

# 成都极米科技股份有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/2021CDAA90190

成都极米科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都极米科技股份有限公司（以下简称“极米科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极米科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于极米科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>本期极米科技合并口径主营业务收入为 28.03 亿元，为极米科技合并利润表的重要组成部分，且各销售模式下的收入确认存在差异化，为此我们确定主营业务收入的真实性和准确性为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注“四、24 收入确认原则和计量方法”；关于营业收入的披露详见附注“六、32 营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估销售与收款循环的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；</li> <li>2、通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估极米科技的收入确认政策；</li> <li>3、区别销售模式及结合产品特征，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</li> <li>4、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；</li> <li>5、检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据；</li> <li>6、针对线上销售模式，进行了 IT 审计，通过电话访谈形式，抽样访谈客户，了解交易背景，核查交易信息；</li> <li>7、对收入进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</li> </ol>

#### 四、其他信息

极米科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括极米科技 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

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，管理层负责评估极米科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算极米科技、终止运营或别无其他现实的选择。

极米科技治理层（以下简称“治理层”）负责监督极米科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对极米科技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极米科技不能持续经营。

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

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



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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二一年四月十四日



## 合并资产负债表

编制单位：成都极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	550,055,458.09	598,946,831.34
交易性金融资产	六、2	150,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	68,602,230.73	158,927,535.07
应收款项融资	六、4		5,000,000.00
预付款项	六、5	23,532,686.41	16,569,290.13
其他应收款	六、6	17,770,019.33	15,778,409.37
存货	六、7	717,449,539.86	451,912,338.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	90,808,040.68	32,662,724.78
<b>流动资产合计</b>		<b>1,618,217,975.10</b>	<b>1,279,797,129.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	139,348,783.49	11,879,326.18
在建工程	六、10	629,304,570.15	4,953,200.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	60,890,681.47	35,414,901.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	3,199,452.87	5,698,204.51
递延所得税资产	六、13	7,311,279.82	14,874,039.02
其他非流动资产	六、14	21,960,930.82	13,515,676.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>862,015,698.62</b>	<b>86,335,348.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,480,233,673.72</b>	<b>1,366,132,477.60</b>

法定代表人：

钟波



主管会计工作负责人：

廖杨



会计机构负责人：

彭曦



## 合并资产负债表 (续)

编制单位: 成都极米科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、15	123,973,100.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	42,680,476.01	20,757,451.64
应付账款	六、17	1,119,655,584.37	457,070,595.42
预收款项	六、18		27,419,308.12
合同负债	六、19	22,948,390.69	
应付职工薪酬	六、20	72,570,881.41	34,204,304.02
应交税费	六、21	39,242,045.16	4,646,587.21
其他应付款	六、22	17,729,011.67	8,376,548.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	2,503,440.86	
<b>流动负债合计</b>		<b>1,441,302,930.17</b>	<b>552,474,795.08</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、24	200,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债	六、25	6,822,681.69	3,942,193.36
递延收益	六、26	50,435,378.23	38,518,844.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>257,258,059.92</b>	<b>242,461,037.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,698,560,990.09</b>	<b>794,935,832.99</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、27	37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	488,114,932.87	483,612,528.98
减: 库存股			
其他综合收益	六、29	-2,733,432.20	100,977.90
专项储备			
盈余公积	六、30	18,750,000.00	7,900,744.99
未分配利润	六、31	240,041,182.96	42,082,392.74
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>781,672,683.63</b>	<b>571,196,644.61</b>
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>		<b>781,672,683.63</b>	<b>571,196,644.61</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,480,233,673.72</b>	<b>1,366,132,477.60</b>

法定代表人:

神波

主管会计工作负责人:

廖杨

会计机构负责人:

彭







母公司资产负债表

编制单位：成都极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		360,218,779.00	393,836,542.05
交易性金融资产		150,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	142,910,890.56	199,590,990.87
应收款项融资			5,000,000.00
预付款项		9,673,400.60	10,238,919.31
其他应收款	十七、2	81,719,478.02	52,159,714.51
存货		22,397,439.52	243,449,411.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,314,970.80	11,469,869.82
<b>流动资产合计</b>		<b>794,234,958.50</b>	<b>915,745,448.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	61,582,140.00	60,686,040.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		130,468,010.62	6,948,694.40
在建工程		3,592,489.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,871,895.14	2,523,881.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,094,698.85	1,312,168.08
递延所得税资产		2,334,929.83	5,746,668.63
其他非流动资产		5,169,943.00	13,515,676.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>232,114,107.25</b>	<b>90,733,128.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,026,349,065.75</b>	<b>1,006,478,577.39</b>

法定代表人：

钟波

主管会计工作负责人：

廖杨

会计机构负责人：

彭





母公司资产负债表 (续)

编制单位: 成都极米科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,897,665.64
应付账款		106,252,606.53	323,477,629.37
预收款项			20,775,642.13
合同负债		14,726,294.75	
应付职工薪酬		61,904,041.90	28,132,452.13
应交税费		36,332,629.72	1,555,583.38
其他应付款		17,599,862.84	17,519,720.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,914,418.32	
<b>流动负债合计</b>		<b>238,729,854.06</b>	<b>398,358,692.93</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债		6,822,681.69	3,942,193.36
递延收益		6,730,000.00	3,730,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,552,681.69</b>	<b>7,672,193.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>252,282,535.75</b>	<b>406,030,886.29</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		37,500,000.00	37,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		488,442,645.04	483,940,241.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,750,000.00	7,900,744.99
未分配利润		229,373,884.96	71,106,704.96
<b>股东权益合计</b>		<b>774,066,530.00</b>	<b>600,447,691.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,026,349,065.75</b>	<b>1,006,478,577.39</b>

法定代表人:

钟波

主管会计工作负责人:

廖杨

会计机构负责人:

廖杨



## 合并利润表

编制单位：成都极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,827,922,350.49</b>	<b>2,116,401,961.15</b>
其中：营业收入	六、32	2,827,922,350.49	2,116,401,961.15
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,555,818,556.36</b>	<b>2,042,925,339.48</b>
其中：营业成本	六、32	1,933,418,238.95	1,622,880,855.52
税金及附加	六、33	19,822,627.05	7,955,630.01
销售费用	六、34	393,199,985.08	259,006,247.27
管理费用	六、35	68,422,041.48	64,304,670.43
研发费用	六、36	139,069,883.73	81,060,895.88
财务费用	六、37	1,885,780.07	7,717,040.37
其中：利息费用		1,412,690.32	2,859,400.50
利息收入		3,950,364.03	1,752,730.13
加：其他收益	六、38	31,494,604.94	27,088,184.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	9,753,103.28	1,617,478.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-1,016,073.11	-661,406.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-7,520,350.21	-3,007,508.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>304,815,079.03</b>	<b>98,513,369.01</b>
加：营业外收入	六、42	940,330.15	554,525.10
减：营业外支出	六、43	3,129,369.53	562,031.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>302,626,039.65</b>	<b>98,505,862.64</b>
减：所得税费用	六、44	33,817,994.42	5,101,053.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>268,808,045.23</b>	<b>93,404,808.95</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		268,808,045.23	93,404,808.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润		268,808,045.23	93,404,808.95
2.少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-2,834,410.10</b>	<b>87,811.05</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,834,410.10	87,811.05
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		-2,834,410.10	87,811.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币报表折算差额		-2,834,410.10	87,811.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>265,973,635.13</b>	<b>93,492,620.00</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		265,973,635.13	93,492,620.00
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益</b>		7.17	3.07
<b>（二）稀释每股收益</b>		7.17	3.07

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

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





## 母公司利润表

编制单位：成都极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	<b>2,613,165,907.18</b>	<b>2,290,659,243.20</b>
减：营业成本	十七、4	1,894,543,923.68	1,837,693,451.12
税金及附加		13,407,691.86	5,746,447.96
销售费用		293,405,016.44	209,670,658.86
管理费用		58,438,133.43	62,060,770.26
研发费用		131,656,201.22	81,012,125.30
财务费用		-1,073,574.66	9,231,969.28
其中：利息费用		370,082.52	2,859,400.50
利息收入		3,123,904.06	1,500,753.85
加：其他收益		22,042,280.17	26,877,029.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	9,753,103.28	1,617,478.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-136,683.42	-567,847.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		83,768.36	663,149.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>254,530,983.60</b>	<b>113,833,629.23</b>
加：营业外收入		779,932.04	490,170.03
减：营业外支出		3,061,283.84	50,237.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>252,249,631.80</b>	<b>114,273,561.97</b>
减：所得税费用		23,133,196.79	8,314,995.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>229,116,435.01</b>	<b>105,958,566.47</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		229,116,435.01	105,958,566.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币报表折算差额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>229,116,435.01</b>	<b>105,958,566.47</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：









## 合并现金流量表

编制单位：成都微米科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,146,383,435.29	2,293,059,078.95
收到的税费返还		28,498,939.73	24,307,486.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	56,365,707.17	59,919,150.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,231,248,082.19</b>	<b>2,377,285,716.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,422,170,074.20	1,623,558,187.13
支付给职工以及为职工支付的现金		214,124,598.58	156,739,406.38
支付的各项税费		113,540,856.37	57,835,168.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	296,093,283.71	215,347,132.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,045,928,812.86</b>	<b>2,053,479,895.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>185,319,269.33</b>	<b>323,805,821.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,005,000,000.00	550,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,552,555.33	1,617,478.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,014,552,555.33</b>	<b>551,626,478.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,508,500.81	72,031,431.73
投资支付的现金		2,155,000,000.00	550,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,332,508,500.81</b>	<b>622,031,431.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-317,955,945.48</b>	<b>-70,404,953.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			18,809,767.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		263,156,208.72	223,375,155.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>263,156,208.72</b>	<b>242,184,922.94</b>
偿还债务所支付的现金		139,183,108.72	113,383,155.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,408,593.72	2,859,400.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	3,441,419.19	1,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>204,033,121.63</b>	<b>117,542,556.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,123,087.09</b>	<b>124,642,366.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,834,410.10</b>	<b>128,339.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-76,347,999.16</b>	<b>378,171,574.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		567,738,503.66	189,566,929.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>491,390,504.50</b>	<b>567,738,503.66</b>

