

科沃斯机器人股份有限公司
2018年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-112

审计报告



XYZH/2019XAA20149

科沃斯机器人股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的科沃斯机器人股份有限公司（以下简称科沃斯机器人）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科沃斯机器人 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于沃斯机器人公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 营业收入	
关键审计事项	审计中的应对
如附注四、24 所述，科沃斯机器人的营业收入主要由海外代加工模式、线上 B2C 模式销售、电商平台入仓模式、线上、线下分销模式构成，2018 年度营业收入 569,365.61 万元，较 2017 年度营业收入 455,102.56 万元增长了 25.11%；净利润为	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 了解、评估了管理层对科沃斯机器人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，了解和评估了科沃斯机器人的收入

<p>48,515.17 万元，较 2017 年 37,481.56 万元增长了 29.44%。由于营业收入是科沃斯机器人的关键业绩指标之一，且收入及净利润增长较快，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>关于收入确认的会计政策详见附注“四、24 收入确认原则和计量方法”；关于营业收入的披露详见附注“六、33 营业收入和营业成本”。</p>	<p>确认政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ 对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率进行对比； ▶ 根据客户交易的特点和性质抽取足够的样本量执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额，对未回函的样本进行替代测试； ▶ 检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据； ▶ 针对外销收入，检查报关单，取得海关 2018 年出口数据，并和账面数据进行核对，对差异进行调整； ▶ 针对线上销售模式，我们进行了 IT 专项审计，通过实地访谈、电话访谈形式访谈主要客户，了解交易背景，核查交易信息； ▶ 对收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； ▶ 对本年新增的大客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。 <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“六、33 收入”中所作出的披露是适当的。</p>
<p>2. 存货跌价准备</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日止，科沃斯机器人存货账面余额 122,707.85 万元，存货跌价准备金额 5,243.02 万元，账面价值较高，存货跌价准备计提的充分性对财务报表的影响较为重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的判断和估计，我们将存货跌价准备作为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备的会计政策详见附注“四、12 存货”；关于存货跌价准备的披露</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p> <p>我们执行的主要审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ 了解、评估了管理层对科沃斯机器人存货计提减值准备相关的内部控制； ▶ 监督管理层所作的存货盘点，检查存货的数量及状态，并获得了盘点报告； ▶ 根据管理层编制的存货库龄分析表，检查测试存货库龄的准确性； ▶ 评价管理层在存货减值测试中使用的相关参数，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等；

详见附注“六、6 存货”。

▶ 取得并复核管理层编制的存货跌价准备测试明细表，分析及比较本年度及过去存货跌价准备的合理及一致性；

▶ 关注财务报告中对存货及跌价准备披露的信息。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“六、6 存货”中所作出的披露是适当的。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科沃斯机器人的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科沃斯机器人、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科沃斯机器人的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科沃斯机器人持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确

定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科沃斯机器人不能持续经营。

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

(6) 就科沃斯机器人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。

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十六日

合并资产负债表

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,142,721,185.43	720,991,382.32
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	230,750.71	2,882,722.81
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	900,985,288.97	619,079,266.36
其中：应收票据		18,740,258.81	52,138,845.72
应收账款		882,245,030.16	566,940,420.64
预付款项	六、4	73,581,219.94	42,337,542.47
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、5	23,445,241.56	26,460,639.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,174,648,273.90	632,119,808.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	44,661,003.96	41,777,472.17
流动资产合计		3,360,272,964.47	2,085,648,834.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	12,622,224.00	9,881,774.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	135,551,955.41	102,443,000.54
投资性房地产	六、10	252,321.61	263,717.71
固定资产	六、11	412,585,634.91	365,809,686.92
在建工程	六、12	126,638,877.30	1,141,090.59
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	87,798,099.52	85,236,803.47
开发支出			
商誉	六、14	-	954,350.84
长期待摊费用	六、15	10,382,895.76	12,532,397.53
递延所得税资产	六、16	62,015,122.50	37,349,454.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		847,847,131.01	615,612,276.38
资产总计		4,208,120,095.48	2,701,261,110.84

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）

2018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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、18	53,767,872.00	9,147,880.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	六、19	-	2,490,500.00
应付票据及应付账款	六、20	1,257,558,453.65	1,086,133,967.75
预收款项	六、21	115,882,070.59	103,107,044.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	73,519,194.17	67,347,165.24
应交税费	六、23	45,228,037.34	65,750,822.00
其他应付款	六、24	152,249,139.75	95,594,942.07
其中：应付利息		-	
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、25	555,279.25	602,583.00
流动负债合计		1,698,760,046.75	1,430,174,904.29
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	11,068,748.02	5,662,994.48
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益	六、27	1,348,619.97	1,635,641.15
递延所得税负债	六、16	22,112.27	24,973.52
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		12,439,480.26	7,323,609.15
负 债 合 计		1,711,199,527.01	1,437,498,513.44
股东权益：			
股本	六、28	400,100,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	1,093,842,364.32	383,673,470.15
减：库存股			
其他综合收益	六、30	-3,486,184.87	-619,303.99
专项储备			
盈余公积	六、31	91,090,840.66	52,886,910.52
一般风险准备			
未分配利润	六、32	906,839,502.28	459,958,278.74
归属于母公司股东权益合计		2,488,386,522.39	1,255,899,355.42
少数股东权益		8,534,046.08	7,863,241.98
股东权益合计		2,496,920,568.47	1,263,762,597.40
负债和股东权益总计		4,208,120,095.48	2,701,261,110.84

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

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		830,133,927.40	366,501,400.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,632,200.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	1,851,668,597.13	1,009,545,775.40
其中：应收票据		550,000.00	175,819.41
应收账款		1,851,118,597.13	1,009,369,955.99
预付款项		35,417,384.81	16,974,757.49
其他应收款	十六、2	242,541,648.81	220,422,192.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货		288,606,999.62	226,422,686.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,683,686.48	36,212,509.00
流动资产合计		3,274,052,244.25	1,878,711,522.24
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,881,774.00	6,881,774.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	568,053,241.53	371,449,746.65
投资性房地产		13,279,124.64	13,529,095.27
固定资产		140,235,629.49	121,793,014.02
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,591,524.49	16,907,368.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,525,297.16	3,666,348.93
递延所得税资产		4,267,237.88	4,122,658.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		751,833,829.19	538,350,005.63
资产总计		4,025,886,073.44	2,417,061,527.87

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）

2018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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		47,767,872.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债		-	2,490,500.00
应付票据及应付账款		1,420,311,203.87	1,011,642,702.71
预收款项		36,032,784.72	52,447,990.73
应付职工薪酬		37,473,785.24	35,910,984.60
应交税费		2,639,780.03	7,811,577.87
其他应付款		82,530,747.51	40,089,927.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		516,956.67	602,583.00
流动负债合计		1,627,273,130.04	1,150,996,266.27
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,118,684.48	1,635,641.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,118,684.48	1,635,641.15
负 债 合 计		1,628,391,814.52	1,152,631,907.42
股东权益：			
股本		400,100,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,086,485,852.41	375,560,515.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		91,090,840.65	52,886,910.51
未分配利润		819,817,565.86	475,982,194.59
股东权益合计		2,397,494,258.92	1,264,429,620.45
负债和股东权益总计		4,025,886,073.44	2,417,061,527.87

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
2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		5,693,656,085.99	4,551,025,608.04
其中：营业收入	六、33	5,693,656,085.99	4,551,025,608.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,157,321,443.30	4,139,059,538.30
其中：营业成本	六、33	3,539,117,858.07	2,886,047,458.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	31,170,867.96	39,836,117.70
销售费用	六、35	1,071,521,474.53	727,012,993.88
管理费用	六、36	293,578,659.07	280,248,564.92
研发费用	六、37	205,129,094.15	124,067,823.53
财务费用	六、38	-27,815,489.35	33,243,749.46
其中：利息费用		2,559,855.98	626,936.07
利息收入		13,120,676.32	4,051,420.49
资产减值损失	六、39	44,618,978.87	48,602,830.58
加：其他收益	六、40	24,011,341.72	19,307,364.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	-12,958,493.69	18,598,217.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-269,372.10	2,447,852.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-1,252,802.20	-141,745.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		545,865,316.42	452,177,757.88
加：营业外收入	六、44	19,552,575.02	6,253,835.06
减：营业外支出	六、45	3,281,641.87	3,582,520.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		562,136,249.57	454,849,072.80
减：所得税费用	六、46	76,984,528.56	80,033,443.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		485,151,721.01	374,815,629.45
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		485,151,721.01	374,815,629.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		485,151,721.01	374,815,629.45
1.归属于母公司所有者的净利润		485,085,153.68	375,662,861.28
2.少数股东损益		66,567.33	-847,231.83
六、其他综合收益的税后净额		-2,867,590.18	807,700.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,866,880.88	823,873.73
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,866,880.88	823,873.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-2,866,880.88	823,873.73
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-709.30	-16,173.73
七、综合收益总额		482,284,130.83	375,623,329.45
归属于母公司股东的综合收益总额		482,218,272.80	376,486,735.01
归属于少数股东的综合收益总额		65,858.03	-863,405.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.27	1.04
（二）稀释每股收益（元/股）		1.27	1.04

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	4,833,743,363.57	3,645,453,892.11
减：营业成本	十六、4	3,929,043,624.95	2,814,724,130.37
税金及附加		15,100,411.00	20,344,864.32
销售费用		215,737,110.18	194,032,762.31
管理费用		145,505,873.30	124,641,471.15
研发费用		157,367,767.75	124,067,823.53
财务费用		-38,291,484.13	27,719,960.39
其中：利息费用		2,258,720.30	102,392.66
利息收入		10,061,828.63	1,603,357.64
资产减值损失		4,337,858.38	207,872.17
加：其他收益		17,522,793.33	16,664,964.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-4,806,618.71	15,247,226.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-249,600.00	1,949,850.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,244,055.87	-680,692.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		416,164,720.89	372,896,355.84
加：营业外收入		17,003,699.20	4,741,879.98
减：营业外支出		2,729,380.93	854,185.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		430,439,039.16	376,784,050.42
减：所得税费用		48,399,737.75	49,080,229.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		382,039,301.41	327,703,821.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		382,039,301.41	327,703,821.39
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		382,039,301.41	327,703,821.39
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

2018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	本年发生额	上年发生额
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		5,648,798,532.14	4,564,624,724.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		297,244,103.34	191,904,654.34
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	54,487,946.85	49,760,320.62
经营活动现金流入小计		6,000,530,582.33	4,806,289,699.95
购买商品、接受劳务支付的现金		3,944,520,845.43	2,922,452,640.44
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			
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		844,974,449.37	617,348,939.14
支付的各项税费		316,315,466.54	229,852,592.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	879,406,958.96	551,581,651.35
经营活动现金流出小计		5,985,217,720.30	4,321,235,823.22
经营活动产生的现金流量净额	六、48	15,312,862.03	485,053,876.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	32,967,184.68
取得投资收益收到的现金		13,341,189.17	5,532,290.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		98,835.56	373,317.46
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、48	-	444,620.04
投资活动现金流入小计		13,440,024.73	39,317,412.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,799,280.59	50,340,369.21
投资支付的现金		35,371,667.78	78,593,274.00
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、48	17,177,970.00	
投资活动现金流出小计		367,348,918.37	128,933,643.21
投资活动产生的现金流量净额		-353,908,893.64	-89,616,230.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		802,802,000.00	255,960.00
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		330,656,687.91	81,151,291.25
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	-	
筹资活动现金流入小计		1,133,458,687.91	81,407,251.25
偿还债务所支付的现金		298,885,939.41	71,711,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,205,656.95	69,847.93
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、48	58,189,821.16	
筹资活动现金流出小计		359,281,417.52	71,781,347.93
筹资活动产生的现金流量净额		774,177,270.39	9,625,903.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,345,430.99	-10,135,400.74
五、现金及现金等价物净增加额	六、48	434,235,807.79	394,928,148.47
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	708,485,377.64	313,557,229.17
六、期末现金及现金等价物余额	六、48	1,142,721,185.43	708,485,377.64

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

2018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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,066,676,211.09	3,481,343,587.26
收到的税费返还		284,439,823.37	185,320,051.19
收到其他与经营活动有关的现金		41,006,615.33	72,763,388.33
经营活动现金流入小计		4,392,122,649.79	3,739,427,026.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,583,669,708.13	2,805,770,189.04
支付给职工以及为职工支付的现金		430,352,389.35	329,465,459.87
支付的各项税费		113,666,495.42	101,711,236.13
支付其他与经营活动有关的现金		249,775,759.73	247,367,255.30
经营活动现金流出小计		4,377,464,352.63	3,484,314,140.34
经营活动产生的现金流量净额		14,658,297.16	255,112,886.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	11,461,345.00
取得投资收益收到的现金		13,341,189.17	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		43,962.81	146,716.35
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		-	54,730.59
投资活动现金流入小计		13,385,151.98	11,662,791.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		83,694,108.07	37,255,984.16
投资支付的现金		190,042,013.59	26,852,714.00
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		71,840,450.00	
投资活动现金流出小计		345,576,571.66	64,108,698.16
投资活动产生的现金流量净额		-332,191,419.68	-52,445,906.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		802,802,000.00	
取得借款收到的现金		324,656,687.91	67,712,071.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		1,127,458,687.91	67,712,071.25
偿还债务支付的现金		289,598,633.41	67,711,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,945,136.30	
支付其他与筹资活动有关的现金		51,776,662.94	
筹资活动现金流出小计		343,320,432.65	67,711,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		784,138,255.26	571.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,972,606.00	-8,679,085.55
五、现金及现金等价物净增加额		463,632,526.74	193,988,465.92
加：期初现金及现金等价物余额		366,501,400.66	172,512,934.74
六、期末现金及现金等价物余额		830,133,927.40	366,501,400.66

