科沃斯机器人股份有限公司

2021 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-117

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010136202289600579l
报告名称：	科沃斯机器人股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022XAAA20079
被审（验）单位名称：	科沃斯机器人股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 22 日
报备日期：	2022 年 04 月 18 日
签字人员：	李亚望(610001261369)， 张东鹤(474700590004)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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, ChaoyangmenBeidajie, 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/2022XAAA20079

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）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，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. 营业收入确认和计量	
关键审计事项	**审计中的应对**
如附注“四、33”所述，科沃斯的营业收入主要由 OEM/ODM 模式模式、线上 B2C 模式、电商平台入仓模式、线上、线下分销模式构成，如附注“六、（四十）营业收入和营业成本”所述，科沃斯 2021 年度营业收入 1,308,600.74 万元，较 2020 年度营业收入 723,375.65 万元增长了 80.90%。由于营业收入是科沃斯的关键业绩指标之一，本年收入增长幅度较大，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。	我们执行的主要审计程序： ➢了解、评估管理层对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的访谈，了解和评估收入确认政策； ➢对营业收入实施分析程序，分析毛利率异常变动，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。
2. 存货跌价准备的计提	
关键审计事项	**审计中的应对**
如附注“六、（八）存货”所示，截至 2021 年 12 月 31 日科沃斯存货账面余额 255,656.36 万元，存货跌价准备金额 13,925.76 万元，账面价值 241,730.60 万元，账面价值较高，存货跌价准备计提的充分性对财务报表的影响较为重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的判断和估计，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： ➢了解、评估管理层对存货减值准备计提的相关内部控制； ➢监督管理层所作的存货盘点，检查存货的数量及状态，并获得了盘点报告； ➢根据管理层编制的存货库龄分析表，检查测试存货库龄的准确性； ➢评价管理层在存货减值测试中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等； ➢取得并复核管理层编制的存货跌价准备测试明细表，分析及比较本年度及上

	年度存货跌价准备计提的合理性及一致性； ➢关注财务报告中对存货及跌价准备披露的信息。

四、 其他信息

科沃斯管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括科沃斯 2021 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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科沃斯的财务报告过程。

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）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二二年四月二十二日

合并资产负债表

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	3,576,582,335.70	1,965,206,872.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	838,507,655.86	62,313,700.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）		137,157.58
应收账款	六、（四）	1,784,411,747.65	1,288,373,611.95
应收款项融资	六、（五）	24,152,136.46	60,462,410.49
预付款项	六、（六）	196,166,832.30	99,906,142.74
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）	68,433,517.27	56,117,750.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	2,417,305,973.69	1,284,730,163.32
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）	160,250,862.41	155,478,136.47
流动资产合计		9,065,811,061.34	4,972,725,945.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十）	152,376,462.63	171,046,911.80
其他权益工具投资	六、（十一）	31,878,500.00	
其他非流动金融资产	六、（十二）	242,213,145.07	81,665,669.30
投资性房地产	六、（十三）	283,163.07	294,456.34
固定资产	六、（十四）	819,449,439.49	761,802,856.46
在建工程	六、（十五）	95,929,958.29	6,377,057.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十六）	36,554,118.52	
无形资产	六、（十七）	88,037,355.45	87,284,158.86
开发支出			
商誉	六、（十八）	-	-
长期待摊费用	六、（十九）	27,799,386.33	5,807,237.35
递延所得税资产	六、（二十）	159,681,617.07	75,349,088.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,654,203,145.92	1,189,627,436.24
资产总计		10,720,014,207.26	6,162,353,381.76

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）

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	40,138,666.67	108,981,024.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十二）	255,313,659.35	199,626,273.15
应付账款	六、（二十三）	2,464,891,368.51	1,826,405,447.50
预收款项		-	-
合同负债	六、（二十四）	381,887,014.19	197,684,466.53
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、（二十五）	171,017,226.31	120,081,055.85
应交税费	六、（二十六）	298,440,457.40	168,941,919.19
其他应付款	六、（二十七）	890,598,841.54	335,774,205.71
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	六、（二十八）	15,210,538.74	
其他流动负债	六、（二十九）	131,591,621.28	81,137,945.98
流动负债合计		4,649,089,393.99	3,038,632,338.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、（三十）	915,192,664.76	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十一）	19,171,959.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十二）	1,619,251.91	2,148,126.46
递延所得税负债	六、（二十）	28,441,416.67	8,608,613.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		964,425,292.34	10,756,739.99
负　债　合　计		5,613,514,686.33	3,049,389,078.40
股东权益：			
股本	六、（三十三）	572,023,875.00	564,365,525.00
其他权益工具	六、（三十四）	117,963,750.28	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十五）	1,518,833,808.53	1,007,347,914.05
减：库存股	六、（三十六）	398,053,331.46	67,709,377.96
其他综合收益	六、（三十七）	-70,211,520.06	-32,655,113.19
专项储备			
盈余公积	六、（三十八）	171,728,112.99	130,135,390.46
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十九）	3,182,009,097.38	1,499,613,178.93
归属于母公司股东权益合计		5,094,293,792.66	3,101,097,517.29
少数股东权益		12,205,728.27	11,866,786.07
股东权益合计		5,106,499,520.93	3,112,964,303.36
负债和股东权益总计		10,720,014,207.26	6,162,353,381.76

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

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,194,831,192.53	520,150,603.38
交易性金融资产		93,227,500.00	60,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		-	137,157.58
应收账款	十七、（一）	1,369,990,289.98	1,876,270,521.82
应收款项融资		-	1,353,984.00
预付款项		32,312,338.16	10,857,599.63
其他应收款	十七、（二）	1,315,066,591.90	391,180,660.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货		673,006,503.41	158,979,231.94
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		33,641,799.66	41,928.38
流动资产合计		4,712,076,215.64	3,018,971,686.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	1,325,012,129.88	1,196,400,287.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		94,276,360.00	34,374,802.00
投资性房地产		10,131,665.22	10,865,844.44
固定资产		88,205,843.18	65,428,712.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,617,957.21	
无形资产		11,748,751.73	12,195,116.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,933,290.02	1,471,328.62
递延所得税资产		6,182,497.88	2,083,810.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,556,108,495.12	1,322,819,902.45
资　产　总　计		6,268,184,710.76	4,341,791,589.26

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）

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		40,138,666.67	106,981,024.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		83,791,689.54	47,517,340.30
应付账款		1,446,355,858.07	1,264,319,976.53
预收款项			-
合同负债		23,967.30	6,240,502.37
应付职工薪酬		55,876,334.04	55,102,131.80
应交税费		6,478,234.66	91,957,937.97
其他应付款		590,065,597.96	102,754,524.22
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		5,558,364.00	
其他流动负债		58,812.35	716,471.15
流动负债合计		2,228,347,524.59	1,675,589,908.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		915,192,664.76	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,767,314.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益		585,923.15	747,198.82
递延所得税负债		13,593,312.90	4,123,954.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		942,139,215.00	4,871,153.02
负 债 合 计		3,170,486,739.59	1,680,461,061.86
股东权益：			
股本		572,023,875.00	564,365,525.00
其他权益工具		117,963,750.28	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,511,425,486.34	999,991,402.14
减：库存股		398,053,331.46	67,709,377.96
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		171,728,112.98	130,135,390.45
未分配利润		1,122,610,078.03	1,034,547,587.77
股东权益合计		3,097,697,971.17	2,661,330,527.40
负债和股东权益总计		6,268,184,710.76	4,341,791,589.26

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

2021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	2021年度	2020年度
一、营业总收入		13,086,007,405.30	7,233,756,498.64
其中：营业收入	六、（四十）	13,086,007,405.30	7,233,756,498.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,816,445,846.36	6,521,071,876.81
其中：营业成本	六、（四十）	6,358,860,217.58	4,133,642,745.25
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、（四十一）	71,851,249.34	54,001,873.69
销售费用	六、（四十二）	3,236,745,443.69	1,560,704,816.81
管理费用	六、（四十三）	525,295,515.90	371,244,325.38
研发费用	六、（四十四）	549,111,568.63	338,019,839.75
财务费用	六、（四十五）	74,581,851.22	63,458,275.93
其中：利息费用		7,270,159.79	7,624,097.24
利息收入		19,940,051.24	10,563,457.17
加：其他收益	六、（四十六）	55,446,248.10	66,441,417.80
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十七）	12,280,303.69	45,299,728.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,009,445.41	-7,215,477.53
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、（四十八）	106,759,548.25	7,332,096.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	-14,772,450.22	-13,575,593.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（五十）	-174,437,722.96	-92,874,350.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（五十一）	1,034,233.84	2,218,531.15
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,255,871,719.64	727,526,451.15
加：营业外收入	六、（五十二）	8,066,447.17	5,172,858.77
减：营业外支出	六、（五十三）	11,276,870.98	1,104,779.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,252,661,295.83	731,594,530.41
减：所得税费用	六、（五十四）	239,123,006.15	87,609,735.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,013,538,289.68	643,984,795.29
（一）按经营持续性分类		2,013,538,289.68	643,984,795.29
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,013,538,289.68	643,984,795.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		2,013,538,289.68	643,984,795.29
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,010,260,653.48	641,209,184.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,277,636.20	2,775,611.10
六、其他综合收益的税后净额		-37,556,406.87	-26,465,548.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-37,556,406.87	-26,465,548.47
（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		-37,556,406.87	-26,465,548.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-37,556,406.87	-26,465,548.47
7.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		1,975,981,882.81	617,519,246.82
归属于母公司股东的综合收益总额		1,972,704,246.61	614,743,635.72
归属于少数股东的综合收益总额		3,277,636.20	2,775,611.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.59	1.14
（二）稀释每股收益（元/股）		3.53	1.14

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

2021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	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、（四）	4,254,710,307.82	4,194,293,725.59
减：营业成本	十七、（四）	3,372,266,991.28	3,435,470,906.83
税金及附加		4,702,029.63	27,561,115.49
销售费用		146,357,104.78	167,265,095.40
管理费用		101,913,179.50	126,730,441.89
研发费用		206,184,530.13	213,896,468.53
财务费用		11,793,978.75	64,295,850.28
其中：利息费用		6,220,688.26	4,322,754.03
利息收入		15,525,936.03	8,903,734.02
加：其他收益		32,738,773.34	42,327,695.06
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、（五）	-66,563,280.98	54,181,432.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,757,495.56	4,087,722.75
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）		63,129,058.00	-2,765,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		391,677.68	1,976,851.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,264,225.18	10,902,161.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		462,193.16	1,307,285.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		437,386,689.77	267,003,873.02
加：营业外收入		1,518,624.46	3,635,842.97
减：营业外支出		110,928.80	615,383.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		438,794,385.43	270,024,332.89
减：所得税费用		22,867,160.14	21,362,602.63
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		415,927,225.29	248,661,730.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		415,927,225.29	248,661,730.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		415,927,225.29	248,661,730.26
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

2021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	2021年度	2020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		13,219,578,775.10	6,969,023,845.56
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		301,449,954.32	194,225,118.60
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）	83,753,605.75	85,852,018.65
经营活动现金流入小计		13,604,782,335.17	7,249,100,982.81
购买商品、接受劳务支付的现金		7,098,476,153.26	3,678,865,251.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,503,839,371.91	1,061,996,538.52
支付的各项税费		764,801,214.20	345,861,647.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十六）	2,480,373,568.25	965,576,710.35
经营活动现金流出小计		11,847,490,307.62	6,052,300,147.30
经营活动产生的现金流量净额		1,757,292,027.55	1,196,800,835.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	6,879,540.59
取得投资收益收到的现金		57,155,029.09	32,973,964.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		738,848.02	4,341,723.34
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、（五十六）	60,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		117,893,877.11	44,195,228.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,311,356.67	134,779,397.88
投资支付的现金		122,237,100.00	48,999,876.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十六）	830,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,328,548,456.67	243,779,273.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,210,654,579.56	-199,584,045.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		456,527,005.00	27,649,230.00
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		1,207,764,000.00	234,181,001.94
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,664,291,005.00	261,830,231.94
偿还债务所支付的现金		237,821,724.50	317,683,995.70
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		291,108,448.37	4,417,993.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,736,883.72	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十六）	22,558,302.50	24,090,743.57
筹资活动现金流出小计		551,488,475.37	346,192,732.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,112,802,529.63	-84,362,500.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,064,514.39	-34,364,937.31
五、现金及现金等价物净增加额		1,611,375,463.23	878,489,352.30
加：期初现金及现金等价物余额		1,965,206,872.47	1,086,717,520.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,576,582,335.70	1,965,206,872.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021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	2021年度	2020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		4,872,551,766.54	4,131,027,400.43
收到的税费返还		146,818,472.41	184,245,560.90
收到其他与经营活动有关的现金		236,737,849.08	111,468,205.32
经营活动现金流入小计		5,256,108,088.03	4,426,741,166.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,748,972,646.37	3,239,137,321.94
支付给职工以及为职工支付的现金		420,437,212.82	467,160,115.10
支付的各项税费		170,574,854.91	67,882,492.73
支付其他与经营活动有关的现金		451,267,737.52	198,799,982.98
经营活动现金流出小计		4,791,252,451.62	3,972,979,912.75
经营活动产生的现金流量净额		464,855,636.41	453,761,253.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1.00	9,015,180.59
取得投资收益收到的现金		201,168,616.85	31,256,307.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		542.17	4,093,263.47
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		60,000,000.00	123,695,435.92
投资活动现金流入小计		261,169,160.02	168,060,187.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,085,837.09	68,830,293.72
投资支付的现金		984,399,614.44	260,882,145.74
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		90,000,000.00	132,076,279.00
投资活动现金流出小计		1,146,485,451.53	461,788,718.46
投资活动产生的现金流量净额		-885,316,291.51	-293,728,531.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		456,527,005.00	27,649,230.00
取得借款收到的现金		1,207,764,000.00	232,181,001.94
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,664,291,005.00	259,830,231.94
偿还债务支付的现金		235,821,724.50	312,637,265.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,346,914.65	4,288,389.32
支付其他与筹资活动有关的现金		22,558,302.50	20,232,492.05
筹资活动现金流出小计		546,726,941.65	337,158,146.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,117,564,063.35	-77,327,915.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,422,819.10	-15,619,392.27
五、现金及现金等价物净增加额		674,680,589.15	67,085,415.27
加：期初现金及现金等价物余额		520,150,603.38	453,065,188.11
六、期末现金及现金等价物余额		1,194,831,192.53	520,150,603.38

