

九号有限公司

财务报表及审计报告
2020 年 12 月 31 日止年度

内容	页码
审计报告	1 - 3
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 84

审计报告

德师报(审)字(21)第 P02661 号
(第 1 页, 共 3 页)

九号有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的九号有限公司(以下简称“九号公司”)的合并财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表、2020 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了九号公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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, 我们独立于九号公司, 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 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

• 收入确认

(1) 事项描述:

如附注(三)22 所述, 九号公司的销售收入主要来源于在中国境内及海外市场通过关联方渠道或自有渠道销售的电动平衡车、电动滑板车等智能交通产品及相关配件。如附注(五)33 所示, 于 2020 年度九号公司实现销售收入人民币 60.03 亿元, 较 2019 年度增长 30.9%。由于 2020 年度九号公司的销售收入增长较多, 且收入系其主要经营业绩指标, 发生重大错报的固有风险较高, 因此我们将收入确认作为关键审计事项。

(2) 审计应对:

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:

- (1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制;
- (2) 获取 2020 年度重大的与关联方和第三方签订的协议, 审阅交易方式等重要合同条款, 评价收入确认会计政策的合理性及一贯性;
- (3) 针对重大关联交易, 评价交易方式是否符合商业惯例;
- (4) 选取样本, 检查出库单、销售发票和签收记录等支持性文件;
- (5) 选取样本执行函证程序, 以确认应收账款余额和销售收入金额;
- (6) 选取重大新增客户, 访谈客户相关人员, 验证交易是否真实发生;
- (7) 运用数据分析技术对线上销售数据的分布、变动进行合理性分析; 以及
- (8) 基于历史记录评价管理层对于销售退回率估计是否合理。

因我不同
成就不凡

始于 1845

四、其他信息

九号公司管理层对其他信息负责。其他信息包括九号公司 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

九号公司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,管理层负责评估九号公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算九号公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九号公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对九号公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致九号公司不能持续经营。

审计报告 - 续

德师报(审)字(21)第 P02661 号
(第 3 页, 共 3 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

(6)就九号公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对 2020 年度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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 茆广勤
(项目合伙人)

茆广勤



中国注册会计师: 张玉

张玉



2021 年 4 月 15 日

合并财务报表
Authorized Signature(s)
2020 年 12 月 31 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(五)1	2,198,449,596.85	989,244,772.43
交易性金融资产	(五)2	812,093,603.28	14,410,110.04
应收账款	(五)3	756,645,326.22	305,161,062.54
合同资产	(五)4	20,937,519.98	
预付款项	(五)5	76,291,758.70	63,170,999.56
其他应收款	(五)6	39,336,649.34	25,068,633.16
存货	(五)7	1,345,441,602.12	903,270,531.03
其他流动资产	(五)8	114,365,612.72	50,067,904.66
流动资产合计		5,363,561,669.21	2,350,394,013.42
非流动资产：			
长期股权投资	(五)9	9,229,813.67	2,583,933.84
其他权益工具投资	(五)10	126,272.87	3,488,100.00
其他非流动金融资产	(五)11	65,488,901.67	55,175,153.33
固定资产	(五)12	489,337,905.70	104,125,242.96
在建工程	(五)13	10,138,612.16	239,886,465.08
无形资产	(五)14	360,377,210.16	325,106,411.99
商誉	(五)15	125,094,479.63	133,661,203.00
长期待摊费用	(五)16	57,279,635.32	15,700,445.90
递延所得税资产	(五)17	39,454,741.02	22,758,545.10
其他非流动资产	(五)18	37,548,300.52	56,413,485.75
非流动资产合计		1,194,075,872.72	958,898,986.95
资产总计		6,557,637,541.93	3,309,293,000.37

附注为合并财务报表的组成部分

第 4 页至第 84 页的财务报表由下列负责人签署：

For and on behalf of
Ninebot Limited

法定代表人

Authorized Signature(s)



主管会计工作负责人

徐鹏



会计机构负责人

陈军



合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五)19	318,402,369.28	100,000,000.00
应付账款	(五)20	1,726,943,415.13	519,622,498.10
预收款项	(五)21	-	106,507,233.73
合同负债	(五)22	298,948,333.31	
应付职工薪酬	(五)23	138,001,221.37	154,691,805.25
应交税费	(五)24	59,377,894.08	37,531,999.98
其他应付款	(五)25	155,518,548.35	121,008,493.97
其他流动负债	(三)29	13,691,048.87	-
流动负债合计		2,710,882,830.39	1,039,362,031.03
非流动负债:			
长期应付款	(五)27	24,800,000.00	24,800,000.00
预计负债	(五)26	44,521,907.08	33,978,617.33
递延收益	(五)28	46,575,167.08	48,288,151.37
递延所得税负债	(五)17	34,079,226.66	43,242,966.90
非流动负债合计		149,976,300.82	150,309,735.60
负债合计		2,860,859,131.21	1,189,671,766.63
股东权益:			
股本	(五)29	47,158.71	42,456.73
资本公积	(五)30	7,406,016,803.34	5,866,106,757.55
其他综合收益	(五)31	(227,221,418.62)	(175,885,927.62)
累计亏损	(五)32	(3,482,064,132.71)	(3,570,642,052.92)
归属于母公司股东权益合计		3,696,778,410.72	2,119,621,233.74
少数股东权益		-	-
股东权益合计		3,696,778,410.72	2,119,621,233.74
负债和股东权益总计		6,557,637,541.93	3,309,293,000.37

附注为合并财务报表的组成部分

For and on behalf of
Ninebot Limited

法定代表人

Authorized Signature(s)



主管会计工作负责人

徐鹏 (Signature)



会计机构负责人

陈军 (Signature)



合并利润表

人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(五)33	6,002,741,374.91	4,585,894,576.04
减：营业成本	(五)34	4,340,552,761.88	3,328,528,518.34
税金及附加	(五)35	34,466,349.59	16,448,772.08
销售费用	(五)36	447,852,428.54	291,269,326.27
管理费用	(五)37	478,043,481.15	424,895,175.22
研发费用	(五)38	462,187,796.72	317,087,120.27
财务费用	(五)39	72,360,778.01	(3,568,476.02)
其中：利息费用		11,382,898.53	16,708,276.99
利息收入		5,847,483.88	3,735,159.93
加：其他收益	(五)42	10,456,942.14	43,296,035.38
投资收益	(五)43	14,752,689.64	3,792,226.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,645,879.83	973,907.47
公允价值变动收益(损失)	(五)44	7,757,166.18	(593,184,137.69)
信用减值(损失)利得	(五)41	(19,187,008.14)	20,383,154.28
资产减值损失	(五)40	(35,168,876.82)	(82,837,264.92)
资产处置损失		(578,808.18)	(450,205.81)
二、营业利润(亏损)		145,309,883.84	(397,766,052.22)
加：营业外收入	(五)45	15,974,613.67	6,219,833.24
减：营业外支出	(五)46	9,087,628.84	8,649,632.14
三、利润(亏损)总额		152,196,868.67	(400,195,851.12)
减：所得税费用	(五)47	78,723,737.28	54,653,127.57
四、净利润(亏损)		73,473,131.39	(454,848,978.69)
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(亏损)		73,473,131.39	(454,848,978.69)
2.终止经营净利润(亏损)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润(亏损)		73,473,131.39	(454,848,978.69)
2.少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(51,335,491.00)	21,148,641.85
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		(51,335,491.00)	21,148,641.85
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(55,915,845.97)	21,516,660.01
1.外币报表折算差额		(52,779,668.84)	21,516,660.01
2.其他权益工具投资公允价值变动		(3,136,177.13)	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		4,580,354.97	(368,018.16)
1.外币报表折算差额		4,580,354.97	(368,018.16)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		22,137,640.39	(433,700,336.84)
归属母公司股东的综合收益总额		22,137,640.39	(433,700,336.84)
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五)52	1.17	(10.35)
(二)稀释每股收益	(五)52	1.10	不适用

附注为合并财务报表的组成部分

For and on behalf of
Ninebot Limited

法定代表人

Authorized Signature(s)



主管会计工作负责人

徐鹏



陈之军

会计机构负责人



2020 年 12 月 31 日止年度

Authorized Signature(s)

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,002,195,571.24	5,718,569,599.70
收到的税费返还		203,948,763.66	212,593,127.00
收到其他与经营活动有关的现金	(五)48(1)	48,565,316.18	120,823,929.96
经营活动现金流入小计		7,254,709,651.08	6,051,986,656.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,097,097,557.56	4,706,350,418.84
支付给职工以及为职工支付的现金		533,151,262.32	449,505,245.50
支付的各项税费		177,028,449.02	233,508,427.37
支付其他与经营活动有关的现金	(五)48(2)	551,086,473.69	411,347,327.30
经营活动现金流出小计		6,358,363,742.59	5,800,711,419.01
经营活动产生的现金流量净额	(五)49(1)	896,345,908.49	251,275,237.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,766,250,896.03	775,515,179.49
取得投资收益收到的现金		8,106,809.81	2,818,319.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,878,720.73	4,798,780.06
收到其他与投资活动有关的现金	(五)48(3)	-	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,785,236,426.57	813,132,278.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,414,254.69	379,845,173.64
投资支付的现金	(五)48(4)	2,568,733,885.99	791,839,200.00
投资活动现金流出小计		2,893,148,140.68	1,171,684,373.64
投资活动产生的现金流量净额		(1,107,911,714.11)	(358,552,094.90)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,260,204,447.41	162,685,284.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		741,221,369.28	1,028,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)48(5)	-	31,004,180.12
筹资活动现金流入小计		2,001,425,816.69	1,221,689,464.48
偿还债务支付的现金		514,500,000.00	961,041,656.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,223,771.42	16,205,685.10
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)48(6)	20,775,100.19	231,208,179.31
筹资活动现金流出小计		547,498,871.61	1,208,455,521.10
筹资活动产生的现金流量净额		1,453,926,945.08	13,233,943.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(35,226,197.92)	42,863,195.78
五、现金及现金等价物净增加额		1,207,134,941.54	(51,179,718.09)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)49(2)	988,921,364.93	1,040,101,083.02
六、年末现金及现金等价物余额	(五)49(2)	2,196,056,306.47	988,921,364.93

附注为合并财务报表的组成部分

For and on behalf of
Ninebot Limited

法定代表人

Authorized Signature(s)



主管会计工作负责人

徐鹏



会计机构负责人

陈军



合并股东权益变动表

人民币元

项目	2020 年度				
	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损	
一、上年年末余额	42,456.73	5,866,106,757.55	(175,885,927.62)	(3,570,642,052.92)	2,119,621,233.74
加：会计政策变更(附注(三))	-	-	-	15,104,788.82	15,104,788.82
二、本年初余额	42,456.73	5,866,106,757.55	(175,885,927.62)	(3,555,537,264.10)	2,134,726,022.56
三、本年增减变动金额	4,701.98	1,539,910,045.79	(51,335,491.00)	73,473,131.39	1,562,052,388.16
(一)综合收益总额	-	-	(51,335,491.00)	73,473,131.39	22,137,640.39
(二)股东投入和减少资本	4,701.98	1,539,910,045.79	-	-	1,539,914,747.77
1. 上市发行普通股(附注(五)、29)	4,701.98	1,240,851,295.24	-	-	1,240,855,997.22
2. 股份支付计入股东权益的金额(附注(十))	-	299,058,750.55	-	-	299,058,750.55
(三)利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	47,158.71	7,406,016,803.34	(227,221,418.62)	(3,482,064,132.71)	3,696,778,410.72

人民币元

项目	2019 年度				
	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	累计亏损	
一、上年年末余额	1,685.73	76,822,644.66	(197,034,569.47)	(3,115,793,074.23)	(3,236,003,313.31)
二、本年初余额	1,685.73	76,822,644.66	(197,034,569.47)	(3,115,793,074.23)	(3,236,003,313.31)
三、本年增减变动金额	40,771.00	5,789,284,112.89	21,148,641.85	(454,848,978.69)	5,355,624,547.05
(一)综合收益总额	-	-	21,148,641.85	(454,848,978.69)	(433,700,336.84)
(二)股东投入和减少资本	40,771.00	5,789,284,112.89	-	-	5,789,324,883.89
1. 发行普通股	16,872.24	174,092,373.76	-	-	174,109,246.00
2. 发行受限 B 类普通股	1,293.91	12,399,611.23	-	-	12,400,905.14
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	98,491,040.62	-	-	98,491,040.62
4. 回购普通股	(2,135.97)	(231,206,043.34)	-	-	(231,208,179.31)
5. 优先股转普通股	24,740.82	5,735,507,130.62	-	-	5,735,531,871.44
(三)利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	42,456.73	5,866,106,757.55	(175,885,927.62)	(3,570,642,052.92)	2,119,621,233.74

附注为合并财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

九号有限公司 (英文名称为 “Ninebot Limited”，原名为 “九号机器人有限公司”，以下简称 “本公司”) 于 2014 年 12 月 10 日在开曼群岛注册成立，是一家有限责任豁免公司，注册地址为 P.O.Box 2582, Grand Cayman KY1-1103, Cayman Islands。本公司注册资本为美元 50,000.00 元(折合人民币 305,975.00 元)，设立时授权股本为 500,000,000 股，每股面值美元 0.0001 元(折合人民币 0.0006 元)。本公司、本公司通过持有股份或协议控制的子公司(以下简称 “本集团”)的主要经营范围为设计、研究、开发、生产和销售电动平衡车和电动滑板车等产品，并提供售后服务；进出口贸易、批发、销售机器人及相关配件；计算机软件技术开发，技术转让；摩托车、电动两轮摩托车、电动正三轮摩托车、电动自行车及零部件、蓄电池、充电器及零部件的研发、加工、销售；光电一体化技术开发及技术转让等。

发行普通股：

2014 年 12 月 10 日，本公司向 NovaSage Incorporations (Cayman) Limited、Putech Limited(本集团创始人高禄峰控制)、Cidwang Limited (本集团创始人王野控制)、Wtmtech Limited (自然人王田苗控制)、Wltech Limited (自然人魏林控制)、Zhaoduan Limited (自然人赵郑控制)分别发行 1 股、10,567,999 股(其中 6,856,000 股为 Putech Limited 代本集团部分高管及投资人持有)、8,664,000 股(其中 4,617,000 股为 Cidwang Limited 代本集团部分高管及投资人持有)、3,264,000 股(其中 153,383 股为 Wtmtech Limited 代本集团投资人持有)、2,332,000 股和 1,520,000 股本公司普通股。同日，NovaSage Incorporations (Cayman) Limited 以美元 0.0001 元价格将其持有的本公司 1 股普通股转让给 Putech Limited。高禄峰、王野、王田苗、魏林以及赵郑亦为本集团协议控制公司鼎力联合(北京)科技有限公司(“鼎力联合”)之股东。

注销普通股并发行 A 类普通股和 B 类普通股：

2015 年 1 月 27 日，本公司董事会及股东大会通过决议，回购 Putech Limited、Cidwang Limited、Wtmtech Limited、Wltech Limited 和 Zhaoduan Limited 分别持有的 10,568,000 股、8,664,000 股、3,264,000 股、2,332,000 股和 1,520,000 股本公司普通股，并注销为本公司未发行股本；作为对价，本公司向 Putech Limited、Cidwang Limited 和 Wtmtech Limited 分别发行 10,568,000 股、8,664,000 股和 3,264,000 股本公司 B 类普通股，向 Wltech Limited 和 Zhaoduan Limited 分别发行 2,332,000 股、1,520,000 股本公司 A 类普通股。根据本公司章程，A 类普通股和 B 类普通股每股分别享有 1 份和 5 份投票权，其他权利相同。

发行 A 轮优先股：

2015 年 1 月 27 日，本公司董事会和股东大会通过决议，根据 2014 年 12 月 19 日本公司与 Sequoia Capital China GF Holdco III-A, Ltd. (“Sequoia”)、People Better Limited (“People Better”)、Shunwei TMT III Limited (“Shunwei”)签署的《A 轮优先股认购协议》：a) 向 Sequoia 发行 8,000,000 股 A1 轮优先股股份(发行价格为人民币 18.75 元/股，使用同等价值美元支付)；b) 以美元 1.94 元/股(折合人民币 11.90 元/股)向 People Better 和 Shunwei 分别发行 5,000,000 股 A2 轮优先股。

2015 年 2 月 8 日，本公司董事会及股东大会通过决议：1) 从 Sequoia 回购 1,692,000 股 A1 轮优先股并注销为本公司未发行股本，同时本公司向 Sequoia 发行 1,692,000 股 A2 轮优先股股份(此换股交易没有现金对价支付)；2) 以美元 4.49 元/股 (折合人民币 27.50 元) 的价格回购 Wltech Limited 持有的 1,692,000 股 A 类普通股；3) 以美元 3.05 元/股(折合人民币 18.68 元)的价格向 People Better 和 Shunwei 分别各发行 846,000 股 A2 轮优先股。

2015 年 3 月 25 日，本公司董事会及股东大会通过决议并签署《A3 轮优先股认购协议》，向 Sequoia、People Better 和 Shunwei 以及 WestSummit Global Technology Fund, L.P. (“WestSummit”)以美元 3.40 元/股(折合人民币 20.88 元/股)的价格发行 8,823,529 股 A3 轮优先股。

(一) 公司基本情况 - 续

向投资人发行 A 类普通股和向本集团高管发行 B 类普通股股份:

2015 年 4 月 15 日, 本公司董事会及股东大会通过决议, 1) 向 Wltech Limited 发行 304,000 股(全部为 Wltech Limited 代本集团投资人持有) A 类普通股; 2) 分别向 Putech Limited 及 Cidwang Limited 发行 1,112,471 股(其中 577,647 股为 Putech Limited 代本集团部分高管持有)及 1,295,294 股(其中 719,412 股为 Cidwang Limited 代本集团部分高管持有) B 类普通股。此次 B 类普通股股份发行没有支付现金对价, 以本集团高管向公司提供的劳务作为对价, 并于授予日一次性确认股份支付相关费用。

发行 B 轮优先股:

2015 年 6 月 5 日, 本公司与 Intel Capital Corporation (“Intel”)、Cliff Investment Pte. Ltd. (“GIC”) 签署《B 轮优先股认购协议》。于 2015 年 6 月 8 日, 本公司董事会及股东大会通过决议, 向 Intel 和 GIC 以美元 19.38 元/股(折合人民币 118.62 元/股)分别发行 1,857,585 股和 1,238,390 股 B 轮优先股。

B 类普通股转换 A 类普通股, 以及股东间股权转让:

2015 年 7 月 27 日, 本公司董事会及股东大会通过决议, 回购 Putech Limited 和 Cidwang Limited 分别持有的 127,554 股(其中 73,189 股为 Putech Limited 代本集团部分高管持有)和 120,124 股(其中 66,745 股为 Cidwang Limited 代本集团部分高管持有) B 类普通股, 并向其分别发行同等数量的 A 类普通股; 并同意 Putech Limited 和 Cidwang Limited 分别将其持有的 127,554 股和 120,124 股 A 类普通股以美元 16.15 元每股(人民币 98.80 元每股)的价格转让给 Intel。

2015 年 12 月 23 日, 本公司董事会及股东大会通过决议, 同意 People Better 和 Shunwei 将其各自持有的 257,998 股和 257,998 股 A3 轮优先股以美元 19.38 元每股(人民币 125.45 元每股)的价格转让给 YYME Limited (自然人李婷控制)。

发行 C 轮可转债:

2017 年 9 月 25 日, 本公司之协议控制公司鼎力联合与中移创新产业基金(深圳)合伙企业(有限合伙) (“中移创新基金”)、先进制造产业投资基金(有限合伙) (“先进制造基金”)、国投创新投资管理有限公司 (“国投创新”) (中移基金、先进制造基金以及国投创新合称为 “C 轮投资者”) 签署《可转股债权投资协议》, 向 C 轮投资者借款合计本金人民币 658,900,000 元, 同时授予 C 轮投资者以每股人民币 151.11 元的价格, 将该债权转换为 4,360,528 股本公司 C 轮优先股或集团内其他拟上市公司的股份的权利 (“C 轮可转债”)。2018 年 1 月 31 日, 本公司与 C 轮投资者签署《可转股债权投资协议之补充协议》, 国投创新指定京津冀产业协同发展投资基金(有限合伙) (“京津冀基金”) 享有和承担国投创新所有投资人权利以及义务。