法定代表人：

钟波

主管会计工作负责人：

廖杨

会计机构负责人：

廖杨



## 母公司现金流量表

编制单位：成都极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,579,889,610.69	2,214,422,661.26
收到的税费返还		19,063,367.36	12,220,508.79
收到其他与经营活动有关的现金		36,809,414.05	34,063,038.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,635,762,392.10</b>	<b>2,260,706,208.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,865,008,014.52	1,528,498,785.06
支付给职工以及为职工支付的现金		152,819,037.11	102,047,627.70
支付的各项税费		93,377,986.90	47,454,777.26
支付其他与经营活动有关的现金		211,467,486.86	209,191,403.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,322,672,525.39</b>	<b>1,887,192,593.37</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>313,089,866.71</b>	<b>373,513,615.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,005,000,000.00	550,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,552,555.33	1,617,478.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			9,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,014,552,555.33</b>	<b>551,626,478.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		136,861,791.65	20,528,457.02
投资支付的现金		2,155,000,000.00	591,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,291,861,791.65</b>	<b>611,528,457.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-277,309,236.32</b>	<b>-59,901,978.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			18,809,767.44
取得借款收到的现金		29,733,900.00	23,375,155.50
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>29,733,900.00</b>	<b>42,184,922.94</b>
偿还债务支付的现金		29,733,900.00	113,383,155.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,408,593.72	2,859,400.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,441,419.19	1,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>94,583,912.91</b>	<b>117,542,556.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,850,012.91</b>	<b>-75,357,633.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,185,192.47</b>	<b>40,528.75</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-32,254,574.99</b>	<b>238,294,532.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		391,488,876.41	153,194,344.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>359,234,301.42</b>	<b>391,488,876.41</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	37,500,000.00				483,612,528.98		100,977.90		7,900,744.99	42,082,392.74		571,196,644.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	37,500,000.00				483,612,528.98		100,977.90		7,900,744.99	42,082,392.74		571,196,644.61
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,502,403.89		-2,834,410.10		10,849,255.01	197,958,790.22		210,476,039.02
（一）综合收益总额							-2,834,410.10			268,808,045.23		265,973,635.13
（二）股东投入和减少资本					4,502,403.89							4,502,403.89
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					4,502,403.89							4,502,403.89
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									10,849,255.01	-70,849,255.01		-60,000,000.00
2. 提取一般风险准备									10,849,255.01	-10,849,255.01		
3. 对股东的分配										-60,000,000.00		-60,000,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	37,500,000.00				488,114,932.87		-2,733,432.20		18,750,000.00	240,041,182.96		781,672,683.63



会计机构负责人：  
*Handwritten signature*



主管会计工作负责人：  
*Handwritten signature*

法定代表人：  
*Handwritten signature*



# 合并股东权益变动表

编制单位：成都极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,106,125.00											
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	10,106,125.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,393,875.00											
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	750,000.00											
1. 股东投入的普通股	750,000.00											
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	26,643,875.00											
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	26,643,875.00											
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	37,500,000.00			483,612,528.98		100,977.90		7,900,744.99	42,082,392.74		571,196,644.61	

法定代表人： 柳波

主管会计工作负责人： 廖杨

会计机构负责人： 廖杨



母公司股东权益变动表

编制单位：成都极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	37,500,000.00				483,940,241.15				7,900,744.99	71,106,704.96	600,447,691.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	37,500,000.00				483,940,241.15				7,900,744.99	71,106,704.96	600,447,691.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,502,403.89				10,849,255.01	158,267,180.00	173,618,838.90
（一）综合收益总额										229,116,435.01	229,116,435.01
（二）股东投入和减少资本					4,502,403.89						4,502,403.89
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					4,502,403.89						4,502,403.89
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									10,849,255.01	-70,849,255.01	-60,000,000.00
2. 对股东的分配									10,849,255.01	-10,849,255.01	
3. 其他										-60,000,000.00	-60,000,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	37,500,000.00				488,442,645.04				18,750,000.00	229,373,884.96	774,066,530.00

法定代表人：

钟波

主管会计工作负责人：

杨

会计机构负责人：

廖杨



# 母公司股东权益变动表

编制单位：成都极米科技股份有限公司  
 单位：人民币元

项 目	2019年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,106,125.00				471,715,302.11					-22,758,772.66	459,062,654.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	10,106,125.00				471,715,302.11					-22,758,772.66	459,062,654.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,393,875.00				12,224,939.04					93,865,477.62	141,385,036.65
（一）综合收益总额										105,958,566.47	105,958,566.47
（二）股东投入和减少资本	750,000.00				34,676,470.18						35,426,470.18
1. 股东投入的普通股	750,000.00				18,059,767.44						18,809,767.44
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					16,616,702.74						16,616,702.74
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									8,319,979.38	-8,319,979.38	
2. 对股东的分配									8,319,979.38	-8,319,979.38	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本	26,643,875.00				-22,451,531.14						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	26,643,875.00				-22,451,531.14					-3,773,109.47	
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	37,500,000.00				483,940,241.15					71,106,704.96	600,447,691.10

法定代表人：钟波

主管会计工作负责人：廖杨

会计机构负责人：廖杨



Handwritten signature of the accounting officer.





## 成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、公司基本情况

成都极米科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）系由成都市极米科技有限公司（以下简称极米有限）2019年6月整体变更设立的股份有限公司。本公司取得由成都高新区市场监督管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为915101000833108553号，注册资本（股本）人民币3,750万元，法定代表人：钟波，公司住所：成都高新区世纪城路1129号天府软件园A区4栋1单元2层2号。

极米有限成立于2013年11月18日，系由钟波、肖适、钟超、刘帅、廖杨、尹蕾、吕杰、廖传均八位自然人共同出资设立的有限责任公司。极米有限成立时注册资本为人民币3万元，八位自然人以货币资金出资，业经四川金典会计师事务所有限公司出具的川金会验报字[2013]第881号验资报告验证。极米有限设立后的注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本及实收资本（万元）	持股比例（%）
钟波	1.3368	44.5600
肖适	0.4701	15.6700
钟超	0.3939	13.1300
刘帅	0.2565	8.5500
廖杨	0.1710	5.7000
尹蕾	0.1647	5.4900
吕杰	0.1500	5.0000
廖传均	0.0570	1.9000
合计	3.00	100.00

2014年1月，经极米有限股东会决议同意，尹蕾以货币资金增资人民币497万元，增资后注册资本变更为人民币500万元。本次增资业经四川方信联合会计师事务所有限公司出具的方信联合验字[2014]第01337号验资报告验证。本次增资后极米有限的注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本及实收资本（万元）	持股比例（%）
尹蕾	497.1647	99.4329
钟波	1.3368	0.2674
肖适	0.4701	0.0940
钟超	0.3939	0.0788
刘帅	0.2565	0.0513
廖杨	0.1710	0.0342
吕杰	0.1500	0.0300

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
廖传均	0.0570	0.0114
合计	500.00	100.00

2014年3月，经极米有限股东会决议同意，尹蕾将其持有极米有限475.4414万元股权分别转给钟波276.4885万元、肖适63.8418万元、钟超52.3967万元、刘帅35.0758万元、廖杨20.4732万元、吕杰19.68万元、廖传均7.4854万元。

2014年6月，经极米有限股东会决议同意，石狮嘉瑞商贸有限公司（以下简称嘉瑞商贸）以货币资金出资人民币2,000万元，其中68.1818万元计入注册资本（实收资本），其余1,931.8182万元计入资本公积，增资后注册资本变更为人民币568.1818万元。本次增资业经四川华衡会计师事务所有限公司出具的川华衡验字[2014]第07号验资报告验证。同时尹蕾将其持有极米有限2万元股权、廖杨将其持有极米有限1.7535万元股权、刘帅将其持有极米有限1.4165万元股权分别转让给吕杰。本次增资及股权转让后极米有限的注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
钟波	277.8253	48.8973
嘉瑞商贸	68.1818	12.0000
肖适	64.3119	11.3189
钟超	52.7906	9.2911
刘帅	33.9158	5.9692
廖杨	18.8907	3.3248
尹蕾	19.7233	3.4713
吕杰	25.0000	4.4000
廖传均	7.5424	1.3275
合计	568.1818	100.00

2014年10月，经极米有限股东会决议同意，深圳市创东方富星投资企业（有限合伙）（以下简称创东方富星）以货币资金出资人民币500万元，其中15.7829万元计入注册资本（实收资本），其余484.2171万元计入资本公积；深圳市创东方富创投资企业（有限合伙）（以下简称创东方富创）以货币资金出资人民币500万元，其中15.7829万元计入注册资本（实收资本），其余484.2171万元计入资本公积；杭州创东方富邦创业投资企业（有限合伙）（以下简称创东方富邦）以货币资金出资人民币500万元，其中15.7829万元计入注册资本（实收资本），其余484.2171万元计入资本公积；深圳和而泰智能控制股份有限公司（以下简称和而泰股份）以货币资金出资人民币200万元，其中6.3133万元计入注册资本（实收资本），其余193.6867万元计入资本公积；成都技术转

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

移(集团)有限公司(以下简称技转集团)以货币资金出资人民币300万元,其中9.4696万元计入注册资本(实收资本),其余290.5304万元计入资本公积;周月婷以货币资金出资人民币600万元,其中18.9393万元计入注册资本(实收资本),其余581.0607万元计入资本公积,增资后注册资本变更为650.2527万元。本次增资业经四川华衡会计师事务所有限公司出具的川华衡验字[2014]第07号验资报告验证。同时刘帅将其持有极米有限1万元股权转让给钟波。本次增资及股权转让后极米有限的注册资本及股权结构如下:

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
钟波	278.8253	42.8795
嘉瑞商贸	68.1818	10.4854
肖适	64.3119	9.8903
钟超	52.7906	8.1185
刘帅	32.9158	5.0620
吕杰	25.0000	3.8447
尹蕾	19.7233	3.0332
周月婷	18.9393	2.9126
廖杨	18.8907	2.9051
创东方富星	15.7829	2.4272
创东方富创	15.7829	2.4272
创东方富邦	15.7829	2.4272
技转集团	9.4696	1.4563
廖传均	7.5424	1.1599
和而泰股份	6.3133	0.9709
合计	650.2527	100.00

2015年5月,经极米有限股东会决议同意,钟波将其持有极米有限18.0956万元股权、肖适将其持有极米有限4.1767万元股权、钟超将其持有极米有限3.4288万元股权、刘帅将其持有极米有限2.1520万元股权、廖杨将其持有极米有限1.2266万元股权、尹蕾将其持有极米有限1.2815万元股权、吕杰将其持有极米有限1.6237万元股权、廖传均将其持有极米有限0.4898万元股权、嘉瑞商贸将其持有极米有限3.4595万元股权、创东方富星将其持有极米有限0.8008万元股权、创东方富创将其持有极米有限0.8008万元股权、创东方富邦将其持有极米有限0.8008万元股权、和而泰股份将其持有极米有限0.3203万元股权、周月婷将其持有极米有限0.9610万元股权分别转让给成都极米企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称极米咨询)。

2015年6月,经极米有限股东会决议同意,芒果传媒有限公司(以下简称芒果传媒)以货币资金出资人民币7,500万元,其中162.5632万元计入注册资本(实收资本),其余



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7,337.4368万元计入资本公积，增资后注册资本变更为人民币812.8159万元。本次增资业经四川华衡会计师事务所有限公司出具的川华衡验字[2015]第04号验资报告验证。同时创东方富星将其持有极米有限5.7872万元股权、创东方富创将其持有极米有限5.7872万元股权、和而泰股份将其持有极米有限5.993万元股权分别转让给芒果传媒。本次增资及股权转让后极米有限的注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本及实收资本（万元）	持股比例（%）
钟波	260.7297	32.0773
芒果传媒	180.1306	22.1613
嘉瑞商贸	64.7223	7.9627
肖适	60.1352	7.3984
钟超	49.3618	6.0729
极米咨询	39.6179	4.8742
刘帅	30.7638	3.7848
吕杰	23.3763	2.8760
尹蕾	18.4418	2.2689
周月婷	17.9783	2.2119
廖杨	17.6641	2.1732
创东方富邦	14.9821	1.8432
技转集团	9.4696	1.1650
创东方富星	9.1949	1.1312
创东方富创	9.1949	1.1312
廖传均	7.0526	0.8677
合计	812.8159	100.00

