

科沃斯机器人股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-108

审计报告

XYZH/2024XAAA2B0056

科沃斯机器人股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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、27”所述,科沃斯的营业收入主要由线上B2C模式、电商平台入仓模式、线上、线下分销模式、OEM/ODM模式构成,如附注“六、(四十二)营业收入、营业成本”所述,科沃斯2023年度营业收入	我们执行的主要审计程序: <ul style="list-style-type: none">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



<p>入 1,550,207.35 万元。由于营业收入是科沃斯的关键业绩指标之一，我们将收入确认和计量的真实性及准确性作为关键审计事项。</p>	<p>变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比；</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 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； ➢ 针对线上销售模式，我们进行了 IT 专项审计，通过实地访谈、从业务平台和第三方销售平台提取订单数据，和账面数据进行核对，并对订单数据的合理性进行分析； ➢ 针对外销收入，除执行上述程序外，还检查报关单，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. 销售费用广告营销及平台服务费的确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>如附注“六、（四十四）销售费用”所示，科沃斯 2023 年度销售费用 529,731.14 万元，较 2022 年度销售费用 462,253.78 万元增长了 14.60%，其中：广告营销及平台服务费 379,953.47 万元，占销售费用总额的比重为 71.73%，较 2022 年度 360,612.20 万元，增长了 5.36%。由于销售费用广告营销及平台服务费 2023 年度发生额较大，且增长幅度高于营业收入增长幅度，故我们将销售费用广告营销及平台服务费的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 了解、评估与广告营销及平台服务费相关的关键内部控制，评价这些控制的设计并测试相关内部控制的运行有效性； ➢ 对广告营销及平台服务费实施分析程序，分析占收入比例及增长趋势，并与收入增长趋势进行对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； ➢ 检查与广告营销及平台服务费确认相关的支持性文件，包括合同、结算单、平台消耗明细、投放效果等，检查费用发生的真实性、完整性、准确性、合理性； ➢ 抽取足够的样本量执行函证程序，以确认广告营销及平台服务费发生额，对未回函的样本进行替代测试；



	<p>➢ 执行截止性测试程序，对资产负债表日前后确认的广告营销及平台服务费核对相应结算单、发票、合同等支持性文件，评价广告营销及平台服务费是否在恰当期间确认；</p> <p>➢ 检查与销售费用相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	---

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 2023 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。



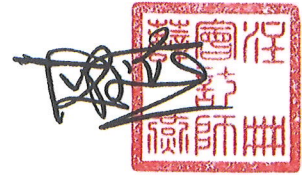
（本页无正文）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

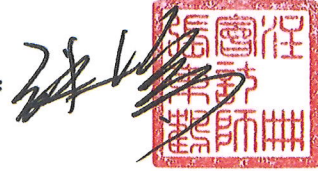


中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十五日





合并资产负债表
2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,097,412,964.08	3,991,327,449.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	51,387,400.00	1,450,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	1,674,857,369.20	1,953,441,486.43
应收款项融资	六、（四）	36,806,082.73	113,923,827.71
预付款项	六、（五）	279,996,515.53	339,826,236.98
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、（六）	97,386,484.44	113,112,146.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	2,848,259,722.77	2,906,269,485.39
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、（八）	315,087,512.50	258,259,559.08
流动资产合计		10,401,194,051.25	11,126,160,191.12
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、（九）	167,386,132.58	144,245,936.84
其他权益工具投资	六、（十）	64,392,367.05	34,823,000.00
其他非流动金融资产	六、（十一）	332,407,161.05	287,150,990.46
投资性房地产	六、（十二）	260,576.53	271,869.80
固定资产	六、（十三）	1,025,788,648.81	933,383,372.05
在建工程	六、（十四）	863,267,088.58	304,681,468.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十五）	23,948,641.84	78,430,885.33
无形资产	六、（十六）	274,864,361.70	158,448,569.50
开发支出			
商誉	六、（十七）		
长期待摊费用	六、（十八）	27,328,896.09	31,938,218.35
递延所得税资产	六、（十九）	206,432,520.98	210,037,554.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,986,076,395.21	2,183,411,864.92
资产总计		13,387,270,446.46	13,309,572,056.04

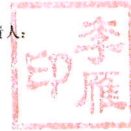
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）
2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	470,316,978.70	540,291,232.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、（二十二）	6,478,274.97	9,847,800.00
衍生金融负债			
应付票据	六、（二十三）	470,105,919.63	333,658,803.24
应付账款	六、（二十四）	2,881,426,542.94	3,058,229,541.79
预收款项			
合同负债	六、（二十五）	309,695,108.72	304,906,538.96
卖出回购金融负债			
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、（二十六）	198,028,232.65	213,754,584.23
应交税费	六、（二十七）	121,163,487.97	147,450,803.18
其他应付款	六、（二十八）	1,014,431,518.36	1,014,030,023.87
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、（二十九）	14,266,546.24	33,899,383.65
其他流动负债	六、（三十）	78,078,610.08	148,723,097.73
流动负债合计		5,563,991,220.26	5,804,791,809.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（三十一）	200,149,722.22	
应付债券	六、（三十二）	995,021,743.03	955,153,195.33
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（三十三）	7,201,813.19	43,571,889.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（三十四）	21,013,080.46	23,090,886.71
递延所得税负债	六、（十九）	52,111,549.02	52,450,943.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,275,497,907.92	1,074,266,915.14
负 债 合 计		6,839,489,128.18	6,879,058,724.66
股东权益：			
股本	六、（三十五）	576,462,591.00	573,500,074.00
其他权益工具	六、（三十六）	117,931,196.82	117,942,096.95
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十七）	1,724,454,690.62	1,720,620,384.92
减：库存股	六、（三十八）	460,867,085.43	411,738,054.06
其他综合收益	六、（三十九）	71,841,967.96	8,575,789.26
专项储备			-
盈余公积	六、（四十）	288,231,295.51	225,333,101.75
一般风险准备			-
未分配利润	六、（四十一）	4,229,264,405.76	4,195,245,989.12
归属于母公司股东权益合计		6,547,319,062.24	6,429,479,381.94
少数股东权益		462,256.04	1,033,949.44
股东权益合计		6,547,781,318.28	6,430,513,331.38
负债和股东权益总计		13,387,270,446.46	13,309,572,056.04

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
2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,223,097,990.95	836,920,962.60
交易性金融资产		50,000,000.00	610,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	2,855,218,611.64	2,712,255,501.67
应收款项融资		1,500,000.00	
预付款项		30,894,856.52	29,025,809.18
其他应收款	十七、（二）	1,726,561,312.91	1,711,575,268.78
其中：应收利息			
应收股利			
存货		452,742,867.28	562,649,165.83
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		887,095.77	23,191,337.00
流动资产合计		6,340,902,735.07	6,485,618,045.06
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）	1,376,474,824.72	1,436,503,916.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		97,418,665.00	97,418,665.00
投资性房地产		8,663,306.79	9,397,486.01
固定资产		176,841,936.11	143,322,610.84
在建工程		17,877,283.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,080,434.46	15,275,603.49
无形资产		34,078,679.50	11,887,034.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,534,167.98	4,346,213.99
递延所得税资产		5,398,169.24	5,466,465.07
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		1,731,370,467.56	1,723,617,995.27
资产总计		8,072,273,202.63	8,209,236,040.33

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)
2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债:			
短期借款		420,278,888.90	420,291,232.87
交易性金融负债		421,000.00	
衍生金融负债			
应付票据		18,782,379.53	43,780,148.79
应付账款		2,116,602,897.96	2,814,705,174.57
预收款项			
合同负债		162,369,107.38	13,556,940.60
应付职工薪酬		43,557,044.01	65,739,764.40
应交税费		17,774,763.87	15,253,041.28
其他应付款		569,251,936.14	624,518,893.03
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		4,632,214.29	5,676,428.57
其他流动负债		21,074,669.52	775,578.20
流动负债合计		3,374,744,901.60	4,034,297,202.31
非流动负债:			
长期借款		200,149,722.22	
应付债券		995,021,743.03	955,153,195.33
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		4,726,564.27	8,758,176.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		275,305.15	430,614.15
递延所得税负债		16,244,568.24	18,091,253.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,216,417,902.91	982,433,239.67
负 债 合 计		4,591,162,804.51	5,016,730,441.98
股东权益:			
股本		576,462,591.00	573,500,074.00
其他权益工具		117,931,196.82	117,942,096.95
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,717,605,612.90	1,713,771,307.20
减: 库存股		460,867,085.43	411,738,054.06
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		288,231,295.50	225,333,101.74
未分配利润		1,241,746,787.33	973,697,072.52
股东权益合计		3,481,110,398.12	3,192,505,598.35
负债和股东权益总计		8,072,273,202.63	8,209,236,040.33

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
2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		15,502,073,508.19	15,324,762,800.45
其中：营业收入	六、(四十二)	15,502,073,508.19	15,324,762,800.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,885,601,906.24	13,405,108,369.11
其中：营业成本	六、(四十二)	8,138,632,022.22	7,415,100,260.20
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、(四十三)	67,885,485.37	88,989,576.75
销售费用	六、(四十四)	5,297,311,448.92	4,622,537,781.87
管理费用	六、(四十五)	582,885,553.66	644,861,024.38
研发费用	六、(四十六)	824,690,159.64	744,019,670.79
财务费用	六、(四十七)	-25,802,763.57	-110,399,944.88
其中：利息费用		70,458,265.34	56,279,707.01
利息收入		85,953,175.08	32,335,572.88
加：其他收益	六、(四十八)	151,247,052.57	106,079,040.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十九)	68,673.57	-22,386,282.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,340,554.78	-10,893,912.46
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、(五十)	40,013,095.62	37,323,490.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十一)	-3,921,920.47	-98,825,787.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(五十二)	-167,868,247.16	-125,236,616.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(五十三)	-99,951.25	726,303.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		635,910,304.83	1,817,334,579.00
加：营业外收入	六、(五十四)	20,830,875.53	14,332,106.72
减：营业外支出	六、(五十五)	3,733,174.77	4,952,806.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		653,008,005.59	1,826,713,879.26
减：所得税费用	六、(五十六)	41,654,551.99	126,298,343.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		611,353,453.60	1,700,415,535.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		611,353,453.60	1,700,415,535.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		612,075,147.00	1,698,436,558.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-721,693.40	1,978,976.73
六、其他综合收益的税后净额		63,266,178.70	78,787,309.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		63,266,178.70	78,787,309.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		29,569,367.05	-
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		29,569,367.05	
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		33,696,811.65	78,787,309.32
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		33,696,811.65	78,787,309.32
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		674,619,632.30	1,779,202,844.78
归属于母公司股东的综合收益总额		675,341,325.70	1,777,223,868.05
归属于少数股东的综合收益总额		-721,693.40	1,978,976.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.08	3.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.07	2.96

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0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00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
2023年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

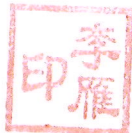
单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、（四）	5,405,146,229.18	5,302,568,630.41
减：营业成本	十七、（四）	4,315,772,694.21	4,537,703,061.98
税金及附加		9,301,449.97	16,400,432.38
销售费用		212,707,401.25	176,664,949.13
管理费用		160,385,516.49	109,826,811.24
研发费用		340,306,977.72	335,634,863.69
财务费用		12,749,905.40	-33,390,557.24
其中：利息费用		58,978,792.62	49,700,812.82
利息收入		34,921,094.84	9,939,028.41
加：其他收益		71,530,935.51	39,017,483.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	428,427,056.04	347,575,833.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,012,091.25	1,342,478.89
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）		-421,000.00	5,934,505.51
信用减值损失（损失以“-”号填列）		104,970.37	-166,135.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,941,883.45	-12,119,317.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,901.61	34,486.12
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		841,626,264.22	540,005,923.94
加：营业外收入		3,268,987.11	2,259,952.54
减：营业外支出		567,196.01	1,052,004.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		844,328,055.32	541,213,872.48
减：所得税费用		-1,778,389.85	5,163,984.88
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		846,106,445.17	536,049,887.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		846,106,445.17	536,049,887.60
（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		846,106,445.17	536,049,887.60
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
2023年度

编制单位：江苏斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022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		15,703,584,508.37	15,326,511,052.95
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		483,681,608.08	362,161,546.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十八）	230,412,625.41	143,802,023.03
经营活动现金流入小计		16,417,678,741.86	15,832,474,622.62
购买商品、接受劳务支付的现金		8,257,634,406.11	7,613,410,612.98
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		2,288,735,976.61	1,931,922,683.81
支付的各项税费		617,788,732.68	1,048,154,098.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十八）	4,162,202,565.80	3,511,654,357.96
经营活动现金流出小计		15,326,361,681.23	14,105,141,753.42
经营活动产生的现金流量净额		1,091,317,060.63	1,727,332,869.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			197,270.18
取得投资收益收到的现金		25,390,321.32	50,964,586.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670,806.35	801,867.66
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、（五十八）	1,450,000,000.00	830,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,476,061,127.67	881,963,724.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		900,894,130.24	676,697,284.23
投资支付的现金		40,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（五十八）	67,981,092.97	1,501,977,690.41
投资活动现金流出小计		1,008,875,223.21	2,178,674,974.64
投资活动产生的现金流量净额		467,185,904.46	-1,296,711,250.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		176,578,644.00	69,923,568.00
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		1,360,000,000.00	880,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,536,578,644.00	949,923,568.00
偿还债务所支付的现金		1,230,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		543,223,806.61	642,605,169.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十八）	284,751,942.60	78,384,206.37
筹资活动现金流出小计		2,057,975,749.21	1,100,989,376.12
筹资活动产生的现金流量净额		-521,397,105.21	-151,065,808.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,690,875.15	135,189,302.47
五、现金及现金等价物净增加额		1,103,796,735.03	414,745,113.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,991,327,449.08	3,576,582,335.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,095,124,184.11	3,991,327,449.08