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

2021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	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	564,365,525.00				1,007,347,914.05	67,709,377.96	-32,655,113.19		130,135,390.46		1,499,613,178.93		3,101,097,517.29	11,866,786.07	3,112,964,303.36
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、本年年初余额	564,365,525.00	-	-	-	1,007,347,914.05	67,709,377.96	-32,655,113.19	-	130,135,390.46	-	1,499,613,178.93	-	3,101,097,517.29	11,866,786.07	3,112,964,303.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,658,350.00	-	-	117,963,750.28	511,485,894.48	330,343,953.50	-37,556,406.87	-	41,592,722.53	-	1,682,395,918.45	-	1,993,196,275.37	338,942.20	1,993,535,217.57
（一）综合收益总额							-37,556,406.87				2,010,260,653.48		1,972,704,246.61	3,277,636.20	1,975,981,882.81
（二）股东投入和减少资本	7,658,350.00	-	-	117,963,750.28	511,485,894.48	330,343,953.50	-	-	-	-	-	-	306,764,041.26	-201,810.28	306,562,230.98
1.股东投入的普通股	7,658,350.00				342,703,310.28	330,343,953.50							20,017,706.78		20,017,706.78
2.其他权益工具持有者投入资本				117,963,750.28									117,963,750.28		117,963,750.28
3.股份支付计入股东权益的金额					168,782,584.20								168,782,584.20		168,782,584.20
4.其他													-	-201,810.28	-201,810.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	41,592,722.53	-	-327,864,735.03	-	-286,272,012.50	-2,736,883.72	-289,008,896.22
1.提取盈余公积									41,592,722.53		-41,592,722.53		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-286,272,012.50		-286,272,012.50	-2,736,883.72	-289,008,896.22
4.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	572,023,875.00	-	-	117,963,750.28	1,518,833,808.53	398,053,331.46	-70,211,520.06	-	171,728,112.99	-	3,182,009,097.38	-	5,094,293,792.66	12,205,728.27	5,106,499,520.93

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）

2021年度

编制单位：利沃斯机器人股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	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
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-112,075.00	-	-	-	17,590,509.72	7,416,737.95	-26,465,548.47	-	24,866,173.03	-	616,343,011.16	-	624,805,332.49	2,775,611.10	627,580,943.59
（一）综合收益总额							-26,465,548.47				641,209,184.19		614,743,635.72	2,775,611.10	617,519,246.82
（二）股东投入和减少资本	-112,075.00	-	-	-	17,590,509.72	7,416,737.95	-	-	-	-	-	-	10,061,696.77	-	10,061,696.77
1.股东投入的普通股	-112,075.00				7,528,812.95	7,416,737.95							-		-
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					10,061,696.77								10,061,696.77		10,061,696.77
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,866,173.03	-	-24,866,173.03	-	-	-	-
1.提取盈余公积									24,866,173.03		-24,866,173.03		-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	564,365,525.00	-	-	-	1,007,347,914.05	67,709,377.96	-32,655,113.19	-	130,135,390.46	-	1,499,613,178.93	-	3,101,097,517.29	11,866,786.07	3,112,964,303.36

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

2021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	2021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	564,365,525.00				999,991,402.14	67,709,377.96			130,135,390.45	1,034,547,587.77		2,661,330,527.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	564,365,525.00	-	-	-	999,991,402.14	67,709,377.96	-	-	130,135,390.45	1,034,547,587.77	-	2,661,330,527.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,658,350.00	-	-	117,963,750.28	511,434,084.20	330,343,953.50	-	-	41,592,722.53	88,062,490.26	-	436,367,443.77
（一）综合收益总额										415,927,225.29		415,927,225.29
（二）股东投入和减少资本	7,658,350.00	-	-	117,963,750.28	511,434,084.20	330,343,953.50	-	-	-	-	-	306,712,230.98
1.股东投入的普通股	7,658,350.00				342,651,500.00	330,343,953.50						19,965,896.50
2.其他权益工具持有者投入资本				117,963,750.28								117,963,750.28
3.股份支付计入股东权益的金额					168,782,584.20							168,782,584.20
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	41,592,722.53	-327,864,735.03	-	-286,272,012.50
1.提取盈余公积									41,592,722.53	-41,592,722.53		-
2.对股东的分配										-286,272,012.50		-286,272,012.50
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	572,023,875.00	-	-	117,963,750.28	1,511,425,486.34	398,053,331.46	-	-	171,728,112.98	1,122,610,078.03	-	3,097,697,971.17

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）

2021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	2020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	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
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-112,075.00	-	-	-	17,590,509.72	7,416,737.95	-	-	24,866,173.03	223,795,557.23	-	258,723,427.03
（一）综合收益总额										248,661,730.26		248,661,730.26
（二）股东投入和减少资本	-112,075.00	-	-	-	17,590,509.72	7,416,737.95	-	-	-	-	-	10,061,696.77
1.股东投入的普通股	-112,075.00				7,528,812.95	7,416,737.95						0.00
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					10,061,696.77							10,061,696.77
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	24,866,173.03	-24,866,173.03	-	-
1.提取盈余公积									24,866,173.03	-24,866,173.03		-
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	564,365,525.00	-	-	-	999,991,402.14	67,709,377.96	-	-	130,135,390.45	1,034,547,587.77	-	2,661,330,527.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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 Electrical2016 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 Electrical2016 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（永協有限公司）、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的批复》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。

2020 年 4 月 27 日第二届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司实际申请减少注册资本人民币 1,254,425.00 元，回购有限售条件股份 1,254,425 股后予以注销，本次注销后公司总股本为 563,223,175 股。

2020 年 9 月 11 日第二届董事会第八次会议审议通过《关于向公司 2019 年限制性股票激励对象授予预留部分权益的议案》、第二届董事会第九次会议审议通过的《关于调整向 2019 年限制性股票激励对象授予预留部分权益的议案》，本公司以 2020 年 9 月 11 日为授予日，以 20.58 元/股为授予价格，授予 2019 年限制性股票预留的 1,343,500 股。公司于 2020 年 10 月 13 日收到本次激励对象缴纳的全部股权款，本公司总股本为 564,566,675 股。

2020 年 10 月 23 日第二届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，公司实际申请减少注册资本人民币

201,150.00 元，回购有限售条件股份 201,150 股后予以注销，本次注销后公司总股本为 564,365,525 股。

2021 年 1 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本公司以 2021 年 1 月 22 日为授予日，以 44.49 元/股为授予价格，授予总数量 9,162,100 股，其中，首次授予 143 人限制性股票 8,206,500 股，预留限制性股票 955,600 股。公司于 2021 年 03 月 08 日收到本次激励对象缴纳的全部股权款，本次变更后本公司总股本为 572,544,025 股。

2021 年 4 月 23 日第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司实际申请减少注册资本人民币 266,225.00 元，回购有限售条件股份 266,225 股后予以注销，本次注销后本公司总股本为 572,277,800 股。

2021 年 5 月 22 日公告的《科沃斯机器人股份有限公司首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2021-053），苏州创领智慧投资管理有限公司、苏州创袖投资中心(有限合伙)、EVER GROUP CORPORATION LIMITED、SKY SURE LIMITED 共 4 名本公司股东持有的 380,491,272 股限售股于 2021 年 5 月 28 日上市流通。本次限售股上市流通后，公司总股本为 572,277,800 股，其中有限售条件流通股为 12,137,800 股，无限售条件流通股为 560,140,000 股。

2021 年 08 月 27 日第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司实际申请减少注册资本人民币 253,925.00 元，回购有限售条件股份 253,925 股后予以注销，本次注销后本公司总股本为 572,023,875 股。

2021 年 10 月 30 日公告的《科沃斯机器人股份有限公司关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解锁暨上市公告》（公告编号：2021-085），公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予的登记日为 2019 年 10 月 23 日，首次授予的第二个限售期于 2021 年 10 月 23 日届满，共计 229 名激励对象符合解除限售条件，符合条件的限制性股票解除限售数量为 879,625 股于 2021 年 11 月 4 日上市流通。本次限售股上市流通后，公司总股本为 572,023,875 股，其中有限售条件流通股为 11,004,250 股，无限售条件流通股为 561,019,625 股。

2021 年 11 月 17 日公告的《科沃斯机器人股份有限公司关于 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解锁暨上市公告》（公告编号：2021-094），公司

2019 年限制性股票激励计划预留授予的登记日为 2020 年 11 月 6 日，预留授予的第一个限售期于 2021 年 11 月 6 日届满，共计 154 名激励对象符合解除限售条件，符合条件的限制性股票解除限售数量为 376,050 股于 2021 年 11 月 22 日上市流通。本次限售股上市流通后，公司总股本为 572,023,875 股，其中有限售条件流通股为 10,628,200 股，无限售条件流通股为 561,395,675 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司总股本为 572,023,875 股，其中有限售条件股份 10,628,200 股，占总股本的 1.86%；无限售条件股份 561,395,675 股，占总股本的 98.14%。

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（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）。

许可项目：消毒器械生产；消毒器械销售（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，具体经营项目以审批结果为准）。

一般项目：集成电路芯片及产品销售；电力电子元器件销售；电池销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

法定代表人：庄建华。

公司住所：苏州市吴中区郭巷街道吴淞江产业园淞苇路 518 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及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 42 家子公司，与上年相比新增 Tineco International、Tineco Intelligent Europe、犀佑科技（上海）有限公司、苏州科沃斯软件科技有限公司、泰鼎新能源（浙江）有限公司、Neat Technology Limited、苏州添可信息科技有限公司、苏州悠尼科技有限公司 8 家公司。

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	科沃斯机器人科技有限公司	二级	100%	机器人科技
2	苏州彤帆智能科技有限公司	二级	100%	彤帆智能
3	苏州凯航电机有限公司	二级	90%	凯航电机
4	添可电器有限公司	三级	100%	添可电器
5	科沃斯商用机器人有限公司	二级	100%	商用机器人
6	苏州科昂电子有限公司	三级	100%	科昂电子
7	苏州科畅电子有限公司	二级	100%	科畅电子
8	苏州科瀚电子有限公司	二级	100%	科瀚电子
9	苏州科享电子有限公司	二级	100%	科享电子

10	苏州科妙电子有限公司	二级	100%	科妙电子
11	苏州罗美泰材料科技有限公司	三级	100%	罗美泰材料
12	深圳瑞科时尚电子有限公司	二级	100%	瑞科电子
13	科沃斯机器人（苏州）有限公司	二级	100%	机器人（苏州）
14	科沃斯家用机器人有限公司	二级	100%	家用机器人
15	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
16	上海科沃斯电子商务有限公司	二级	100%	上海电子商务
17	Ecovacs Robotics Holdings Limited	二级	100%	科沃斯香港
18	Ecovacs Europe GmbH	三级	100%	科沃斯德国
19	Ecovacs Robotics Inc.	三级	100%	科沃斯美国
20	エコバックスジャパン株式会社	三级	100%	科沃斯日本
21	苏州添可电器科技有限公司	四级	100%	添可电器科技
22	Ecovacs UK	四级	100%	科沃斯英国
23	Ecovacs France	四级	100%	科沃斯法国
24	Ecovacs Spain	四级	100%	科沃斯西班牙
25	Ecovacs Italy	四级	100%	科沃斯意大利
26	苏州添可电器有限公司	四级	100%	苏州添可
27	TEK(HONGKONG) SCIENCE & TECHNOLOGY LIMITED	四级	100%	TEK（HK）
28	添可智能科技有限公司	二级	100%	添可智能
29	氪见（南京）科技有限公司	二级	100%	氪见（南京）
30	上海斯蒲智能科技有限公司	三级	70%	上海斯蒲
31	Tineco Intelligent, Inc	五级	100%	添可美国
32	ティネコインテリジェント株式会社	五级	100%	添可日本
33	Yeedi Technology Limited	三级	100%	一點科技
34	苏州泰鼎智能科技有限公司	二级	87%	苏州泰鼎
35	Tineco International	三级	100%	添可国际
36	Tineco Intelligent Europe	五级	100%	添可德国
37	犀佑科技（上海）有限公司	三级	100%	犀佑科技
38	苏州科沃斯软件科技有限公司	三级	100%	科沃斯软件科技
39	泰鼎新能源（浙江）有限公司	三级	87%	泰鼎新能源
40	Neat Technology Limited	三级	100%	Neat
41	苏州添可信息科技有限公司	三级	100%	添可信息科技
42	苏州悠尼科技有限公司	三级	100%	悠尼科技

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。

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。

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。

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

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,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类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。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。

（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。

（6） 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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。

本集团对于下列各项目，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：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，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工具，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工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1）对信用风险显著增加的评估

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和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。如果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的，本集

团将按照金融工具共同信用风险特征，对其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。

2）预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

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

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和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。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的，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。

（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。

（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。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、在产品和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. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中

一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。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，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

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

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18. 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%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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期 股权投资成本处理方法。例如：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债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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损益。

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。

19. 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

20. 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。

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。

21. 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、25.长期资产减值”。

22. 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。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；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。

25. 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。

26. 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。

27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 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。

29. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即

集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

30. 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。

31. 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。

32. 优先股、永续债等其他金融工具

本集团按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1） 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2） 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

33. 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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5）客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（1）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。

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：电商平台仓库确认收货时。

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。

34.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。

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。

35.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。

36. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23.使用权资产”以及“29.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终

止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

a.初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在

租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

b.后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

c.租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

a.租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

b.提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

c.初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

d.折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

e.可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

f.经营租赁的变更

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

37.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对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。

（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。

38.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。

39.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。

（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。

40. 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
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则，并依据上述新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	第二届董事会第十四次会议批准	

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，使用权资产以与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要调整。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整，执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