2015年12月，经极米有限股东会决议同意，汪涵以货币资金出资人民币1,000万元，其中16.588万元计入注册资本（实收资本），其余983.412万元计入资本公积，增资后注册资本变更为人民币829.4039万元。本次增资后极米有限的注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本及实收资本（万元）	持股比例（%）
钟波	260.7297	31.4358
芒果传媒	180.1306	21.7181
嘉瑞商贸	64.7223	7.8035
肖适	60.1352	7.2504
钟超	49.3618	5.9515
极米咨询	39.6179	4.7767

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
刘帅	30.7638	3.7091
吕杰	23.3763	2.8184
尹蕾	18.4418	2.2235
周月婷	17.9783	2.1676
廖杨	17.6641	2.1297
汪涵	16.5880	2.0000
创东方富邦	14.9821	1.8064
技转集团	9.4696	1.1417
创东方富星	9.1949	1.1086
创东方富创	9.1949	1.1086
廖传均	7.0526	0.8503
合计	829.4039	100.00

2016年3月,经极米有限股东会决议同意,技转集团将其持有极米有限9.4696万元股权转让给其全资子公司成都技转投资有限公司,成都技转投资有限公司于2017年3月更名为成都技转创业投资有限公司(以下简称技转投资)。

2016年3月,经极米有限股东会决议同意,中南红文化集团股份有限公司(原名江阴中南重工股份有限公司)(以下简称中南文化)以货币资金出资人民币5,000万元,其中34.5585万元计入注册资本(实收资本),其余4,965.4415万元计入资本公积;江阴中南常春股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称中南常春)以货币资金出资人民币1,000万元,其中6.9117万元计入注册资本(实收资本),其余993.0883万元计入资本公积;宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业(有限合伙)(以下简称鼎锋明道)以货币资金出资人民币1,000万元,其中6.9117万元计入注册资本(实收资本),其余993.0883万元计入资本公积;深圳前海鑫富友资产管理有限公司(以下简称前海鑫富友)以货币资金出资人民币200万元,其中1,3823万元计入注册资本(实收资本),其余198.6177万元计入资本公积,增资后注册资本变更为人民币879.1681万元。本次增资后极米有限的注册资本及股权结构如下:

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
钟波	260.7297	29.6564
芒果传媒	180.1306	20.4888
嘉瑞商贸	64.7223	7.3618
肖适	60.1352	6.8400
钟超	49.3618	5.6146

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
极米咨询	39.6179	4.5063
中南文化	34.5585	3.9308
刘帅	30.7638	3.4992
吕杰	23.3763	2.6589
尹蕾	18.4418	2.0976
周月婷	17.9783	2.0449
廖杨	17.6641	2.0092
汪涵	16.5880	1.8868
创东方富邦	14.9821	1.7041
技转投资	9.4696	1.0771
创东方富星	9.1949	1.0459
创东方富创	9.1949	1.0459
廖传均	7.0526	0.8022
中南常春	6.9117	0.7862
鼎锋明道	6.9117	0.7862
前海鑫富友	1.3823	0.1572
合计	879.1681	100.00

2016年6月，经极米有限股东会决议同意，深圳励石投资管理中心（有限合伙）（以下简称励石投资）以货币资金出资人民币300万元，其中2.0288万元计入注册资本（实收资本），其余297.9712万元计入资本公积；深圳市创东方投资有限公司（以下简称深圳创东方）以货币资金出资人民币2,000万元，其中13.5256万元计入注册资本（实收资本），其余1,986.4744万元计入资本公积；宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称明道投资）以货币资金出资人民币1,000万元，其中6.7628万元计入注册资本（实收资本），其余993.2372万元计入资本公积，增资后注册资本变更为人民币901.4853万元。同时极米咨询将其持有极米有限5.4103万元股权转让给深圳创东方。本次增资及股权转让后极米有限的注册资本及股权结构如下：

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
钟波	260.7297	28.9222
芒果传媒	180.1306	19.9815
嘉瑞商贸	64.7223	7.1795
肖适	60.1352	6.6707
钟超	49.3618	5.4756
中南文化	34.5585	3.8335

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
极米咨询	34.2076	3.7946
刘帅	30.7638	3.4126
吕杰	23.3763	2.5931
深圳创东方	18.9359	2.1005
尹蕾	18.4418	2.0457
周月婷	17.9783	1.9943
廖杨	17.6641	1.9594
汪涵	16.5880	1.8401
创东方富邦	14.9821	1.6619
技转投资	9.4696	1.0504
创东方富星	9.1949	1.0200
创东方富创	9.1949	1.0200
廖传均	7.0526	0.7823
中南常春	6.9117	0.7667
鼎锋明道	6.9117	0.7667
明道投资	6.7628	0.7502
励石投资	2.0288	0.2251
前海鑫富友	1.3823	0.1533
合计	901.4853	100.00

2017年6月,经极米有限股东会决议同意,汪涵将其持有极米有限16.5880万元股权转让给深圳市创东方长润投资企业(有限合伙)(以下简称创东方长润)。

2017年12月,经极米有限股东会决议同意,北京百度毕威企业管理中心(有限合伙)(以下简称百度毕威)以货币资金出资人民币5,000万元,其中23.7233万元计入注册资本(实收资本),其余4,976.2767万元计入资本公积;北京百度网讯科技有限公司(以下简称百度网讯)以货币资金出资人民币15,000万元,其中71.1699万元计入注册资本(实收资本),其余14,928.8301万元计入资本公积;四川文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称四川文投)以货币资金出资人民币3,000万元,其中14.234万元计入注册资本(实收资本),其余2,985.766万元计入资本公积,增资后注册资本变更为人民币1,010.6125万元。本次增资后极米有限的注册资本及股权结构如下:

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
钟波	260.7297	25.7992
芒果传媒	180.1306	17.8239



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东	注册资本及实收资本(万元)	持股比例(%)
百度网讯	71.1699	7.0423
嘉瑞商贸	64.7223	6.4043
肖适	60.1352	5.9504
钟超	49.3618	4.8843
中南文化	34.5585	3.4196
极米咨询	34.2076	3.3848
刘帅	30.7638	3.0441
百度毕威	23.7233	2.3474
吕杰	23.3763	2.3131
深圳创东方	18.9359	1.8737
尹蕾	18.4418	1.8248
周月婷	17.9783	1.7790
廖杨	17.6641	1.7479
创东方长润	16.5880	1.6414
创东方富邦	14.9821	1.4825
四川文投	14.2340	1.4085
技转投资	9.4696	0.9370
创东方富星	9.1949	0.9098
创东方富创	9.1949	0.9098
廖传均	7.0526	0.6978
中南常春	6.9117	0.6839
鼎锋明道	6.9117	0.6839
明道投资	6.7628	0.6692
励石投资	2.0288	0.2007
前海鑫富友	1.3823	0.1368
合计	1,010.6125	100.00

2018年3月,经极米有限股东会决议同意,嘉瑞商贸将其持有极米有限64.7223万元股权转让给百度网讯;芒果传媒在法定的产权交易所挂牌转让其持有极米有限144.8511万元股权,其中四川文投受让26.3592万元股权、杭州创乾投资合伙企业(有限合伙)(以下简称创乾投资)受让31.6310万元股权、上海赛领紫麓创业投资中心(有限合伙)(以下简称上海赛领)受让21.6145万元股权、成都鲁信菁蓉创业投资中心(有限合伙)(以下简称成都鲁信)受让12.5282万元股权、西藏银汐企业管理合伙企业(有限合伙)

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(以下简称西藏银汐),于2018年12月更名为共青城银汐投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称为共青城银汐)受让15.8155万元股权、宁波磐霖嘉成股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称宁波磐霖)受让15.8155万元股权、长兴博弈股权投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称长兴博弈)受让5.2718万元股权、安吉博焯投资合伙企业(有限合伙)(以下简称安吉博焯)受让10.5436万元股权、安吉博沛投资合伙企业(有限合伙)(以下简称安吉博沛)受让5.2718万元股权。

2018年4月,经极米有限股东会决议同意,钟波、肖适、钟超、刘帅、廖杨、尹蕾、廖传均分别将其持有极米有限6.3263万元股权、2.6359万元股权、2.6359万元股权、2.6359万元股权、2.6359万元股权、1.5816万元股权转让给创乾投资;深圳创东方将其持有极米有限6.7628万元股权转让给深圳道智投资合伙企业(有限合伙)(以下简称深圳道智);深圳创东方将其持有极米有限12.1731万元股权转让给深圳市创东方富融投资企业(有限合伙)(以下简称创东方富融);明道投资将其持有极米有限6.7628万元股权转让给创东方富融;成都鲁信将其持有极米有限4.80万元股权转让给山东省鲁信工业转型升级投资企业(有限合伙)(以下简称山东鲁信)。

2018年12月,经极米有限股东会决议同意,前海鑫富友将其持有极米有限1.3823万元股权转让给高杰。

2019年5月,经极米有限股东会决议同意,中南常春将其持有极米有限6.9117万元股权转让给四川文投、创东方富星将其持有极米有限9.1949万元股权转让给四川文投。

2019年5月,经极米有限股东会决议同意,极米有限股东以其分别持有的极米有限截至2019年3月31日经审计的净资产出资,共同发起设立本公司;根据本公司2020年3月18日第一届董事会第八次会议决议通过的《关于调整公司股改净资产与折股比例的议案》及全体股东签署的《成都极米科技股份有限公司发起人协议之补充协议》,同意以极米有限2019年3月31日经审计的净资产人民币486,013,770.97元,按照13.2249:1的比例折合为3,675万股,每股面值为人民币1元,折余净资产人民币449,263,770.97元计入资本公积。本次注册资本变更后,本公司股本及股权结构情况如下:

股东	股本(万元)	持股比例(%)
钟波	925.1150	25.1733
百度网讯	494.1596	13.4465
肖适	209.0909	5.6895
四川文投	206.1836	5.6104
杭州创乾	191.7056	5.2165
钟超	169.9145	4.6235
芒果传媒	128.2907	3.4909

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东	股本(万元)	持股比例(%)
中南红文化	125.6688	3.4196
极米咨询	124.3928	3.3848
刘帅	102.2845	2.7833
百度毕威	86.2676	2.3474
吕杰	85.0058	2.3131
赛领创业	78.5992	2.1388
富融投资	68.8587	1.8737
周月婷	65.3764	1.7790
创东方长润投资	60.3207	1.6414
共青城银汐	57.5116	1.5649
宁波磐霖	57.5116	1.5649
尹蕾	57.4767	1.5640
廖杨	54.6487	1.4870
富邦投资	54.4810	1.4825
安吉博焯	38.3408	1.0433
技转投资	34.4353	0.9370
富创投资	33.4364	0.9098
成都鲁信	28.1029	0.7647
鼎锋明道万年青	25.1338	0.6839
深圳道智	24.5923	0.6692
廖传均	19.8948	0.5414
安吉博沛	19.1704	0.5216
长兴博弈基金	19.1704	0.5216
山东鲁信	17.4548	0.4750
励石投资	7.3775	0.2007
高杰	5.0266	0.1368
合计	3,675.00	100.00

