88	-	38,203,930.14	-	446,881,223.54	-	1,232,487,166.97	670,804.10	1,233,157,971.07
（一）综合收益总额							-2,866,880.88				485,085,153.68		482,218,272.80	66,567.33	482,284,840.13
（二）股东投入和减少资本	40,100,000.00	-	-	-	710,925,337.06	-	-	-	-	-	-	-	751,025,337.06	604,236.77	751,629,573.83
1. 股东投入的普通股	40,100,000.00				710,925,337.06								751,025,337.06		751,025,337.06
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	38,203,930.14	-	-38,203,930.14	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									38,203,930.14		-38,203,930.14		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-		-
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-756,442.89	-	-	-	-	-	-	-	-756,442.89	-	-756,442.89
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他					-756,442.89								-756,442.89		-756,442.89
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	400,100,000.00	-	-	-	1,093,842,364.32	-	-3,486,184.87	-	91,090,840.66	-	906,839,502.28	-	2,488,386,522.39	8,534,046.08	2,496,920,568.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	400,100,000.00				1,086,485,852.41		-		91,090,840.65	819,817,565.86		2,397,494,258.92
加：会计政策变更										23,369,073.80		23,369,073.80
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	400,100,000.00	-	-	-	1,086,485,852.41	-	-	-	91,090,840.65	843,186,639.66	-	2,420,863,332.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	164,377,600.00	-	-	-	-104,084,959.99	60,292,640.01	-	-	14,178,376.77	-32,434,609.12	-	-18,256,232.35
（一）综合收益总额										141,783,767.65		141,783,767.65
（二）股东投入和减少资本	4,337,600.00	-	-	-	55,955,040.01	60,292,640.01	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	4,337,600.00				55,955,040.01	60,292,640.01						-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,178,376.77	-174,218,376.77	-	-160,040,000.00
1. 提取盈余公积									14,178,376.77	-14,178,376.77		-
2. 对股东的分配										-160,040,000.00		-160,040,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	160,040,000.00	-	-	-	-160,040,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	160,040,000.00				-160,040,000.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	564,477,600.00	-	-	-	982,400,892.42	60,292,640.01	-	-	105,269,217.42	810,752,030.54	-	2,402,607,100.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	360,000,000.00				375,560,515.35				52,886,910.51	475,982,194.59		1,264,429,620.45
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	360,000,000.00	-	-	-	375,560,515.35	-	-	-	52,886,910.51	475,982,194.59	-	1,264,429,620.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,100,000.00	-	-	-	710,925,337.06	-	-	-	38,203,930.14	343,835,371.27	-	1,133,064,638.47
（一）综合收益总额										382,039,301.41		382,039,301.41
（二）股东投入和减少资本	40,100,000.00	-	-	-	710,925,337.06	-	-	-	-	-	-	751,025,337.06
1. 股东投入的普通股	40,100,000.00				710,925,337.06							751,025,337.06
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	38,203,930.14	-38,203,930.14	-	-
1. 提取盈余公积									38,203,930.14	-38,203,930.14		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	400,100,000.00	-	-	-	1,086,485,852.41	-	-	-	91,090,840.65	819,817,565.86	-	2,397,494,258.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

科沃斯机器人股份有限公司(以下称“本公司”或“本集团”,本公司原名称为“泰怡凯电器(苏州)有限公司”),于1998年3月经吴县市对外经济贸易委员会吴外资(98)字第030号批准,由TEK香港有限公司投资设立的外商独资企业,投资总额150万美元,注册资本120万美元。并取得江苏省人民政府颁发的外经贸苏府资字[1998]30473号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书。

经股东TEK香港有限公司董事会审议通过,对本公司增资80万美元,并于2000年6月26日以货币方式缴纳出资款80万美元,增资完成后,本公司注册资本为200万美元。

经苏州市吴中区对外贸易经济合作局吴外资(2003)字第327号批准,本公司吸收合并泰怡凯电机(苏州)有限公司,合并后本公司注册资本410万美元。

经苏州市吴中区对外贸易经济合作局吴外资(2004)字第192号批准,本公司股东TEK香港有限公司将本公司100%的股权转让给TTK Corporation Limited(以下简称TTK公司)。

经苏州市对外贸易经济合作局吴中区分局吴外资[2009]309号批准,本公司股东英属维尔京群岛TTK公司将本公司100%的股权转让给TEK Electrical Limited(泰怡凯电器有限公司,以下简称“TEK Electrical”)。

2011年9月,根据公司股东会决议,本公司更名为科沃斯机器人科技(苏州)有限公司。

本公司股东TEK Electrical于2014年1月30日以货币方式缴纳增资款2,000万美元,增资完成后,本公司注册资本为2,410万美元。

2014年3月,根据公司股东会决议,本公司更名为科沃斯机器人有限公司。

根据本公司股东TEK Electrical 2016年6月6日的股东会决议以及苏州市吴中区商务局下发的《关于同意“科沃斯机器人有限公司”增资的批复》(吴商[2016]205号)批复,本公司增加注册资本2,090.00万美元,变更后本公司注册资本为4,500.00万美元。

根据本公司股东TEK Electrical 2016年6月20日的股东会决议股权转让协议之约定,以及苏州市吴中区商务局下发的《关于同意“科沃斯机器人有限公司”增资扩股及股权转让的批复》(吴商[2016]212号),本公司将注册资本4,500万美元变更为人民币29,354.174万元,股东TEK Electrical将持有的本公司88.3757%股权分别转让给苏州创领智慧投资管理有限公司、Ever Group Corporation Limited(永协有限公司)、苏州创袖投资中心(有限合伙)、苏州苏创智慧投资中心(有限合伙)、苏州崇创投资中心(有限合伙)、Sky Sure Limited(天致有限公司)等十一家公司;同时增加注册资本人民币752.671万元,新增注册资本由新增股东苏州科鼎投资中心(有限合伙)、苏州科赢投资中心(有限合伙)、苏州科卓投资中心(有限合伙)缴足。经本公司2016年8月8日股

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东会审议通过的本公司全体股东共同签署的《关于发起设立科沃斯机器人股份有限公司发起人协议》、公司章程约定以及苏州市吴中区商务局下发的《关于同意“科沃斯机器人有限公司”改制为外商投资股份有限公司的批复》(吴外资[2016]260号),本公司以2016年6月30日经审计后的净资产按1:0.4847的比例折合成360,000,000.00股份(每股面值1元),整体变更为股份有限公司,更名为“科沃斯机器人股份有限公司”。

2018年5月4日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]779号”《关于核准科沃斯机器人股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,公司获准向社会公开发行人民币普通股股票(“A”股)40,100,000股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币40,100,000.00元,变更后的注册资本(股本)为人民币400,100,000.00元,公司股票代码:603486。

2019年4月26日第一届第十二次董事会及2019年5月22日的股东大会审议通过本公司2018年年度利润分配及资本公积金转增股本方案,本次转增股本以方案实施前的公司总股本400,100,000股为基数,以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,共计转增股本160,040,000股,本次转增后总股本为560,140,000股。

2019年9月19日第一次临时股东大会、第二届董事会第四次会议及第二届监事会第三次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,同意向公司283名激励对象授予限制性股票4,408,500股。公司向激励对象授予股份后,在资金缴纳过程中,5名激励对象因个人原因自愿放弃公司向其授予的全部限制性股票,1名激励对象因个人原因自愿放弃认购部分限制性股票,合计70,900股,激励对象由283人调整为278人,首次授予的限制性股票数量由4,408,500股调整为4,337,600股,预留限制性股票1,343,500股不变。公司于2019年10月14日收到本次激励对象缴纳的全部股权款,本公司总股本为564,477,600股。

截至2019年12月31日,本公司总股本为56,447.76万股,其中有限售条件股份38,482.89万股,占总股本的68.17%;无限售条件股份17,964.87万股,占总股本的31.83%。

本公司统一社会信用代码:91320500628396530U。公司经营范围:研发、设计、制造家庭服务机器人、智能化清洁机械及设备、电子产品及相关零部件、机电产品、非金属模具,货物和技术的进出口业务(不含分销业务),销售公司自产产品。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司住所:苏州市吴中区石湖西路108号。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、苏州怡润模具有限公司、科沃斯机器人科技有限公司、苏州凯航电机有限公司和苏州彤帆智能科技有限公司等35家公司。与上年相比,因新设合并范围增加4家。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团合并范围的子公司如下：

序号	公司名称	公司级次	持股比例	简称
1	苏州怡润模具有限公司	二级	100%	怡润模具
2	科沃斯机器人科技有限公司	二级	100%	机器人科技
3	苏州彤帆智能科技有限公司	二级	100%	彤帆智能
4	苏州凯航电机有限公司	二级	90%	凯航电机
5	添可电器有限公司	三级	100%	添可电器
6	科沃斯商用机器人有限公司	二级	100%	商用机器人
7	苏州科昂电子有限公司	三级	100%	科昂电子
8	苏州科畅电子有限公司	二级	100%	科畅电子
9	苏州科瀚电子有限公司	二级	100%	科瀚电子
10	苏州科享电子有限公司	二级	100%	科享电子
11	苏州科妙电子有限公司	二级	100%	科妙电子
12	苏州罗美泰材料科技有限公司	二级	100%	罗美泰材料
13	深圳瑞科时尚电子有限公司	二级	100%	瑞科电子
14	科沃斯机器人（苏州）有限公司	二级	100%	机器人（苏州）
15	科沃斯家用机器人有限公司	二级	100%	家用机器人
16	苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	二级	100%	科沃斯电子商务
17	上海科沃斯电子商务有限公司	二级	100%	上海电子商务
18	Ecovacs Robotics Holdings Limited	二级	100%	科沃斯香港
19	Ecovacs Europe GmbH	三级	100%	科沃斯德国
20	Ecovacs Robotics Inc.	三级	100%	科沃斯美国
21	エコバックスジャパン株式会社	三级	100%	科沃斯日本
22	苏州泰聪科技有限公司	四级	100%	泰聪科技
23	Ecovacs UK	四级	100%	科沃斯英国
24	Ecovacs France	四级	100%	科沃斯法国
25	Ecovacs Spain	四级	100%	科沃斯西班牙
26	Ecovacs Italy	四级	100%	科沃斯意大利
27	苏州添可电器有限公司	四级	100%	苏州添可
28	TEK(HONG KONG) SCIENCE& TECHNOLCY LIMITED	三级	100%	TEK（HK）
29	添可智能科技有限公司	二级	100%	添可智能
30	南京科沃斯机器人技术有限公司	二级	100%	南京科沃斯
31	上海斯蒲智能科技有限公司	三级	60%	上海斯蒲

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司级次	持股比例	简称
32	Tineco Intelligent, Inc	四级	100%	添可美国
33	ティネコインテリシエント株式会社	四级	100%	添可日本
34	Yeedi Technology Limited	三级	100%	一點科技
35	苏州泰鼎智能科技有限公司	二级	100%	苏州泰鼎

本集团本年度合并范围变化详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括对不具有控制、共同控制、重大影响的第三方投资作为第三层次公允价值计量项目,其公允价值根据最近一期的投资协议确定的估值按持股比例计算其享有的份额确定的投资。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11. 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为商业银行	不确认预期信用损失
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分,与“应收账款”组合划分相同	参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,及该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:(1)债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;(2)已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化;(3)已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;(4)现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

(1) 应收账款分类及坏账准备计提方法

按组合计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 单项风险特征明显的应收账款

根据应收账款类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

当本集团收取银行承兑汇票且背书或贴现的交易发生频繁,或资产负债表日后存在背书或贴现的,表明管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,在“应收款项融资”项目列报。

本集团认为银行承兑汇票的承兑人具有较高的信用评级,在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强,应收款项融资信用风险极低,无需计提预期信用减值准备。

14. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照初始确认日期为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

按组合计量预期信用损失的其他应收款:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2
房屋建筑物	20	5	4.75

18. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。对单位价值不超过5000元的固定资产,在计提折旧时一次性进入当期成本费用,不再分年度计算折旧。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	运输设备	4-10	5	23.75-9.5
3	机器设备	3-15	0-5	33.33—6.33
4	办公及其他设备	3-10	5	31.66—9.50

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

本集团融资租入的固定资产包括机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人,即合同中约定以名义价格转移给承租人,名义价格为0元。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19. 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。

在建工程已达到可使用状态但尚未办理竣工决算的,在交付使用后,按工程预算造价或工程实际成本等估计的价值暂估入账,确认为固定资产;如与竣工决算办理后的实际成本价值有差额,则调整原来的暂估价值。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、22.长期资产减值”。

20. 借款费用

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

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

21. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的公允价值可以可靠计量、能够从企业中分离或者划分出来,并能单独或者与相关合同、资产、负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件类无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理,本集团之土地使用权摊销期限为50年,软件类无形资产的摊销期限为3-10年。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

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。

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,确认商誉的减值损失。

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用包括已经支出但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于职工内部退休计划产生,在办理内部退休日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