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

2018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	本年												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				383,673,470.15		-619,303.99		52,886,910.52		459,958,278.74	7,863,241.98	1,263,762,597.40
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	360,000,000.00	-	-	-	383,673,470.15	-	-619,303.99	-	52,886,910.52	-	459,958,278.74	7,863,241.98	1,263,762,597.40
三、本年增减变动金额（减少）	40,100,000.00	-	-	-	710,168,894.17	-	-2,866,880.88	-	38,203,930.14	-	446,881,223.54	670,804.10	1,233,157,971.07
（一）综合收益总额							-2,866,880.88				485,085,153.68	66,567.33	482,284,840.13
（二）股东投入和减少资本	40,100,000.00	-	-	-	710,925,337.06	-	-	-	-	-	-	604,236.77	751,629,573.83
1. 股东投入的普通股	40,100,000.00				710,925,337.06								751,025,337.06
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												604,236.77	604,236.77
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	38,203,930.14	-	-38,203,930.14	-	-
1. 提取盈余公积									38,203,930.14		-38,203,930.14		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-756,442.89	-	-	-	-	-	-	-	-756,442.89
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					-756,442.89								-756,442.89
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	400,100,000.00	-	-	-	1,093,842,364.32	-	-3,486,184.87	-	91,090,840.66	-	906,839,502.28	8,534,046.08	2,496,920,568.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018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	上年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	360,000,000.00				383,673,470.15		-1,443,177.72		20,116,528.38		117,065,799.60	8,726,647.54	888,139,267.95
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	360,000,000.00	-	-	-	383,673,470.15	-	-1,443,177.72	-	20,116,528.38	-	117,065,799.60	8,726,647.54	888,139,267.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	823,873.73	-	32,770,382.14	-	342,892,479.14	-863,405.56	375,623,329.45
（一）综合收益总额							823,873.73				375,662,861.28	-863,405.56	375,623,329.45
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	32,770,382.14	-	-32,770,382.14	-	-
1. 提取盈余公积									32,770,382.14		-32,770,382.14		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配													-
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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													-
（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	360,000,000.00	-	-	-	383,673,470.15	-	-619,303.99	-	52,886,910.52	-	459,958,278.74	7,863,241.98	1,263,762,597.40

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

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018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	上年										
	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	360,000,000.00				375,560,515.35				20,116,528.37	181,048,755.34	936,725,799.06
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	360,000,000.00	-	-	-	375,560,515.35	-	-	-	20,116,528.37	181,048,755.34	936,725,799.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	32,770,382.14	294,933,439.25	327,703,821.39
（一）综合收益总额										327,703,821.39	327,703,821.39
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	32,770,382.14	-32,770,382.14	-
1. 提取盈余公积									32,770,382.14	-32,770,382.14	-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他											-
（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	360,000,000.00	-	-	-	375,560,515.35	-	-	-	52,886,910.51	475,982,194.59	1,264,429,620.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

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

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

2014年3月,根据公司股东会决议,本公司更名为科沃斯机器人有限公司。

根据本公司股东TEK Electrical2016年6月6日的股东会决议以及苏州市吴中区商务局下发的《关于同意“科沃斯机器人有限公司”增资的批复》(吴商[2016]205号)批复,本公司增加注册资本2,090.00万美元,变更后本公司注册资本为4,500.00万美元。

根据本公司股东TEK Electrical2016年6月20日的股东会决议股权转让协议之约定,以及苏州市吴中区商务局下发的《关于同意“科沃斯机器人有限公司”增资扩股及股权转让的批复》(吴商[2016]212号),本公司将注册资本4,500万美元变更为人民币29,354.174万元,股东TEK Electrical将持有的本公司88.3757%股权分别转让给苏州创领智慧投资管理有限公司、Ever Group Corporation Limited(永协有限公司)、苏州创袖投资中心(有限合伙)、苏州苏创智慧投资中心(有限合伙)、苏州崇创投资中心(有限合伙)、Sky Sure Limited(天致有限公司)等十一家公司;同时增加注册资本人民币752.671万元,新增注册资本由新增股东苏州科鼎投资中心(有限合伙)、苏州科赢投资

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

中心(有限合伙)、苏州科卓投资中心(有限合伙)缴足。经本公司2016年8月8日股东会审议通过的本公司全体股东共同签署的《关于发起设立科沃斯机器人股份有限公司发起人协议》、公司章程约定以及苏州市吴中区商务局下发的《关于同意“科沃斯机器人有限公司”改制为外商投资股份有限公司的批复》(吴外资[2016]260号),本公司以截至2016年6月30日止经审计后的净资产按1:0.4847的比例折合成360,000,000.00股份(每股面值1元),整体变更为股份有限公司,更名为“科沃斯机器人股份有限公司”。

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

截至2018年12月31日,公司股本及股权结构情况如下:

序号	发起人名称	股份数(股)	持股比例
1	苏州创领智慧投资管理有限公司	168,463,440	42.11%
2	Ever Group Corporation Limited(永协有限公司)	52,200,000	13.05%
3	苏州创袖投资中心(有限合伙)	42,116,040	10.53%
4	TEK Electrical Limited(泰怡凯电器有限公司)	32,847,480	8.21%
5	苏州苏创智慧投资中心(有限合伙)	13,657,680	3.41%
6	苏州崇创投资中心(有限合伙)	10,926,000	2.73%
7	Sky Sure Limited(天致有限公司)	9,000,000	2.25%
8	苏州科蓝投资中心(有限合伙)	6,156,000	1.54%
9	苏州科航投资中心(有限合伙)	4,650,840	1.16%
10	苏州科帆投资中心(有限合伙)	4,650,840	1.16%
11	苏州科赢投资中心(有限合伙)	3,636,000	0.91%
12	Fortune Lion Holdings Limited(同亨有限公司)	3,600,000	0.90%
13	苏州科鼎投资中心(有限合伙)	3,528,000	0.88%
14	苏州颂创投资中心(有限合伙)	2,731,680	0.68%
15	苏州科卓投资中心(有限合伙)	1,836,000	0.46%
16	公众股	40,100,000	10.02%
总计		400,100,000	100.00%

本公司统一社会信用代码:91320500628396530U。公司经营范围:研发、设计、制造家庭服务机器人、智能化清洁机械及设备、电子产品及相关零部件、机电产品、非金属材料,货物和技术的进出口业务(不含分销业务),销售公司自产产品。(依法须经批准

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司住所:苏州市吴中区石湖西路108号。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、苏州怡润模具有限公司、科沃斯机器人科技有限公司、苏州凯航电机有限公司和苏州彤帆智能科技有限公司等31家公司。与上年相比,本年度因非同一控制企业合并范围增加1家公司,因新设合并范围增加4家。

本集团合并范围的子公司如下:

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	公司级次	持股比例	简称
25	Ecovacs Spain	四级	100%	科沃斯西班牙
26	Ecovacs Italy	四级	100%	科沃斯意大利
27	苏州泰怡凯科技有限公司	三级	100%	泰怡凯科技
28	泰怡凯(香港)科技有限公司	三级	100%	泰怡凯香港
29	添可智能科技有限公司	二级	100%	添可智能
30	南京科沃斯机器人技术有限公司	二级	100%	南京科沃斯
31	上海斯蒲智能科技有限公司	三级	60%	上海斯蒲

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

本集团在活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产,期末按照以活跃市场中的报价确认的公允价值,较成本下跌幅度达到或超过50%以上;或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过6个月,本集团根据成本与期末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额超过500万元(含500万元)的应收账款、单项金额100万元(含100万元)以上的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,如单独测试未减值,再按组合进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	员工备用金、合并报表范围内关联方往来款、应收出口退税、有信用证或已投保的应收款、政府补贴款等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6个月	1	1
7-12个月(含12个月)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

13. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

14. 投资性房地产

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

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

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

15. 固定资产

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

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

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

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

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

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

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

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

16. 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、20.长期资产减值”。

17. 借款费用

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

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

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的公允价值可以可靠计量、能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产、负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

19. 长期资产减值

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

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

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

22. 预计负债

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

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

23. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

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

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

(4) 主要营业收入确认原则

1) OEM/ODM 模式

在合同规定的港口将货物装船并船只越过船舷后确认销售收入。

2) 线上 B2C 模式销售

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

3) 电商平台入仓模式

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

4) 线上、线下分销模式

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 其他销售模式

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

25. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁和融资租赁。

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

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

28. 持有待售

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单独的主要经营地区；(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。

30. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目等。

本集团已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。本次会计政策变更,未对本集团报告期内度净利润、净资产产生影响。除此之外,本报告期本集团主要会计政策未发生变更。

期初及上年(2017年12月31日/2017年度)受影响的合并财务报表列报项目及金额如下:

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据	52,138,845.72	0.00	-52,138,845.72
应收账款	566,940,420.64	0.00	-566,940,420.64
应收票据及应收账款	0.00	619,079,266.36	619,079,266.36
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	26,460,639.51	26,460,639.51	0.00
固定资产	365,809,686.92	365,809,686.92	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
在建工程	1,141,090.59	1,141,090.59	0.00
工程物资	0.00	0.00	0.00
应付票据	170,023,815.17	0.00	-170,023,815.17
应付账款	916,110,152.58	0.00	-916,110,152.58
应付票据及应付账款	0.00	1,086,133,967.75	1,086,133,967.75

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

2017.12.31/2017年度	调整前	调整后	变动额
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	95,594,942.07	95,594,942.07	0.00
长期应付款	5,662,994.48	5,662,994.48	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00
管理费用	404,316,388.45	280,248,564.92	-124,067,823.53
研发支出	0.00	124,067,823.53	124,067,823.53

(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: 17%、16%
		进项税: 17%、16%、13%、11%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
房产税	自用房产以房产原值的70% 或租赁房产之租赁收入	1.2%、12%

2. 税收优惠

(1) 科沃斯机器人股份有限公司于2009年3月4日取得高新技术企业认证,证书编号GR200932000073,有效期三年;2012年5月21日取得高新技术企业认证,证书编号GF201232000052,有效期三年;2015年7月6日再次认定审核通过,证书编号GR201532000092,换发证书有效期至2018年7月6日。2018年10月24日取得高新技术企业认证,证书编号GR201832001004,有效期三年,根据税法之规定,本公司2018年、2019年、2020年执行15%的企业所得税税率。

(2) 本公司之子公司深圳瑞科于2016年11月15日取得高新技术企业认证,证书编号GR201644200656,有效期三年。根据税法之规定,深圳瑞科自2016年起执行15%的企业所得税税率。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 本公司之二级子公司科沃斯家用机器人有限公司于2016年11月30日取得高新技术企业认证，证书编号GR201632001832，有效期三年。根据税法之规定，家用机器人自2016年起执行15%的企业所得税税率。

(4) 2018年度本公司之子公司苏州泰聪科技有限公司、苏州泰怡凯科技有限公司、苏州科昂电子有限公司、苏州科畅电子有限公司、苏州科妙电子有限公司符合小型微利企业认定条件，减按10%缴纳所得税。

3. 海外公司主要税收政策

本公司之子公司科沃斯香港的所得税率为16.50%。

本公司之三级公司科沃斯德国的所得税率为15.825%，增值税率为19.00%。

本公司之四级子公司科沃斯英国所得税率为19%，增值税率为20%。

本公司之四级子公司科沃斯法国的所得税率为33.33%，增值税率为20%。

本公司之四级子公司科沃斯西班牙的所得税率为25%，增值税率为21%。

本公司之四级子公司科沃斯意大利的所得税率为24%+大区税3.9%，增值税率为22%。

本公司之三级公司科沃斯美国的所得税税率21%，销售税率按不同销售地区分别为：加利福尼亚州7.50%、俄亥俄州6.50%、加拿大地区GST/HST 5%-15%不等。

本公司之三级公司科沃斯日本的的所得税税率23.4%，如公司未盈利则按组织机构所在地东京每年18万日元，仙台每年18.5万日元缴纳所得税，增值税率为8.00%。

六、合并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2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	89,939.44	107,048.67
银行存款	1,033,875,543.50	665,336,816.05
其他货币资金	108,755,702.49	55,547,517.60
合计	1,142,721,185.43	720,991,382.32
其中：存放在境外的款项总额	98,125,642.85	78,488,434.23

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
保函、票据、信用证保证金	4,852,477.16	12,506,004.68
理财产品	86,900,000.00	5,200,000.00
第三方账户余额	17,003,225.33	37,841,512.92
合计	108,755,702.49	55,547,517.60

注 1: 理财产品主要为本集团及下属公司购买的可随时赎回的日积月累理财项目。

注 2: 第三方账户余额为本集团在天猫、亚马逊等平台店铺因业务需要存于支付宝账户、微信账户及 PINGPONG 等账户中的余额。

注 3: 保函、票据、信用证保证金是本集团之子公司彤帆智能三个月以内的票据保证金。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	230,750.71	2,882,722.81
其中: 债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
衍生金融资产	230,750.71	2,882,722.81
其他	0.00	0.00
合计	230,750.71	2,882,722.81

注: 期末交易性金融资产余额系本集团之子公司彤帆智能持有的期货。

3. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	18,740,258.81	52,138,845.72
应收账款	882,245,030.16	566,940,420.64
合计	900,985,288.97	619,079,266.36

3.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,740,258.81	51,763,026.31
商业承兑汇票	0.00	375,819.41
合计	18,740,258.81	52,138,845.72

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	179,953,888.07	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	179,953,888.07	0.00

3.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	893,347,991.67	99.64	11,102,961.51	1.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,212,223.25	0.36	3,212,223.25	100.00
合计	896,560,214.92	100.00	14,315,184.76	1.60

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	574,227,071.01	99.82	7,286,650.37	1.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,010,660.94	0.18	1,010,660.94	100.00
合计	575,237,731.95	100.00	8,297,311.31	1.44

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	880,501,563.50	8,805,015.56	1.00
7-12个月	5,740,939.83	287,047.03	5.00
1至2年	4,439,632.44	443,963.26	10.00
2至3年	1,569,886.11	470,965.87	30.00
3年以上	1,095,969.79	1,095,969.79	100.00
合计	893,347,991.67	11,102,961.51	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	566,577,251.97	5,665,772.52	1.00
7-12个月	3,650,931.76	182,546.64	5.00
1至2年	2,754,834.10	275,483.41	10.00
2至3年	116,007.69	34,802.31	30.00
3年以上	1,128,045.49	1,128,045.49	100.00
合计	574,227,071.01	7,286,650.37	—

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
AnKer Innovations limited	1,852,130.54	1,852,130.54	100.00	预计无法收回
南通普乐工具有限公司	259,000.00	259,000.00	100.00	对方已经破产,未清算完毕
杭州特力屋家居用品有限公司	154,009.77	154,009.77	100.00	预计无法收回
ZIMMER HANDEL SGESELLSCHAFT	148,474.84	148,474.84	100.00	预计无法收回
SMART ACCESSORIES OÜ	145,207.23	145,207.23	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司北京第二分公司	89,196.15	89,196.15	100.00	预计无法收回
DADA EV ALETLERI SAN VE TIC LTD	70,057.49	70,057.49	100.00	预计无法收回