回购高管持有 B 类普通股并向投资人发行 A 类普通股:

2018 年 8 月 28 日, 本公司董事会及股东大会通过决议: (1) 分别以美元 19.49 元/股(折合人民币 132.63 元/股)的价格回购 Putech Limited 所持有的 187,496 股 B 类普通股(其中 107,584 股为 Putech Limited 代本集团部分高管持有)和 Cidwang Limited 所持有的 183,586 股 B 类普通股(其中 104,986 股为 Cidwang Limited 代本集团部分高管持有); (2) 向 West Origin FT LP (自然人林中华控制) 以美元 19.49 元/股(人民币 132.63 元/股)的价格发行 410,403 股 A 类普通股。

发行 A 类普通股以收购虬龙集团部分股份:

2019 年 1 月 14 日, 本公司、本集团之子公司纳恩博(北京)科技有限公司(简称 “纳恩博北京”) 与杭州虬龙科技有限公司(简称 “杭州虬龙”, 及其子公司、境内及境外控股公司合称 “虬龙集团”), 以及虬龙集团股东共同签署《重组框架协议》以及《可转股债协议》, 并于 2019 年 3 月 4 日签署《重组框架协议补充协议》(合称 “虬龙投资协议”)。根据虬龙投资协议, 本公司拟以增资和换股的方式于交易完成后持有虬龙集团 40% 的股权。按照虬龙投资协议, 于 2019 年 3 月 31 日, 本公司以面值美元 0.0001 元向虬龙集团股东发行 171,013 股 A 类普通股。

(一) 公司基本情况 - 续

C 轮可转债转换 C 轮优先股:

2019 年 3 月 7 日, 本公司、鼎力联合和 C 轮投资者共同签署《重组框架协议》, 约定 C 轮投资人将其对鼎力联合的 C 轮可转债转为本公司的 C 轮优先股。于 2019 年 3 月 31 日, 鼎力联合已全部赎回 C 轮可转债, 并由本公司根据《重组框架协议》的约定向 Future Industry Investment (Cayman) Co., Limited (“Future Industry”, 先进制造业基金关联方)、Bumblebee Investment (Cayman) Co., Limited (“Bumblebee”, 中移基金关联方) 和 Megacity Industrial (Cayman) Co., Limited (“Megacity”, 京津冀基金关联方) 分别发行 1,713,372 股、1,323,578 股和 1,323,578 股 C 轮优先股。

向投资人发行 A 类普通股:

2019 年 3 月 27 日, 本公司向 WestSummit 的关联方(即 Innovation Secure Limited 和 WestSummit Innovation Secure Limited) 以美元 20.64 元/股的价格(折合人民币 138.58 元/股)发行 599,901 股 A 类普通股; 向 West Origin SD LP 以美元 20.64 元/股的价格(折合人民币 138.58 元/股)发行 484,566 股 A 类普通股。

回购离职员工持有的 B 类普通股:

2019 年 3 月 27 日, 本公司从 Putech Limited 以美元 28,596,839 元(人民币 192,002,036.73 元)回购其代前核心员工马戈持有的 2,168,933 股 B 类普通股, 以美元 5,839,374 元(折合人民币 39,206,142.58 元)回购其代前核心员工赵忠玮持有的 1,019,088 股 B 类普通股。

A 类普通股、B 类普通股换股及代持平台转换:

2019 年 3 月 27 日, 本公司从 Wtmtech Limited 回购其持有的 3,264,000 股 B 类普通股, 并向 Wtmtech Limited 发行同等数量的 A 类普通股, 此次换股没有支付现金对价。

2019 年 3 月 31 日, 1) 本公司从 Putech Limited 和 Cidwang Limited 回购其代本公司高管和投资人持有的 2,160,853 股和 5,285,533 股 B 类普通股, 并向高管和投资人持股平台 Hctech I L.P. 和 Hctech II L.P. 分别发行 2,285,001 股和 5,161,385 股 B 类普通股; 2) 本公司从 Putech Limited 回购其代投资人持有的 1,600,000 股 B 类普通股, 并向该等投资人发行 1,600,000 股 A 类普通股; 3) 本公司从 Wltech Limited 回购其代自然人聂智持有的 304,000 股 A 类普通股, 并向 Niezhi Ltd(自然人聂智控制) 发行 304,000 股 A 类普通股; 4) 本公司从 Wtmtech Limited 回购其代自然人梁建宏持有的 153,383 股 A 类普通股, 并向 Liangjianhong Limited(自然人梁建宏控制) 发行 153,383 股 A 类普通股。以上换股均没有支付对价。

向本集团高管及员工发行受限 B 类普通股:

2019 年 3 月 27 日, 本公司向 Putech Limited 以美元 1.00 元/股的价格发行 2,103,554 股 B 类普通股; 2019 年 3 月 31 日, 本公司从 Putech Limited 以美元 1.00 元/股的价格回购 1,878,721 股 B 类普通股, 以上两项交易合计向 Putech Limited 发行等待期为 5 年的 224,833 股受限 B 类普通股。2019 年 3 月 31 日, 本公司向 Cidwang Limited 以美元 1.00 元/股的价格发行等待期为 5 年的 224,833 股受限 B 类普通股。

2019 年 3 月 31 日, 本公司向高管和员工所在持股平台 Hctech III L.P. 以美元 1.00 元或美元零元发行等待期为 4 年的 1,472,007 股受限 B 类普通股。

以上股权交易的目的是本公司就本公司创始人(作为本公司高管)、高管及员工于等待期内向本公司提供的服务进行股份支付。

创始人签署一致行动人协议:

于 2019 年 3 月, 创始人高禄峰先生与创始人王野先生签署《一致行动人协议》, 协议约定双方在决定公司重大事项及日常经营管理事项时, 共同行使公司股东权利, 特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动, 协议在双方直接或间接持有公司股权期间持续有效。

(一) 公司基本情况 - 续

创始人签署一致行动人协议：- 续

于 2019 年 12 月 31 日，本公司创始人高禄峰先生通过其控制的 Putech Limited 持有本公司 B 类普通股 4,641,380 股，占本公司发行在外普通股的 7.32%，占本公司发行在外普通股的投票权 17.07%；本公司创始人王野先生通过其控制的 Cidwang Limited 持有本公司 B 类普通股 4,594,884 股，占本公司发行在外普通股的 7.25%，占本公司发行在外普通股的投票权 16.89%。高管持股平台 Hctech I L.P. 持有本公司 B 类普通股 2,285,001 股，占本公司发行在外普通股的 3.61%，占本公司发行在外普通股的投票权 8.40%；高管和员工持股平台 Hctech III L.P. 持有本公司受限 B 类普通股 1,472,007 股，占本公司发行在外普通股的 2.32%，占本公司发行在外普通股的投票权 5.41%。高禄峰先生通过其控制的 Putech Limited 作为 Hctech I L.P. 和 Hctech III L.P. 的普通合伙人，可行使投票权合计 13.81%。高管和投资人持股平台 Hctech II L.P. 持有本公司 B 类普通股 5,161,385 股，占本公司发行在外普通股的 8.15%，占本公司发行在外普通股的投票权 18.98%，王野先生通过其控制的 Cidwang Limited 作为 Hctech II L.P. 的普通合伙人，可行使投票权 18.98%。

优先股转换普通股：

于 2019 年 4 月 2 日，本公司通过董事会及股东大会决议，同意将本公司 A1 轮、A2 轮、A3 轮、B 轮、C 轮优先股股东持有的优先股股份全部转为 A 类普通股股份。同日，本公司全体股东签署《股东协议之终止协议》，约定出现未完成科创板上市的情况下，本公司应立即将所有优先股股东所持全部 A 类普通股重新恢复至决议日前一日其所持之相应轮次的优先股；同时，股东协议项下优先权利的效力亦应自行恢复。根据以上约定，该等 A 类普通股将继续作为一项债务工具进行会计核算。

于 2019 年 6 月 27 日，本公司全体股东签署《股东协议终止协议之补充协议》，约定《股东协议之终止协议》约定的优先权利，自本公司向上海证券交易所就科创板上市正式提交申报文件材料并获得受理之日的前一日自动终止。于 2019 年 4 月 17 日，本公司已向上海证券交易所就科创板上市正式提交申报文件材料并获得受理，因此该等 A 类普通股自 2019 年 6 月 27 日起作为一项权益工具进行会计核算。

上市发行普通股：

根据本公司于 2019 年 4 月 2 日召开的董事会及股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意九号有限公司公开发行存托凭证注册的批复》(证监许可[2020]2308 号)批准，本公司于 2020 年 10 月向存托机构发行 7,040,917 股 A 类普通股，并由存托机构以此作为基础股票向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售以及网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众公开发行人民币存托凭证 70,409,170 份，扣除相关发行费用后向投资者最终募集资金净额为人民币 1,240,855,997.22 元，其中增加股本人民币 4,701.98 元，计入资本公积人民币 1,240,851,295.24 元。本次存托凭证的发行价格为人民币 18.94 元/份。

本合并财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

合并财务报表范围详细情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 24 号—科创板创新试点红筹企业财务报告信息特别规定》披露有关财务信息。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

本集团对自 2020 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融工具，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值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。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果、合并股东权益变动和合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

美元为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以美元为记账本位币。本集团之子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、外币业务和外币报表折算 - 续

8.1 外币业务 - 续

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9、金融工具

在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 摊余成本与实际利率法

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

9.2 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类与计量 - 续

(a) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等。

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除以下情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(b) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。本集团持有的可转换债券投资和衍生工具，根据其流动性列示于“其他非流动金融资产”。

本集团以公允价值对该等金融资产进行后续计量，并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(c) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

进行指定后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为对非上市公司的股权投资，列示于“其他权益工具投资”。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础确认减值损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融资产，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.3.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑但不限于如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.3.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

9.3.3 预期信用损失的确定

对货币资金、应收账款和其他应收款，本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的应收账款单独确定信用损失外，其余在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

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

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.3.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

9.5 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.6 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分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。

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的分类及计量 - 续

9.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少会计错配；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

本集团发行的优先股和可转股债权包含多项赎回权、转股权等嵌入衍生工具，本集团将其整体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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

9.6.2 其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。本集团其他金融负债包括应付账款、其他应付款及银行借款。

9.7 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.10 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括本集团发行的可转换债券和优先股，以及本集团购买的可转换债券。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品和自制半成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均确定发出存货的实际成本。

10.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

11.1 重大影响的判断标准

重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

长期股权投资按成本进行初始计量。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、固定资产

12.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、固定资产 - 续

12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。除土地以外的各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20	0-3%	4.85%-5.00%
机器设备	直线法	3-10	0-3%	9.70%-33.33%
运输设备	直线法	3-10	0-3%	9.70%-33.33%
计算机及电子设备	直线法	3	0-3%	32.33%-33.33%
办公设备及其他	直线法	3-7	0-3%	13.86%-33.33%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

本集团持有的土地全部为境外子公司 Segway 在美国拥有所有权的土地，本集团对其不计提折旧。

12.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货等资产。

15、无形资产

无形资产包括软件、商标权、土地使用权、非专利技术和客户关系。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、无形资产 - 续

15.1 无形资产

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率
软件	直线法	3-5	-
商标权	直线法	30	-
土地使用权	直线法	50	-
非专利技术	直线法	6-10	-
客户关系	直线法	5-7	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

15.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

16、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营性固定资产改良支出及已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

18、职工薪酬

18.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

20、股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

20.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量，相应增加资本公积。该公允价值的金额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，或者在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、股份支付 - 续

20.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

21、优先股

本集团发行的优先股，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为金融负债的优先股，利息支出或股利分配按照借款费用处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

22、收入

本集团的收入主要来源于在中国境内及海外市场通过关联方或自有渠道销售电动滑板车、电动平衡车等商品销售业务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

可变对价

本集团定制产品独家分销渠道合同中存在可变对价(如按照销售给最终用户的售价计算的分成款等)，本集团按照期望值确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

应付客户对价

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22、收入 - 续

附有销售退回条款的销售

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

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

23、合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产减值损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产减值损失的确定方法及会计处理方法，参见附注(三)“9.3 金融资产减值”。

24、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，包括研发项目补贴等。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，本集团确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、租赁

27.1 经营租赁的会计处理方法

27.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策和会计估计过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

应收款项的减值－预期信用损失

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估预期信用损失的具体金额。本集团按照相当于应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，对于其他应收款，本集团采用三阶段模型计量预期信用损失。本集团以共同风险为特征，将应收款项分为不同组别，除对单项金额重大或已发生信用减值的应收账款单独计提预期信用损失准备外，对其他应收账款，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团计量预期信用损失的方法反映了如下因素：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变更期间的利润和应收款项的账面价值。

递延所得税资产的确认

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

对于未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，如本集团未来盈利预测与现有盈利预测状况存在差异，该差异将会影响估计改变期间的损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

可收回金额是资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。在预计未来现金流量现值时，本集团管理层需要对该资产组或资产组组合持续使用或持有带来的收益以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断和估计，包括根据所有能获得的相关资料以及合理和可支持的假设作出有关收益的预测和折现率的选择。由于管理层须就未来现金流量及折现率作出假设，因而牵涉不确定因素。

预计维保费

预计维保费是根据当期保修期内销售台数、历史平均返修率以及单位返修成本计算确定。影响本集团维保责任的因素包括已售且仍处于维保期的产品数量、该等产品过往及预期保修索赔率及为履行保修责任而针对每项索赔支付的费用。如果管理层对上述因素进行重新修订，将对维保费的金额产生影响。

29、重要会计政策变更

本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认和计量的 5 步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益和财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。修订后的会计政策见附注(三)22。

新收入准则对本集团的影响

执行新收入准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下(未受影响的财务报表科目未予列示):

	注释	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
流动资产					
应收账款	(3)	305,161,062.54	15,329,925.08	-	320,490,987.62
合同资产	(1)	-	-	20,139,718.43	20,139,718.43
存货	(3)	903,270,531.03	(12,181,596.76)	-	891,088,934.27
其他流动资产	(3)	50,067,904.66	12,181,596.76	-	62,249,501.42
递延所得税资产	(1)	22,758,545.10	-	50,857.87	22,809,402.97
流动负债					
预收款项	(2)	106,507,233.73	(106,507,233.73)	-	-
合同负债	(2)	-	106,507,233.73	-	106,507,233.73
应交税费	(1)	37,531,999.98	-	5,085,787.48	42,617,787.46
其他流动负债	(3)	-	15,329,925.08	-	15,329,925.08
股东权益					
累计亏损	(1)	(3,570,642,052.92)	-	15,104,788.82	(3,555,537,264.10)

注释:

- (1) 于 2020 年 1 月 1 日，本集团按照新收入准则，将定制产品独家分销合同下终端销售完成才能取得的相关分成收入作为可变对价，按照期望值确定可变对价的最佳估计数确认合同资产人民币 20,139,718.43 元，确认递延所得税资产人民币 50,857.87 元，调增“应交税费-应交企业所得税”人民币 5,085,787.48 元，调减累计亏损人民币 15,104,788.82 元。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、重要会计政策变更 - 续

新收入准则对本集团的影响 - 续

(2) 于 2020 年 1 月 1 日, 本集团将商品销售业务产生的预收客户款项人民币 106,507,233.73 元重分类至合同负债。

(3) 于 2020 年 1 月 1 日, 本集团将原冲减应收账款的因预计销售退回而退还的金额调增其他流动负债人民币 15,329,925.08 元, 同时, 将应收退货成本从存货重分类至其他流动资产人民币 12,181,596.76 元。

与原收入准则相比, 执行新收入准则对本年财务报表相关项目的影响列示如下(未受影响的财务报表科目未予列示):

	注释	新收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额	重分类	重新计量	原收入准则下 2020 年 12 月 31 日余额
流动资产					
应收账款	(4)	756,645,326.22	(13,691,048.87)	-	742,954,277.35
合同资产	(1)	20,937,519.98	-	(20,937,519.98)	-
存货	(4)	1,345,441,602.12	8,452,881.63	-	1,353,894,483.75
其他流动资产	(4)	114,365,612.72	(8,452,881.63)	-	105,912,731.09
递延所得税资产	(1)	39,454,741.02	-	(52,872.53)	39,401,868.49
流动负债					
预收款项	(2)	-	298,948,333.31	-	298,948,333.31
合同负债	(2)	298,948,333.31	(298,948,333.31)	-	-
应交税费	(1)	59,377,894.08	-	(5,287,252.52)	54,090,641.56
其他流动负债	(4)	13,691,048.87	(13,691,048.87)	-	-
股东权益					
累计亏损	(1)	(3,482,064,132.71)	-	(15,703,139.99)	(3,497,767,272.70)

	注释	新收入准则下 2020 年度	重新计量	原收入准则下 2020 年度
营业收入	(3)	6,002,741,374.91	(805,860.15)	6,001,935,514.76
资产减值损失	(3)	35,168,876.82	(8,058.60)	35,160,818.22
营业利润		145,309,883.84	(797,801.55)	144,512,082.29
所得税费用	(3)	78,723,737.28	(199,450.39)	78,524,286.89
净利润	(3)	73,473,131.39	(598,351.16)	72,874,780.23
综合收益总额		22,137,640.39	(598,351.16)	21,539,289.23

注释:

(1) 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团按照新收入准则, 将定制产品独家分销合同下终端销售完成才能取得的相关分成收入作为可变对价, 按照期望值确定可变对价的最佳估计数确认合同资产人民币 20,937,519.98 元, 确认递延所得税资产人民币 52,872.53 元, 调增“应交税费-应交企业所得税”人民币 5,287,252.52 元, 调减累计亏损人民币 15,703,139.99 元。

(2) 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团按照新收入准则将商品销售业务产生的预收客户款项人民币 298,948,333.31 元确认为合同负债。

(3) 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间, 本集团因执行新收入准则, 确认小米分成收入, 导致合同资产及营业收入增加人民币 805,860.15 元, 对小米集团的合同资产按 1%计提减值准备, 因此导致资产减值损失增加人民币 8,058.60 元, 所得税费用增加人民币 199,450.39 元, 净利润增加人民币 598,351.16 元。

(4) 于 2020 年 12 月 31 日, 本集团按照新收入准则, 将应收退货成本确认为其他流动资产、应付退货准备确认为其他流动负债, 较之原收入准则, 其他流动资产增加人民币 8,452,881.63 元, 其他流动负债增加人民币 13,691,048.87 元。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
中国大陆境内子公司：		
增值税(注)	销项税额减可抵扣进项税后余额	16%、13%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12.5%、0% (附注(四)、2(1))
本公司及中国大陆境外子公司：		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	21%(荷兰) 附注(四)2 (2)
销售税	商品的销售收入	0%(美国) 附注(四)2 (3)
企业所得税	应纳税所得额	21%(美国) 附注(四)2 (3)、25%(荷兰)、17%(新加坡)、16.5%(香港)、0%(开曼)

注： 根据财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率和10%的，税率分别调整为13%和9%。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》，本集团之子公司纳恩博北京和鼎力联合销售其自行开发生产的软件产品按照规定的税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、税收优惠及批文

- (1) 于2019年12月2日，本集团之子公司纳恩博北京取得《高新技术企业证书》(编号：GR201911005472)，有效期三年。

根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》(国家税务总局公告2018年第23号)，纳恩博北京符合该公告关于软件企业税收优惠的规定，并于2018年1月1日起适用两免三减半的税收优惠政策，2018年为首个免税年度，因此2018及2019年度按0%的税率计算企业所得税。本集团管理层预计纳恩博北京于2020年度所得税汇算清缴完成前可以完成软件企业备案并继续享受软件企业税收优惠，因此2020年度按减半12.5%的税率计算企业所得税。

