

成都极米科技股份有限公司
2019 年度、2018 年度、2017 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	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-101



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/2020CDA70026

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 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 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 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 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 2019 年度、2018 年度、2017 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。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2017 年度至 2019 年度极米科技合并口径主营业务收入分别为 9.94 亿元、16.46 亿元和 21.00 亿元，为极米科技合并利润表的重要组成项目，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、21 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、29 营业收入和营业成本”。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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； 2、通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，了解 and 评估极米科技的收入确认政策； 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； 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； 5、检查收入确认相关合同、发票、出库单（客户签收单）等单据； 6、针对线上销售模式，进行了 IT 专项审计，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； 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； 8、对主要客户进行走访及背景了解等与收入相关的核查程序。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

治理层负责监督极米科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

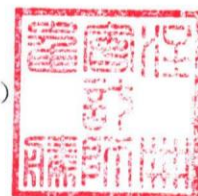
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对极米科技 2019 年度、2018 年度、2017 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师: 崔鹤 (项目合伙人)



中国注册会计师: 冷平刚



二〇二〇年三月三十一日



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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	598,946,831.34	202,415,751.78	223,160,554.74
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、2	158,927,535.07	56,760,652.71	68,722,811.90
应收款项融资	六、3	5,000,000.00		
预付款项	六、4	16,569,290.13	12,938,492.27	11,974,333.36
其他应收款	六、5	15,778,409.37	19,540,584.73	10,257,630.70
存货	六、6	451,912,338.61	487,666,243.40	353,824,501.64
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、7	32,662,724.78	38,911,727.79	13,686,895.76
流动资产合计		1,279,797,129.30	818,233,452.68	681,626,728.10
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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、8	11,879,326.18	7,203,614.04	1,916,151.66
在建工程	六、9	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、10	35,414,901.32	1,794,829.86	192,699.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、11	5,698,204.51	11,823,917.09	1,917,667.61
递延所得税资产	六、12	14,874,039.02	19,958,875.87	10,512,136.23
其他非流动资产	六、13	13,515,676.52		531,666.19
非流动资产合计		86,335,348.30	40,781,236.86	15,070,321.19
资产总计		1,366,132,477.60	859,014,689.54	696,697,049.29

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：

妍彭





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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14		90,008,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、15	20,757,451.64	11,315,958.32	
应付账款	六、16	457,070,595.42	242,285,952.37	204,616,840.85
预收款项	六、17	27,419,308.12	30,769,063.45	20,084,049.45
合同负债				
应付职工薪酬	六、18	34,204,304.02	24,983,835.14	15,641,602.16
应交税费	六、19	4,646,587.21	6,514,127.69	3,061,297.75
其他应付款	六、20	8,376,548.67	4,558,322.63	4,121,193.81
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		552,474,795.08	410,435,259.60	265,524,984.02
非流动负债：				
长期借款	六、21	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、22	3,942,193.36	3,301,875.51	1,269,783.82
递延收益	六、23	38,518,844.55	3,000,000.00	2,290,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		242,461,037.91	6,301,875.51	3,559,783.82
负债合计		794,935,832.99	416,737,135.11	269,084,767.84
股东权益：				
股本	六、24	37,500,000.00	10,106,125.00	10,106,125.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、25	483,612,528.98	471,387,589.94	466,279,287.42
减：库存股				
其他综合收益	六、26	100,977.90	13,166.85	-26,584.95
专项储备				
盈余公积	六、27	7,900,744.99		
未分配利润	六、28	42,082,392.74	-39,229,327.36	-48,746,546.02
归属于母公司股东权益合计		571,196,644.61	442,277,554.43	427,612,281.45
少数股东权益				
股东权益合计		571,196,644.61	442,277,554.43	427,612,281.45
负债和股东权益总计		1,366,132,477.60	859,014,689.54	696,697,049.29

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：

妍曦





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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		393,836,542.05	166,043,166.72	217,228,702.39
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、1	199,590,990.87	120,692,281.15	68,257,611.08
应收款项融资		5,000,000.00		
预付款项		10,238,919.31	10,816,519.37	10,860,646.76
其他应收款	十六、2	52,159,714.51	36,567,750.56	19,508,211.53
存货		243,449,411.85	483,972,826.73	350,651,015.83
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,469,869.82	25,927,801.79	12,588,007.56
流动资产合计		915,745,448.41	844,020,346.32	679,094,195.15
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	60,686,040.00	19,686,040.00	19,686,040.00
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		6,948,694.40	5,219,490.02	1,808,679.52
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		2,523,881.35	1,794,829.86	192,699.50
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,312,168.08	2,945,009.51	1,563,754.33
递延所得税资产		5,746,668.63	14,061,664.13	9,654,118.83
其他非流动资产		13,515,676.52		531,666.19
非流动资产合计		90,733,128.98	43,707,033.52	33,436,958.37
资产总计		1,006,478,577.39	887,727,379.84	712,531,153.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