25. 预计负债

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

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

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 主要营业收入确认原则

1) OEM/ODM 模式

在合同规定的港口将货物装船并船只越过船舷后确认销售收入。

2) 线上 B2C 模式销售

在线上 B2C 模式下,本集团的直接客户是产品的最终消费者。本集团通过网上电子商务平台实现对外销售,公司收到客户订单后发货,根据消费者确认收货的时点确认收入。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 电商平台入仓模式

在电商平台入仓模式下,公司委托第三方物流公司将商品发往电商平台的仓库,由电商平台负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款,电商平台在收到消费者款项后通过其自有物流或第三方物流向消费者直接发货(或在货到付款等形式下先行发货)。具体收入确认时点为:根据合同约定的对账时间,收到对方的确认清单核对无误后确认收入。

4) 线上、线下分销模式

线上、线下分销模式中,公司收到分销商订单后发货,在分销商确认收货后确认收入。

5) 其他销售模式

其他销售模式主要包括总部直接销售给终端客户、团购以及电视购物等渠道。对于总部直接销售给终端客户、团购模式,公司按发货确认收入。对于电视购物模式,公司根据电视购物渠道商开具的代销清单确认收入。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理方法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

30. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时, 比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后本集团是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外, 各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件, 而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量: 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; 2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

32. 终止经营

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

33. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项, 以评估是否出现减值情况, 并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据, 显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值, 并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时, 以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时, 管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同, 可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年3月31日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》,2017年5月2日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。公司自2019年1月1日起执行。	第一届董事会第十二次会议批注	注1
根据2019年4月30日财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)对财务报表格式进行了修订。2019年5月16日,财政部对《企业会计准则第12号——债务重组》进行修订,2019年5月9日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》。	经管理层批准	注2

注1:本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整;将上年末分类为可供出售金融资产核算的金融工具投资按照企业管理该类金融资产的业务模式指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益。调整情况详见本附注“五、34、(3)2019年(首次)起执行新金融工具准则,调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 2: 本集团根据财政部《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求编制财务报表, 2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	900,985,288.97	应收票据	18,740,258.81
		应收账款	882,245,030.16
应付票据及应付账款	1,257,558,453.65	应付票据	136,340,478.79
		应付账款	1,121,217,974.86

《企业会计准则第 12 号——债务重组》及《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的修订对本集团 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2019 年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:	-	-	-
货币资金	1,142,721,185.43	1,142,721,185.43	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	230,750.71	230,750.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	230,750.71	-	-230,750.71
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	18,740,258.81	18,740,258.81	-
应收账款	882,245,030.16	882,245,030.16	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	73,581,219.94	73,581,219.94	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	23,445,241.56	23,445,241.56	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	1,174,648,273.90	1,174,648,273.90	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	44,661,003.96	44,661,003.96	-
流动资产合计	3,360,272,964.47	3,360,272,964.47	-
非流动资产：	-	-	-
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	12,622,224.00	-	-12,622,224.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	135,551,955.41	135,551,955.41	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	48,881,873.07	48,881,873.07
投资性房地产	252,321.61	252,321.61	-
固定资产	412,585,634.91	412,585,634.91	-
在建工程	126,638,877.30	126,638,877.30	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	87,798,099.52	87,798,099.52	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	10,382,895.76	10,382,895.76	-
递延所得税资产	62,015,122.50	62,015,122.50	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	847,847,131.01	884,106,780.08	36,259,649.07

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	4,208,120,095.48	4,244,379,744.55	36,259,649.07
流动负债：	-	-	-
短期借款	53,767,872.00	53,767,872.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	136,340,478.79	136,340,478.79	-
应付账款	1,121,217,974.86	1,121,217,974.86	-
预收款项	115,882,070.59	115,882,070.59	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	73,519,194.17	73,519,194.17	-
应交税费	45,228,037.34	45,228,037.34	-
其他应付款	152,249,139.75	152,249,139.75	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	555,279.25	555,279.25	-
流动负债合计	1,698,760,046.75	1,698,760,046.75	-
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	11,068,748.02	11,068,748.02	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,348,619.97	1,348,619.97	-
递延所得税负债	22,112.27	6,337,721.74	6,315,609.47
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	12,439,480.26	18,755,089.73	6,315,609.47
负债合计	1,711,199,527.01	1,717,515,136.48	6,315,609.47
所有者权益：			-
股本	400,100,000.00	400,100,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,093,842,364.32	1,093,842,364.32	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-3,486,184.87	-3,486,184.87	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	91,090,840.66	91,090,840.66	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	906,839,502.28	936,783,541.88	29,944,039.60
归属于母公司股东权益合计	2,488,386,522.39	2,518,330,561.99	29,944,039.60
少数股东权益	8,534,046.08	8,534,046.08	-
股东权益合计	2,496,920,568.47	2,526,864,608.07	29,944,039.60
负债和股东权益总计	4,208,120,095.48	4,244,379,744.55	36,259,649.07

合并资产负债表调整情况说明：

注1. 本集团于2019年1月1日起将原列报于报表项目“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”的衍生金融资产投资调整列报于报表项目“交易性金融资

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产”。具体影响为：“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调减人民币230,750.71元，“交易性金融资产”调增人民币230,750.71元；

注2. 本集团于2019年1月1日起执行新金融工具准则，将原“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”，因此事项，“可供出售金融资产”调减人民币12,622,224.00元，“其他非流动金融资产”调增人民币48,881,873.07元，“未分配利润”调增人民币29,944,039.60元，“递延所得税负债”调增人民币6,315,609.47元。

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：	-	-	-
货币资金	830,133,927.40	830,133,927.40	-
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	550,000.00	550,000.00	-
应收账款	1,851,118,597.13	1,851,118,597.13	-
应收款项融资		-	-
预付款项	35,417,384.81	35,417,384.81	-
其他应收款	242,541,648.81	242,541,648.81	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	288,606,999.62	288,606,999.62	-
合同资产		-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	25,683,686.48	25,683,686.48	-
流动资产合计	3,274,052,244.25	3,274,052,244.25	
非流动资产：	-	-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产	6,881,774.00	-	-6,881,774.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期股权投资	568,053,241.53	568,053,241.53	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		34,374,802.00	34,374,802.00
投资性房地产	13,279,124.64	13,279,124.64	-
固定资产	140,235,629.49	140,235,629.49	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产		-	-
无形资产	15,591,524.49	15,591,524.49	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,525,297.16	3,525,297.16	-
递延所得税资产	4,267,237.88	4,267,237.88	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	751,833,829.19	779,326,857.19	27,493,028.00
资产总计	4,025,886,073.44	4,053,379,101.44	27,493,028.00
流动负债：	-	-	-
短期借款	47,767,872.00	47,767,872.00	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	1,307,494,687.75	1,307,494,687.75	-
应付账款	112,816,516.12	112,816,516.12	-
预收款项	36,032,784.72	36,032,784.72	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬	37,473,785.24	37,473,785.24	-
应交税费	2,639,780.03	2,639,780.03	-
其他应付款	82,530,747.51	82,530,747.51	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	516,956.67	516,956.67	-
流动负债合计	1,627,273,130.04	1,627,273,130.04	-
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	1,118,684.48	1,118,684.48	-
递延所得税负债	-	4,123,954.20	4,123,954.20
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	1,118,684.48	5,242,638.68	4,123,954.20
负债合计	1,628,391,814.52	1,632,515,768.72	4,123,954.20
所有者权益：	-	-	-
股本	400,100,000.00	400,100,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,086,485,852.41	1,086,485,852.41	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	91,090,840.65	91,090,840.65	-
未分配利润	819,817,565.86	843,186,639.66	23,369,073.80
股东权益合计	2,397,494,258.92	2,420,863,332.72	23,369,073.80
负债和股东权益总计	4,025,886,073.44	4,053,379,101.44	27,493,028.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表调整情况说明:

本公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则,将原“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”,因此事项,“可供出售金融资产”调减人民币6,881,774.00元,“其他非流动金融资产”调增人民币34,374,802.00元,“未分配利润”调增人民币23,369,073.80元,“递延所得税负债”调增人民币4,123,954.20元。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额或采购额	销项税: 16%、13%
		进项税: 16%、13%、11%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	自用房产以房产原值的70%或租赁房产之租赁收入	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
科沃斯机器人股份有限公司	15%
苏州怡润模具有限公司	20%
科沃斯机器人科技有限公司	25%
苏州彤帆智能科技有限公司	25%
苏州凯航电机有限公司	25%
添可电器有限公司	25%
科沃斯商用机器人有限公司	15%
苏州科昂电子有限公司	25%
苏州科畅电子有限公司	20%
苏州科瀚电子有限公司	20%
苏州科享电子有限公司	20%
苏州科妙电子有限公司	20%
苏州罗美泰材料科技有限公司	25%
深圳瑞科时尚电子有限公司	15%

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
科沃斯机器人(苏州)有限公司	25%
科沃斯家用机器人有限公司	15%
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	20%
上海科沃斯电子商务有限公司	25%
Ecovacs Robotics Holdings Limited	16.5%
Ecovacs Europe GmbH	15.825%
Ecovacs Robotics Inc.	联邦 21%、州 8.84%
エコバックスジャパン株式会社	23.2%，未盈利 18.5 万日元
苏州泰聪科技有限公司	20%
Ecovacs UK	19%
Ecovacs France	28%
Ecovacs Spain	25%
Ecovacs Italy	24%+大区税 3.9%
苏州添可电器有限公司	20%
TEK(HONG KONG) SCIENCE& TECHNLOGY LIMITED	16.5%
添可智能科技有限公司	25%
南京科沃斯机器人技术有限公司	25%
上海斯蒲智能科技有限公司	20%
Tineco Intelligent, Inc	21%
ティネコインテリシエント株式会社	23.2%，未盈利 18 万日元
Yeedi Technology Limited	16.5%
苏州泰鼎智能科技有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 本公司为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201832001004，发证时间为2018年10月24日，有效期三年，根据税法之规定，本公司2018年、2019年、2020年执行15%的企业所得税税率。

(2) 本公司之二级子公司深圳瑞科为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201944202808，根据税法之规定，深圳瑞科自2019年、2020年、2021年执行15%的企业所得税税率。

(3) 本公司之二级子公司家用机器人为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201932002800，发证时间为2019年11月22日，有效期三年。根据税法之规

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定，家用机器人自2019年、2020年、2021年执行15%的企业所得税税率。

(4) 本公司之二级子公司商用机器人为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201832005239，发证时间为2018年11月30日，有效期三年。根据税法之规定，家用机器人自2018年、2019年、2020年执行15%的企业所得税税率。

(5) 2019年度本公司之子公司及下属公司泰聪科技、苏州添可、怡润模具、科畅电子、科瀚电子、科享电子、科妙电子、科沃斯电子商务、上海斯蒲符合小型微利企业认定条件，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 海外公司主要税收政策

本公司之二级子公司科沃斯香港和本公司之下属公司添可香港的所得税率为16.50%。

本公司之下属公司科沃斯德国的所得税率为15.825%，增值税率为19.00%。

本公司之下属公司科沃斯英国所得税率为19%，增值税率为20%。

本公司之下属公司科沃斯法国的所得税率为28%，增值税率为20%。

本公司之下属公司科沃斯西班牙的所得税率为25%，增值税率为21%。

本公司之下属公司科沃斯意大利的所得税率为24%+大区税3.9%，增值税率为22%。

本公司之下属公司科沃斯美国和本公司之下属公司添可美国的所得税分为联邦所得税和州所得税，其中联邦所得税税率为21%，州所得税税率中科沃斯美国所在地加利福尼亚州的所得税率为8.84%；添可美国所在地华盛顿州不征收企业所得税；销售税率，美国联邦政府不征收销售税，各州销售税税率为2.9%~7.5%不等。

本公司之下属公司科沃斯日本和本公司之下属公司添可日本的所得税税率23.2%，如公司未盈利则按组织机构所在地东京每年18万日元，仙台每年18.5万日元缴纳所得税，增值税率为10.00%，地方增值税税率为1.7%。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金分类列示

项目	年末余额	年初余额
现金	90,054.71	89,939.44
银行存款	683,382,550.58	1,033,875,543.50
其他货币资金	404,694,024.48	108,755,702.49
合计	1,088,166,629.77	1,142,721,185.43
其中:存放在境外的款项总额	226,169,418.96	98,125,642.85

2. 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
理财产品	350,252,000.00	86,900,000.00
七天定期存款	34,881,000.00	
第三方账户余额	16,817,889.48	17,003,225.33
保函、票据、信用证保证金	2,743,135.00	4,852,477.16
合计	404,694,024.48	108,755,702.49

注1:理财产品主要为本公司及其子公司购买的可随时赎回的“周周利开放式保本”、“中银日积月累”等理财项目。

注2:第三方账户余额为本公司及其子公司在天猫、亚马逊等平台店铺因业务需要存放于支付宝账户、微信账户及PING PONG等账户中的余额。

(3) 货币资金期末使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	1,449,109.60	银行汇票保证金及期货账户余额
合计	1,449,109.60	-