- (2) 本集团之子公司 Segway Europe B.V. 设立于荷兰，2019年度和2020年度增值税税率为21%。

- (3) 本集团之子公司 Segway, Segway Robotics Inc. 及 Ninebot Acquisition 设立于美国特拉华州，此州免征销售税。上述三家子公司2019年度及2020年度适用的美国名义联邦企业税率降为21%。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
现金：		
人民币	143,194.57	164,526.89
美元	14,512.23	14,175.15
欧元	6,113.85	5,954.24
合计	163,820.65	184,656.28
银行存款：		
人民币	1,473,488,748.71	328,084,711.45
美元	482,242,959.05	529,949,593.27
欧元	65,237,813.63	92,664,048.01
新加坡元	189,515.34	94,226.70
韩元	4,034,016.17	1,337,341.28
合计	2,025,193,052.90	952,129,920.71
其他货币资金(注1)：		
人民币	33,417,104.41	22,560,056.79
美元(注2)	135,158,561.49	646,066.30
欧元(注2)	1,643,913.22	13,093,102.22
英镑	2,581,372.06	357,960.60
新加坡元	291,772.12	273,009.53
合计	173,092,723.30	36,930,195.44
总计	2,198,449,596.85	989,244,772.43
其中：存放在境外的款项总额	515,789,252.12	518,461,382.98

注1：其中受限的货币资金明细如下：

人民币元

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
因开具融资保函存入的保证金	1,426,650.00	-
因履约存入的保证金	966,640.38	323,407.50
合计	2,393,290.38	323,407.50

注2：于2020年12月31日，本集团其他货币资金中包含在途资金美元20,536,452.28元，折合人民币133,998,297.48元(2019年12月31日：在途资金欧元1,490,823.26元，折合人民币11,651,529.19元)，该在途资金为本集团境外子公司支付给本集团境内子公司的货款，并于2020年12月31日前已经付出，由于尚未办妥外币结汇手续因此本集团境内子公司银行账户尚未收到。境内子公司已于资产负债表日后收到该资金。

于2020年12月31日，本集团其他货币资金还包含存放于支付宝、微信、PayPal等第三方支付平台的资金共计人民币36,701,135.44元。

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	812,093,603.28	14,410,110.04
其中：银行理财产品投资(注)	812,093,603.28	14,410,110.04
合计	812,093,603.28	14,410,110.04

注：于2020年12月31日，本集团持有的银行理财产品投资为不保本浮动收益型理财产品，其预期收益率(年化)为2.4%至3.82%，无固定赎回期限。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

2020 年 12 月 31 日:

人民币元

种类	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	368,906,306.63	46.00%	20,800,369.47	5.64%	348,105,937.16
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	433,116,137.98	54.00%	24,576,748.92	5.67%	408,539,389.06
组合: 账龄分析法组合	433,116,137.98	54.00%	24,576,748.92	5.67%	408,539,389.06
合计	802,022,444.61	100.00%	45,377,118.39	——	756,645,326.22

单项计提预期信用损失准备的应收账款:

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	信用损失准备	计提比例	计提理由
小米集团	351,622,158.75	3,516,221.59	1.00%	-
SDONA, LLC.	17,284,147.88	17,284,147.88	100.00%	本集团因与该客户存在业务纠纷, 收回可能性较低
合计	368,906,306.63	20,800,369.47	5.64%	——

组合中, 按账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款:

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例
6 个月以内	410,816,947.51	18,180,495.18	4.43%
6 个月-1 年	17,420,890.51	3,166,974.41	18.18%
1-2 年(含 2 年)	4,636,861.95	2,987,841.32	64.44%
2-3 年(含 3 年)	150,765.46	150,765.46	100.00%
3 年以上	90,672.55	90,672.55	100.00%
合计	433,116,137.98	24,576,748.92	——

2019 年 12 月 31 日:

人民币元

种类	账面余额		预期信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失准备的应收账款	188,395,723.26	56.35%	20,178,781.02	10.71%	168,216,942.24
按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收账款	145,949,267.61	43.65%	9,005,147.31	6.17%	136,944,120.30
组合: 账龄分析法组合	145,949,267.61	43.65%	9,005,147.31	6.17%	136,944,120.30
合计	334,344,990.87	100.00%	29,183,928.33	——	305,161,062.54

单项计提预期信用损失准备的应收账款:

人民币元

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	信用损失准备	计提比例	计提理由
小米集团	169,916,103.27	1,699,161.03	1.00%	-
SDONA, LLC.	18,479,619.99	18,479,619.99	100.00%	本集团因与该客户存在业务纠纷, 收回可能性较低
合计	188,395,723.26	20,178,781.02	10.71%	——

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(1) 应收账款分类披露 - 续

组合中，按账龄分析法计提预期信用损失准备的应收账款：

人民币元

账龄	年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例
6个月以内	136,253,594.09	5,925,678.32	4.35%
6个月-1年	5,885,880.92	346,503.61	5.89%
1-2年(含2年)	1,230,926.32	154,099.10	12.52%
2-3年(含3年)	1,116,798.59	1,116,798.59	100.00%
3年以上	1,462,067.69	1,462,067.69	100.00%
合计	145,949,267.61	9,005,147.31	—

(2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

2020年度：

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(注)	合计
2020年1月1日余额	10,704,308.34	18,479,619.99	29,183,928.33
本期计提	19,237,540.51		19,237,540.51
本期转回	-		
本期核销	-	-	-
汇率变动影响	(1,848,878.34)	(1,195,472.11)	(3,044,350.45)
2020年12月31日余额	28,092,970.51	17,284,147.88	45,377,118.39

2019年度：

人民币元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(注)	合计
2019年1月1日余额	15,274,863.28	34,209,230.95	49,484,094.23
本期计提	1,081,063.04	17,900,069.04	18,981,132.08
本期转回	(5,651,617.98)	(33,629,680.00)	(39,281,297.98)
本期核销	-	-	-
汇率变动影响	-	-	-
2019年12月31日余额	10,704,308.34	18,479,619.99	29,183,928.33

(3) 本年实际核销的应收账款情况

于2020年度及2019年度，本集团无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2020年12月31日：

人民币元

单位名称	与本集团关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例	信用损失准备
第一名	关联方	351,622,158.75	6个月以内	43.84%	3,516,221.59
第二名	第三方	66,273,240.89	6个月以内	8.26%	3,276.96
第三名	第三方	40,233,684.22	6个月以内	5.02%	817,572.97
第四名	第三方	38,914,712.58	6个月以内	4.85%	3,578,516.97
第五名	第三方	28,313,517.87	6个月以内	3.53%	44,996.20
合计		525,357,314.31		65.50%	7,960,584.69

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 - 续

2019年12月31日:

人民币元

单位名称	与本集团关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例	信用损失准备
第一名	关联方	169,916,103.27	1年以内	50.82%	1,699,161.03
第二名	第三方	55,333,873.39	6个月以内	16.55%	2,357,223.01
第三名	第三方	32,997,942.94	6个月以内	9.87%	1,405,712.37
第四名	第三方	20,966,432.33	6个月以内	6.27%	1,232,826.22
第五名	第三方	18,479,619.99	1-2年	5.53%	18,479,619.99
合计		297,693,971.92		89.04%	25,174,542.62

(5) 2020年度, 本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

于2020年2月14日, 本集团之子公司纳恩博(常州)科技有限公司(以下简称“纳恩博常州”)分别将人民币43,000,000.00元、人民币46,500,000.00元、人民币50,000,000.00元和人民币58,500,000.00元的应收账款向中国银行江苏省常州天宁支行办理附追索权的应收账款保理业务, 分别取得借款人民币43,000,000.00元、人民币46,500,000.00元、人民币50,000,000.00元和人民币58,500,000.00元, 借款期间为2020年2月14日分别至2020年5月20日、2020年4月20日、2020年6月19日和2020年7月22日, 年利率分别为2.84%、2.74%、2.89%和2.95%。该借款由本集团之子公司鼎力联合(北京)科技有限公司(以下简称“鼎力联合”)、纳恩博(北京)科技有限公司(以下简称“纳恩博北京”)、九号联合(北京)科技有限公司(以下简称“九号联合”)提供担保, 并以常州科教城创研港3号楼为抵押物。因本集团保留相关应收账款所有权上几乎所有风险及报酬, 本集团将其作为抵押借款处理。于2020年12月31日上述抵押借款均已清偿, 相应的应收账款抵押已经解除。

4、合同资产

(1) 合同资产情况

2020年12月31日

人民币元

合同资产	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小米集团	21,149,010.08	211,490.10	20,937,519.98	20,343,149.93	203,431.50	20,139,718.43
合计	21,149,010.08	211,490.10	20,937,519.98	20,343,149.93	203,431.50	20,139,718.43

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

人民币元

合同资产减值准备	2020年1月1日余额	本期计提	本期转回	本期核销	2020年12月31日余额	原因
小米集团	203,431.50	8,058.60	-	-	211,490.10	-
合计	203,431.50	8,058.60	-	-	211,490.10	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2020年12月31日	
	金额	比例
1年以内	69,775,091.59	91.46%
1至2年	4,073,183.11	5.34%
2至3年	2,058,549.62	2.70%
3年以上	384,934.38	0.50%
合计	76,291,758.70	100.00%

人民币元

账龄	2019年12月31日	
	金额	比例
1年以内	60,089,819.25	95.12%
1至2年	2,136,118.23	3.38%
2至3年	864,381.77	1.37%
3年以上	80,680.31	0.13%
合计	63,170,999.56	100.00%

账龄超过一年的预付款项，主要是预付供应商未结算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

2020年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例
比亚迪股份有限公司	第三方	4,659,336.11	1年以内	货物尚未到货	6.11%
联合汽车电子有限公司	第三方	3,874,335.30	1年以内	货物尚未到货	5.08%
中华人民共和国宁波海关待结算存款专户	第三方	3,050,000.00	1年以内	预付保管费	4.00%
昆山华夏儿童用品有限公司	第三方	2,563,789.04	1年以内	货物尚未到货	3.36%
太平财产保险有限公司深圳分公司	第三方	2,187,444.96	1年以内	保险尚未到期	2.87%
合计		16,334,905.41			21.42%

2019年12月31日

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因	占预付款项总额的比例
台州市金字机电有限公司	第三方	29,912,520.00	1年以内	货物尚未到货	47.35%
重庆虬龙科技有限公司	关联方	7,943,617.50	1年以内	货物尚未到货	12.57%
太平财产保险有限公司深圳分公司	第三方	2,839,712.06	1年以内	保险尚未到期	4.50%
深圳欧米智能科技有限公司	第三方	1,800,446.99	1年以内	货物尚未到货	2.85%
上海湃睿信息科技有限公司	第三方	1,539,548.67	1年以内	未到结算期	2.44%
合计		44,035,845.22			69.71%

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

账龄分析如下：

人民币元		
账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
6个月以内	26,217,030.81	11,895,773.43
6个月以上1年以内	3,596,470.32	3,811,826.93
1至2年	2,910,473.42	6,829,250.72
2至3年	4,262,828.84	2,422,142.27
3年以上	2,349,845.95	160,172.18
账面余额	39,336,649.34	25,119,165.53
减：信用损失准备	-	50,532.37
合计	39,336,649.34	25,068,633.16

(2) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

于2020年度，信用损失准备计提情况：

人民币元				
信用损失准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	50,532.37	-	-	50,532.37
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(50,532.37)	-	-	(50,532.37)
本年核销	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-

于2019年度，信用损失准备计提情况：

人民币元				
信用损失准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019年1月1日余额	133,520.75	-	-	133,520.75
本年计提	44,652.37	-	-	44,652.37
本年转回	(127,640.75)	-	-	(127,640.75)
本年核销	-	-	-	-
2019年12月31日余额	50,532.37	-	-	50,532.37

(3) 实际核销的其他应收款情况

2020年及2019年度，本集团无实际核销的其他应收款。

(4) 按款项性质列示其他应收款

人民币元		
性质	2020年12月31日	2019年12月31日
押金及保证金	22,161,417.26	17,450,007.78
应收平台资金(注)	3,231,249.36	1,918,249.34
代扣代缴社保	1,094,232.37	1,804,213.43
员工借款	4,061,634.44	1,285,391.79
代垫款	5,261,765.87	-
其他	3,526,350.04	2,661,303.19
合计	39,336,649.34	25,119,165.53

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、其他应收款 - 续

(4) 按款项性质列示其他应收款 - 续

注： 应收平台资金为存放于第三方支付平台暂时因最终客户没有确认收货而无法支取的资金，由于第三方支付平台为销售结算渠道，非本集团公司的消费者，故列为其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2020 年 12 月 31 日：

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例
北京东升博展科技发展有限公司	保证金及押金	6,250,886.12	6 个月以内至 3 年以上	15.89%
福建飞毛腿动力科技有限公司	代垫款	5,261,765.87	1 年以内	13.38%
天猫商城	押金	2,301,651.30	6 个月以内	5.85%
常州市新北国土储备中心	保证金	1,945,740.00	1-2 年	4.95%
深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	办公室租赁押金	1,306,001.70	1-2 年	3.32%
合计		17,066,044.99		43.39%

2019 年 12 月 31 日：

人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例
北京东升博展科技发展有限公司	保证金及押金	5,163,545.26	6 个月以内至 3 年以上	20.56%
常州市新北国土储备中心	保证金	1,945,740.00	6 个月至 1 年	7.75%
天津煜坤物流有限公司	海关保证金	1,836,083.81	1-2 年	7.31%
深圳科能先进储能材料国家工程研究中心有限公司	办公室租赁押金	1,306,001.70	6 个月以内	5.20%
长江龙城科技有限公司	租赁保证金	1,088,596.25	1-2 年	4.33%
合计		11,339,967.02		45.14%

7、存货

(1) 存货分类

2020 年 12 月 31 日：

人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	277,728,293.97	18,718,619.65	259,009,674.32
库存商品	906,041,257.64	18,608,151.78	887,433,105.86
发出商品	29,583,442.49	-	29,583,442.49
低值易耗品	1,084,737.80	-	1,084,737.80
自制半成品	180,130,706.17	11,800,064.52	168,330,641.65
合计	1,394,568,438.07	49,126,835.95	1,345,441,602.12

2019 年 12 月 31 日：

人民币元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	195,071,853.94	11,708,011.24	183,363,842.70
库存商品	621,881,430.48	25,484,288.82	596,397,141.66
发出商品	11,868,313.63	-	11,868,313.63
自制半成品	113,967,371.02	2,326,137.98	111,641,233.04
合计	942,788,969.07	39,518,438.04	903,270,531.03

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、存货 - 续

(2) 存货跌价准备

2020 年度:

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转销	2020 年 12 月 31 日
原材料	11,708,011.24	15,554,305.33	8,543,696.92	18,718,619.65
库存商品	25,484,288.82	8,247,772.57	15,123,909.61	18,608,151.78
自制半成品	2,326,137.98	11,358,740.32	1,884,813.78	11,800,064.52
合计	39,518,438.04	35,160,818.22	25,552,420.31	49,126,835.95

2019 年度:

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期计提	本期转销	2019 年 12 月 31 日
原材料	7,193,793.98	13,351,440.83	8,837,223.57	11,708,011.24
库存商品	4,670,563.45	21,232,040.95	418,315.58	25,484,288.82
发出商品	-	45,144,795.12	45,144,795.12	-
自制半成品	3,274,019.06	3,108,988.02	4,056,869.10	2,326,137.98
合计	15,138,376.49	82,837,264.92	58,457,203.37	39,518,438.04

8、其他流动资产

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	87,352,619.50	50,067,904.66
预缴关税	7,121,987.14	-
应收出口退税	11,438,124.45	-
应收退货成本	8,452,881.63	-
合计	114,365,612.72	50,067,904.66

9、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	计提减 值准备		
一、联营企业						
福建云众动力科技有限公司	2,583,933.84	-	6,645,879.83	-	9,229,813.67	-
合计	2,583,933.84	-	6,645,879.83	-	9,229,813.67	-

人民币元

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	计提减 值准备		
一、联营企业						
福建云众动力科技有限公司	610,026.37	1,000,000.00	973,907.47	-	2,583,933.84	-
合计	610,026.37	1,000,000.00	973,907.47	-	2,583,933.84	-

10、其他权益工具投资

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	126,272.87	3,488,100.00
合计	126,272.87	3,488,100.00

于 2020 年 12 月 31 日, 其他权益工具投资为本集团持有的 Rosy Domain Limited 非上市股权投资, 其期末公允价值为人民币 126,272.87 元。该投资属于非交易性权益工具并且本集团预计不会在可预见的未来出售, 本集团不可撤销地将上述金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、其他非流动金融资产

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,488,901.67	55,175,153.33
其中：第一期虬龙可转债(注1、2)	-	26,526,516.07
虬龙认股权(注1、3)	-	28,648,637.26
虬龙B类优先股(注4)	57,645,801.67	-
龙吟工贸股权投资(注5)	7,843,100.00	-
合计	65,488,901.67	55,175,153.33

注1：2019年1月14日，本公司、纳恩博北京与虬龙集团以及虬龙集团股东共同签署虬龙投资协议。根据虬龙投资协议，本公司拟以增资和换股的方式购买虬龙集团股份，并于交易完成后持有虬龙集团40%的股权。根据虬龙投资协议，本公司将向虬龙集团增资人民币45,000,000.00元的等值美元，并将向虬龙集团股东发行合计171,013股本公司A类普通股作为对价取得虬龙集团40%的股权。作为虬龙投资协议及相关交易的一部分：

(1)于2019年3月5日，本公司认购虬龙集团发行的第一期可转换公司债券总计人民币25,000,000.00元(“第一期虬龙可转债”)，可以转换为约13.89%虬龙集团的股权，包括虬龙集团未来海外架构搭建完成后的海外控股公司股权或者杭州虬龙的股权(详见注2)。

(2)于2019年3月31日，本公司向虬龙集团股东发行了171,013股本公司A类普通股(详见注3)。

注2：根据第一期虬龙可转债的合同条款，第一期虬龙可转债除了能到期收回债券本金、获取约定利息外，还嵌入了一项转股权。该混合工具的合同条款规定在特定日期产生的现金流量并非仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，因此本集团将虬龙可转债作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于其他非流动金融资产。于2019年12月31日，虬龙可转债的公允价值为人民币26,526,516.07元。虬龙可转债的主要条款如下：

(a)债券期限，利息及支付条款

第一期虬龙可转债的期限为6个月，并可展期不超过6个月。第一期虬龙可转债年利率为10%，于第一期虬龙可转债到期时支付。若第一期虬龙可转债转换为虬龙集团股份，则虬龙集团无需支付第一期虬龙可转债的利息。

(b)转换条款：

本集团有权将第一期虬龙可转债的全部或部分金额转为虬龙集团的股权，同时享有虬龙集团优先股股东的各项权利。转股价格按照协议约定的方法计算。

(c)赎回条款：

在虬龙集团发生协议约定的违约事件时，本集团有权宣布全部第一期虬龙可转债立即到期并收回本金及利息，同时追究虬龙集团违约责任。另外，未经本集团同意，虬龙集团无权在第一期虬龙可转债到期前提前偿还部分或全部本金。

(d)优先增资条款：

本集团还拥有一项优先增资权：若虬龙集团发行任何新增注册资本或股本，则本集团有权增资，以使本集团通过债转股及行使优先增资权所持有的虬龙集团对应股本金额或股份数量达到约定数量。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、其他非流动金融资产 - 续

注 3: 于 2019 年 3 月 31 日, 本公司向虬龙集团股东发行了 171,013 股本公司 A 类普通股。按照虬龙投资协议约定, 作为对价, 虬龙集团于其海外架构搭建完成后将向本集团发行虬龙集团 100,000,000 股 B 轮优先股, 于本公司完成对虬龙集团的增资和换股时占虬龙集团全部股份的 15% (“虬龙认股权”)。同日, 虬龙集团股东向本集团质押杭州虬龙 15% 的股权, 该项质押将于虬龙集团按照虬龙投资协议的约定向本集团发股后或者虬龙投资协议终止时解除。

注 4: 于 2020 年 6 月 11 日, 本公司将第一期虬龙可转债转换为虬龙集团的 B 轮优先股 92,592,593 股, 于同日本公司行使上述认股权取得虬龙集团 B 轮优先股 100,000,000 股, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司共获得虬龙集团 B 轮优先股 192,592,593 股, 占虬龙集团 32.5% 的股权, 可指定一个董事会席位。