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	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款			90,008,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		6,897,665.64	11,315,958.32	
应付账款		323,477,629.37	256,257,913.02	205,256,283.59
预收款项		20,775,642.13	26,782,220.77	23,938,899.45
合同负债				
应付职工薪酬		28,132,452.13	22,447,407.08	15,243,353.38
应交税费		1,555,583.38	1,991,811.93	3,051,915.11
其他应付款		17,519,720.28	13,559,538.76	8,446,846.92
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		398,358,692.93	422,362,849.88	273,937,298.45
非流动负债：				
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		3,942,193.36	3,301,875.51	1,269,783.82
递延收益		3,730,000.00	3,000,000.00	2,290,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,672,193.36	6,301,875.51	3,559,783.82
负 债 合 计		406,030,886.29	428,664,725.39	277,497,082.27
股东权益：				
股本		37,500,000.00	10,106,125.00	10,106,125.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		483,940,241.15	471,715,302.11	466,606,999.59
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		7,900,744.99		
未分配利润		71,106,704.96	-22,758,772.66	-41,679,053.34
股东权益合计		600,447,691.10	459,062,654.45	435,034,071.25
负债和股东权益总计		1,006,478,577.39	887,727,379.84	712,531,153.52

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：

妍曦





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

	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		2,116,401,961.15	1,658,569,318.52	998,642,074.03
其中：营业收入	六、29	2,116,401,961.15	1,658,569,318.52	998,642,074.03
二、营业总成本		2,042,925,339.48	1,664,749,075.34	987,097,085.73
其中：营业成本	六、29	1,622,880,855.52	1,359,353,154.21	807,639,939.81
税金及附加	六、30	7,955,630.01	5,142,289.63	3,420,190.02
销售费用	六、31	259,006,247.27	187,246,976.91	109,053,379.19
管理费用	六、32	64,304,670.43	40,424,401.62	27,195,166.53
研发费用	六、33	81,060,895.88	63,001,708.61	33,050,783.72
财务费用	六、34	7,717,040.37	9,580,544.36	6,737,626.46
其中：利息费用		2,859,400.50	3,312,687.82	5,399,766.66
利息收入		1,752,730.13	517,542.13	105,111.34
加：其他收益	六、35	27,088,184.50	15,843,249.44	5,122,625.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,617,478.22	702,054.70	
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、37	-661,406.93		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-3,007,508.45	-8,177,395.96	-2,419,003.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		172,256.25	-43,589.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,513,369.01	2,360,407.61	14,205,021.37
加：营业外收入	六、40	554,525.10	380,945.12	550,035.55
减：营业外支出	六、41	562,031.47	1,549,933.19	105,023.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,505,862.64	1,191,419.54	14,650,033.86
减：所得税费用	六、42	5,101,053.69	-8,325,799.12	156,235.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,404,808.95	9,517,218.66	14,493,798.62
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,404,808.95	9,517,218.66	14,493,798.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润		93,404,808.95	9,517,218.66	14,705,746.88
2. 少数股东损益				-211,948.26
六、其他综合收益的税后净额		87,811.05	39,751.80	-26,573.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		87,811.05	39,751.80	-26,573.48
（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		87,811.05	39,751.80	-26,573.48
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		87,811.05	39,751.80	-26,573.48
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		93,492,620.00	9,556,970.46	14,467,225.14
归属于母公司股东的综合收益总额		93,492,620.00	9,556,970.46	14,679,173.40
归属于少数股东的综合收益总额				-211,948.26
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		3.07		
（二）稀释每股收益		3.07		

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：

妍曦





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	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十六、4	2,290,659,243.20	1,665,852,382.93	996,189,871.72
减：营业成本	十六、4	1,837,693,451.12	1,372,828,553.01	804,544,462.48
税金及附加		5,746,447.96	4,758,870.81	3,397,034.58
销售费用		209,670,658.86	170,641,855.10	108,615,831.24
管理费用		62,060,770.26	37,566,821.24	24,142,272.57
研发费用		81,012,125.30	63,001,708.61	33,050,783.72
财务费用		9,231,969.28	9,857,920.57	6,744,337.17
其中：利息费用		2,859,400.50	3,312,687.82	5,399,766.66
利息收入		1,500,753.85	505,748.77	91,591.69
加：其他收益		26,877,029.05	15,843,249.44	5,122,625.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,617,478.22	702,054.70	
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）		-567,847.93		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		663,149.47	-8,008,961.27	-2,273,204.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,833,629.23	15,732,996.46	18,544,571.37
加：营业外收入		490,170.03	320,178.81	546,571.61
减：营业外支出		50,237.29	1,540,439.89	104,806.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,273,561.97	14,512,735.38	18,986,336.30
减：所得税费用		8,314,995.50	-4,407,545.30	732,082.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,958,566.47	18,920,280.68	18,254,253.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,958,566.47	18,920,280.68	18,254,253.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（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				
六、综合收益总额		105,958,566.47	18,920,280.68	18,254,253.56