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
MAZEL AND SA	58,873.58	58,873.58	100.00	预计无法收回
苏州市聚隆精密模具有限 公司	58,788.92	58,788.92	100.00	预计无法收回
河北轻璞健身服务有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
特力屋(北京)商贸有限公司	52,032.75	52,032.75	100.00	预计无法收回
深圳市唯特视科技有限公司	31,500.00	31,500.00	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司北 京分公司	29,649.68	29,649.68	100.00	预计无法收回
HB ELEKTRO HANDELS GMBH	21,240.29	21,240.29	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司宁 波分公司	19,229.90	19,229.90	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司成 都分公司	18,780.29	18,780.29	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司苏 州分公司	15,931.96	15,931.96	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司成 都第四分公司	15,386.57	15,386.57	100.00	预计无法收回
宁夏花溪谷文化旅游开发有 限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
LIMEX HANDELS GMBH	10,254.22	10,254.22	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司无 锡第二分公司	9,628.87	9,628.87	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司北 京第三分公司	7,866.16	7,866.16	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司天 津分公司	7,733.42	7,733.42	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司南 京第一分公司	7,104.51	7,104.51	100.00	预计无法收回
LUFTHOUS SPAIN SL	6,348.47	6,348.47	100.00	预计无法收回
ROBOVOX UG	6,202.58	6,202.58	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司成 都第三分公司	6,132.47	6,132.47	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司无 锡分公司	5,661.72	5,661.72	100.00	预计无法收回
BUYMYROBOT UG	4,640.34	4,640.34	100.00	预计无法收回

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
JUAN TALÓN MARTINEZ	4,450.83	4,450.83	100.00	预计无法收回
杭州特力屋家居用品有限公司温州第一分公司	4,146.88	4,146.88	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司重庆分公司	3,648.50	3,648.50	100.00	预计无法收回
MEETUG (HAFTUNGSBESCHRÄN)	3,375.83	3,375.83	100.00	预计无法收回
BRUNO KÜHNEI	3,355.51	3,355.51	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司昆山分公司	2,265.13	2,265.13	100.00	预计无法收回
SERTRONICS GMBH	2,129.99	2,129.99	100.00	预计无法收回
AFTAS, MR. MICHAEL HERFUR	2,081.10	2,081.10	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司武汉分公司	1,769.37	1,769.37	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司武汉第二分公司	1,489.75	1,489.75	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司石家庄分公司	1,127.43	1,127.43	100.00	预计无法收回
特力屋(上海)商贸有限公司苏州第二分公司	722.87	722.87	100.00	预计无法收回
BROWAEYS-BRAME/FR	312.32	312.32	100.00	预计无法收回
BEAMBALTIC	285.02	285.02	100.00	预计无法收回
合计	3,212,223.25	3,212,223.25	—	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 6,307,881.04 元,核销的坏账准备金额 290,007.59 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	290,007.59

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
KB Diffusion Sàrl	货款	290,007.59	对方公司破产,预计无法收回	公司审批手续	否
合计		290,007.59			

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	142,771,651.69	1-6个月	15.92	1,427,716.52
第二名	101,548,744.51	1-6个月	11.33	1,015,487.45
第三名	94,238,778.94	1年以内	10.51	1,001,735.34
第四名	86,951,451.80	1-6个月	9.70	869,514.52
第五名	73,826,490.13	1-6个月	8.23	738,264.90
合计	499,337,117.07	—	55.69	5,052,718.73

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	70,768,015.49	96.18	36,630,258.35	86.52
1—2年	1,135,814.06	1.54	4,530,036.27	10.70
2—3年	1,104,281.47	1.50	1,177,247.85	2.78
3年以上	573,108.92	0.78	0.00	0.00
合计	73,581,219.94	100.00	42,337,542.47	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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	12,079,002.82	1年以内	16.42
第二名	4,086,761.07	1年以内	5.55
第三名	2,869,285.92	1年以内	3.90
第四名	1,972,479.91	1年以内	2.68
第五名	1,540,880.38	1年以内	2.09
合计	22,548,410.10		30.64

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	23,445,241.56	26,460,639.51
合计	23,445,241.56	26,460,639.51

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,261,695.33	98.66	816,453.77	3.37
其中: 账龄组合	6,605,058.38	26.86	816,453.77	12.36
无风险组合	17,656,636.95	71.80	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	330,150.27	1.34	330,150.27	100.00
合计	24,591,845.60	100.00	1,146,604.04	4.66

(续)

类别	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,837,421.71	100.00	1,376,782.20	4.95
其中: 账龄组合	7,665,681.53	27.54	1,376,782.20	17.96
无风险组合	20,171,740.18	72.46	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,837,421.71	100.00	1,376,782.20	4.95

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	3,425,240.02	34,252.38	1.00	3,348,860.92	33,488.61	1.00
7-12个月	494,556.00	24,727.79	5.00	1,143,469.20	57,173.46	5.00
1至2年	1,811,997.14	181,199.72	10.00	807,522.47	80,752.24	10.00
2至3年	424,273.34	127,282.00	30.00	1,657,801.50	497,340.45	30.00
3年以上	448,991.88	448,991.88	100.00	708,027.44	708,027.44	100.00
合计	6,605,058.38	816,453.77	—	7,665,681.53	1,376,782.20	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	17,656,636.95	0.00	0.00	20,171,740.18	0.00	0.00
合计	17,656,636.95	0.00	—	20,171,740.18	0.00	—

注:无风险组合款项性质主要为押金、保证金以及备用金等无回收风险的款项,因此未计提坏账准备。

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州赛意信息科技股份有限公司	330,150.27	330,150.27	100.00%	预计无法收回
合计:	330,150.27	330,150.27	—	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	13,336,466.09	9,051,110.29
个人借款及备用金	4,208,683.01	2,790,229.38
水电费	236,149.85	1,618,426.42
服务费	216,863.44	118,742.95
中介机构服务费	0.00	7,035,803.67
其他	6,593,683.21	7,223,109.00
合计	24,591,845.60	27,837,421.71

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	押金保证金	2,464,028.00	1-2年	10.02	0.00
第二名	其他	563,748.28	1-2年、2-3年	2.29	129,354.86
第三名	押金保证金	506,164.34	1-6月	2.06	0.00
第四名	押金保证金	500,000.00	3年以上	2.03	0.00
第五名	押金保证金	427,677.85	1-6月	1.74	0.00
合计	—	4,461,618.47	—	18.14	129,354.86

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	280,799,800.08	22,379,702.83	258,420,097.25
自制半成品及在产品	27,608,205.84	0.00	27,608,205.84
库存商品	821,465,735.88	29,823,041.13	791,642,694.75
发出商品	90,646,373.54	0.00	90,646,373.54
周转材料	6,558,399.07	227,496.55	6,330,902.52
合计	1,227,078,514.41	52,430,240.51	1,174,648,273.90

(续)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	206,534,763.30	20,660,027.93	185,874,735.37
自制半成品及在产品	20,365,024.82	0.00	20,365,024.82
库存商品	364,029,909.40	19,775,478.23	344,254,431.17
发出商品	77,693,220.05	0.00	77,693,220.05
周转材料	3,932,397.41	0.00	3,932,397.41
合计	672,555,314.98	40,435,506.16	632,119,808.82

注: 本期存货较上期增长 55,452.32 万元, 主要原因是公司年中海外备货所需。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 存货跌价准备

项目	年初金额	本期增加额		本期减少额		年末金额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	20,660,027.93	4,783,829.01	0.00	3,064,154.11	0.00	22,379,702.83
自制半成品及在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	19,775,478.23	32,544,089.87	777,840.98	23,274,367.95	0.00	29,823,041.13
周转材料	0.00	227,496.55	0.00	0.00	0.00	227,496.55
合计	40,435,506.16	37,555,415.43	777,840.98	26,338,522.06	0.00	52,430,240.51

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣的增值税	26,790,661.73	38,144,578.05	增值税留抵
预缴所得税	17,870,342.23	3,632,894.12	预缴所得税
合计	44,661,003.96	41,777,472.17	——

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

账龄	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
(1) 可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 可供出售权益工具	12,622,224.00	0.00	12,622,224.00	9,881,774.00	0.00	9,881,774.00
其中: 按成本计量的	12,622,224.00	0.00	12,622,224.00	9,881,774.00	0.00	9,881,774.00
合计	12,622,224.00	0.00	12,622,224.00	9,881,774.00	0.00	9,881,774.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

项目(被投资单位)	年初金额	增减变动	年末金额	持股比例(%)	减值准备
上海钛米机器人科技有限公司	3,000,000.00	2,740,450.00	5,740,450.00	1.86	0.00
北醒(北京)光子科技有限公司	6,881,774.00	0.00	6,881,774.00	5.51	0.00
合计	9,881,774.00	2,740,450.00	12,622,224.00	——	0.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

9.1 长期股权投资分类

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
对联营企业投资	102,336,233.83	37,760,721.58	4,545,000.00	135,551,955.41
对合营企业投资	106,766.71	0.00	106,766.71	0.00
小计	102,443,000.54	37,760,721.58	4,651,766.71	135,551,955.41
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	102,443,000.54	37,760,721.58	4,651,766.71	135,551,955.41

9.2 长期股权投资明细

被投资单位	年初金额	本期增减变动								年末金额	减值准备
		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	其他减少		
一、合营企业	106,766.71	0.00	0.00	-115,649.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,882.99	0.00	0.00
1.上海斯蒲智能科技有限公司	106,766.71	0.00	0.00	-115,649.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,882.99	0.00	0.00
二、联营企业	102,336,233.83	33,287,045.00	0.00	3,070,256.02	0.00	0.00	4,545,000.00	0.00	-1,403,420.56	135,551,955.41	0.00
1.安徽爱瑞特环保科技有限公司	28,262,363.76	0.00	0.00	11,204,809.48	0.00	0.00	4,545,000.00	0.00	0.00	34,922,173.24	0.00
2.苏州乐派特机器人有限公司	3,805,333.50	0.00	0.00	-98,328.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,707,005.32	0.00
3.Emotibot Technologies Limited	31,702,483.89	27,452,800.00	0.00	-5,575,558.66	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,403,420.56	54,983,145.79	0.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初金额	本期增减变动								年末金额	减值准备
		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	其他减少		
4.深圳狗尾草智能科技有限公司	38,566,052.68	834,245.00	0.00	-1,977,305.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,422,991.76	0.00
5.上海仙知机器人科技有限公司	0.00	5,000,000.00	0.00	-483,360.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,516,639.30	0.00
合计	102,443,000.54	33,287,045.00	0.00	2,954,606.32	0.00	0.00	4,545,000.00	0.00	-1,412,303.55	135,551,955.41	0.00

注:2018年5月29日,根据上海斯蒲智能科技有限公司股东会决议,苏州创江湖网络科技有限公司将其持有的上海斯蒲10%股权转让给本公司之子公司科沃斯机器人(苏州)有限公司,转让后机器人(苏州)持有上海斯蒲的股权比例由50%提高至60%,因追加投资达到对该公司的控制,上海斯蒲成为本公司之子公司机器人(苏州)的控股子公司,自2018年6月起将上海斯蒲纳入本公司合并范围。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	177,372.71	119,677.64	297,050.35
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	177,372.71	119,677.64	297,050.35
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	24,573.48	8,759.16	33,332.64
2.本年增加金额	8,425.21	2,970.89	11,396.10
(1) 计提或摊销	8,425.21	2,970.89	11,396.10
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	32,998.69	11,730.05	44,728.74
三、减值准备			
1.年初余额	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.年末账面价值	144,374.02	107,947.59	252,321.61
2.年初账面价值	152,799.23	110,918.48	263,717.71

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	412,585,634.91	365,809,686.92
固定资产清理	0.00	0.00
合计	412,585,634.91	365,809,686.92

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	305,392,841.89	362,991,301.10	12,273,394.44	58,262,721.75	738,920,259.18
2.本年增加金额	15,490,590.72	94,540,768.88	2,734,096.16	16,916,822.41	129,682,278.17
(1) 购置	4,045,075.35	94,540,768.88	2,734,096.16	16,916,822.41	118,236,762.80
(2) 在建工程转入	11,445,515.37	0.00	0.00	0.00	11,445,515.37
(3) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	11,660,659.27	363,870.22	5,038,601.55	17,063,131.04
(1) 处置或报废	0.00	11,660,659.27	363,870.22	5,038,601.55	17,063,131.04
(2) 投资性房地产转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	320,883,432.61	445,871,410.71	14,643,620.38	70,140,942.61	851,539,406.31
二、累计折旧					
1.年初余额	87,960,746.27	252,015,541.59	7,932,108.41	25,202,175.99	373,110,572.26
2.本年增加金额	14,790,759.10	50,197,921.22	1,582,352.77	11,640,887.52	78,211,920.61
(1) 计提	14,790,759.10	50,197,921.22	1,582,352.77	11,640,887.52	78,211,920.61
(2) 投资性房地产转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	8,836,007.29	263,176.30	3,269,537.88	12,368,721.47
(1) 处置或报废	0.00	8,836,007.29	263,176.30	3,269,537.88	12,368,721.47
(2) 投资性房地产转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	102,751,505.37	293,377,455.52	9,251,284.88	33,573,525.63	438,953,771.40
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	218,131,927.24	152,493,955.19	5,392,335.50	36,567,416.98	412,585,634.91
2.年初账面价值	217,432,095.62	110,975,759.51	4,341,286.03	33,060,545.76	365,809,686.92

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,671,139.08	1,266,717.39	0.00	20,404,421.69
合计	21,671,139.08	1,266,717.39	0.00	20,404,421.69

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	126,638,877.30	1,141,090.59
工程物资	0.00	0.00
合计	126,638,877.30	1,141,090.59

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.1 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
生产线工程	0.00	0.00	0.00	1,141,090.59	0.00	1,141,090.59
五期厂房工程	126,638,877.30	0.00	126,638,877.30	0.00	0.00	0.00
合计	126,638,877.30	0.00	126,638,877.30	1,141,090.59	0.00	1,141,090.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少							
生产线工程	1,141,090.59	10,304,424.78	11,445,515.37	0.00	0.00						自有资金
五期厂房工程	0.00	126,638,877.30	0.00	0.00	126,638,877.30	471,700,000.00	26.85	26.85	0.00	0.00	募集资金
合计	1,141,090.59	136,943,302.08	11,445,515.37	0.00	126,638,877.30	471,700,000.00	26.85	26.85	0.00	0.00	