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
2023年度

编制单位：科沃斯机器人股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,537,445,373.39	3,826,495,015.46
收到的税费返还		150,963,705.60	152,636,418.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,452,639,554.59	2,153,587,161.53
经营活动现金流入小计		7,141,048,633.58	6,132,718,595.80
购买商品、接受劳务支付的现金		5,165,062,654.81	3,865,867,008.91
支付给职工以及为职工支付的现金		634,487,116.42	602,120,768.40
支付的各项税费		40,716,662.06	93,469,196.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,364,701,643.97	1,374,512,236.22
经营活动现金流出小计		7,204,968,077.26	5,935,999,209.91
经营活动产生的现金流量净额		-63,919,443.68	196,719,385.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			197,270.18
取得投资收益收到的现金		426,414,964.79	352,055,784.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,226.24	
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		610,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,036,529,191.03	442,253,054.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,237,095.23	127,269,281.40
投资支付的现金			28,614,769.42
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		50,000,000.00	610,000,000.00
投资活动现金流出小计		181,237,095.23	765,884,050.82
投资活动产生的现金流量净额		852,292,095.80	-323,630,995.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		176,578,644.00	69,923,568.00
取得借款收到的现金		820,000,000.00	760,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		996,578,644.00	829,923,568.00
偿还债务支付的现金		620,000,000.00	380,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		533,334,396.41	639,655,799.11
支付其他与筹资活动有关的现金		251,457,429.59	39,746,955.69
筹资活动现金流出小计		1,404,791,826.00	1,059,402,754.80
筹资活动产生的现金流量净额		-411,213,182.00	-229,479,186.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,017,558.23	-1,519,433.03
五、现金及现金等价物净增加额		386,177,028.35	-357,910,229.93
加：期初现金及现金等价物余额		836,920,962.60	1,194,831,192.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,223,097,990.95	836,920,962.60

法定代表人：

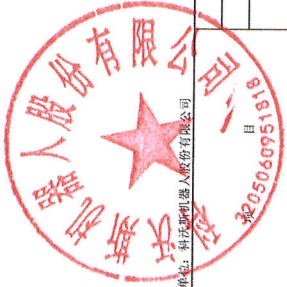


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

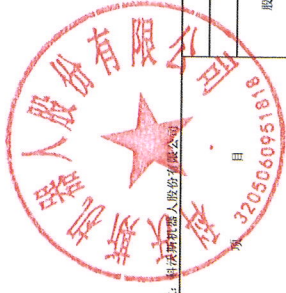
项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	576,500,074.00		117,942,096.95		1,720,620,384.92	411,738,054.06		8,575,789.26	225,333,101.75		-4,195,245,980.12		6,429,479,381.94	1,053,949.44	6,430,513,331.38
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、本年期初余额	576,500,074.00		117,942,096.95		1,720,620,384.92	411,738,054.06		8,575,789.26	225,333,101.75		-4,195,245,980.12		6,429,479,381.94	1,053,949.44	6,430,513,331.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,962,517.00		-10,900.13		3,834,305.70	49,129,031.37		63,266,178.70	62,898,193.76		34,018,316.64		117,839,680.30	-571,603.40	117,267,986.90
(一)综合收益总额															
(二)股东投入和减少资本	2,962,517.00		-10,900.13		3,834,305.70	49,129,031.37		63,266,178.70	62,898,193.76		612,075,147.00		675,341,325.70	-721,693.40	674,619,632.30
1. 股东投入的普通股	2,961,980.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本	537.00		-10,900.13		102,581.01	49,129,031.37									
3. 股份支付计入股东权益的金额					-80,945,421.46										
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积									62,898,193.76		-578,056,730.36		-515,158,536.60	150,000.00	150,000.00
2. 提取一般风险准备									62,898,193.76		-62,898,193.76		-60,045,421.46		-60,045,421.46
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	576,462,591.00		117,831,196.82		1,724,454,690.62	460,867,085.43		71,841,967.96	288,231,295.51		4,259,264,405.76		6,547,319,062.24	462,356.04	6,547,781,318.28

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)

2022年度

单位: 人民币元

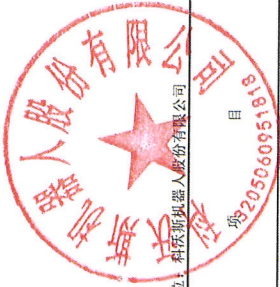
项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	572,023,875.00		117,963,750.28	1,518,823,808.53	398,053,331.46	-70,311,520.06	171,728,112.89		3,182,009,097.38		-280,615.73	5,094,292,922.65	5,106,494,520.30		
加: 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	572,023,875.00		117,963,750.28	1,518,823,808.53	398,053,331.46	-70,311,520.06	171,728,112.89		3,182,009,097.38		-280,615.73	5,094,015,176.30	5,106,218,966.20		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,476,199.00		-21,653.33	201,786,576.39	13,684,722.60	78,787,309.32	53,694,988.76		1,013,517,507.47			1,335,466,205.01	1,324,294,456.18		
(一) 综合收益总额															
(二) 股东投入和减少资本	1,476,199.00		-21,653.33	201,786,576.39	13,684,722.60	78,787,309.32			1,638,436,558.73			1,771,223,868.05	1,779,202,844.78		
1. 股东投入的普通股	1,476,199.00														
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															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									-684,919,051.20			-684,919,051.20			
2. 提取一般风险准备									-52,604,988.76			-52,604,988.76			
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	573,500,074.00		117,942,096.95	1,720,620,384.92	411,738,054.06	8,575,789.26	225,353,101.75		4,195,545,989.12			6,429,479,381.94	6,430,518,831.38		

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
2023年度

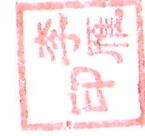
单位：人民币元

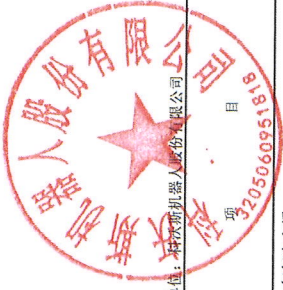
项目	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	573,500,074.00		117,942,066.95	1,713,771,307.20	411,738,054.06			225,333,101.74	973,697,072.52			3,192,505,586.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	573,500,074.00		117,942,066.95	1,713,771,307.20	411,738,054.06			225,333,101.74	973,697,072.52			3,192,505,586.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,962,517.00		-10,900.13	3,834,305.70	49,129,031.37			62,898,193.76	288,049,714.81			288,604,799.77
（一）综合收益总额									846,106,445.17			846,106,445.17
（二）股东投入和减少资本	2,962,517.00		-10,900.13	3,834,305.70	49,129,031.37							-42,343,108.80
1. 股东投入的普通股	2,961,980.00			63,777,146.15	49,129,031.37							17,610,094.78
2. 其他权益工具持有者投入资本	537.00		-10,900.13	102,581.01								92,217.88
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-60,045,421.46								-60,045,421.46
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								62,898,193.76	-578,056,730.36			-515,158,536.60
2. 对股东的分配								62,898,193.76	-62,898,193.76			
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	576,462,591.00		117,931,166.82	1,717,605,612.90	460,867,085.43			288,231,285.50	1,241,746,787.33			3,481,110,398.12

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)
2023年度

单位: 人民币元

项目	2022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	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		3,097,697,871.17
加: 会计政策变更										-43,841.85		-43,841.85
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	572,023,875.00		117,963,750.28		1,511,425,486.34	398,053,331.46			171,728,112.98	1,122,566,236.18		3,097,654,129.32
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,176,196.00		-21,653.33		202,345,820.86	13,684,722.60			53,604,988.76	-148,869,183.66		94,851,466.03
(一) 综合收益总额										536,046,887.60		536,046,887.60
(二) 股东投入和减少资本	1,176,196.00		-21,653.33		202,345,820.86	13,684,722.60						190,115,643.93
1. 股东投入的普通股	1,175,210.00				220,219,528.42							221,694,736.42
2. 其他权益工具持有者投入资本	986.00				174,192.57							153,528.24
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-18,047,898.13	13,684,722.60						-31,732,620.73
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									53,604,988.76	-684,919,051.26		-631,314,062.50
2. 对股东的分配									53,604,988.76	-53,604,988.76		
3. 其他										-631,314,062.50		-631,314,062.50
(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	573,500,074.00		117,942,096.95		1,713,771,307.20	411,738,054.06			225,333,101.74	973,697,072.52		3,192,505,598.35

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(以下简称“本公司”或“公司”,本公司原名称为“泰怡凯电器(苏州)有限公司”),成立于1998年3月,注册地为江苏省苏州市,2016年8月整体变更设立股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]779号”《关于核准科沃斯机器人股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,公司于2018年5月16日首次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,并于2018年5月28日在上海证券交易所上市,股票代码:603486。

截至2023年12月31日,本公司总股本为576,462,591股,其中有限售条件股份7,261,400股,占总股本的1.26%;无限售条件股份569,201,191股,占总股本的98.74%。

截至2023年12月31日,公司2021年12月29日发行的可转换公司债券“科沃转债”累计转股面值为287,000.00元,累计增加的股份数量为1,526股。

本公司主营业务为各类家庭服务机器人、高端智能生活电器等智能家用设备及相关零部件的研发、设计、生产与销售。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及科沃斯家用机器人有限公司等53家子公司,与上年相比,新增苏州悠尼电器有限公司、苏州添可电子商务有限公司、苏州添可电器销售有限公司、苏州添可电器售后服务有限公司、科沃斯(苏州)管理科技有限公司、TINECO INTELLIGENT SINGAPORE PTE. LTD共6家公司,注销全资子公司苏州科妙电子有限公司、Ecovacs Robotics Spain,S.L.、ECOVACS ROBOTICS ITALY S.R.L共3家公司。

本公司合并范围的子公司及本年度合并范围变化详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、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

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

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:本公司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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	六、三、2	单项金额超过2000万元的
重要在建工程项目	六、十四、2	单个项目当期发生额或余额超过2000万元的
账龄超过1年或逾期的重要应付账款		单项金额超过2000万元的
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款		单项金额超过2000万元的
重要非全资子公司		资产总额占总资产比例的10%及以上,同时营业收入总额占总收入20%及以上
重要联营企业		公司在权益法下确认的联营企业的投资收益占公司上年经审计归属于母公司净利润的10%(含10%)以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方,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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方,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、以及合并成本进行复核,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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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公司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。

本公司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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司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。

本公司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。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目,本公司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。

9. 现金及现金等价物

本公司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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产: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。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:其他债权投资、应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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。本公司仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本公司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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本公司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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,是指本公司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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素: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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司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、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本公司选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,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,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本公司根据业务发生日期确定账龄。

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。

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。

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

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

③应收款项融资的组合类别及确定依据

当本公司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。

本公司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。

④其他应收款的组合类别及确定依据

本公司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,本公司按照未来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,本公司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,本公司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，本公司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，所以本公司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。
其他应收款-信用风险特征组合	无风险组合	无需计提预期信用减值准备。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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,本公司计入当期损益。

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,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具,例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换,分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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本公司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本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司原材料、在产品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备, 在确定其可变现净值时, 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, 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, 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。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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产, 是指本公司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。如本公司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, 本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法, 详见上述附注四、11(4)金融工具减值相关内容。本公司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, 本公司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, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失, 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”。

(2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司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。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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;该成本增加了本公司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,即本公司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。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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,不属于一揽子交易的,以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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;以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本;以非货币性资产交换取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,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,按照本公司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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

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,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后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。

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。

本公司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。

16. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司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

17. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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

本公司于每年年度终了，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。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间,本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件使用权、商标使用权、非专利技术等,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。但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,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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,本公司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,本公司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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、研发材料及测试费、专利费及认证费、装备调试与试验费、折旧及摊销、股份支付、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明

运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

21. 长期资产减值

本公司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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、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，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。本公司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，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费、电力可扩容、咨询服务费等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。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。

23. 职工薪酬

本公司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,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、失业保险金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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。

24. 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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按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和资本

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

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

以现金结算的股份支付,按照本公司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,按照本公司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。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司主营业务为各类家庭服务机器人、高端智能生活电器等智能家用设备及相关零部件的研发、设计、生产与销售。

(1) 收入确认原则

本公司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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司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,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司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,本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照合理的方法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司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,本公司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,本公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司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。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或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。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每

一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注四、24 预计负债进行会计处理。本公司为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为一项单项履约义务。

(2) 收入确认的具体方法

1) 线上 B2C 模式销售

在线上 B2C 模式下，本公司的直接客户是产品的最终消费者。本公司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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

28. 政府补助

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

本公司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，是指本公司取得的、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,本公司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。

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。

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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。

在同时满足下列条件时,本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示:本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利;递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括: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扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。本公司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。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。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。

本公司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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本公司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,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。本公司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。

在租赁期开始日后,本公司确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

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,本公司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,本公司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。就上述租赁负债调整的影响,本公司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, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人, 对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等的金融负债; 构成销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人, 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, 本公司将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日, 本公司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。本公司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。本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本公司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。

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 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。

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本公司,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本公司,资产转让构成销售,本公司对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

31. 持有待售

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本公司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。本公司持有的非流动资产或处置组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。

本公司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,无论出售后本公司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。

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。

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

32. 终止经营

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

33. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在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,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本公司以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(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%
消费税	应纳增值税	从价定率4%
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%