因本公司获得的虬龙集团 B 轮优先股具有可赎回权以及优先清算权, 较之普通股股东承担的风险和报酬明显不一致, 不满足权益工具定义, 本集团将虬龙 B 轮优先股作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于其他非流动金融资产, 于 2020 年 12 月 31 日, 其公允价值为人民币 57,645,801.67 元。虬龙 B 轮优先股的主要条款如下:

(a)可赎回权

本集团可在下述情形下全部或部分赎回该发行在外的优先股:

- i. 股权转让完成日后 5 年;
- ii. 发生重大违约时间或重大违反相关法律规定的情形时;
- iii. 其他优先股股东要求时。

(b)可转换权

在股权转让完成日后的任何时间, B 类优先股股东可以以 1: 1 的转换率转换为 B 类普通股, 或在合格的上市完成日自动转换为 B 类普通股。

(c)优先清算权

B 类优先股股东享有在普通股股东、种子轮优先股股东和 A 轮优先股股东之前的优先清算权, 如遇公司资产及盈余不足以支付对 B 类优先股股东的清算款时, 将按持股比例分配。

注 5: 于 2020 年 7 月 7 日, 本集团之子公司杭州发现投资管理有限公司(“杭州发现”)与永康市龙吟工贸有限公司(以下简称“龙吟工贸”)及其股东签署《增资协议》, 约定对龙吟工贸出资人民币 11,764,600.00 元, 其中计入实收资本人民币 4,081,600.00 元, 获得其 40% 的股权, 并享有赎回权、优先认购权和优先清算权。截至 2020 年 12 月 31 日, 杭州发现已支付人民币 7,843,100.00 元。因本集团较之龙吟工贸普通股股东承担的风险和报酬明显不一致, 不满足权益工具定义, 本集团将对龙吟工贸的投资作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于其他非流动金融资产。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	计算机及电子设备	机器设备	运输设备	办公设备及其他	土地(注)	合计
一、账面原值							
2019年1月1日余额	77,788,338.15	6,255,213.89	76,825,471.26	4,461,241.69	21,753,845.24	4,109,604.13	191,193,714.36
本期购置	426,405.46	8,419,593.78	45,957,678.26	1,615,219.48	10,380,171.27	-	66,799,068.25
在建工程转入	1,826,623.45	-	468,561.46	-	-	-	2,295,184.91
本期处置或报废	-	(1,916,999.00)	(3,074,961.08)	(676,844.80)	(4,242,872.86)	-	(9,911,677.74)
转入在建工程	-	-	(776,012.61)	-	-	-	(776,012.61)
外币折算影响	617,208.40	351.73	756,243.83	(1,093.85)	139,419.65	67,663.08	1,579,792.84
2019年12月31日余额	80,658,575.46	12,758,160.40	120,156,981.12	5,398,522.52	28,030,563.30	4,177,267.21	251,180,070.01
本期购置	694,550.08	7,264,759.11	50,982,736.95	978,697.98	33,266,457.05	-	93,187,201.17
在建工程转入	327,588,321.25	-	1,241,285.60	-	482,777.46	-	329,312,384.31
本期处置或报废	-	(2,726,306.09)	(13,694,541.37)	(793,817.58)	(2,324,783.97)	-	(19,539,449.01)
外币折算影响	(3,749,930.49)	11,097.71	(3,433,167.93)	(11,684.15)	(655,390.81)	(270,233.16)	(8,109,308.83)
2020年12月31日余额	405,191,516.30	17,307,711.13	155,253,294.37	5,571,718.77	58,799,623.03	3,907,034.05	646,030,897.65
二、累计折旧							
2019年1月1日余额	46,741,241.65	3,819,521.69	56,972,525.44	2,732,794.15	14,824,650.59	-	125,090,733.52
本期增加	6,692,368.20	3,006,807.28	11,029,470.41	771,340.83	3,913,734.72	-	25,413,721.44
本期处置或报废	-	(732,841.56)	(1,008,120.35)	(257,586.10)	(2,522,061.37)	-	(4,520,609.38)
转入在建工程	-	-	(307,451.15)	-	-	-	(307,451.15)
外币折算影响	502,402.17	(133.06)	723,192.28	3,465.88	149,505.35	-	1,378,432.62
2019年12月31日余额	53,936,012.02	6,093,354.35	67,409,616.63	3,250,014.76	16,365,829.29	-	147,054,827.05
本期增加	11,166,394.66	4,827,070.66	4,295,686.76	683,069.90	5,128,765.63	-	26,100,987.61
本期处置或报废	-	(807,507.11)	(5,868,175.95)	(510,296.18)	(1,606,604.02)	-	(8,792,583.26)
外币折算影响	(3,375,236.61)	8,716.50	(3,741,069.74)	(9,008.62)	(553,640.98)	-	(7,670,239.45)
2020年12月31日余额	61,727,170.07	10,121,634.40	62,096,057.70	3,413,779.86	19,334,349.92	-	156,692,991.95
三、减值准备							
2019年1月1日余额	-	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
2020年12月31日余额	343,464,346.23	7,186,076.73	93,157,236.67	2,157,938.91	39,465,273.11	3,907,034.05	489,337,905.70
2019年12月31日余额	26,722,563.44	6,664,806.05	52,747,364.49	2,148,507.76	11,664,734.01	4,177,267.21	104,125,242.96

注： 固定资产中的土地位于美国，本集团对此块土地拥有永久所有权，故在固定资产中进行核算，并未对其计提折旧。

(2) 于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无融资租赁租入的固定资产或通过经营租赁租出的固定资产。

13、在建工程

(1) 分类列示

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	10,138,612.16	239,886,465.08
合计	10,138,612.16	239,886,465.08

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 在建工程明细如下

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
九号科技智能电动车辆项目	-	-	-	134,520,508.67	-	134,520,508.67
年产八万台非公路休闲车项目	-	-	-	96,693,284.71	-	96,693,284.71
九号科技电摩流水线工程	9,320,776.65	-	9,320,776.65	7,199,155.27	-	7,199,155.27
九号科技在建 MES 系统	429,122.64	-	429,122.64	765,969.27	-	765,969.27
纳恩博 SAP S/4 系统实施项目	-	-	-	707,547.16	-	707,547.16
纳恩博常州年产 100 万辆智能短途交通产品项目	388,712.87	-	388,712.87	-	-	-
合计	10,138,612.16	-	10,138,612.16	239,886,465.08	-	239,886,465.08

(3) 重大在建工程项目明细变动情况

2020 年度，本集团重要在建工程项目变动情况如下：

人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额(注 1)	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
九号科技智能电动车辆项目	178,729,847.53	134,520,508.67	16,241,135.59	150,054,625.41	707,018.85	-	84.35%	100.00%	-	自有资金
年产八万台非公路休闲车项目	178,861,306.42	96,693,284.71	100,499,183.28	177,523,253.36	19,669,214.63	-	110.25%	100.00%	-	自有资金
九号科技电摩流水线工程	15,730,000.00	7,199,155.27	3,856,126.92	1,734,505.54	-	9,320,776.65	70.28%	70.28%	-	自有资金
九号科技在建 MES 系统	1,323,000.00	765,969.27	703,745.29	-	1,040,591.92	429,122.64	111.09%	70.80%	-	自有资金
纳恩博常州年产 100 万辆智能短途交通产品项目	312,517,000.00	-	388,712.87	-	-	388,712.87	0.12%	0.12%	-	自有资金
纳恩博 SAP S/4 系统实施项目	3,165,000.00	707,547.16	2,544,723.59	-	3,252,270.75	-	102.76%	100.00%	-	自有资金
合计	690,326,153.95	239,886,465.08	124,233,627.54	329,312,384.31	24,669,096.15	10,138,612.16			-	自有资金

注 1： 本期其他减少为转入无形资产及长期待摊费用。

2019 年度，本集团重要在建工程项目变动情况如下：

人民币元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	资金来源
九号科技智能电动车辆项目	178,729,847.53	79,400.62	134,441,108.05	-	-	134,520,508.67	75.26%	75.26%	-	自有资金
年产八万台非公路休闲车项目	147,725,170.43	-	96,693,284.71	-	-	96,693,284.71	65.45%	65.45%	-	自有资金
九号科技电摩流水线工程	18,157,900.00	-	7,199,155.27	-	-	7,199,155.27	39.65%	39.65%	-	自有资金
九号科技在建 MES 系统	1,683,000.00	-	765,969.27	-	-	765,969.27	45.51%	45.51%	-	自有资金
纳恩博 SAP S/4 系统实施项目	1,875,000.00	-	707,547.16	-	-	707,547.16	37.74%	37.74%	-	自有资金
纳恩博常州办公楼 17 楼装修	1,659,488.85	708,755.41	677,650.30	1,386,405.71	-	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
纳恩博常州办公楼 16 楼装修	440,217.74	144,391.22	295,826.52	440,217.74	-	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
纳恩博常州厂房装修监理费	65,544.68	51,913.38	13,631.30	-	65,544.68	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
纳恩博常州生产线改造工程	685,375.62	-	468,561.46	468,561.46	-	-	100.00%	100.00%	-	自有资金
合计	351,021,544.85	984,460.63	241,262,734.04	2,295,184.91	65,544.68	239,886,465.08			-	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、无形资产

人民币元

项目	软件	土地使用权	非专利技术	商标权	客户关系	合计
一、账面原值						
2019年1月1日余额	64,239,038.24	-	139,811,578.65	157,853,600.00	28,229,975.04	390,134,191.93
本期购置	22,388,246.43	68,989,822.00	-	-	-	91,378,068.43
本期处置	-	-	-	-	-	-
外币折算影响	938,207.53	-	2,301,944.93	2,599,000.00	464,795.90	6,303,948.36
2019年12月31日余额	87,565,492.20	68,989,822.00	142,113,523.58	160,452,600.00	28,694,770.94	487,816,208.72
本期购置	9,968,924.09	63,513,313.02	-	-	-	73,482,237.11
在建工程转入	4,292,862.67	-	-	-	-	4,292,862.67
本期处置	(592,790.42)	-	-	-	-	(592,790.42)
外币折算影响	(2,232,869.31)	-	(9,193,519.85)	(10,379,900.00)	(1,856,304.32)	(23,662,593.48)
2020年12月31日余额	99,001,619.23	132,503,135.02	132,920,003.73	150,072,700.00	26,838,466.62	541,335,924.60
二、累计摊销						
2019年1月1日余额	19,130,252.47	-	71,989,563.37	19,417,774.25	23,146,755.64	133,684,345.73
本期增加	4,445,900.94	923,928.48	11,448,795.14	5,604,390.39	4,182,331.32	26,605,346.27
本期减少	-	-	-	-	-	-
外币折算影响	294,832.41	-	1,314,232.43	382,830.37	428,209.52	2,420,104.73
2019年12月31日余额	23,870,985.82	923,928.48	84,752,590.94	25,404,995.01	27,757,296.48	162,709,796.73
本期增加	9,998,293.17	2,094,562.04	10,802,791.43	5,288,160.02	926,916.73	29,110,723.39
本期减少	(61,321.29)	-	-	-	-	(61,321.29)
外币折算影响	(959,049.12)	-	(5,363,868.83)	(2,631,819.85)	(1,845,746.59)	(10,800,484.39)
2020年12月31日余额	32,848,908.58	3,018,490.52	90,191,513.54	28,061,335.18	26,838,466.62	180,958,714.44
三、减值准备						
2019年1月1日余额	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
2020年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2020年12月31日余额	66,152,710.65	129,484,644.50	42,728,490.19	122,011,364.82	-	360,377,210.16
2019年12月31日余额	63,694,506.38	68,065,893.52	57,360,932.64	135,047,604.99	937,474.46	325,106,411.99

15、商誉

(1) 商誉账面原值

2020 年度:

人民币元

被投资单位名称	2020年1月1日	本期增加	外币折算差额	2020年12月31日
Segway Inc.	133,094,497.20	-	(8,566,723.37)	124,527,773.83
深圳坂云智行有限公司	566,705.80	-	-	566,705.80
合计	133,661,203.00	-	(8,566,723.37)	125,094,479.63

2019 年度:

人民币元

被投资单位名称	2019年1月1日	本期增加	外币折算差额	2019年12月31日
Segway Inc.	130,949,494.45	-	2,145,002.75	133,094,497.20
深圳坂云智行有限公司	566,705.80	-	-	566,705.80
合计	131,516,200.25	-	2,145,002.75	133,661,203.00

于2015年3月12日,本集团之子公司Ninebot Acquisition签订协议以现金对价61,000,000.00美元自SSI-SEGWAY,INC.收购了其拥有的Segway 100%的股权。该收购于2015年4月9日完成,使本集团商誉增加18,982,325.00美元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、商誉 - 续

(2) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

本集团于每年年末终了进行商誉减值测试，就减值测试而言，本集团将收购 Segway 产生的商誉分配至能够从收购 Segway 的协同效应中受益的资产组组合进行减值测试，将收购深圳坂云智行有限公司产生的商誉分配至国内资产组进行减值测试，其中，收购 Segway 产生的商誉的测试情况如下：

该资产组组合的可收回金额依据其预计未来现金流量现值确定，而预计未来现金流量现值的确定是根据本集团管理层批准的未来 5 年财务预算确定，超过 5 年的现金流量按照递增 3.00% 的永续增长率为基础计算。该递增的增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：13% 的折现率(2019：13%)，基于过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组组合的账面价值合计超过其可收回金额。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司管理层评估了上述商誉的可收回金额，确定商誉无需计提减值准备。

16、长期待摊费用

2020 年度：

人民币元				
项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2020 年 12 月 31 日
租入物业装修费	14,725,980.28	65,325,187.58	23,658,479.93	56,392,687.93
服务费	974,465.62	5,506,793.95	5,594,312.18	886,947.39
合计	15,700,445.90	70,831,981.53	29,252,792.11	57,279,635.32

2019 年度：

人民币元				
项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	2019 年 12 月 31 日
租入物业装修费	10,491,182.60	11,413,489.03	7,178,691.35	14,725,980.28
服务费	1,038,765.51	4,003,018.08	4,067,317.97	974,465.62
合计	11,529,948.11	15,416,507.11	11,246,009.32	15,700,445.90

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

2020 年 12 月 31 日：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产
应收款项信用损失准备	18,381,667.42	4,595,416.86
合同资产减值准备	211,490.10	52,872.53
预计负债	24,208,521.73	6,052,130.43
存货跌价准备	23,445,211.57	5,861,302.89
递延收益	6,233,149.58	1,558,287.40
内部交易未实现利润	101,593,956.71	21,334,730.91
合计	174,073,997.11	39,454,741.02

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(1) 未经抵销的递延所得税资产 - 续

2019年12月31日:

人民币元

项目	2019年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产
应收款项信用损失准备	3,603,596.08	900,899.02
预计负债	16,568,346.28	4,142,086.58
存货跌价准备	24,750,612.65	6,187,653.16
递延收益	6,810,751.37	1,702,687.84
内部交易未实现利润	39,300,874.00	9,825,218.50
合计	91,034,180.38	22,758,545.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

2020年12月31日:

人民币元

项目	2020年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	161,975,746.00	34,079,226.66
合计	161,975,746.00	34,079,226.66

2019年12月31日:

人民币元

项目	2019年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	194,370,073.35	40,892,755.41
固定资产一次性计提折旧	9,400,845.96	2,350,211.49
合计	203,770,919.31	43,242,966.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	递延所得税资产和负债 2020年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2020年12月31日余额
递延所得税资产	-	39,454,741.02
递延所得税负债	-	34,079,226.66

人民币元

项目	递延所得税资产和负债 2019年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2019年12月31日余额
递延所得税资产	-	22,758,545.10
递延所得税负债	-	43,242,966.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	378,011,058.76	402,759,113.41
可抵扣暂时性差异	128,099,304.66	102,337,428.38
合计	506,110,363.42	505,096,541.79

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
2021年	2,823,940.51	2,823,940.51
2022年	54,492,243.54	54,492,243.54
2023年	61,990,860.71	61,990,860.71
2024年	193,671,333.47	193,671,333.47
2025年及以上	65,032,680.53	89,780,735.18
合计	378,011,058.76	402,759,113.41

18、其他非流动资产

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预付土地出让金(注1)	-	33,043,836.79
预付设备款	32,654,625.52	23,369,648.96
押金及保证金	4,893,675.00	-
合计	37,548,300.52	56,413,485.75

注1： 本集团之子公司九号科技有限公司于2019年11月向常州市新北国土储备中心支付人民币32,914,800.00元土地出让金，支付勘察费及相关税费人民币129,036.79元。截至2020年12月31日，相关土地出让事宜已办理完成。

19、短期借款

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款(注1、4)	50,098,958.33	100,000,000.00
保证借款(注3、5、6)	218,303,410.95	-
信用借款(注2)	50,000,000.00	-
合计	318,402,369.28	100,000,000.00

注1： 于2019年5月31日，纳恩博常州自中国银行江苏省常州天宁支行借入本金为人民币100,000,000.00元借款，借款期间为2019年5月31日至2020年5月26日，利率为贷款基础利率4.31%上浮4个基点，浮动周期为12个月。该借款由本集团之子公司鼎力联合、纳恩博北京、九号联合提供担保，并以常州科教城创研港3号楼为抵押物。该借款已于2020年3月18日偿还。

注2： 于2020年1月17日，本集团之子公司九号联合自工商银行股份有限公司借入本金为人民币50,000,000.00元借款，借款期间为2020年1月19日至2021年1月16日，年利率为以基准利率加20个基点浮动确定，最近一期为3.35%，浮动周期为12个月。该借款已于2021年1月14日偿还。

注3： 于2020年3月13日，纳恩博常州自招商银行常州分行借入金额为人民币30,000,000.00元借款，借款期间为2020年3月13日至2021年3月12日，年利率为3.80%。该借款由本集团之子公司九号联合提供担保。截至2020年12月31日应计利息余额为人民币884,125.02元。该借款已于2021年3月12日偿还。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、短期借款 - 续

- 注 4: 于 2020 年 3 月 23 日, 纳恩博常州自中国银行江苏省常州天宁支行借入人民币 100,000,000.00 元借款, 借款期间为 2020 年 3 月 23 日至 2021 年 3 月 17 日, 年利率为 3.75%。该借款由本集团之子公司鼎力联合、纳恩博北京、九号联合提供担保, 并以常州科教城创研港 2、3 号楼共计 4,087.28 平方米的房产为抵押物。截至 2020 年 12 月 31 日应计利息余额为人民币 98,958.33 元。纳恩博常州已于 2020 年 7 月 29 日偿还贷款人民币 50,000,000.00 元, 并于 2021 年 3 月 17 日偿还贷款人民币 50,000,000.00 元。
- 注 5: 于 2020 年 6 月 3 日, 本集团之子公司 Ninerobot Limited 自汇丰银行(中国)有限公司借入本金为美元 15,000,000.00 元借款, 折合人民币 97,873,500.00 元, 借款期间为 2020 年 6 月 3 日至 2020 年 9 月 3 日, 每 3 个月可展期, 目前展期中, 最近一期到期日为 2021 年 3 月 2 日, 利率为 1.35%。该借款由 Ninebot Limited、九号联合提供保证。
- 注 6: 于 2020 年 6 月 18 日, 本集团之子公司纳恩博(深圳)科技有限公司自招商银行深圳软件基地支行借入本金为人民币 90,000,000.00 元借款, 以本集团之子公司纳恩博(深圳)科技有限公司开出的信用证为担保。借款期间为 2020 年 6 月 18 日至 2021 年 3 月 18 日, 年利率为 2.40%。于 2020 年 6 月 18 日本公司收到一次性扣除利息人民币 1,602,000.00 元后的款项人民币 88,398,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日应计利息余额为人民币 1,147,785.93 元。该借款已于 2021 年 3 月 18 日偿还。

20、应付账款

(1) 应付账款列示:

人民币元		
项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	1,518,369,863.68	463,543,004.07
应付加工费	167,912,260.78	45,002,584.69
押金及保证金	5,638,468.55	5,629,719.56
应付运费	10,739,531.26	1,464,977.67
应付基建费	13,801,793.00	-
其他	10,481,497.86	3,982,212.11
合计	1,726,943,415.13	519,622,498.10

- (2) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示:

人民币元		
项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收销货款		106,507,233.73
合计		106,507,233.73

- (2) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、合同负债

(1) 合同负债列示:

人民币元

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
预收销货款	298,948,333.31	106,507,233.73
合计	298,948,333.31	106,507,233.73

对于非赊销销售, 本集团将收到的交易价款确认为合同负债, 直至商品的控制权转移给客户时确认为营业收入。期初合同负债账面价值人民币 106,507,233.73 元已于本期确认为收入, 期末合同负债账面价值人民币 298,948,333.31 元将于 2021 年确认为营业收入。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2020 年度:

人民币元

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、短期薪酬	143,457,187.49	469,825,409.01	482,482,513.40	130,800,083.10
2、离职后福利-设定提存计划	11,234,617.76	13,347,817.96	17,381,297.45	7,201,138.27
合计	154,691,805.25	483,173,226.97	499,863,810.85	138,001,221.37

2019 年度:

人民币元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、短期薪酬	84,507,956.67	486,675,640.33	427,726,409.51	143,457,187.49
2、离职后福利-设定提存计划	7,966,016.63	23,599,817.17	20,331,216.04	11,234,617.76
合计	92,473,973.30	510,275,457.50	448,057,625.55	154,691,805.25

(2) 短期薪酬列示

2020 年度:

人民币元

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,122,187.31	445,041,046.32	454,391,609.76	116,771,623.87
2、职工福利费	4,957,646.95	7,211,878.15	7,221,478.79	4,948,046.31
3、社会保险费	6,583,469.87	10,977,557.32	13,226,164.63	4,334,862.56
其中: 工伤保险费	182,819.94	178,960.72	279,026.23	82,754.43
医疗保险费	5,959,054.16	9,814,309.02	11,815,638.17	3,957,725.01
生育保险费	441,595.77	984,287.58	1,131,500.23	294,383.12
4、住房公积金	5,451,280.69	5,340,269.06	6,299,495.10	4,492,054.65
5、工会经费和职工教育经费	342,602.67	1,254,658.16	1,343,765.12	253,495.71
合计	143,457,187.49	469,825,409.01	482,482,513.40	130,800,083.10

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

23、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示 - 续

2019 年度:

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,345,719.61	449,760,344.01	393,983,876.31	126,122,187.31
2、职工福利费	4,799,628.32	12,176,315.61	12,018,296.98	4,957,646.95
3、社会保险费	4,607,845.18	14,656,432.20	12,680,807.51	6,583,469.87
其中: 工伤保险费	116,457.42	464,783.79	398,421.27	182,819.94
医疗保险费	4,159,948.00	13,127,824.66	11,328,718.50	5,959,054.16
生育保险费	331,439.76	1,063,823.75	953,667.74	441,595.77
4、住房公积金	4,404,518.54	8,119,709.21	7,072,947.06	5,451,280.69
5、工会经费和职工教育经费	350,245.02	1,962,839.30	1,970,481.65	342,602.67
合计	84,507,956.67	486,675,640.33	427,726,409.51	143,457,187.49

(3) 设定提存计划

2020 年度:

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	10,841,959.98	12,675,996.14	16,630,090.35	6,887,865.77
2、失业保险费	392,657.78	671,821.82	751,207.10	313,272.50
合计	11,234,617.76	13,347,817.96	17,381,297.45	7,201,138.27

2019 年度:

人民币元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	7,672,152.68	22,780,606.35	19,610,799.05	10,841,959.98
2、失业保险费	293,863.95	819,210.82	720,416.99	392,657.78
合计	7,966,016.63	23,599,817.17	20,331,216.04	11,234,617.76

本集团境内子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划, 根据该等计划, 本集团分别按法律法规规定的比例和地方政府的规定每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团于 2020 年度及 2019 年度应分别向养老保险计划缴存费用为人民币 12,675,996.14 元及人民币 22,780,606.35 元, 应分别向失业保险计划缴存费用为人民币 671,821.82 元及人民币 819,210.82 元。于 2020 年末及 2019 年末本集团仍有人民币 6,887,865.77 元及人民币 10,841,959.98 元的应缴存养老保险, 以及人民币 313,272.50 元及人民币 392,657.78 元的应缴存失业保险到期但尚未支付。

24、应交税费

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	48,726,058.26	33,067,468.28
增值税	5,400,002.53	2,208,224.48
个人所得税	3,707,365.66	1,144,308.60
教育费附加	63,837.47	42,926.51
印花税	560,595.48	796,574.34
房产税	440,199.63	34,920.20
土地使用税	299,113.98	171,824.98
城市维护建设税	180,721.07	65,752.59
合计	59,377,894.08	37,531,999.98

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、其他应付款

(1) 分类列示：

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	840,872.89
其他应付款	155,518,548.35	120,167,621.08
合计	155,518,548.35	121,008,493.97

(2) 按款项性质列示应付利息：

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	840,872.89
合计	-	840,872.89

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无重要的已逾期未支付的利息。

(3) 按款项性质列示其他应付款：

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付工程款	34,205,651.94	39,670,390.52
海外实体运输及关税相关费用	32,811,820.47	17,445,926.88
设备购置款	12,930,281.33	14,279,843.80
保证金和押金	28,091,054.52	9,460,753.56
保险理赔款(注)	7,601,154.71	9,124,805.11
服务费、返修费	16,308,905.97	8,103,850.71
物业、外包仓租赁等日常相关费用	9,564,109.39	7,467,599.78
代收代付款项	-	5,769,666.56
经销商价格补偿	8,959,809.06	5,072,650.28
其他	5,045,760.96	3,772,133.88
合计	155,518,548.35	120,167,621.08

注：在客户由于商业纠纷逾期付款时，由保险公司先行赔付。若公司败诉，则需退还给保险公司，因此于收到时确认为其他应付款。

26、预计负债

预计负债列示

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预计维保费	44,506,691.21	33,125,205.04
预计赔偿款	15,215.87	853,412.29
合计	44,521,907.08	33,978,617.33

27、长期应付款

(1) 长期应付款汇总：

人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
政府项目奖励金	24,800,000.00	24,800,000.00
合计	24,800,000.00	24,800,000.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、长期应付款 - 续

(1) 长期应付款汇总：- 续

注：本集团之子公司赛格威科技于2019年10月收到武进国家高新技术产业开发区管理委员会专项政府奖励基金人民币24,800,000.00元，根据赛格威科技与武进国家高新技术产业开发区管理委员会所签定的合同约定，若公司于获得集体土地使用权证之日起一年内未开工，或于获得集体土地所有权证之日起两年内设备投入低于人民币100,000,000.00元，或于获得集体土地所有权证之日起两年内未投产，则需于未满足时间进度要求之日起两个月内全额退还上述项目奖励金；或未来5年未完成合同约定的税收金额，则需于次年一季度内全额退还上述项目奖励金。截至2020年12月31日，赛格威科技已取得集体土地使用权证，但还未有合理依据确定可以满足税收要求，故仍然在长期应付款核算。

28、递延收益

2020 年度：

人民币元

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	48,288,151.37	-	1,712,984.29	46,575,167.08	

2019 年度：

人民币元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	9,360,751.37	38,927,400.00	-	48,288,151.37	

涉及政府补助的项目：

2020 年度：

人民币元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
常州市高新区重大工业投资项目基础设施配套专项补助资金(注1)	38,927,400.00	-	1,135,382.50	37,792,017.50	与资产相关
江苏省科学技术厅科技成果转化项目资助金(注2)	3,810,751.37	-	577,601.79	3,233,149.58	与资产/收益相关
江苏省常州市科教城管理委员会研发及产业化项目补助金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产/收益相关
天津市科学技术委员会自平衡智能服务机器人项目拨款	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	与收益相关
合计	48,288,151.37	-	1,712,984.29	46,575,167.08	

2019 年度：

人民币元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
常州市高新区重大工业投资项目基础设施配套专项补助资金(注1)	-	38,927,400.00	-	38,927,400.00	与资产相关
江苏省科学技术厅科技成果转化项目资助金(注2)	3,810,751.37	-	-	3,810,751.37	与资产/收益相关
江苏省常州市科教城管理委员会研发及产业化项目补助金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产/收益相关
天津市科学技术委员会自平衡智能服务机器人项目拨款	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	与收益相关
合计	9,360,751.37	38,927,400.00	-	48,288,151.37	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、递延收益 - 续

注 1: 根据江苏省常州市高新区管委会和纳恩博北京签订的《投资协议》，纳恩博北京之子公司九号科技有限公司拟在常州市新北区奔牛镇工业集中区投资建设智能电动车和全地形新能源越野车项目，常州市高新区管委会根据协议约定向九号科技有限公司拨付重大工业投资项目基础设施配套专项补助资金共计人民币 38,927,400.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目已完工，本期摊销金额为人民币 1,135,382.50 元。

注 2: 根据江苏省科学技术厅《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，江苏省财政局及常州市财政局自 2016 年至 2018 年向本集团之子公司纳恩博常州拨付共计人民币 4,000,000.00 元资金，作为物联网智能移动自平衡机器人研发及产业化科技成果转化专项资金。项目起止年限为 2016 年 4 月至 2019 年 4 月，该项目已于 2020 年 11 月验收，本期摊销金额为人民币 577,601.79 元。

29、股本

人民币元/股

项目	期初数	本期变动					期末数
		发行新股(注 2)	股份转让	优先股转 A 类普通股(注 1)	回购股份	小计	
2020 年度:							
股本金额	42,456.73	4,701.98	-	-	-	4,701.98	47,158.71
股份总数	63,368,250	7,040,917	-	-	-	7,040,917	70,409,167
其中: A 类普通股	45,213,593	7,040,917	-	-	-	7,040,917	52,254,510
B 类普通股	18,154,657	-	-	-	-	-	18,154,657
2019 年度:							
股本金额	1,685.73	18,166.15	-	24,740.82	(2,135.97)	40,771.00	42,456.73
股份总数	27,407,086	3,177,153	-	35,972,032	(3,188,021)	35,961,164	63,368,250
其中: A 类普通股	3,122,081	1,255,480	4,864,000	35,972,032	-	42,091,512	45,213,593
B 类普通股	24,285,005	1,921,673	(4,864,000)	-	(3,188,021)	(6,130,348)	18,154,657

注 1: 如附注(一)、1 所述，于 2019 年 6 月 27 日，本公司 A1 轮、A2 轮、A3 轮、B 轮、C 轮优先股重分类为权益工具进行核算，增加了 A 类普通股 35,972,032 股，增加了以票面价值(美元 0.0001 元每股，折合人民币 0.0007 元每股)折合的实收资本人民币 24,740.82 元。

注 2: 如附注(一)、1 所述，于 2020 年 10 月，本公司向存托机构发行 A 类普通股 7,040,917 股，并由存托机构以此作为基础股票向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售以及网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众公开发行人民币存托凭证 70,409,170 份，增加股本人民币 4,701.98 元，计入资本公积人民币 1,240,851,295.24 元。

30、资本公积

2020 年度:

人民币元

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价				
- 股东投入(注 1)	211,237,196.20	-	-	211,237,196.20
- 上市发行普通股(注 2)	-	1,240,851,295.24	-	1,240,851,295.24
- 回购股份(注 3)	(231,206,043.34)	-	-	(231,206,043.34)
- 优先股转 A 类普通股(注 4)	5,735,507,130.62	-	-	5,735,507,130.62
其他资本公积				
- 股份支付计入股东权益的金额(附注(十))	138,168,862.84	299,058,750.55	-	437,227,613.39
- 发行 B 类受限普通股	12,399,611.23	-	-	12,399,611.23
合计	5,866,106,757.55	1,539,910,045.79	-	7,406,016,803.34

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、资本公积- 续

2019 年度:

人民币元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价				
- 股东投入(注1)	37,144,822.44	174,092,373.76	-	211,237,196.20
- 回购股份(注3)	-	-	231,206,043.34	(231,206,043.34)
- 优先股转A类普通股(注4)	-	5,735,507,130.62	-	5,735,507,130.62
其他资本公积				
- 股份支付计入股东权益的金额	39,677,822.22	98,491,040.62	-	138,168,862.84
- 发行B类受限普通股	-	12,399,611.23	-	12,399,611.23
合计	76,822,644.66	6,020,490,156.23	231,206,043.34	5,866,106,757.55

注1: 如附注(一)、1及附注(五)、11所述, 于2019年度, 本公司向虬龙集团股东发行A类普通股导致资本公积增加了人民币23,824,751.63元。于2019年度, 本公司向其他股东发行A类普通股导致资本公积增加了人民币150,267,622.13元。

注2: 如附注(一)、1所述, 于2020年度, 本公司向存托机构发行A类普通股导致资本公积增加人民币1,240,851,295.24元。

注3: 如附注(一)、1所述, 于2019年度, 本公司回购Putech Limited代马戈和赵忠玮持有的股份导致资本公积减少了人民币231,206,043.34元。

注4: 如附注(一)、1所述, 于2019年6月27日, 本公司A1轮、A2轮、A3轮、B轮及C轮优先股转换为A类普通股, 转换前优先股公允价值超出因转股而新发行的A类普通股股本部分增加资本公积人民币5,735,507,130.62元。

31、其他综合收益

人民币元

项目	年初数	本期变动	年末数
		本期所得税前发生额	
2020 年度			
以后年度将不能重分类进损益的其他综合收益:			
- 外币报表折算差额	(176,061,347.02)	(52,779,668.84)	(228,841,015.86)
- 其他权益工具投资公允价值变动	-	(3,136,177.13)	(3,136,177.13)
以后将重分类进损益的其他综合收益:			
- 外币报表折算差额	175,419.40	4,580,354.97	4,755,774.37
合计	(175,885,927.62)	(51,335,491.00)	(227,221,418.62)
2019 年度			
以后年度将不能重分类进损益的其他综合收益:			
- 外币报表折算差额	(197,578,007.03)	21,516,660.01	(176,061,347.02)
以后将重分类进损益的其他综合收益:			
- 外币报表折算差额	543,437.56	(368,018.16)	175,419.40
合计	(197,034,569.47)	21,148,641.85	(175,885,927.62)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、累计亏损

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
期初累计亏损	(3,570,642,052.92)	(3,115,793,074.23)
调整期初未分配利润合计数(附注(三)、29)	15,104,788.82	-
调整后 1 月 1 日期初未分配利润	(3,555,537,264.10)	(3,115,793,074.23)
加: 本期归属于母公司股东的净收益(亏损)	73,473,131.39	(454,848,978.69)
期末累计亏损(注)	(3,482,064,132.71)	(3,570,642,052.92)

注: 于2020年12月31日及2019年12月31日, 累计亏损中包含子公司已提取的盈余公积分别为人民币122,165,127.26 元及人民币105,576,027.99 元。

33、营业收入

(1) 营业收入情况

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	5,999,572,685.45	4,574,866,850.10
其他业务收入	3,168,689.46	11,027,725.94
合计	6,002,741,374.91	4,585,894,576.04

(2) 营业收入的分解信息

人民币元

按销售渠道分类	2020 年度	2019 年度
定制产品独家分销	2,733,244,015.83	2,390,300,187.51
自主品牌分销	1,306,867,026.43	980,179,394.88
ODM 产品直营	660,979,013.59	902,111,895.29
自主品牌线上分销	524,294,506.08	188,240,399.02
自主品牌 M2C 直营	774,188,123.52	114,034,999.40
其他业务收入	3,168,689.46	11,027,699.94
合计	6,002,741,374.91	4,585,894,576.04

34、营业成本

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	4,339,343,760.13	3,321,118,403.94
其他业务成本	1,209,001.75	7,410,114.40
合计	4,340,552,761.88	3,328,528,518.34

35、税金及附加

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
城市建设维护税	14,815,345.99	7,108,377.76
教育费附加	6,219,916.56	3,219,971.90
印花税	6,064,586.79	3,755,354.02
地方教育费附加	4,144,002.17	1,524,673.56
房产税	1,772,525.77	132,271.10
土地使用税	1,075,901.99	7,943.92
其他	374,070.32	700,179.82
合计	34,466,349.59	16,448,772.08

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

36、销售费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
人工成本	107,555,539.58	73,522,025.12
宣传与广告费	89,410,701.84	69,463,760.45
运输费	85,958,300.32	47,402,455.30
售后服务费	55,293,581.39	28,006,733.63
股份支付费用	28,851,948.58	16,030,661.87
保险费	22,889,483.95	21,417,761.26
技术服务费	8,890,558.55	10,689,439.96
房租及物业费	22,043,219.16	8,257,166.98
差旅费及业务招待费	11,020,749.36	5,534,171.72
平台服务费	8,544,342.19	4,299,843.28
咨询费	1,112,123.07	855,538.59
办公费	2,445,953.58	2,215,826.69
折旧及摊销费用	1,800,405.00	1,769,020.33
其他	2,035,521.97	1,804,921.09
合计	447,852,428.54	291,269,326.27

37、管理费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
人工成本	172,365,969.99	209,410,081.00
股份支付费用	146,427,990.56	49,282,484.23
专业服务费	44,147,722.66	54,619,546.47
折旧及摊销费用	39,259,084.03	36,212,135.22
房租及物业费	24,443,071.20	21,856,569.18
技术服务费	12,435,170.38	12,248,905.74
业务招待及差旅费	11,786,602.58	9,192,510.40
办公费	5,493,257.13	8,579,598.77
交通运输费	1,854,676.58	1,418,952.00
保险费	4,640,629.95	6,609,036.57
其他	15,189,306.09	15,465,355.64
合计	478,043,481.15	424,895,175.22

38、研发费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
工资及其他人工成本	214,264,253.40	173,047,982.67
材料费	25,069,208.29	24,394,397.28
技术服务费	41,548,078.80	34,828,768.74
股份支付费用	123,778,811.41	33,177,894.52
专业服务费	19,028,342.32	18,819,092.62
折旧及摊销费用	8,519,376.48	12,203,490.82
房租及物业费	14,752,091.95	8,723,975.31
差旅与交通运输	7,415,145.70	6,364,072.96
办公费用	2,182,564.63	1,333,025.95
软件费	1,942,789.06	621,558.88
业务招待费	523,789.22	367,884.88
其他	3,163,345.46	3,204,975.64
合计	462,187,796.72	317,087,120.27

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、财务费用

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	11,382,898.53	16,708,276.99
减：利息收入	5,847,483.88	3,735,159.93
汇兑损失(收益)	62,203,229.56	(18,499,528.68)
手续费	4,622,133.80	1,957,935.60
合计	72,360,778.01	(3,568,476.02)

40、资产减值损失

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	(35,160,818.22)	(82,837,264.92)
合同资产减值损失	(8,058.60)	
合计	(35,168,876.82)	(82,837,264.92)

41、信用减值(损失)利得

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款减值(损失)转回	(19,237,540.51)	20,300,165.90
其他应收款减值转回	50,532.37	82,988.38
合计	(19,187,008.14)	20,383,154.28

42、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
客户违约赔偿	-	26,462,800.00
政府补助	10,036,801.40	16,833,235.38
其他	420,140.74	-
合计	10,456,942.14	43,296,035.38