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,499,900.00	230,750.71

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	年初公允价值
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他	4,499,900.00	230,750.71
合计	4,499,900.00	230,750.71

注: 年末交易性金融资产-其他系外汇期权。

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	765,261.10	18,740,258.81
商业承兑汇票	-	-
合计	765,261.10	18,740,258.81

2. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	80,479,212.55	765,261.10
合计	80,479,212.55	765,261.10

(四) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项计提坏账准备	1,488,958.54	0.16	1,488,958.54	100.00
2. 按组合计提坏账准备	939,466,848.31	99.84	12,038,255.69	1.28
其中: 账龄组合	939,466,848.31	99.84	12,038,255.69	1.28
合计	940,955,806.85	100.00	13,527,214.23	1.44

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项计提坏账准备	3,212,223.25	0.36	3,212,223.25	100.00
2.按组合计提坏账准备	893,347,991.67	99.64	11,102,961.51	1.24
其中:账龄组合	893,347,991.67	99.64	11,102,961.51	1.24
合计	896,560,214.92	100.00	14,315,184.76	1.60

(1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
特力屋商贸有限公司	512,216.84	512,216.84	100.00	预计无法收回
宁波蓝达实业有限公司	478,432.79	478,432.79	100.00	预计无法收回
南通普乐工具有限公司	259,000.00	259,000.00	100.00	对方已经破产,未清算完毕
快乐购物股份有限公司	168,097.95	168,097.95	100.00	预计无法收回
DADA EV ALETLERI SAN VE TIC LTD	71,210.96	71,210.96	100.00	预计无法收回
合计	1,488,958.54	1,488,958.54	—	—

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	901,802,281.36	9,018,022.81	1.00
7-12个月	28,233,006.29	1,411,650.31	5.00
1至2年	7,087,118.15	708,711.82	10.00
2至3年	2,063,673.95	619,102.19	30.00
3年以上	280,768.56	280,768.56	100.00
合计	939,466,848.31	12,038,255.69	

2.应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	930,309,126.61
其中:0-6个月	901,980,625.71

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
7-12个月	28,328,500.90
1-2年	7,094,954.85
2-3年	2,209,888.95
3年以上	1,341,836.44
合计	940,955,806.85

3. 应收账款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	14,315,184.76	794,005.42		1,621,756.18	39,780.23	13,527,214.23
合计	14,315,184.76	794,005.42	-	1,621,756.18	39,780.23	13,527,214.23

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,621,756.18

(1)其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
HO ZHAN INTERNATIONAL EXPLOITATION	货款	751,318.05	长期挂账无法追回	管理层审批	否
Anker Innovations Limited	货款	570,351.04	尾款已于2019年结清, 剩余部分确认无法收回货款	和解协议	否
苏州市聚隆精密模具有限公司	货款	193,587.09	长期挂账无法追回	管理层审批	否
河北轻璞健身服务有限公司	货款	55,000.00	无法收回款项	管理层审批	否
深圳市唯特视科技有限公司	货款	31,500.00	无法收回款项	管理层审批	否
宁夏花溪谷文化旅游开发有限公司	货款	15,000.00	无法收回款项	管理层审批	否
广东金昌建设有限公司	货款	5,000.00	锐宝项目已关闭, 应收锐宝款全额计提坏账	管理层审批	否
合计	——	1,621,756.18	——	——	——

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.按欠款方归集的年末余额前五位的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	126,364,352.82	0-6个月	13.43	1,263,643.53
第二名	114,328,375.92	0-6个月	12.15	1,143,283.76
第三名	84,973,556.34	0-6个月	9.03	849,735.56
第四名	81,778,047.17	0-6个月	8.69	817,780.47
第五名	73,093,447.55	0-6个月	7.77	730,934.48
合计	480,537,779.80		51.07	4,805,377.80

(五) 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,554,760.66	
合计	28,554,760.66	

(六) 预付款项

1.预付款项账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,656,824.61	92.73	70,768,015.49	96.18
1—2年	2,850,789.70	5.67	1,135,814.06	1.54
2—3年	468,500.38	0.93	1,104,281.47	1.50
3年以上	338,946.71	0.67	573,108.92	0.78
合计	50,315,061.40	100.00	73,581,219.94	100.00

2.按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	3,383,504.93	1年以内	6.72
第二名	2,961,332.28	1年以内	5.89
第三名	1,913,875.34	1年以内	3.80
第四名	1,860,915.37	1年以内	3.70
第五名	1,822,076.91	1年以内	3.62
合计	11,941,704.83		23.73

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,871,583.33	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,733,502.06	23,445,241.56
合计	26,605,085.39	23,445,241.56

1. 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
理财利息收入	3,871,583.33	-
合计	3,871,583.33	-

2. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	14,055,784.77	13,336,466.09
个人借款及备用金	3,361,051.68	4,208,683.01
水电费	24,074.31	236,149.85
服务费	-	216,863.44
其他	6,238,803.96	6,593,683.21
合计	23,679,714.72	24,591,845.60

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	58,980.17	308,481.72	779,142.15	1,146,604.04
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-41,134.82	-179,534.32	4,013.98	-216,655.16

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回				-
本年转销				-
本年核销				-
其他变动	16,263.78			16,263.78
2019年12月31日余额	34,109.13	128,947.40	783,156.13	946,212.66

4.其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	12,377,561.67
其中:0-6个月	9,746,547.74
7-12月	2,631,013.93
1-2年	4,252,620.42
2-3年	3,820,621.43
3年以上	3,228,911.20
合计	23,679,714.72

5.其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,146,604.04	-216,655.16			16,263.78	946,212.66
合计	1,146,604.04	-216,655.16			-16,263.78	946,212.66

6.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	押金保证金	2,464,028.00	2-3年	10.41	-
第二名	押金保证金	1,386,477.89	7-12月	5.86	-
第三名	押金保证金	598,557.96	1-2年	2.53	-
第四名	押金保证金	500,000.00	3年以上	2.11	-
第五名	押金保证金	425,944.75	3年以上	1.80	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计		5,375,008.60		22.71	

(八) 存货

1. 存货种类分项列示

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	186,358,489.23	18,642,392.86	167,716,096.37
在产品	14,501,315.51	-	14,501,315.51
库存商品	765,543,853.35	42,223,300.32	723,320,553.03
周转材料	4,474,589.57	293,303.71	4,181,285.86
发出商品	89,869,462.13	-	89,869,462.13
合计	1,060,747,709.79	61,158,996.89	999,588,712.90

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	280,799,800.08	22,379,702.83	258,420,097.25
在产品	27,608,205.84	-	27,608,205.84
库存商品	821,465,735.88	29,823,041.13	791,642,694.75
周转材料	6,558,399.07	227,496.55	6,330,902.52
发出商品	90,646,373.54	-	90,646,373.54
合计	1,227,078,514.41	52,430,240.51	1,174,648,273.90

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加额		本年减少额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	22,379,702.83	1,365,600.54	-	5,102,910.51	-	18,642,392.86
库存商品	29,823,041.13	29,990,738.22	-	17,540,641.61	49,837.42	42,223,300.32
周转材料	227,496.55	65,807.16	-	-	-	293,303.71
合计	52,430,240.51	31,422,145.92	-	22,643,552.12	49,837.42	61,158,996.89

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	24,307,132.62	26,790,661.73
预缴所得税	15,885,490.35	17,870,342.23
合计	40,192,622.97	44,661,003.96

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	135,551,955.41	38,966,669.74	-	174,518,625.15
对其他企业投资	-	-	-	-
小计	135,551,955.41	38,966,669.74	-	174,518,625.15
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	135,551,955.41	38,966,669.74	-	174,518,625.15

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
三、联营企业	135,551,955.41	40,000,000.00	-	-1,851,330.83	—	—	—	-	818,000.57	174,518,625.15	-
1.安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	34,922,173.24	-	-	9,958,462.68	-	-	-	-	-	44,880,635.92	
2.苏州乐派特机器人有限公司	3,707,005.32	-	-	-43,418.57	-	-	-	-	-	3,663,586.75	
3.Emotibot Technologies Limited	54,983,145.79	-	-	-7,355,952.36	-	-	-	-	818,000.57	48,445,194.00	
4.苏州狗尾草智能科技有限公司	37,422,991.76	-	-	-2,238,228.64	-	-	-	-	-	35,184,763.12	
5.上海仙知机器人科技有限公司	4,516,639.30	-	-	-220,477.35	-	-	-	-	-	4,296,161.95	
6.上海炬佑智能科技有限公司		-40,000,000.00	-	-1,951,716.59	-	-	-	-	-	38,048,283.41	
合计	135,551,955.41	40,000,000.00	-	-1,851,330.83	—	—	—	-	818,000.57	174,518,625.15	-

注：本公司之子公司科沃斯机器人（苏州）2019年4月向上海炬佑智能科技有限公司（以下简称“上海炬佑”）投资4000万元，认购该公司新增注册资本20.896万元，认购完成后，科沃斯持股比例为5.7143%。上海炬佑董事会席位中科沃斯占有1席。2019年12月上海炬佑增资，导致科沃斯持股比例变更为5.4228%。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
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-权益工具投资	48,881,873.07	
合计	48,881,873.07	

(十二) 投资性房地产

1.采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	177,372.71	119,677.64	297,050.35
2.本年增加金额	54,110.58	10,113.93	64,224.51
(1) 购置			
(2) 固定资产、无形资产转入	54,110.58	10,113.93	64,224.51
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	231,483.29	129,791.57	361,274.86
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	32,998.69	11,730.05	44,728.74
2.本年增加金额	8,432.04	2,364.47	10,796.51
(1) 计提或摊销	5,868.63	2,117.29	7,985.92
(2) 固定资产、无形资产转入	2,563.41	247.18	2,810.59
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	41,430.73	14,094.52	55,525.25
三、减值准备			
1.年初余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.年末账面价值	190,052.56	115,697.05	305,749.61
2.年初账面价值	144,374.02	107,947.59	252,321.61

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	774,512,614.38	412,585,634.91
固定资产清理		
合计	774,512,614.38	412,585,634.91

1. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	320,883,432.61	445,871,410.71	14,643,620.38	70,140,942.61	851,539,406.31
2.本年增加金额	358,511,999.37	87,821,887.45	1,226,819.74	14,522,132.55	462,082,839.11
(1) 购置		87,821,887.45	1,226,819.74	14,522,132.55	103,570,839.74
(2) 在建工程转入	358,511,999.37				358,511,999.37
(3) 投资性房地产转入					-
3.本年减少金额	54,110.58	40,710,596.40	855,527.03	2,227,182.20	43,847,416.21
(1) 处置或报废	-	40,710,596.40	855,527.03	2,227,182.20	43,793,305.63
(2) 投资性房地产转出	54,110.58				54,110.58
4.年末余额	679,341,321.40	492,982,701.76	15,014,913.09	82,435,892.96	1,269,774,829.21
二、累计折旧					
1.年初余额	102,751,505.37	293,377,455.52	9,251,284.88	33,573,525.63	438,953,771.40
2.本年增加金额	19,563,097.02	66,533,276.54	1,463,416.06	10,667,513.84	98,227,303.46
(1) 计提	19,563,097.02	66,533,276.54	1,463,416.06	10,667,513.84	98,227,303.46
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					-
3.本年减少金额	2,563.41	39,390,825.34	581,722.17	1,943,749.11	41,918,860.03
(1) 处置或报废	-	39,390,825.34	581,722.17	1,943,749.11	41,916,296.62
(2) 投资性房地产转出	2,563.41				2,563.41
4.年末余额	122,312,038.98	320,519,906.72	10,132,978.77	42,297,290.36	495,262,214.83
三、减值准备					
1.年初余额					-
2.本年增加金额					-
3.本年减少金额					-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.年末账面价值	557,029,282.42	172,462,795.04	4,881,934.32	40,138,602.60	774,512,614.38
2.年初账面价值	218,131,927.24	152,493,955.19	5,392,335.50	36,567,416.98	412,585,634.91

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	17,090,679.31	2,381,744.91	-	14,708,934.40
合计	17,090,679.31	2,381,744.91	-	14,708,934.40

(3) 截至2019年12月31日,未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
科沃斯五期厂房	354,218,381.53	尚在建设中,待完工统一办理

(十四) 在建工程

1.在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五期厂房工程	5,226,330.98	-	5,226,330.98	126,638,877.30	-	126,638,877.30
合计	5,226,330.98	-	5,226,330.98	126,638,877.30	-	126,638,877.30

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
五期厂房工程	126,638,877.30	238,845,748.69	358,511,999.37	1,746,295.64	5,226,330.98
合计	126,638,877.30	238,845,748.69	358,511,999.37	1,746,295.64	5,226,330.98