2019年6月，经本公司第二次临时股东大会决议同意，成都开心米花企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称开心米花）以货币资金出资人民币7,888,754.40元，其中31.4547万元计入注册资本（股本），其余7,574,207.40元计入资本公积；钟波以货币资金出资人民币3,259,349.68元，其中12.996万元计入注册资本（股本），其余3,129,389.68元计入资本公积；肖适以货币资金出资人民币2,351,221.12元，其中9.375



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

万元计入注册资本(股本)，其余2,257,471.12元计入资本公积；廖杨以货币资金出资人民币2,351,221.12元，其中9.375万元计入注册资本(股本)，其余2,257,471.12元计入资本公积；尹蕾以货币资金出资人民币2,351,221.12元，其中9.375万元计入注册资本(股本)，其余2,257,471.12元计入资本公积；刘帅以货币资金出资人民币608,000.00元，其中2.4243万元计入注册资本(股本)，其余583,757.00元计入资本公积；增资后注册资本变更为人民币3,750万元。

截至2020年12月31日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东	股本(万元)	持股比例(%)
钟波	938.1110	25.0165
百度网讯	494.1596	13.1776
肖适	218.4659	5.8258
四川文投	206.1836	5.4982
杭州创乾	191.7056	5.1121
钟超	169.9145	4.5311
芒果传媒	128.2907	3.4211
中南红文化	125.6688	3.3512
极米咨询	124.3928	3.3171
刘帅	104.7088	2.7922
百度毕威	86.2676	2.3005
吕杰	85.0058	2.2668
赛领创业	78.5992	2.0960
富融投资	68.8587	1.8362
尹蕾	66.8517	1.7827
周月婷	65.3764	1.7434
廖杨	64.0237	1.7073
创东方长润投资	60.3207	1.6086
共青城银汐	57.5116	1.5336
宁波磐霖	57.5116	1.5336
富邦投资	54.4810	1.4528
安吉博焯	38.3408	1.0224
技转投资	34.4353	0.9183
富创投资	33.4364	0.8916
开心米花	31.4547	0.8388

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东	股本(万元)	持股比例(%)
成都鲁信	28.1029	0.7494
鼎锋明道万年青	25.1338	0.6702
深圳道智	24.5923	0.6558
廖传均	19.8948	0.5305
安吉博沛	19.1704	0.5112
长兴博弈基金	19.1704	0.5112
山东鲁信	17.4548	0.4655
励石投资	7.3775	0.1967
高杰	5.0266	0.1340
合计	3,750.00	100.00

经中国证券监督管理委员会以《关于同意成都极米科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]200号)同意本公司首次公开发行股票注册申请，本公司首次公开发行股票并于2021年3月3日在上海证券交易所科创板上市，向社会公开发行人民币普通股(A股)1,250万股，每股面值1元，发行价格为133.73元/股。本公司增加注册资本及股本人民币1,250万元，变更后的注册资本及股本均为人民币5,000万元。截至本财务报表附注报出日，注册资本的工商变更程序尚在办理中。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营范围：计算机软硬件及电子产品的研发及生产；批发兼零售：家用电器、电子产品、玩具；批发兼零售图书(未取得相关行政许可(审批)，不得开展经营活动)；设计、制作、代理和发布广告(不含气球广告)；货物进出口、技术进出口；增值电信业务经营(未取得相关行政许可(审批)，不得开展经营活动)；市场信息咨询(不含投资咨询)；软件销售；房地产租赁经营；物业管理。(以上项目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)。本公司主营业务为智能投影及电子产品的设计、研发、生产及销售，主要产品包括智能微型投影设备和激光电视。

本公司按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决定权。董事会对股东大会负责，依法行使本公司的经营决策权；总经理负责组织实施董事会决议事项，主持本公司的生产经营管理工作。本公司设有的职能部门主要包括：供应链中心、研发中心、营销中心、新业务事业部、品牌运营中心、职能中心、海外部等。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司和成都市极创光电科技有限公司(以下简称极

## 成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

创光电)、成都极米视界电子商务有限公司(以下简称极米视界)、成都光擎科技有限公司(以下简称光擎科技)、成都极联科技有限公司(以下简称极联科技)、宜宾市极米光电有限公司(以下简称宜宾极米)、极米有限公司(以下简称极米香港)、XGIMI TECHNOLOGY INCORPORATED(以下简称极米美国)七家子公司,以及XGIMI株式会社(以下简称极米日本)一家孙公司。与上年相比,本年因新设孙公司增加极米日本。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币,其中境外子公司极米香港、极米美国以美元为记账本位币。



## 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

## 6. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 7. 现金及现金等价物

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

## 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。



## 2) 金融负债终止确认条件

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

## 9. 应收款项

本集团执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕第7号）。本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项本集团根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

### (1) 应收款项组合1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

### (2) 应收款项组合2：非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照

表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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

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

#### 10. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下其他应收款本集团根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

##### (1) 无风险组合

员工备用金、合并报表范围内关联方往来款、保证金、押金等通常不确认预期信用损失。

##### (2) 账龄组合

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

#### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权

平均法确定其实际成本。

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

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

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

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



## 成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 13. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	3-10年	5%	31.67%-9.50%
运输工具	5年	5%	19.00%
办公设备及其他	3-5年	5%	31.67%-19.00%

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

### 14. 在建工程

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

#### 15. 借款费用

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

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

#### 16. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利使用权按合同约定的使用年限分期平均摊销；软件按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### 17. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

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

#### 19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 20. 合同负债

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

#### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22. 预计负债

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

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

## 23. 股份支付

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

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

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

## 24. 收入确认原则和计量方法

本集团2020年1月1日前收入确认原则和计量方法：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额



额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

本集团 2020 年 1 月 1 日后收入确认原则和计量方法：

#### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示；净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本集团的销售收入主要来源于智能微型投影设备、激光电视销售业务，结合销售模式，收入确认的具体方法为：

### 1) 线上 B2C 模式销售

在线上 B2C 模式下，本集团的直接客户是商品的最终消费者。本集团通过线上电子商务平台实现对外销售，本集团收到客户订单后发货，消费者确认收货后确认销售收入。

### 2) 电商入仓模式

在电商入仓模式下，本集团委托第三方物流公司将商品发往电商指定仓库，由电商

负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款，电商平台在收到销售款项后直接发货给消费者。本集团依据与电商结算确认销售收入。

### 3) 线上分销模式

①本集团将商品销售给线上分销商，在货物已经发出并经线上分销商签收确认或者交付给其指定的物流公司后确认收入；②线上分销商接受消费者订单后，由本集团直接发货给消费者，根据消费者确认收货时且收到货款时确认收入。

### 4) 线下经销模式

线下经销模式中，本集团收到经销商订单后在货物已经发出并经客户签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入。

### 5) 其他销售模式

其他销售模式主要包括线下直营店、线下直销等，本集团在货物已经发出并经签收确认或者交付给客户指定的物流公司后确认收入。

### 6) 互联网增值服务收入

互联网增值服务主要包括互联网推广服务及会员服务分成收入等，本集团根据合同约定，按用户下载第三方应用程序的下载激活数量确认或根据与第三方按约定的分成比例对账后，按结算单确认相应收入。

## 25. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。其中对于收到的用于科研项目的政府补助,相关文件或科研项目合同约定需要结题验收的,本集团在验收通过后计入当期损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息系财政直接将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款。本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

### 27. 租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 28. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”),本集团自2020年1月1日起执行该准则,对会计政策相关内容进行了调整。



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关项目的影晌列示如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债		24,312,287.86	24,312,287.86
其他流动负债		3,107,020.26	3,107,020.26
预收账款	27,419,308.12		-27,419,308.12

执行新收入准则对本年年初母公司资产负债表相关项目的影晌列示如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债		18,385,524.01	18,385,524.01
其他流动负债		2,390,118.12	2,390,118.12
预收账款	20,775,642.13		-20,775,642.13

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重要会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	(注)

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司、宜宾极米	15%
极创光电、极米视界、光擎科技、极联科技	25%
极米香港(注1)	16.50%
极米美国(注2)	联邦21%+州税8.7%、8.84%

注1:根据2018年3月29日香港特别行政区发布的《2018年税务(修订)(第3号)条例》,利得税(所得税)两级制于2018年4月1日或之后的课税年度开始实施,首200万元港币的利得税税率将降至8.25%,其后的利润则继续按16.50%征税。

注2: XGIMI TECHNOLOGY INCORPORATED(极米美国);注册地美国,联邦企业所得税税率为21%,特拉华州(注册地)企业所得税税率为8.7%,加利福尼亚州(办公地)企业所得税税率为8.84%。

## 2. 税收优惠及批文

### (1) 所得税

本公司于2018年12月3日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201851001036),有效期三年。本公司2019年度、2020年度减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额的70%以上的企业减按15%的税率征收企业所得税。宜宾极米主营业务系智能微投产品的生产制造,符合《西部地区鼓励类产业目录》——《产业结构调整指导目录》第一类鼓励类中第二十八项信息产业的第31条:“音视频编解码设备、音视频广播发射设备、数字电视演播室设备、数字电视系统设备、数字电视广播单频网设备、数字电视接收设备、数字摄录机、数字录放机、数字电视产品”。主营业务收入情况符合西部大开发所得税优惠政策的要求,2020年度按照15%的税率计缴企业所得税。

### (2) 增值税

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》(财税[2011]100号)规定,公司软件收入增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	33,869.05	8,869.05
银行存款	481,850,824.58	551,097,393.08
其他货币资金	68,170,764.46	47,840,569.21
合计	550,055,458.09	598,946,831.34
其中:存放在境外的款项总额	6,390,977.96	808,976.34

(1) 本集团其他货币资金,主要系票据保证金、保函保证金和存放在支付宝、微信支付等平台账号的资金。

(2) 货币资金中期末受限资金情况如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	43,664,953.59	16,207,451.64
保函保证金	15,000,000.00	15,000,876.04
合计	58,664,953.59	31,208,327.68

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,000,000.00	
其中:银行理财产品	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,383,844.02	99.95	781,613.29	1.13	68,602,230.73

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
其中：账龄组合	69,383,844.02	99.95	781,613.29	1.13	68,602,230.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,921.40	0.05	33,921.40	100.00	
合计	69,417,765.42	100.00	815,534.69	—	68,602,230.73

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,500,776.57	99.98	1,573,241.50	0.98	158,927,535.07
其中：账龄组合	160,500,776.57	99.98	1,573,241.50	0.98	158,927,535.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,921.40	0.02	33,921.40	100.00	
合计	160,534,697.97	100.00	1,607,162.90	—	158,927,535.07

1) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月	67,172,691.52	0.00	
4-12 个月	624,810.14	5.00	31,240.50
1-2 年	507,755.23	20.00	101,551.05
2-3 年	859,530.79	50.00	429,765.40
3 年以上	219,056.34	100.00	219,056.34
合计	69,383,844.02	—	781,613.29

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月	154,308,849.14	0.00	
4-12 个月	3,394,978.69	5.00	169,748.92
1-2 年	1,025,524.96	20.00	205,104.99
2-3 年	1,146,072.38	50.00	573,036.19