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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%
科沃斯家用机器人有限公司	15.00%
科沃斯机器人科技有限公司	25.00%
苏州科瀚电子有限公司	20.00%
苏州科畅电子有限公司	20.00%
苏州科享电子有限公司	20.00%
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	20.00%
苏州科沃斯软件科技有限公司	25.00%
科沃斯商用机器人有限公司	15.00%
犀佑科技（上海）有限公司	20.00%
科沃斯机器人（苏州）有限公司	25.00%
上海斯蒲智能科技有限公司	20.00%
苏州彤帆智能科技有限公司	15.00%
苏州罗美泰材料科技有限公司	25.00%
苏州泰鼎智能科技有限公司	15.00%
泰鼎新能源（浙江）有限公司	25.00%
苏州凯航电机有限公司	15.00%
深圳瑞科时尚电子有限公司	15.00%
氩见（南京）科技有限公司	15.00%
上海科沃斯电子商务有限公司	20.00%
苏州科沃斯机器人技术有限公司	25.00%
科沃斯（苏州）管理科技有限公司	25.00%
Ecovacs Robotics Holdings Limited	16.50%
Ecovacs Global Pte Ltd.	10.00%
Neat Technology Limited	16.50%
Yeedi Technology Limited	16.50%
Ecovacs Robotics Inc.	21.00%
エコバックスジャパン株式会社	39.92%
Ecovacs Europe GmbH	30.00%
Ecovacs Robotics UK Ltd	19.00%
Ecovacs France	28.00%
Tineco Intelligent Technology Life USA Inc.	21.00%
Tineco Intelligent, Inc	21.00%
Tineco Intelligent Technology Life Japan Inc.	39.92%
ティネコインテリジェント株式会社	39.92%
Tineco Intelligent Germany GmbH	33.00%

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率
Tineco Intelligent Europe	33.00%
Tineco Intelligent UK CO.,LT	19.00%
添可智能科技有限公司	15.00%
添可电器有限公司	25.00%
苏州添可电器有限公司	20.00%
苏州添可电器科技有限公司	20.00%
苏州添可电子商务有限公司	25.00%
苏州添可电器销售有限公司	25.00%
苏州科昂电子有限公司	25.00%
苏州添可信息科技有限公司	25.00%
苏州悠尼科技有限公司	20.00%
苏州悠尼电器有限公司	25.00%
苏州食万美味科技有限公司	20.00%
苏州食万生态有限公司	20.00%
Tineco International	16.50%
TEK(HONG KONG)SCIENCE & TECHNOLOGY LIMITED	16.50%
苏州添可电器售后服务有限公司	25.00%
TINECO INTELLIGENT SINGAPORE PTE. LTD	10.00%

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2023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：GR202244206990，发证时间为2022年12月19日，有效期三年，根据税法之规定，深圳瑞科自2022年、2023年、2024年执行15%的企业所得税税率，2023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：GR202232004097，发证时间为2022年11月18日，有效期三年。根据税法之规定，家用机器人自2022年、2023年、2024年执行15%的企业所得税税率，2023年按照制造业享受100%研发费用加计扣除优惠。

（4）本公司之三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，2023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:GR202332006582,发证时间为2023年11月6日,有效期三年。根据税法之规定,添可智能自2023年、2024年、2025年执行15%的企业所得税税率,2023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,2023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,2023年按照制造业享受100%研发费用加计扣除优惠。

(8) 本公司之二级子公司氩见(南京)为国家认定的高新技术企业,高新技术企业证书编号:GR202132005701,发证时间为2021年11月30日,有效期三年,根据税法之规定,氩见(南京)自2021年、2022年、2023年执行15%的企业所得税税率,2023年享受100%研发费用加计扣除优惠。

(9) 本公司之二级子公司彤帆智能为国家认定的高新技术企业,高新技术企业证书编号:GR202332002904,发证时间为2023年11月06日,有效期三年,根据税法之规定,彤帆智能自2023年、2024年、2025年执行15%的企业所得税税率,2023年享受100%研发费用加计扣除优惠。

(10) 本公司之三级子公司科沃斯软件科技于2022年7月25日取得由江苏省软件行业协会颁发的软件企业证书(证书编号:苏RQ-2022-E0049),2022年为科沃斯软件科技首个获利年度,从2022年度起,享受两年免征企业所得税,三年减半征收企业所得税优惠政策,2023年免征企业所得税。

(11) 本公司之三级子公司添可信息科技于2022年7月25日取得由江苏省软件行业协会颁发的软件企业证书(证书编号:苏RQ-2022-E0048),2022年为添可信息科技首个获利年度,从2022年度起,享受两年免征企业所得税,三年减半征收企业所得税优惠政策,2023年免征企业所得税。

(12) 本公司之子公司及下属公司科瀚电子、科畅电子、科享电子、科沃斯电子商务、上海斯蒲、上海电子商务、犀佑科技、苏州添可电器、苏州添可电器科技、食万美味科技、悠尼科技、食万生态符合小型微利企业认定条件,2023年度按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2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022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	13,110.13	27,731.13
银行存款	4,690,287,753.63	3,725,000,814.63
其他货币资金	407,112,100.32	266,298,903.32
合计	5,097,412,964.08	3,991,327,449.08
其中:存放在境外的款项总额	1,380,326,272.25	1,199,039,735.01

2. 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
定期存款	302,439,491.51	130,000,000.00
理财产品	2,000,000.00	
第三方账户余额	102,672,508.81	136,274,603.32
保函、票据、信用证保证金	100.00	24,300.00
合计	407,112,100.32	266,298,903.32

注1:定期存款为本公司购买的可随时赎回的大额存单。

注2:第三方账户余额为本公司及下属公司在天猫、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。

使用受限的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
监管账户	517,828.85	
冻结存款	1,770,951.12	
合计	2,288,779.97	

截至年末,本公司除上述表格中使用受限的货币资金以外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 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	51,387,400.00	1,450,000,000.00
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融工具	1,387,400.00	
其他	50,000,000.00	1,450,000,000.00
合计	51,387,400.00	1,450,000,000.00

注: 年末交易性金融资产-其他系银行结构性存款 5,000.00 万元。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,637,417,914.45	1,985,638,683.08
其中: 0-6个月	1,620,613,454.41	1,927,312,536.65
7-12个月	16,804,460.04	58,326,146.43
1-2年	83,720,228.53	89,206,716.78
2-3年	79,153,080.93	2,478,677.18
3年以上	2,260,864.64	1,678,264.62
合计	1,802,552,088.55	2,079,002,341.66

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	98,674,177.77	5.47	98,674,177.77	100.00	
按组合计提坏账准备	1,703,877,910.78	94.53	29,020,541.58	1.70	1,674,857,369.20
其中: 账龄组合	1,703,877,910.78	94.53	29,020,541.58	1.70	1,674,857,369.20
合计	1,802,552,088.55	100.00	127,694,719.35	7.08	1,674,857,369.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	98,674,177.77	4.75	98,674,177.77	100.00	
按组合计提坏账准备	1,980,328,163.89	95.25	26,886,677.46	1.36	1,953,441,486.43
其中: 账龄组合	1,980,328,163.89	95.25	26,886,677.46	1.36	1,953,441,486.43
合计	2,079,002,341.66	100.00	125,560,855.23	6.04	1,953,441,486.43

(1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	98,674,177.77	98,674,177.77	98,674,177.77	98,674,177.77	100.00	注
合计	98,674,177.77	98,674,177.77	98,674,177.77	98,674,177.77	—	—

注：本公司根据客户当前财务状况判断，基于谨慎性原则全额计提坏账。

(2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	1,620,613,454.41	16,206,134.54	1.00
7-12 个月	16,804,460.04	840,223.00	5.00
1 至 2 年	47,732,100.61	4,773,210.08	10.00
2 至 3 年	16,467,031.08	4,940,109.32	30.00
3 年以上	2,260,864.64	2,260,864.64	100.00
合计	1,703,877,910.78	29,020,541.58	—

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	125,560,855.23	4,169,658.56		2,291,757.07	255,962.63	127,694,719.35
坏账准备						
合计	125,560,855.23	4,169,658.56		2,291,757.07	255,962.63	127,694,719.35

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	2,291,757.07

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	478,893,865.87	1 年以内	26.57	4,788,938.66
第二名	132,605,443.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	7.36	105,696,551.76
第三名	123,557,013.53	1 年以内	6.85	1,235,570.14
第四名	76,285,955.04	1 年以内、1-2 年	4.23	909,306.01
第五名	75,614,836.08	1 年以内、1-2 年	4.19	1,072,143.09
合计	886,957,113.63	—	49.20	113,702,509.66

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四）应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	36,806,082.73	113,923,827.71
合计	36,806,082.73	113,923,827.71

1. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	178,307,474.71	
合计	178,307,474.71	

（五）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	267,752,282.02	95.63	333,838,027.55	98.24
1-2年	8,760,153.50	3.13	5,025,425.84	1.48
2-3年	2,664,142.72	0.95	364,371.16	0.10
3年以上	819,937.29	0.29	598,412.43	0.18
合计	279,996,515.53	100.00	339,826,236.98	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	22,994,561.51	1年以内	8.21
第二名	21,078,773.35	1年以内	7.53
第三名	16,961,979.92	1年以内	6.06
第四名	15,170,660.24	1年以内	5.42
第五名	11,608,964.43	1年以内	4.15
合计	87,814,939.45	—	31.37

（六）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	97,386,484.44	113,112,146.45
合计	97,386,484.44	113,112,146.45

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	49,771,003.65	49,385,203.45
应收补助款	18,000,000.00	
个人借款及备用金	3,459,493.66	3,941,561.60
应收质量赔偿款	1,168,548.05	45,000,000.00
其他	25,554,198.34	15,598,447.19
合计	97,953,243.70	113,925,212.24

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	64,251,738.07	96,156,883.19
其中: 0-6月	60,655,302.71	87,065,334.54
7-12月	3,596,435.36	9,091,548.65
1-2年	17,917,595.95	11,523,028.44
2-3年	10,085,791.29	1,788,374.09
3年以上	5,698,118.39	4,456,926.52
合计	97,953,243.70	113,925,212.24

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,953,243.70	100.00	566,759.26	0.58	97,386,484.44
其中: 账龄组合	26,722,746.39	27.28	566,759.26	2.12	26,155,987.13
无风险组合	71,230,497.31	72.72			71,230,497.31
合计	97,953,243.70	100.00	566,759.26	0.58	97,386,484.44

(续)

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,925,212.24	100.00	813,065.79	0.71	113,112,146.45
其中: 账龄组合	62,101,929.26	54.51	813,065.79	1.31	61,288,863.47
无风险组合	51,823,282.98	45.49			51,823,282.98
合计	113,925,212.24	100.00	813,065.79	0.71	113,112,146.45

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6个月	25,270,917.47	252,709.17	1.00
7-12个月	543,139.67	27,156.99	5.00
1至2年	682,323.68	68,232.38	10.00
2至3年	11,006.96	3,302.10	30.00
3年以上	215,358.61	215,358.62	100.00
合计	26,722,746.39	566,759.26	—

2) 其他应收款按无风险组合计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	71,230,497.31		
合计	71,230,497.31		—

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	614,038.40	79,027.39	120,000.00	813,065.79
2023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	-335,603.80	-7,492.91	95,358.62	-247,738.09
本年转回				

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动	1,431.56			1,431.56
2023年12月31日余额	279,866.16	71,534.48	215,358.62	566,759.26

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	813,065.79	-247,738.09			1,431.56	566,759.26
合计	813,065.79	-247,738.09			1,431.56	566,759.26

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	应收补助款	18,000,000.00	1年以内	18.38	
第二名	押金保证金	4,882,550.00	1-2年	4.98	
第三名	押金保证金	2,925,000.00	2-3年	2.99	
第四名	押金保证金	2,361,310.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	2.41	
第五名	押金保证金	2,039,333.60	1年以内、1-2年	2.08	
合计	—	30,208,193.60	—	30.84	

(七) 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	343,190,516.80	28,989,762.96	314,200,753.84
在产品	39,103,902.48		39,103,902.48
库存商品	2,537,335,094.01	200,914,975.89	2,336,420,118.12
周转材料	10,988,684.48	1,972,628.97	9,016,055.51
发出商品	149,518,892.82		149,518,892.82
合计	3,080,137,090.59	231,877,367.82	2,848,259,722.77

(续)

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	483,867,816.29	26,864,680.05	457,003,136.24
在产品	27,488,571.21		27,488,571.21
库存商品	2,400,058,286.66	149,955,745.38	2,250,102,541.28
周转材料	24,828,461.26	2,045,280.89	22,783,180.37
发出商品	148,892,056.29		148,892,056.29
合计	3,085,135,191.71	178,865,706.32	2,906,269,485.39

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	26,864,680.05	5,956,769.16		3,845,230.30	-13,544.05	28,989,762.96
在产品						
库存商品	149,955,745.38	161,984,129.92		112,606,270.83	-1,581,371.42	200,914,975.89
周转材料	2,045,280.89	-72,651.92				1,972,628.97
发出商品						
合计	178,865,706.32	167,868,247.16		116,451,501.13	-1,594,915.47	231,877,367.82

（八）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	266,098,648.46	167,154,045.99
预缴所得税	15,820,628.59	26,424,377.97
应收退货成本	33,168,235.45	64,681,135.12
合计	315,087,512.50	258,259,559.08

（九）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	179,087,173.40	23,140,195.74		202,227,369.14
对其他企业投资				
小计	179,087,173.40	23,140,195.74		202,227,369.14
减：长期股权投资减值准备	34,841,236.56			34,841,236.56
合计	144,245,936.84	23,140,195.74		167,386,132.58