(续)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
五期厂房工程	411,383,800.00	97.70	98.56	-	-	募集资金
合计	411,383,800.00	——	——	-	——	——

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 无形资产

1.无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件使用权	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	79,443,140.28	25,450,658.98	1,197,990.00	106,091,789.26
2.本年增加金额	-	7,131,790.55	-	7,131,790.55
(1)购置	-	7,131,790.55	-	7,131,790.55
(2)投资性房地产转入	-	-	-	-
3.本年减少金额	10,113.93	-	-	10,113.93
(1)投资性房地产转出	10,113.93	-	-	10,113.93
4.年末余额	79,433,026.35	32,582,449.53	1,197,990.00	113,213,465.88
二、累计摊销				
1.年初余额	9,354,994.94	8,729,046.55	209,648.25	18,293,689.74
2.本年增加金额	1,675,858.20	3,838,539.60	119,799.00	5,634,196.80
(1)计提	1,675,858.20	3,838,539.60	119,799.00	5,634,196.80
(2)投资性房地产转入	-	-	-	-
3.本年减少金额	247.18	-	-	247.18
(1)投资性房地产转出	247.18	-	-	247.18
4.年末余额	11,030,605.96	12,567,586.15	329,447.25	23,927,639.36
三、减值准备				
1.年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.年末账面价值	68,402,420.39	20,014,863.38	868,542.75	89,285,826.52
2.年初账面价值	70,088,145.34	16,721,612.43	988,341.75	87,798,099.52

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十六) 商誉

1.商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
エコバックスジャパン株式会社	954,350.84	-	-	-	-	954,350.84
上海斯蒲智能科技有限公司	51,776.60	-	-	-	-	51,776.60
合计	1,006,127.44	-	-	-	-	1,006,127.44

2.商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
エコバックスジャパン株式会社	954,350.84	-	-	-	-	954,350.84
上海斯蒲智能科技有限公司	51,776.60	-	-	-	-	51,776.60
合计	1,006,127.44	-	-	-	-	1,006,127.44

(十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
装修	8,402,232.15	1,324,038.56	5,071,293.24	-	4,654,977.47
展台制作	9,779.77	1,282,047.25	231,535.62	-	1,060,291.40
电力可扩容	1,554,054.05	-	690,690.69	-	863,363.36
软件使用权	328,116.98	579,693.47	891,048.00	-	16,762.45
绿化费	-	1,746,295.64	145,524.64	-	1,600,771.00
其他	88,712.81	94,339.62	108,831.89	-	74,220.54
合计	10,382,895.76	5,026,414.54	7,138,924.08	-	8,270,386.22

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,503,402.40	12,287,376.74	59,649,018.05	11,997,008.19
内部未实现销售利润	181,329,716.09	27,916,811.65	297,855,337.12	45,459,118.24
递延收益	3,469,711.05	697,309.31	1,903,899.21	312,410.69
预计负债	11,945,956.58	2,984,828.46	16,994,185.54	4,246,585.38

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	84,346,437.99	21,086,609.50	-	-
合计	340,595,224.11	64,972,935.66	376,402,439.92	62,015,122.50

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	2,765,400.00	414,810.00	88,449.08	22,112.27
权益工具投资公允价值变动	36,259,649.07	6,315,609.47	-	-
小计	39,025,049.07	6,730,419.47	88,449.08	22,112.27

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	17,135,148.82	8,243,011.26
可抵扣亏损	34,194,674.47	31,076,195.75
合计	51,329,823.29	39,319,207.01

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末金额	年初金额
2019年	-	1,377,948.48
2020年	2,787,877.22	2,787,877.22
2021年	6,959,763.63	6,959,763.63
2022年	10,304,901.55	10,304,901.55
2023年	9,645,704.87	9,645,704.87
2024年	4,496,427.20	-
合计	34,194,674.47	31,076,195.75

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	-	6,000,000.00
信用借款	195,419,818.26	47,767,872.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	195,419,818.26	53,767,872.00

(二十) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	131,760,401.59	136,340,478.79
商业承兑汇票	-	-
合计	131,760,401.59	136,340,478.79

(二十一) 应付账款

1.应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,009,457,939.15	1,043,317,221.25
应付长期资产购置款	53,707,121.53	77,022,968.15
其他	5,924,115.72	877,785.46
合计	1,069,089,176.40	1,121,217,974.86

2.账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,376,025.89	尚未结算
第二名	1,672,758.58	尚未结算
第三名	1,130,420.55	尚未结算
第四名	906,032.00	尚未结算
第五名	900,639.85	尚未结算
合计	6,985,876.87	-

(二十二) 预收款项

1.预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	115,200,073.25	115,133,816.52
其他	13,333.33	748,254.07
合计	115,213,406.58	115,882,070.59

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	421,386.00	尚未结算
第二名	375,034.97	尚未结算
第三名	276,849.03	尚未结算
第四名	239,917.10	尚未结算
第五名	103,638.43	尚未结算
合计	1,416,825.53	-

(二十三) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期薪酬	73,519,194.17	916,835,722.60	923,759,112.82	66,595,803.95
离职后福利-设定提存计划	-	46,871,652.33	46,871,652.33	-
合计	73,519,194.17	963,707,374.93	970,630,765.15	66,595,803.95

2.短期薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	71,014,267.42	806,932,168.54	811,713,714.05	66,232,721.91
职工福利费	1,623,300.00	54,353,500.04	55,851,719.53	125,080.51
社会保险费	30,913.65	28,133,997.77	28,001,909.89	163,001.53
其中: 1.医疗保险费	925.82	22,059,077.31	22,014,256.04	45,747.09
2.工伤保险费	-	836,850.05	836,850.05	-
3.生育保险费	-	2,156,892.31	2,156,892.31	-
4.其他	29,987.83	3,081,178.10	2,993,911.49	117,254.44
住房公积金	-	26,925,860.11	26,925,860.11	-
工会经费和职工教育经费	850,713.10	490,196.14	1,265,909.24	75,000.00
合计	73,519,194.17	916,835,722.60	923,759,112.82	66,595,803.95

3.设定提存计划

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
基本养老保险	-	45,316,216.78	45,316,216.78	-
失业保险费	-	1,555,435.55	1,555,435.55	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
合计	-	46,871,652.33	46,871,652.33	-

(二十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	22,622,891.88	15,714,378.10
企业所得税	4,727,918.45	23,987,038.62
城市维护建设税	1,643,307.41	1,301,264.69
房产税	1,532,709.08	773,700.14
个人所得税	2,658,889.93	1,884,537.68
教育费附加	1,187,086.65	965,426.20
土地使用税	310,692.72	284,787.72
其他税费	1,627,803.24	316,904.19
合计	36,311,299.36	45,228,037.34

(二十五) 其他应付款

1.其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	218,012,027.25	152,249,139.75
合计	218,012,027.25	152,249,139.75

2.其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
运输费用	35,563,416.38	52,763,828.00
广告费	22,404,852.81	24,617,899.49
预提费用	46,137,232.97	19,870,437.47
押金	9,011,734.75	10,115,809.59
质保金	4,185,417.72	5,491,911.40
往来款	-	1,951,059.48
其他	40,416,732.61	37,438,194.32
限制性股票回购义务	60,292,640.01	-
合计	218,012,027.25	152,249,139.75

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:如本附注“一、公司基本情况”所述,本公司因授予限制性股票增加其他应付款6,029.26万元。

3.账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	933,454.79	尚未结算
第二名	890,387.13	尚未结算
第三名	840,560.00	尚未结算
第四名	689,940.00	尚未结算
第五名	647,571.60	尚未结算
合计	4,001,913.52	——

(二十六) 其他流动负债

1.其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
递延收益-政府补助	-	555,279.25
合计	-	555,279.25

2.政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额
具有自主定位及导航功能的智能服务机器人的研究及产业化	316,956.67	-	-
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴	200,000.00	-	-
吴财企字[2018]11号机器人换人技术改造专项项目补贴	24,335.48	-	-
吴太管发[2018]12号加快推进“机器人”技术改造专项项目补贴	13,987.10	-	-
合计	555,279.25	-	-

(续)

政府补助项目	本年计入其他收益金额	年末金额	与资产相关/与收益相关
具有自主定位及导航功能的智能服务机器人的研究及产业化	316,956.67	-	与资产相关
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴	200,000.00	-	与资产相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	本年计入其他收益金额	年末金额	与资产相关/与收益相关
吴财企字[2018]11号机器人技术改造专项项目补贴	24,335.48	-	与资产相关
吴太管发[2018]12号加快推进“机器人”技术改造专项项目补贴	13,987.10	-	与资产相关
合计	555,279.25	-	-

(二十七) 长期应付款

1.长期应付款分类

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,105,544.72	11,068,748.02
专项应付款	-	-
合计	4,105,544.72	11,068,748.02

2.长期应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
融资租赁	4,105,544.72	11,068,748.02
合计	4,105,544.72	11,068,748.02

(二十八) 递延收益

1.递延收益分类

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,348,619.97	2,858,700.00	737,608.92	3,469,711.05	与资产相关
合计	1,348,619.97	2,858,700.00	737,608.92	3,469,711.05	

2.政府补助项目

政府补助项目	年初账面余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额
具有自主定位及导航功能的智能服务机器人的研究及产业化	985,351.15	-	
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴	133,333.33	-	
吴财企字[2018]11号机器人技术改造专项项目补贴	146,012.91	-	
吴太管发[2018]12号加快推进“机器人”技术改造专项项目补贴	83,922.58	-	
吴财企字[2019]17号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金的通知	-	948,400.00	

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初账面余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额
吴太管发[2019]68号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金(第二批)的通知	-	745,300.00	
深圳市龙岗区经济促进局2018年区经发资金(20181102)	-	985,000.00	
2019年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批资助计划(深经贸信息技术字[2019]17号)	-	180,000.00	
合计	1,348,619.97	2,858,700.00	-

(续)

政府补助项目	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
具有自主定位及导航功能的智能服务机器人的研究及产业化			985,351.15	与资产相关
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴			133,333.33	与资产相关
吴财企字[2018]11号机器换人技术改造专项项目补贴			146,012.91	与资产相关
吴太管发[2018]12号加快推进“机器换人”技术改造专项项目补贴			83,922.58	与资产相关
吴财企字[2019]17号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金的通知	145,907.69		802,492.31	与资产相关
吴太管发[2019]68号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金(第二批)的通知	9,201.23		736,098.77	与资产相关
深圳市龙岗区经济促进局2018年区经发资金(20181102)	492,500.00		492,500.00	与资产相关
2019年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批资助计划(深经贸信息技术字[2019]17号)	90,000.00		90,000.00	与资产相关
合计	737,608.92	-	3,469,711.05	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十九) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	360,000,000.00	4,337,600.00		108,711,792.00	-88,220,520.00	24,828,872.00	384,828,872.00
1.国家持股						-	-
2.国有法人持股						-	-
3.其他内资持股	262,352,520.00	4,168,500.00		84,231,792.00	-51,773,040.00	36,627,252.00	298,979,772.00
其中:境内非国有法人持股	262,352,520.00			84,231,792.00	-51,773,040.00	32,458,752.00	294,811,272.00
境内自然人持股		4,168,500.00				4,168,500.00	4,168,500.00
4.外资持股	97,647,480.00	169,100.00		24,480,000.00	-36,447,480.00	-11,798,380.00	85,849,100.00
其中:境外法人持股	97,647,480.00			24,480,000.00	-36,447,480.00	-11,967,480.00	85,680,000.00
境外自然人持股		169,100.00				169,100.00	169,100.00
二、无限售条件股份	40,100,000.00			51,328,208.00	88,220,520.00	139,548,728.00	179,648,728.00
1.人民币普通股	40,100,000.00			51,328,208.00	88,220,520.00	139,548,728.00	179,648,728.00
三、股份总数	400,100,000.00	4,337,600.00		160,040,000.00		164,377,600.00	564,477,600.00

如本附注“一、公司基本情况”所述,2019年5月22日经股东大会审议通过以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,转增160,040,000股;2019年9月19日召开第一次临时股东大会、第二届董事会第四次会议及第二届监事会第三次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,同意向公司278名激励对象授予限制性股票4,337,600股。

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
资本(或股本)溢价	880,781,852.57	55,955,040.01	160,040,000.00	776,696,892.58
其他资本公积	213,060,511.75		-	213,060,511.75
合计	1,093,842,364.32	55,955,040.01	160,040,000.00	989,757,404.33

如本附注“一、公司基本情况”所述,2019年5月22日经本公司股东大会审议通过以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,转增160,040,000股使得资本公积本期减少16,040.00万元;2019年9月19日召开第一次临时股东大会、第二届董事会第四次会议

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及第二届监事会第三次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,向公司278名激励对象授予限制性股票4,337,600股,同时增加资本公积5,595.50万元。

(三十一) 库存股

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
限制性股票	-	60,292,640.01	-	60,292,640.01
合计	-	60,292,640.01	-	60,292,640.01