无

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：13%、9%、6%
		进项税：13%、9%、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	具体税率详见下表所示
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	15.00%
科沃斯机器人科技有限公司	25.00%
苏州彤帆智能科技有限公司	25.00%
苏州凯航电机有限公司	15.00%
添可电器有限公司	25.00%
科沃斯商用机器人有限公司	15.00%
苏州科昂电子有限公司	25.00%
苏州科畅电子有限公司	20.00%
苏州科瀚电子有限公司	20.00%
苏州科享电子有限公司	20.00%
苏州科妙电子有限公司	20.00%
苏州罗美泰材料科技有限公司	25.00%
深圳瑞科时尚电子有限公司	15.00%
科沃斯机器人（苏州）有限公司	25.00%
科沃斯家用机器人有限公司	15.00%
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	20.00%
上海科沃斯电子商务有限公司	25.00%
Ecovacs Robotics Holdings Limited	16.50%
Ecovacs Europe GmbH	30.00%
Ecovacs Robotics Inc.	联邦 21%、州 8.84%
エコバックスジャパン株式会社	39.916%，未盈利 36.5 万日元
苏州添可电器科技有限公司	20.00%
Ecovacs UK	19.00%
Ecovacs France	28.00%
Ecovacs Spain	25.00%
Ecovacs Italy	24%+大区税 3.9%
苏州添可电器有限公司	20.00%
TEK(HONGKONG) SCIENCE & TECHNOLOGY LIMITED	16.50%
添可智能科技有限公司	15.00%
氪见（南京）科技有限公司	25.00%
上海斯蒲智能科技有限公司	20.00%
Tineco Intelligent,Inc	21.00%
ティネコインテリジェント株式会社	39.916%，未盈利 36.5 万日元
Yeedi Technology Limited	16.50%

苏州泰鼎智能科技有限公司	15.00%
Tineco International	16.50%
Tineco Intelligent Europe	31.75%
犀佑科技（上海）有限公司	25.00%
苏州科沃斯软件科技有限公司	25.00%
泰鼎新能源（浙江）有限公司	25.00%
Neat Technology Limited	16.50%
苏州添可信息科技有限公司	25.00%
苏州悠尼科技有限公司	25.00%

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：GR202132003473，发证时间为 2021 年 11 月 30 日，有效期三年，根据税法之规定，本公司 2021 年、2022 年、2023 年执行 15%的企业所得税税率，本公司 2021 年按照制造业享受 100%研发费用加计扣除优惠。

（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，发证时间为 2019 年 12 月 09 日，有效期三年，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，2021 年按照制造业享受 100%研发费用加计扣除优惠。

（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。根据税法之规定，家用机器人自 2019 年、2020 年、2021 年执行 15%的企业所得税税率，2021 年按照制造业享受 100%研发费用加计扣除优惠。

（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：GR202132007194，发证时间为 2021 年 11 月 30 日，有效期三年。根据税法之规定，商用机器人自 2021 年、2022 年、2023 年执行 15%的企业所得税税率，2021 年按照制造业享受 100%研发费用加计扣除优惠。

（5）本公司之二级子公司添可智能为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202032009043，发证时间为 2020 年 12 月 2 日，有效期三年。根据税法之规定，添可智能自 2020 年、2021 年、2022 年执行 15%的企业所得税税率，2021 年按照制造业享受 100%研发费用加计扣除优惠。

（6）本公司之二级子公司凯航电机为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202132006748，发证时间为 2021 年 11 月 30 日，有效期三年。根据税法之规定，凯航电机自 2021 年、 2022 年、2023 年执行 15%的企业所得税税率，2021 年按照制造业享受 100%研发费用加计扣除优惠。

（7）本公司之二级子公司苏州泰鼎为国家认定的高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202132002991，发证时间为 2021 年 11 月 3 日，有效期三年。根据税法之规定，苏州泰鼎自 2021 年、 2022 年、2023 年执行 15%的企业所得税税率，2021 年按照制造业享受 100%研发费用加计扣除优惠。

（8）2021 年度本公司之子公司及下属公司添可电器科技、苏州添可、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。

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 2021 年 1 月 1 日，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 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
库存现金	64,946.30	95,127.92
银行存款	3,364,277,900.82	1,778,241,167.01
其他货币资金	212,239,488.58	186,870,577.54
合计	**3,576,582,335.70**	**1,965,206,872.47**
其中：存放在境外的款项总额	651,804,076.44	602,828,344.17

2. 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
定期存款	50,000,000.00	-
理财产品	100,000,000.00	154,500,000.00
第三方账户余额	62,215,188.58	22,768,410.44
保函、票据、信用证保证金	24,300.00	9,602,167.10
合计	**212,239,488.58**	**186,870,577.54**

注 1：理财产品主要为本集团购买的可随时赎回的“惠众-日申周赎”、“金石榴惠盈”等理财项目。

注 2：第三方账户余额为本集团及下属公司在天猫、京东、亚马逊等平台店铺因业务需要存于支付宝账户、京东钱包、微信账户及 PayPal、Payoneer、PingPong 等账户中的余额。

（二）交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	838,507,655.86	62,313,700.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	838,507,655.86	62,313,700.00
合计	**838,507,655.86**	**62,313,700.00**

注：期末交易性金融资产-其他系银行结构性存款 83,000.00 万元，远期结售汇公允价值变动金额 850.77 万元。

（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	-	137,157.58
商业承兑汇票	-	-
合计	**-**	**137,157.58**

2. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	267,845,477.74	-
商业承兑汇票	-	-
合计	**267,845,477.74**	**-**

3. 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	34,332,069.03
合计	**34,332,069.03**

（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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	10,475,357.51	0.58	10,475,357.51	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,809,897,438.59	99.42	25,485,690.94	1.41	1,784,411,747.65

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	1,809,897,438.59	99.42	25,485,690.94	1.41	1,784,411,747.65
合计	**1,820,372,796.10**	**100.00**	**35,961,048.45**	**1.98**	**1,784,411,747.65**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,961,535.92	0.30	3,961,535.92	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,306,713,797.17	99.70	18,340,185.22	1.40	1,288,373,611.95
其中：账龄组合	1,306,713,797.17	99.70	18,340,185.22	1.40	1,288,373,611.95
合计	**1,310,675,333.09**	**100.00**	**22,301,721.14**	**1.70**	**1,288,373,611.95**

(1)按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Electrobot Technologies S.L	5,129,076.34	5,129,076.34	100.00	预计无法收回
El Corte Inglés S.A.	2,984,653.22	2,984,653.22	100.00	预计无法收回
Ruston, LLC	2,128,448.77	2,128,448.77	100.00	预计无法收回
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 TİC LTD	65,081.23	65,081.23	100.00	预计无法收回
合计	**10,475,357.51**	**10,475,357.51**	—	—

(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	1,673,443,914.56	16,734,439.15	1.00
7-12 个月	122,277,079.62	6,113,853.98	5.00
1 至 2 年	10,925,366.27	1,092,536.63	10.00
2 至 3 年	2,437,452.80	731,235.84	30.00
3 年以上	813,625.34	813,625.34	100.00
合计	**1,809,897,438.59**	**25,485,690.94**	—

2. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,797,887,253.02
其中：0-6 个月	1,673,443,914.56
7-12 个月	124,443,338.46
1-2 年	10,925,366.27
2-3 年	10,513,372.29
3 年以上	1,046,804.52
合计	**1,820,372,796.10**

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	其他	
应收账款坏账准备	22,301,721.14	15,040,966.59	-	-1,799.00	-1,379,840.28	35,961,048.45
合计	**22,301,721.14**	**15,040,966.59**	**-**	**-1,799.00**	**-1,379,840.28**	**35,961,048.45**

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	1,799.00

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	801,551,400.76	1 年以内	44.03	8,015,514.01
第二名	165,422,145.15	1 年以内、1-2 年	9.09	6,821,814.19
第三名	108,733,080.37	1 年以内	5.97	1,177,562.73
第四名	107,744,218.17	1 年以内	5.92	1,077,442.18
第五名	62,187,440.60	1 年以内	3.42	621,874.41
合计	**1,245,638,285.05**	—	**68.43**	**17,714,207.52**

（五）应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,152,136.46	60,462,410.49
合计	**24,152,136.46**	**60,462,410.49**

（六）预付款项

1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	191,779,353.37	97.77	95,239,831.94	95.33
1-2 年	3,266,035.43	1.66	3,631,515.60	3.63
2-3 年	244,214.97	0.12	936,772.96	0.94
3 年以上	877,228.53	0.45	98,022.24	0.10
合计	**196,166,832.30**	**100.00**	**99,906,142.74**	**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	22,463,143.47	1 年以内，1-2 年	11.45
第二名	21,088,696.50	1 年以内	10.75
第三名	17,764,138.72	1 年以内	9.06
第四名	14,904,614.28	1 年以内，1-2 年	7.60
第五名	11,517,168.53	1 年以内	5.87
合计	**87,737,761.50**	—	**44.73**

（七）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	68,433,517.27	56,117,750.50
合计	**68,433,517.27**	**56,117,750.50**

1. 其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	-	31,865,280.00
押金保证金	59,055,325.32	16,508,998.83
个人借款及备用金	3,184,413.85	2,163,543.94
其他	7,231,784.01	6,886,837.87
合计	**69,471,523.18**	**57,424,660.64**

⑵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)	
2021 年 1 月 1 日余额	**417,903.60**	**30,048.09**	**858,958.45**	**1,306,910.14**
2021 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	-298,504.63	74,688.26	-44,700.00	-268,516.37
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-387.86	-	-	-387.86
2021 年 12 月 31 日余额	**119,011.11**	**104,736.35**	**814,258.45**	**1,038,005.91**

⑶其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	57,029,588.03
其中：0-6 月	51,744,393.26
7-12 月	5,285,194.77
1-2 年	4,251,942.13
2-3 年	1,940,278.89
3 年以上	6,249,714.13
合计	**69,471,523.18**

⑷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	1,306,910.14	-268,516.37	-	-	-387.86	1,038,005.91
合计	**1,306,910.14**	**-268,516.37**	**-**	**-**	**-387.86**	**1,038,005.91**

(5)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	10,906,018.72	1 年以内	15.70	-
第二名	押金保证金	5,850,000.00	1 年以内	8.42	-
第三名	押金保证金	2,470,044.92	3 年以上	3.56	-
第四名	押金保证金	2,004,978.38	3 年以上	2.89	-
第五名	押金保证金	1,626,914.64	3 年以上	2.34	-
合计	—	**22,857,956.66**	—	**32.91**	-

（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	509,471,615.58	30,449,056.98	479,022,558.60
在产品	30,481,066.29	-	30,481,066.29
库存商品	1,839,315,244.44	107,480,613.70	1,731,834,630.74
周转材料	13,338,436.70	1,327,977.16	12,010,459.54
发出商品	163,957,258.52	-	163,957,258.52
合计	**2,556,563,621.53**	**139,257,647.84**	**2,417,305,973.69**

（续）

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	317,897,830.95	20,200,250.73	297,697,580.22
在产品	21,090,213.70	-	21,090,213.70
库存商品	959,608,066.01	76,477,449.35	883,130,616.66
周转材料	6,163,943.33	887,497.75	5,276,445.58
发出商品	77,535,307.16	-	77,535,307.16
合计	**1,382,295,361.15**	**97,565,197.83**	**1,284,730,163.32**

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,200,250.73	10,395,497.29	-	146,691.04	-	30,449,056.98
在产品	-	-	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	76,477,449.35	128,760,509.70	-	95,544,191.43	2,213,153.92	107,480,613.70
周转材料	887,497.75	440,479.41	-	-	-	1,327,977.16
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	**97,565,197.83**	**139,596,486.40**	**-**	**95,690,882.47**	**2,213,153.92**	**139,257,647.84**

（九）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	91,944,731.27	119,928,977.19
预缴所得税	16,718,734.23	-
应收退货成本	51,587,396.91	35,549,159.28
合计	**160,250,862.41**	**155,478,136.47**

（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	本年减少	年末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	171,046,911.80	16,170,787.39	-	187,217,699.19
对其他企业投资	-	-	-	-
小计	171,046,911.80	16,170,787.39	-	187,217,699.19
减：长期股权投资减值准备	-	34,841,236.56	-	34,841,236.56
合计	**171,046,911.80**	**-18,670,449.17**	**-**	**152,376,462.63**

2.长期股权投资明细

被投资单位	年初余额（账面价值）	本年增减变动								年末余额（账面价值）	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		
联营企业											
1.安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	35,863,095.55		-	2,689,851.36	-	-	-	-	-	38,552,946.91	-
2.苏州乐派特机器人有限公司	3,595,932.00		-	67,644.20	-	-	-	-	-	3,663,576.20	-
3.Emotibot Technologies Limited	39,179,455.52		-	-6,844,860.35	-	-	-	-	-819,767.20	31,514,827.97	-
4.苏州狗尾草智能科技有限公司	34,913,956.00		-	-72,719.44	-	-	-	34,841,236.56	-	-	34,841,236.56
5.上海炬佑智能科技有限公司	35,897,131.74		-	-7,004,836.33	-	-	-	-	-	28,892,295.41	-
6.上海仙工智能科技有限公司	21,597,340.99		-	-1,449,290.78	-	-	-	-	-	20,148,050.21	-
7.北京朗镜科技有限责任公司	-	30,000,000.00	-	-395,234.07	-	-	-	-	-	29,604,765.93	-
合计	**171,046,911.80**	**30,000,000.00**	**-**	**-13,009,445.41**	**-**	**-**	**-**	**34,841,236.56**	**-819,767.20**	**152,376,462.63**	**34,841,236.56**

注 1：本公司之子公司商用机器人 2021 年 8 月向北京朗镜科技有限责任公司（以下简称“朗镜科技”）投资 3000 万元，持股比例为 4.80%，在被投资单位派有董事会成员，对被投资单位有参与经营决策的权利，对被投资单位具有重大影响。

注 2：本公司之子公司机器人（苏州）对苏州狗尾草智能科技有限公司（以下简称“苏州狗尾草”）持股比例为 4.0834%，由于苏州狗尾草近年经营状况较差连续亏损，已资不抵债，现金流持续紧张，可收回金额存在不确定性，基于谨慎性原则，根据《企业会计准则第 8 号一资产减值》的要求和行业状况，对苏州狗尾草截至 2021 年 12 月 31 日投资余额全额计提减值。

（十一）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
Horizon Robotics	31,878,500.00	-
合计	**31,878,500.00**	**-**

注：本公司之子公司科沃斯香港于 2021 年 4 月向 Horizon Robotics 投资 500.00 万美元，持股比例为 0.1069%。

2.本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Horizon Robotics	-	-	-	-	不以出售为目的	
合计	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	—

（十二）其他非流动金融资产

（1）其他非流动金融资产情况

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	242,213,145.07	81,665,669.30
合计	**242,213,145.07**	**81,665,669.30**