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、其他收益 - 续

(2) 政府补助明细

人民币元

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关 /与收益相关
增值税即征即退	5,649,876.19	6,783,789.38	与收益相关
海淀区 2019 年第三批产业发展专项资金	-	3,000,000.00	与收益相关
中关村(首钢)人工智能创新应用产业园示范应用项目	-	2,500,000.00	与收益相关
江苏省常州市科教城工作委员会奖励税收地方留成部分	-	2,118,046.00	与收益相关
常州市“三位一体”项目资金及配套资金	-	500,000.00	与收益相关
天津市财政局及天津市中小企业发展促进局“专精特新”产品认定奖励资金	-	500,000.00	与收益相关
天津武清汽车产业园有限公司市级结转项目类转移支付资金	-	300,000.00	与收益相关
天津市武清区科技型企业创新资金项目	-	300,000.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	-	282,000.00	与收益相关
北京市中关村技术标准支持资金(中国航空综合技术研究所)	-	189,000.00	与收益相关
天津市武清区科学技术委员会知识产权专项资金	-	100,000.00	与收益相关
北京东升科技园中小企业经营补贴	-	93,000.00	与收益相关
江苏省财政厅 2019 年商务发展专项资金	-	77,400.00	与收益相关
北京市海淀区国外授权专利资助专项资金	-	60,000.00	与收益相关
江苏省常州市财政局小微企业转型升级为规模以上企业专项资金	-	25,000.00	与收益相关
北京市中国技术交易所有限公司商标专项资金	-	5,000.00	与收益相关
2019 中关村国际创新资源支持资金	375,800.00	-	与收益相关
高新区财政局发放 2019 年省级商务发展专项资金	540,490.92	-	与收益相关
常州市财政局发放创新成果奖	20,000.00	-	与收益相关
常州市高新区重大工业投资项目基础设施配套专项补助资金	1,135,382.50	-	与资产相关
国家知识产权国家知识产权局知识产权资助金	88,450.00	-	与收益相关
首都知识产权服务业协会 2019 年补贴	220,000.00	-	与收益相关
中关村科学城管理委员会 20 年国外授权专利资金	280,000.00	-	与收益相关
中关村科学城管理委员会科技小微企业研发补贴款	1,000,000.00	-	与收益相关
中国技术交易所 2019 年商标促进资金	6,000.00	-	与收益相关
其他科学技术支出收入	50,000.00	-	与收益相关
常州市人力资源和社会保障局以工代训补贴	60,000.00	-	与收益相关
常州市人力资源和社会保障局疫情社保补贴	30,000.00	-	与收益相关
2019 年度常州国家高新区专利资助	3,200.00	-	与收益相关
江苏省科学技术厅科技成果转化项目资助金	577,601.79	-	与资产相关
合计	10,036,801.40	16,833,235.38	

43、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,645,879.83	973,907.47
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	8,106,809.81	2,818,319.19
合计	14,752,689.64	3,792,226.66

44、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
优先股	-	(624,020,091.57)
C 轮可转债	-	25,258,313.25
其他非流动金融资产(附注(五)、11)	4,713,562.90	5,491,551.10
交易性金融资产(附注(五)、2)	3,043,603.28	86,089.53
合计	7,757,166.18	(593,184,137.69)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下:

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
诉讼赔偿款	1,409,090.55	2,593,744.18
供应商违约罚款及赔偿	7,240,660.21	620,694.38
政府补助	4,940,807.46	423,434.20
无法支付的款项	228,200.60	1,988,426.25
固定资产处置收益	179,194.03	-
其他	1,976,660.82	593,534.23
合计	15,974,613.67	6,219,833.24

(2) 计入当期损益的政府补助:

人民币元

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关
			/与收益相关
江苏省常州市武进区人力资源和社会保障局发放稳岗补贴	706,348.87	13,650.00	与收益相关
常州市武进区财政局人才专项资金	250,000.00	30,000.00	与收益相关
常州市武进国家高新技术产业开发区财政局奖励	235,300.00	75,000.00	与收益相关
北京市专利资助金(国家知识产权局专利局北京代办处)	-	90,216.53	与收益相关
收政府奖金-东升镇优秀企业奖金	-	500.00	与收益相关
常州市武进区财政局发放省双创资金	-	50,000.00	与收益相关
江苏省知识产权专项资金	-	10,000.00	与收益相关
江苏省常州市科教城工作委员会领军型企业奖金	-	40,000.00	与收益相关
江苏省武进区市财政局开放型经济奖奖金	-	75,000.00	与收益相关
江苏省常州市紧缺人才引进资助资金	-	39,067.67	与收益相关
天津市武清区人力资源和社会保障局稳岗返还补贴款	18,800.00	-	与收益相关
2019 年度优胜企业表彰资金	50,800.00	-	与收益相关
北京市科学技术委员会 2020 北京青年设计人才奖金	400,000.00	-	与收益相关
常州市财政局发放领军型企业奖	50,000.00	-	与收益相关
常州市国家大学科技园管理中心奖励	50,000.00	-	与收益相关
常州市开放型经济奖奖金	10,000.00	-	与收益相关
海淀区社保管理中心培训区管企业补贴	299,000.00	-	与收益相关
海淀区社会保险基金管理中心补贴款	250,152.60	-	与收益相关
武进区人力资源和社会保障局人才奖励	218,000.00	-	与收益相关
常州市人力资源与社会保障局“龙城英才计划”专项资金	1,620,000.00	-	与收益相关
北京市海淀区社保管理中心稳岗补贴款	38,916.99	-	与收益相关
北京市商务局补贴款	743,489.00	-	与收益相关
合计	4,940,807.46	423,434.20	

46、营业外支出

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
赔偿款	6,749,082.06	6,368,823.36
捐款支出	1,031,337.95	1,766,715.47
罚款支出	46,256.10	6,766.00
其他	1,260,952.73	507,327.31
合计	9,087,628.84	8,649,632.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、所得税

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	102,204,592.49	64,942,121.99
递延所得税费用	(23,480,855.21)	(10,288,994.42)
合计	78,723,737.28	54,653,127.57

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
会计利润(亏损)	152,196,868.67	(400,195,851.12)
按 25% 的税率计算的所得税费用	38,049,217.17	(100,048,962.78)
适用不同税率的影响	51,862,204.20	140,515,707.95
税率变化对当期所得税的影响	-	(34,622,567.45)
非应税收入的纳税影响	(10,814,997.79)	(6,961,206.58)
不可抵扣费用的纳税影响	11,959,794.88	869,845.81
研发费用加计扣除	(13,348,703.44)	-
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的纳税影响	40,057,792.64	55,186,589.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异或可抵扣亏损的纳税影响	(39,041,570.38)	(286,279.15)
合计	78,723,737.28	54,653,127.57

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	13,684,765.31	74,200,280.20
收回保证金	18,630,300.96	23,470,254.68
诉讼赔偿款	1,409,090.55	8,101,685.93
代收众筹款项	-	5,769,666.56
利息收入	5,395,637.73	3,735,159.93
其他	9,445,521.63	5,546,882.66
合计	48,565,316.18	120,823,929.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
技术服务费及材料费	96,487,358.21	82,161,511.72
交通运输与差旅费	101,578,079.33	53,369,317.60
宣传与广告费	89,410,701.84	69,463,760.45
咨询服务费	64,288,188.05	74,294,177.68
房租及物业费	59,141,872.70	40,245,229.98
业务招待费及办公费	27,102,959.77	27,223,018.41
保险费	27,530,113.90	25,933,584.87
售后服务及修理费	44,750,291.64	28,006,733.63
赔款(罚款)支出	8,318,988.56	6,368,823.36
捐款支出	1,031,337.95	1,766,715.47
软件使用费	1,942,789.06	621,558.88
履约保证金	4,711,409.48	42,005.20
退回众筹款项	5,769,666.56	-
支付受限制货币资金	643,232.88	-
其他	18,379,483.76	1,850,890.05
合计	551,086,473.69	411,347,327.30

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表项目注释 - 续

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
收回预付土地保证金	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

(4) 投资支付的现金

项目	2020 年度	2019 年度
银行理财产品投资	2,560,890,785.99	765,839,200.00
支付第一期虬龙可转债	-	25,000,000.00
对福建云众动力科技有限公司的投资款	-	1,000,000.00
对永康市龙吟工贸有限公司的投资款	7,843,100.00	-
合计	2,568,733,885.99	791,839,200.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
赎回受限银行存款	-	31,004,180.12
合计	-	31,004,180.12

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
支付给中介机构的上市发行费用	19,348,450.19	-
回购离职员工持有普通股	-	231,208,179.31
开具融资保函存入保证金	1,426,650.00	-
合计	20,775,100.19	231,208,179.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润(亏损)	73,473,131.39	(454,848,978.69)
加: 计提的资产减值准备	35,168,876.82	82,837,264.92
计提(转回)的信用损失准备	19,187,008.14	(20,383,154.28)
固定资产折旧	26,100,987.61	25,413,721.44
无形资产摊销	29,110,723.39	26,605,346.27
长期待摊费用摊销	29,252,792.11	11,246,009.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	399,614.15	592,288.30
财务费用	11,382,898.53	16,708,276.99
投资收益	(14,752,689.64)	(3,792,226.66)
递延所得税资产和负债净额的减少	(25,859,936.17)	(10,288,994.42)
公允价值变动收益(损失)	(7,757,166.18)	593,184,137.69
股份支付费用	299,058,750.55	98,491,040.62
存货的(增加)减少	(477,331,889.31)	19,672,832.79
经营性应收项目的(增加)减少	(572,404,086.67)	681,106,352.45
经营性应付项目的增加(减少)	1,471,316,893.77	(815,268,679.09)
经营活动产生的现金流量净额	896,345,908.49	251,275,237.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
虬龙可转债转为 B 轮优先股	54,469,117.36	-
优先股转 A 类普通股	-	5,735,531,871.44
发行股份获取虬龙认股权	-	23,824,866.77
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,196,056,306.47	988,921,364.93
减: 现金的期初余额	988,921,364.93	1,040,101,083.02
现金及现金等价物净增加(减少)额	1,207,134,941.54	(51,179,718.09)

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金		
其中: 库存现金	163,820.65	184,656.28
可随时用于支付的银行存款	2,025,193,052.90	952,129,920.71
可随时用于支付的其他货币资金	170,699,432.92	36,606,787.94
二、期末现金及现金等价物余额	2,196,056,306.47	988,921,364.93

50、所有权或使用权受到限制的资产

2020 年 12 月 31 日:

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
因开具融资保函存入的保证金	1,426,650.00	保函保证金
因履约存入的保证金	966,640.38	履约保证金
常州科教城创研港 2、3 号楼共计 4,087.28 平方米的房产 (附注(五)、19)	10,550,197.41	因借款抵押的固定资产
合计	12,943,487.79	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

50、所有权或使用权受到限制的资产 - 续

2019 年 12 月 31 日:

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
因履约存入的保证金	323,407.50	履约保证金
常州科教城创研港 2、3 号楼共计 4,087.28 平方米房产 (附注(五)、19)	11,240,695.57	因借款抵押的固定资产
合计	11,564,103.07	

51、外币货币性项目

2020 年 12 月 31 日:

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			210,579,184.59
其中: 美元	28,914,787.77	6.5249	188,666,098.72
欧元	2,349,011.81	8.0250	18,850,819.78
英镑	290,358.26	8.8903	2,581,372.04
新加坡元	97,516.74	4.9314	480,894.05
应收账款			98,391,390.57
其中: 美元	14,801,716.11	6.5249	96,579,717.45
欧元	225,753.66	8.0250	1,811,673.12
应付账款			123,055.65
其中: 美元	12,623.78	6.5249	82,368.90
欧元	5,070.00	8.0250	40,686.75
其他应付款			26,170,371.00
其中: 美元	4,010,846.30	6.5249	26,170,371.00

2019 年 12 月 31 日:

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			126,792,492.09
其中: 美元	16,648,277.87	6.9762	116,141,716.08
欧元	1,274,501.59	7.8155	9,960,867.18
英镑	35,264.38	9.1501	322,672.60
新加坡元	70,978.61	5.1739	367,236.23
应收账款			46,238,924.80
其中: 美元	6,628,096.21	6.9762	46,238,924.80
应付账款			362,163.20
其中: 美元	10,305.83	6.9762	71,895.53
欧元	37,140.00	7.8155	290,267.67
其他应付款			1,387,635.94
其中: 美元	198,910.00	6.9762	1,387,635.94

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

人民币元

	2020 年度	2019 年度
归属于普通股股东的当期净利润	73,473,131.39	(454,848,978.69)
其中: 归属于持续经营的净利润	73,473,131.39	(454,848,978.69)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

52、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程 - 续

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

	2020 年度	2019 年度
期初发行在外的普通股股数	61,446,577	27,407,086
加：本期发行的普通股加权数	1,496,851	18,927,626
减：本期回购的普通股加权数	-	2,391,016
期末发行在外的普通股加权数	62,943,428	43,943,696

股数

	2020 年度	2019 年度
按归属于母公司所有者的净利润计算：	73,473,131.39	(454,848,978.69)
基本每股收益	1.17	(10.35)
稀释每股收益	1.10	不适用
按归属于母公司所有者的持续经营净利润计算：	73,473,131.39	(454,848,978.69)
基本每股收益	1.17	(10.35)
稀释每股收益	1.10	不适用

人民币元

由于本集团于 2019 年度亏损，考虑潜在稀释普通股后造成反稀释效应，故稀释每股收益不适用。

(六) 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

2020年12月31日:

人民币元

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	
NINEROBOT (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	一般批发贸易(包括通用进口和出口); 修理自行车和三轮车	100%	—	设立
NineRobot Limited	香港	香港	对外投资	100%	—	设立
Ninebot Acquisition Corporation	美国	美国	对外投资	100%	—	设立
Segway Powersports Limited (Cayman)	开曼	开曼	对外投资	100%	—	设立
Ninebot Inc.	美国	美国	对外投资	—	100%	设立
Segway Europe B.V.	荷兰	荷兰	设计、研发、生产、推广、销售商品及提供售后服务	—	100%	非同一控制下企业合并(注2)
Segway Seoul Inc.	韩国	韩国	进出口贸易、批发、销售、研发; 提供与小型运输的智能设备服务、运输工具、机器人及其相关配件; 金融推广、销售商品及提供售后服务	—	100%	设立
Segway Robotics Inc.	美国	美国	进出口贸易、批发、销售机器人及相关配件	—	100%	设立
Segway GmbH	德国	德国	汽车销售	—	100%	设立
Segway Discovery Inc.(US)	美国	美国	推广、销售商品及提供售后服务	—	100%	设立
Segway Discovery HK Limited	香港	香港	对外投资	—	100%	设立(注1)
Segway Motors Limited	开曼	开曼	对外投资	100%	—	设立(注1)
Segway Motors Pte. Ltd	新加坡	新加坡	对外投资	—	100%	设立(注1)
NineRobot(Hong Kong) Trading Limited	香港	香港	对外销售	—	100%	设立(注1)
Segway Discovery Europe B.V.	荷兰	荷兰	对外投资	—	100%	设立(注1)
Segway Powersports Inc	美国	美国	对外投资	—	100%	设立(注1)
Discovery Capital	开曼	开曼	对外投资	—	100%	设立(注1)
北京创世智能科技有限公司	北京	北京	技术开发	—	100%	设立
纳恩博(北京)科技有限公司	北京	北京	计算机软件开发, 技术转让	—	100%	设立
九号联合(北京)科技有限公司	北京	北京	摩托车、电动两轮摩托车、电动正三轮摩托车、电动自行车及零部件、蓄电池、充电器及零部件的研发、加工、销售	—	100%	设立
赛格威科技有限公司	常州	常州	计算机软件开发	—	100%	设立
九号科技有限公司	常州	常州	摩托车、电动两轮摩托车、电动正三轮摩托车、电动自行车及零部件、蓄电池、充电器及零部件的研发、加工、销售	—	100%	设立
鼎力联合(北京)科技有限公司	北京	北京	货物进出口、代理进出口、技术进出口	—	—	VIE协议控制(注3)
纳恩博(常州)科技有限公司	常州	常州	光电一体化技术、计算机技术开发、咨询、转让, 工业自动控制装置	—	—	VIE协议控制(注3)
纳恩博(天津)科技有限公司	天津	天津	光电一体化技术、计算机技术开发	—	—	VIE协议控制(注3)
杭州发现投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理	—	—	VIE协议控制(注3)
北京致远芯远科技有限公司	北京	北京	技术开发	—	—	VIE协议控制(注3)
纳恩博(深圳)贸易有限公司	深圳	深圳	光电一体化技术开发及技术转让、技术咨询、技术服务	—	100%	设立
北京九号发现科技有限公司	北京	北京	工业自动化控制系统装置、电子产品的销售; 计算机软件及辅助设备、通讯设备的批发、零售; 经营进出口业务	—	100%	设立
北京六十六号互动科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术转让	—	80%	设立
九号智能(常州)科技有限公司	常州	常州	摩托车、电动两轮摩托车、电动正三轮摩托车、电动自行车及零部件、蓄电池、充电器及零部件的研发、加工、销售; 货物或技术进出口	—	100%	设立
九号(海南)控股有限公司	海南	海南	以自有资金从事投资活动; 创业投资	100%	—	设立(注1)
纳恩博(海南)贸易有限公司	海南	海南	货物进出口	—	100%	设立(注1)
纳恩博(杭州)科技有限公司	杭州	杭州	技术进出口; 货物进出口	—	100%	设立(注1)

(六) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

注 1: 该子公司为集团 2020 年新设立子公司。

注 2: 于 2015 年 3 月 25 日, 本集团之子公司 Ninebot Acquisition 收购 Segway 100% 股权。

注 3:

- (1) 鼎力联合成立于 2012 年 2 月 8 日, 是为本集团提供技术服务和技术咨询的有限责任公司。
- (2) 纳恩博常州 成立于 2014 年 9 月 24 日, 是一家从事光电一体化技术开发及技术转让, 技术咨询、技术服务的有限责任公司。
- (3) 纳恩博天津成立于 2013 年 6 月 20 日, 是一家从事光电一体化技术、计算机技术开发、咨询、转让, 工业自动控制系统装置的有限责任公司。
- (4) 于 2015 年 1 月 27 日, 鼎力联合 (“协议控股子公司”) 及协议控股子公司的股东 (以下简称 “名义股东”), 与本集团之子公司纳恩博北京 (“协议控股方”) 签订了《独家购买权协议》、《股权质押协议》、《股东表决委托协议》、《独家咨询服务协议》及《配偶同意函》等一揽子协议, 协议控股方签订该一揽子协议的目的在于取得对协议控股子公司的实质控制权, 相关协议约定分别为:
 - (i) 《独家购买权协议》约定: 名义股东向协议控股方授予一项独家的、无条件的且不可撤销的转股权。根据该等转股权, 协议控股方有权在中国法律允许的情况下, 根据本协议的条件与条款, 要求现有股东向协议控股方或其指定的实体或个人转让期权股权。协议控股方亦同意接受该等转股权。同时, 名义股东向协议控股方不可撤销地且无任何附加条件地独家授予一项资产购买期权, 根据该等资产购买期权, 控股方有权在中国法律允许的情况下, 根据本协议的条件与条款, 要求名义股东向控股方或其指定的实体或个人转让任何及部分公司资产。协议控股方亦同意接受该等资产购买期权。该期权的行权价格为协议控股子公司注册资本中所对应的出资额或届时中国法律所允许的最低价格。
 - (ii) 《股权质押协议》约定: 名义股东将协议控股子公司的股权质押给协议控股方, 出质人兹同意将其合法拥有并有权处分的质押股权按照本协议的约定出质给质权人作为担保债务的偿还担保。该债务是指质权人因出质人和/或公司的任何违约事件而遭受的全部直接、间接、衍生损失和可预计利益的丧失, 该等损失的金额的依据包括但不限于质权人合理的商业计划和盈利预测; 及质权人为强制出质人和/或公司执行其合同义务而发生的所有费用。
 - (iii) 《股东表决委托协议》约定: 协议控股子公司不可撤销地同意授权协议控股方在国内的股东大会上, 分别授权协议约定协议控股方届时指定的人士代表其行使各股东作为公司的股东, 依据届时有效的章程所分别享有的委托权利。
 - (iv) 《独家咨询服务协议》约定: 协议约定协议控股方为协议控股子公司的独家咨询与服务提供商。为此, 由协议约定协议控股方独家为协议控股子公司提供协议定义的服务, 协议约定协议控股方方同意接受该等任命。
 - (v) 《配偶同意函》约定: 名义股东的配偶确认和同意: 所持有的登记于名义股东名下的全资控股子公司的所有股权, 将按照其于 2015 年 1 月签署的协议控制文件项下的安排进行处分, 名义股东持有的协议控股子公司股权并不属于双方的共同财产, 而属于名义股东的个人财产, 应当并且可以按照协议控制文件的规定被质押、出售或以其他方式处理, 并不需要配偶的同意; 在任何情况下, 名义股东有权独自处理其持有的公司股权及对应的资产, 签订协议控制文件的任何修改和变更, 并不需要其配偶的签字、确认、同意和肯定。