如本附注“一、公司基本情况”所述,本报告期公司2019年授予限制性股票完成股权登记限制性股票回购义务增加6,029.26万元。

(三十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中:外币财务报表折算差额	-3,486,184.87	-2,703,379.85			-2,703,379.85		-6,189,564.72
其他综合收益合计	-3,486,184.87	-2,703,379.85			-2,703,379.85		-6,189,564.72

(三十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	91,090,840.66	14,178,376.77	-	105,269,217.43
合计	91,090,840.66	14,178,376.77	-	105,269,217.43

(三十四) 未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	906,839,502.28	459,958,278.74
加:年初未分配利润调整数	29,944,039.60	
其中:会计政策变更调整	29,944,039.60	
本年年初余额	936,783,541.88	459,958,278.74
加:本年归属于母公司所有者的净利润	120,705,002.66	485,085,153.68
减:提取法定盈余公积	14,178,376.77	38,203,930.14

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应付普通股股利	160,040,000.00	
本年年末余额	883,270,167.77	906,839,502.28

注:年初未分配利润调整数系新金融工具准则调增年初未分配利润金额 2,994.40 万元。

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,193,533,484.64	3,175,218,330.44	5,564,582,177.31	3,423,586,957.44
其他业务	118,660,789.96	102,827,470.67	129,073,908.68	115,530,900.63
合计	5,312,194,274.60	3,278,045,801.11	5,693,656,085.99	3,539,117,858.07

(三十六) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	16,894,378.59	14,401,271.67
教育费附加	12,232,452.98	10,443,877.74
印花税	1,911,273.08	2,074,388.46
房产税	4,029,099.32	3,011,044.47
土地使用税	1,029,631.56	1,139,865.04
其他	798,293.99	100,420.58
合计	36,895,129.52	31,170,867.96

(三十七) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场营销推广及广告费	588,585,205.50	502,561,633.54
职工薪酬	248,885,052.14	218,125,380.07
运输费	138,549,147.80	141,452,779.53
平台服务费及佣金	103,367,035.46	92,107,766.34
修理费	66,674,891.78	47,840,908.36
租赁及仓储费	30,824,478.50	20,656,629.85
差旅费	12,816,716.58	11,763,731.89
销售折扣	1,796,162.31	3,927,937.52

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	40,277,319.85	33,084,707.43
合计	1,231,776,009.92	1,071,521,474.53

(三十八) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	205,885,994.65	163,926,722.78
折旧费	26,621,063.17	37,118,252.59
办公及通讯费	10,738,054.35	11,374,549.52
审计咨询费	16,196,776.54	11,253,839.74
房屋租赁费	13,385,594.62	10,468,383.32
招聘费	8,876,080.07	5,748,714.46
差旅费	7,216,706.98	7,857,729.87
长期待摊费用摊销	5,934,123.82	7,508,022.65
水电费	5,917,387.57	4,426,581.18
其他	28,078,190.56	33,895,862.96
合计	328,849,972.33	293,578,659.07

(三十九) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	196,241,691.19	133,346,947.63
研发材料及测试费	42,404,430.25	36,995,820.34
专利费及认证费	13,429,936.52	9,366,278.23
装备调试与试验费	7,649,544.50	7,186,411.77
折旧及摊销	5,672,176.43	6,033,091.73
其他	11,936,718.47	12,200,544.45
合计	277,334,497.36	205,129,094.15

(四十) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,506,272.71	2,559,855.98
减: 利息收入	11,439,447.81	13,120,676.32
汇兑损失		
减: 汇兑收益	14,210,219.67	32,251,507.31

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	2,726,242.08	3,499,009.18
其他支出	19,015,706.95	11,497,829.12
合计	4,598,554.26	-27,815,489.35

(四十一) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	15,874,213.19	23,960,539.66
其他与日常活动相关的项目(税费手续费返还与进项税加计抵减)	1,939,671.45	50,802.06
合计	17,813,884.64	24,011,341.72

1.政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
市工业和信息化局关于2019年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶持计划第四批资助项目公示的通知	3,010,000.00		政府公示	与收益相关
吴财预[2019]5号吴中区2018年度作风效能建设、高质量发展综合表彰	2,150,000.00		吴委发[2019]6号 吴财预[2019]5号	与收益相关
吴财企[2019]38号2018年度苏州市总部企业奖励兑现	1,300,000.00		吴财企[2019]38号	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发补助	967,000.00		政府公示	与收益相关
吴财企[2019]22号下达2019年商务发展专项资金	627,900.00		吴财企[2019]22号	与收益相关
吴财企[2019]31号2018年吴中区商标、名牌及标准化企业奖励	600,000.00		吴财企[2019]31号	与收益相关
稳岗补贴	529,995.94		苏人保规[2016]6号	与收益相关
吴财科[2019]9号下达2019年第二批专利专项资金通知	518,000.00		吴财科[2019]9号	与收益相关
吴高新委[2019]8号表彰2018年度吴中高新区经济社会发展突出贡献单位	500,000.00		吴高新委[2019]8号	与收益相关
深圳市龙岗区经济促进局关于公示2018年区经发资金拟扶持企业名单的通告	492,500.00		政府公示	与资产相关
关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金的通知	450,000.00		吴太管发[2019]5号	与收益相关
吴财科[2018]77号关于2019年国家知识产权运营资金第六批项目及资金	350,000.00		吴财科[2018]77号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
吴高新科[2019]37号江苏省吴中高新区创新驱动发展政策奖励	336,000.00		吴高新科[2019]37号	与收益相关
具有自主定位及导航功能的智能服务机器人的研究及产业化	316,956.67		吴财企[2015]37号 吴财企[2015]45号	与资产相关
太湖新城经济发展局(吴财企字(2019)18号)	300,000.00		吴财企字[2019]18号	与收益相关
苏财教[2019]34号关于下达2018年度第二批企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知	300,000.00		苏财教[2019]34号	与收益相关
苏经信推进[2019]1号2018年第二批省级工业和信息产业转型升级企业上云项目资金	296,700.00		苏经信推进[2019]1号 2018	与收益相关
上海市科学技术委员会NO.科委2019第81084号科技专项经费	250,000.00		科委2019第81084号	与收益相关
吴高新委[2019]8号关于表彰2018年度吴中高新区经济社会发展突出贡献单位和个人的通报	200,000.00		吴高新委[2019]8号	与收益相关
吴委发[2019]6号吴中区委区政府关于对2018年度为全区经济社会发展做出突出贡献的单位和个人给予表彰的决定	200,000.00		吴委发[2019]6号	与收益相关
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴	200,000.00		吴财企[2015]37号 吴财企[2015]45号	与资产相关
吴开工委[2019]9号、吴开管委[2019]43号关于对2018年度开发区经济社会作出突出贡献单位和个人给予表彰的决定	170,000.00		吴开工委[2019]9号 吴开管委[2019]43号	与收益相关
稳岗补贴收入	153,913.49		苏人保规[2016]6号	与收益相关
吴太管发[2019]17号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金的通知	145,907.69		吴太管发[2019]17号	与资产相关
社保局2018年稳岗补助	143,681.58			与收益相关
吴财企[2019]16号2018年省级商务发展外资提质增效资金	101,250.00		吴财企[2019]16号	与收益相关
吴财科[2019]13号关于下达2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知	100,000.00		吴财科[2019]13号	与收益相关
吴财企[2019]37号2019年苏州市第二十六批科技发展规划项目经费	90,000.00		吴财企[2019]37号	与收益相关
深经贸信息技术字[2019]17号市经贸信息委关于下达2019年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批资助计划的通知	90,000.00		深经贸信息技术字[2019]17号	与资产相关
吴高新经[2019]4号拨付2017年苏州市“稳增长、调结构、促转型”切块资金	80,000.00		吴高新经[2019]4号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
吴财科[2019]12号下达吴中区2018年度高新技术企业政策性奖励经费	80,000.00		吴财科[2019]12号	与收益相关
吴财科[2019]12号关于下达吴中区2018年度高新技术企业政策性奖励经费的通知	80,000.00		吴财科[2019]12号	与收益相关
太湖新城发展局吴财工字[2019]7号	77,100.00		吴财工字[2019]7号	与收益相关
吴财科[2019]9号关于下达2019年度第二批专利奖奖金的通知	74,500.00		吴财科[2019]9号	与收益相关
稳岗补贴收入	63,381.20		苏人保规[2016]6号	与收益相关
灵活就业稳岗补贴	50,361.44			与收益相关
吴财企[2019]4号下达2018年度质量强省专项经费指标的通知	50,000.00		吴财企[2019]4号	与收益相关
2018年东吴企业高层次人才企业引才奖	50,000.00			与收益相关
吴财企[2019]42号2019年第四批商务发展专项资金	43,500.00		吴财企[2019]42号	与收益相关
境外商标注册资助经费	40,000.00			与收益相关
吴财科[2018]75号关于2018年国家知识产权运营资金第五批项目及资金	39,000.00		吴财科[2018]75号	与收益相关
关于下达2018年商务发展专项资金(第六批)的通知	34,400.00			与收益相关
吴财科[2019]9号关于下达2019年度第二批专利专项资金的通知	31,000.00		吴财科[2019]9号	与收益相关
吴财行[2018]129号关于2018年吴中区高层次学术活动项目资助经费	30,000.00		吴财行[2018]129号	与收益相关
财政奖励(太湖新城经济发展局)(技术改造专项项目资金)——机器换人-递延收益摊销	24,335.48		吴财企字[2018]11号	与资产相关
关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金的通知	22,000.00		吴太管发[2019]5号	与收益相关
收到吴财企(2019)6号文件(外经贸发展专项资金)	21,700.00		吴财企[2019]6号	与收益相关
吴安[2018]11号关于印发《吴江区安全生产“百千万”工程实施方案》的通知	20,000.00		吴安[2018]11号	与收益相关
吴人社[2019]19号关于发放企业人才专员奖励经费的通知(人事部门申报奖励)	17,800.00		吴人社[2019]19号	与收益相关
吴高新科[2019]37号关于下达政策奖励资金的通知	16,000.00		吴高新科[2019]37号	与收益相关
财政奖励(太湖新城经济发展局)(技术改造专项项目资金)——加快推进“机器换人”-递延收益摊销	13,987.10		吴太管发[2018]12号	与资产相关
吴财科[2018]75号关于下达2018年国家知识产权运营资金第五批高质量创造项目及资金的通知	13,000.00		吴财科[2018]75号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
吴太管发[2019]68号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金(第二批)的通知	9,201.23		吴太管发[2019]68号	与资产相关
收四川道远人力资源稳岗补贴	3,141.37			与收益相关
吴高新科[2018]13号关于下达科沃斯机器人股份有限公司上市奖励资金的通知		3,000,000.00	吴高新科[2018]13号	与收益相关
深经贸信息预算字[2017]68号高精度可视化全景规划机器人资金资助款		2,440,000.00	深经贸信息预算字[2017]68号	与收益相关
吴财预[2018]10号关于下达吴中区2017年度作风效能建设暨综合表彰大会奖励资金的通知		2,050,000.00	吴财预[2018]10号	与收益相关
吴财企[2018]34号关于下达2018年第一批区金融业发展专项资金的通知		2,000,000.00	吴财企[2018]34号	与收益相关
吴科专[2018]9号/吴财科[2018]39号关于下达2018年度知识产权创造与运用(专利资助)专项资金(吴中区部分)的通知		1,023,000.00	吴科专[2018]9号 吴财科[2018]39号	与收益相关
吴科专[2018]7号/吴财科[2018]36号关于下达2018年度江苏省知识产权创造与应用(高价值专利培育计划)专项资金(吴中区部分)的通知		1,000,000.00	吴科专[2018]7号 吴财科[2018]36号	与收益相关
吴财企[2018]40号关于下达2017年吴中区稳外贸促转型项目资金预算指标的通知		877,078.00	吴财企[2018]40号	与收益相关
吴财企[2018]29号关于下达2017年度吴中区商务发展专项资金的通知		800,000.00	吴财企[2018]29号	与收益相关
深圳市龙岗区2018年科技企业研发投入激励项目(第二批)公示		800,000.00		与收益相关
吴科专[2018]5号/吴财科[2018]34号关于下达2018年度第一批专利专项经费的通知		766,000.00	吴科专[2018]5号 吴财科[2018]34号	与收益相关
吴财企[2017]82号关于下达2017年苏州市第十九批科技发展计划(技术标准资助)项目经费的通知		750,000.00	吴财企[2017]82号	与收益相关
吴科计[2018]3号/吴财科[2018]3号转发市科技局关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知		658,200.00	吴科计[2018]3号 吴财科[2018]3号	与收益相关
吴高新科[2018]11号关于下达环亚数据等26家企业政策奖励资金的通知		580,000.00	吴高新科[2018]11号	与收益相关
吴财科[2018]58号关于下达苏州市2017年度企业知识产权登峰行动计划项目后续经费指标的通知		500,000.00	吴财科[2018]58号	与收益相关
吴财企[2018]61号关于下达第二批IPO及新增挂牌企业市级财政补助的通知		500,000.00	吴财企[2018]61号	与收益相关
吴财企[2018]45号关于下达2017年苏州市商务发展专项资金及区级配套的通知		493,497.16	吴财企[2018]45号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
吴财企[2018]19号关于下达区级总部经济发展奖励落户补助资金的通知		490,000.00	吴财企[2018]19号	与收益相关
吴科计[2018]25号/吴财科[2018]31号关于下达苏州市2018年度第七批科技发展计划(第一批分年度拨款)项目经费的通知(吴中区部分)		450,000.00	吴科计[2018]25号 吴财科[2018]31号	与收益相关
吴财企[2017]79号关于下达2016年第四季度苏州市外贸稳增长专项资金预算指标的通知		445,000.00	吴财企[2017]79号	与收益相关
深圳市科技研发资金管理办法企业研究开发资助计划第二批资助款		432,000.00	深圳市科技研发资金管理办法	与收益相关
吴财企[2018]13号18年商务专项资金		350,000.00	吴财企[2018]13号	与收益相关
吴高新委[2018]20号关于表彰2017年度吴中高新区优秀企业的决定		300,000.00	吴高新委[2018]20号	与收益相关
吴财企[2016]87号关于下达2016年吴中区先进制造业发展专项资金项目(第一批)资金的通知		300,000.00	吴财企[2016]87号	与收益相关
吴财企[2018]35号关于下达2018年昆山进口交易会专项资金预算指标的通知		295,000.00	吴财企[2018]35号	与收益相关
吴财企[2017]70号关于下达苏州市2017年度商务发展专项及区级配套资金指标的通知		286,018.17	吴财企[2017]70号	与收益相关
吴高新委[2018]20号关于表彰2017年度吴中高新区优秀企业的决定		200,000.00	吴高新委[2018]20号	与收益相关
吴财预[2018]10号关于下达吴中区2017年度作风效能建设暨综合表彰大会奖励资金的通知		200,000.00	吴财预[2018]10号	与收益相关
吴财企[2018]13号关于下达2018年商务发展专项资金(第一批)预算指标的通知		188,600.00	吴财企[2018]13号	与收益相关
开办抄[2018]6号2017年度开发区创新转型发展奖励资金		130,000.00	开办抄[2018]6号	与收益相关
吴科专[2018]5号/吴财科[2018]34号关于下达2018年度第一批专利专项经费的通知		108,000.00	吴科专[2018]5号 吴财科[2018]34号	与收益相关
吴财企[2017]78号关于下达2017年度质量强省专项经费指标的通知		100,000.00	吴财企[2017]78号	与收益相关
吴高新经[2018]15号关于拨付2017年省级商务发展切块资金的通知		100,000.00	吴高新经[2018]15号	与收益相关
吴高新管[2018]64号关于拨付2017年苏州市外贸稳增长专项资金的通知		100,000.00	吴高新管[2018]64号	与收益相关
吴财企[2018]27号关于拨付2017年度商标国际注册、名牌企业、企业标准化项目奖励资金的通知		100,000.00	吴财企[2018]27号	与收益相关
吴太管发[2018]12号关于下达2017年加快企业转型升级提质增效扶持奖励资金的通知		100,000.00	吴太管发[2018]12号	与收益相关
深圳市龙岗区经济促进局关于公示2018年区经发资金(“入库”企业、龙腾计划)拟扶持企业名单的公告		100,000.00		与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
苏人保开[2018]2号关于确定2017年企业通过人才中介机构招才引智资助名单的通知		84,800.00	苏人保开[2018]2号	与收益相关
吴财企[2017]70号关于下达苏州市2017年度商务发展专项及区级配套资金指标的通知		72,086.33	吴财企[2017]70号	与收益相关
吴科专[2018]13号/吴财科[2018]47号关于下达2018年度省知识产权保护(维权援助)专项资金的通知		70,000.00	吴科专[2018]13号 吴财科[2018]47号	与收益相关
苏人保开[2018]2号关于确定2017年企业通过人才中介机构招才引智资助名单的通知		69,300.00	苏人保开[2018]2号	与收益相关
吴财企[2017]71号关于下达2017年商务发展专项资金(第七批项目)预算指标的通知		66,300.00	吴财企[2017]71号	与收益相关
2017年大型工业企业研发机构建设广东省奖补资金		66,160.00		与收益相关
吴财企[2017]43号关于拨付2016年度商标、名牌企业奖励资金的通知		50,000.00	吴财企[2017]43号	与收益相关
苏科服[2018]72号关于下达2018年苏州市企业工程技术研究中心建设项目的通知		50,000.00	苏科服[2018]72号	与收益相关
吴财企[2018]29号关于下达2017年度吴中区商务发展专项资金的通知		50,000.00	吴财企[2018]29号	与收益相关
2016年国家高新技术企业认定奖补名单		50,000.00		与收益相关
吴财企[2018]3号关于下达2017年商务发展专项资金(第八批项目)预算指标的通知		47,500.00	吴财企[2018]3号	与收益相关
吴财企字[2019]3号关于下达2018年商务发展专项资金(第五批)的通知		40,000.00	吴财企字[2019]3号	与收益相关
吴开办抄[2018]6号2017年度开发区工作中突出贡献的单位和个人奖励		40,000.00	吴开办抄[2018]6号	与收益相关
吴科专[2018]5号/吴财科[2018]34号关于下达2018年度第一批专利专项经费的通知		32,000.00	吴科专[2018]5号 吴财科[2018]34号	与收益相关
吴财企[2017]58号关于下达2017年商务发展专项资金(第六批项目)预算指标的通知		30,000.00	吴财企[2017]58号	与收益相关
吴科计[2018]10号/吴财科[2018]11号关于下达吴中区2017年江苏省第二批高新技术产品政策性奖励经费的通知		30,000.00	吴科计[2018]10号 吴财科[2018]11号	与收益相关
吴财科[2018]23号关于下达吴中区2017年江苏省第四批高新技术产品政策性奖励经费的通知		30,000.00	吴财科[2018]23号	与收益相关
深龙人通[2018]62号关于印发《龙岗区打造“中国制造2025优秀人才与优秀企业培训工程”工作方案》的通知		30,000.00	深龙人通[2018]62号	与收益相关
吴财企[2017]70号关于下达苏州市2017年度商务发展专项及区级配套资金指标的通知		20,000.00	吴财企[2017]70号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
吴财企字[2018]11号关于下达2017年度吴江区工业转型升级扶持资金的通知		20,000.00	吴财企字[2018]11号	与收益相关
合计	15,874,213.19	23,960,539.66	—	—