（2）其他非流动金融资产增减变动

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年公允价值变动	本年减少	年末余额	持股比例(%)
上海钛米机器人科技有限公司	14,507,071.07	-	-	-	14,507,071.07	1.8605
南京时识科技有限公司	5,000,000.00	-	11,616,500.00	-	16,616,500.00	1.9900
南京芯视界微电子科技有限公司	17,783,796.23	-	19,922,513.77	-	37,706,310.00	1.5517
上海感图网络科技有限公司	10,000,000.00	-	9,106,804.00	-	19,106,804.00	2.8603
苏州诺菲纳米科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	1.5810
上海益超医疗器械有限公司	-	20,000,100.00	-	-	20,000,100.00	5.2980
上海旷通科技有限公司	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	3.3300
北醒(北京)光子科技有限公司	34,374,802.00	-	59,901,558.00	-	94,276,360.00	5.0147
合计	**81,665,669.30**	**60,000,100.00**	**100,547,375.77**	**-**	**242,213,145.07**	—

（十三）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	**231,483.29**	**129,791.57**	**361,274.86**
2.本年增加金额	-	-	-
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	**49,857.32**	**16,961.20**	**66,818.52**
2.本年增加金额	8,426.59	2,866.68	11,293.27
（1）计提或摊销	8,426.59	2,866.68	11,293.27
3.本年减少金额	-	-	-
4.年末余额	**58,283.91**	**19,827.88**	**78,111.79**
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	**173,199.38**	**109,963.69**	**283,163.07**
2.年初账面价值	**181,625.97**	**112,830.37**	**294,456.34**

（十四）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	819,449,439.49	761,802,856.46
固定资产清理	-	-
合计	**819,449,439.49**	**761,802,856.46**

1. 固定资产

(1)固定资产情况

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	**687,025,886.73**	**513,272,906.28**	**15,535,021.32**	**100,531,120.17**	**1,316,364,934.50**
2.本年增加金额	1,488,182.48	170,606,589.10	5,492,887.69	24,700,766.97	202,288,426.24

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
（1）购置	1,488,182.48	166,748,121.89	5,492,887.69	24,700,766.97	198,429,959.03
（2）在建工程转入	-	3,858,467.21	-	-	3,858,467.21
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	91,246,107.16	3,462,378.48	1,691,295.57	96,399,781.21
（1）处置或报废	-	91,246,107.16	3,462,378.48	1,691,295.57	96,399,781.21
（2）投资性房地产转出	-	-	-	-	-
4.年末余额	**688,514,069.21**	**592,633,388.22**	**17,565,530.53**	**123,540,591.57**	**1,422,253,579.53**
二、累计折旧					
1.年初余额	**155,319,975.54**	**331,033,711.60**	**9,611,628.10**	**58,596,762.80**	**554,562,078.04**
2.本年增加金额	33,025,718.11	85,184,893.82	1,542,971.10	16,068,337.89	135,821,920.92
（1）计提	33,025,718.11	85,184,893.82	1,542,971.10	16,068,337.89	135,821,920.92
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本年减少金额		84,665,018.04	1,434,068.56	1,480,772.32	87,579,858.92
（1）处置或报废		84,665,018.04	1,434,068.56	1,480,772.32	87,579,858.92
（2）投资性房地产转出	-	-	-	-	-
4.年末余额	**188,345,693.65**	**331,553,587.38**	**9,720,530.64**	**73,184,328.37**	**602,804,140.04**
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**	**500,168,375.56**	**261,079,800.84**	**7,844,999.89**	**50,356,263.20**	**819,449,439.49**
2.**年初账面价值**	**531,705,911.19**	**182,239,194.68**	**5,923,393.22**	**41,934,357.37**	**761,802,856.46**

(2)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	328,296,241.21	尚在办理中

（十五）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
厂房工程	94,769,637.26	-	94,769,637.26	4,803,132.80	-	4,803,132.80
产线设备	1,160,321.03	-	1,160,321.03	1,573,924.91	-	1,573,924.91
合计	**95,929,958.29**	**-**	**95,929,958.29**	**6,377,057.71**	**-**	**6,377,057.71**

2. 重要在建工程项目本年变动情况

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	
六期厂房工程	-	62,436,987.74	-	-	62,436,987.74
车间六工程	4,644,642.26	23,584,203.45	-	-	28,228,845.71
合计	**4,644,642.26**	**86,021,191.19**	**-**	**-**	**90,665,833.45**

（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
六期厂房工程	809,800,000.00	8.51	5.58	-		募集资金
车间六工程	31,800,000.00	85.00	95.73	-		自有资金
合计	**841,600,000.00**	—	—	-	—	—

（十六）使用权资产

项目	房屋建筑物及其他	合计
一、账面原值		
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	59,177,652.40	59,177,652.40
（1）租入	59,177,652.40	59,177,652.40
（2）企业合并增加	-	-
3.本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.年末余额	**59,177,652.40**	**59,177,652.40**
二、累计折旧		
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	22,623,533.88	22,623,533.88
（1）计提	22,623,533.88	22,623,533.88

项目	房屋建筑物及其他	合计
3.本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.年末余额	**22,623,533.88**	**22,623,533.88**
三、减值准备		
1.年初余额	**-**	**-**
2.本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.年末余额	**-**	**-**
四、账面价值		
1.年末账面价值	**36,554,118.52**	**36,554,118.52**
2.年初账面价值	**-**	**-**

（十七）无形资产

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	**79,196,859.54**	**37,069,397.10**	**1,197,990.00**	**117,464,246.64**
2.本年增加金额	-	7,973,857.71	1,912.71	7,975,770.42
（1）购置	-	7,973,857.71	1,912.71	7,975,770.42
（2）投资性房地产转入	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	307,334.10		307,334.10
（1）处置	-	307,334.10		307,334.10
4.年末余额	**79,196,859.54**	**44,735,920.71**	**1,199,902.71**	**125,132,682.96**
二、累计摊销				
1.年初余额	**12,594,397.43**	**17,136,444.10**	**449,246.25**	**30,180,087.78**
2.本年增加金额	1,664,988.42	5,293,258.78	119,799.00	7,078,046.20
（1）计提	1,664,988.42	5,293,258.78	119,799.00	7,078,046.20
（2）投资性房地产转入	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	162,806.47	-	162,806.47
（1）处置	-	162,806.47	-	162,806.47
4.年末余额	**14,259,385.85**	**22,266,896.41**	**569,045.25**	**37,095,327.51**
三、减值准备				
1.年初余额	**-**	**-**	**-**	**-**

项目	土地使用权	计算机软件使用权	商标使用权	合计
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	**64,937,473.69**	**22,469,024.30**	**630,857.46**	**88,037,355.45**
2.年初账面价值	**66,602,462.11**	**19,932,953.00**	**748,743.75**	**87,284,158.86**

（十八）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**

（十九）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修	2,659,914.43	21,727,359.20	5,366,166.42	-	19,021,107.21
展台制作	553,979.83	-	553,979.83	-	-
电力可扩容	201,451.45	5,732,430.32	1,156,856.50	-	4,777,025.27
软件使用权	157,151.20	2,931,712.11	678,922.68	-	2,409,940.63
绿化费	1,097,141.49	89,678.90	649,357.72	-	537,462.67
咨询服务费	1,043,612.10	589,747.87	777,845.49	-	855,514.48
其他	93,986.85	1,188,096.45	1,083,747.23	-	198,336.07
合计	**5,807,237.35**	**32,259,024.85**	**10,266,875.87**	-	**27,799,386.33**

（二十）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	100,238,372.84	21,730,677.56	73,689,475.37	16,007,558.95
内部未实现销售利润	611,395,070.20	92,024,021.44	283,683,777.66	43,063,911.56
递延收益	1,619,251.91	346,220.66	2,148,126.46	462,311.73
预计负债	73,922,286.96	18,477,265.93	57,247,892.00	14,306,051.66
股份支付	171,522,780.98	26,575,997.52	10,061,696.77	1,509,254.52
应付债券利息调整	3,516,226.37	527,433.96	-	-
合计	**962,213,989.26**	**159,681,617.07**	**426,830,968.26**	**75,349,088.42**

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	6,887,800.00	1,033,170.00	2,313,700.00	347,055.00
权益工具投资公允价值变动	144,590,821.07	27,408,246.67	44,043,445.30	8,261,558.53
合计	**151,478,621.07**	**28,441,416.67**	**46,357,145.30**	**8,608,613.53**

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	76,018,329.36	47,484,353.74
可抵扣亏损	285,497,122.01	195,397,346.71
合计	**361,515,451.37**	**242,881,700.45**

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

年份	年末金额	年初金额
2021 年	-	27,838,294.17
2022 年	40,057,474.30	40,057,474.30
2023 年	41,580,025.30	40,129,793.23
2024 年	49,909,258.22	44,397,464.30
2025 年	56,177,436.87	42,974,320.71
2026 年	97,772,927.32	-
合计	**285,497,122.01**	**195,397,346.71**

（二十一）短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	40,138,666.67	108,981,024.50
合计	**40,138,666.67**	**108,981,024.50**

（二十二）应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	255,313,659.35	199,626,273.15
商业承兑汇票	-	-
合计	**255,313,659.35**	**199,626,273.15**

注：年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（二十三）应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	2,174,473,400.22	1,680,529,157.63
运输费	172,873,856.69	91,621,216.50
应付长期资产购置款	88,202,573.92	42,641,291.72
其他	29,341,537.68	11,613,781.65
合计	**2,464,891,368.51**	**1,826,405,447.50**

2. 账龄超过 1 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	7,337,303.11	尚未结算
第二名	3,365,157.83	尚未结算
第三名	2,448,729.01	尚未结算
第四名	2,315,936.28	尚未结算
第五名	1,563,323.89	尚未结算
合计	**17,030,450.12**	—

（二十四）合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	381,887,014.19	197,684,466.53
合计	**381,887,014.19**	**197,684,466.53**

2. 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
货款	184,202,547.66	预收货款增加所致
合计	**184,202,547.66**	—

（二十五）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	本年减少	年末余额
短期薪酬	120,081,055.85	1,503,892,879.61	1,452,956,709.15	171,017,226.31
离职后福利-设定提存计划	-	54,469,489.74	54,469,489.74	-
合计	**120,081,055.85**	**1,558,362,369.35**	**1,507,426,198.89**	**171,017,226.31**

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	117,054,869.71	1,350,501,021.17	1,299,851,097.68	167,704,793.20
职工福利费	2,802,507.72	78,370,487.01	78,715,501.19	2,457,493.54
社会保险费	145,558.42	33,637,017.67	33,317,506.52	465,069.57
其中：医疗保险费	69,723.85	28,402,321.98	28,270,799.87	201,245.96
工伤保险费	-	1,101,715.07	1,101,715.07	-
生育保险费	-	2,422,685.25	2,422,685.25	-
其他	75,834.57	1,710,295.37	1,522,306.33	263,823.61
住房公积金	-	38,646,679.27	38,646,679.27	-
工会经费和职工教育经费	78,120.00	2,737,674.49	2,425,924.49	389,870.00
合计	**120,081,055.85**	**1,503,892,879.61**	**1,452,956,709.15**	**171,017,226.31**

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	52,289,272.04	52,289,272.04	-
失业保险费	-	2,036,986.48	2,036,986.48	-
企业年金缴费	-	143,231.22	143,231.22	-
合计	**-**	**54,469,489.74**	**54,469,489.74**	**-**

（二十六）应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	54,862,899.39	97,143,233.02
企业所得税	199,183,675.13	44,518,945.84

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	15,743,891.12	10,780,566.90
房产税	1,462,089.93	1,590,276.19
个人所得税	6,384,964.01	4,252,838.90
教育费附加	11,242,950.46	7,713,406.10
土地使用税	136,150.81	381,853.39
其他税费	9,423,836.55	2,560,798.85
合计	**298,440,457.40**	**168,941,919.19**

（二十七）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	890,598,841.54	335,774,205.71
合计	**890,598,841.54**	**335,774,205.71**

1. 其他应付款

(1)其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
广告费	146,742,447.80	104,776,676.56
预提费用	103,007,671.40	73,906,867.05
质量保证金	97,929,049.77	33,704,466.44
押金保证金	27,880,780.30	12,706,547.57
限制性股票回购义务	490,718,871.46	67,709,377.96
其他	24,320,020.81	42,970,270.13
合计	**890,598,841.54**	**335,774,205.71**

(2)账龄超过 1 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	1,077,880.00	尚未结算
第二名	842,000.00	尚未结算
第三名	739,503.42	尚未结算
第四名	647,736.64	尚未结算
第五名	386,792.46	尚未结算
合计	**3,693,912.52**	—

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	15,210,538.74	-
合计	**15,210,538.74**	**-**

（二十九）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	35,056,255.83	15,939,488.99
应付退货款	96,535,365.45	65,198,456.99
合计	**131,591,621.28**	**81,137,945.98**

（三十）应付债券

1.应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
科沃转债	915,192,664.76	-
合计	**915,192,664.76**	**-**

2.应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
科沃转债	1,040,000,000.00	2021 年 11 月 30 日	6 年	1,040,000,000.00
合计	—	—	—	**1,040,000,000.00**

（续）

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	转股	年末余额
科沃转债	-	1,040,000,000.00	260,000.00	124,547,335.24	-	-	915,192,664.76
合计	**-**	**1,040,000,000.00**	**260,000.00**	**124,547,335.24**	**-**	**-**	**915,192,664.76**

3.可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会《关于核准科沃斯机器人股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2021】3493 号）的核准，本公司获准向社会公开发行面值总额 104,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。本次发行的募集资金总额为 1,040,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 10,359,811.33 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 1,029,640,188.67 元。上述资金于 2021 年 12 月 06 日到位，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 7 日出具的[XYZH/2021XAAA20259]《验证报告》验证。

本次发行的可转债转股期自本次可转债发行结束之日（2021 年 12 月 6 日，T+4）满

6 个月后的第一个交易日（2022 年 6 月 6 日）起至可转债到期日（2027 年 11 月 29 日）止。

（三十一）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	19,171,959.00	-
合计	**19,171,959.00**	**-**

（三十二）递延收益

1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,148,126.46	-	528,874.55	1,619,251.91	与资产相关
合计	**2,148,126.46**	**-**	**528,874.55**	**1,619,251.91**	—