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件 使用权	商标使用权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	79,443,140.28	18,301,251.56	1,197,990.00	98,942,381.84
2.本年增加金额	0.00	7,260,918.50	0.00	7,260,918.50
(1)购置	0.00	7,260,918.50	0.00	7,260,918.50
3.本年减少金额	0.00	111,511.08	0.00	111,511.08
(1)处置	0.00	111,511.08	0.00	111,511.08
4.年末余额	79,443,140.28	25,450,658.98	1,197,990.00	106,091,789.26
二、累计摊销				
1.年初余额	7,679,990.34	5,935,738.78	89,849.25	13,705,578.37
2.本年增加金额	1,675,004.60	2,904,818.85	119,799.00	4,699,622.45
(1)计提	1,675,004.60	2,904,818.85	119,799.00	4,699,622.45
3.本年减少金额	0.00	111,511.08	0.00	111,511.08
(1)处置	0.00	111,511.08	0.00	111,511.08
4.年末余额	9,354,994.94	8,729,046.55	209,648.25	18,293,689.74
三、减值准备				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.年末账面价值	70,088,145.34	16,721,612.43	988,341.75	87,798,099.52
2.年初账面价值	71,763,149.94	12,365,512.78	1,108,140.75	85,236,803.47

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

14. 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	0.00	0.00	0.00	0.00	954,350.84
上海斯蒲智能科技有限公司	0.00	51,776.60	0.00	0.00	0.00	51,776.60
合计	954,350.84	51,776.60	0.00	0.00	0.00	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	0.00	954,350.84	0.00	0.00	0.00	954,350.84
上海斯蒲智能科技有限公司	0.00	51,776.60	0.00	0.00	0.00	51,776.60
合计	0.00	1,006,127.44	0.00	0.00	0.00	1,006,127.44

注 1: 本公司之子公司科沃斯香港分别于 2016 年 7 月、2016 年 8 月购买本公司之实际控制人钱东奇先生控制的 TTK 公司持有的科沃斯日本 80% 股权, 根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定, 本次收购属于同一控制下企业合并, 本集团将该公司原股东 TTK 公司自第三方收购时形成的商誉作为本公司投资成本, 形成本公司之商誉

截止 2018 年底, 科沃斯日本持续亏损, 基于谨慎考虑, 重新复核商业计划及商誉减值测试中的相关参数, 确认商誉减值 954,350.84 元。

注 2: 2018 年 6 月, 本公司之子公司科沃斯苏州与上海斯蒲智能科技有限公司 (以下简称“上海斯蒲”) 签订投资协议, 追加投资 65 万元, 追加投资后获得上海斯蒲 60% 的股权, 因追加投资达到控制形成由权益法转换为成本法, 根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定, 追加投资后上海斯蒲成为本公司之子公司科沃斯机器人 (苏州) 之控股子公司, 将纳入本公司合并范围, 收购上海斯蒲时初始投资成本大于购买日净资产份额形成商誉 51,770.60 元。

2018 年因上海斯蒲经营亏损, 基于谨慎考虑, 重新复核商业计划及商誉减值测试中的相关参数, 确认商誉减值 51,770.60 元。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

15. 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	12,035,230.35	6,378,695.05	9,100,317.02	911,376.23	8,402,232.15
展台制作	12,570.54	0.00	1,908.69	882.08	9,779.77
绿化费	416,375.85	0.00	416,375.85	0.00	0.00
wetalk 即时通讯平台	42,452.83	0.00	42,452.83	0.00	0.00
电力可扩容	0.00	2,072,072.07	518,018.02	0.00	1,554,054.05
软件使用权	0.00	984,350.92	656,233.94	0.00	328,116.98
其他	25,767.96	94,339.62	31,394.77	0.00	88,712.81
合计	12,532,397.53	9,529,457.66	10,766,701.12	912,258.31	10,382,895.76

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,649,018.05	11,997,008.19	31,955,409.30	7,722,890.60
递延收益	1,903,899.21	312,410.69	2,238,224.15	335,733.62
预计负债	16,994,185.54	4,246,585.38	14,871,121.12	3,716,665.11
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00	249,600.00	37,440.00
内部交易未实现利润	297,855,337.12	45,459,118.24	164,348,051.93	25,536,725.45
合计	376,402,439.92	62,015,122.50	213,662,406.50	37,349,454.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	88,449.08	22,112.27	99,894.08	24,973.52
合计	88,449.08	22,112.27	99,894.08	24,973.52

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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) 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	8,243,011.26	18,154,190.37
可抵扣亏损	31,076,195.75	21,793,048.90
合计	39,319,207.01	39,947,239.27

(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
2018年	0.00	362,558.02
2019年	1,377,948.48	1,377,948.48
2020年	2,787,877.22	2,787,877.22
2021年	6,959,763.63	6,959,763.63
2022年	10,304,901.55	10,304,901.55
2023年	9,645,704.87	0.00
合计	31,076,195.75	21,793,048.90

17. 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
坏账准备	9,674,093.51	6,057,436.00	0.00	0.00	269,740.71	15,461,788.80
存货跌价准备	40,435,506.16	37,555,415.43	777,840.98	26,338,522.06	0.00	52,430,240.51
商誉减值准备	0.00	1,006,127.44	0.00	0.00	0.00	1,006,127.44
合计	50,109,599.67	44,618,978.87	777,840.98	26,338,522.06	269,740.71	68,898,156.75

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	6,000,000.00	0.00
保证借款	0.00	9,147,880.00
信用借款	47,767,872.00	0.00
合计	53,767,872.00	9,147,880.00

注：质押借款为本司之子公司彤帆智能以应收本公司之款项向银行进行质押取得的借款。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

19. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
外汇期权	0.00	2,490,500.00
合计	0.00	2,490,500.00

20. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	136,340,478.79	170,023,815.17
应付账款	1,121,217,974.86	916,110,152.58
合计	1,257,558,453.65	1,086,133,967.75

20.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	136,340,478.79	170,023,815.17
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	136,340,478.79	170,023,815.17

20.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
材料款	1,043,317,221.25	872,354,743.24
应付长期资产购置款	77,022,968.15	43,244,512.20
其他	877,785.46	510,897.14
合计	1,121,217,974.86	916,110,152.58

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,343,383.53	尚未结算
第二名	2,209,425.47	尚未结算
第三名	2,165,282.79	尚未结算
第四名	1,090,761.80	尚未结算
第五名	955,920.14	尚未结算
第六名	927,563.15	尚未结算
合计	9,692,336.88	—

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

21. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
货款	115,133,816.52	102,108,174.02
其他	748,254.07	998,870.21
合计	115,882,070.59	103,107,044.23

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	421,386.00	尚未结算
第二名	402,307.06	尚未结算
第三名	236,030.94	尚未结算
第四名	53,800.00	尚未结算
第五名	30,939.31	尚未结算
合计	1,144,463.31	—

22. 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	67,229,699.71	802,577,871.40	796,288,376.94	73,519,194.17
离职后福利-设定提存计划	117,465.53	47,541,991.50	47,659,457.03	0.00
合计	67,347,165.24	850,119,862.90	843,947,833.97	73,519,194.17

(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	65,362,933.97	701,021,215.99	695,369,882.54	71,014,267.42
职工福利费	1,121,730.00	56,480,791.77	55,979,221.77	1,623,300.00
社会保险费	79,042.22	24,008,312.56	24,056,441.13	30,913.65
其中: 医疗保险费	49,504.58	20,604,470.40	20,653,049.16	925.82
工伤保险费	0.00	1,033,541.62	1,033,541.62	0.00
生育保险费	8,646.20	1,745,777.40	1,754,423.60	0.00
其他	20,891.44	624,523.14	615,426.75	29,987.83

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	0.00	20,497,682.04	20,497,682.04	0.00
工会经费和职工教育经费	665,993.52	569,869.04	385,149.46	850,713.10
其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	67,229,699.71	802,577,871.40	796,288,376.94	73,519,194.17

(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	101,403.66	46,030,261.47	46,131,665.13	0.00
失业保险费	16,061.87	1,511,730.03	1,527,791.90	0.00
合计	117,465.53	47,541,991.50	47,659,457.03	0.00

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	23,987,038.62	16,443,166.35
增值税	15,714,378.10	37,852,250.93
个人所得税	1,884,537.68	2,619,217.78
城市维护建设税	1,301,264.69	4,394,253.03
教育费附加	965,426.20	2,995,751.45
房产税	773,700.14	714,362.99
土地使用税	284,787.72	294,142.99
其他税费	316,904.19	437,676.48
合计	45,228,037.34	65,750,822.00

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	152,249,139.75	95,594,942.07
合计	152,249,139.75	95,594,942.07

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

24.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
运输费用	52,763,828.00	19,172,739.25
广告费	24,617,899.49	17,146,663.78
预提费用	19,870,437.47	5,040,498.70
押金	10,115,809.59	17,538,595.13
质保金	5,491,911.40	8,774,244.17
往来款	1,951,059.48	2,023,719.13
其他	37,438,194.32	25,898,481.91
合计	152,249,139.75	95,594,942.07

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	669,940.00	尚未结算
第二名	647,571.60	尚未结算
第三名	529,300.42	尚未结算
第四名	513,000.00	尚未结算
第五名	433,739.32	尚未结算
合计	2,793,551.34	—

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
递延收益-政府补助	555,279.25	602,583.00
合计	555,279.25	602,583.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本期新增补助金额	本期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	402,583.00	0.00	402,583.00
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴	200,000.00	0.00	200,000.00
吴财企字[2018]11号机器人技术改造专项项目补贴	0.00	18,251.61	18,251.61
吴太管发[2018]12号加快推进“机器人”技术改造专项项目补贴	0.00	10,490.32	10,490.32
合计	602,583.00	28,741.93	631,324.93

(续)

政府补助项目	递延收益转入	年末金额	与资产相关与收益相关
具有自主定位及导航功能的智能服务机器人的研究及产业化	316,956.67	316,956.67	与资产相关
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴	200,000.00	200,000.00	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	24,335.48	与资产相关
吴太管发[2018]12号加快推进“机器人”技术改造专项项目补贴	13,987.10	13,987.10	与资产相关
合计	555,279.25	555,279.25	—

26. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	11,068,748.02	5,662,994.48
专项应付款	0.00	0.00
合计	11,068,748.02	5,662,994.48

26.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	11,068,748.02	5,662,994.48
合计	11,068,748.02	5,662,994.48

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

27. 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	1,635,641.15	297,000.00	584,021.18	1,348,619.97	与资产相关
合计	1,635,641.15	297,000.00	584,021.18	1,348,619.97	—

(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	1,302,307.82	0.00	0.00
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴	333,333.33	0.00	0.00
吴财企字[2018]11号机器人技术改造专项项目补贴	0.00	188,600.00	18,251.61
吴太管发[2018]12号加快推进“机器人”技术改造专项项目补贴	0.00	108,400.00	10,490.32
合计	1,635,641.15	297,000.00	28,741.93

(续)

政府补助项目	本年计入其他流动负债金额	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	316,956.67	0.00	985,351.15	与资产相关
吴财企[2015]37号、吴财企[2015]45号新能源推广资金补贴	200,000.00	0.00	133,333.33	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	0.00	146,012.91	与资产相关
吴太管发[2018]12号加快推进“机器人”技术改造专项项目补贴	13,987.10	0.00	83,922.58	与资产相关
合计	555,279.25	0.00	1,348,619.97	—

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360,000,000.00
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、其他内资持股	262,352,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	262,352,520.00
其中：境内法人持股	262,352,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	262,352,520.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、外资持股	97,647,480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,647,480.00
其中：境外法人持股	97,647,480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,647,480.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、无限售条件股份	0.00	40,100,000.00	0.00	0.00	0.00	40,100,000.00	40,100,000.00
1、人民币普通股	0.00	40,100,000.00	0.00	0.00	0.00	40,100,000.00	40,100,000.00
三、股份总数	360,000,000.00	40,100,000.00	0.00	0.00	0.00	40,100,000.00	400,100,000.00

如本附注“一、公司基本情况”所述，本年度本公司根据中国证券监督管理委员会于2018年05月04日签发的证监许可〔2018〕779号文《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》，向社会公开发行新股4,010万股。

29. 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	170,612,958.40	710,925,337.06	756,442.89	880,781,852.57
其他资本公积	213,060,511.75	0.00	0.00	213,060,511.75
合计	383,673,470.15	710,925,337.06	756,442.89	1,093,842,364.32

如本附注“一、公司基本情况”所述，本公司以每股20.02元向社会公开发行新股4,010万股，募集资金802,802,000.00元，扣除发行费用后的募集资金净额为人民币751,025,337.06元，其中增加股本为人民币40,100,000.00元，资本公积为人民币710,925,337.06元。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

2018年6月30日，本公司之子公司科沃斯香港与科沃斯香港之子公司科沃斯日本之股东远藤雅信签订股权转让协议，协议约定科沃斯香港以 8,950,000.00 日元受让远藤雅信持有的科沃斯日本 20%的股权。根据《企业会计准则-长期股权投资》之规定，科沃斯香港因购买少数股权，将新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额 756,442.89 元冲减本公积。

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-619,303.99	-2,867,590.18	0.00	0.00	-2,866,880.88	-709.30	-3,486,184.87
其他综合收益合计	-619,303.99	-2,867,590.18	0.00	0.00	-2,866,880.88	-709.30	-3,486,184.87

31. 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	52,886,910.52	38,203,930.14	0.00	91,090,840.66
合计	52,886,910.52	38,203,930.14	0.00	91,090,840.66

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	459,958,278.74	117,065,799.60
本期增加额	485,085,153.68	375,662,861.28
其中：本期净利润转入	485,085,153.68	375,662,861.28
其他调整因素	0.00	0.00
本期减少额	38,203,930.14	32,770,382.14
其中：本期提取盈余公积	38,203,930.14	32,770,382.14
本期提取一般风险准备	0.00	0.00
本期分配现金股利数	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	906,839,502.28	459,958,278.74

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,564,582,177.31	3,423,586,957.44	4,445,042,268.80	2,789,920,814.93
其他业务	129,073,908.68	115,530,900.63	105,983,339.24	96,126,643.30
合计	5,693,656,085.99	3,539,117,858.07	4,551,025,608.04	2,886,047,458.23