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
3年以上	625,351.40	100.00	625,351.40
合计	160,500,776.57	—	1,573,241.50

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锤子数码科技有限公司	33,921.40	33,921.40	100.00	预计无法收回
合计	33,921.40	33,921.40	—	—

(续表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锤子数码科技有限公司	33,921.40	33,921.40	100.00	预计无法收回
合计	33,921.40	33,921.40	—	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额-256,482.49元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本年又收回的应收账款。

(3) 本集团本年度因债务人已注销或长期未合作,通过各种途径催收无果,难以收回,经管理层审议通过核销应收5家非关联企业的货款合计535,145.72元。

(4) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额45,681,935.88元,占应收账款年末余额合计数的比例65.81%,因其账龄均为3个月以内相应计提的坏账准备年末余额汇总金额0.00元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(1) 本集团视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现或背书,故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 年末不存在用于质押、不存在已经背书且在资产负债表日尚未到期、不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,294,206.35	94.74	15,351,751.86	92.65
1-2年	1,170,763.39	4.98	942,649.54	5.69
2-3年	67,716.67	0.28	48,059.86	0.29
3年以上			226,828.87	1.37
合计	23,532,686.41	100.00	16,569,290.13	100.00

(2) 本年按预付对象归集年末余额前五名的预付款项汇总金额 13,021,907.84 元,占预付款项年末余额合计数的比例 55.33%。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	13,275,951.96	13,088,238.39
单位往来款	2,299,207.07	220,097.25
备用金	991,990.82	1,102,345.57
代扣代缴	202,803.96	64,865.12
其他	2,354,119.86	1,391,660.11
小计	19,124,073.67	15,867,206.44
减:坏账准备	1,354,054.34	88,797.07
合计	17,770,019.33	15,778,409.37

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
0-3个月	718,098.24	1,671,879.40
4-12个月	7,904,819.90	2,523,496.96
1-2年	1,811,259.64	7,477,134.85

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3年	5,415,927.42	3,455,681.87
3-4年	2,935,755.11	654,729.36
4-5年	304,129.36	10,184.00
5年以上	34,084.00	74,100.00
合计	19,124,073.67	15,867,206.44

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	88,797.07			88,797.07
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
2020年度计提	275,492.46		989,764.81	1,265,257.27
2020年度转回				
2020年度转销				
2020年度核销				
2020年度其他变动				
2020年12月31日余额	364,289.53		989,764.81	1,354,054.34

(4) 其他应收款坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额1,265,257.27元；不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在本年又收回的其他应收款。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	单位往来	1,500,000.00	0-3个月	7.84	
第二名	保证金及押金	1,325,700.00	3-4年	6.93	

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第三名	保证金及押金	1,101,093.60	2-3年	5.76	
第四名	其他	989,764.81	4-12个月	5.18	989,764.81
第五名	保证金及押金	811,503.00	2-3年	4.24	
合计		5,728,061.41		29.95	989,764.81

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	353,942,616.34	7,725,527.05	346,217,089.29
委托加工物资	23,761,960.37		23,761,960.37
库存商品	273,226,695.72	1,758,811.23	271,467,884.49
发出商品	76,002,605.71		76,002,605.71
合计	726,933,878.14	9,484,338.28	717,449,539.86

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,526,838.88	5,019,611.99	135,507,226.89
委托加工物资	33,194,418.77		33,194,418.77
库存商品	189,735,569.92	3,396,430.87	186,339,139.05
发出商品	96,871,553.90		96,871,553.90
合计	460,328,381.47	8,416,042.86	451,912,338.61

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	5,019,611.99	6,228,562.94		3,522,647.88		7,725,527.05
库存商品	3,396,430.87	1,291,787.27		2,929,406.91		1,758,811.23
合计	8,416,042.86	7,520,350.21		6,452,054.79		9,484,338.28



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及待抵税费	62,006,248.28	19,663,850.75
待摊模具费	17,020,253.01	9,329,904.19
与新股发行相关的中介费	4,667,834.25	1,226,415.06
待摊房租费	658,736.94	1,529,004.21
待摊广告费	5,383,584.91	
其他待摊费用	1,071,383.29	913,550.57
合计	90,808,040.68	32,662,724.78

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额		5,384,600.19	449,159.43	12,184,665.08	18,018,424.70
2. 本年增加金额	122,083,083.81	3,535,264.96	1,135,946.67	10,667,160.97	137,421,456.41
其中: 购置	122,083,083.81	3,535,264.96	1,135,946.67	10,623,484.76	137,377,780.20
在建工程转入				43,676.21	43,676.21
3. 本年减少金额		384,506.82		599,582.80	984,089.62
其中: 报废		384,506.82		599,582.80	984,089.62
4. 年末余额	122,083,083.81	8,535,358.33	1,585,106.10	22,252,243.25	154,455,791.49
二、累计折旧					
1. 年初余额		1,116,987.87	35,980.18	4,986,130.47	6,139,098.52
2. 本年增加金额	3,543,800.62	943,553.00	163,318.73	5,254,465.34	9,905,137.69
其中: 计提	3,543,800.62	943,553.00	163,318.73	5,254,465.34	9,905,137.69
3. 本年减少金额		366,196.97		571,031.24	937,228.21
其中: 报废		366,196.97		571,031.24	937,228.21
4. 年末余额	3,543,800.62	1,694,343.90	199,298.91	9,669,564.57	15,107,008.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	118,539,283.19	6,841,014.43	1,385,807.19	12,582,678.68	139,348,783.49
2. 年初账面价值		4,267,612.32	413,179.25	7,198,534.61	11,879,326.18

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末固定资产中,不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 年末固定资产中,存在未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
软件园 A4 栋办公楼	99,397,239.03	注
软件园 A4 栋地下车位	19,142,044.16	注
合计	118,539,283.19	

注:本公司与成都高投置业有限公司签订的《房屋买卖合同》、《车位买卖合同》约定,在合同签订生效且本公司支付首期款后,成都高投置业有限公司开始办理解除抵押事宜,并承诺于本公司支付首期款后 11 个月内解除抵押;付清房屋总价款且该房屋解除抵押后 360 个工作日内办理房屋权属转移登记。本公司已于 2019 年 12 月支付首期款,并于 2020 年 6 月支付二期 10%进度款、2020 年 12 月支付 80%尾款,2020 年 1 月 1 日上述房屋业已完成移交、转入固定资产,截至本财务报表附注报出日,解除抵押手续已完成,过户程序尚在办理中。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
软件园 A4 栋办公楼一层南 2 号房	5,862,170.00
合计	5,862,170.00

10. 在建工程

1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜宾产业园	625,439,071.48		625,439,071.48
信息化系统建设项目	1,979,282.26		1,979,282.26
A4 办公楼改造	1,613,207.55		1,613,207.55
自动打包线(定制)	273,008.86		273,008.86
合计	629,304,570.15		629,304,570.15

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜宾产业园	4,953,200.75		4,953,200.75

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	4,953,200.75		4,953,200.75
----	--------------	--	--------------

2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他 减少	
宜宾产业园	4,953,200.75	620,485,870.73			625,439,071.48

(续)

工程名称	预算数(万 元)	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
宜宾产业园	82,000.00	76.27	注				政府扶持资金
合计		—	—				—

注：宜宾产业园厂房主体建筑已基本完成，配套设施装修均未完工。

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	32,596,357.82	5,384,756.83		37,981,114.65
2. 本年增加金额		7,848,823.33	23,584,905.66	31,433,728.99
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	32,596,357.82	13,233,580.16	23,584,905.66	69,414,843.64
二、累计摊销				
1. 年初余额	217,309.05	2,348,904.28		2,566,213.33
2. 本年增加金额	651,927.15	3,876,633.47	1,429,388.22	5,957,948.84
其中：计提	651,927.15	3,876,633.47	1,429,388.22	5,957,948.84
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	869,236.20	6,225,537.75	1,429,388.22	8,524,162.17
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	31,727,121.62	7,008,042.41	22,155,517.44	60,890,681.47
2. 年初账面价值	32,379,048.77	3,035,852.55		35,414,901.32

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	5,698,204.51	3,573,313.77	6,072,065.41		3,199,452.87
合计	5,698,204.51	3,573,313.77	6,072,065.41		3,199,452.87

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	9,043,418.57	1,980,183.48
资产减值准备	11,360,077.49	1,810,603.98
递延收益	16,280,000.00	2,442,000.00
预计负债	6,822,681.69	1,023,402.25
内部交易未实现利润	1,165,597.35	55,090.11
合计	44,671,775.10	7,311,279.82

(续表)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	55,485,817.76	11,428,745.61
资产减值准备	10,073,453.22	1,897,179.05
递延收益	3,730,000.00	559,500.00
预计负债	3,942,193.36	591,329.00
内部交易未实现利润	4,815,580.08	397,285.36
合计	78,047,044.42	14,874,039.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,468,814.58	1,450,315.74
资产减值损失	293,849.82	38,549.61
合计	1,762,664.40	1,488,865.35

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2021年	520,937.59	520,937.59



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额
2022年	640,467.74	640,467.74
2023年	263,289.46	263,289.46
2024年	25,620.95	25,620.95
2025年	18,498.84	
合计	1,468,814.58	1,450,315.74

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购房首付款		12,806,242.52
设备及软件购置款	21,960,930.82	709,434.00
合计	21,960,930.82	13,515,676.52

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	45,674,300.00	
保证借款	78,298,800.00	
合计	123,973,100.00	

年末保证借款，系极米香港向浦发硅谷银行有限公司北京分行借款 1,200 万美元（年末折合人民币 78,298,800.00 元），由本公司提供保证担保。

16. 应付票据

(1) 应付票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,680,476.01	20,757,451.64
合计	42,680,476.01	20,757,451.64

(2) 本集团年末不存在已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	1,113,646,863.35	450,095,804.66
1年以上	6,008,721.02	6,974,790.76
合计	1,119,655,584.37	457,070,595.42

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析

项目	年末余额	年初余额
1年以内		
1年以上		
合计		

本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整,详见附注四、28、重要会计政策和会计估计变更。

(2) 本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
1年以内	22,901,419.02	23,776,019.22
1年以上	46,971.67	536,268.64
合计	22,948,390.69	24,312,287.86

本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整,详见附注四、28、重要会计政策和会计估计变更。

(2) 本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,168,762.81	253,298,174.64	214,903,457.59	72,563,479.86
离职后福利-设定提存计划	35,541.21	1,340,883.11	1,369,022.77	7,401.55
辞退福利		156,361.00	156,361.00	
合计	34,204,304.02	254,795,418.75	216,428,841.36	72,570,881.41

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,328,598.55	236,000,575.44	198,674,723.31	67,654,450.68

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工福利费	2,100.00	3,575,490.77	3,575,743.86	1,846.91
社会保险费	33,957.79	6,018,212.50	5,682,335.33	369,834.96
其中：医疗保险费	18,483.64	5,426,397.08	5,112,310.17	332,570.55
工伤保险费	12,795.06	27,752.81	10,889.51	29,658.36
生育保险费	2,679.09	564,062.61	559,135.65	7,606.05
住房公积金	141,776.00	4,272,867.08	3,907,833.68	506,809.40
工会经费和职工教育经费	3,662,330.47	3,431,028.85	3,062,821.41	4,030,537.91
合计	34,168,762.81	253,298,174.64	214,903,457.59	72,563,479.86