2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	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	747,198.82	-	-
吴财企字[2018]11 号机器换人技术改造专项项目补贴	121,677.43	-	-
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	69,935.48	-	-
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	583,630.77	-	-
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	625,683.96	-	-
合计	**2,148,126.46**	**-**	**-**

（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	161,275.67	-	585,923.15	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	24,335.43	-	97,342.00	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	13,987.10	-	55,948.38	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	218,861.54	-	364,769.23	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	110,414.81	-	515,269.15	与资产相关

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
合计	**528,874.55**	**-**	**1,619,251.91**	**—**

（三十三）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	
股份总数	564,365,525.00	7,658,350.00	-	-	-	7,658,350.00	572,023,875.00

如本附注“一、公司基本情况”所述

注 1：2021 年 1 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予 2021 年限制性股票 8,178,500 股；

注 2：2021 年 4 月 23 日第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司实际申请减少注册资本人民币 266,225.00 元，回购有限售条件股份 266,225 股后予以注销；

注 3：2021 年 08 月 27 日第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，回购有限售条件股份 253,925 股后予以注销；

注 4：2021 年 10 月 29 日公司召开第二届董事会第十八次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于实施 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解锁的议案》公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期共计 229 名激励对象符合解除限售条件，符合条件的限制性股票解除限售数量为 879,625 股；

注 5：2021 年 11 月 16 日公司召开第二届董事会第十九次会议与第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于实施 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解锁的议案》公司 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期共计 154 名激励对象符合解除限售条件，符合条件的限制性股票解除限售数量为 376,050 股；

注 6：2021 年 5 月 22 日公告的《科沃斯机器人股份有限公司首次公开发行限售股上市流通公告》（公告编号：2021-053），苏州创领智慧投资管理有限公司、苏州创袖投资中心(有限合伙)、EVER GROUP CORPORATION LIMITED、SKY SURE LIMITED 共 4 名本公司股东持有的 380,491,272 股限售股于 2021 年 5 月 28 日上市流通。

（三十四）其他权益工具

1.其他权益工具增减变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
科沃转债	-	-	10,400,000.00	117,963,750.28	-	-	10,400,000.00	117,963,750.28
合计	**-**	**-**	**10,400,000.00**	**117,963,750.28**	**-**	**-**	**10,400,000.00**	**117,963,750.28**

2.其他权益工具基本情况

发行在外金融工具	发行时间	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日	转股条件	转股情况
科沃转债	2021 年 11 月 30 日	第一年 0.3% 第二年 0.5% 第三年 1.0% 第四年 1.5% 第五年 1.8% 第六年 2.0%	100.00	10,400,000.00	-	2027 年 11 月 29 日	自本次可转债发行结束之日（2021 年 12 月 6 日，T+4）满 6 个月后的第一个交易日（2022 年 6 月 6 日）起至可转债到期日（2027 年 11 月 29 日）止	无

注：采用未来现金流量折现法，对可转换公司债券所包含的负债成分及权益成分进行了拆分，考虑发行费用 10,359,811.33 元后，权益成分价值 117,963,750.28 元计入“其他权益工具”。

（三十五）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	784,225,705.53	355,734,775.28	13,031,465.00	1,126,929,015.81
其他资本公积	223,122,208.52	168,782,584.20	-	391,904,792.72
合计	**1,007,347,914.05**	**524,517,359.48**	**13,031,465.00**	**1,518,833,808.53**

如本附注“一、公司基本情况”所述

注 1：2021 年 1 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予 2021 年限制性股票 8,178,500 股，同时增加资本公积 355,682,965.00 元；

注 2：2021 年 4 月 23 日第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司实际申请减少注册资本

人民币 266,225.00 元，回购有限售条件股份 266,225 股后予以注销，同时减少资本公积 3,840,446.50 元；

注 3：2021 年 08 月 27 日第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，回购有限售条件股份 253,925 股后予以注销，同时减少资本公积 9,191,018.50 元；

注 4：如附注“十二、股份支付”所述，科沃斯自有品牌满足业绩条件确认股份支付费用 27,444,739.47 元，添可智能生活品牌满足业绩条件确认股份支付费用 141,337,844.73 元，2021 年因权益结算的股份支付计入资本公积金额为 168,782,584.20 元；

注 5：本公司之子公司机器人（苏州）2021 年 1 月向上海斯蒲智能科技有限公司的少数股东收购 10%的股权，增加资本公积-资本溢价 51,810.28 元。

（三十六）库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票	67,709,377.96	363,861,465.00	33,517,511.50	398,053,331.46
合计	**67,709,377.96**	**363,861,465.00**	**33,517,511.50**	**398,053,331.46**

如本附注“一、公司基本情况”所述

注 1：2021 年 1 月 22 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予 2021 年限制性股票 8,178,500 股，同时增加资本公积 355,682,965.00 元，同时增加库存股 363,861,465.00 元；

注 2：2021 年 4 月 23 日第二届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，本公司实际申请减少注册资本人民币 266,225.00 元，回购有限售条件股份 266,225 股后予以注销，同时减少资本公积 3,840,446.50，同时减少库存股 4,106,671.50 元；

注 3：2021 年 08 月 27 日第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，回购有限售条件股份 253,925 股后予以注销,同时减少资本公积 9,191,018.50，同时减少库存股 9,444,943.50 元；

注 4：2021 年 10 月 29 日，公司召开第二届董事会第十八次会议与第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于实施 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期解锁的议案》公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期

共计 229 名激励对象符合解除限售条件，符合条件的限制性股票解除限售数量为 879,625 股，同时减少库存股 12,226,787.50 元；

注 5：2021 年 11 月 16 日，公司召开第二届董事会第十九次会议与第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于实施 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期解锁的议案》公司 2019 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个解除限售期共计 154 名激励对象符合解除限售条件，符合条件的限制性股票解除限售数量为 376,050 股，同时减少库存股 7,739,109.00 元。

（三十七）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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-32,655,113.19	-37,556,406.87	-	-	-	-37,556,406.87	-	-70,211,520.06
其他综合收益合计	**-32,655,113.19**	**-37,556,406.87**	-	-	-	**-37,556,406.87**	-	**-70,211,520.06**

（三十八）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	130,135,390.46	41,592,722.53	-	171,728,112.99
合计	**130,135,390.46**	**41,592,722.53**	-	**171,728,112.99**

（三十九）未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**1,499,613,178.93**	**883,270,167.77**
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	**1,499,613,178.93**	**883,270,167.77**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,010,260,653.48	641,209,184.19
减：提取法定盈余公积	41,592,722.53	24,866,173.03
应付普通股股利	286,272,012.50	-
本年年末余额	**3,182,009,097.38**	**1,499,613,178.93**

（四十）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	12,838,924,962.11	6,138,348,342.20	7,056,198,870.43	3,988,264,426.58
其他业务	247,082,443.19	220,511,875.38	177,557,628.21	145,378,318.67
合计	**13,086,007,405.30**	**6,358,860,217.58**	**7,233,756,498.64**	**4,133,642,745.25**

（四十一）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	34,166,396.72	25,252,506.18
教育费附加	24,968,467.30	18,143,946.02
印花税	5,286,091.41	2,391,347.80
房产税	5,759,490.68	6,246,834.48
土地使用税	358,537.11	1,029,631.59
其他	1,312,266.12	937,607.62
合计	**71,851,249.34**	**54,001,873.69**

（四十二）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	1,868,849,689.51	836,347,254.80
平台服务费	612,883,565.97	236,958,675.88
职工薪酬	401,576,360.21	287,999,391.61
修理费	152,765,999.41	95,773,789.39
租赁及仓储费	98,041,391.08	31,180,675.34
股份支付	23,548,556.03	1,817,052.41
差旅费	7,091,922.16	5,936,523.87
其他	71,987,959.32	64,691,453.51
合计	**3,236,745,443.69**	**1,560,704,816.81**

（四十三）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	289,673,497.45	240,170,445.05
股份支付	97,335,780.55	4,444,613.08
折旧及摊销	26,309,587.85	22,159,973.04
办公及通讯费	24,768,083.97	11,586,033.70
审计咨询费	19,857,042.06	27,745,372.50

项目	本年发生额	上年发生额
招聘费	15,533,375.99	6,349,167.02
长期待摊费用摊销	6,518,255.18	4,395,240.31
差旅费	2,193,808.08	2,826,731.31
房屋租赁费	-	6,862,552.14
其他	43,106,084.77	44,704,197.23
合计	**525,295,515.90**	**371,244,325.38**

（四十四）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	328,601,212.19	239,068,149.58
研发材料及测试费	100,361,666.06	44,430,801.60
股份支付	47,898,247.63	3,800,031.28
专利费及认证费	28,760,923.16	20,656,964.61
折旧及摊销	15,968,640.99	7,686,622.81
装备调试与试验费	13,963,279.07	10,866,102.49
其他	13,557,599.53	11,511,167.38
合计	**549,111,568.63**	**338,019,839.75**

（四十五）财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,270,159.79	7,624,097.24
减：利息收入	19,940,051.24	10,563,457.17
汇兑损失	77,398,385.54	61,721,578.78
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	9,853,357.13	4,627,779.73
其他支出	-	48,277.35
合计	**74,581,851.22**	**63,458,275.93**

（四十六）其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	54,667,444.98	65,910,677.20
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）	778,803.12	530,740.60
合计	**55,446,248.10**	**66,441,417.80**

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
2020 年度苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院专项奖补	18,000,000.00	-	吴财企[2021]19 号	与收益相关
嵌入式软件增值税即征即退退税款	8,653,902.87	-	国发[2011]4 号	与收益相关
2021 年吴中区第二批科技专项资金	3,052,700.00	-	吴财科[2021]39 号	与收益相关
2021 年第一批知识产权高质量发展专项资金	2,419,120.00	-	吴财企[2021]16 号	与收益相关
2020 年度促进吴中区工业经济高质量发展专项扶持基金	2,240,000.00	-	吴财企[2021]10 号	与收益相关
吴中区 2019 年度企业研究开发费用后补助经费	1,940,000.00	-	吴财科[2021]5 号	与收益相关
培训补贴	1,435,850.00	-	苏人保职[2021]14 号	与收益相关
对 2020 年度为全区经济社会发展作出突出贡献的单位和个人给予表彰	1,150,000.00	-	吴委发[2021]4 号	与收益相关
2020 年度吴江区工业高质量发展资金	1,080,000.00	-	吴财工字[2021]22 号	与收益相关
2020 年度吴江区工业高质量发展资金	1,070,900.00	-	吴财工字[2021]27 号	与收益相关
认定南京市 2020 年度首批市级总部企业的奖励资金	1,000,000.00	-	宁总部[2021]2 号	与收益相关
苏州市 2020 年度第三十八批科学技术发展计划[重点产业技术创新]项目及经费	700,000.00	-	吴财科[2020]65 号	与收益相关
2019 年度吴中区商务经济高质量发展专项基金[第一批]	600,000.00	-	吴财企[2020]70 号	与收益相关
2020 年国家知识产权运营资金第三、第四批[高质量创造]项目及资金	577,000.00	-	吴财企[2020]59 号	与收益相关
苏州市 2020 年度国际专利奖励资金	570,000.00	-	吴财企[2021]21 号	与收益相关
2020 年度第二批东吴科技创新创业领军人才项目自主经费	500,000.00	-	吴财科[2020]73 号	与收益相关
2020 年苏州市服务业发展引导资金[市人工智能和大数据应用示范企业]补助资金	500,000.00	-	吴财企[2020]60 号	与收益相关

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
区服务业发展引导资金	490,000.00	-	吴财企[2020]74 号	与收益相关
深圳市企业研究开发资助计划资助资金	479,000.00	-	深科技创新规[2021]5 号	与收益相关
2021 年工业企业扩产增效	461,000.00	-	深府规[2021]1 号	与收益相关
2019 年度苏州市商务发展专项资金	414,689.50	-	吴财企[2021]8 号	与收益相关
2020 年度企业通过企业人才中介机构引才补贴	395,600.00	-	吴财行[2021]50 号	与收益相关
表彰 2020 年度吴中高新区经济社会发展突出贡献单位和个人	300,000.00	-	吴高新管[2021]12 号	与收益相关
2020 年度综合表彰	300,000.00	-	吴高新管[2021]抄字第 1 号	与收益相关
2021 年度科技专项经费	300,000.00	-	吴高新科[2021]9 号	与收益相关
2020 年度苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴	210,760.00	-	吴财科[2021]15 号	与收益相关
2020 年区研发资助	200,000.00	-	《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金支持科技创新实施细则》	与收益相关
2021 年度苏州市市级打造先进制造业专项资金	200,000.00	-	吴财企[2021]13 号	与收益相关
2021 年度省知识产权专项资金	200,000.00	-	吴财企[2021]32 号	与收益相关
2017 年度苏州市企业知识产权登峰行动和高价值专利培育计划项目结转经费指标	200,000.00	-	吴财企[2021]37 号	与收益相关
2020 年度吴中区作风效能建设、高质量发展综合表彰大会奖励资金	200,000.00	-	吴财预[2021]16 号	与收益相关
留吴过年扶持奖励	200,000.00	-	吴东太防控[2021]3 号	与收益相关
2020 年度为开发区经济社会发展作出突出贡献的单位和个人予以的表彰	200,000.00	-	吴开工委[2021]10 号	与收益相关
2021 年度上海市科技企业孵化器、众创空间绩效评价经费	200,000.00	-	沪科〔2021〕461 号	与收益相关
2021 年度第五批科技发展计划[核心技术产品 2019 年度后补助]经费	193,250.00	-	吴财科[2021]13 号	与收益相关