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	14,401,271.67	19,847,150.85
教育费附加	10,443,877.74	14,300,272.28
印花税	2,074,388.46	1,710,896.47
房产税	3,011,044.47	2,933,560.85
土地使用税	1,139,865.04	1,038,843.41
其他	100,420.58	5,393.84
合计	31,170,867.96	39,836,117.70

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场营销推广及广告费	502,561,633.54	302,345,174.41
职工薪酬	218,125,380.07	154,553,243.29
运输费	141,452,779.53	88,697,652.91
平台服务费及佣金	92,107,766.34	63,574,923.93
修理费	47,840,908.36	46,920,218.69
租赁及仓储费	20,656,629.85	11,166,241.38
差旅费	11,763,731.89	8,247,211.28
销售折扣	3,927,937.52	20,797,509.00
其他	33,084,707.43	30,710,818.99
合计	1,071,521,474.53	727,012,993.88

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	163,926,722.78	166,199,073.99
折旧费	37,118,252.59	39,654,107.99
办公及通讯费	11,374,549.52	4,684,057.99
审计咨询费	11,253,839.74	9,736,517.54
房屋租赁费	10,468,383.32	7,303,357.53
差旅费	7,857,729.87	4,244,457.88
长期待摊费用摊销	7,508,022.65	7,861,631.12
招聘费	5,748,714.46	2,671,693.28
水电费	4,426,581.18	3,270,033.72
其他	33,895,862.96	34,623,633.88
合计	293,578,659.07	280,248,564.92

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	133,346,947.63	60,151,088.46
研发材料及测试费	36,995,820.34	29,722,262.69
专利费及认证费	9,366,278.23	10,927,987.20
装备调试与试验费	7,186,411.77	9,727,603.98
折旧及摊销	6,033,091.73	3,362,393.12
其他	12,200,544.45	10,176,488.08
合计	205,129,094.15	124,067,823.53

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,559,855.98	626,936.07
减：利息收入	13,120,676.32	4,051,420.49
汇兑损失	0.00	29,311,865.57
减：汇兑收益	32,251,507.31	0.00
手续费支出	3,499,009.18	2,932,858.68
其他支出	11,497,829.12	4,423,509.63
合计	-27,815,489.35	33,243,749.46

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,057,436.00	1,189,633.56
存货跌价损失	37,555,415.43	47,413,197.02
商誉减值损失	1,006,127.44	0.00
合计	44,618,978.87	48,602,830.58

40. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	23,960,539.66	19,307,364.00
其他与日常活动相关的项目 (个税返还)	50,802.06	0.00
合计	24,011,341.72	19,307,364.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴高新科[2018]13号 关于下达科沃斯机器人股份有限公司上市奖励资金的通知	3,000,000.00	0.00	吴高新科[2018]13号	与收益相关
深经贸信息预算字[2017]68号 高精度可视化全景规划机器人资金资助款	2,440,000.00	0.00	深经贸信息预算字[2017]68号	与收益相关
吴财预[2018]10号 关于下达吴中区2017年度作风效能建设暨综合表彰大会奖励资金的通知	2,050,000.00	0.00	吴财预[2018]10号	与收益相关
吴财企[2018]34号 关于下达2018年第一批区金融业发展专项资金的通知	2,000,000.00	0.00	吴财企[2018]34号	与收益相关
吴科专[2018]9号/吴财科[2018]39号 关于下达2018年度知识产权创造与运用(专利资助)专项资金(吴中区部分)的通知	1,023,000.00	0.00	吴科专[2018]9号 吴财科[2018]39号	与收益相关
吴科专[2018]7号/吴财科[2018]36号 关于下达2018年度江苏省知识产权创造与应用(高价值专利培育计划)专项资金(吴中区部分)的通知	1,000,000.00	0.00	吴科专[2018]7号 吴财科[2018]36号	与收益相关
吴财企[2018]40号 关于下达2017年吴中区稳外贸促转型项目资金预算指标的通知	877,078.00	0.00	吴财企[2018]40号	与收益相关
吴财企[2018]29号 关于下达2017年度吴中区商务发展专项资金的通知	800,000.00	0.00	吴财企[2018]29号	与收益相关
深圳市龙岗区2018年科技企业研发投入激励项目(第二批)公示	800,000.00	0.00		与收益相关
吴科专[2018]5号/吴财科[2018]34号 关于下达2018年度第一批专利专项经费的通知	766,000.00	0.00	吴科专[2018]5号 吴财科[2018]34号	与收益相关
吴财企[2017]82号 关于下达2017年苏州市第十九批科技发展计划(技术标准资助)项目经费的通知	750,000.00	0.00	吴财企[2017]82号	与收益相关
吴科计[2018]3号/吴财科[2018]3号 转发市科技局关于下达2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知	658,200.00	0.00	吴科计[2018]3号 吴财科[2018]3号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴高新科[2018]11号 关于下达环亚数据等26家企业政策奖励资金的通知	580,000.00	0.00	吴高新科[2018]11号	与收益相关
吴财科[2018]58号 关于下达苏州市2017年度企业知识产权登峰行动计划项目后续经费指标的通知	500,000.00	0.00	吴财科[2018]58号	与收益相关
吴财企[2018]61号 关于下达第二批IPO及新增挂牌企业市级财政补助的通知	500,000.00	0.00	吴财企[2018]61号	与收益相关
吴财企[2018]45号 关于下达2017年苏州市商务发展专项资金及区级配套的通知	493,497.16	0.00	吴财企[2018]45号	与收益相关
吴财企[2018]19号 关于下达区级总部经济发展奖励落户补助资金的通知	490,000.00	0.00	吴财企[2018]19号	与收益相关
吴科计[2018]25号/吴财科[2018]31号 关于下达苏州市2018年度第七批科技发展计划(第一批分年度拨款)项目经费的通知(吴中区部分)	450,000.00	0.00	吴科计[2018]25号 吴财科[2018]31号	与收益相关
吴财企[2017]79号 关于下达2016年第四季度苏州市外贸稳增长专项资金预算指标的通知	445,000.00	0.00	吴财企[2017]79号	与收益相关
深圳市科技研发资金管理暂行办法 企业研究开发资助计划第二批资助款	432,000.00	0.00	深圳市科技研发资金管理暂行办法	与收益相关
吴财企[2018]13号 18年商务专项资金	350,000.00	0.00	吴财企[2018]13号	与收益相关
吴高新委[2018]20号 关于表彰2017年度吴中高新区优秀企业的决定	300,000.00	0.00	吴高新委[2018]20号	与收益相关
吴财企[2016]87号 关于下达2016年吴中区先进制造业发展专项资金项目(第一批)资金的通知	300,000.00	0.00	吴财企[2016]87号	与收益相关
吴财企[2018]35号 关于下达2018年昆山进口交易会专项资金预算指标的通知	295,000.00	0.00	吴财企[2018]35号	与收益相关
吴财企[2017]70号 关于下达苏州市2017年度商务发展专项及区级配套资金指标的通知	286,018.17	0.00	吴财企[2017]70号	与收益相关
吴高新委[2018]20号 关于表彰2017年度吴中高新区优秀企业的决定	200,000.00	0.00	吴高新委[2018]20号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴财预[2018]10号 关于下达吴中区2017年度作风效能建设暨综合表彰大会奖励资金的通知	200,000.00	0.00	吴财预[2018]10号	与收益相关
吴财企[2018]13号 关于下达2018年商务发展专项资金(第一批)预算指标的通知	188,600.00	0.00	吴财企[2018]13号	与收益相关
开办抄[2018]6号 2017年度开发区创新转型发展奖励资金	130,000.00	0.00	开办抄[2018]6号	与收益相关
吴科专[2018]5号/吴财科[2018]34号 关于下达2018年度第一批专利专项经费的通知	108,000.00	0.00	吴科专[2018]5号 吴财科[2018]34号	与收益相关
吴财企[2017]78号 关于下达2017年度质量强省专项经费指标的通知	100,000.00	0.00	吴财企[2017]78号	与收益相关
吴高新经[2018]15号 关于拨付2017年省级商务发展切块资金的通知	100,000.00	0.00	吴高新经[2018]15号	与收益相关
吴高新管[2018]64号 关于拨付2017年苏州市外贸稳增长专项资金的通知	100,000.00	0.00	吴高新管[2018]64号	与收益相关
吴财企[2018]27号 关于拨付2017年度商标国际注册、名牌企业、企业标准化项目奖励资金的通知	100,000.00	0.00	吴财企[2018]27号	与收益相关
吴太管发[2018]12号 关于下达2017年加快企业转型升级提质增效扶持奖励资金的通知	100,000.00	0.00	吴太管发[2018]12号	与收益相关
深圳市龙岗区经济促进局关于公示2018年区经发资金(“入库”企业、龙腾计划)拟扶持企业名单的通告	100,000.00	0.00		与收益相关
苏人保开[2018]2号 关于确定2017年企业通过人才中介机构招才引智资助名单的通知	84,800.00	0.00	苏人保开[2018]2号	与收益相关
吴财企[2017]70号 关于下达苏州市2017年度商务发展专项及区级配套资金指标的通知	72,086.33	0.00	吴财企[2017]70号	与收益相关
吴科专[2018]13号/吴财科[2018]47号 关于下达2018年度省知识产权保护(维权援助)专项资金的通知	70,000.00	0.00	吴科专[2018]13号 吴财科[2018]47号	与收益相关
苏人保开[2018]2号 关于确定2017年企业通过人才中介机构招才引智资助名单的通知	69,300.00	0.00	苏人保开[2018]2号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴财企[2017]71号 关于下达2017年商务发展专项资金(第七批项目)预算指标的通知	66,300.00	0.00	吴财企[2017]71号	与收益相关
2017年大型工业企业研发机构建设广东省奖补资金	66,160.00	0.00		与收益相关
吴财企[2017]43号 关于拨付2016年度商标、名牌企业奖励资金的通知	50,000.00	0.00	吴财企[2017]43号	与收益相关
苏科服[2018]72号 关于下达2018年苏州市企业工程技术研究中心建设项目的通知	50,000.00	0.00	苏科服[2018]72号	与收益相关
吴财企[2018]29号 关于下达2017年度吴中区商务发展专项资金的通知	50,000.00	0.00	吴财企[2018]29号	与收益相关
2016年国家高新技术企业认定奖补名单	50,000.00	0.00		与收益相关
吴财企[2018]3号 关于下达2017年商务发展专项资金(第八批项目)预算指标的通知	47,500.00	0.00	吴财企[2018]3号	与收益相关
吴财企字[2019]3号 关于下达2018年商务发展专项资金(第五批)的通知	40,000.00	0.00	吴财企字[2019]3号	与收益相关
吴开办抄[2018]6号 2017年度开发区工作中突出贡献的单位和个人奖励	40,000.00	0.00	吴开办抄[2018]6号	与收益相关
吴科专[2018]5号/吴财科[2018]34号 关于下达2018年度第一批专利专项经费的通知	32,000.00	0.00	吴科专[2018]5号 吴财科[2018]34号	与收益相关
吴财企[2017]58号 关于下达2017年商务发展专项资金(第六批项目)预算指标的通知	30,000.00	0.00	吴财企[2017]58号	与收益相关
吴科计[2018]10号/吴财科[2018]11号 关于下达吴中区2017年江苏省第二批高新技术产品政策性奖励经费的通知	30,000.00	0.00	吴科计[2018]10号 吴财科[2018]11号	与收益相关
吴财科[2018]23号 关于下达吴中区2017年江苏省第四批高新技术产品政策性奖励经费的通知	30,000.00	0.00	吴财科[2018]23号	与收益相关
深龙人通[2018]62号 关于印发《龙岗区打造“中国制造2025优秀人才与优秀企业培训工程”工作方案》的通知	30,000.00	0.00	深龙人通[2018]62号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴财企[2017]70号 关于下达苏州市2017年度商务发展专项及区级配套资金指标的通知	20,000.00	0.00	吴财企[2017]70号	与收益相关
吴财企字[2018]11号 关于下达2017年度吴江区工业转型升级扶持资金的通知	20,000.00	0.00	吴财企字[2018]11号	与收益相关
吴委发[2017]4号 关于对2016年度为全区经济社会发展作出突出贡献的单位和个人给予表彰的决定	0.00	2,330,000.00	吴委发[2017]4号	与收益相关
吴高新经[2016]24号/吴高新财[2016]12号 关于拨付2015年度总部经济发展奖励资金的请求	0.00	1,310,200.00	吴高新经[2016]24号吴高新财[2016]12号	与收益相关
吴财企[2016]89号 关于下达2015年度区级总部经济发展奖励资金的通知	0.00	1,051,500.00	吴财企[2016]89号	与收益相关
吴科专[2017]第1号/吴财科[2017]第2号 关于下达第十八届中国专利奖江苏获奖项目奖励经费(吴中区部分)的通知	0.00	1,000,000.00	吴科专[2017]第1号吴财科[2017]第2号	与收益相关
吴科专[2017]18号/吴财科[2017]48号 关于下达2017年度江苏省高价值专利培育计划专项资金(吴中区部分)的通知	0.00	1,000,000.00	吴科专[2017]18号 吴财科[2017]48号	与收益相关
吴财科[2017]32号/吴科专[2017]12号 关于下达对2016年度获得国家知识产权优势企业、示范企业称号奖励经费(吴中区部分)的通知	0.00	1,000,000.00	吴财科[2017]32号 吴科专[2017]12号	与收益相关
吴财企[2017]28号 关于下达2016年吴中区先进制造业发展专项资金项目(第二批)资金的通知	0.00	1,000,000.00	吴财企[2017]28号	与收益相关
吴财企[2017]22号 关于下达2017年第一批区金融业发展专项资金的通知	0.00	1,000,000.00	吴财企[2017]22号	与收益相关
吴科计[2017]24号/吴财科[2017]36号 关于下达苏州市2017年度第十一批科技发展计划(科技企业技术创新能力综合提升-工业)项目及经费的通知(吴中区部分)	0.00	750,000.00	吴科计[2017]24号 吴财科[2017]36号	与收益相关
吴财企(2017)48号 关于下达2016年度吴中区商务发展专项资金“电子商务”扶持资金的通知	0.00	650,000.00	吴财企[2017]48号	与收益相关
吴科专[2017]第3号/吴财科[2017]第13号 关于下达2017年度第一批专利专硕经费的通知	0.00	600,000.00	吴科专[2017]第3号 吴财科[2017]第13号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴高新委[2017]7号关于表彰2016年度优秀实体企业、作风效能先进集体和先进个人的决定	0.00	500,000.00	吴高新委[2017]7号	与收益相关
吴财企[2017]24号关于下达总部经济发展奖励落户补助的通知	0.00	490,000.00	吴财企[2017]24号	与收益相关
吴财企字(2017)36号关于下达2016年度吴江区工业专项升级产业基金扶持中“机器换人”项目(第二批)专项资金的通知	0.00	473,300.00	吴财企字[2017]36号	与收益相关
苏财企(2017)62号关于下达2017年度苏州市市级工业经济升级版专项资金指标(第一批)的通知	0.00	450,000.00	苏财企[2017]62号	与收益相关
吴科专[2017]17号/吴财科[2017]47号关于下达2017年度知识产权创造与运用(专利资助)省级专项资金(吴中区部分)的通知	0.00	447,000.00	吴科专[2017]17号 吴财科[2017]47号	与收益相关
吴科专[2017]20号/吴财科[2017]50号关于下达2014年度江苏省企业知识产权战略推进计划项目后续资金(吴中区部分)的通知	0.00	400,000.00	吴科专[2017]20号 吴财科[2017]50号	与收益相关
吴科计[2017]28号/吴财科[2017]40号关于下达苏州市2017年度第十四批科技发展计划(企业研发机构绩效)项目及经费的通知	0.00	350,000.00	吴科计[2017]28号 吴财科[2017]40号	与收益相关
吴科专[2017]第10号/吴财科[2017]第26号关于下达2017年度第二批专利专硕的通知	0.00	302,500.00	吴科专[2017]第10号 吴财科[2017]第26号	与收益相关
吴财企[2017]33号关于下达2017年商务发展专项资金(第四批项目)指标的通知	0.00	300,000.00	吴财企[2017]33号	与收益相关
吴科专[2017]29号/吴财科[2017]74号关于下达苏州市2017年企业知识产权登峰行动计划项目经费指标(吴中区部分)的通知	0.00	300,000.00	吴科专[2017]29号 吴财科[2017]74号	与收益相关
吴财科[2017]80号/吴科专[2017]30号关于下达苏州市2016年度高价值专利培育计划项目后续经费指标(吴中区部分)的通知	0.00	300,000.00	吴财科[2017]80号 吴科专[2017]30号	与收益相关
吴财企[2017]46号关于下达2017年度苏州市市级加快信息化建设专项资金扶持项目资金指标的通知	0.00	300,000.00	吴财企[2017]46号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴太管发(2017)76号关于下达2016年“机器换人”及智能化技术改造奖励资金的通知	0.00	272,000.00	吴太管发[2017]76号	与收益相关
吴财企[2017]26号关于下达2017年商务发展专项资金(第二批项目)预算指标的通知	0.00	250,000.00	吴财企[2017]26号	与收益相关
吴财企[2017]21号关于下达2016年吴中区商务发展专项资金的 通知	0.00	237,400.00	吴财企[2017]21号	与收益相关
吴科专[2017]19号/吴财科[2017]49号关于下达对2016年度 PCT专利奖励资金(吴中区部分)的通知	0.00	220,000.00	吴科专[2017]19号 吴财科[2017]49号	与收益相关
吴科专[2017]第11号/吴财科[2017]第30号关于下达2017年 度第三批专利专项经费的通知	0.00	216,000.00	吴科专[2017]第11号 吴财科[2017]第30号	与收益相关
吴财企[2016]89号关于下达2015年度区级总部经济发展奖励资 金的通知	0.00	215,600.00	吴财企[2016]89号	与收益相关
吴开办抄[2017]第2号2016年度开发区工作中作出突出贡献的 单位和个人予以表彰	0.00	210,000.00	吴开办抄[2017]第2号	与收益相关
吴财企[2015]85号关于拨付吴中区省级商务发展专项切块资金 的通知	0.00	200,000.00	吴财企[2015]85号	与收益相关
吴财科[2017]45号/吴科人[2017]10号关于下达2016年度苏州 市科学技术奖(市科技创新创业市长奖)奖励经费的通知	0.00	200,000.00	吴财科[2017]45号 吴科人[2017]10号	与收益相关
深光经函[2017]135号经济发展专项基金	0.00	200,000.00	深光经函[2017]135号	与收益相关
吴高新经[2016]21号关于拨付2016年高新区外贸奖补资金的通 知	0.00	150,000.00	吴高新经[2016]21号	与收益相关
吴财企[2016]66号关于下达2015年度省商务发展切块项目资金 的通知	0.00	99,064.00	吴财企[2016]66号	与收益相关
吴财企[2017]50号关于下达2017年度苏州市级工业经济升级版 专项资金扶持项目资金(第一批)的通知	0.00	80,000.00	吴财企[2017]50号	与收益相关
吴财科[2017]16号关于下达吴中区2016年江苏省第一、二、三 批高新技术企业政策性奖励经费的通知	0.00	80,000.00	吴财科[2017]16号	与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴财企[2017]26号关于下达2017年商务发展专项资金(第二批项目)预算指标的通知	0.00	61,700.00	吴财企[2017]26号	与收益相关
吴财企(2017)17号关于下达2017年外经贸发展专项资金(第一项目)预算指标的通知	0.00	53,400.00	吴财企[2017]17号	与收益相关
吴财预[2017]10号关于下达吴中区2016年度综合表彰大会专项奖励资金的通知	0.00	50,000.00	吴财预[2017]10号	与收益相关
吴财企[2017]21号关于下达2016年吴中区商务发展专项资金的通知	0.00	50,000.00	吴财企[2017]21号	与收益相关
吴科计[2017]23号/吴财科[2017]28号关于下达吴中区2016年江苏省第四批高新技术产品政策性奖励经费的通知	0.00	30,000.00	吴科计[2017]23号 吴财科[2017]28号	与收益相关
苏工商标[2016]124号省工商局关于加快推进商标国际注册工作的意见	0.00	30,000.00	苏工商标[2016]124号	与收益相关
吴科技[2017]23号/吴财科[2017]28号关于下达吴中区2016年江苏省第四批高新技术产品政策性奖励经费的通知	0.00	30,000.00	吴科技[2017]23号 吴财科[2017]28号	与收益相关
吴财科[2017]31号/吴科专[2017]16号关于下达对2016年度企业首次获得发明专利授权奖励资金(吴中区部分)的通知	0.00	27,000.00	吴财科[2017]31号 吴科专[2017]16号	与收益相关
吴财科[2017]35号/吴科专[2017]15号关于下达对2016年度企业发明专利授权超10件奖励资金(吴中区部分)的通知	0.00	20,000.00	吴财科[2017]35号 吴科专[2017]15号	与收益相关
吴科专[2017]11号/吴财科[2017]30号关于下达2017年度第三批专利专项经费的通知	0.00	14,000.00	吴科专[2017]11号 吴财科[2017]30号	与收益相关
《深圳市光明新区经济发展专项资金管理办法》第一批专利申请资助	0.00	4,000.00	《深圳市光明新区经济发展专项资金管理办法》	与收益相关
知识产权计算机软件资金资助款	0.00	2,700.00		与收益相关
合计	23,960,539.66	19,307,364.00		