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	32,781.32	1,289,824.20	1,312,129.11	10,476.41
失业保险费	2,759.89	51,058.91	56,893.66	-3,074.86
合计	35,541.21	1,340,883.11	1,369,022.77	7,401.55

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	18,315,202.64	1,159,025.17
个人所得税	1,033,858.80	671,417.65
增值税	16,005,182.27	1,319,456.21
城市维护建设税	1,647,000.88	371,336.77
印花税	1,063,599.15	859,624.42
教育费附加	705,857.50	158,791.29
地方教育费附加	470,571.68	106,034.78
残疾人保障金	772.24	900.92
合计	39,242,045.16	4,646,587.21

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,010,700.80	
其他应付款	15,718,310.87	8,376,548.67
合计	17,729,011.67	8,376,548.67

22.1 应付股利

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	2,010,700.80	
合计	2,010,700.80	

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	9,255,075.91	5,167,353.03
代收代付款	5,056,975.27	1,330,000.00
其他	1,406,259.69	1,879,195.64
合计	15,718,310.87	8,376,548.67

(2) 本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,503,440.86	3,107,020.26
合计	2,503,440.86	3,107,020.26

本集团首次执行新收入准则对年初数据进行了追溯调整，详见附注四、28、重要会计政策和会计估计变更。

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

年末保证借款，系宜宾极米向宜宾市商业银行股份有限公司临港支行借款200,000,000.00元，由本公司提供保证担保。其中100,000,000.00元借款期限自2019年2月14日至2024年2月13日，100,000,000.00元借款期限自2019年11月29日至2024年2月13日。

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	6,822,681.69	3,942,193.36
合计	6,822,681.69	3,942,193.36



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	38,518,844.55	13,050,000.00	1,133,466.32	50,435,378.23
<b>合计</b>	<b>38,518,844.55</b>	<b>13,050,000.00</b>	<b>1,133,466.32</b>	<b>50,435,378.23</b>

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
极米智能光电产业园项目	34,788,844.55	9,550,000.00	633,466.32		43,705,378.23	与资产相关
激光显示技术的研究和应用项目	1,730,000.00				1,730,000.00	与收益相关
极米无屏电视Z6研究与产业化项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
三基色激光显示技术研究项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2017年四川省人才引进团队资助项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
智能场景融合感知投影系统研发项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
成都高新区实施“金熊猫”计划引进人才资源向创新创业转化项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>38,518,844.55</b>	<b>13,050,000.00</b>	<b>1,133,466.32</b>		<b>50,435,378.23</b>	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		股东投入资本	股改转入	股东减少资本	小计	
股份总额	37,500,000.00					37,500,000.00

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	481,680,977.12			481,680,977.12
其他资本公积	1,931,551.86	4,502,403.89		6,433,955.75
<b>合计</b>	<b>483,612,528.98</b>	<b>4,502,403.89</b>		<b>488,114,932.87</b>

本年增加的其他资本公积系本年确认的股份支付费用。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司/少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	100,977.90	-2,834,410.10			-2,834,410.10	-2,733,432.20
其中：外币财务报表折算差额	100,977.90	-2,834,410.10			-2,834,410.10	-2,733,432.20
合计	100,977.90	-2,834,410.10			-2,834,410.10	-2,733,432.20

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,900,744.99	10,849,255.01		18,750,000.00
合计	7,900,744.99	10,849,255.01		18,750,000.00

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	42,082,392.74	-39,229,327.36
本年年初余额	42,082,392.74	-39,229,327.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,808,045.23	93,404,808.95
减：提取法定盈余公积	10,849,255.01	8,319,979.38
整体变更折股减少		3,773,109.47
对股东的分配	60,000,000.00	
合计	240,041,182.96	42,082,392.74

根据公司2020年9月3日第一届董事会第十六次会议和2020年第四次临时股东大会通过的2020年度中期分红方案，以公司总股本37,500,000股为基数，每股派发现金股利1.6元（含税），合计派发现金股利60,000,000.00元。

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,803,191,396.17	1,918,195,189.61	2,100,165,022.17	1,614,261,439.28
其他业务	24,730,954.32	15,223,049.34	16,236,938.98	8,619,416.24
合计	2,827,922,350.49	1,933,418,238.95	2,116,401,961.15	1,622,880,855.52

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,827,922,350.49	—
减:与主营业务无关的业务收入	24,730,954.32	—
不具备商业实质的收入		—
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,803,191,396.17	—

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中:投影仪整机及配件	2,761,930,063.28
互联网运营	41,261,332.89
合计	2,803,191,396.17
按经营地区分类	
其中:境内	2,626,312,395.26
境外	176,879,000.91
合计	2,803,191,396.17
按商品转让的时间分类	
其中:在某一时点确认	2,803,191,396.17
在某一时段确认	
合计	2,803,191,396.17

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	7,536,985.77	3,139,948.43
土地使用税	3,048,804.38	746,660.00
印花税	2,857,056.67	1,827,795.35
教育费附加	3,230,083.01	1,342,212.12
地方教育费附加	2,153,601.92	893,300.19
房产税	993,306.05	
地方水利建设基金	2,789.25	5,713.92
合计	19,822,627.05	7,955,630.01

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
营运推广费	164,399,205.14	73,535,292.51
职工薪酬	73,190,436.70	64,502,163.23
平台服务费	70,732,760.13	32,639,114.29
运杂费	38,998,451.54	23,684,351.23
房租物业及装修费	24,276,256.17	40,388,058.30
售后维修费	11,486,655.83	12,524,986.52
差旅费	2,684,331.91	3,384,476.05
售后安装费	1,475,789.43	1,502,299.97
股份支付费用	927,005.72	409,561.12
办公费	891,105.35	1,784,806.44
外包劳务支出	553,546.40	1,196,815.36
业务招待费	820,892.20	901,932.57
其他费用	2,763,548.56	2,552,389.68
合计	393,199,985.08	259,006,247.27

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,539,401.29	25,514,472.67
折旧及摊销费	5,583,100.92	2,390,033.30
供应链服务支出	5,779,574.08	5,043,423.11
中介服务费	5,038,881.83	4,174,808.09
办公费	2,401,381.66	1,167,274.91
股份支付费用	2,299,873.60	12,481,857.06
房租及附加	1,712,413.24	1,558,298.45
差旅费	1,616,925.85	3,266,933.55
装修费	1,223,924.03	1,298,581.76
业务招待费	732,530.96	1,054,039.33
水电气费	905,952.79	447,252.59
技术服务费	244,564.92	1,881,349.49
维护费	229,010.76	296,661.56
通讯费	429,365.57	311,423.70
残保金	59,716.13	673,534.09



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,625,423.85	2,744,726.77
合计	68,422,041.48	64,304,670.43

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	97,645,228.41	52,006,393.04
材料费	16,617,806.93	16,305,156.51
专利及检测费	9,419,520.35	2,896,202.40
开发设计费	4,512,256.47	3,764,147.32
折旧摊销费	5,339,073.96	997,868.49
差旅费	2,087,913.36	775,864.81
股份支付费用	1,275,524.57	3,725,284.56
其他费用	2,172,559.68	589,978.75
合计	139,069,883.73	81,060,895.88

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,412,690.32	2,859,400.50
减：利息收入	3,950,364.03	1,752,730.13
汇兑损失	2,742,789.84	5,355,518.75
其他支出	1,680,663.94	1,254,851.25
合计	1,885,780.07	7,717,040.37

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	31,237,773.04	27,076,843.21
个税手续费返还	256,831.90	11,341.29
合计	31,494,604.94	27,088,184.50

(1) 政府补助明细

补助项目	与资产相关	本年计入当期损益的金额
增值税即征即退	与收益相关	13,951,870.29
宜宾临港经济技术开发区智能终端项目厂房租金补贴	与收益相关	3,731,582.00

## 成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	与资产相关	本年计入当期损益的金额
宜宾临港经济技术开发区发展策划投资服务局发展补助资金	与收益相关	2,100,000.00
2020年智能终端企业完成存量订单补助资金	与收益相关	2,000,000.00
成都高新技术产业开发区经济运行局信息化提升改造投入补贴	与收益相关	1,670,000.00
中国共产党成都市委员会组织部蓉漂计划资助款	与收益相关	1,416,000.00
成都市2019年支持准独角兽企业开拓外地市场资金奖励	与收益相关	1,000,000.00
2020年度研发准备金、财政奖补资金	与收益相关	1,000,000.00
成都高新技术产业开发区财政金融局股权激励奖励	与收益相关	500,000.00
2020年成都市科技创新平台资助	与收益相关	500,000.00
2017年四川省人才引进团队资助项目	与收益相关	500,000.00
宜宾临港经济技术开发区发展策划投资服务局疫情防控补助资金	与收益相关	500,000.00
稳岗补贴	与收益相关	429,637.43
成都高新技术产业开发区财政金融局科技与专利保险补贴	与收益相关	286,000.00
成都高新技术产业开发区新经济发展局参加展会补贴	与收益相关	250,000.00
其他政府补助	与收益相关	769,217.00
极米智能光电产业园项目	与资产相关	633,466.32
<b>合计</b>		<b>31,237,773.04</b>

### 39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	9,753,103.28	1,617,478.22
<b>合计</b>	<b>9,753,103.28</b>	<b>1,617,478.22</b>

### 40. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,016,073.11	-661,406.93
<b>合计</b>	<b>-1,016,073.11</b>	<b>-661,406.93</b>

### 41. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-7,520,350.21	-3,007,508.45
<b>合计</b>	<b>-7,520,350.21</b>	<b>-3,007,508.45</b>

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及赔偿款收入	614,236.64	485,316.61	614,236.64
其他	326,093.51	69,208.49	326,093.51
合计	940,330.15	554,525.10	940,330.15

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,596.38	1,524.34	38,596.38
罚款、滞纳金及赔偿支出	24,555.25	437,122.83	24,555.25
其他	3,066,217.90	123,384.30	3,066,217.90
合计	3,129,369.53	562,031.47	3,129,369.53

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	26,255,235.22	16,216.84
递延所得税费用	7,562,759.20	5,084,836.85
合计	33,817,994.42	5,101,053.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	302,626,039.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,393,905.95
子公司适用不同税率的影响	2,829,160.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,470.61
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,724.69
税率调整导致期初递延所得税资产的变化	375,205.51
研发费用加计扣除的影响	-14,811,322.65
残疾人工资加计扣除影响	-9,150.48
所得税费用	33,817,994.42

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	43,154,306.72	50,375,178.97
代收代付款	3,589,036.43	1,330,000.00
保证金及押金	3,900,009.31	3,301,187.23
利息收入	3,950,364.03	1,752,730.13
员工备用金	110,354.75	1,483,556.58
代扣代缴个税手续费返还	256,831.90	11,341.29
其他	1,404,804.03	1,665,156.59
合计	56,365,707.17	59,919,150.79