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
2020 年第二批知识产权高质量发展专项资金	187,240.00	-	吴财企[2020]62 号	与收益相关
省高新技术企业培育资金	181,836.00	-	吴财科[2021]22 号	与收益相关
2020 年苏州市第三十一批科技发展计划[技术标准资助]项目经费	151,200.00	-	吴财企[2020]63 号	与收益相关
2020 年度高新技术企业政策性奖励经费	150,000.00	-	吴财科[2021]18 号	与收益相关
2020 年加快企业高质量发展扶持奖励资金	150,000.00	-	吴东太管发[2021]5 号	与收益相关
2019 年度苏州市工业企业智能化技术改造[切块]奖补项目汇总	150,000.00	-	吴工信发[2021]3 号	与收益相关
2021 年省商务发展资金	120,700.00	-	吴财企[2021]27 号	与收益相关
2021 年度苏州市技术标准资助项目经费	109,200.00	-	苏财行[2021]70 号	与收益相关
第二十一届中国专利奖苏州市获奖项目奖励经费	100,000.00	-	吴财企[2020]57 号	与收益相关
2020 年度知识产权省级专项资金	100,000.00	-	吴财企[2020]76 号	与收益相关
第二十二届中国专利奖获奖奖励经费	100,000.00	-	吴财企[2021]33 号	与收益相关
2020 年度重点产业紧缺人才企业引才奖励区级承担经费	85,000.00	-	吴财行[2021]90 号	与收益相关
2021 年度苏州市企业研究开发费用奖励吴江区配套资助经费	74,200.00	-	吴科[2021]81 号	与收益相关
2020 年度吴中区领军人才参展补助资金	64,800.00	-	吴财行[2021]121 号	与收益相关
促进科学技术创新高质量发展---2019 年度市级瞪羚入库企业区级补助经费	50,000.00	-	吴财科[2020]75 号	与收益相关
苏州市 2021 年度第四十批科技发展计划资金	50,000.00	-	吴财科[2021]57 号	与收益相关
2019 年度苏州市商务发展专项资金	48,701.00	-	吴财企[2021]38 号	与收益相关
添可智能等 21 家企事业单位[个人]专利奖励资金	45,000.00	-	吴高新科[2021]8 号	与收益相关
2020 年省商务发展资金[第二批]CB 产品认证	34,580.00	-	吴商字[2021]5 号	与收益相关
2020 年省商务发展资金[第二批]	34,400.00	-	吴财企[2020]78 号	与收益相关

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
2020 年第三批苏州市精神文明建设经费	30,000.00	-	苏财教[2020]177 号	与收益相关
2019 年度引进高端外国专家奖补经费	30,000.00	-	吴财科[2020]74 号	与收益相关
2021 年度第一批苏州市级科普项目经费	28,301.89	-	苏财教[2021]54 号	与收益相关
2020 年度第二批省高新技术企业培育资金[入库培育奖励、培育贡献奖励]	18,164.00	-	吴财科[2021]1 号	与收益相关
2020 年知识产权专利冲刺补助资金	10,000.00	-	宁知[2020]7 号	与收益相关
《吴江区安全生产“百千万”工程实施方案》补助	10,000.00	-	吴安[2018]11 号	与收益相关
高新技术企业培育入库奖励	10,000.00	-	政府公示	与收益相关
2021 年度吴江区第一批专利专项资助经费	9,600.00	-	吴市监[2021]49 号	与收益相关
支持中小企业缓解新型冠状病毒肺炎疫情影响保持平稳健康发展政策措施的补贴	2,000.00	-	苏政办发[2020]5 号	与收益相关
2020 年度吴江区第三批专利专项资助经费	1,500.00	-	吴市监[2020]103 号	与收益相关
吴江区总工会小微企业退费	1,454.40	-	政府公示	与收益相关
稳岗补贴	547,178.10	-	政府公示	与收益相关
就业补贴	122,808.00	-	政府公示	与收益相关
以工代训补贴	696,934.67	-	政府公示	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	161,275.67	238,152.33	吴财企[2015]37 号 吴财企[2015]45 号	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	24,335.43	24,335.48	吴财企字[2019]17 号	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	13,987.10	13,987.10	吴太管发[2019]68 号	与资产相关

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 号财政奖励关于下达 2017 年度吴江区工业转型升级扶持资金的通知	218,861.54	218,861.54	吴财企字[2018]11 号	与资产相关
吴太管发[2018]12 号财政奖励[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”	110,414.81	110,414.81	吴太管发[2018]12 号	与资产相关
吴财企〔2020〕31 号 2019 年度苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院专项奖补资金	-	20,000,000.00	吴财企〔2020〕31 号	与收益相关
吴财企〔2020〕35 号关于下达 2020 年度第一批区金融业发展专项资金预算指标的通知	-	9,190,000.00	吴财企〔2020〕35 号	与收益相关
深圳市龙岗区工业和信息化局关于公示龙腾计划拟扶持企业（2019 年度第一批）的通告	-	4,000,000.00	深圳市龙岗区龙腾计划	与收益相关
市工业和信息化局关于 2020 年企业扩产增效扶持深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目第一批拟资助项目公示的通知	-	2,859,000.00	深圳市扩产增效奖励项目	与收益相关
苏人社发〔2020〕24 号应急稳岗返还款	-	2,736,027.80	苏人社发〔2020〕24 号	与收益相关
吴财企〔2020〕33 号 2020 年第一批知识产权高质量发展专项资金	-	2,834,245.00	吴财企〔2020〕33 号	与收益相关
政府落户奖励资金	-	2,000,000.00	/	与收益相关
吴财企〔2020〕1 号 2019 年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项资金（第二批)	-	1,370,000.00	吴财企〔2020〕1 号	与收益相关
吴委发〔2020〕6 号区委区政府对 2019 年度为全区经济社会发展作出突出贡献的单位和个人给予表彰	-	1,100,000.00	吴委发〔2020〕6 号	与收益相关
涉美贸易影响补贴	-	917,900.00	/	与收益相关
吴财企〔2019〕59 号 2018 年度吴中区商务经济高质量发展专项资金	-	1,400,000.00	吴财企〔2019〕59 号	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于公示 2019 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助企业名单的通知	-	885,000.00	深圳市研究开发资助计划	与收益相关
吴东太管发〔2020〕79 号 2019 年加快企业高质量发展扶持奖励资金	-	1,275,200.00	吴东太管发〔2020〕79 号	与收益相关

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〔2020〕32 号 2018 年度苏州市商务发展专项资金	-	596,754.14	吴财企〔2020〕32 号	与收益相关
吴高新科〔2020〕24 号关于下达科沃斯机器人等 19 家企业（个人）政策奖励资金的通知	-	575,000.00	吴高新科〔2020〕24 号	与收益相关
吴财工字〔2020〕12 号 2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金（年组装电子产品 200 万件技术改造费用）	-	526,500.00	吴财工字〔2020〕12 号	与收益相关
吴财企〔2020〕6 号 2019 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	-	500,000.00	吴财企〔2020〕6 号	与收益相关
吴工信发〔2020〕20 号省级示范智能车间奖励（智能制造（两化融合）类）	-	500,000.00	吴工信发〔2020〕20 号	与收益相关
深圳市龙岗区 2019 年第五批科技企业研发投入激励公示	-	500,000.00	深圳市龙岗区科技企业研发投入激励项目	与收益相关
吴财企〔2019〕49 号 2019 年度区级总部经济发展奖励落户补助（第一批）资金	-	490,000.00	吴财企〔2019〕49 号	与收益相关
吴财企〔2020〕41 号关于下达 2020 年商务发展专项资金（第三批）预算指标的通知	-	384,200.00	吴财企〔2020〕41 号	与收益相关
深圳市龙岗区人力资源局关于 2020 年龙岗区企业职工适岗培训补贴第十二批次拟发放名单的公示	-	376,860.00	深人社发〔2020〕6 号	与收益相关
吴财科〔2020〕18 号 2019 年度苏州市柔性引进海外智力“海鸥计划”补贴资金	-	359,880.00	吴财科〔2020〕18 号	与收益相关
吴人社〔2020〕17 号吴中区关于做好职业技能提升行动线上培训工作的通知	-	957,300.00	吴人社〔2020〕17 号	与收益相关
吴财行〔2019〕162 号 2019 年吴中区文化体育产业扶持发展引导资金	-	320,000.00	吴财行〔2019〕162 号	与收益相关
稳岗补贴	-	491,120.28	苏人保规〔2016〕6 号	与收益相关
吴高新委〔2020〕8 号吴中高新区表彰 2019 年度经济社会发展突出贡献单位和个人	-	500,000.00	吴高新委〔2020〕8 号	与收益相关

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〔2020〕39 号 2020 年度国家知识产权运营资金第一批（专业服务体系建设、高质量创造和许可转让转化奖励）项目和经费	-	300,000.00	吴财企〔2020〕39 号	与收益相关
吴财科〔2020〕55 号苏州市 2020 年度第三十批科技发展计划(重点产业技术创新)项目验收尾款	-	300,000.00	吴财科〔2020〕55 号	与收益相关
吴财工字〔2020〕12 号 2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金（国家两化融合管理体系贯标）	-	300,000.00	吴财工字〔2020〕12 号	与收益相关
吴财科〔2020〕65 号关于下达苏州市 2020 年度第三十八批科技发展计划项目以及经费的通知	-	300,000.00	吴财科〔2020〕65 号	与收益相关
深圳市龙岗区 2020 年国家高新技术企业认定激励项目（第一批公示）	-	300,000.00	深圳市龙岗区国家高新技术企业认定激励项目	与收益相关
吴财企〔2019〕43 号苏州市 2018 年度 PCT 专利奖励资金	-	250,000.00	吴财企〔2019〕43 号	与收益相关
吴财科〔2020〕30 号关于下达 2016 年度第一批东吴科技创新创小业领军人才计划部分项目分年度拨款的通知	-	250,000.00	吴财科〔2020〕30 号	与收益相关
泸科〔2019〕249 号科技长信发展专项资金	-	250,000.00	泸科〔2019〕249 号	与收益相关
吴财企〔2020〕50 号 2020 年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金（第一批）	-	230,000.00	吴财企〔2020〕50 号	与收益相关
吴工信发〔2020〕20 号企业信息化-示范应用项目（智能制造（两化融合）类）	-	200,000.00	吴工信发〔2020〕20 号	与收益相关
吴财工字〔2020〕12 号 2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金（市工业互联网典型应用其余）	-	200,000.00	吴财工字〔2020〕12 号	与收益相关
越溪财政集中支付零余额结算户补贴	-	200,000.00	吴财科〔2020〕2 号	与收益相关
吴财科〔2020〕45 号关于下达市“独角兽”培育企业 2020 年度研发后补助等区政策性补助的通知	-	193,250.00	吴财科〔2020〕45 号	与收益相关
吴人社〔2020〕22 号苏州市吴中区疫情防控期间企业和人力资源服务机构奖励及补贴	-	178,110.00	吴人社〔2020〕22 号	与收益相关

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
深圳市龙岗区工业与信息化局关于公示 2019 年区经发资金技术改造专项扶持项目第一批拟扶持企业名单的通告	-	170,000.00	政府公示	与收益相关
吴财科〔2020〕9 号高新技术企业政策性奖励	-	150,000.00	吴财科〔2020〕9 号	与收益相关
吴工信发〔2020〕6 号年组装电子产品 200 万件技术改造费用	-	150,000.00	吴工信发〔2020〕6 号	与收益相关
吴财企〔2019〕46 号关于下达 2019 年度知识产权省级专项资金指标的通知	-	145,500.00	吴财企〔2019〕46 号	与收益相关
吴财行〔2020〕64 号 2019 年度企业引育重点产业紧缺人才部分奖励经费	-	295,000.00	吴财行〔2020〕64 号	与收益相关
吴财经〔2020〕64 号关于 2019 年度企业引育重点产业紧缺人才部分奖励经费的通知	-	135,000.00	吴财经〔2020〕64 号	与收益相关
其他支持中小企业发展和管理支出	-	130,000.00	吴开工委〔2020〕12 号/吴开管委〔2020〕25 号	与收益相关
关于对 2019 年度为开发区经济社会做出突出贡献的单位合个人给予表彰的决定	-	120,000.00	吴开工委〔2020〕12 号/吴开管委〔2020〕25 号	与收益相关
苏人保职〔2020〕19 号关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知	-	124,500.00	苏人保职〔2020〕19 号	与收益相关
市工业和信息化局关于 2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批拟资助计划公示的通知	-	110,000.00	政府公示	与收益相关
苏人社发〔2020〕69 号关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知	-	106,000.00	苏人社发〔2020〕69 号	与收益相关
徐科委〔2017〕41 号科技长信发展专项资金	-	100,000.00	徐科委〔2017〕41 号	与收益相关
苏人保开〔2019〕25 号关于确定 2019 年企业通过人才中介机构招才引智资助名单的通知	-	98,000.00	苏人保开〔2019〕25 号	与收益相关
疫情补助（保就业）	-	96,070.94	防疫抗议基金保就业支援计划	与收益相关
疫情补助（保就业）	-	96,048.60	防疫抗疫基金保就业支援计划	与收益相关

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〕55 号关于下达苏州市 2019 年度第三十二批科技发张计划（技术转移体建设）项目经费（吴中区部分）通知 8 万	-	80,000.00	吴财科〔2019〕55 号	与收益相关
吴财科〔2020〕54 号关于下达苏州市 2020 年度第二十三批科技发展计划（高新技术培育企业入库奖补）资金（第二批）的通知	-	75,000.00	吴财科〔2020〕54 号	与收益相关
苏府〔2020〕83 号稳定就业补贴	-	74,400.00	苏府〔2020〕83 号	与收益相关
苏财工〔2020〕47 号 2019 年度苏州市工业企业智能化技术改造奖补资金	-	73,400.00	苏财工〔2020〕47 号	与收益相关
深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴（第一批）公示	-	70,499.00	政府公示	与收益相关
稳岗补贴	-	140,997.92	苏府〔2020〕15	与收益相关
苏人社发〔2020〕69 号以工代训补贴	-	61,500.00	苏人社发〔2020〕69 号	与收益相关
吴财企〔2020〕16 号关于下达 2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标（两化融合贯标和企业上云切块奖励项目）的通知	-	60,000.00	吴财企〔2020〕16 号	与收益相关
2019 年稳岗补贴	-	73,842.42	吴防控〔2020〕16 号	与收益相关
深圳市 2020 年度企业稳岗补贴公示（第二批）	-	52,635.00	政府公示	与收益相关
吴财行〔2019〕153 号 2019 年度吴中区高层次学术活动项目资助经费	-	50,000.00	吴财行〔2019〕153 号	与收益相关
吴人社（2016）103 号引进高层次人才奖励	-	50,000.00	吴人社〔2016〕103 号	与收益相关
吴财科〔2020〕50 号关于下达 2020 年度省（市）高新技术企业培育入库区级补助经费的通知	-	50,000.00	吴财科〔2020〕50 号	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于 2019 年高新技术企业认定奖励性资助企业名单公示的通知	-	50,000.00	政府公示	与收益相关
深龙府规〔2020〕1 号关于公示龙岗区防疫效果奖励拟扶持（第二批）名单的通告	-	50,000.00	深龙府规〔2020〕1 号	与收益相关
2019 年稳岗补贴	-	46,040.55	吴防控〔2020〕17 号	与收益相关
吴财企〔2019〕47 号 2019 年商务发展专项资金(第六批）预算指标	-	33,700.00	吴财企〔2019〕47 号	与收益相关