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

41. 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	2,954,606.32	7,279,771.07
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	5,341,535.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-15,913,100.01	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	5,976,910.23
合计	-12,958,493.69	18,598,217.17

42. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-269,372.10	498,002.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-269,372.10	498,002.52
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	1,949,850.00
其中：远期结售汇公允价值变动	0.00	1,949,850.00
合计	-269,372.10	2,447,852.52

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,252,802.20	-141,745.55	-1,252,802.20
其中:固定资产处置收益	-1,252,802.20	-141,745.55	-1,252,802.20
非货币性资产交换收益	0.00	0.00	0.00
债务重组中因处置非流动资产收益	0.00	0.00	0.00
合计	-1,252,802.20	-141,745.55	-1,252,802.20

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,974,172.13	2,030,490.47	1,974,172.13
其中：使用/摊销年内递延收入	631,324.93	606,073.00	631,324.93
与收益相关的补助	1,342,847.20	1,424,417.47	1,342,847.20
违约赔偿收入	7,901,952.48	1,381,626.94	7,901,952.48
搬迁补偿费	5,500,000.00	0.00	5,500,000.00
其他	4,176,450.41	2,841,717.65	4,176,450.41
合计	19,552,575.02	6,253,835.06	19,552,575.02

注：搬迁补偿费是苏州市吴中区长桥街道集体资产经营公司支付的拆迁补偿款，合同金额是550万元，2018年7月20日收到补偿款275万元，2018年12月25日收到补偿款275万元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
结转递延收益-专项补贴	602,583.00	606,073.00	吴财企[2015]37号，吴财企[2015]45号	与资产相关
结转递延收益-专项补贴	28,741.93	0.00	吴财企字[2018]11号，吴财企字[2018]12号	与资产相关
稳岗补贴 苏人保规(2016)6号、吴人社(2016)75号、成就发(2017)29号	883,524.09	783,417.47	苏人保规[2016]6号，吴人社[2016]75号，成就发[2017]29号	与收益相关
人工智能博览专项 2018 全球人工智能产品参展展台搭建补贴	230,323.11	0.00		与收益相关
科技创新发展补贴	200,000.00	0.00		与收益相关
人社局微创周 X 加速 AI 加速营活动交通补贴	15,000.00	0.00		与收益相关
市级未成年人实践站补贴	10,000.00	0.00		与收益相关
2017 走基地看变化聚力量主题活动基地补贴	4,000.00	0.00		与收益相关

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 与收益相关
吴财企(2017)48号吴中区商务发展专项资金	0.00	426,000.00	吴财企[2017]48号	与收益相关
2017年度区未成年人思想道德建设专项经费	0.00	100,000.00	吴文明办[2017]6号, 吴财行[2017]20号	与收益相关
2012-2016人才资助及引才奖励公司部分	0.00	50,000.00	吴人社[2016]103号	与收益相关
吴中区中小学生学习综合实践学校运行管理补助	0.00	30,000.00	吴文明办[2017]2号, 吴财行[2017]7号	与收益相关
市级未成年人思想道德建设专项资金资助项目	0.00	30,000.00	吴文明办[2017]21号 吴财行[2017]87号	与收益相关
科普创新项目政府补贴	0.00	5,000.00	吴政发[2017]134号	与收益相关
合计	1,974,172.13	2,030,490.47		

45. 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
非流动资产毁损报废损失	350,095.41	2,574,234.81	350,095.41
其中: 固定资产处置损失	350,095.41	2,574,234.81	350,095.41
对外捐赠支出	2,604,407.13	854,663.63	2,604,407.13
罚款及滞纳金支出或违约金	16,473.59	39,575.54	16,473.59
其他	310,665.74	114,046.16	310,665.74
合计	3,281,641.87	3,582,520.14	3,281,641.87

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

46. 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	101,653,057.53	85,953,309.12
递延所得税费用	-24,668,528.97	-5,919,865.77
合计	76,984,528.56	80,033,443.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	562,136,249.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,320,437.44
子公司适用不同税率的影响	9,089,161.94
调整以前期间所得税的影响	-3,699,236.15
非应税收入的影响	-101,925.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	430,897.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-362,558.02
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	9,645,704.87
税法规定的额外可扣除费用	-22,337,952.75
所得税费用	76,984,528.56

47. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”相关内容。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	25,651,188.92	20,951,781.47
利息收入	6,910,773.39	4,051,420.49
员工借款及备用金	9,548,386.04	15,706,835.51
往来款	5,021,254.39	4,464,554.85
押金及保证金	5,165,638.06	3,060,993.93
其他	2,190,706.05	1,524,734.37
合计	54,487,946.85	49,760,320.62

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	676,182,963.37	408,689,984.54
管理费用	115,781,611.63	81,054,897.39
研发费用	27,914,660.62	17,890,368.10
员工借款及备用金	16,309,524.23	11,373,078.11
往来款	15,002,579.30	11,637,640.39
其他	28,215,619.81	20,935,682.82
合计	879,406,958.96	551,581,651.35

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期货收益	0.00	389,889.45
远期结售汇收益	0.00	54,730.59
合计	0.00	444,620.04

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
远期结售汇损失	17,177,970.00	0.00
合计	17,177,970.00	0.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市发行费	51,776,662.94	0.00
融资租赁	6,413,158.22	0.00
合计	58,189,821.16	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	485,151,721.01	374,815,629.45
加: 资产减值准备	44,618,978.87	48,602,830.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,220,345.82	86,180,715.56
无形资产摊销	4,702,593.34	4,107,879.26
长期待摊费用摊销	10,766,701.12	13,111,852.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,252,802.20	2,667,238.12
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	350,095.41	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	269,372.10	-2,447,852.52
财务费用(收益以“-”填列)	2,559,855.98	626,936.07
投资损失(收益以“-”填列)	12,958,493.69	-18,598,217.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-24,665,667.72	-5,800,005.55
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,861.25	-119,860.23
存货的减少(增加以“-”填列)	-554,523,199.43	-51,739,052.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-318,805,529.21	-83,124,311.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	272,459,160.10	116,770,094.31
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	15,312,862.03	485,053,876.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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	上年金额
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,142,721,185.43	708,485,377.64
减: 现金的年初余额	708,485,377.64	313,557,229.17
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	434,235,807.79	394,928,148.47

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,142,721,185.43	708,485,377.64
其中: 库存现金	89,939.44	107,048.67
可随时用于支付的银行存款	1,033,875,543.50	666,684,801.12
可随时用于支付的其他货币资金	108,755,702.49	41,693,527.85
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,142,721,185.43	708,485,377.64
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	12,506,004.68