(四十二) 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,770,544.35	-269,372.10
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,770,544.35	-269,372.10
其他	-	-
合计	2,770,544.35	-269,372.10

(四十三) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-794,005.42	-
其他应收款坏账损失	216,655.16	-
合计	-577,350.26	-

(四十四) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	-6,057,436.00
存货跌价损失	-31,422,145.92	-37,555,415.43
商誉减值损失	-	-1,006,127.44
合计	-31,422,145.92	-44,618,978.87

(四十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,851,330.83	2,954,606.32
处置交易性金融资产取得的投资收益	-122,800.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-15,913,100.01
合计	-1,974,130.83	-12,958,493.69

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十六) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-338,454.59	-1,252,802.20	-338,454.59
其中:固定资产处置收益	-338,454.59	-1,252,802.20	-338,454.59
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-338,454.59	-1,252,802.20	-338,454.59

(四十七) 营业外收入

1.营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	120,000.00	1,974,172.13
违约赔偿收入	4,295,582.39	7,901,952.48
搬迁补偿费	-	5,500,000.00
其他	2,223,236.67	4,176,450.41
合计	6,638,819.06	19,552,575.02

2.政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
吴宣[2019]57号关于下达2019年度区未成年人思想道德建设专项经费(yue少年成长计划)扶持项目的通知	20,000.00	-	吴宣[2019]57号	与收益相关
苏科协[2019]110号关于下达2019年度“基层科普行动计划”中央财政资金的通知	100,000.00	-	苏科协[2019]110号	与收益相关
结转递延收益-专项补贴	-	602,583.00	吴财企[2015]37号,吴财企[2015]45号	与资产相关
结转递延收益-专项补贴	-	28,741.93	吴财企字[2018]11号,吴财企字[2018]12号	与资产相关
稳岗补贴苏人保规(2016)6号、吴人社(2016)75号、成就发(2017)29号	-	883,524.09	苏人保规[2016]6号,吴人社[2016]75号,成就发[2017]29号	与收益相关
人工智能博览专项2018全球人工智能产品参展展台搭建补贴	-	230,323.11		与收益相关
科技创新发展补贴	-	200,000.00		与收益相关
人社局微创周X加速AI加速营活动交通补贴	-	15,000.00		与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
市级未成年人实践站补助		10,000.00		与收益相关
2017走基地看变化聚力量主题活动基地补贴		4,000.00		与收益相关
合计	120,000.00	1,974,172.13		

(四十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失	39,825.31	350,095.41	39,825.31
其中: 固定资产报废损失	39,825.31	350,095.41	39,825.31
对外捐赠	2,896,123.50	2,604,407.13	2,896,123.50
罚款及滞纳金支出或违约金	89,718.79	16,473.59	89,718.79
其他	152,401.02	310,665.74	152,401.02
合计	3,178,068.62	3,281,641.87	3,178,068.62

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,730,391.81	101,653,057.53
递延所得税调整	-2,565,115.43	-24,668,528.97
合计	23,165,276.38	76,984,528.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	144,427,407.93
按适用/适用税率计算的所得税费用	21,664,111.19
子公司适用不同税率的影响	6,146,551.65
调整以前期间所得税的影响	309,917.23
非应税收入的影响	829,081.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,809,978.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	10,376,518.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,496,427.20
税法规定的额外可扣除费用	-25,467,309.78

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	23,165,276.38

(五十) 其他综合收益

详见本附注“六、(三十二)其他综合收益”相关内容。

(五十一) 现金流量表项目

1.收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	17,560,025.02	25,651,188.92
利息收入	2,344,361.56	6,910,773.39
员工借款及备用金	7,800,846.46	9,548,386.04
往来款	4,620,723.12	5,021,254.39
押金及保证金	2,035,230.76	5,165,638.06
其他	2,635,565.03	2,190,706.05
合计	36,996,751.95	54,487,946.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	669,529,731.59	676,182,963.37
管理费用	117,079,975.28	115,781,611.63
研发费用	39,412,429.95	27,914,660.62
员工借款及备用金	6,953,215.13	16,309,524.23
往来款	14,879,568.27	15,002,579.30
押金及保证金	3,726,480.60	-
其他	20,238,413.73	28,215,619.81
合计	871,819,814.55	879,406,958.96

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借款	6,000,000.00	-
期货	235,795.06	-
合计	6,235,795.06	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期结售汇损失	-	17,177,970.00
借款	6,000,000.00	-
合计	6,000,000.00	17,177,970.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁	9,231,482.32	6,413,158.22
上市发行费	-	51,776,662.94
合计	9,231,482.32	58,189,821.16

2.现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	121,262,131.55	485,151,721.01
加: 资产减值准备	31,422,145.92	44,618,978.87
信用减值损失	577,350.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,235,735.50	78,220,345.82
无形资产摊销	5,636,561.27	4,702,593.34
长期待摊费用摊销	7,138,924.08	10,766,701.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	338,454.59	1,252,802.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	39,825.31	350,095.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,770,544.35	269,372.10
财务费用(收益以“-”号填列)	3,245,069.79	2,559,855.98

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投资损失(收益以“-”号填列)	1,974,130.83	12,958,493.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,957,813.16	-24,665,667.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	392,697.73	-2,861.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	166,330,804.62	-554,523,199.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,226,076.19	-318,805,529.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-171,497,330.76	272,459,160.10
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	261,594,219.37	15,312,862.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,086,717,520.17	1,142,721,185.43
减: 现金的期初余额	1,142,721,185.43	708,485,377.64
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-56,003,665.26	434,235,807.79

3. 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	1,086,717,520.17	1,142,721,185.43
其中: 库存现金	90,054.71	89,939.44
可随时用于支付的银行存款	683,382,550.58	1,033,875,543.50
可随时用于支付的其他货币资金	403,244,914.88	108,755,702.49
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,086,717,520.17	1,142,721,185.43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:年末本集团其他货币资金中银行承兑汇票之保证金及期货账户余额 144.91 万元,由于款项使用受限,因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物,由此造成现金流量表期末现金及现金等价物与期末货币资金余额存在差异。