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业	179,087,173.40	34,841,236.56	30,000,000.00		-7,340,554.78					480,750.52	202,227,369.14	34,841,236.56
1.安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	39,966,412.86				2,123,696.76						42,090,109.62	
2.苏州乐派特机器人有限公司	3,592,589.14				-111,605.51						3,480,983.63	
3.Emotibot Technologies Limited	29,469,472.24				-4,975,446.27					480,750.52	24,974,776.49	
4.苏州狗尾草智能科技有限公司	34,841,236.56	34,841,236.56									34,841,236.56	34,841,236.56
5.上海炬佑智能科技有限公司	23,914,248.44				-1,120,722.69						22,793,525.75	
6.上海仙工智能科技有限公司	18,647,381.78				-1,815,407.71						16,831,974.07	
7.北京朗镜科技有限责任公司	28,655,832.38				-975,459.52						27,680,372.86	
8.睿尔曼智能科技(北京)有限公司			30,000,000.00		-465,609.84						29,534,390.16	
合计	179,087,173.40	34,841,236.56	30,000,000.00		-7,340,554.78					480,750.52	202,227,369.14	34,841,236.56

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
Horizon Robotics	34,823,000.00			29,569,367.05			64,392,367.05
合计	34,823,000.00			29,569,367.05			64,392,367.05

(续)

被投资单位	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
Horizon Robotics		32,034,867.05		持有目的为长期持有的非交易性金融资产
合计		32,034,867.05		—

(十一) 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	332,407,161.05	287,150,990.46
合计	332,407,161.05	287,150,990.46

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
宁波时识科技有限公司	28,739,100.00		-5,055,100.00		23,684,000.00	1.9100
南京芯视界电子科技有限公司	37,706,310.00				37,706,310.00	1.5517
上海感图网络科技有限公司	42,577,544.70				42,577,544.70	2.3895
苏州诺菲纳米科技有限公司	25,295,760.00				25,295,760.00	1.4340
上海益超医疗器械有限公司	8,307,034.69		-23,304.41		8,283,730.28	2.0972
上海旷通科技有限公司	19,980,000.00		10,020,160.00		30,000,160.00	3.0928
青岛健新医疗科技有限公司	12,619,505.00		30,314,415.00		42,933,920.00	5.6492
纳博特南京科技有限公司		10,000,000.00			10,000,000.00	2.7778
北醒(北京)光子科技有限公司	97,418,665.00				97,418,665.00	4.3607
合计	287,150,990.46	10,000,000.00	35,256,170.59		332,407,161.05	—

（十二）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	231,483.29	129,791.57	361,274.86
2.本年增加金额			
(1) 外购			
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	66,710.50	22,694.56	89,405.06
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	75,137.09	25,561.24	100,698.33
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			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	156,346.20	104,230.33	260,576.53
2.年初账面价值	164,772.79	107,097.01	271,869.80

（十三）固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,025,788,648.81	933,383,372.05
固定资产清理		
合计	1,025,788,648.81	933,383,372.05

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	718,580,866.60	794,675,717.87	19,313,275.06	156,991,776.84	1,689,561,636.37
2.本年增加金额	1,413,882.64	284,817,256.48	5,122,928.24	39,206,634.95	330,560,702.31
(1) 购置	1,413,882.64	276,421,697.46	5,122,928.24	39,206,634.95	322,165,143.29

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 在建工程转入		8,395,559.02			8,395,559.02
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3.本年减少金额		78,811,019.60	2,903,951.74	7,935,289.45	89,650,260.79
(1) 处置或报废		78,811,019.60	2,903,951.74	7,935,289.45	89,650,260.79
(2) 投资性房地产转出					
(3) 其他					
4.年末余额	719,994,749.24	1,000,681,954.75	21,532,251.56	188,263,122.34	1,930,472,077.89
二、累计折旧					
1.年初余额	221,481,763.69	434,999,736.60	11,024,927.57	88,671,836.46	756,178,264.32
2.本年增加金额	33,098,843.31	167,389,644.18	2,655,873.69	31,162,246.74	234,306,607.92
(1) 计提	33,098,843.31	167,389,644.18	2,655,873.69	31,162,246.74	234,306,607.92
(2) 其他					
3.本年减少金额		75,848,952.14	2,858,779.14	7,093,711.88	85,801,443.16
(1) 处置或报废		75,848,952.14	2,858,779.14	7,093,711.88	85,801,443.16
(2) 其他					
4.年末余额	254,580,607.00	526,540,428.64	10,822,022.12	112,740,371.32	904,683,429.08
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					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	465,414,142.24	474,141,526.11	10,710,229.44	75,522,751.02	1,025,788,648.81
2.年初账面价值	497,099,102.91	359,675,981.27	8,288,347.49	68,319,940.38	933,383,372.05

(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	294,040,525.35	尚在办理中

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十四) 在建工程

1. 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房工程	718,064,120.67		718,064,120.67	303,279,840.39		303,279,840.39
产线设备及其他	145,202,967.91		145,202,967.91	1,401,627.94		1,401,627.94
合计	863,267,088.58		863,267,088.58	304,681,468.33		304,681,468.33

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	145,891,655.83	239,920,519.50			385,812,175.33
七期添可智造基地工程	103,433,332.15	76,124,200.13			179,557,532.28
聚合物锂离子电池建设工程	52,937,210.92	98,739,560.65			151,676,771.57
聚合物锂离子电池建设工程配套产线		117,614,155.49			117,614,155.49
合计	302,262,198.90	532,398,435.77			834,660,634.67

(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	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
六期厂房工程	809,800,000.00	47.64	57.45				募集资金
七期添可智造基地工程	626,459,542.19	28.66	22.56				自有资金
聚合物锂离子电池建设工程	364,000,000.00	51.71	76.79				自有资金
聚合物锂离子电池建设工程配套产线	670,568,000.00	17.54	20.65				自有资金
合计	2,470,827,542.19	—	—				—

(十五) 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	113,067,964.09	113,067,964.09
2.本年增加金额	4,816,778.09	4,816,778.09

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及其他	合计
(1) 租入	4,816,778.09	4,816,778.09
(2) 其他		
3.本年减少金额	32,532,281.73	32,532,281.73
(1) 处置	32,532,281.73	32,532,281.73
4.年末余额	85,352,460.45	85,352,460.45
二、累计折旧		
1.年初余额	34,637,078.76	34,637,078.76
2.本年增加金额	32,676,726.14	32,676,726.14
(1) 计提	32,676,726.14	32,676,726.14
3.本年减少金额	5,909,986.29	5,909,986.29
(1) 处置	5,909,986.29	5,909,986.29
4.年末余额	61,403,818.61	61,403,818.61
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	23,948,641.84	23,948,641.84
2.年初账面价值	78,430,885.33	78,430,885.33

(十六) 无形资产

1. 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件使用权	商标使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.年初余额	115,730,959.54	87,213,121.15	1,200,079.38		204,144,160.07
2.本年增加金额	22,530,119.06	67,674,878.99		52,312,695.53	142,517,693.58
(1) 购置	22,530,119.06	67,674,878.99			90,204,998.05
(2) 内部研发				52,312,695.53	52,312,695.53
(3) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.年末余额	138,261,078.60	154,888,000.14	1,200,079.38	52,312,695.53	346,661,853.65
二、累计摊销					

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件使用权	商标使用权	非专利技术	合计
1.年初余额	16,417,954.09	28,588,792.23	688,844.25		45,695,590.57
2.本年增加金额	2,777,630.84	17,391,949.81	119,799.00	5,812,521.73	26,101,901.38
(1) 计提	2,777,630.84	17,391,949.81	119,799.00	5,812,521.73	26,101,901.38
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.年末余额	19,195,584.93	45,980,742.04	808,643.25	5,812,521.73	71,797,491.95
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	119,065,493.67	108,907,258.10	391,436.13	46,500,173.80	274,864,361.70
2.年初账面价值	99,313,005.45	58,624,328.92	511,235.13		158,448,569.50

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 15.09%。

(十七) 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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（十八）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	23,420,540.57	8,552,864.18	13,209,720.83		18,763,683.92
电力可扩容	3,690,706.67		2,108,975.25		1,581,731.42
软件使用权	899,919.92	4,806,945.20	1,513,368.42		4,193,496.70
咨询服务费	3,254,452.08	2,848,789.65	3,534,251.29		2,568,990.44
其他	672,599.11	296,291.43	747,896.93		220,993.61
合计	31,938,218.35	16,504,890.46	21,114,212.72		27,328,896.09

（十九）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	271,406,200.17	62,249,237.05	206,317,324.88	48,074,182.58
内部未实现销售利润	752,368,647.34	112,855,297.14	659,695,286.89	98,954,293.03
递延收益	21,013,080.46	3,151,962.07	23,090,886.71	3,530,205.99
预计退货及质量保证金	96,291,318.20	24,072,829.56	126,162,409.60	31,540,602.40
股份支付			99,644,095.32	14,946,614.30
交易性金融工具公允价值变动	5,886,275.00	882,941.25	9,847,800.00	1,477,170.00
租赁负债	21,468,359.43	3,220,253.91	70,011,535.49	11,514,485.96
合计	1,168,433,880.60	206,432,520.98	1,194,769,338.89	210,037,554.26

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
权益工具投资公允价值变动	224,423,352.23	47,032,421.94	189,167,181.64	38,218,379.30
使用权资产	23,948,641.84	3,592,296.28	70,763,379.69	11,644,500.71
固定资产加速折旧	9,912,205.30	1,486,830.80	17,253,757.00	2,588,063.55
合计	258,284,199.37	52,111,549.02	277,184,318.33	52,450,943.56

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	88,732,646.26	98,922,302.46
可抵扣亏损	1,832,944,413.02	724,583,128.18
合计	1,921,677,059.28	823,505,430.64

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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
2023年		41,580,025.30
2024年	44,034,752.16	55,421,052.14
2025年	68,344,437.26	64,855,749.70
2026年	134,386,929.46	127,717,455.08
2027年	253,243,914.97	435,008,845.96
2028年	1,332,934,379.17	
合计	1,832,944,413.02	724,583,128.18

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	517,828.85	517,828.85	监管账户	监管账户
货币资金	1,770,951.12	1,770,951.12	冻结	涉诉司法冻结
合计	2,288,779.97	2,288,779.97	—	—

(二十一) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	470,316,978.70	540,291,232.87
合计	470,316,978.70	540,291,232.87

(二十二) 交易性金融负债

项目	年初余额	年末余额
交易性金融负债	9,847,800.00	6,478,274.97
其中: 衍生金融负债	9,847,800.00	6,478,274.97
合计	9,847,800.00	6,478,274.97

注: 年末交易性金融负债-衍生金融负债系远期结售汇公允价值变动金额647.83万元。

(二十三) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	470,105,919.63	333,658,803.24
合计	470,105,919.63	333,658,803.24

注: 年末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二十四）应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	2,575,271,292.55	2,766,791,817.19
应付长期资产购置款	138,392,832.48	79,361,444.53
运输费	125,400,436.11	176,451,696.13
其他	42,361,981.80	35,624,583.94
合计	2,881,426,542.94	3,058,229,541.79

（二十五）合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	309,695,108.72	304,906,538.96
合计	309,695,108.72	304,906,538.96

（二十六）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	213,754,584.23	2,205,323,625.86	2,221,093,431.73	197,984,778.36
离职后福利-设定提存计划		108,091,552.19	108,048,097.90	43,454.29
合计	213,754,584.23	2,313,415,178.05	2,329,141,529.63	198,028,232.65

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	208,516,559.96	1,981,806,734.67	1,994,931,242.24	195,392,052.39
职工福利费	4,515,695.88	93,593,275.17	95,771,641.81	2,337,329.24
社会保险费	385,583.28	46,802,330.45	46,932,517.00	255,396.73
其中：医疗保险费	190,480.69	37,599,097.84	37,787,224.49	2,354.04
工伤保险费		2,422,268.50	2,422,268.50	
生育保险费		4,783,293.53	4,783,293.53	
其他	195,102.59	1,997,670.58	1,939,730.48	253,042.69
住房公积金		75,352,862.01	75,352,862.01	
工会经费和职工教育经费	336,745.11	7,768,423.56	8,105,168.67	
合计	213,754,584.23	2,205,323,625.86	2,221,093,431.73	197,984,778.36

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 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		104,186,632.56	104,143,563.86	43,068.70
失业保险费		3,904,919.63	3,904,534.04	385.59
合计		108,091,552.19	108,048,097.90	43,454.29

(二十七) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	78,909,600.39	53,973,850.94
个人所得税	16,161,387.05	8,577,549.29
企业所得税	8,903,623.06	65,301,158.05
城市维护建设税	6,449,880.18	8,105,653.46
教育费附加	4,582,958.41	5,767,657.78
房产税	1,524,902.96	1,516,329.86
土地使用税	844,502.70	155,224.58
其他税费	3,786,633.22	4,053,379.22
合计	121,163,487.97	147,450,803.18

(二十八) 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	1,014,431,518.36	1,014,030,023.87
合计	1,014,431,518.36	1,014,030,023.87

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	246,489,276.68	240,945,917.21
预提费用	208,828,013.95	169,463,430.97
质量保证金	151,291,932.48	129,003,937.18
押金保证金	74,339,347.29	34,082,601.25
限制性股票回购义务	310,724,539.74	401,710,566.94
其他	22,758,408.22	38,823,570.32
合计	1,014,431,518.36	1,014,030,023.87

(二十九) 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	14,266,546.24	33,899,383.65
合计	14,266,546.24	33,899,383.65

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三十) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	23,633,217.08	30,714,374.31
应付退货款	54,445,393.00	118,008,723.42
合计	78,078,610.08	148,723,097.73

(三十一) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	200,149,722.22	
合计	200,149,722.22	

注: 本公司年末信用借款合同约定的年利率为1年期LPR下浮110BP。

(三十二) 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	995,021,743.03	955,153,195.33
合计	995,021,743.03	955,153,195.33