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	20,404,421.69	融资租赁固定资产

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

50. 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			175,599,075.11
其中：美元	17,598,476.42	6.8632	120,781,863.37
欧元	5,453,669.54	7.8473	42,796,580.98
日元	172,198,036.92	0.061887	10,656,819.91
英镑	103,500.74	8.6762	897,993.12
港币	66,043.69	0.8762	57,867.48
加币	70,641.69	5.0381	355,899.88
澳元	10,787.64	4.8250	52,050.37
应收账款			727,427,583.75
其中：美元	83,864,771.80	6.8632	575,580,701.83
欧元	18,405,367.32	7.8473	144,432,438.97
日元	107,750,156.00	0.061887	6,668,333.90
英镑	18,794.81	8.6762	163,067.53
加币	108,536.25	5.0381	546,816.48
澳元	7,507.78	4.8250	36,225.04
应付账款			233,995,066.44
其中：美元	1,473,053.60	6.8632	10,109,861.47
欧元	28,520,345.63	7.8473	223,807,708.26
港币	88,446.37	0.8762	77,496.71
短期借款			47,767,872.00
美元	6,960,000.00	6.8632	47,767,872.00
其他应收款			3,578,399.04
其中：美元	125,240.96	6.8632	859,553.76
欧元	155,085.00	7.8473	1,216,998.52
日元	23,663,604.00	0.061887	1,464,469.46
澳元	7,746.59	4.8250	37,377.30
其他应付款			21,985,468.79
其中：美元	1,999,917.11	6.8632	13,725,831.11
欧元	740,063.00	7.8473	5,807,496.38
日元	39,622,882.00	0.061887	2,452,141.30

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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) 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
エコバックスジャパン株式会社	日本	日元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs UK	英国	英镑	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs France	法国	欧元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs Spain	西班牙	欧元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
Ecovacs Italy	意大利	欧元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
泰怡凯(香港)科技有限公司	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

51. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,348,619.97	递延收益	631,324.93
与资产相关的政府补助	555,279.25	其他流动负债	
与收益相关的政府补助	1,342,847.20	营业外收入	1,342,847.20
与收益相关的政府补助	24,011,341.72	其他收益	24,011,341.72

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
上海斯蒲智能科技有限公司	2018年6月	65.00	60%	现金	2018年6月30日	工商变更	41.77	-1.72

如本附注“六、14”所述，本公司之子公司科沃斯苏州对上海斯蒲投资 65 万元，追加投资后，本公司持有上海斯蒲股权由原有的 50%增加至 60%，根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，追加投资后上海斯蒲成为本公司之子公司科沃斯机器人（苏州）之控股子公司，纳入本公司合并范围。

(2) 合并成本及商誉

项目	上海斯蒲
现金	650,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-8,882.99
合并成本合计	641,117.01
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	589,340.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	51,776.60

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海斯蒲	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	949,136.80	949,136.80
应收款项	4,200.00	4,200.00
预付账款	4,151.16	4,151.16
其他应收款	25,910.76	25,910.76
固定资产	9,746.25	9,746.25

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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	上海斯蒲	
	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：		
预收账款	4,000.00	4,000.00
应交税费	3,735.05	3,735.05
其他应付款	3,175.90	3,175.90
净资产	982,234.02	982,234.02
减：少数股东权益	392,893.61	392,893.61
取得的净资产	589,340.41	589,340.41

2. 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 (万元)	取得方式	设立时间
1	南京科沃斯机器人技术有限公司	100%	2,000.00	新设投资	2018年06月28日
2	添可智能科技有限公司	100%	5,000.00	新设投资	2018年07月16日
3	Ecovacs Italy	100%		新设投资	2018年11月28日
4	泰怡凯(香港)科技有限公司	100%	1万美元	新设投资	2018年02月02日

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州怡润模具有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100.00	0.00	新设投资
科沃斯机器人科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100.00	0.00	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	100.00	0.00	新设投资
苏州凯航电机有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	90.00	0.00	新设投资
添可电器有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100.00	0.00	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	100.00	0.00	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	100.00	0.00	新设投资

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州科畅电子有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100.00	0.00	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	100.00	0.00	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	100.00	0.00	新设投资
苏州科妙电子有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	100.00	0.00	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	100.00	0.00	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	100.00	0.00	同一控制企业合并
科沃斯机器人(苏州)有限公司	江苏苏州	江苏苏州	房产租赁	100.00	0.00	同一控制企业合并
科沃斯家用机器人有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100.00	0.00	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	100.00	0.00	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	100.00	0.00	新设投资
Ecovacs Robotics Holdings Limited	香港	香港	投资控股	100.00	0.00	新设投资
Ecovacs Europe GmbH	德国	德国	销售贸易	0.00	100.00	同一控制企业合并
Ecovacs Robotics Inc.	美国	美国	销售贸易	0.00	100.00	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	0.00	100.00	同一控制企业合并
Ecovacs UK	英国	英国	销售贸易	0.00	100.00	新设投资
Ecovacs France	法国	法国	销售贸易	0.00	100.00	新设投资
Ecovacs Spain	西班牙	西班牙	销售贸易	0.00	100.00	新设投资
Ecovacs Italy	意大利	意大利	销售贸易	0.00	100.00	新设投资
苏州泰聪科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	0.00	100.00	新设投资
苏州泰怡凯科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	销售贸易	0.00	100.00	新设投资
南京科沃斯机器人技术有限公司	江苏南京	江苏南京	技术研发	100.00	0.00	新设投资
添可智能科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	100.00	0.00	新设投资

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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	
泰怡凯(香港)科技有限公司	香港	香港	销售贸易	0.00	100.00	新设投资
上海斯蒲智能科技有限公司	上海	上海	技术开发	0.00	60.00	非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州凯航电机有限公司	10%	472,154.12	0.00	8,148,387.17
上海斯蒲智能科技有限公司	40%	-7,234.70	0.00	385,658.91

注：2018年6月30日，本公司之子公司科沃斯香港与科沃斯香港之子公司科沃斯日本之股东远藤雅信签订股权转让协议，协议约定科沃斯香港以 8,950,000.00 日元受让远藤雅信持有的科沃斯日本 20%的股权，2018年1-6月确认少数股东损益-398,352.09元。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州凯航电机有限公司	12,722.55	1,086.17	13,808.72	5,660.34	0.00	5,660.34
上海斯蒲智能科技有限公司	106.33	1.26	107.59	11.18	0.00	11.18

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州凯航电机有限公司	10,861.10	1,151.76	12,012.86	4,336.63	0.00	4,336.63
上海斯蒲智能科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州凯航电机有限公司	14,308.58	-133.90	-133.90	-747.39
上海斯蒲智能科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

项目	エコバックスジャパン株式会社
现金	544,390.43
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	544,390.43
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-212,052.46
差额	756,442.89
其中：调整资本公积	756,442.89
调整盈余公积	
调整未分配利润	

注：2018年6月30日，本公司之子公司科沃斯香港与科沃斯香港之子公司科沃斯日本之股东远藤雅信签订股权转让协议，协议约定科沃斯香港以8,950,000.00日元受让远藤雅信持有的科沃斯日本20%的股权。根据《企业会计准则-长期股权投资》之规定，科沃斯香港因购买少数股权，将新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额756,442.89元冲减本公积。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 使在合营企业或联营企业中的权益

1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芜湖爱瑞特环保科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	生产制造	30.30	0.00	权益法核算
苏州乐派特机器人有限公司	江苏苏州	江苏苏州	生产制造	25.00	0.00	权益法核算
深圳狗尾草智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产制造	0.00	3.92	权益法核算
上海仙知机器人科技有限公司	上海	上海	生产制造	0.00	4.35	权益法核算
Emotibot Technologies Limited	香港	香港	生产制造	0.00	7.726	权益法核算

2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	爱瑞特	乐派特	爱瑞特	乐派特
流动资产:	13,841.02	113.14	7,610.28	145.26
其中: 现金和现金等价物	1,552.74	61.97	1,319.30	69.49
非流动资产	8,747.57	1.55	8,826.56	3.14
资产合计	22,588.59	114.69	16,436.84	148.40
流动负债:	5,175.53	-3.11	7,300.51	-8.73
非流动负债	76.00	0.00	76.01	0.00
负债合计	5,251.53	-3.11	7,376.52	-8.73
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	17,337.06	117.80	9,060.32	157.13
按持股比例计算的净资产份额	5,253.13	29.45	2,745.28	39.28
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
--商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,492.22	370.70	2,826.24	380.53

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	爱瑞特	乐派特	爱瑞特	乐派特
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	18,193.17	130.21	13,747.22	80.26
财务费用	169.68	0.02	133.30	-1.26
所得税费用	572.76	0.00	0.00	0.00
净利润	3,990.33	-39.33	3,060.51	-140.79
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	3,990.33	-39.33	3,060.51	-140.79
本年度收到的来自联营企业的股利	454.50	0.00	0.00	0.00

3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:	—	—
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	0.00	0.00
--净利润	0.00	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	0.00	0.00
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	9,692.28	7,026.85
下列各项按持股比例计算的合计数	-803.62	-243.33
--净利润	-803.62	-243.33
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-803.62	-243.33

九、与金融工具有关的风险

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

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

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元、日元、英镑、加币、澳元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除本附注“六、50”所述的外币余额的资产、负债外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，为规避偿还美元贷款及利息支出的汇率风险，本集团与银行已签订若干远期外汇合同。衍生金融工具公允价值变动已计入损益，本附注“六、41.”相关内容。同时随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率借款合同，金额合计为53,767,872.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

元，人民币计价的固定利率合同，金额为6,000,000.00元，美元计价的固定利率合同，金额为47,767,872.00元。

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

3) 价格风险

公司董事会对理财产品投资额度、风险性质进行限定，规定在授权范围内只能购买保本理财产品。公司审计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。2018年12月31日，其他货币资金理财产品金额是86,900,000.00元，其中“日积月累”理财产品金额81,400,000.00元，“共赢稳健天天快A”理财产品金额5,500,000.00元，该理财产品主要投资于固定收益市场，为投资者提供类似于活期存款的流动性，产品每工作日开放申购和赎回，资金实时到账，收益率每日报价，远远超过活期存款利率，没有申购和赎回费用，是一款现金管理产品，产品主要投向银行间债券市场，投资目标是运用尽可能保证资产安全性和流动性的策略，获取稳健收益。因此本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

包含于财务报表之银行存款、应收账款、其他应收款、短期贷款之账面价值为本公司有关其融资产之最大信用风险。

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为本公司的关联方的非银行金融机构(支付宝)。由于这些国有银行拥有国家的大力支持以及于该关联非银行金融机构拥有董事议席，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

本公司的客户主要为优罗普洛、创科实业、京东、松下电器等，而且公司对客户信用等级评定、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。截止2018年12月31日，应收账款1年以内的账龄占总金额的98.85%，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2018年12月31日，应收账款及应收票据前五名债务人欠款金额合计人民币49,933.71万元（2017年：人民币33,810.69万元），占应收账款及应收票据合计的55.42%（2017年：54.61%）。除应收账款及应收票据外，本公司并无重大集中之信用风险。

其他应收款、短期贷款主要包括应收关联方款项。本公司通过定期检查关联方的经营成果和资产负债率来评估其信用风险。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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) 流动风险

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

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

项目	年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	53,767,872.00	0.00	53,767,872.00
应付票据及应付账款	1,239,811,066.33	17,747,387.32	1,257,558,453.65
其他应付款	139,326,413.49	12,922,726.26	152,249,139.75
合 计	1,432,905,351.82	30,670,113.58	1,463,575,465.40

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 衍生金融资产	230,750.71	0.00	0.00	230,750.71
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 可供出售金融资产				
(1) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	230,750.71	0.00	0.00	230,750.71
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量				

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 持有待售资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团将集中交易系统挂牌的期货及远期结售汇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。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
苏州创领智慧投资管理有限公司	江苏苏州	企业管理服务, 企业管理咨询	2万元	42.11	42.11

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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. 本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
苏州怡润模具有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	王宏伟	设计、制造模具制品,货物及技术的进出口(不含分销);销售公司自产产品并从事家电产品的进出口、批发业务。
科沃斯机器人科技有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	庄建华	研发、设计、制造、销售;智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
苏州彤帆智能科技有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	王宏伟	研发、生产塑胶材料及制品,模具设计、生产,电子产品组装,销售公司自产产品;从事与本公司生产产品同类商品的批发及进出口业务。
苏州凯航电机有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	王云彬	生产、销售:电机产品及零配件;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
添可电器有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	庄建华	研发、设计、生产、销售;清洁机械设备及配件、电子产品及配件、家用电器、机电产品;自营和代理各类商品和技术的进出口业务。
科沃斯商用机器人有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	庄建华	研发、设计、制造、销售、租赁;商业用途智能化机械及设备、电子产品及相关零部件、机电产品、模具,自营和代理各类商品和技术的进出口业务;
苏州科昂电子有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	潘艳岚	研发、设计、制造、销售;智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
苏州科畅电子有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	赵孝宁	研发、设计、制造、销售;智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、机电产品;自营和代理各类商品和技术的进出口业务。
苏州科瀚电子有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	傅俊	研发、设计、制造、销售;智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
苏州科享电子有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	汪杰	研发、设计、制造、销售;智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
苏州科妙电子有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	陈军	研发、设计、制造、销售;智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
苏州罗美泰材料科技有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	庄建华	塑胶材料及制品的研发、生产、销售;模具设计、生产、销售;电子产品组装、销售;电子材料研发;五金加工、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
深圳瑞科时尚电子有限公司	境内非金融子企业	广东深圳	胡瑞章	智能化清洁机械及设备、电子产品及周边产品、机电产品、非金属模具的研发、设计与销售;国内贸易;货物及技术进出口。
Ecovacs Robotics Holdings Limited	境外子企业	中国香港	钱东奇	投资管理
科沃斯机器人(苏州)有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	庄建华	研发、设计、制造、销售;家庭服务机器人、智能化清洁机械及设备、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	庄建华	网上批发、零售:智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务;出版物零售。
科沃斯家用机器人有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	庄建华	研发、设计、制造、销售:家庭服务机器人、智能化清洁机械设备、电子元器件、机电设备;展览展示服务;销售:机器人、电子产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
Ecovacs Europe GmbH	境外子企业	德国		销售和代理家用机器人、商用机器人,特别是机器人吸尘器和同类产品及其附件
Ecovacs Robotics Inc.	境外子企业	美国		销售
エコバックスジャパン株式会社	境外子企业	日本		批发、进口及销售
上海科沃斯电子商务有限公司	境内非金融子企业	上海	庄建华	电子商务(不得从事金融业务),机械设备、电子设备、通信设备及配件、机电设备的销售,从事货物及技术的进出口业务。
苏州泰聪科技有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	徐秋芳	研发、设计、制造、销售:智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。
Ecovacs UK	境外子企业	英国		销售和代理家用机器人、商用机器人,特别是机器人吸尘器和同类产品及其附件
Ecovacs France	境外子企业	法国		销售和代理家用机器人、商用机器人,特别是机器人吸尘器和同类产品及其附件
Ecovacs Spain	境外子企业	西班牙		销售和代理家用机器人、商用机器人,特别是机器人吸尘器和同类产品及其附件
Ecovacs Italy	境外子企业	意大利		销售和代理家用机器人、商用机器人,特别是机器人吸尘器和同类产品及其附件
苏州泰怡凯科技有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	赵孝宁	研发、销售:清洁机械设备及配件、电子产品及配件、家用电器、机电产品;自营和代理各类商品和技术的进出口业务。
南京科沃斯机器人技术有限公司	境内非金融子企业	江苏南京	高翔	机器人技术、智能技术、自动化技术、软件技术、数据技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;通信设备配件、智能机器人、电子设备、机电产品研发、制造、销售;会务服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务
添可智能科技有限公司	境内非金融子企业	江苏苏州	庄建华	研发、设计、制造智能化清洁机械设备及配件、电子产品及配件、家用电器、机电产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务
上海斯蒲智能科技有限公司	境内非金融子企业	上海	王炜	智能科技、计算机科技技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,广告设计、制作、代理、发布
泰怡凯(香港)科技有限公司	境外子企业	中国香港	吴兰珍	销售和代理家用机器人、商用机器人,特别是机器人吸尘器和同类产品及其附件