注 4: 该子公司在 2021 年 2 月 25 日注销。

(六) 在其他主体中的权益 - 续

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业情况如下：

人民币元

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020年12月31日 持股比例		2019年12月31日 持股比例		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	直接	间接	
福建云众动力科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	电子元器件制造		40.00%		40.00%	权益法核算

截至 2020 年 12 月 31 日止，《福建云众动力科技有限公司投资协议》约定福建云众动力科技有限公司各股东出资额共计人民币 10,526,300 元，本集团认缴出资额为人民币 2,000,000 元，按认缴金额计算的出资比例为 19%，实缴出资额为人民币 2,000,000 元，按实缴出资额计算的持股比例为 40%。本集团按照实缴的出资比例确认对联营公司净资产享有的比例份额。

(2) 联营企业的主要财务信息

人民币元

	福建云众动力科技有限公司	
	2020年12月31日余额/2020年度	2019年12月31日余额/2019年度
流动资产	81,719,891.19	16,407,470.25
其中：现金和现金等价物	2,502,854.19	1,090,726.34
非流动资产	1,775,314.04	472,554.45
资产合计	83,495,205.23	16,880,024.70
流动负债	60,420,671.05	10,900,602.89
非流动负债	-	-
负债合计	60,420,671.05	10,900,602.89
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	23,074,534.18	5,979,421.81
按持股比例计算的净资产份额	9,229,813.67	2,391,768.72
其他	-	654,495.99
对联营企业权益投资的账面价值	9,229,813.67	3,046,264.71
营业收入	130,788,972.26	26,929,328.77
财务费用	42,274.76	1,494.86
所得税费用	-	-
净利润	16,614,699.57	2,466,024.64
其他综合收益	-	-
综合收益总额	16,614,699.57	2,466,024.64
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。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这些风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和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。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

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所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

1.1、市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和其他币种有关，除本集团部分业务以美元和其他币种进行采购和销售外，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

美元

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	188,666,098.72	116,141,716.08
应收账款	96,579,717.45	46,238,924.80
应付账款	82,368.90	71,895.53
其他应付款	26,170,371.00	1,387,635.94

其他币种

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	21,913,085.87	10,650,776.01
应收账款	1,811,673.12	-
应付账款	40,686.75	290,267.67

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，上述资产负债表日存在的外币货币性项目因汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	对净利润及股东权益的影响	
		2020 年度	2019 年度
所有外币	人民币升值 5%	10,600,393.07	6,423,060.67
	人民币贬值 5%	(10,600,393.07)	(6,423,060.67)

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注(五) 19)有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除银行借款的公允价值变动风险。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1、市场风险 - 续

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险 - 续

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

利率变动	对净利润及股东权益的影响	
	2020 年度	2019 年度
利率增加 50 个基点	1,194,008.88	(375,000.00)
利率减少 50 个基点	(1,194,008.88)	375,000.00

人民币元

1.2、信用风险

于各资产负债表日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。本集团的信用风险主要来自于货币资金、应收账款、其他应收款。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团以预期信用损失模型为基础确认损失准备的各项金融资产的信用风险敞口如下表所示：

项目	未来 12 个月/整个存续期预期信用损失	
	分类为以摊余成本计量的金融资产	期末账面余额
货币资金	未来 12 个月预期信用损失	2,198,449,596.85
应收账款	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按组合计提信用损失准备	433,116,137.98
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	351,622,158.75
	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)-按单项计提信用损失准备	17,284,147.88
其他应收款	未来 12 个月预期信用损失-按组合计提信用损失准备	39,336,649.34

人民币元

为降低信用风险，本集团管理层有既定的政策以确保仅向具有良好信用记录的客户进行销售，且管理层会不断检查这些信用风险的敞口。对于赊销本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团尚未逾期和尚未发生减值的金融资产的信用质量良好。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.2、信用风险 - 续

于 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，本集团分别应收小米集团人民币 351,622,158.75 元和人民币 169,916,103.27 元，分别占应收账款总额的 44%、51%。本集团与小米集团的交易高度集中，小米集团偿付能力良好，未见重大违反信用政策的交易发生，因此，本集团管理层认为本集团所承担的相关信用风险较低。

除小米集团以及已在附注(五)3、(4)中披露的 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日第二和第三大应收账款客户外，本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户。

1.3、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的目标是通过经营活动以及银行借款为主要资金来源，在追求资金回报与灵活性之间维持平衡。

于各资产负债表日，本集团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：

2020 年 12 月 31 日：

	1 年以内	1 至 5 年	人民币元 合计
短期借款	320,039,465.99	-	320,039,465.99
应付账款	1,726,943,415.13	-	1,726,943,415.13
其他应付款	155,518,548.35	-	155,518,548.35
长期应付款	-	24,800,000.00	24,800,000.00
合计	2,202,501,429.47	24,800,000.00	2,227,301,429.47

2019 年 12 月 31 日：

	1 年以内	1 至 5 年	人民币元 合计
短期借款	100,840,872.89	-	100,840,872.89
应付账款	519,622,498.10	-	519,622,498.10
其他应付款	121,008,493.97	-	121,008,493.97
长期应付款	-	24,800,000.00	24,800,000.00
合计	741,471,864.96	24,800,000.00	766,271,864.96

2、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

2020 年度及 2019 年度，本集团累计向银行办理应收账款保理业务为人民币 198,000,000.00 元及人民币 368,197,518.98 元，取得现金对价人民币 198,000,000.00 元、人民币 300,000,000.00 元。如该等客户到期未能支付，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些应收账款相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收账款的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为抵押借款。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，相关抵押借款已全部归还，余额为零。

(八) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2020年12月31日：

人民币元

项目	期末公允价值			
	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)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(非流动金融资产)	-	-	-	-
(1)虬龙B轮优先股	-	-	57,645,801.67	57,645,801.67
(2)龙吟工贸股权投资	-	-	7,843,100.00	7,843,100.00
(二)指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
(1)权益工具投资	-	-	126,272.87	126,272.87
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(交易性金融资产)	-	-	-	-
(1)银行理财产品	-	812,093,603.28	-	812,093,603.28
持续以公允价值计量的资产总额	-	812,093,603.28	65,615,174.54	877,708,777.82

2019年12月31日：

人民币元

项目	期末公允价值			
	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)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(非流动金融资产)	-	-	-	-
(1)第一期虬龙可转债	-	-	26,526,516.07	26,526,516.07
(2)虬龙认股权	-	-	28,648,637.26	28,648,637.26
(二)指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	-	-
(1)权益工具投资	-	-	3,488,100.00	3,488,100.00
(三)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(交易性金融资产)	-	-	-	-
(1)银行理财产品	-	14,410,110.04	-	14,410,110.04
持续以公允价值计量的资产总额	-	14,410,110.04	58,663,253.33	73,073,363.37

2、持续的第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的按第二层次公允价值计量的项目如下：

人民币元

	2020年12月31日	2019年12月31日	估值技术	输入值
理财产品	812,093,603.28	14,410,110.04	现金流量折现法	未来现金流基于理财产品的预期收益率及合同条款估算，并按能体现市场同类产品信用风险的折现率折现。

(八) 公允价值的披露 - 续

3、持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团持有的按第三层次公允价值计量的项目如下：

人民币元

	2020年12月31日	2019年12月31日	估值技术	输入值
虬龙认股权	-	28,648,637.26	现金流量折现法\股权价值分配模型	未来现金流基于未来生产经营活动产生的自由现金流来估算，并按能体现资本成本的折现率折现/股权价值分配主要基于对各项退出事件概率的预测。
第一期虬龙可转债	-	26,526,516.07	现金流量折现法\股权价值分配模型	未来现金流基于未来生产经营活动产生的自由现金流来估算，并按能体现资本成本的折现率折现/股权价值分配主要基于对各项退出事件概率的预测。
虬龙B轮优先股	57,645,801.67	-	现金流量折现法\股权价值分配模型	未来现金流基于未来生产经营活动产生的自由现金流来估算，并按能体现资本成本的折现率折现/股权价值分配主要基于对各项退出事件概率的预测。
龙吟工贸股权投资	7,843,100.00	-	注一	注一
权益工具投资	126,272.87	3,488,100.00	注二	注二

注一： 该项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本集团 2020 年 7 月 7 日投资的龙吟工贸非上市公司股权。本集团管理层认为，从第一笔投资开始至 2020 年 12 月 31 日，龙吟工贸经营环境未发生重大改变，且报表金额未发生重大变化，因此以该股权投资的近期交易价格作为对其公允价值的最佳估计。

注二： 该项权益工具投资为本集团于 2018 年 5 月 15 日购入的 Rosy Domain Limited 非上市股权投资。

(八) 公允价值的披露 - 续

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析第三层次公允价值计量

2020 年度：

项目	2020 年 1 月 1 日	当期利得或损失		外币报表折算差额	购买、发行、出售和结算			2020 年 12 月 31 日
		计入损益	计入其他综合收益		购买	发行	出售	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
- 第一期虬龙可转债	26,526,516.07	(339,440.37)	-	-	-	-	-	-
- 虬龙认股权	28,648,637.26	(366,595.60)	-	-	-	-	-	-
- 虬龙 B 轮优先股(五、11 注 4)	-	5,419,598.87	-	(2,242,914.56)	54,469,117.36	-	-	57,645,801.67
- 龙吟工贸股权投资	-	-	-	-	7,843,100.00	-	-	7,843,100.00
指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产								
- 权益工具投资	3,488,100.00	-	(3,136,177.13)	(225,650.00)	-	-	-	126,272.87
合计	58,663,253.33	4,713,562.90	(3,136,177.13)	(2,468,564.56)	62,312,217.36	-	-	65,615,174.54

2019 年度：

项目	2019 年 1 月 1 日	会计政策变更影响	当期利得或损失		外币报表折算差额	购买、发行、出售和结算			2019 年 12 月 31 日
			计入损益	计入其他综合收益		购买	发行	出售	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
- 第一期虬龙可转债	-	-	1,526,516.07	-	-	25,000,000.00	-	-	26,526,516.07
- 虬龙认股权	-	-	3,965,035.03	858,735.46	23,824,866.77	-	-	-	28,648,637.26
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									
- 优先股	(4,302,604,851.51)	-	(624,020,091.57)	(28,187,996.32)	-	(780,718,932.04)	-	5,735,531,871.44	-
- C 可转债	(805,977,245.29)	-	25,258,313.25	-	-	-	-	780,718,932.04	-
指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产									
- 权益工具投资	-	3,431,600.00	-	56,500.00	-	-	-	-	3,488,100.00
合计	(5,108,582,096.80)	3,431,600.00	(593,270,227.22)	(27,272,760.86)	48,824,866.77	(780,718,932.04)	-	6,516,250,803.48	58,663,253.33

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该类资产及负债的公允价值。本报告期内本集团未发生在公允价值计量层次之间转换的情况。

(九) 关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司创始人高禄峰与创始人王野于 2019 年 3 月签署《一致行动人协议》，双方合计控制本公司 63.47% 的投票权，双方共同为本公司的实际控制人。于《一致行动人协议》签署前，本公司由自然人控制的一组公司持有，无特定母公司。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详情参见附注(六)在其他主体中的权益。

3、本集团的联营企业情况

本集团的联营企业情况详情参见附注(六)在其他主体中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
小米通讯技术有限公司(注 1)	持有本公司 5%以上股权的法人控制的企业	91110108558521630L
小米有品科技有限公司(注 1)	持有本公司 5%以上股权的法人控制的企业	91320100MA1WH04F9C
小米科技有限责任公司(注 1)	持有本公司 5%以上股权的法人控制的企业	91110108551385082Q
小米之家商业有限公司(注 1)	持有本公司 5%以上股权的法人控制的企业	91420100MA4KU2U6N
北京小米移动软件有限公司(注 1)	持有本公司 5%以上股权的法人控制的企业	91110108596084056A
Xiaomi Technology Netherlands(注 1)	持有本公司 5%以上股权的法人控制的企业	--
有品信息科技有限公司(注 1)	持有本公司 5%以上股权的法人控制的企业	91320105MA1WB8G95H
杭州虬龙科技有限公司(注 2)	本集团有重大影响的其他企业	913301103218816970
重庆虬龙科技有限公司(注 2)	本集团有重大影响的其他企业	91500104MA5U78QRXP
福建云众动力科技有限公司	本集团联营企业	91350104MA31K24B3G

注 1： 相关公司合称“小米集团”。

注 2： 相关公司合称“虬龙集团”。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	2019 年度
小米集团	采购原材料	参考市场价格	21,077,434.22	8,173,664.35
福建云众动力科技有限公司	采购半成品	参考市场价格	127,165,035.80	25,090,936.45
虬龙集团	采购原材料、整车	参考市场价格	59,340,652.14	-
合计			207,583,122.16	33,264,600.80

出售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年度	2019 年度
小米集团	出售商品	参考市场价格	2,756,112,553.36	2,399,710,377.65
福建云众动力科技有限公司	出售原材料	参考市场价格	15,278,715.15	-
虬龙集团	出售商品	参考市场价格	31,317.70	-
合计			2,771,422,586.21	2,399,710,377.65

(九) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(2) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬(不含股份支付)	32,506,267.08	26,356,789.10
关键管理人员报酬 - 股份支付	229,685,071.31	52,282,745.42
合计	262,191,338.39	78,639,534.52

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事及其他行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括基本工资、奖金、各项补贴及当期确认的股份支付费用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	小米集团	351,622,158.75	3,516,221.59
应收账款	福建云众动力科技有限公司	8,530,989.33	784,492.24
其他应收款	小米集团	218,000.00	-
预付账款	小米集团	1,511,200.15	-
合同资产	小米集团	21,149,010.08	211,490.10
合计		383,031,358.31	4,512,203.93

人民币元

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	小米集团	169,916,103.27	1,699,161.03
其他应收款	小米集团	118,000.00	-
预付款项	小米集团	48,000.00	-
预付款项	虬龙集团	7,943,617.50	-
合计		178,025,720.77	1,699,161.03

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	小米集团	1,416,762.51	2,869,512.28
应付账款	福建云众动力科技有限公司	44,910,483.16	7,537,611.54
应付账款	虬龙集团	7,313,631.07	-
其他应付款	小米集团	3,098.00	-
其他应付款	虬龙集团	80,386.79	-
合计		53,724,361.53	10,407,123.82

(十) 股份支付

(1) 2015 期权计划

初始批准情况及基本条款

于 2015 年 1 月 27 日，本公司董事会及股东大会决议通过 2015 员工股票期权计划(简称“2015 期权计划”)，根据 2015 期权计划本公司可向本集团高管和员工授予不超过 5,652,000 份股票期权。基于不同的安排股票期权的等待期为四年或五年，自授予日起员工每任职满一年将有 25%(四年等待期)或 20%(五年等待期)的股票期权达到可行权条件。

(十) 股份支付 - 续

(1) 2015 期权计划 - 续

份额调整

于 2015 年 4 月 15 日, 本公司董事会及股东大会通过决议, 将 2015 期权计划可授予股票期权总数由 5,652,000 份调整为 2,940,235 份。

于 2018 年 8 月 28 日, 本公司董事会及股东大会通过决议, 将 2015 期权计划可授予股票期权总数由 2,940,235 份调整为 2,900,914 份。

实际授予情况及行权情况

2019 年 1 月 1 日	2,628,839
授予	48,426
作废	234,671
于 2019 年 3 月 31 日修改为授予受限 B 类普通股	431,167
于 2019 年 4 月 2 日修改期权条款	1,967,583
2019 年 12 月 31 日(注)	43,844
授予	-
作废	-
2020 年 12 月 31 日(注)	43,844

注: 2015 期权计划中 43,844 份股票期权于 2019 年 4 月 2 日修改时已达到可行权条件, 不适用 2015 期权计划的第二次修改。

于各授予日, 股票期权公允价值为美元 0.87 元(人民币 5.86 元)至美元 19.92 元(人民币 134.13 元)。

期权计划修改

1. 第一次修改

于 2019 年 3 月 31 日(“第一次修改日”), 本公司董事会及股东大会通过决议, 修改 2015 期权计划下授予的 431,167 份股票期权条款。于第一次修改日员工可以照美元 1.00 元或美元零元的价格行权并认购本公司的受限 B 类普通股。本公司有权在员工离职时以行权价回购受限 B 类普通股, 自第一次修改日起, 持有受限 B 类普通股的员工每任职于本集团一年, 本公司的回购权将减少 25%, 员工自第一次修改日起于本集团任职满四年时本公司不再拥有回购权。于第一次修改日, 相关员工将 431,167 份股票期权全部行权, 本公司向行权员工合计发行 431,167 股受限 B 类普通股, 行权员工通过高管和员工持股平台 Hctech III L.P. 持有该等股权。此次期权条款修改导致于第一次修改日, 期权条款修改后较期权条款修改前公允价值合计增加美元 1,898,820.58 元(人民币 12,785,708.38 元)。期权条款修改前尚未确认的股份支付费用于原等待期内摊销; 期权条款修改所导致的公允价值增加在受限 B 类普通股等待期内进行摊销。于 2020 年度, 此部分受限 B 类普通股确认的股份支付费用为人民币 6,048,261.25 元; 于 2020 年 12 月 31 日, 此部分受限 B 类普通股尚未确认的股份支付费用为人民币 8,199,382.73 元。

修改前股票期权及修改后受限 B 类普通股的公允价值

2015 期权计划-第一次修改	股票期权/受限 B 类普通股
第一次修改日修改前公允价值	美元 13.45 元(人民币 90.57 元)至美元 19.92 元(人民币 134.13 元)
第一次修改日修改后公允价值	美元 19.69 元(人民币 132.58 元)至 20.65 元(人民币 139.05 元)
期末发行在外受限 B 类普通股等待期	自第一次修改日起, 员工继续任职于本集团每满一年本公司的回购权将减少 25%, 员工任职满四年时本公司不再拥有回购权。

(十) 股份支付 - 续

(1) 2015 期权计划 - 续

期权计划修改 - 续

2. 第二次修改

于 2019 年 4 月 2 日(“第二次修改日”), 本公司通过董事会及股东大会决议通过《经修订的员工认股期权计划》, 将 2015 期权计划预留股份 2,900,914 股 A 类普通股修订为 2,900,914 股 B 类普通股, 并且本公司于同日另通过董事会决议修改根据 2015 期权计划已授予但未适用第一次修改且未满足可行权条件的 1,967,583 份股票期权。修改后的条款包括:

(一) 加速行权:

修改后的股票期权行权条件约定, 如本公司在中国境内成功上市, 则员工所有尚未达到可行权条件的股票期权于本公司成功在中国境内上市时(“加速日”)立即可行权并按照约定的行权价格取得本公司发行的受限 B 类普通股。

(二) 行权后取得的受限 B 类普通股的回购条款:

修改后的股票期权行权条件约定本公司拥有在员工离职时对加速日员工加速行权所取得本公司受限 B 类普通股的回购权。回购权期限为被加速期权按照股票期权条款修改前之条款自加速日起计算的剩余等待期(“回购期”), 如回购期不满整年的按整年计算(“回购期”)。加速日后, 员工继续任职于本集团每满一周年(自股票期权对应授予日计算), 本公司有权回购的员工加速行权所取得受限 B 类普通股将相应减少, 减少数量为: 加速行权所取得受限 B 类普通股数量乘以加速日后员工任职满一周年(自股票期权对应授予日计算)年数同回购期之比, 如回购期不满整年的按整年计算(即, 减少数量=加速行权所取得受限 B 类普通股数量*加速日后员工任职满一周年(自股票期权对应授予日计算)年数/回购期)。

(三) 行权价格:

修改后的期权计划约定在达成(一)加速行权条款触发后, 以及(二)员工于本公司回购权期限内任职于本集团, 员工可按照原行权价格减半后的价格行权。若员工于回购期内离职, 对于股票期权行权所取得的受限 B 类普通股中本公司无回购权的部分, 员工需补缴因行权价格减半而未支付的金额, 否则本公司有权以员工实际行权价格回购这部分受限 B 类普通股; 对于本公司有回购权的部分, 本公司有权以员工实际行权价格回购这部分受限 B 类普通股。

此次期权条款导致于第二次修改日, 期权条款修改后较期权条款修改前股票期权公允价值每份增加美元 0.00 元至美元 3.37 元。此次修改以本公司在中国境内成功上市为条件, 由于公司在 2020 年 10 月 29 日在科创板上市成功, 因此于 2020 年度, 本集团确认因此次期权条款修改而产生的影响为人民币 22,475,210.36 元。于 2020 年 12 月 31 日, 此部分股票期权尚未确认的股份支付费用为人民币 22,054,086.30 元。

2015 期权计划第二次修改授予及行权情况

期权	
2019 年 1 月 1 日	-
于 4 月 2 日修改 2015 期权计划后新增	1,967,583
作废	76,239
2019 年 12 月 31 日	1,891,344
授予	-
作废	40,940
2020 年 12 月 31 日	1,850,404

(十) 股份支付 - 续

(1) 2015 期权计划 - 续

股票期权于修改前后公允价值

2015 期权计划-第二次修改	期权
第二次修改日修改前公允价值	美元 11.24 元(人民币 75.49 元)至美元 19.92 元(人民币 133.78 元)
第二次修改日修改后公允价值	美元 15.04 元(人民币 101.01 元)至美元 19.92 元(人民币 133.78 元)
受限 B 类普通股等待期	自加速日起, 员工继续任职于本集团每满一年本公司对员工加速行权而取得的受限 B 类普通股的回购权相应减少。减少数量=加速行权所取得受限 B 类普通股数量*加速日后员工任职满周年年数/回购期(回购权期限为被加速期权按照其修改前之条款自加速日起计算的剩余等待期, 如回购期不满整年的按整年计算)。
期末发行在外的股票期权行权价格的范围和期权合同剩余期限	美元零元至美元 5 元(人民币 33.58 元); 4.84 年至 8.5 年

公允价值的确定

本集团按照二叉树期权定价模型对上述股票期权在授予日、第一次修改日修改前及第二次修改日修改前后的公允价值进行测算, 评估中使用的参数信息如下:

	2015 期权计划-授予日
	期权
授予日普通股公允价值	美元 1.62 元(人民币 10.91 元)至美元 20.65 元(人民币 139.05 元)
行权有效期	10 年
无风险利率	1.4%至 2.5%
期望寿命	10 年
波动率	41.8%至 53%
股息收益	-

	第一次修改日-修改前
	期权
第一次修改日普通股公允价值	美元 20.65 元(人民币 139.05 元)
行权有效期	10 年
无风险利率	2.4%
期望寿命	6.09 年至 9.01 年
波动率	41.8%至 42.9%
股息收益	-

	第二次修改日-修改前及修改后
	期权
第二次修改日普通股公允价值	美元 20.65 元(人民币 139.05 元)
行权有效期	10 年
无风险利率	2.4%
期望寿命	6.40 年至 9.99 年
波动率	41.6%至 42.9%
股息收益	-

本集团以自由现金流量折现法确定本集团企业价值并采用股权价值分摊模型确定第一次修改日修改后的公允价值, 评估中使用的参数信息如下:

	第一次修改日-修改后
	股票
缺少流通性折扣	10%
永续增长率	3%
无风险利率	2.83%
折现率	13%
波动率	36%

(十) 股份支付 - 续

(2) 2019 期权计划

初始批准情况及基本条款

于 2019 年 4 月 2 日本公司董事会及股东大会决议通过的《经修订的员工认股期权计划》，除将 2015 期权计划预留股份 2,900,914 股 A 类普通股修订为 2,900,914 股 B 类普通股外，同时将本公司的期权计划可授予股票期权总数调整为 4,900,183 股 B 类普通股(扣除 2015 期权计划下已授予的股票期权份额后，简称“2019 期权计划”)。

于 2019 年 4 月 2 日，根据 2019 期权计划授予本集团高管和员工合计 2,888,756 份股票期权。基于不同的安排股票期权的等待期为三年、四年或五年，自授予日起员工每任职满一年将有 33.33%(三年等待期)、25%(四年等待期)或 20%(五年等待期)的股票期权达到可行权条件。如本公司在中国境内成功上市，则上述期权触发以下条款：

(一) 加速行权：

如本公司在中国境内成功上市，于上市日(“2019 期权计划加速日”)，则员工所有尚未达到可行权条件的股票期权于 2019 期权计划加速日立即可行权并按照约定的行权价格取得本公司发行的受限 B 类普通股。

(二) 回购条款：

本公司拥有在员工离职时对加速日员工加速行权所取得本公司受限 B 类普通股的回购权。回购权期限为被加速期权按照股权期权条款修改前之条款自加速日起计算的剩余等待期(“回购期”)，如回购期不满整年的按整年计算。加速日后，员工继续任职于本集团每满一周年(自股票期权对应授予日计算)，本公司有权回购的员工加速行权所取得受限 B 类普通股将相应减少，减少数量为：加速行权所取得受限 B 类普通股数量乘以加速日后员工任职满一周年(自股票期权对应授予日计算)年数同回购期之比(即，减少数量=加速行权所取得受限 B 类普通股数量*加速日后员工任职满一周年(自股票期权对应授予日计算)年数/回购期)。

实际授予情况及行权情况

2019 年 1 月 1 日	-
授予	2,888,756
行权	-
作废	75,400
2019 年 12 月 31 日	2,813,356
授予	-
行权	-
作废	101,668
2020 年 12 月 31 日	2,711,688

2019 期权计划	期权
授予日公允价值	美元 8.41 元(人民币 56.48 元)至美元 15.50 元(人民币 104.10 元)
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和期权合同剩余期限	美元 5.73 元(人民币 38.48 元)至美元 22.91 元(人民币 153.87 元)；8.25 年

于 2020 年度，2019 期权计划确认的股份支付费用为人民币 84,815,668.37 元；于 2020 年 12 月 31 日，2019 期权下尚未确认的股份支付费用为人民币 140,393,663.67 元。

(十) 股份支付 - 续

(2) 2019 期权计划 - 续

公允价值的确定

本集团按照二叉树期权定价模型对上述股票期权在授予日的公允价值进行测算，评估中使用的参数信息如下：

	2019 期权计划
	期权
授予日普通股公允价值	美元 20.65 元(人民币 139.05 元)
行权有效期	10 年
无风险利率	2.0%
期望寿命	10 年
波动率	42.2%
股息收益	-

(3) 创始人期权计划

初始批准情况及基本条款

于 2019 年 4 月 2 日，本公司董事会及股东大会通过决议，同意向本公司创始人高禄峰先生授予可认购 331,400 股 B 类普通股的股票期权(通过 Putech Limited 间接持有)，向本公司创始人王野先生授予可认购 331,400 股 B 类普通股的股票期权(通过 Cidwang Limited 间接持有) (以上合称为“创始人期权计划”)。于 2019 年 4 月 2 日，以上期权已全部授予完毕，行权价格为美元零元每股，该期权的行权条件为本公司上市成功。由于公司在 2020 年 10 月 29 日在科创板上市成功，因此于上市成功日，本集团就该期权计划一次性确认股份支付费用人民币 88,803,216.58 元。

实际授予情况及行权情况

2019 年 1 月 1 日	-
授予	662,800
作废	-
2019 年 12 月 31 日	662,800
授予	-
行权	-
作废	-
2020 年 12 月 31 日	662,800

创始人期权计划	期权
授予日公允价值	美元 19.92 元(折合人民币 133.78 元)
公司期末发行在外的股票期权 行权价格的范围和期权合同剩余期限	美元零元；8.25 年

(十) 股份支付 - 续

(3) 创始人期权计划 - 续

公允价值的确定

本集团按照二叉树期权定价模型对上述股票期权在授予日的公允价值进行测算，评估中使用的参数信息如下：

	创始人期权计划
	期权
授予日普通股公允价值	美元 20.65 元(人民币 139.31 元)
行权有效期	10 年
无风险利率	2.0%
期望寿命	10 年
波动率	42.2%
股息收益	-

(4) 限制性股票计划

初始批准情况及基本条款

于 2019 年 3 月，本公司向创始人高禄峰先生以美元 1.00 元每股(人民币 6.73 元)的价格发行 224,833 股受限 B 类普通股(通过 Putech Limited 间接持有)，向创始人王野先生以美元 1.00 元每股(约折合人民币 6.73 元)的价格发行 224,833 股受限 B 类普通股(通过 Cidwang Limited 间接持有)。同时本公司有权在创始人离职时对上述受限 B 类普通股以发行价格进行回购。自上述受限 B 类普通股发行日起，创始人继续任职于本集团每满一年本公司的回购权将减少本次受限 B 类普通股发行数量的 20%，创始人自上述受限 B 类普通股发行日起任职满 5 年时或本公司及本集团任一子公司上市成功时，本公司不再拥有对上述受限 B 类普通股的回购权。由于公司在 2020 年 10 月 29 日在科创板上市成功，因此于该日，本公司将该限制性股票计划下尚未确认的股份支付费用一次性确认完毕。2020 年度，共计确认股份支付费用人民币 48,716,382.15 元。

于 2019 年 4 月 2 日，本公司董事会及股东大会通过决议，向高管和员工以美元 1.00 元每股(人民币 6.73 元)的价格发行 1,040,840 股受限 B 类普通股(前述高管和员工通过员工持股平台 Hctech III L.P.间接持有)，同时本公司有权对上述受限 B 类普通股以发行价格进行回购。自上述受限 B 类普通股发行日起，员工继续任职于本集团每满一年本公司的回购权将减少本次受限 B 类普通股发行数量的 25%，于员工任职满 4 年时本公司不再拥有回购权。于 2020 年度，此次限制性股票计划下确认的股份支付费用为人民币 48,200,011.84 元；于 2020 年 12 月 31 日，此次限制性股票计划下尚未确认的股份支付费用为人民币 67,230,199.44 元。

实际授予情况及行权情况

于 2020 年 12 月 31 日，限制性股票计划下可授予股票份额已授予 1,490,506 份，已被记载于本公司的《股东名册》。

2019 年 1 月 1 日	-
授予	1,490,506
2019 年 12 月 31 日	1,490,506
授予	-
作废	-
2020 年 12 月 31 日	1,490,506

限制性股票计划	股票
授予日公允价值	美元 20.65 元(人民币 139.31 元)
公司期末发行在外的受限 B 类普通股行权价格的范围和受限股合同剩余期限	美元 1 元(人民币 6.73 元)；3.25 年至 3.25 年

(十) 股份支付 - 续

(4) 限制性股票计划 - 续

公允价值的确定

本集团以自由现金流量折现法确定本集团企业价值并采用股权价值分摊模型确定上述股票在授予日的公允价值，评估中使用的参数信息如下：

	限制性股票计划 股票
缺少流通性折扣	10%
永续增长率	3.00%
无风险利率	2.83%
折现率	13%
波动率	36%

(5) 本集团以权益结算的股份支付确认的费用金额

人民币元

	2020 年度	2019 年度
股份支付费用金额	299,058,750.55	98,491,040.62

本集团资产负债表日对可行权权益工具数量根据本公司管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了预计未来离职比例等相关因素的影响。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

经营租赁承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

作为承租人

人民币元

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	18,203,863.07	22,628,576.41
资产负债表日后第 2 年	7,647,949.24	13,881,937.70
资产负债表日后第 3 年	7,061,552.72	1,565,490.21
以后年度	5,499,919.96	163,560.68
合计	38,413,284.99	38,239,565.00

上述租赁承诺均为厂房、建筑物的支出。

(十一) 承诺及或有事项 - 续

2、或有事项

于2019年12月11日,本集团前高管赵忠玮女士(“申请人”)向中国国际经济贸易仲裁委员会提交《仲裁申请书》,要求裁定确认2019年3月Putech Limited(“被申请人一”)向本公司(“被申请人二”)转让、本公司从被申请人一处回购被申请人一代持的申请人名下1,019,088股B类普通股的行为无效;要求裁决被申请人一和本公司向申请人返还原本由其持有的1,109,088股本公司B类普通股,或连带承担赔偿责任,赔偿金额按照本公司2019年3月27日最后一次增资(C轮融资)时的增资价格人民币151.11元等值美元/股确定,合计人民币153,994,388元或等值美元。鉴于申请人的股权价值可能因本公司上市发生波动,申请人保留对前述索赔金额作出调整的权利;要求裁决被申请人一和本公司共同及连带承担本案全部仲裁费用,以及申请人因本案发生的律师费用和其他合理支出,要求裁决高禄峰先生对上述全部义务承担连带责任。2020年2月24日,中国国际经济贸易仲裁委员会向本公司发出《S20200053号股权代持及回购协议争议案件仲裁通知》((2020)中国贸仲京字第014075号)、《S20200053号股权代持及回购协议争议案件仲裁通知》((2020)中国贸仲京字第014061号)。

截至本财务报表报出日,前述仲裁案件尚未进行审理。本集团管理层认为,根据目前已知的全部相关信息,尚不能就上述仲裁事项的结果及可能赔偿金额做出可靠估计,因此本集团未就上述仲裁事项计提预计负债。

除上述仲裁事项外,截至资产负债表日止,本集团不存在需要披露的其他重大或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

于2021年2月23日,本公司董事会及股东大会决议通过2021员工限制性股票计划(简称“2021限制性股票计划”),根据2021限制性股票计划,本公司可向本集团关键业务人员和其他员工授予364,809股限制性股票(合3,648,090份存托凭证)。2021期权计划有效期为10年。于2021年2月23日,本公司首次以人民币10元/份(关键业务人员)或人民币18.94元/份(其他员工)的授予价格向150名激励对象合计授予291,847股限制性股票(合2,918,470份存托凭证)。限制性股票对应存托凭证将按约定比例分次归属,将授予日起第38个月(其他员工)/50个月(关键业务人员)后的三年分为三个归属期,分别按40%、30%、30%的比例进行归属。该限制性股票对应存托凭证的考核年度为2023-2025年(其他员工)或2024-2026年(关键业务人员)三个会计年度,每个会计年度设置具体的公司和个人业绩考核目标,若未满足该年度业绩考核目标,其对应考核当年计划归属的限制性股票对应存托凭证全部取消归属,并作废失效。截至本财务报表报出日,本公司正在评估该限制性股票授予日的公允价值并考虑其对应的股份支付费用。

于2021年3月31日,本公司全资子公司九号(海南)控股有限公司(以下简称“海南控股”)与前海清岩华山投资管理(深圳)有限公司(以下简称“清岩华山投资”)签订《海南以莱创业投资中心合伙企业(有限合伙)之有限合伙协议》,共同设立海南以莱创业投资中心合伙企业(有限合伙)(以下简称“海南以莱基金”)。海南以莱基金总投资额为人民币201,000,000元,其中海南控股作为有限合伙人,认缴出资额为人民币200,000,000元,以公司自有资金投入。截至本财务报表报出日,海南控股尚未实际出资。

(十三) 其他事项

分部报告

本集团的管理层根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度划分经营分部。由于本集团主要在生产及销售平衡车业务,对于所有集团内公司,在内部组织结构和管理要求方面一致,因此将本集团的业务作为一个整体进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故本集团在编制本财务报表时,未列示分部信息。

(十三) 其他事项 - 续

分部报告- 续

按收入来源地划分的对外交易收入

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
来源于中国境内的对外交易收入	3,476,486,003.26	2,776,938,468.27
来源于境外的对外交易收入	2,526,255,371.65	1,808,956,107.77
合计	6,002,741,374.91	4,585,894,576.04

按资产所在地划分的非流动资产

人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
位于中国境内的非流动资产	741,762,629.72	489,966,472.16
位于境外的非流动资产	347,243,327.44	387,510,716.36
合计	1,089,005,957.16	877,477,188.52

注： 按资产所在地划分的非流动资产未包含递延所得税资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产。

于 2020 年度及 2019 年度，本集团来自小米集团的收入分别为人民币 2,756,112,553.36 元及人民币 2,399,710,377.65 元，占本集团营业收入的 45.91%及 52.33%。

补充资料

1、非经常性损益表

人民币元

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	(578,808.18)	(450,205.81)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,327,732.67	10,472,880.20
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	15,863,975.99	2,759,321.44
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,532.37	33,629,680.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,366,318.11	(2,853,233.10)
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	-	(598,761,778.32)
所得税影响额	(4,818,146.20)	(9,516,722.91)
合计	22,211,604.76	(564,720,058.50)

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为本集团发行的优先股及可转换债券的公允价值变动损失，由于其性质特殊和偶发性会影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断，因此被确认为其他符合非经常性损益定义的损益项目。

2、每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 09 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

2020 年度：

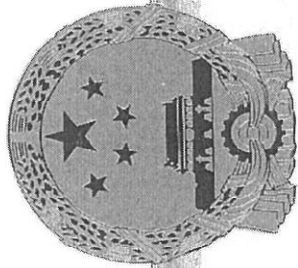
人民币元

2020 年度利润	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
归属于母公司普通股股东的净利润	2.94%	1.17	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.81	0.77

2019 年度：

人民币元

2019 年度利润	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
归属于母公司普通股股东的净利润	不适用	(10.35)	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	2.50	1.59



营业执照

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202008210020

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



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2012年10月19日

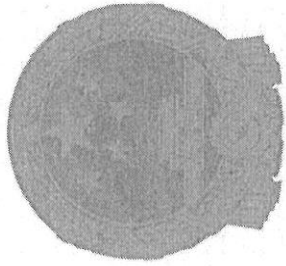
合伙期限 2012年10月19日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

登记机关

2020 年 08 月 21 日





会计师事务所

执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：付建超

经营场所：上海市延安东路222号30楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函〔2012〕40号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日



证书序号：0004082

说明

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

发证机关：





姓名 **菲广勤**
 性别 **男**
 出生日期 **1979-03-14**
 工作单位 **普华永道中天会计师事务所有限公司北京**
 身份证号码 **11010419790314205X**

证书编号:
No. of Certificate

310000072672

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年

六月

八日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2010年 3月 16日

年度检验

Annual Renewal R

本证书经检验合

This certificate is valid after 2011 this renewal.



日
/d

年度

Annu

本

This certificate is valid after 2014 this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：尹广勤

证书编号：310000072672

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 12月 10日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 12月 10日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 2月 4日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 2月 4日
/y /m /d



姓名 张玉
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1981-12-13
Date of birth

工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司北京分所
Working unit

身份证号码 190104198112131328
Identity card number



证书编号:
No. of Certificate

310000122874

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇一〇年九月十日

年度检验登记

Annual Registration

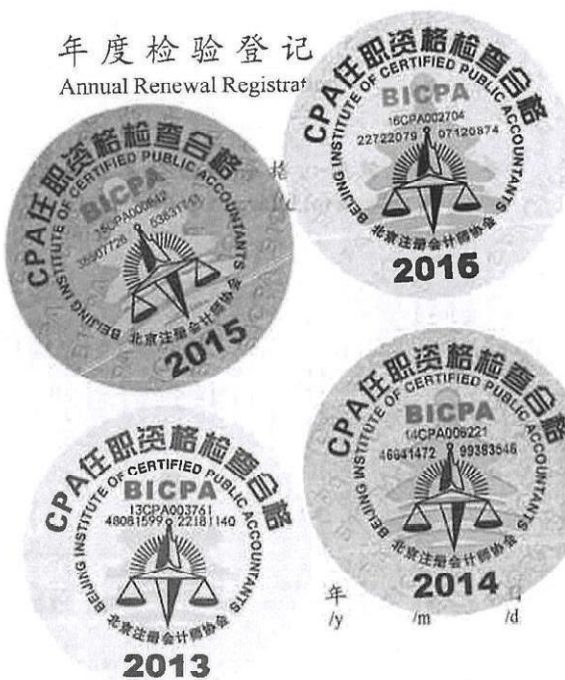


格, 继续有效一年
Valid for 1 year



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



月 /m 日 /d

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年 2 月 4 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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