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	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
科沃转债	1,040,000,000.00	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%	2021年11月30日	6年	1,040,000,000.00
合计	1,040,000,000.00	—	—	—	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	955,153,195.33		5,198,584.99	-45,165,132.69		98,000.00	995,021,743.03
合计	955,153,195.33		5,198,584.99	-45,165,132.69		98,000.00	995,021,743.03

3. 可转换公司债券

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。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十三）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	7,201,813.19	43,571,889.54
合计	7,201,813.19	43,571,889.54

（三十四）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	23,090,886.71		2,077,806.25	21,013,080.46	与资产相关
合计	23,090,886.71		2,077,806.25	21,013,080.46	—

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	430,614.15		
吴财企字[2018]11号机器人技术改造专项项目补贴	73,006.57		
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	41,961.28		
吴财企字[2019]17号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金的通知	145,907.59		
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	404,854.34		
2022年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划	21,994,542.78		
合计	23,090,886.71		

（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	155,309.00		275,305.15	与资产相关
吴财企字[2018]11号机器人技术改造专项项目补贴	24,335.48		48,671.09	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	13,987.25		27,974.03	与资产相关
吴财企字[2019]17号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金的通知	145,907.59			与资产相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
吴太管发[2019]68号关于下达2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金(第二批)的通知	110,414.81		294,439.53	与资产相关
2022年度省级战略性新兴产业发展专项资金及项目投资计划	1,627,852.12		20,366,690.66	与资产相关
合计	2,077,806.25		21,013,080.46	—

(三十五) 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	573,500,074.00	2,961,980.00			537.00	2,962,517.00	576,462,591.00

注1: 2022年10月28日,公司第三届董事会第四次会议与第三届监事会第四次会议,审议通过了《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》,2023年1月回购有限售条件股份182,080股后予以注销,同时减少资本公积-股本溢价10,110,236.40元,减少库存股10,292,316.40元;

注2: 2022年10月28日,公司第三届董事会第四次会议与第三届监事会第四次会议;2022年11月14日,公司2022年第一次临时股东大会,审议通过了《关于终止实施2021年股票期权与限制性股票激励计划暨注销股票期权与回购注销限制性股票和取消预留授予权益登记的议案》,2023年2月回购有限售条件股份920,100股后予以注销,同时减少资本公积-股本溢价76,506,315.00元,减少库存股77,426,415.00元;

注3: 2023年4月27日,公司第三届董事会第七次会议与第三届监事会第六次会议,审议通过了《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140,640股后予以注销,同时减少资本公积-股本溢价6,294,378.20元,减少库存股6,435,018.20元;

注4: 2023年4月27日,公司第三届董事会第七次会议及第三届监事会第六次会议,审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划首次授予第二个及预留授予第一个解除限售期条件成就的议案》,公司2021年限制性股票激励计划首次授予的第二个解除限售期及预留授予的第一个解除限售期共计147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3,001,075股,同时减少库存股149,045,268.75元;

注5: 2023年5月26日,公司2022年年度股东大会,审议通过了《关于公司〈2023年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》,公司第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议,审议通过了《关于调整2023年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向2023年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》,授予限制性股票

4,606,800股,同时增加资本公积-股本溢价171,971,844.00元,增加库存股176,578,644.00元;

注6:2023年8月25日,公司第三届董事会第十次会议与第三届监事会第九次会议,审议通过了《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277,190股后予以注销,同时减少资本公积-股本溢价10,259,071.70元,减少库存股10,536,261.70元;

注7:2023年10月27日,公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十次会议,审议通过了《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124,810股后予以注销,同时减少资本公积-股本溢价5,024,696.55元,减少库存股5,149,506.55元;

注8:2023年10月27日,公司第三届董事会第七次会议及第三届监事会第六次会议,审议通过了《关于2019年限制性股票激励计划首次授予第四个及预留授予第三个解除限售期条件成就的议案》,公司2019年限制性股票激励计划首次授予的第四个解除限售期及预留授予的第三个解除限售期共计248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1,154,650股,同时减少库存股18,506,873.00元;

注9:本年度,公司因可转换公司债券转股增加的股份数为537股,同时增加资本公积-股本溢价102,581.01元。

(三十六) 其他权益工具

1. 其他权益工具增减变动情况

发行在外 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	10,398,110.00	117,942,096.95			980.00	10,900.13	10,397,130.00	117,931,196.82
合计	10,398,110.00	117,942,096.95			980.00	10,900.13	10,397,130.00	117,931,196.82

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
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		2027年11月29日

(续)

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发行在外金融工具	转股条件	转股情况
科沃转债	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	截至2023年12月31日,可转换公司债券累计转股2,870张,累计增加的股份数量为1,526股。

(三十七) 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	1,407,915,777.87	211,673,098.85	108,194,697.85	1,511,394,178.87
其他资本公积	312,704,607.05	-60,045,421.46	39,598,673.84	213,060,511.75
合计	1,720,620,384.92	151,627,677.39	147,793,371.69	1,724,454,690.62

注1:如本附注“六、(三十五)股本”注5所述,本公司因授予限制性股票增加资本公积-股本溢价171,971,844.00元;

注2:如本附注“六、(三十五)股本”注1、注2、注3、注6、注7所述,本公司因回购注销限制性股票减少资本公积-股本溢价108,194,697.85元;

注3:本年度,公司因可转换公司债券转股增加的股份数为537股,同时增加资本公积-股本溢价102,581.01元;

注4:如附注“十四、股份支付”所述,本公司本年确认股份支付费用-60,045,421.46元,2023年因权益结算的股份支付计入资本公积-其他资本公积金额为-60,045,421.46元;

注5:本公司因限制性股票解除限售,将限制性股票于等待期内作为股份支付所对应的已经确认的资本公积-其他资本公积39,598,673.84元转入资本公积-股本溢价。

(三十八) 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	411,738,054.06	326,520,690.97	277,391,659.60	460,867,085.43
合计	411,738,054.06	326,520,690.97	277,391,659.60	460,867,085.43

注1:如本附注“六、(三十五)股本”注5所述,本公司因授予限制性股票增加库存股176,578,644.00元;

注2:如本附注“六、(三十五)股本”注1、注2、注3、注6、注7所述,本公司因回购注销限制性股票减少库存股109,839,517.85元;

注3:如本附注“六、(三十五)股本”注4、注8所述,本公司因限制性股票解除限售减少库存股167,552,141.75元;

注4:本年度,公司以集中竞价交易方式回购公司股份3,211,685股,同时增加库存股149,942,046.97元。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（三十九）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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,465,500.00	29,569,367.05				29,569,367.05	32,034,867.05
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,465,500.00	29,569,367.05				29,569,367.05	32,034,867.05
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,110,289.26	33,696,811.65				33,696,811.65	39,807,100.91
其中：外币财务报表折算差额	6,110,289.26	33,696,811.65				33,696,811.65	39,807,100.91
其他综合收益合计	8,575,789.26	63,266,178.70				63,266,178.70	71,841,967.96

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四十) 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	225,333,101.75	62,898,193.76		288,231,295.51
合计	225,333,101.75	62,898,193.76		288,231,295.51

(四十一) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	4,195,245,989.12	3,182,009,097.38
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-280,615.73
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		-280,615.73
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	4,195,245,989.12	3,181,728,481.65
加:本年净利润	612,075,147.00	1,698,436,558.73
减:提取法定盈余公积	62,898,193.76	53,604,988.76
应付普通股股利	515,158,536.60	631,314,062.50
本年年末余额	4,229,264,405.76	4,195,245,989.12

(四十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,403,786,630.86	8,053,938,706.27	15,186,477,339.82	7,305,405,243.06
其他业务	98,286,877.33	84,693,315.95	138,285,460.63	109,695,017.14
合计	15,502,073,508.19	8,138,632,022.22	15,324,762,800.45	7,415,100,260.20

2. 营业收入、营业成本的分解信息

项目	营业收入	营业成本
按商品类型分类		
其中:服务机器人	7,741,980,285.36	4,437,121,376.23
智能生活电器	7,661,806,345.50	3,616,817,330.04
其他产品	98,286,877.33	84,693,315.95
按经营地区分类		
其中:境内	8,980,407,751.24	4,995,632,304.81
境外	6,521,665,756.95	3,142,999,717.41
按销售渠道分类		
其中:线上	9,677,718,990.19	4,622,718,638.03
线下	5,824,354,518.00	3,515,913,384.19
合计	15,502,073,508.19	8,138,632,022.22

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十三）税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	26,883,232.85	40,455,308.52
教育费附加	19,190,198.11	28,870,458.84
印花税	14,394,626.12	7,871,183.33
房产税	5,905,634.88	5,872,880.18
土地使用税	1,344,220.63	561,683.73
其他	167,572.78	5,358,062.15
合计	67,885,485.37	88,989,576.75

（四十四）销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告营销及平台服务费	3,799,534,651.28	3,606,121,972.11
职工薪酬	650,083,860.83	559,966,164.63
售后及修理费	518,802,984.22	216,962,563.59
租赁及仓储费	205,791,168.62	148,874,491.10
差旅费	20,083,726.58	9,380,415.20
股份支付	-7,300,022.54	473,733.60
其他	110,315,079.93	80,758,441.64
合计	5,297,311,448.92	4,622,537,781.87

（四十五）管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	375,308,601.69	332,244,560.74
折旧及摊销	53,013,362.46	37,376,691.39
中介服务咨询费	51,258,266.79	115,982,406.37
办公及通讯费	47,475,387.20	27,508,173.98
长期待摊费用摊销	11,674,920.80	11,244,023.52
招聘费	11,395,745.47	21,470,043.77
差旅费	8,447,724.77	2,536,382.86
股份支付	-38,678,331.87	49,000,057.02
其他	62,989,876.35	47,498,684.73
合计	582,885,553.66	644,861,024.38

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十六）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	520,792,416.69	468,942,105.27
研发材料及测试费	162,611,829.53	141,495,646.37
专利费及认证费	43,164,713.49	42,293,349.46
装备调试与试验费	30,701,948.76	33,477,152.22
折旧及摊销	22,940,328.81	20,374,175.98
股份支付	-14,067,067.05	13,012,849.87
其他	58,545,989.41	24,424,391.62
合计	824,690,159.64	744,019,670.79

（四十七）财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	70,458,265.34	56,279,707.01
减：利息收入	85,953,175.08	32,335,572.88
汇兑损失		
减：汇兑收益	43,116,442.65	152,549,485.15
手续费支出	32,808,588.82	18,205,406.14
合计	-25,802,763.57	-110,399,944.88

（四十八）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	126,217,880.55	104,496,199.44
进项税加计抵减	22,926,587.31	74,070.34
其他与日常活动相关的项目	2,102,584.71	1,508,770.52
合计	151,247,052.57	106,079,040.30