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续) 子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
苏州怡润模具有限公司	689.58万元人民币	100%	100%	91320509790899793K
科沃斯机器人科技有限公司	5000万元人民币	100%	100%	913205067956157533
苏州彤帆智能科技有限公司	851.5826万元人民币	100%	100%	91320509795387682M
苏州凯航电机有限公司	1281.77万元人民币	90%	90%	9132050079833771XH
添可电器有限公司	200万元人民币	100%	100%	91320506051877312N
科沃斯商用机器人有限公司	5000万元人民币	100%	100%	913205060695393627
苏州科昂电子有限公司	10万元人民币	100%	100%	913205060763246777
苏州科畅电子有限公司	10万元人民币	100%	100%	913205060763245621
苏州科瀚电子有限公司	10万元人民币	100%	100%	91320506076324626Y
苏州科享电子有限公司	10万元人民币	100%	100%	913205063018468860
苏州科妙电子有限公司	10万元人民币	100%	100%	913205063018469236
苏州罗美泰材料科技有限公司	5500万元人民币	100%	100%	91320509323983910K
深圳瑞科时尚电子有限公司	100万元人民币	100%	100%	914403000775051893
Ecovacs Robotics Holdings Limited	150万美元	100%	100%	—
科沃斯机器人(苏州)有限公司	8927.60万元人民币	100%	100%	913205007605178386
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	100万元人民币	100%	100%	9132050631401531X5
科沃斯家用机器人(苏州)有限公司	50,000万元人民币	100%	100%	91320506323964760R
Ecovacs Europe GmbH	250,000欧元	100%	100%	—
Ecovacs Robotics Inc.	10,000美元	100%	100%	—
エコバックスジャパン株式会社	1亿日元	100%	100%	—
上海科沃斯电子商务有限公司	100万元人民币	100%	100%	91310115MA1K3E298W
苏州泰聪科技有限公司	10万元人民币	100%	100%	91320506MA1PA19300
Ecovacs UK	10000英镑	100%	100%	
Ecovacs France	10000欧元	100%	100%	
Ecovacs Spain	10000欧元	100%	100%	
苏州泰怡凯科技有限公司	100万元人民币	100%	100%	91320506MA1T6HWU3A
南京科沃斯机器人技术有限公司	2000万元人民币	100%	100%	91320192MA1WRXC019
添可智能科技有限公司	5000万元人民币	100%	100%	91320506MA1WWGQU78
上海斯蒲智能科技有限公司	150万元人民币	60%	60%	91310104MA1FR66639
泰怡凯(香港)科技有限公司	1万美元	100%	100%	—

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	组织机构代码
安徽爱瑞特环保科技股份有限公司	联营企业	91340200664219910X
苏州乐派特机器人有限公司	联营企业	913205063462351496
深圳狗尾草智能科技有限公司	联营企业	91440300085937563T
Emotibot Technologies Limited	联营企业	540104504167
上海仙知机器人科技有限公司	联营企业	91310000MA1K31C96L

4. 本企业的其他关联方情况

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
其他关联关系的关联方	王宏伟	零星销售
	李文楷	零星销售
	王寿木	零星销售
	马建军	零星销售
	安徽爱瑞特环保科技股份有限公司	销售商品
	苏州乐派特机器人有限公司	综合服务采购
	苏州百特电器有限公司	采购、销售商品
	百世物流科技(中国)有限公司	综合服务采购
	竹间智能科技(上海)有限公司	综合服务采购

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方类型及关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
竹间智能科技(上海)有限公司	综合服务、采购	94,339.62	47,169.81
苏州百特电器有限公司	采购商品	0.00	2,285,000.48
百世物流科技(中国)有限公司	综合服务、采购	0.00	167,709.68
苏州乐派特机器人有限公司	采购商品	0.00	36,923.08
合计		94,339.62	2,536,803.05

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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) 销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
安徽爱瑞特环保科技股份有限公司	销售商品	194,811.67	0.00
苏州百特电器有限公司	销售商品	0.00	1,593,916.27
合计		194,811.67	1,593,916.27

(3) 零星销售

关联方	本年发生额	上年发生额
王宏伟	0.00	2,183.31
马建军	0.00	14,590.00
李文楷	0.00	1,699.00
王寿木	0.00	2,798.00
合计	0.00	21,270.31

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	安徽爱瑞特	2,500,000.00	2015-5-19	2018-5-19	是

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	12,350,467.09	12,600,410.19

(三) 关联方往来余额

无

十二、或有事项

除本附注“十一、2”所述之对外担保外，截至2018年12月31日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

本集团报告期内无需披露的承诺事项。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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、资产负债表日后事项

1. 新企业会计准则执行

按照财政部的要求本公司自2019年1月1日起执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》和《企业会计准则第37号-金融工具列报》四项金融工具准则。

2019年1月1日起,本公司执行财政部2019年1月18日颁布的财会(2019)1号文件《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》中规定的报表格式。

本公司已根据修订后的准则对2019年1月1日的金融资产及金融负债的分类、计量和减值做了重新确认,从确认的结果来看,因上述新金融工具准则的执行使得本公司2019年1月1日净资产增加2,994.40万元。

2. 利润分配情况

经本公司2019年4月26日第一届董事会第十二次会议审议通过的《科沃斯机器人股份有限公司2018年度利润分配预案》,本公司以2018年年末总股本(400,100,000股)为基数,向全体股东每10股派发现金红利4元(含税)人民币;同时,本公司进行资本公积转增股本,以2018年末总股本400,100,000股为基数,向全体股东每10股转增4股。利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

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

十五、其他重要事项

本集团报告期内无需披露的其他重要事项

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	550,000.00	175,819.41
应收账款	1,851,118,597.13	1,009,369,955.99
合计	1,851,668,597.13	1,009,545,775.40

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	550,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	175,819.41
合计	550,000.00	175,819.41

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	88,585,267.18	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	88,585,267.18	0.00

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,855,952,009.47	100.00	4,833,412.34	0.26
账龄组合	389,197,385.91	20.97	4,833,412.34	1.24
合并范围内关联方组合	1,466,754,623.56	79.93	0.00	0.00
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,788.92	0.00	58,788.92	100.00
合计	1,856,010,798.39	100.00	4,892,201.26	0.26

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,013,756,514.61	100.00	4,386,558.62	0.43
账龄组合	337,233,812.73	33.27	4,386,558.62	1.30
合并范围内关联方组合	676,522,701.88	66.73	0.00	0.00
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,013,756,514.61	100.00	4,386,558.62	0.43

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	387,542,478.32	3,875,424.78	1.00	335,367,642.99	3,353,676.43	1.00
7-12个月	355,908.31	17,795.42	5.00	569,880.75	28,494.04	5.00
1至2年	392,850.88	39,285.09	10.00	313,221.64	31,322.16	10.00
2至3年	7,487.64	2,246.29	30.00	14,287.66	4,286.30	30.00
3年以上	898,660.76	898,660.76	100.00	968,779.69	968,779.69	100.00
合计	389,197,385.91	4,833,412.34	—	337,233,812.73	4,386,558.62	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,466,754,623.56	0.00	0.00
合计	1,466,754,623.56	0.00	—

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	676,522,701.88	0.00	0.00
合计	676,522,701.88	0.00	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 505,642.64 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	642,740,114.04	1年以内	34.63	0.00
第二名	552,024,265.94	1年以内	29.74	0.00
第三名	142,771,651.69	1-6个月	7.69	1,427,716.52
第四名	91,065,243.57	1-6个月	4.91	910,652.44
第五名	86,951,451.80	1-6个月	4.68	869,514.52
合计	1,515,552,727.04		81.65	3,207,883.48

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	242,541,648.81	220,422,192.89
合计	242,541,648.81	220,422,192.89

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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)

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	242,827,992.36	100.00	286,343.55	0.12	242,541,648.81
账龄组合	1,517,673.65	0.62	286,343.55	18.87	1,231,330.10
关联方组合	236,931,480.20	97.57	0.00	0.00	236,931,480.20
押金备用金组合	4,378,838.51	1.81	0.00	0.00	4,378,838.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	242,827,992.36	100.00	286,343.55	0.12	242,541,648.81

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,289,355.03	100.00	867,162.14	0.39	220,422,192.89
账龄组合	3,580,949.67	1.62	867,162.14	24.22	2,713,787.53
关联方组合	206,870,012.37	93.48	0.00	0.00	206,870,012.37
押金备用金组合	10,838,392.99	4.90	0.00	0.00	10,838,392.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	221,289,355.03	100.00	867,162.14	0.39	220,422,192.89

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6个月	212,696.84	2,126.97	1.00	743,948.78	7,439.49	1.00
7-12个月	25,000.00	1,250.00	5.00	581,315.80	29,065.79	5.00
1至2年	811,443.57	81,144.36	10.00	585,716.53	58,571.65	10.00
2至3年	381,015.74	114,304.72	30.00	1,282,690.50	384,807.15	30.00
3年以上	87,517.50	87,517.50	100.00	387,278.06	387,278.06	100.00
合计	1,517,673.65	286,343.55	—	3,580,949.67	867,162.14	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	236,931,480.20	0.00	0.00	206,870,012.37	0.00	0.00
押金备用金组合	4,378,838.51	0.00	0.00	10,838,392.99	0.00	0.00
合计	241,310,318.71	0.00	—	217,708,405.36	0.00	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年转回坏账准备金额 580,818.59 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	236,931,480.20	206,870,012.37
押金保证金	1,297,265.81	2,528,740.00
个人借款及备用金	1,064,904.57	244,024.00
中介机构服务费	0.00	7,035,803.67
其他	3,534,341.78	4,610,774.99
合计	242,827,992.36	221,289,355.03

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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	149,881,199.52	1年以内、1-2年	61.72	0.00
第二名	关联方往来款	27,009,861.22	1年以内、1-2年	11.12	0.00
第三名	关联方往来款	19,238,496.54	1年以内	7.92	0.00
第四名	关联方往来款	17,032,886.02	1年以内、1-2年	7.01	0.00
第五名	关联方往来款	14,410,770.44	1年以内	5.93	0.00
合计	—	227,573,213.74	—	93.70	0.00

3. 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	528,940,462.97	0.00	528,940,462.97
对联营、合营企业投资	39,112,778.56	0.00	39,112,778.56
合计	568,053,241.53	0.00	568,053,241.53

(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	338,898,449.39	0.00	338,898,449.39
对联营、合营企业投资	32,551,297.26	0.00	32,551,297.26
合计	371,449,746.65	0.00	371,449,746.65

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
苏州怡润模具有限公司	7,135,640.00	0.00	0.00	7,135,640.00	0.00	0.00
科沃斯机器人科技有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
苏州彤帆智能科技有限公司	10,220,600.00	0.00	0.00	10,220,600.00	0.00	0.00
苏州凯航电机有限公司	23,863,940.00	0.00	0.00	23,863,940.00	0.00	0.00
添可电器有限公司	2,000,000.00	18,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
苏州科沃斯商用机器人有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
苏州科昂电子有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
苏州科畅电子有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
苏州科瀚电子有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
苏州科淘电子有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
苏州科妙电子有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00
苏州罗美泰材料科技有限公司	55,000,000.00	0.00	0.00	55,000,000.00	0.00	0.00
科沃斯家用机器人有限公司	0.00	215,859,576.95	0.00	215,859,576.95	0.00	0.00
Ecovacs Robotics Holdings Limited	29,985,660.00	3,182,436.63	0.00	33,168,096.63	0.00	0.00
深圳瑞科时尚电子有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
南京科沃斯机器人技术有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
添可智能科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
科沃斯机器人(苏州)有限公司	109,192,609.39	0.00	50,000,000.00	59,192,609.39	0.00	0.00
科沃斯机器人电子商务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	338,898,449.39	240,042,013.58	50,000,000.00	528,940,462.97	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
1.安徽爱瑞特环保科技股份有限公司	28,745,963.76	0.00	0.00	11,204,809.48	0.00	0.00	4,545,000.00	0.00	0.00	35,405,773.24	0.00
2.苏州乐派特机器人有限公司	3,805,333.50	0.00	0.00	-98,328.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,707,005.32	0.00
合计	32,551,297.26	0.00	0.00	11,106,481.30	0.00	0.00	4,545,000.00	0.00	0.00	39,112,778.56	0.00

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,449,516,333.32	3,563,340,647.68	3,400,834,568.75	2,596,312,230.19
其他业务	384,227,030.25	365,702,977.27	244,619,323.36	218,411,900.18
合计	4,833,743,363.57	3,929,043,624.95	3,645,453,892.11	2,814,724,130.37

5. 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	11,106,481.30	9,850,959.79
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	5,341,535.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-15,913,100.01	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	54,730.59
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
合计	-4,806,618.71	15,247,226.25

十七、财务报告批准

本财务报告于2019年4月26日由本公司董事会批准报出。

科沃斯机器人股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018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、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,602,897.61	
计入当期损益的政府补助	25,985,513.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-16,182,472.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,646,856.43	
小计	22,847,000.56	
所得税影响额	3,574,541.02	
少数股东权益影响额(税后)	306.70	
合计	19,272,152.84	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	25.05	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	24.05	1.21	1.21

科沃斯机器人股份有限公司

二〇一九年四月二十六日