(五十二) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			344,905,054.15
其中:美元	33,041,681.14	6.9762	230,505,375.96
欧元	11,338,103.37	7.8155	88,612,946.89
日元	221,353,607.71	0.064086	14,185,667.30
英镑	910,627.61	9.1501	8,332,333.69
港币	285,089.06	0.89578	255,377.08
加币	232,787.00	5.3421	1,243,571.43
澳元	362,340.93	4.8843	1,769,781.80
应收账款			655,727,437.45
其中:美元	68,558,144.06	6.9762	478,275,324.62
欧元	20,706,115.06	7.8155	161,828,642.25
日元	142,810,657.07	0.064086	9,152,163.77
英镑	605,087.39	9.1501	5,536,610.13
加币	123,757.09	5.3421	661,122.75
澳元	54,967.55	4.8843	268,478.00
新加坡元	984.93	5.1739	5,095.93
应付账款			145,781,004.81
其中:美元	4,388,648.58	6.9762	30,616,090.22
欧元	14,483,626.43	7.8155	113,196,782.36
英镑	211,249.63	9.1501	1,932,955.24
港币	39,269.68	0.89578	35,176.99
其他应收款			4,192,629.93
其中:美元	355,634.69	6.9762	2,480,978.72
欧元	88,250.84	7.8155	689,724.44
日元	12,253,878.00	0.064086	785,302.03
港币	124,143.23	0.89578	111,205.02

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳元	25,148.48	4.8843	122,832.72
新加坡元	500.01	5.1739	2,587.00
其他应付款			83,410,415.79
其中：美元	8,388,706.57	6.9762	58,521,294.77
欧元	2,675,779.99	7.8155	20,912,558.51
日元	62,050,409.00	0.064086	3,976,562.51

2.境外经营实体

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
Ecovacs Robotics Holdings Limited	香港	美元	以主要业务结算币种所使用的货币作为记账本位币	否
Ecovacs Europe GmbH	德国	欧元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs Robotics Inc.	美国	美元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
エコバックスジャパン株式会社	日本	日元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs UK	英国	英镑	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs France	法国	欧元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs Spain	西班牙	欧元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs Italy	意大利	欧元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
TEK(HONG KONG) SCIENCE& TECHNLOGY LIMITED	香港	美元	以主要业务结算币种所使用的货币作为记账本位币	否
Tineco Intelligent, Inc	美国	美元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
ティネコインテリシエント株式会社	日本	日元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
YeediT echnology Limited	香港	美元	以主要业务结算币种所使用的货币作为记账本位币	否

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十三) 所有权和使用权受到限制的资产

1.按科目分类

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,449,109.60	银行汇票保证金及期货账户余额
固定资产	14,708,934.40	融资租赁固定资产
合计	16,158,044.00	

(五十四) 政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	3,469,711.05	递延收益	
与收益相关的政府补助	120,000.00	营业外收入	120,000.00
与资产相关的政府补助	1,292,888.17	其他收益	1,292,888.17
与收益相关的政府补助	14,581,325.02	其他收益	14,581,325.02

七、合并范围的变化

(一) 其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	持股比例	注册资本	取得方式	设立时间
1	Tineco Intelligent ,Inc	100%	1 万美元	新设投资	2019年9月18日
2	ティネコインテリシエント株式会社	100%	500 万日元	新设投资	2019年10月25日
3	Yeedi Technology Limited	100%	1 万美元	新设投资	2019年10月8日
4	苏州泰鼎智能科技有限公司	100%	2000 万人民币	新设投资	2019年10月21日

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州怡润模具有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100		新设投资
科沃斯机器人科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100		新设投资
苏州彤帆智能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100		新设投资

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州凯航电机有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	90		新设投资
添可电器有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
科沃斯商用机器人有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100		新设投资
苏州科昂电子有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
苏州科畅电子有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100		新设投资
苏州科瀚电子有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100		新设投资
苏州科享电子有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100		新设投资
苏州科妙电子有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100		新设投资
苏州罗美泰材料科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房产租赁	100		非同一控制企业合并
深圳瑞科时尚电子有限公司	广东深圳	广东深圳	生产制造	100		同一控制企业合并
科沃斯机器人(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房产租赁	100		同一控制企业合并
科沃斯家用机器人有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100		新设投资
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100		同一控制企业合并
上海科沃斯电子商务有限公司	上海	上海	销售贸易	100		新设投资
Ecovacs Robotics Holdings Limited	香港	香港	投资控股	100		新设投资
Ecovacs Europe GmbH	德国	德国	销售贸易		100	同一控制企业合并
Ecovacs Robotics Inc.	美国	美国	销售贸易		100	同一控制企业合并
エコバックスジャパン株式会社	日本	日本	销售贸易		100	同一控制企业合并
Ecovacs UK	英国	英国	销售贸易		100	新设投资
Ecovacs France	法国	法国	销售贸易		100	新设投资
Ecovacs Spain	西班牙	西班牙	销售贸易		100	新设投资
Ecovacs Italy	意大利	意大利	销售贸易		100	新设投资
苏州泰聪科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
苏州添可电器有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
南京科沃斯机器人技术有限公司	江苏南京	江苏南京	技术研发	100		新设投资
添可智能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100		新设投资
TEK(HONG KONG) SCIENCE&TECHNLOGY LIMITED	香港	香港	销售贸易		100	新设投资

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海斯蒲智能科技有限公司	上海	上海	技术开发		60	非同一控制企业合并
Tinco Intelligent, Inc	美国	美国	销售贸易		100	新设投资
ティネコインテリシメント株式会社	日本	日本	销售贸易		100	新设投资
Yeedi Technology Limited	香港	香港	销售贸易		100	新设投资
苏州泰鼎智能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100		新设投资

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州凯航电机有限公司	10%	459,408.41	-	8,607,795.58
上海斯蒲智能科技有限公司	40%	97,720.48	-	483,379.39
合计	-	557,128.89	-	9,091,174.97

3.重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州凯航电机有限公司	12,625.88	1,146.07	13,771.95	5,164.16		5,164.16
上海斯蒲智能科技有限公司	137.70	0.71	138.41	17.57		17.57

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州凯航电机有限公司	12,722.55	1,086.17	13,808.72	5,660.34	-	5,660.34
上海斯蒲智能科技有限公司	106.33	1.26	107.59	11.18	-	11.18

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州凯航电机有限公司	14,885.52	459.41	459.41	2,023.18

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
上海斯蒲智能科技有限公司	174.96	24.43	24.43	32.72

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
苏州凯航电机有限公司	17,155.36	472.15	472.15	621.14
上海斯蒲智能科技有限公司	41.77	-1.81	-1.81	0.29

4.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	生产制造	27.55		权益法核算
苏州乐派特机器人有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	25		权益法核算
苏州狗尾草智能科技有限公司	广东深圳	江苏苏州	生产制造		3.92	权益法核算
上海仙知机器人科技有限公司	上海	上海	生产制造		4.35	权益法核算
Emotibot Technologies Limited	香港	香港	生产制造		7.726	权益法核算
上海炬佑智能科技有限公司	上海	上海	生产制造		5.4228	权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	爱瑞特	乐派特	爱瑞特	乐派特
流动资产:	19,854.99	91.22	13,841.02	113.14
其中: 现金和现金等价物	6,471.95	61.26	1,552.74	61.97
非流动资产	9,096.22	24.21	8,747.57	1.55
资产合计	28,951.21	115.43	22,588.59	114.69
流动负债:	8,374.43	14.99	5,175.53	-3.11
非流动负债	143.13		76.00	
负债合计	8,517.56	14.99	5,251.53	-3.11

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	爱瑞特	乐派特	爱瑞特	乐派特
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	20,433.66	100.43	17,337.06	117.8
按持股比例计算的净资产份额	5,629.47	25.11	5,253.13	29.45
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,488.06	366.36	3,492.22	370.7
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	19,526.44	94.02	18,193.17	130.21
财务费用	10.66	-0.01	169.68	0.02
所得税费用	383.29	-	572.76	
净利润	3,614.69	-17.37	3,990.33	-39.33
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	3,614.69	-17.37	3,990.33	-39.33
本年度收到的来自联营企业的股利			454.5	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	12,597.44	9,692.28
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,176.64	-803.62
--净利润	-1,176.64	-803.62

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--其他综合收益		-
--综合收益总额	-1,176.64	-803.62

九、与金融工具有关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1.市场风险

(1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币、欧元、日元、英镑、加币和澳元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除本附注“六、(五十二)”所述的外币余额的资产、负债外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险,本集团与银行已签订外汇期权合同。衍生金融工具公允价值变动已计入损益,本附注“六、(四十二).”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额为195,419,818.26元。

本集团承受的公允价值利率风险来自固定利率银行借款,由于管理层认为本集团与公允价值利率风险相关的风险敞口较小,本集团目前未指定相关的风险对冲政策。

(3) 价格风险

公司董事会对理财产品投资额度、风险性质进行限定,规定在授权范围内只能购买保本理财产品。公司风控部门应定期或不定期地对理财产品的购买工作进行检查,监督财务部执行风险管理政策和风险管理工作程序,严格审核公司理财产品购买金额、风险性质合规情况。2019年12月31日,其他货币资金理财产品金额是350,252,000.00元,其中“日积月累”理财产品金额165,500,000.00元,“周周利”理财产品金额180,000,000.00元,“融汇现金1号”理财产品金额4,752,000.00元,该理财产品主要投资于固定收益市场,为投资者提供类似于活期存款的流动性,产品每工作日开放申购和赎回,资金实时到账,是一款现金管理产品,产品主要投向银行间债券市场,投资目标是运用尽可能保证资产安全性和流动性的策略,获取稳健收益。因此本集团管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

2.信用风险

信用风险,是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和一家非银行金融机构(支付宝)。由于这些金融机构拥有国家的大力支持,董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

本集团对主要进行客户信用等级的评定、信用额度的使用、货款结算等环节都进行了严格的内部控制,并提取足额的坏账准备,应收账款总体质量较高。截至2019年12月31日,应收账款1年以内的账龄占总金额的98.87%,本集团基于财务状况、历史经验、同类上市公司情况及其他因素来评估客户的信用质量,本集团确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。

于2019年12月31日,应收账款前五名债务人欠款金额合计人民币48,053.78万元(2018年:人民币49,933.71万元),占应收账款合计的51.07%(2018年:55.69%)。除应收账款及应收票据外,本集团并无重大集中之信用风险。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他应收款，本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
金融资产			
货币资金	1,088,166,629.77		1,088,166,629.77
交易性金融资产	4,499,900.00		4,499,900.00
应收票据	765,261.10		765,261.10
应收账款	940,955,806.85		940,955,806.85
应收款项融资	28,554,760.66		28,554,760.66
其他应收款	9,623,929.95	14,055,784.77	23,679,714.72
应收利息	3,871,583.33		3,871,583.33
金融负债			
短期借款	195,419,818.26		195,419,818.26
应付票据	131,760,401.59		131,760,401.59
应付账款	1,069,089,176.40		1,069,089,176.40
其他应付款	204,814,874.78	13,197,152.47	218,012,027.25

十、公允价值的披露

(一) 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	4,499,900.00	28,554,760.66	48,881,873.07	81,936,533.73
(一) 交易性金融资产	4,499,900.00	-	-	4,499,900.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,499,900.00	-	-	4,499,900.00
(1) 债务工具投资	-	-	-	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	4,499,900.00	-	-	4,499,900.00
(4) 其他	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	28,554,760.66	-	28,554,760.66
(三) 其他非流动金融资产	-	-	48,881,873.07	48,881,873.07

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团将集中交易系统挂牌的期权合约等金融工具作为第一层次公允价值计量项目,其公允价值根据交易场所公布的收盘价或结算价以及人民银行公布的汇率中间价确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的应收银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近,采用票面金额确定其公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团将对不具有控制、共同控制、重大影响的第三方投资作为第三层次公允价值计量项目,其公允价值根据最近一期的投资协议确定的估值按持股比例计算其享有的份额确定。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
苏州创领智慧投资管理有限公司	江苏苏州	企业管理服务,企业管理咨询	2万元	42.28	42.28

注:苏州创领智慧投资管理有限公司拥有本公司的控股权,钱东奇持有苏州创领智慧投资管理有限公司100%股权,本公司最终控制方是钱东奇及David Cheng Qian。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.企业集团的构成”相关内容。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 合营和联营企业

被投资单位名称	关联关系	统一社会信用代码
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	联营企业	91340200664219910X
苏州乐派特机器人有限公司	联营企业	913205063462351496
苏州狗尾草智能科技有限公司	联营企业	91440300085937563T
Emotibot Technologies Limited	联营企业	540104504167
上海仙知机器人科技有限公司	联营企业	91310000MA1K31C96L
上海炬佑智能科技有限公司	联营企业	91310118MA1JLNKX0F

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	与本公司关系
其他关联方名称	北醒(北京)光子科技有限公司	参股公司
	苏州市美锦塑化有限公司	其他