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
嵌入式软件增值税即征即退税款	59,486,660.01	53,649,895.48	财税[2011]100号	与收益相关
苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究专项奖补	18,000,000.00	18,000,000.00	苏府[2017]56号	与收益相关
苏州市总部企业2021年度复核奖励兑现	10,000,000.00		吴发改产业[2023]6号	与收益相关
2023年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金（第一批）	4,900,000.00		吴财企[2023]18号	与收益相关
2022年度促进吴中区产业提升发展专项资金项目（第一批）	3,155,000.00		吴财企[2023]24号	与收益相关
2023年苏州市商务发展专项资金（第一批）	2,602,400.00		吴财企[2023]72号	与收益相关
湖州市工业发展专项资金	2,500,000.00		湖经信发[2023]10号	与收益相关
2023年第一批省工业和信息产业转型升级专项资金	2,500,000.00		吴财企[2023]38号	与收益相关
2021年加快企业高质量发展扶持奖励资金（第一批）	2,198,450.00		吴东太管发[2023]4号	与收益相关
苏州市跨境电子商务专项资金	1,380,900.00		吴财企[2022]68号	与收益相关
吴中区2022年度苏州市企业研究开发费用奖励（第一批）	1,146,340.00		吴财科[2022]52号	与收益相关
2023年第一批知识产权高质量发展专项资金	1,050,000.00		吴财企[2023]29号	与收益相关
2021年度吴江区工业高质量发展资金（第二批）	905,500.00		吴财工字[2023]1号	与收益相关
2022年知识产权高质量发展专项资金	834,856.00		吴财企[2023]30号	与收益相关
2022年苏州市商务发展专项资金	585,994.00		吴财企[2023]26号	与收益相关
2022年第一批、2021年部分姑苏创新创业领军人才项目	510,000.00		吴财科[2022]49号	与收益相关
2022年度第二批东吴科技领军人才项目	500,000.00		吴财科[2022]65号	与收益相关
2021年度重点产业紧缺人才企业引才奖励	455,000.00		吴财行[2022]164号	与收益相关
2022年苏州市企业研究开发费用奖励	448,700.00		吴科[2022]98号	与收益相关
2021-2022重点人群减免税款退税	422,500.00		政府公示	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
苏州市 2022 年度第四十六批科技发展计划 (2022 年第一批)	316,500.00		吴财科[2023]5 号	与收益相关
2022 年度入选市级以上创新类科技领军人才企业引才奖励	300,000.00		吴财科[2022]59 号	与收益相关
市本级春节期间工业项目复工情况摸排奖励	300,000.00		关于开展市本级春节期间工业项目复工情况的摸排通知	与收益相关
2023 年江苏省商务发展专项资金 (第二批)	280,500.00		吴财科[2023]35 号	与收益相关
2023 年苏州市市级打造先进制造业基地专项资金 (第一批)	280,000.00		吴工信发[2023]11 号	与收益相关
2021 年度苏州市商务发展专项资金预算指标	279,100.00		吴财企[2023]27 号	与收益相关
龙岗区 2023 年第二季度工业稳增长专项扶持	253,000.00		深府[2022]45 号	与收益相关
吴中经济技术开发区进一步推进人才优先发展	230,000.00		吴开工委[2020]89 号、吴开管委[2020]210 号	与收益相关
苏州市 2023 年度第四批科技发展计划 (2023 年第一批)	210,700.00		吴财科[2023]16 号	与收益相关
2021 年博士后创新体系建设资助配套经费	200,000.00		吴人社[2018]10 号	与收益相关
2023 年苏州市知识产权计划项目和经费	200,000.00		吴财企[2023]40 号	与收益相关
下拨 2023 年度省知识产权专项资金	200,000.00		吴财企[2023]43 号	与收益相关
2023 年第一批知识产权高质量发展专项资金	180,000.00		吴财科[2023]29 号	与收益相关
苏州市 2022 年度第四十六批科技发展计划经费	179,600.00		吴科[2023]18 号	与收益相关
苏州市对美出口信保专项扶持	162,500.00		吴财企[2023]25 号	与收益相关
苏州市 2022 年度标准化战略资助项目经费	158,800.00		吴财企[2022]76 号	与收益相关
姑苏及以上领军人才项目配套经费	125,000.00		长街办[2023]4 号	与收益相关
2023 年高新技术企业培育资助	120,000.00		深圳市科技创新委员会公示	与收益相关
2022 年苏州商务发展专项资金(第一批)	116,500.00		吴财企[2022]67 号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
苏州市 2023 年度第十七批科技计划（企业研究开发费用奖励（2023 年第二批））项目经费	111,900.00		吴财科[2023]37 号	与收益相关
吴中区 2022 年度苏州市企业研究开发费用奖励（第一批）	100,370.00	9,000.00	吴财企[2022]52 号	与收益相关
2023 年吴中区第二批科技专项资金	100,000.00		吴财科[2023]12 号	与收益相关
2020 年度吴中区进一步支持外贸企业稳定发展专项（出口信用保险第二批）	100,000.00		吴财企[2023]1 号	与收益相关
优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生	97,208.00		苏政办[2023]33 号	与收益相关
2022 年科普项目区级资助经费	80,000.00		吴财行[2022]111 号	与收益相关
2021 年企业通过人才中介引才补贴经费	61,700.00		吴财行[2022]163 号	与收益相关
苏州市吴中区高校毕业生一次性就业补贴	57,000.00		吴人社[2013]95 号	与收益相关
发放 2022 年一次性留岗补贴	51,480.00	47,880.00	吴人社就[2022]19 号	与收益相关
高新技术企业认定奖补	50,000.00		吴财科[2023]17 号	与收益相关
深圳市龙岗区 2023 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目	50,000.00		政府公示	与收益相关
2022 年苏州市商务发展专项资金（第二批）	47,900.00		吴财企[2023]12 号	与收益相关
苏州市 2022 年度标准化战略资助项目经费	39,700.00		吴财科[2022]76 号	与收益相关
苏州市精神文明建设	30,000.00		吴财行[2022]180 号	与收益相关
企业奖励资金	20,000.00		政府公示	与收益相关
苏州市 2022 年度第四十六批科技发展计划（企业研究开发费用奖励）	12,700.00		吴科[2022]18 号	与收益相关
2022 年度全省科技型中小企业评价服务	10,000.00	10,000.00	苏科高[2022]56 号	与收益相关
2023 年江苏省商务发展专项资金（第二批）	8,600.00		吴财企[2023]35 号	与收益相关
苏州示范企业科协项目奖补	5,000.00		政府公示	与收益相关
2021 年度苏州市商务发展专项资金	4,100.00		吴财科[2023]27 号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
叉车补贴	3,999.00		吴东太管发[2023]20号	与收益相关
湖州市企业招聘补贴	3,320.00		浔就创联发[2018]1号	与收益相关
2021年度企业联络站人才专员奖励经费	2,000.00		吴财行[2022]165	与收益相关
企业稳岗留工	1,500.00		人社厅发[2022]42号	与收益相关
稳岗补贴	2,858,166.67	2,372,481.19	政府公示	与收益相关
培训补贴	1,518,644.56	5,850.00	政府公示	与收益相关
扩岗补贴	507,500.00	584,650.00	政府公示	与收益相关
来吴就业补贴	296,394.06	195,956.48	政府公示	与收益相关
人才补贴	230,000.00		政府公示	与收益相关
疫情补贴	6,392.00	2,636.28	吴财企[2022]66号	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	1,627,852.12	5,457.22	吴财企[2022]40号	与资产相关
递延收益-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	155,309.00	155,309.00	政府公示	与资产相关
2017年度吴江区工业转型升级扶持资金	145,907.59	218,861.64	吴财企字[2018]11号	与资产相关
2017年加快企业转型升级提质增效扶持奖励资金	110,414.81	110,414.81	吴太管发[2018]12号	与资产相关
2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金	24,335.48	24,335.43	吴财企字[2019]17号	与资产相关
2018年加快企业高质量发展扶持奖励资金（第二批）	13,987.25	13,987.10	吴太管发[2019]68号	与资产相关
2022年扩产增效补助		6,710,000.00	深工信资金[2022]34号	与收益相关
2020年度吴中区商务经济高质量发展专项资金		2,073,300.00	吴财企[2021]59号	与收益相关
2022年度省知识产权专项资金		2,000,000.00	吴财企[2022]27号	与收益相关
2021年第二批知识产权高质量发展专项资金		1,507,000.00	吴财企[2021]62号	与收益相关
企业技术改造项目扶持计划		1,450,000.00	深工信规[2021]7号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2021年度促进吴中区工业经济高质量发展专项资金（第二批）		1,060,000.00	吴财企[2022]14号	与收益相关
新兴产业链补助		1,050,000.00	深工信资金[2022]44号	与收益相关
上市公司再融资奖励		1,200,000.00	吴财企[2022]38号	与收益相关
2021年度吴江区工业高质量发展资金（第一批）		960,000.00	吴财工字[2022]24号	与收益相关
苏州市2021年度第三十九批科技企业研发费用市级奖励		932,500.00	吴财科[2021]56号	与收益相关
苏州市灵活就业人员参加社会保险的补助		830,000.00	苏府规字[2020]17号	与收益相关
《江苏省吴中高新区创新驱动发展政策》		725,000.00	吴高新管[2019]037号	与收益相关
2022年度第一批科技发展计划（核心技术产品2020年度后补助）		663,100.00	吴财科[2022]8号	与收益相关
2022年苏州市市打造先进制造业基地专项资金（第一批）		600,000.00	吴财企[2022]22号	与收益相关
2021年度第二批东吴科技创新创业领军人才项目经费		500,000.00	吴财科[2021]25号	与收益相关
苏州市吴中经济技术开发区关于进一步推进人才优先发展的奖补		400,000.00	吴开工委[2020]89号&吴开管委[2020]210号	与收益相关
2021年苏州市高端人才奖励计划		400,000.00	吴财行[2020]85号	与收益相关
吴中区2021年度第一、二批高新技术企业奖励		400,000.00	吴财科[2022]10号	与收益相关
苏州市2021年度第四十五批科技发展计划（重点产业技术创新）项目经费		300,000.00	吴财科[2021]65号	与收益相关
2021年度南京市高新技术企业培育库入库		300,000.00	宁科[2021]31号	与收益相关
留工培训补助		290,250.00	粤人社规[2022]15号	与收益相关
2022年度苏州市知识产权计划项目和经费指标		279,000.00	吴财企[2022]50号	与收益相关
2020年苏州市商务发展专项资金预算指标		224,200.00	吴财企[2022]23号	与收益相关
2021年吴中区第三批科技专项资金		200,000.00	吴财科[2021]69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		200,000.00	吴财行[2021]90号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2021年度第四十八批科技发展计划		200,000.00	吴财科[2022]1号	与收益相关
2022年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金（第二批）		200,000.00	吴工信发[2022]22号	与收益相关
苏州市2021年度第四批科技发展计划（高新技术培育企业认定高企奖补）		200,000.00	吴财科[2021]14号	与收益相关
2021年深圳市研发资助		200,000.00	深科技创新计字[2022]1528号	与收益相关
2022年高新技术企业培育资助第一批拟资助企业和第二批审核企业的通知		200,000.00	深科技创新规[2021]5号	与收益相关
苏州市2022年度第五批科技发展计划（高新技术企业认定奖补）资金		200,000.00	吴财科[2022]13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		182,500.00	吴财行[2021]090号	与收益相关
2022年商务发展专项资金（第三批）		168,900.00	吴财企[2022]48号	与收益相关
苏州市2022年度第五批科技发展计划（高新技术企业认定奖补）资金		150,000.00	吴科[2022]28号	与收益相关
2021年度高新技术企业区级认定奖励		150,000.00	吴科[2022]52号	与收益相关
吴中区2021年度第一、二批高新技术企业奖励		150,000.00	吴财科[2021]10号	与收益相关
2021年度省高层次创新创业人才企业引进计划		140,000.00	吴财科[2021]62号	与收益相关
2021年“双创计划”专项资金		105,000.00	吴财科[2022]12号	与收益相关
2022年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金（第一批）		100,000.00	吴工信发[2022]15号	与收益相关
2021年度企业专利导航计划项目		100,000.00	吴财企[2021]50号	与收益相关
创新创业载体绩效评价经费		100,000.00	沪科指南[2022]12号	与收益相关
苏州市2021年度第三十九批科技发展计划		91,600.00	吴财企[2021]56号	与收益相关
生育津贴		84,393.00		与收益相关
2022年度苏州市就业创业培训补贴		72,800.00	苏人保职[2021]38号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2021年度商务发展专项资金（第二批）		64,000.00	吴财企[2021]48号	与收益相关
2020年省商务发展资金（第二批）CB产品认证		61,800.00	吴商字[2021]5号	与收益相关
2021年度知识产权海外维权援助经费		60,000.00	吴财企[2021]57号	与收益相关
2021年度苏州市技术标准资助项目经费		57,600.00	吴财企[2021]34号	与收益相关
2021年度苏州市商务发展专项资金（第一批）		57,100.00	吴商字[2022]5号	与收益相关
香港政府补助		55,102.81	政府公示	与收益相关
2021年度信用体系类政策奖励资金		50,000.00	吴发改发[2022]29号	与收益相关
2021年度吴江区高新技术培育企业入库奖补		50,000.00	吴科[2021]102号	与收益相关
2021年度苏州市高新技术培育企业入库奖补		50,000.00	吴科[2021]97号	与收益相关
苏州市2022年度第五批科技发展计划奖励		50,000.00	吴财科[2021]13号	与收益相关
商贸零售企业鼓励激励资金		50,000.00	吴财企[2022]9号	与收益相关
工业设计知名奖项资助（市工信局2022第一批工业设计发展扶持计划）		50,000.00	深工信资金[2022]7号	与收益相关
工业企业防疫消杀补贴项目		50,000.00	政府公示	与收益相关
市政府关于做好当前和今后一段时期就业创业工作的奖补		36,000.00	苏府[2017]158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		31,800.00	吴科[2021]81号	与收益相关
2021年度苏州市知识产权（专利）奖励经费		30,000.00	吴财企[2021]58号	与收益相关
2022年度吴江区第二批专利专项资助经费		30,000.00	吴市监[2022]44号	与收益相关
2021年度吴江区产学研项目与载体项目		30,000.00	吴科[2022]51号	与收益相关
加强未成年人社会实践体验站建设工作的奖补		30,000.00	苏宣通[2021]70号	与收益相关
吴中就管支付岗位技能提升补贴		29,600.00	政府公示	与收益相关
苏州市2020年国际商标奖励资金		29,000.00	吴财企[2021]61号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
东太湖度假区（太湖新城）鼓励规上工业、建筑工地外地员工春节期间留吴江过节扶持奖励		21,339.00	吴东态防控[2021]3号	与收益相关
知识产权高质量发展奖励		15,000.00	吴财企[2022]62号	与收益相关
2021年度企业培训区级补贴		14,600.00	吴财行[2022]31号	与收益相关
苏州市2020年国内专利奖励资金		11,000.00	吴财企[2021]46号	与收益相关
2021年吴中区第三批科技专项资金		10,000.00	吴财企[2021]69号	与收益相关
9月吴中就管支付以工代训补贴		9,500.00	苏人保职[2021]21号	与收益相关
2020年度重点产业紧缺人才企业引才奖励-公司部分		2,500.00	政府公示	与收益相关
一次性留工培训补助		2,500.00	苏人社发[2022]68号	与收益相关
社银平台吴中区就管代发专户补助款		1,500.00	政府公示	与收益相关
合计	126,217,880.55	104,496,199.44	—	—

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十九）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	-7,340,554.78	-10,893,912.46
处置权益工具投资取得的投资收益		66,554.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,409,228.35	-11,558,924.38
合计	68,673.57	-22,386,282.35

（五十）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	1,387,400.00	
其中：衍生金融工具	1,387,400.00	
交易性金融负债	3,369,525.03	-9,847,800.00
权益工具公允价值变动收益	35,256,170.59	47,171,290.90
合计	40,013,095.62	37,323,490.90

（五十一）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	-4,169,658.56	-98,657,510.78
其他应收款坏账损失	247,738.09	-168,277.05
合计	-3,921,920.47	-98,825,787.83

（五十二）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-167,868,247.16	-125,236,616.94
合计	-167,868,247.16	-125,236,616.94

（五十三）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	-99,951.25	726,303.58	-99,951.25
其中：固定资产处置收益	-99,951.25	726,303.58	-99,951.25
合计	-99,951.25	726,303.58	-99,951.25

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五十四) 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
非流动资产报废利得	560,320.46		560,320.46
其中：固定资产报废利得	560,320.46		560,320.46
违约赔偿收入	17,476,739.94	11,373,518.25	17,476,739.94
其他	2,793,815.13	2,958,588.47	2,793,815.13
合计	20,830,875.53	14,332,106.72	20,830,875.53