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的销售费用	210,706,117.44	163,302,390.34
付现的研发费用	18,192,249.87	7,622,936.85
付现的管理费用	21,803,892.37	24,246,941.90
支付的票据、保函保证金	43,664,953.59	18,359,505.10
付现的财务费用	1,680,663.94	1,254,851.25
其他	45,406.50	560,507.13
合计	296,093,283.71	215,347,132.57

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与新股发行相关的中介费	3,441,419.19	1,300,000.00
合计	3,441,419.19	1,300,000.00

4) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	268,808,045.23	93,404,808.95
加: 信用减值损失(收益以“-”填列)	1,016,073.11	661,406.93
资产减值损失	7,520,350.21	3,007,508.45



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产折旧	9,905,137.69	3,223,774.80
无形资产摊销	5,957,948.84	1,557,637.16
长期待摊费用	6,072,065.41	10,333,216.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	38,596.38	1,524.34
财务费用(收益以“-”填列)	1,412,690.32	2,859,400.50
投资损失(收益以“-”填列)	-9,753,103.28	-1,617,478.22
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	7,562,759.20	5,084,836.85
存货的减少(增加以“-”填列)	-266,605,496.67	36,860,198.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	27,751,353.14	-100,221,493.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	149,720,538.09	234,874,438.05
其他(注)	-24,087,688.34	33,776,042.19
经营活动产生的现金流量净额	185,319,269.33	323,805,821.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	491,390,504.50	567,738,503.66
减:现金的年初余额	567,738,503.66	189,566,929.20
现金及现金等价物净增加额	-76,347,999.16	378,171,574.46

注:其他主要系递延收益变动、受限资金变动及各期发生的股份支付费用。

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中:库存现金	33,869.05	8,869.05
可随时用于支付的银行存款	481,850,824.58	551,097,393.08
可随时用于支付的其他货币资金	9,505,810.87	16,632,241.53
年末现金和现金等价物余额	491,390,504.50	567,738,503.66

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	58,664,953.59	银行承兑汇票保证金、保函保证金

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			72,859,523.12
其中：美元	10,175,991.31	6.5249	66,397,325.70
港币	7,678,101.59	0.84164	6,462,197.42
应收账款			22,777,156.01
其中：美元	1,913,263.36	6.5249	12,483,852.10
欧元	580,818.56	8.0250	4,661,068.94
英镑	408,997.93	8.8903	3,636,114.30
日元	31,566,207.00	0.063236	1,996,120.67
其他应收款			3,415,766.66
其中：美元	422,912.10	6.5249	2,759,459.16
日元	8,860,000.00	0.063236	560,270.96
港币	114,106.43	0.84164	96,036.54
短期借款			123,973,100.00
其中：美元	19,000,000.00	6.5249	123,973,100.00
应付账款			113,266,279.25
其中：美元	17,359,082.78	6.5249	113,266,279.25

(2) 境外经营实体

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
极米香港	香港	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
极米美国	美国	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
极米日本	日本	日元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否

七、合并范围的变化

1、其他原因的合并范围变动

本年度新纳入合并范围的全资孙公司为极米日本，极米日本注册资本为 800 万日元，全部由极米香港认缴出资，注册地址为日本神户市中央区雲井通三丁目 2 番 3 号。截至本财务报告报出日，极米日本尚未实际开展经营业务。

八、在其他主体中的权益

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、在子公司中的权益

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	
一级子公司						
极创光电	四川成都	四川成都	生产制造	100.00		新设投资
极米视界	四川成都	四川成都	销售贸易	100.00		新设投资
光擎科技	四川成都	四川成都	生产制造	100.00		新设投资
极联科技	四川成都	四川成都	设计研发	100.00		新设投资
极米美国	美国	美国	销售贸易	100.00		新设投资
宜宾极米	四川宜宾	四川宜宾	生产制造 销售贸易	100.00		新设投资
极米香港	香港	香港	贸易	100.00		新设投资
二级子公司						
极米日本	日本	日本	销售贸易		100.00	新设投资

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元等有关。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日折人民币余额	2019年12月31日折人民币余额
货币资金-美元	66,397,325.70	66,405,885.31
货币资金-港币	6,462,197.42	617,779.94
应收账款-美元	12,483,852.10	4,161,848.35
应收账款-欧元	4,661,068.94	
应收账款-英镑	3,636,114.30	
应收账款-日元	1,996,120.67	
短期借款-美元	123,973,100.00	
应付账款-美元	113,266,279.25	213,690,437.82

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2020年12月31日,本集团的债务主要为美元借款。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售智能微型投影设备和激光电视产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞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,具体为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团在进行销售合同审批时专门对客户信用进行审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业



业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 十、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产			150,000,000.00	150,000,000.00
(1) 大额存单			150,000,000.00	150,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			150,000,000.00	150,000,000.00

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
钟波	—	—	—	25.0165	46.3420

截至2020年12月31日止，钟波直接持有公司25.0165%的股份。同时，作为极米咨询和开心米花的执行事务合伙人，钟波控制公司4.1559%股份表决权，合计直接及间接控制公司29.1724%股份表决权。

为稳定公司控制权，提高股东表决权的行使效率，2017年12月23日，公司股东肖适、钟超、刘帅、廖杨、尹蕾、廖传均（乙方）与钟波（甲方）签署《一致行动协议》，乙方同意通过协议与甲方确立一致行动关系，以此扩大甲方实际能够支配的表决权数量，确保甲方对公司享有实际控制权。截至2020年12月31日止，肖适、钟超、刘帅、廖杨、尹蕾、廖传均合计持有公司17.1696%的股份。因此，钟波实际控制公司46.3420%的股份表决权。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
钟波	9,381,110.00	9,381,110.00	25.0165	25.0165

2. 子公司

子公司情况，详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
肖适	公司股东、董事兼任总经理
刘帅	公司股东、董事
廖杨	公司股东、董事兼任财务负责人、董事会秘书
尹蕾	公司股东、副总经理
景鲲	董事
曲静渊	董事
干胜道	独立董事
芮斌	独立董事
朱晓蕊	独立董事
沈毅	副总经理
王鑫	副总经理
罗廷	副总经理
郭雪晴	品牌公关总监
肖珂	监事
彭渊韬	监事
吴健	监事
张海燕	实际控制人钟波关系密切的家庭成员
福建省锐驰电子科技有限公司	受公司曾任职的董事苏文露控制的公司
福建省锐驰智联科技有限公司	受公司曾任职的董事苏文露控制的公司
泉州市锐驰智能科技有限公司	受公司曾任职的董事苏文露控制的公司
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	受公司股东芒果传媒控制的公司
北京爱奇艺科技有限公司	受公司股东百度网讯和百度毕威的最终控制人李彦宏先生间接（协议）控制的公司
成都市青柠微影科技有限公司	公司股东钟超控制的公司
成都市辰讯科技有限公司	公司股东钟超控制的公司

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
Popin 株式会社	受公司股东百度网讯和百度毕威的最终控制人李彦宏先生间接控制的公司
深圳市影冠科技有限公司	受公司实际控制人钟波表兄控制的公司
成都凡米科技有限公司	公司实际控制人钟波担任董事, 并持有6.39%的股权
深圳英鹏信息技术股份有限公司	公司独立董事朱晓蕊控制的企业
寿光市青柠微影智能科技有限公司	公司股东钟超控制的公司
成都蓝色泡泡科技有限公司	曾受公司股东廖杨控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	VIP 卡采购	9,530,983.51	2,317,441.46
百度网讯	采购商品	442,511.49	
成都市辰讯科技有限公司	材料款、技术服务	97,000.00	215,460.64
福建省锐驰电子科技有限公司	货款、加工费、服务费、模具款	84,722.35	385,822.37
成都凡米科技有限公司	采购商品	6,592.92	
泉州市锐驰智能科技有限公司	材料款		60,808.72
深圳英鹏信息技术股份有限公司	宣传服务费		56,603.77
合计		10,161,810.27	3,036,136.96

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
Popin 株式会社	销售商品、提供劳务	13,915,130.28	13,476,197.63
成都市青柠微影科技有限公司	销售商品、提供劳务	49,473,542.05	71,628,305.79
北京爱奇艺科技有限公司	互联网增值服务	16,488,558.73	11,082,945.20
深圳市影冠科技有限公司	销售商品	351,553.03	434,867.26
肖珂	销售商品	4,958.50	
寿光市青柠微影智能科技有限公司	销售商品	14,863,690.27	
成都市辰讯科技有限公司	销售商品		8,012,244.00
泉州市锐驰智能科技有限公司	销售商品		1,446,811.97

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	销售商品		335,327.59
百度网讯	销售商品		107,687.84
福建省锐驰智联科技有限公司	销售商品		2,413.79
成都蓝色泡泡科技有限公司	销售商品、提供劳务		581.42
钟波	销售商品		19,822.12
郭雪晴	销售商品		98,358.50
尹蕾	销售商品		2,487.07
合计		95,097,432.86	106,648,050.18

2. 关联方出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			本年发生额	上年发生额
本公司	成都市青柠微影科技有限公司	转租仓库		10,807.72
合计				10,807.72

3. 关联担保情况

(1) 借款担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
钟波、张海燕	本公司	33,000,000.00	2020-5-26	2020-11-25	是
本公司	极米香港	54,854,520.00	2020-6-5	2022-12-4	否
本公司	极米香港	39,149,400.00	2020-9-25	2023-6-9	否
本公司	极米香港	155,933,800.00	2019-12-31	2020-3-31	是
本公司	极米香港	13,060,600.00	2020-1-1	2020-12-31	是
本公司	极米香港	13,060,600.00	2020-1-1	2020-12-31	是
本公司	极米香港	143,666,600.00	2020-5-1	2022-4-30	否
本公司	极米香港	45,712,100.00	2020-7-9	2020-10-15	是
本公司	极米香港	46,326,790.00	2020-11-20	2021-11-18	否
本公司	宜宾极米	300,000,000.00	2019-2-14	宜宾产业园投产之日起5年	否

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	1,209.92	937.28

(三) 关联往来

1. 应收账款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	64,870.00	12,974.00	64,870.00	3,243.50
应收账款	寿光市青柠微影智能科技有限公司	105,500.00			
应收账款	北京爱奇艺科技有限公司	9,078,906.52		3,265,669.36	
应收账款	Popin 株式会社			2,840,530.33	
应收账款	百度网讯			59,199.30	314.90
应收账款合计		9,249,276.52	12,974.00	6,230,268.99	3,558.40
预付款项	百度网讯	19,200.00			
预付款项合计		19,200.00			
其他应收款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	450,000.00		450,000.00	67,500.00
其他应收款	成都市青柠微影科技有限公司	30,999.82	15,499.91	30,999.82	3,099.98
其他应收款合计		480,999.82	15,499.91	480,999.82	70,599.98

2. 应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	2,705,190.92	1,408,445.59
应付账款	北京爱奇艺科技有限公司	21,282.05	21,282.05
应付账款	成都市辰讯科技有限公司	11,508.85	98,991.61
应付账款	福建省锐驰电子科技有限公司		505,287.87
应付账款	泉州市锐驰智能科技有限公司		50,259.63
应付账款合计		2,737,981.82	2,084,266.75
其他应付款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款合计		1,000,000.00	1,000,000.00
合同负债	成都市青柠微影科技有限公司	2,225,694.07	1,845,461.95
合同负债	Popin 株式会社	420,689.55	3,369,384.96