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〔2019〕57 号 2019 年吴中区科技专项资金	-	30,000.00	吴财企〔2019〕57 号	与收益相关
吴财工字〔2020〕12 号 2019 年度吴江区工业高质量发展扶持资金（三星云上企业）	-	30,000.00	吴财工字〔2020〕12 号	与收益相关
吴财企〔2020〕2 号关于下达 2019 年商务发展专项资金（第八批）预算指标的通知（展会补助）	-	28,800.00	吴财企〔2020〕2 号	与收益相关
吴财科〔2020〕59 号关于下达苏州市 2020 年度第三十七批科技发展计划（高新技术培育企业入库奖补）资金（第二批）的通知	-	25,000.00	吴财科〔2020〕59 号	与收益相关
吴财企〔2019〕53 号关于下达 2019 年省商务发展切块资金(第三批）预算指标的通知	-	23,600.00	吴财企〔2019〕53 号	与收益相关
吴工信发〔2020〕4 号关于下达 2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金的通知	-	20,000.00	吴工信发〔2020〕4 号	与收益相关
吴财工字〔2020〕12 号“百千万”工程示范企业补助	-	20,000.00	吴财工字〔2020〕12 号	与收益相关
吴中就管以工代训（疫情期间）补贴	-	19,500.00	政府公示	与收益相关
吴中就管中小微企业稳岗返还补贴	-	19,068.62	政府公示	与收益相关
苏府办〔2020〕34 号吴中区新冠肺炎疫情防控期间助力企业复工用功的意见	-	15,250.27	苏府办〔2020〕34 号	与收益相关
苏人保就〔2020〕6 号关于实施苏州市 2020 年稳岗返还政策的通告	-	15,250.27	苏人保就〔2020〕6 号	与收益相关
吴财企〔2019〕44 号 2019 年国家知识产权运营资金第二批（高质量创造）项目及资金	-	13,000.00	吴财企〔2019〕44 号	与收益相关
企业一次性吸纳就业补贴	-	8,000.00	〔吴人社就〔2020〕7 号	与收益相关
第九届“太湖奖”设计大赛设计铜奖	-	5,000.00	第九届“太湖奖”设计大赛	与收益相关
吴东太防控〔2020〕10 号“惠”企六条防疫补助	-	4,900.00	吴东太防控〔2020〕10 号	与收益相关
苏人保职〔2020〕19 号以工代训补贴	-	4,000.00	苏人保职〔2020〕19 号	与收益相关

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
吴人社就〔2020〕33 号关于印发《苏州市吴江区以工代训补贴实施细则》的通知	-	75,273.80	吴人社就〔2020〕33 号	与收益相关
苏人保才〔2020〕2 号苏州市人才服务中心支付人才中心校园引才企业补贴	-	2,700.00	苏人保才〔2020〕2 号	与收益相关
深圳市市场监督管理局关于办理 2018 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助领款手续的通知	-	2,700.00	政府公示	与收益相关
苏政办发〔2020〕5 号省政府办公厅支持中小企业缓解新型冠状病毒肺炎疫情影响保持平稳健康发展政策措施	-	4,000.00	苏政办发〔2020〕5 号	与收益相关
稳岗补贴	-	1,768.00	人社部发〔2014〕76 号	与收益相关
吴人社〔2019〕19 号关于发放 2018 年度企业人才专员奖励经费的通知	-	1,600.00	吴人社〔2019〕19 号	与收益相关
吴财预〔2019〕47 号 2019 年度重点企业税源调查快报工作经费	-	1,200.00	吴财预〔2019〕47 号	与收益相关
吴市监（2019）159 号专利授权补助	-	1,000.00	吴市监〔2019〕159 号	与收益相关
吴中就管第三次企业一次性吸纳就业补贴	-	1,000.00	政府公示	与收益相关
苏政办发〔2020〕5 号企业一次性吸纳就业补贴	-	2,000.00	苏政办发〔2020〕5 号	与收益相关
深圳市龙岗区经济促进局 2018 年区经发资金（20181102）	-	492,500.00	政府公示	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	吴财企〔2015〕37 号/吴财企〔2015〕45 号	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	深经贸信息技术字〔2019〕17 号	与资产相关
合计	**54,667,444.98**	**65,910,677.20**	—	—

（四十七）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	-13,009,445.41	-7,215,477.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-	46,107,739.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,289,749.10	6,407,466.44
合计	**12,280,303.69**	**45,299,728.09**

（四十八）公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	6,212,172.48	-451,700.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	6,212,172.48	-451,700.00
交易性金融负债	-	-
权益工具公允价值变动收益	100,547,375.77	7,783,796.23
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	**106,759,548.25**	**7,332,096.23**

（四十九）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	-15,040,966.59	-13,202,452.75
其他应收款坏账损失	268,516.37	-373,140.97
合计	**-14,772,450.22**	**-13,575,593.72**

（五十）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-139,596,486.40	-92,874,350.23
长期股权投资减值损失	-34,841,236.56	-
合计	**-174,437,722.96**	**-92,874,350.23**

（五十一）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	1,034,233.84	2,218,531.15	1,034,233.84
其中:固定资产处置收益	1,034,233.84	-1,154,438.93	1,034,233.84
无形资产处置收益	-	3,372,970.08	-
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	**1,034,233.84**	**2,218,531.15**	**1,034,233.84**

（五十二）营业外收入

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
违约赔偿收入	1,998,441.09	2,016,783.94	1,998,441.09
其他	6,068,006.08	3,156,074.83	6,068,006.08
合计	**8,066,447.17**	**5,172,858.77**	**8,066,447.17**

（五十三）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	9,261,728.52	117,765.94	9,261,728.52
其中：固定资产报废损失	9,261,728.52	117,765.94	9,261,728.52
对外捐赠	202,269.74	234,422.10	202,269.74
罚款及滞纳金支出或违约金	122,824.00	40,454.34	122,824.00
其他	1,690,048.72	712,137.13	1,690,048.72
合计	**11,276,870.98**	**1,104,779.51**	**11,276,870.98**

（五十四）所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	303,622,731.66	96,107,693.82
递延所得税调整	-64,499,725.51	-8,497,958.70
合计	**239,123,006.15**	**87,609,735.12**

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	2,252,661,295.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	337,899,194.37
子公司适用不同税率的影响	5,167,680.08
调整以前期间所得税的影响	1,686,279.94
非应税收入的影响	2,906,774.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,812,699.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,028,132.26
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,222,360.90
税法规定的额外可扣除费用	-73,543,850.55
所得税费用	**239,123,006.15**

（五十五）其他综合收益

详见本附注“六、（三十七）其他综合收益”相关内容。

（五十六）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	45,484,667.56	64,589,092.61
利息收入	19,940,051.24	10,563,457.17
员工借款及备用金	1,964,134.32	2,698,169.00
押金及保证金	12,311,704.98	4,640,497.77
其他	4,053,047.65	3,360,802.10
合计	**83,753,605.75**	**85,852,018.65**

(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	2,226,103,741.17	787,799,192.86
管理费用	122,684,581.22	119,037,792.18
研发费用	89,153,193.43	44,812,686.02
员工借款及备用金	5,844,166.24	3,271,842.02
押金及保证金	26,552,462.63	4,875,417.08
其他	10,035,423.56	5,779,780.19
合计	**2,480,373,568.25**	**965,576,710.35**

(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
长期理财	60,000,000.00	-
合计	**60,000,000.00**	**-**

(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
结构性存款	830,000,000.00	-
长期理财	-	60,000,000.00
合计	**830,000,000.00**	**60,000,000.00**

(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
股权回购注销	13,418,502.50	20,232,492.05
承销保荐费	7,800,000.00	-
可转债发行费	1,339,800.00	-
融资租赁	-	3,858,251.52
合计	**22,558,302.50**	**24,090,743.57**

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	2,013,538,289.68	643,984,795.29
加：资产减值准备	174,437,722.96	92,874,350.23
信用减值损失	14,772,450.22	13,575,593.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,830,347.51	113,695,440.93
使用权资产折旧	22,623,533.88	-
无形资产摊销	7,080,912.88	6,515,247.19
长期待摊费用摊销	10,266,875.87	8,632,339.27
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）	-1,034,233.84	-2,218,531.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,261,728.52	117,765.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-106,759,548.25	-7,332,096.23
财务费用（收益以“－”号填列）	7,270,159.79	7,624,097.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,280,303.69	-45,299,728.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-84,332,528.65	-10,376,152.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	19,832,803.14	1,878,194.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,174,268,260.38	-321,547,651.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-586,330,309.44	-599,620,613.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,138,599,803.14	1,284,236,087.77
其他	168,782,584.21	10,061,696.77
经营活动产生的现金流量净额	1,757,292,027.55	1,196,800,835.51
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	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,576,582,335.70	1,965,206,872.47
减：现金的期初余额	1,965,206,872.47	1,086,717,520.17
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	**1,611,375,463.23**	**878,489,352.30**

3. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,576,582,335.70	1,965,206,872.47
其中：库存现金	64,946.30	95,127.92
可随时用于支付的银行存款	3,364,277,900.82	1,778,241,167.01
可随时用于支付的其他货币资金	212,239,488.58	186,870,577.54
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	3,576,582,335.70	1,965,206,872.47
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	-	-

（五十七）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	—	—	1,082,811,960.94
其中：美元	112,000,938.00	6.3757	714,084,380.41
欧元	38,956,286.11	7.2197	281,252,698.83
日元	637,647,001.00	0.055415	35,335,208.56
英镑	2,086,791.83	8.6064	17,959,765.21
港币	7,913,307.37	0.8176	6,469,920.11
加币	3,476,988.58	5.0046	17,400,937.05
澳元	1,859,626.98	4.6220	8,595,195.90
新加坡元	2,475.62	4.7179	11,679.73
阿联酋迪拉姆	758,116.71	1.7361	1,316,166.42
墨西哥比索	1,238,795.63	0.3116	386,008.72
应收账款	—	—	716,100,898.15
其中：美元	50,104,372.32	6.3757	319,450,446.60

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	41,403,874.40	7.2197	298,923,552.01
日元	609,366,278.84	0.055415	33,768,032.34
英镑	4,713,274.86	8.6064	40,564,328.76
港币	2,614.13	0.8176	2,137.31
加币	4,516,331.28	5.0046	22,602,431.52
澳元	32,798.99	4.6220	151,596.93
阿联酋迪拉姆	130,350.23	1.7361	226,301.03
墨西哥比索	166,088.91	0.3116	51,753.30
波兰兹罗提	229,253.90	1.5717	360,318.35
应付账款	—	—	277,821,716.25
其中：美元	22,556,298.00	6.3757	143,812,189.16
欧元	3,434,513.83	7.2197	24,796,159.50
日元	1,953,772,563.01	0.055415	108,268,306.58
英镑	108,155.48	8.6064	930,829.32
港币	3,055.42	0.8176	2,498.11
加币	2,344.56	5.0046	11,733.58
其他应收款	—	—	29,966,183.16
其中：美元	1,079,414.45	6.3757	6,882,022.71
欧元	3,090,119.56	7.2197	22,309,736.19
日元	8,210,604.52	0.055415	454,990.65
英镑	641.81	8.6064	5,523.67
澳元	8,040.32	4.6220	37,162.36
阿联酋迪拉姆	156,564.96	1.7361	271,812.43
波兰兹罗提	3,140.01	1.5717	4,935.15
其他应付款	—	—	183,752,916.01
其中：美元	15,939,595.76	6.3757	101,626,080.69
欧元	9,085,409.01	7.2197	65,593,927.43
日元	209,682,504.03	0.055415	11,619,555.96
英镑	570,895.14	8.6064	4,913,351.93

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	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否

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 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 & TECHNOLOGY LIMITED	香港	美元	以主要经营环境中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
ティネコインテリジェント株式会社	日本	日元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Yeedi Technology Limited	香港	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
Tineco International	香港	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
Tineco Intelligent Europe	德国	欧元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Neat Technology Limited	香港	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否

（五十八）政府补助

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	1,619,251.91	递延收益	-
与资产相关的政府补助	528,874.55	其他收益	528,874.55
与收益相关的政府补助	54,138,570.43	其他收益	54,138,570.43

七、合并范围的变化

（一）其他原因的合并范围内变动

序号	公司名称	持股比例	注册资本	取得方式	设立时间
1	Tineco International	100%	1 万美元	新设投资	2021 年 1 月 19 日
2	Tineco Intelligent Europe	100%	25 万欧元	新设投资	2021 年 5 月 4 日

序号	公司名称	持股比例	注册资本	取得方式	设立时间
3	Neat Technology Limited	100%	1 万美元	新设投资	2021 年 1 月 20 日
4	犀佑科技（上海）有限公司	100%	5000 万人民币	新设投资	2021 年 6 月 18 日
5	苏州科沃斯软件科技有限公司	100%	2000 万人民币	新设投资	2021 年 11 月 11 日
6	泰鼎新能源（浙江）有限公司	87%	10000 万人民币	新设投资	2021 年 12 月 16 日
7	苏州添可信息科技有限公司	100%	2000 万人民币	新设投资	2021 年 11 月 05 日
8	苏州悠尼科技有限公司	100%	1000 万人民币	新设投资	2021 年 12 月 17 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	
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
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

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	
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
苏州添可电器科技有限公司	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
氪见（南京）科技有限公司	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(HONGKONG) SCIENCE & TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	销售贸易		100	新设投资
上海斯蒲智能科技有限公司	上海	上海	技术开发		70	非同一控制企业合并
Tineco Intelligent, Inc	美国	美国	销售贸易		100	新设投资
ティネコインテリジェント株式会社	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	87		新设投资
Tineco International	香港	香港	投资控股		100	新设投资
Tineco Intelligent Europe	德国	德国	销售贸易		100	新设投资