(五十五) 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	1,736,660.47	3,006,494.87	1,736,660.47
其中：固定资产报废损失	1,736,660.47	3,006,494.87	1,736,660.47
对外捐赠	45,000.00	574,652.65	45,000.00
罚款及滞纳金支出或违约金	788,068.91	167,052.86	788,068.91
其他	1,163,445.39	1,204,606.08	1,163,445.39
合计	3,733,174.77	4,952,806.46	3,733,174.77

(五十六) 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	38,388,913.25	152,925,369.83
递延所得税调整	3,265,638.74	-26,627,026.03
合计	41,654,551.99	126,298,343.80

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	653,008,005.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	97,951,200.84
子公司适用不同税率的影响	-137,456,924.35
调整以前期间所得税的影响	-6,461,194.45
非应税收入的影响	685,095.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,466,787.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,367,515.69
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	307,602,810.35
税法规定的额外可扣除费用	-216,765,707.57
所得税费用	41,654,551.99

(五十七) 其他综合收益

详见本附注“六、(三十九)其他综合收益”相关内容。

(五十八) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(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
利息收入	85,953,175.08	32,335,572.88
政府补助收入	46,905,818.20	72,317,938.76
押金及保证金	43,456,750.59	30,490,690.43
员工借款及备用金	4,641,234.37	2,271,092.52
其他	49,455,647.17	6,386,728.44
合计	230,412,625.41	143,802,023.03

(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	3,737,053,980.16	3,175,095,354.80
管理费用	224,600,271.01	160,729,218.27
研发费用	132,428,954.68	110,911,554.36
押金及保证金	37,217,264.30	33,715,883.37
员工借款及备用金	9,757,350.84	6,668,705.79
其他	21,144,744.81	24,533,641.37
合计	4,162,202,565.80	3,511,654,357.96

2. 与投资活动有关的现金

(1) 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
结构性存款	1,450,000,000.00	830,000,000.00
合计	1,450,000,000.00	830,000,000.00

(2) 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	50,000,000.00	1,450,000,000.00
期权及远期亏损	17,981,092.97	51,977,690.41
合计	67,981,092.97	1,501,977,690.41

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
股份回购	149,999,046.34	
限制性股票回购	98,754,033.25	31,859,584.60
租赁费用	35,998,863.01	32,157,398.68
回购苏州凯航少数股东股权		12,710,000.00
可转债发行费		1,123,600.00
承销保荐费		468,000.00
登记费		65,623.09
合计	284,751,942.60	78,384,206.37

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	540,291,232.87	1,160,000,000.00	20,611,613.87
其他应付款-限制性股票回购义务	401,710,566.94	176,578,644.00	
长期借款		200,000,000.00	1,973,611.11
应付债券	955,153,195.33		45,165,132.69
租赁负债	77,471,273.19		6,618,244.69
合计	1,974,626,268.33	1,536,578,644.00	74,368,602.36

(续)

项目	本年减少		年末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,250,585,868.04		470,316,978.70
其他应付款-限制性股票回购义务	98,754,033.25	168,810,637.95	310,724,539.74
长期借款	1,823,888.89		200,149,722.22
应付债券	5,198,584.99	98,000.00	995,021,743.03
租赁负债	35,998,863.01	26,622,295.44	21,468,359.43
合计	1,392,361,238.18	195,530,933.39	1,997,681,343.12

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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	611,353,453.60	1,700,415,535.46
加: 资产减值准备	167,868,247.16	125,236,616.94
信用减值损失	3,921,920.47	98,825,787.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,315,034.51	177,380,246.13
使用权资产折旧	32,676,726.14	30,477,982.40
无形资产摊销	26,104,768.06	9,742,919.60
长期待摊费用摊销	21,114,212.72	16,832,484.21
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)	99,951.25	-726,303.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,176,340.01	3,006,494.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-40,013,095.62	-37,323,490.90
财务费用(收益以“-”号填列)	70,458,265.34	56,279,707.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-68,673.57	22,386,282.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,605,033.28	-50,355,937.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-339,394.54	24,009,526.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,998,101.12	-528,571,570.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	372,541,734.66	-544,751,335.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-358,450,142.50	561,981,282.84
其他	-60,045,421.46	62,486,640.49
经营活动产生的现金流量净额	1,091,317,060.63	1,727,332,869.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,095,124,184.11	3,991,327,449.08
减: 现金的期初余额	3,991,327,449.08	3,576,582,335.70
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	1,103,796,735.03	414,745,113.38

5. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,095,124,184.11	3,991,327,449.08
其中: 库存现金	13,110.13	27,731.13

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	4,687,998,973.66	3,725,000,814.63
可随时用于支付的其他货币资金	407,112,100.32	266,298,903.32
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	5,095,124,184.11	3,991,327,449.08
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		

(五十九) 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	—	—	2,118,987,955.48
其中:美元	171,155,668.23	7.0827	1,212,244,251.37
欧元	93,777,821.34	7.8592	737,018,653.48
港元	14,068,395.00	0.9062	12,748,779.55
日元	1,109,585,530.00	0.050213	55,715,618.22
英镑	2,986,983.19	9.0411	27,005,613.72
加元	9,503,653.57	5.3673	51,008,959.81
澳元	3,657,310.55	4.8484	17,732,104.47
新加坡元	844,478.16	5.3772	4,540,927.96
阿联酋迪拉姆	503,480.72	1.9326	973,026.84
波兰兹罗提	11.08	1.8107	20.06
应收账款	—	—	968,017,093.26
其中:美元	74,273,137.08	7.0827	526,054,348.00
欧元	40,791,729.66	7.8592	320,590,361.74
港元	45,705.46	0.9062	41,418.29
日元	988,671,903.47	0.050213	49,644,182.29
英镑	2,173,379.36	9.0411	19,649,740.13
加元	2,663,517.75	5.3673	14,295,898.82
澳元	5,968,398.06	4.8484	28,937,181.15
阿联酋迪拉姆	2,900,670.28	1.9326	5,605,835.38
墨西哥比索	247,632.03	0.4181	103,534.95
波兰兹罗提	52,405.75	1.8107	94,891.09
沙特里亚尔	1,549,680.09	1.8926	2,932,924.54
瑞士法郎	4,042.80	8.4184	34,033.91
瑞典克朗	46,000.70	0.7110	32,706.50

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
土耳其里拉	151.66	0.2405	36.47
应付账款	—	—	74,507,424.75
其中:美元	8,887,346.79	7.0827	62,946,411.11
欧元	1,440,770.19	7.8592	11,323,301.08
港元	63,750.00	0.9062	57,770.25
日元	2,937,670.72	0.050213	147,509.26
英镑	3,587.29	9.0411	32,433.05
其他应收款	—	—	34,366,953.98
其中:美元	4,248,897.71	7.0827	30,093,667.81
欧元	463,214.61	7.8592	3,640,496.26
日元	4,654,565.86	0.050213	233,719.72
英镑	6,002.24	9.0411	54,266.85
加元	2,280.47	5.3673	12,239.97
澳元	1.00	4.8484	4.85
新加坡元	61,843.55	5.3772	332,545.14
瑞典克朗	18.82	0.7110	13.38
其他应付款	—	—	384,519,320.59
其中:美元	29,865,637.07	7.0827	211,529,347.68
欧元	19,495,445.06	7.8592	153,218,601.82
港元	197,663.70	0.9062	179,122.84
日元	245,045,431.10	0.050213	12,304,466.23
英镑	160,428.05	9.0411	1,450,446.04
加元	854,468.91	5.3673	4,586,190.98
澳元	232,449.77	4.8484	1,127,009.46
阿联酋迪拉姆	16,186.15	1.9326	31,281.35
波兰兹罗提	32,398.00	1.8107	58,663.06
捷克克朗	34,941.00	0.3178	11,104.25
瑞典克朗	32,471.00	0.7110	23,086.88

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
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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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 Robotics UK Ltd	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
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
Tineco Intelligent Technology Life USA Inc.	美国	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 Germany GmbH	德国	欧元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
Tineco Intelligent UK CO.,LT	英国	英镑	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
Ecovacs Global Pte Ltd.	新加坡	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 SINGAPORE PTE. LTD	新加坡	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否

(六十) 租赁

1. 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,801,466.61	3,666,543.32
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	21,835,452.48	21,293,162.40

2. 本公司作为出租方

(1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备租赁	3,556,204.91	
房屋建筑物租赁	64,220.20	
合计	3,620,425.11	

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	550,916,327.41	468,942,105.27
研发材料及测试费	183,238,778.17	141,495,646.37
专利费及认证费	44,168,600.29	42,293,349.46
装备调试与试验费	31,259,898.13	33,477,152.22
折旧及摊销	22,940,328.81	20,374,175.98
股份支付	-14,067,067.05	13,012,849.87
其他	58,545,989.41	24,424,391.62
合计	877,002,855.17	744,019,670.79
其中：费用化研发支出	824,690,159.64	744,019,670.79
资本化研发支出	52,312,695.53	

(一) 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
商用场景下的清洁机器人的研究		63,484,590.58		52,312,695.53	11,171,895.05	
合计		63,484,590.58		52,312,695.53	11,171,895.05	

八、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	苏州悠尼电器有限公司	100%	100 万元人民币	新设投资	2023 年 5 月 5 日
2	苏州添可电子商务有限公司	100%	100 万元人民币	新设投资	2023 年 7 月 20 日
3	苏州添可电器销售有限公司	100%	100 万元人民币	新设投资	2023 年 7 月 21 日
4	苏州添可电器售后服务有限公司	100%	100 万元人民币	新设投资	2023 年 11 月 6 日
5	科沃斯（苏州）管理科技有限公司	100%	100 万元人民币	新设投资	2023 年 11 月 20 日
6	TINECO INTELLIGENT SINGAPORE PTE. LTD	100%	1 新加坡元	新设投资	2023 年 7 月 4 日

本年度，公司注销苏州科妙电子有限公司、Ecovacs Robotics Spain, S.L.、ECOVACS ROBOTICS ITALY S.R.L 共 3 家全资子公司。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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	100		新设投资
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
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
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
犀佑科技（上海）有限公司	上海	上海	销售贸易		100	新设投资
科沃斯机器人（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资控股	100		同一控制企业合并
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
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
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
氩见（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
Ecovacs Robotics Holdings Limited	香港	香港	投资控股	100		新设投资

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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 Robotics UK Ltd	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
Yeedi Technology Limited	香港	香港	销售贸易		100	新设投资
Neat 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
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
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
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
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
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
苏州添可信息科技有限公司	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
Tineco International	香港	香港	投资控股		100	新设投资
TEK(HONG KONG)SCIENCE & TECHNOLOGY LIMITED	香港	香港	销售贸易		100	新设投资
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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Tineco Intelligent Europe	德国	德国	销售贸易		100	新设投资
苏州科沃斯机器人技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房产租赁	100		新设投资
苏州食万美味科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
苏州食万生态有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
Tineco Intelligent Germany GmbH	德国	德国	销售贸易		100	新设投资
Tineco Intelligent UK CO.,LT	英国	英国	销售贸易		100	新设投资
Tineco Intelligent Technology Life USA Inc.	美国	美国	销售贸易		100	新设投资
Tineco Intelligent Technology Life Japan Inc.	日本	日本	销售贸易		100	新设投资
Ecovacs Global Pte Ltd.	新加坡	新加坡	销售贸易		100	新设投资
苏州悠尼电器有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
苏州添可电子商务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
苏州添可电器销售有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
苏州添可电器售后服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易		100	新设投资
科沃斯（苏州）管理科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100		新设投资
TINECO INTELLIGENT SINGAPORE PTE. LTD	新加坡	新加坡	销售贸易		100	新设投资

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 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	16,738.61	14,424.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-734.06	-1,089.39
--其他综合收益		
--综合收益总额	-734.06	-1,089.39

十、政府补助

(一) 年末按应收金额确认的政府补助

本年末按应收金额确认的政府补助金额为 1,800 万元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	23,090,886.71			2,077,806.25		21,013,080.46	与资产相关

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	126,217,880.55	104,496,199.44

十一、与金融工具相关风险

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

(一) 各类风险管理目标和政策

本公司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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,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

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除本附注“六、(五十九)”所述的外币余额的资产、负债外,本公司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公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

本公司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,本公司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、(五十)”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公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 利率风险

本公司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公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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2023年12月31日,本公司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67,000.00万元。

本公司承受的公允价值利率风险主要来自固定利率银行借款,由于管理层认为本公司与公允价值利率风险相关的风险敞口较小,本公司目前未制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。公司购买的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。因此本公司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。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收票据及应收款项融资、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。

本公司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。

本公司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2023年12月31日,应收账款1年以内的账龄占总金额的90.84%,本公司基于财务状况、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,本公司确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。

于2023年12月31日,应收账款前五名债务人欠款金额合计人民币88,695.71万元(2022年:人民币137,451.42万元),占应收账款合计的49.20%(2022年:66.12%)。除应收账款、应收票据及应收款项融资外,本公司并无重大集中之信用风险。

其他应收款,本公司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,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司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。本公司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。

（二）金融资产转移

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收款项融资	178,307,474.71	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	—	178,307,474.71	—	—

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	178,307,474.71	-62,788.29
合计	—	178,307,474.71	—