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	深圳市影冠科技有限公司	3,538.87	
合同负债	寿光市青柠微影智能科技有限公司	581,088.50	
合同负债合计		3,231,010.99	5,214,846.91

## 十二、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额(份数)	2,607,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额(份数)	
公司本期失效的各项权益工具总额(份数)	1,402,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格:1.52-2.46元/份; 剩余期限:0-40个月

根据2020年2月27日第一届董事会第七次会议决议，同意将由于员工离职回购及《限制性股票激励方案》中尚未授予完毕的激励股票，授予给符合激励方案等内部规定的激励对象。此次股权激励授予激励对象总计1,670,000.00份，激励份额的授予价格计人民币2,651,740.00元，授予日公允价值计人民币5,951,708.53元，本公司成功上市之日起三年内，激励对象所持本公司的股份不能转让。本期失效的限制性股票主要系激励对象离职回收的份额。

根据2020年8月19日第一届董事会第十四次会议决议，同意将由于员工离职回购及《限制性股票激励方案》中尚未授予完毕的激励股票，授予给符合激励方案等内部规定的激励对象。此次股权激励授予激励对象总计937,000.00份，激励份额的授予价格计人民币1,424,240.00元，授予日公允价值计人民币3,339,374.30元，本公司成功上市之日起三年内，激励对象所持本公司的股份不能转让。本期失效的限制性股票主要系激励对象离职回收的份额。

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	第三方机构评估价格
对可行权权益工具数量的确定依据	本公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,940,533.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,502,403.89

## 成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团资产负债表日对可行权权益工具数量根据本集团管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了历史离职率等相关因素的影响。

### 十三、或有事项

截至2020年12月31日止，本集团无需要披露的重要或有事项。

### 十四、承诺事项

#### 1. 重大财务承诺

截至2020年12月31日止，本集团开立的保函折合人民币余额1,500万元。

#### 2. 重大资本承诺

宜宾极米与宜宾港腾地产开发有限责任公司于2019年12月29日签订《宜宾极米智能光电产业园施工合同》，宜宾极米委托宜宾港腾地产开发有限责任公司对智能光电产业园一期、二期进行施工建设，合同金额暂定为45,900万元。

宜宾极米与宜宾港腾建设有限公司于2019年12月29日签订《宜宾极米智能光电产业园施工合同》，宜宾极米委托宜宾港腾建设有限公司对智能光电产业园三期进行施工建设，合同金额暂定为19,100万元。

3. 除上述承诺事项外，截至2020年12月31日，本集团无其他重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

2021年4月14日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过2020年度利润分配预案，以公司总股本50,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利16元（含税），共计80,000,000.00元，不送红股，不实施资本公积金转增股本。前述股利分配预案尚须提交2020年度公司股东大会审议通过后方可实施。

2. 根据中国证券监督管理委员会《关于同意成都极米科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]200号）同意本公司首次公开发行股票注册的注册申请，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1,250万股，每股面值1元，发行价格为133.73元/股，募集资金合计人民币1,671,625,000.00元，并于2021年3月3日在上海证券交易所科创板挂牌上市，股票代码688696。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报告报出日，本集团不存在其他需要说明的资产负债表日后事项。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、其他重要事项

1. 分部信息

本集团不存在多种经营，无报告分部。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团本年不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

综上，本集团不存在其他需要披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	143,668,306.67	99.98	757,416.11	0.53	142,910,890.56
其中：账龄组合	41,511,209.70	28.89	757,416.11	1.82	40,753,793.59
合并范围内关联方客户	102,157,096.97	71.09			102,157,096.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	33,921.40	0.02	33,921.40	100.00	
合计	143,702,228.07	100.00	791,337.51	—	142,910,890.56

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,957,299.85	99.98	1,366,308.98	0.68	199,590,990.87
其中：账龄组合	147,774,711.35	73.52	1,366,308.98	0.92	146,408,402.37
合并范围内关联方客户	53,182,588.50	26.46			53,182,588.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	33,921.40	0.02	33,921.40	100.00	
合计	200,991,221.25	100.00	1,400,230.38	—	199,590,990.87

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月	141,861,253.42	0.00	
4-12 个月	225,849.18	5.00	11,292.46
1-2 年	506,643.78	20.00	101,328.76
2-3 年	859,530.79	50.00	429,765.40
3 年以上	215,029.50	100.00	215,029.50
合计	143,668,306.67	—	757,416.11

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
0-3 个月	195,906,992.08	0.00	
4-12 个月	2,685,985.81	5.00	134,299.29
1-2 年	876,089.96	20.00	175,217.99
2-3 年	862,880.60	50.00	431,440.30
3 年以上	625,351.40	100.00	625,351.40
合计	200,957,299.85	—	1,366,308.98

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锤子数码科技有限公司	33,921.40	33,921.40	100.00	预计无法收回
合计	33,921.40	33,921.40	—	—

(续表)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京锤子数码科技有限公司	33,921.40	33,921.40	100.00	预计无法收回
合计	33,921.40	33,921.40	—	—

(2) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-73,747.15 元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本年又收回的应收账款。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本公司本年度因债务人已注销或长期未合作,通过各种途径催收无果,难以收回,经管理层审议通过核销应收5家非关联企业的货款合计535,145.72元。

(4) 本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额134,709,871.47元,占应收账款年末余额合计数的比例93.76%,因其账龄均为3个月以内相应计提的坏账准备年末余额汇总金额0.00元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末余额	年初余额
应收子公司款项	73,184,898.52	43,598,726.69
保证金及押金	5,525,178.10	6,687,985.57
代扣代缴	65,194.32	24,464.34
单位往来款	1,731,095.29	164,566.18
备用金	401,226.42	403,659.93
其他	1,088,543.16	1,346,539.02
小计	81,996,135.81	52,225,941.73
减:坏账准备	276,657.79	66,227.22
合计	81,719,478.02	52,159,714.51

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	66,227.22			66,227.22
2020年1月1日其他应收款账面余额本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
2020年度计提	210,430.57			210,430.57
2020年度转回				
2020年度转销				
2020年度核销				



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年度其他变动				
2020年12月31日余额	276,657.79			276,657.79

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
0-3个月	32,974,930.56	39,878,773.49
4-12个月	35,692,227.21	1,293,764.08
1-2年	7,932,827.07	6,858,708.93
2-3年	2,122,182.50	3,455,681.87
3-4年	2,935,755.11	654,729.36
4-5年	304,129.36	10,184.00
5年以上	34,084.00	74,100.00
合计	81,996,135.81	52,225,941.73

(4) 其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 210,430.57 元;不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本年又收回的其他应收款。

(5) 本公司本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	应收子公司款项	68,106,998.58	1-2年	83.06	
第二名	应收子公司款项	4,885,143.08	4-12个月	5.96	
第三名	单位往来	1,500,000.00	0-3个月	1.83	
第四名	保证金及押金	1,325,700.00	3-4年	1.62	
第五名	保证金及押金	1,101,093.60	2-3年	1.34	
合计		76,918,935.26		93.81	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,582,140.00		61,582,140.00
合计	61,582,140.00		61,582,140.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,686,040.00		60,686,040.00
合计	60,686,040.00		60,686,040.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
极创光电	5,000,000.00			5,000,000.00		
极米视界	20,000,000.00			20,000,000.00		
光擎科技	5,000,000.00			5,000,000.00		
极联科技	10,000,000.00			10,000,000.00		
极米美国	686,040.00			686,040.00		
宜宾极米	20,000,000.00			20,000,000.00		
极米香港		896,100.00		896,100.00		
合计	60,686,040.00	896,100.00		61,582,140.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,584,590,081.62	1,873,469,557.06	2,066,276,802.99	1,622,975,026.01
其他业务	28,575,825.56	21,074,366.62	224,382,440.21	214,718,425.11
合计	2,613,165,907.18	1,894,543,923.68	2,290,659,243.20	1,837,693,451.12

(1) 营业收入具体情况

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	2,613,165,907.18	—
减: 与主营业务无关的业务收入	28,575,825.56	—
不具备商业实质的收入		—

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,584,590,081.62	—

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：投影仪整机及配件	2,543,275,938.46
互联网运营服务	41,314,143.16
合计	2,584,590,081.62
按经营地区分类	
其中：境内	2,584,590,081.62
境外	
合计	2,584,590,081.62
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	2,584,590,081.62
在某一时段确认	
合计	2,584,590,081.62

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	9,753,103.28	1,617,478.22
合计	9,753,103.28	1,617,478.22

十八、财务报告批准

本财务报告于2021年4月14日由本公司董事会批准报出。

十九、财务报告补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

项目	本年金额
计入当期损益的政府补助	17,285,902.75

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
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	9,753,103.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,189,039.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	256,831.90
<b>小计</b>	<b>25,106,798.55</b>
所得税影响额	3,785,729.14
<b>合计</b>	<b>21,321,069.41</b>

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	38.92%	7.17	7.17
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	35.84%	6.60	6.60



公司法定代表人：

钟波



主管会计工作负责人：

廖杨



会计机构负责人：

廖杨

二〇二一年四月十四日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等事务；提供税务咨询；接受委托，代订、见证各类经济合同；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，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03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此件与原件一致，仅限于出具报告使用，他用无效。

登记机关

2021年01月08日



证书序号: 0014624

### 说明

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

**此件与原件一致, 仅限于出具报告使用, 他用无效。**



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015-3-31

CPA 年检专用章  
2015年12月31日

5101000040108  
四川省注册会计师协会  
2000 06 01  
Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
CHINA

2015.11.06

5101000040108

注册姓名 Full name: 崔鹏  
性别 Sex: 男  
出生日期 Date of birth: 1974-2-19  
工作单位 Working unit: 岳华会计师事务所四川分所  
身份证号码 Identity Card No.: 510228740219199

Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
Agree the holder to be transferred from

中希岳华会计师事务所  
2010年12月24日

中希岳华(特殊普通合伙)四川分所  
2011年12月24日

1101010059573

Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.10

2010年12月24日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
Agree the holder to be transferred from

岳华会计师事务所  
2017.3.10

岳华会计师事务所  
2017年3月10日

Annual Renewal Registration  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.10

2017年3月10日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
Agree the holder to be transferred from

岳华会计师事务所  
2015.11.24

岳华会计师事务所  
2015年11月24日

Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
Agree the holder to be transferred from

岳华会计师事务所  
2015.7.12

岳华会计师事务所  
2015年7月12日

NOTES  
1. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs within the CPA stops conducting independent audits.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs within the CPA stops conducting independent audits.  
4. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs within the CPA stops conducting independent audits.





年度检验合格专用章  
Annual Renewal Registration (四川)

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

2018 4 25

证书编号: 110101365282  
No. of Certificate

批准注册协会: 四川新注协会计师协会  
Authorized Association of CPAs

发证日期: 2018 年 10 月 1 日  
Date of Issuance



姓 名: 冷联刚  
Full name: 冷联刚  
社 别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1964-04-22  
Date of birth: 1964-04-22  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所  
Working Unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 成都分所  
身份证号: 510722196404221751  
Identity card No.: 510722196404221751

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2018 年 4 月 25 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2018 年 4 月 25 日