注：苏州市美锦塑化有限公司为本公司副总经理刘朋海任职执行董事的公司。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
Emotibot Technologies Limited	接受劳务	125,000.00	94,339.62
苏州市美锦塑化有限公司	采购商品	219,758.33	
上海炬佑智能科技有限公司	接受劳务	40,897.93	
上海仙知机器人科技有限公司	接受劳务	181,522.46	
北醒(北京)光子科技有限公司	采购商品	4,174.55	
苏州狗尾草智能科技有限公司	采购商品	1,415.04	
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	采购商品	113,891.16	

(2) 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	销售商品		194,811.67
苏州狗尾草智能科技有限公司	利息收入	35,566.04	

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联担保情况

1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
TEK(HONG KONG) SCIENCE&TECHNOLOGY LIMITED	350.00万美元	2019-05-14	2020-5-13	否

注:2019年5月,本公司与 American International Group, Inc.(以下简称“AIG”)签订协议,主要内容是本公司之下属公司 TEK(HK)作为添可品牌跨境线上销售运营的主体,主要的销售渠道是美国亚马逊,TEK(HK)出口美国的货物,根据美国海关的要求,需要由保险公司(AIG)出具有效凭证向海关申请 bond(年磅),本公司作为担保方在 TEK(HK)清关过程中无法支付相关税款时从本公司银行账户(中国银行苏州分行)扣款,担保金额350.00万美元,截止2019年12月31日,TEK(HK)未发生无法支付相关税款的情况。

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆出				
苏州狗尾草智能科技有限公司	6,000,000.00	2019-4-8	2019-5-31	已归还

(5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	17,837,201.89	12,350,467.09

(三) 关联方往来余额

无

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	4,337,600.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	1,084,400.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	2019年9月19日召开第一次临时股东大会、第二届董事会第四次会议及第二届监事会第三次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
	<p>案》，同意向公司 283 名激励对象授予限制性股票 4,408,500 股。公司向激励对象授予股份后，在资金缴纳过程中，5 名激励对象因个人原因自愿放弃公司向其授予的全部限制性股票，1 名激励对象因个人原因自愿放弃认购部分限制性股票，合计 70,900 股，激励对象由 283 人调整为 278 人，首次授予的限制性股票数量由 4,408,500 股调整为 4,337,600 股，预留限制性股票 1,343,500 股不变，首次授予价格为 13.90 元/股。公司于 2019 年 10 月 14 日收到本次激励对象缴纳的全部股权款 60,292,640.01 元。锁定期后若达到计划规定的解锁条件，激励对象可分四次申请解锁，第一个解除限售期：以 2018 年为基数，2019 年自有品牌家用机器人营业收入增长率不低于 10.0% ；第二个解除限售期：以 2018 年为基数，2020 年自有品牌家用机器人营业收入增长率不低于 32.0% 且以 2019 年为基数，2020 年公司净利润增长率不低于 15.0% ；第三个解除限售期：以 2018 年为基数，2021 年自有品牌家用机器人营业收入增长率不低于 58.4% 且以 2019 年为基数，2021 年公司净利润增长率不低于 32.3% ；第四个解除限售期：以 2018 年为基数，2022 年自有品牌家用机器人营业收入增长率不低于 90.1% 且以 2019 年为基数，2022 年公司净利润增长率不低于 52.1% 。</p> <p>公司 2019 年自有品牌家用机器人营业收入增长率为 3.6%，不满足结算条件，2019 年因权益结算的股份支付确认的成本费用金额为 0。</p>
<p>公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限</p>	<p>无</p>

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	以布莱克-斯科尔斯期权定价模型为基础计算确定
对可行权权益工具数量的确定依据	以2018年为基数,2019年自有品牌家用机器人营业收入增长率不低于10.0%
本年估计与上年估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

十三、或有事项

截至2019年12月31日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十四、承诺事项

本集团报告期内无需披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 执行新收入准则

财政部2017年7月5日发布关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》(简称“新收入准则”),本集团自2020年1月1日起执行新收入准则。

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

十六、其他重要事项

本集团报告期内无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项计提坏账准备	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备	1,839,082,561.13	100.00	2,701,163.20	0.15
其中: 账龄组合	262,295,685.26	14.26	2,701,163.20	1.03

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
关联方组合	1,576,786,875.87	85.74	-	-
合计	1,839,082,561.13	100.00	2,701,163.20	0.15

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1.单项计提坏账准备	58,788.92	0.00	58,788.92	100.00
2.按组合计提坏账准备	1,855,952,009.47	100.00	4,833,412.34	0.26
其中: 账龄组合	389,197,385.91	20.97	4,833,412.34	1.24
关联方组合	1,466,754,623.56	79.03	-	-
合计	1,856,010,798.39	100.00	4,892,201.26	0.26

(1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	261,733,072.86	2,617,330.73	1
7-12个月	329,858.42	16,492.92	5
1至2年	12,433.23	1,243.32	10
2至3年	220,320.75	66,096.23	30
3年以上	-	-	100
合计	262,295,685.26	2,701,163.20	—

(2) 按关联方组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,576,786,875.87		
合计	1,576,786,875.87		—

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,637,849,074.60
其中:0-6个月	1,290,709,993.28
7-12个月	347,139,081.32
1-2年	178,410,901.79
2-3年	22,822,584.74
3年以上	
合计	1,839,082,561.13

3.本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,892,201.26	-1,246,132.92		944,905.14	2,701,163.20
合计	4,892,201.26	-1,246,132.92	-	944,905.14	2,701,163.20

4.本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	944,905.14

(1)其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
HO ZHAN INTERNATIONAL EXPLOITATION	货款	751,318.05	长期挂账无法追回	管理层审批	否
苏州市聚隆精密模具有限公司	货款	193,587.09	长期挂账无法追回	管理层审批	否
合计	—	944,905.14	—	—	—

5.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	819,082,940.21	1年以内,1-2年	44.54	-
第二名	568,780,414.66	0-6个月	30.93	-
第三名	126,364,352.82	0-6个月	6.87	1,263,643.53
第四名	98,683,435.14	1年以内	5.37	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第五名	73,093,447.55	0-6个月	3.97	730,934.48
合计	1,686,004,590.38		91.68	1,994,578.01

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,871,583.33	-
应收股利	-	-
其他应收款	371,782,482.80	242,541,648.81
合计	375,654,066.13	242,541,648.81

1. 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
理财利息收入	3,871,583.33	-
合计	3,871,583.33	-

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	367,039,833.63	236,931,480.20
押金保证金	1,144,033.37	1,297,265.81
个人借款及备用金	805,842.66	1,064,904.57
其他	2,859,683.67	3,534,341.78
合计	371,849,393.33	242,827,992.36

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,376.97	195,449.08	87,517.50	286,343.55
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	-3,203.16	-172,845.44	-43,384.42	-219,433.02
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	173.81	22,603.64	44,133.08	66,910.53

4.其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	175,186,973.73
其中:0-6个月	152,810,386.81
7-12月	22,376,586.92
1-2年	33,556,553.08
2-3年	147,682,860.31
3年以上	15,423,006.21
合计	371,849,393.33

5.其他应收款坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	286,343.55	-219,433.02			66,910.53
合计	286,343.55	-219,433.02			66,910.53

6.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来款	174,556,321.65	1年以内,1-3年	46.94	-
第二名	关联方往来款	83,195,249.96	0-6个月	22.37	-
第三名	关联方往来款	56,347,042.67	1年以内,1-3年	15.15	-
第四名	关联方往来款	21,605,140.77	1年以内、1-3年,3年以上	5.81	-
第五名	关联方往来款	16,276,218.56	1年以内,1-2年	4.38	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	—	351,979,973.61	—	94.65	-

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	814,633,194.84	-	814,633,194.84
对联营、合营企业投资	49,027,822.67	-	49,027,822.67
合计	863,661,017.51	-	863,661,017.51

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	528,940,462.97	-	528,940,462.97
对联营、合营企业投资	39,112,778.56	-	39,112,778.56
合计	568,053,241.53	-	568,053,241.53

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州怡润模具有限公司	7,135,640.00	-	-	7,135,640.00	-	-
科沃斯机器人科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
苏州彤帆智能科技有限公司	10,220,600.00	-	-	10,220,600.00	-	-
苏州凯航电机有限公司	23,863,940.00	-	-	23,863,940.00	-	-
添可电器有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
苏州科沃斯商用机器人有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
苏州科昂电子有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-
苏州科畅电子有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
苏州科瀚电子有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
苏州科淘电子有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
苏州科妙电子有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州罗美泰材料科技有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
科沃斯家用机器人有限公司	215,859,576.95	206,741,514.30	-	422,601,091.25	-	-
Ecovacs Robotics Holdings Limited	33,168,096.63	68,746,328.04	-	101,914,424.67	-	-
深圳瑞科时尚电子有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南京科沃斯机器人技术有限公司	2,000,000.00	4,204,889.53	-	6,204,889.53	-	-
添可智能科技有限公司	1,000,000.00	26,100,000.00	-	27,100,000.00	-	-
科沃斯机器人(苏州)有限公司	59,192,609.39	-	-	59,192,609.39	-	-
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	528,940,462.97	305,792,731.87	20,100,000.00	814,633,194.84	-	-

3.对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
1.安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	35,405,773.24	-	-	-9,958,462.68	-	-	-	-	-	-45,364,235.92	-
2.苏州乐派特机器人有限公司	3,707,005.32	-	-	-43,418.57	-	-	-	-	-	3,663,586.75	-
合计	39,112,778.56	-	-	-9,915,044.11	-	-	-	-	-	-49,027,822.67	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,431,729,350.58	2,784,877,273.40	4,449,516,333.32	3,563,340,647.68
其他业务	173,280,682.51	184,031,932.19	384,227,030.25	365,702,977.27
合计	3,605,010,033.09	2,968,909,205.59	4,833,743,363.57	3,929,043,624.95

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,915,044.11	11,106,481.30
处置交易性金融资产取得的投资收益	-122,800.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-15,913,100.01
合计	9,792,244.11	-4,806,618.71

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月27日由本公司董事会批准报出。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十九、财务报表补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

1.按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本集团2019年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-378,279.90	
计入当期损益的政府补助	15,994,213.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,647,744.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,320,247.20	
小计	23,583,924.84	
所得税影响额	3,717,895.89	
少数股东权益影响额(税后)	4,256.32	
合计	19,861,772.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.92	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.11	0.18	0.18

科沃斯机器人股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业
拆建合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勤, 顾仁荣, 董小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 税务咨询、税务代理; 企业管理咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020年01月9日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

再次复印无效



发证机关

北京市财政局
二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 赵旭辉

再次复印无效



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十月十五日



姓名: 梁洁燕
 Full name: 梁洁燕
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1966-9-1
 Date of birth: 1966-9-1
 工作单位: 中和会计师事务所有限责任公司
 Working unit: 中和会计师事务所有限责任公司
 身份证号: 10108860901602
 Identity card No.: 10108860901602

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

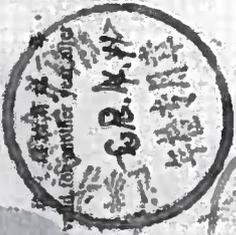
本证书在有效期内, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



一年
 or after

姓名: 梁洁燕
 证书编号: 100000931251

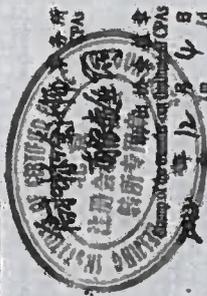
北京注册会计师协会
 2017年度任职资格审查合格
 2017年 9月 20日



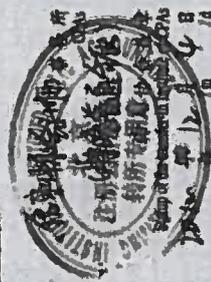
证书编号: 100000931251
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会
 发证日期: 1994-9-1
 Date of issuance: 1994-9-1

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from.

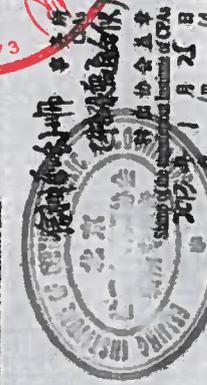


同意调入
 Agree the holder to be transferred to.

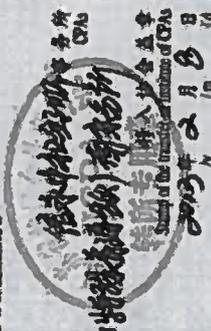


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from.



同意调入
 Agree the holder to be transferred to.





姓名 Full name 薛燕
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1970-10-11
 工作单位 Working unit 上海东华会计师事务所陕西
 身份证号码 Identity card No. 510113701011218

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

上海东华会计师事务所
 陕西五联分所



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

证书编号：
 No. of Certificate 310000840087

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 陕西省

发证日期：
 Date of Issuance 2004 年 9 月 7 日

信义中和会计师事务所
 西安分所



4

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

信义中和会计师事务所
 (特殊普通合伙) 西安分所
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012 年 12 月 31 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

11

再次复印无效

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal



7

6