十二、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	1,387,400.00		50,000,000.00	51,387,400.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,387,400.00		50,000,000.00	51,387,400.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	1,387,400.00			1,387,400.00
（4）其他			50,000,000.00	50,000,000.00
（二）应收款项融资		36,806,082.73		36,806,082.73
（三）其他非流动金融资产			332,407,161.05	332,407,161.05
（四）其他权益工具投资			64,392,367.05	64,392,367.05
持续以公允价值计量的资产总额	1,387,400.00	36,806,082.73	446,799,528.10	484,993,010.83
（五）交易性金融负债	6,478,274.97			6,478,274.97
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	6,478,274.97			6,478,274.97
（1）衍生金融负债	6,478,274.97			6,478,274.97
（2）其他				
持续以公允价值计量的负债总额	6,478,274.97			6,478,274.97

(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

本公司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

本公司将对不具有控制、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。

十三、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	41.76	41.76

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	240,743,509.00	239,198,209.00	41.76	41.71

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、(一)、1. 企业公司的构成”相关内容。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

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
睿尔曼智能科技(北京)有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
群邑(上海)广告有限公司	其他

(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
群邑(上海)广告有限公司	接受劳务	14,929,795.68	
Emotibot Technologies Limited	接受劳务	163,915.09	
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	采购商品	19,893.81	175.00
合计	—	15,113,604.58	103,948.58

(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		36,841.57
合计	—		36,841.57

(3) 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	350.00 万美元	2022-6-26	2024-6-25	否

2. 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	21,879,114.85	22,221,637.78

(三) 关联方往来余额

无。

十四、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2019年9月19日,公司2019年限制性股票激励计划,首次授予278名符合条件的激励对象433.76万股限制性股票,授予价格为13.9元/股。

2020年9月11日,公司2019年限制性股票激励计划,预留授予167名符合条件的激励对象134.35万股限制性股票,授予价格为20.58元/股。

2021年1月22日,公司2021年限制性股票激励计划,首次授予141名符合条件的激励对象817.85万股限制性股票,授予价格为44.49元/股。

2021年11月16日,公司2021年限制性股票激励计划,预留授予34名符合条件的激励对象93.26万股限制性股票,授予价格为87.23元/股。

2021年11月16日,公司2021年股票期权与限制性股票激励计划,首次授予905名符合条件的激励对象1,313.19万份股票期权,授予价格为134.64元/股;首次授予507名符合条件的激励对象96.54万股限制性股票,授予价格为84.15元/股。2022年10月28日,公司终止实施该激励计划,同时注销股票期权及回购注销限制性股票。

2023年5月26日,公司2023年股票期权与限制性股票激励计划,首次授予1,172名符合条件的激励对象2,587.42万份股票期权,授予价格为61.86元/股;首次授予1,156名符合条件的激励对象460.68万股限制性股票,授予价格为38.33元/股。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
股票期权								
销售人员	6,322,600.00	97,501,206.02					3,288,300.00	165,978,521.98
管理人员	12,085,500.00	186,371,243.69					5,783,800.00	296,619,112.73
研发人员	7,466,100.00	115,135,190.31					4,340,800.00	216,557,880.92
股票期权合计	25,874,200.00	399,007,640.02					13,412,900.00	679,155,515.63
限制性股票								
销售人员	1,069,400.00	17,997,916.86			465,475.00	8,649,235.09	462,525.00	15,286,778.24
管理人员	2,222,700.00	37,407,864.04			2,481,455.00	62,910,686.20	530,085.00	17,851,075.56
研发人员	1,314,700.00	22,126,296.33			1,208,795.00	25,374,478.72	652,210.00	21,148,678.33
限制性股票合计	4,606,800.00	77,532,077.23			4,155,725.00	96,934,400.01	1,644,820.00	54,286,532.13

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	61.86元/股	0.42年-3.42年	—	—
管理人员	61.86元/股	0.42年-3.42年	—	—
研发人员	61.86元/股	0.42年-3.42年	—	—

(三) 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计股息、历史波动率、无风险利率
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	181,285,500.01

(四) 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-7,300,022.54	
管理人员	-38,678,331.87	
研发人员	-14,067,067.05	
合计	-60,045,421.46	

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经公司2024年4月25日第三届董事会第十六次会议审议通过的《2023年年度利润分配预案》,公司以2024年4月25日总股本576,462,773股,扣减不参与利润分配的回购专用证券账户中的股份3,211,685股、拟回购注销的限制性股票7,261,400股

后,即以565,989,688股为基数,向全体股东每10股派发现金红利3.00元(含税)人民币,共派发现金红利169,796,906.40元(含税)。

根据上海证券交易所相关规定,将公司2023年度通过集中竞价交易方式回购公司股份累计支付资金总额149,942,046.97元(不含印花税、交易佣金等交易费用)与拟分配的现金红利金额合并计算后,公司2023年度现金分红金额合计为319,738,953.37元,占公司2023年合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例为52.24%。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	2,799,292,301.31	2,677,417,868.03
其中:0-6个月	2,797,272,311.72	2,613,874,103.43
7-12个月	2,019,989.59	63,543,764.60
1-2年	24,636,828.46	9,309,372.91
2-3年	8,929,372.40	2,774,249.17
3年以上	22,432,847.24	22,978,624.23
合计	2,855,291,349.41	2,712,480,114.34

2. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,855,291,349.41	100.00	72,737.77	0.01	2,855,218,611.64
其中:账龄组合	3,384,153.92	0.12	72,737.77	2.15	3,311,416.15
关联方组合	2,851,907,195.49	99.88			2,851,907,195.49
合计	2,855,291,349.41	100.00	72,737.77	0.01	2,855,218,611.64

(续)

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,712,480,114.34	100.00	224,612.67	0.01	2,712,255,501.67
其中：账龄组合	19,406,495.99	0.72	224,612.67	1.16	19,181,883.32
关联方组合	2,693,073,618.35	99.28			2,693,073,618.35
合计	2,712,480,114.34	100.00	224,612.67	0.01	2,712,255,501.67

(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	3,333,831.13	33,338.31	1.00
7-12个月	315.00	15.75	5.00
1至2年	11,524.53	1,152.45	10.00
2至3年	360.00	108.00	30.00
3年以上	38,123.26	38,123.26	100.00
合计	3,384,153.92	72,737.77	—

(2) 按关联方组合计提应收账款坏账准备

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,851,907,195.49		
合计	2,851,907,195.49		—

3. 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	224,612.67	-151,874.90				72,737.77
合计	224,612.67	-151,874.90				72,737.77

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 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	1,482,037,133.99	1年以内	51.90	
第二名	878,368,669.36	1年以内	30.76	
第三名	405,532,322.53	1年以内	14.20	
第四名	46,164,069.55	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1.62	
第五名	22,544,089.62	1年以内、1-2年、2-3年	0.79	
合计	2,834,646,285.05	—	99.27	

(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	1,726,561,312.91	1,711,575,268.78
合计	1,726,561,312.91	1,711,575,268.78

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	1,703,576,125.84	1,704,229,042.40
应收补助款	18,000,000.00	
押金保证金	766,588.37	1,119,570.37
个人借款及备用金	691,986.68	1,179,493.08
其他	3,697,584.36	5,171,230.74
合计	1,726,732,285.25	1,711,699,336.59

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	497,067,743.81	757,397,668.34
其中: 0-6月	282,165,753.30	272,546,097.29
7-12月	214,901,990.51	484,851,571.05
1-2年	513,007,540.01	716,881,396.65
2-3年	499,684,086.34	77,350,190.07
3年以上	216,972,915.09	160,070,081.53
合计	1,726,732,285.25	1,711,699,336.59

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,726,732,285.25	100.00	170,972.34	0.01	1,726,561,312.91
其中: 账龄组合	3,697,584.36	0.21	170,972.34	4.62	3,526,612.02
关联方组合	1,703,576,125.84	98.66			1,703,576,125.84
无风险组合	19,458,575.05	1.13			19,458,575.05
合计	1,726,732,285.25	100.00	170,972.34	0.01	1,726,561,312.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,711,699,336.59	100.00	124,067.81	0.01	1,711,575,268.78
其中: 账龄组合	5,171,230.74	0.30	124,067.81	2.40	5,047,162.93
关联方组合	1,704,229,042.40	99.57			1,704,229,042.40
无风险组合	2,299,063.45	0.13			2,299,063.45
合计	1,711,699,336.59	100.00	124,067.81	0.01	1,711,575,268.78

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	3,562,234.36	35,622.34	1.00
7-12 个月			5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上	135,350.00	135,350.00	100.00
合计	3,697,584.36	170,972.34	—

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,703,576,125.84		
无风险组合	19,458,575.05		
合计	1,723,034,700.89		—

(4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	50,182.81	33,885.00	40,000.00	124,067.81
2023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	-14,560.47	-33,885.00	95,350.00	46,904.53
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	35,622.34		135,350.00	170,972.34

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	124,067.81	46,904.53				170,972.34
合计	124,067.81	46,904.53				170,972.34

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	关联方往来款	665,146,158.55	1年以内、1-2年、2-3年	38.52	
第二名	关联方往来款	403,112,891.18	1年以内、1-2年、2-3年	23.35	
第三名	关联方往来款	284,453,735.91	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	16.47	
第四名	关联方往来款	191,248,697.37	1年以内、1-2年	11.08	
第五名	关联方往来款	60,000,890.61	1年以内	3.47	
合计	—	1,603,962,373.62	—	92.89	

(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	1,330,420,131.48		1,330,420,131.48
对联营、合营企业投资	46,054,693.24		46,054,693.24
合计	1,376,474,824.72		1,376,474,824.72

(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	1,392,461,314.82		1,392,461,314.82
对联营、合营企业投资	44,042,601.99		44,042,601.99
合计	1,436,503,916.81		1,436,503,916.81

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备 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	计提减值准备	其他		
苏州彤帆智能科技有限公司	71,704,774.00						71,704,774.00	
苏州凯航电机有限公司	36,573,940.00						36,573,940.00	
科沃斯家用机器人有限公司	550,130,658.21						550,130,658.21	
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			9,275,963.38			49,916,646.01	
苏州科沃斯机器人技术有限公司			9,275,963.38				9,275,963.38	
氩见(南京)科技有限公司	17,465,726.76						17,465,726.76	
添可智能科技有限公司	491,191,900.19			62,041,183.34			429,150,716.85	
苏州泰鼎智能科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	1,392,461,314.82		9,275,963.38	71,317,146.72			1,330,420,131.48	

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备 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	40,450,012.86				2,123,696.76						42,573,709.62	
苏州乐派特机器人有 限公司	3,592,589.13				-111,605.51						3,480,983.62	
合计	44,042,601.99				2,012,091.25						46,054,693.24	

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 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	4,995,608,604.38	4,021,351,361.00	4,981,219,033.11	4,295,588,391.23
其他业务	409,537,624.80	294,421,333.21	321,349,597.30	242,114,670.75
合计	5,405,146,229.18	4,315,772,694.21	5,302,568,630.41	4,537,703,061.98

(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	419,436,432.55	364,322,423.36
权益法核算的长期股权投资收益	2,012,091.25	1,342,478.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,978,532.24	-17,596,868.53
处置权益工具投资取得的投资收益		-492,200.51
合计	428,427,056.04	347,575,833.21

十八、财务报告批准

本财务报告于2024年4月25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

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,276,291.26	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	66,731,220.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	47,422,323.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

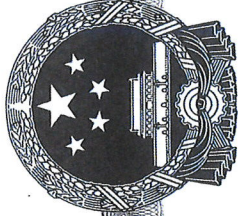
项目	本年金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,376,625.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	133,253,878.73	
减：所得税影响额	4,819,174.22	
少数股东权益影响额（税后）	1,795.44	
合计	128,432,909.07	

（二）净资产收益率及每股收益

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	9.51	1.08	1.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.52	0.85	0.84

科沃斯机器人股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

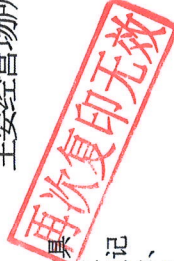


扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(3-1)

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 李晓英, 宋朝学, 谭小博
 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、清算事宜的审计业务, 出具审计报告; 基本建设年度审计; 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。)

出资额 6000万元
 成立日期 2012年03月02日
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26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
 二〇一一年五月五日
 中华人民共和国财政部制



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: 信永中和
 经营场所: 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

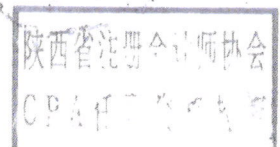
组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

再次复印无效

姓名 薛燕
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1970-10-11
 Date of birth
 工作单位 上海东华会计师事务所陕西
 Working unit
 身份证号码 610113701011218
 Identity card No.



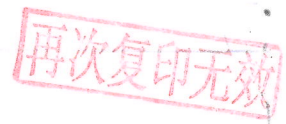
薛燕



证书编号: 310000840087
 No. of Certificate

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

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



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

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

上海东华会计师事务所
 陕西五联分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年 12 月 28 日

信义中和会计师事务所
 (特殊普通合伙) 西安分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年 12 月 3 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

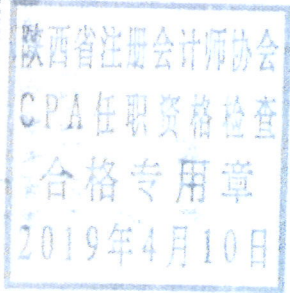
信义中和会计师事务所
 西安分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年 12 月 28 日

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

姓名 Full name: 张东鹤
 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



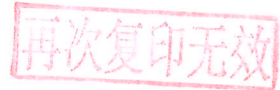
张东鹤



证书编号: 474700590004
 No. of Certificate

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

发证日期: 2006年8月28日
 Date of Issuance



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

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出 变更
 Agree the holder to be transferred from

深圳九博会计师事务所
 CPAs
 有限公司

信永中和会计师事务所
 CPAs
 (特殊普通合伙) 西安分所

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2007年10月22日
 /y /m /d

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
 CPAs
 西安分所

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年6月18日
 /y /m /d

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