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	
Neat Technology Limited	香港	香港	销售贸易		100	新设投资
犀佑科技（上海）有限公司	上海	上海	销售贸易		100	新设投资
苏州科沃斯软件科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术研发		100	新设投资
泰鼎新能源（浙江）有限公司	浙江湖州	浙江湖州	生产制造		87	新设投资
苏州添可信息科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	技术研发		100	新设投资
苏州悠尼科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		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%	3,409,109.93	2,736,883.72	11,731,771.15
上海斯蒲智能科技有限公司	30%	-131,473.73	-	473,957.12

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位（人民币）：万元

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	23,387.76	1,689.41	25,077.17	13,345.39	-	13,345.39
上海斯蒲智能科技有限公司	331.65	0.17	331.82	173.83	-	173.83

（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	22,933.11	1,041.02	23,974.13	12,914.58	-	12,914.58
上海斯蒲智能科技有限公司	265.98	0.29	266.27	64.46	-	64.46

（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	46,275.98	3,409.11	3,409.11	65.79
上海斯蒲智能科技有限公司	637.03	-43.82	-43.82	43.22

（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	27,975.77	2,451.75	2,451.75	3,281.73
上海斯蒲智能科技有限公司	395.78	80.97	80.97	118.09

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	19.55		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	25.00		权益法核算
苏州狗尾草智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产制造		4.0834	权益法核算
Emotibot Technologies Limited	香港	香港	生产制造		5.6040	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		4.7700	权益法核算
上海仙工智能科技有限公司	上海	上海	生产制造		6.8862	权益法核算
北京朗镜科技有限责任公司	北京	北京	生产制造		4.8000	权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

单位（人民币）：万元

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	20,210.89	93.49	20,175.17	91.82
其中：现金和现金等价物	1,292.76	57.69	1,251.04	60.08
非流动资产	11,157.58	12.85	9,420.79	31.94
资产合计	31,368.47	106.34	29,595.96	123.76
流动负债	7,582.09	5.90	6,733.05	50.39
非流动负债	848.00	-	266.81	-
负债合计	8,430.09	5.90	6,999.86	50.39
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	22,938.38	100.44	22,596.10	73.37
按持股比例计算的净资产份额	4,484.45	25.11	4,417.54	18.34
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	3,855.29	366.36	3,586.31	359.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-

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
营业收入	18,992.82	7.76	15,579.68	21.71
财务费用	-1.74	1.10	-8.19	0.07
所得税费用	274.63	-	259.46	-
净利润	1,375.88	27.06	2,125.51	-27.06
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	1,375.88	27.06	2,125.51	-27.06
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(3)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位（人民币）：万元

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	11,015.99	13,158.79
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-1,576.69	-240.25
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,576.69	-240.25

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 2021 年 12 月 31 日，除本附注“六、（五十七）”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、（四十八）”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。

(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 2021 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 40,000,000.00 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安全性高、流动性好的理财产品。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。2021 年 12 月 31 日，其他货币资金理财产品金额是 100,000,000.00 元，其中建行“惠众-日申周赎”理财产品金额 60,000,000.00 元，苏州银行“金石榴惠盈”理财产品金额 40,000,000.00 元。该类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，属于现金管理产品，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 2021 年 12 月 31 日，应收账款 1 年以内的账龄占总金额的 98.76%，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 2021 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计人民币 124,563.83 万元（2020 年：人民币 76,232.45 万元），占应收账款合计的 68.43%（2020 年：58.16%）。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。

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

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是通过资金计划管理，确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团按资金计划周期需求，各以天、月度、季度、年度的频率刷新及统计各业务口资金收付数据，提前做好资金计划，以确保债券到期有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险性。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	8,507,655.86	-	830,000,000.00	838,507,655.86
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,507,655.86	-	830,000,000.00	838,507,655.86
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	8,507,655.86	-	-	8,507,655.86
（4）其他	-	-	830,000,000.00	830,000,000.00
（二）应收款项融资	-	24,152,136.46	-	24,152,136.46
（三）其他非流动金融资产	-	-	242,213,145.07	242,213,145.07
（四）其他权益工具投资	-	-	31,878,500.00	31,878,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	**8,507,655.86**	**24,152,136.46**	**1,104,091,645.07**	**1,136,751,437.39**

（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

(1)控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
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	41.82	41.82

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)控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
苏州创领智慧投资管理有限公司	20,000.00	-	-	20,000.00

(3)控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
苏州创领智慧投资管理有限公司	239,198,209.00	239,198,209.00	41.82	42.38

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。

3.合营企业及联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	联营企业
苏州乐派特机器人有限公司	联营企业
苏州狗尾草智能科技有限公司	联营企业
Emotibot Technologies Limited	联营企业
上海炬佑智能科技有限公司	联营企业
上海仙工智能科技有限公司	联营企业
北京朗镜科技有限责任公司	联营企业

4.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州市美锦塑化有限公司	采购商品	204,336.27	99,778.76
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	采购商品	4,202.65	29,459.30
Emotibot Technologies Limited	接受劳务	103,773.58	-

(2)销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	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	40,593.71	66,902.65

2.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(HONGKONG) SCIENCE & TECHNOLOGY LIMITED	500.00 万美元	2021-6-26	2022-6-25	否
添可智能科技有限公司	不超过 2 亿元人民币	2021-9-23	2022-9-23	否

注 1：2020 年 5 月，本公司与 United States Fire Insurance Company, Inc.和 Seneca Insurance Company,Inc.（以下简称“Surety”）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（Surety）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 2021 年 12 月 31 日，预计担保 500.00 万美元，实际担保余额为 100.00 万美元。

注 2：本公司于 2020 年 9 月 11 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于开展供应链金融业务及对控股子公司提供担保的议案》。本公司拟与银行开展供应链金融业务的担保额度不超过 2 亿元人民币，担保额度可滚动使用，额度仅限于添可智能科技使用。同时公司对添可智能科技开展供应链金融业务承诺的应付账款承担无条件付款责任担保，实际担保金额以公司与银行最终签署并执行的供应链金融合作协议为准。

2020 年 9 月 23 日，本公司与中国建设银行苏州吴中支行签订协议，同意对添可智能承担 20,000.00 万元额度的无条件付款责任。

3.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	19,609,985.44	19,659,336.98

（三）关联方往来余额

无

十二、股份支付

（一）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	8,178,500.00
公司本年行权的各项权益工具总额	1,255,675.00
公司本年失效的各项权益工具总额	520,150.00
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	行权价格：首次授予部分股票期权的行权价格为 134.64 元/股 合同剩余期限：股票期权首次授予之日（2022 年 1 月 10 日）起满 18 个月后的未来 48 个月内分四期行权
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	无

（二）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	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。
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	176,104,084.21
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	168,782,584.21

十三、或有事项

截至 2021 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）利润分配情况

经本公司 2022 年 4 月 22 日第二届董事会第二十三次会议审议通过的《科沃斯机器人股份有限公司 2021 年年度利润分配预案》，本公司以总股本（573,921,875 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 11 元（含税）人民币，共派发现金红利 631,314,062.50 元（含税），占公司 2021 年度归属于上市公司股东净利润的比例为 31.40%，本年度不进行资本公积金转增股本，不进行送股。

（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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,370,284,615.96	100.00	294,325.98	0.02	1,369,990,289.98
其中：账龄组合	6,941,160.37	0.51	294,325.98	4.24	6,646,834.39
关联方组合	1,363,343,455.59	99.49	-	-	1,363,343,455.59
合计	**1,370,284,615.96**	**100.00**	**294,325.98**	**0.02**	**1,369,990,289.98**

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,876,671,720.16	100.00	401,198.34	0.02	1,876,270,521.82
其中：账龄组合	18,329,930.26	0.98	401,198.34	2.19	17,928,731.92
关联方组合	1,858,341,789.90	99.02	-	-	1,858,341,789.90
合计	**1,876,671,720.16**	**100.00**	**401,198.34**	**0.02**	**1,876,270,521.82**

(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	6,675,174.24	66,751.74	1.00
7-12 个月	360.00	18.00	5.00
1 至 2 年	27,397.99	2,739.80	10.00
2 至 3 年	19,159.57	5,747.87	30.00
3 年以上	219,068.57	219,068.57	100.00
合计	**6,941,160.37**	**294,325.98**	—

(2)按关联方组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,363,343,455.59	-	-
合计	**1,363,343,455.59**	-	—

（续）

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,858,341,789.90	-	-
合计	**1,858,341,789.90**	-	—

2. 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,342,962,732.84
其中：0-6 个月	1,014,755,905.02
7-12 个月	328,206,827.82
1-2 年	2,971,590.96
2-3 年	665,736.29
3 年以上	23,684,555.87
合计	**1,370,284,615.96**

3. 本年应账款坏账准备情况

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	401,198.34	-106,872.36	-	-	294,325.98
合计	**401,198.34**	**-106,872.36**	-	-	**294,325.98**

4. 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	1,030,834,369.32	1 年以内	75.23	-
第二名	257,623,460.31	1 年以内	18.80	-
第三名	29,810,191.22	1 年以内	2.18	-
第四名	25,240,975.31	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	1.84	-
第五名	11,458,771.64	1 年以内	0.84	-
合计	**1,354,967,767.80**	—	**98.89**	-

（二）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,315,066,591.90	391,180,660.08
合计	**1,315,066,591.90**	**391,180,660.08**

1. 其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	1,310,061,412.40	355,457,548.46
股权转让款	-	31,865,280.00
押金保证金	1,177,688.37	793,798.98
个人借款及备用金	569,861.42	276,905.82
其他	3,362,848.70	3,177,151.13
合计	**1,315,171,810.89**	**391,570,684.39**

(2)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)	
2021 年 1 月 1 日余额	**350,024.31**	**-**	**40,000.00**	**390,024.31**
2021 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	-	-	-	-

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)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-320,350.32	35,545.00	-	-284,805.32
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	**29,673.99**	**35,545.00**	**40,000.00**	**105,218.99**

(3)其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,057,055,664.09
其中：0-6 月	1,024,169,843.49
7-12 月	32,885,820.60
1-2 年	83,688,671.96
2-3 年	44,942,452.73
3 年以上	129,485,022.11
合计	**1,315,171,810.89**

(4)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	390,024.31	-284,805.32	-	-	105,218.99
合计	**390,024.31**	**-284,805.32**	**-**	**-**	**105,218.99**

(5)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	650,512,437.93	1 年以内	49.46	-
第二名	关联方往来款	303,057,965.82	1 年以内	23.04	-
第三名	关联方往来款	261,953,735.91	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	19.92	-
第四名	关联方往来款	18,695,994.57	1 年以内	1.42	-

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
第五名	关联方往来款	17,638,482.72	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	1.34	-
合计	—	**1,251,858,616.95**	—	**95.18**	-

（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	1,282,312,006.78	-	1,282,312,006.78
对联营、合营企业投资	42,700,123.10	-	42,700,123.10
合计	**1,325,012,129.88**	-	**1,325,012,129.88**

（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	1,156,457,659.52	-	1,156,457,659.52
对联营、合营企业投资	39,942,627.54	-	39,942,627.54
合计	**1,196,400,287.06**	-	**1,196,400,287.06**

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
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	16,704,774.00	55,000,000.00	-	71,704,774.00	-	-
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	-	21,131,587.23	-	21,131,587.23	-	-
科沃斯商用机器人有限公司	50,000,000.00	130,000,000.00	180,000,000.00	-	-	-
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	-	-
苏州科享电子有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

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
苏州科妙电子有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
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	455,559,129.21	30,520,216.92	-	486,079,346.13	-	-
Ecovacs Robotics Holdings Limited	145,201,706.27	-	-	145,201,706.27	-	-
深圳瑞科时尚电子有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
科沃斯机器人（苏州）有限公司	59,192,609.39	-	-	59,192,609.39	-	-
氪见（南京）科技有限公司	10,215,983.80	3,996,285.62	-	14,212,269.42	-	-
添可智能科技有限公司	269,319,516.85	120,206,257.49	-	389,525,774.34	-	-
苏州泰鼎智能科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	**1,156,457,659.52**	**360,854,347.26**	**235,000,000.00**	**1,282,312,006.78**	**-**	**-**

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		
联营企业											
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	36,346,695.55	-	-	2,689,851.36	-	-	-	-	-	39,036,546.91	-
苏州乐派特机器人有限公司	3,595,931.99	-	-	67,644.20	-	-	-	-	-	3,663,576.19	-
合计	**39,942,627.54**	**-**	**-**	**2,757,495.56**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**42,700,123.10**	**-**

（四）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	3,987,975,516.33	3,158,177,852.59	3,950,949,981.04	3,220,826,609.72
其他业务	266,734,791.49	214,089,138.69	243,343,744.55	214,644,297.11
合计	**4,254,710,307.82**	**3,372,266,991.28**	**4,194,293,725.59**	**3,435,470,906.83**

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	99,720,327.89	5,687,525.08
权益法核算的长期股权投资收益	2,757,495.56	4,087,722.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-179,999,999.00	38,557,642.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,958,894.57	5,848,542.65
合计	**-66,563,280.98**	**54,181,432.61**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 22 日由本公司董事会批准报出。

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 2021 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	-8,227,494.68	
计入当期损益的政府补助	46,013,542.11	
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	132,049,297.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,830,107.83	
小计	176,665,452.61	
所得税影响额	33,123,209.33	
少数股东权益影响额（税后）	70,384.64	
合计	**143,471,858.64**	

（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 2021 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	50.90%	3.59	3.53
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	47.27%	3.33	3.28

科沃斯机器人股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

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

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体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；不得从事国家和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

再次复印无效

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022年 03月 04日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

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：谭小青

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

证书序号：0014624

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

姓名：李亚望

证书编号：610001261369

证书编号：
No. of Certificate 610001261369

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇七年 二 月二 日
y m d

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth 1979-07-23

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No. 610124197907233614

再次复印无效

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~~ 更名
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 31 日
/y /m /d

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

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 17 日
y m d

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

2018 年 12 月 28 日
/y /m /d

11

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

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

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

深圳九博会计师事务所有限公司

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 10 月 22 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所深圳分所

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 6 月

姓　　名
Full name　张东鹏

性　　别
Sex　男

出生日期
Date of birth　1978-12-23

工作单位
Working unit　深圳九博会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No.　610121197812236119

证书编号：
No. of Certificate　474700590004

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance　2006 年 8 月 28 日

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

Annual Renewal Registration

2013 年 3 月 20 日

年 月 日

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所 1101010059573

再次复印无效