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：

妍曦





合并现金流量表

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	2019年度	2018年度	2017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		2,293,059,078.95	1,886,040,512.14	1,100,426,679.68
收到的税费返还		24,307,486.53	3,788,704.14	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	59,919,150.79	13,658,647.38	8,545,383.89
经营活动现金流入小计		2,377,285,716.27	1,903,487,863.66	1,108,972,063.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,623,558,187.13	1,710,309,837.41	974,192,645.20
支付给职工以及为职工支付的现金		156,739,406.38	107,177,291.12	45,804,186.62
支付的各项税费		57,835,168.96	42,555,014.09	16,804,732.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	215,347,132.57	190,241,377.68	98,800,420.93
经营活动现金流出小计		2,053,479,895.04	2,050,283,520.30	1,135,601,985.57
经营活动产生的现金流量净额		323,805,821.23	-146,795,656.64	-26,629,922.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		550,000,000.00	320,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,617,478.22	702,054.70	
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	280,000.00	300,000.00
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				
投资活动现金流入小计		551,626,478.22	320,982,054.70	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,031,431.73	23,422,337.49	4,032,936.23
投资支付的现金		550,000,000.00	320,000,000.00	
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				
投资活动现金流出小计		622,031,431.73	343,422,337.49	4,032,936.23
投资活动产生的现金流量净额		-70,404,953.51	-22,440,282.79	-3,732,936.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		18,809,767.44		230,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		223,375,155.50	220,700,000.00	236,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		242,184,922.94	220,700,000.00	466,350,000.00
偿还债务所支付的现金		113,383,155.50	82,120,250.77	232,906,830.71
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,859,400.50	2,976,385.02	1,503,655.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	1,300,000.00		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		117,542,556.00	85,096,635.79	236,410,486.64
筹资活动产生的现金流量净额		124,642,366.94	135,603,364.21	229,939,513.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		128,339.80	38,949.68	-72,080.37
五、现金及现金等价物净增加额		378,171,574.46	-33,593,625.54	199,504,574.76
加：期初现金及现金等价物余额		189,566,929.20	223,160,554.74	23,655,979.98
六、期末现金及现金等价物余额		567,738,503.66	189,566,929.20	223,160,554.74

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：

妍彭



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

	附注	2019年度	2018年度	2017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		2,214,422,661.26	1,803,130,574.06	1,099,922,229.92
收到的税费返还		12,220,508.79	3,568,346.11	
收到其他与经营活动有关的现金		34,063,038.70	18,520,329.01	20,605,469.20
经营活动现金流入小计		2,260,706,208.75	1,825,219,249.18	1,120,527,699.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,528,498,785.06	1,716,522,762.49	964,809,121.61
支付给职工以及为职工支付的现金		102,047,627.70	88,609,870.04	42,837,063.39
支付的各项税费		47,454,777.26	40,081,633.79	16,702,074.87
支付其他与经营活动有关的现金		209,191,403.35	170,431,603.12	109,153,022.09
经营活动现金流出小计		1,887,192,593.37	2,015,645,869.44	1,133,501,281.96
经营活动产生的现金流量净额		373,513,615.38	-190,426,620.26	-12,973,582.84
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		550,000,000.00	320,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,617,478.22	702,054.70	
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				
投资活动现金流入小计		551,626,478.22	320,702,054.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,528,457.02	10,240,653.58	4,251,111.81
投资支付的现金		591,000,000.00	320,000,000.00	8,386,040.00
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				
投资活动现金流出小计		611,528,457.02	330,240,653.58	12,637,151.81
投资活动产生的现金流量净额		-59,901,978.80	-9,538,598.88	-12,637,151.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		18,809,767.44		230,000,000.00
取得借款收到的现金		23,375,155.50	220,700,000.00	236,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		42,184,922.94	220,700,000.00	466,350,000.00
偿还债务支付的现金		113,383,155.50	82,120,250.77	232,906,830.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,859,400.50	2,976,385.02	1,503,655.93
支付其他与筹资活动有关的现金		1,300,000.00		
筹资活动现金流出小计		117,542,556.00	85,096,635.79	234,410,486.64
筹资活动产生的现金流量净额		-75,357,633.06	135,603,364.21	231,939,513.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,528.75	327,496.68	-45,506.89
五、现金及现金等价物净增加额		238,294,532.27	-64,034,358.25	206,283,271.82
加：期初现金及现金等价物余额		153,194,344.14	217,228,702.39	10,945,430.57
六、期末现金及现金等价物余额		391,488,876.41	153,194,344.14	217,228,702.39

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：

妍彭



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

	2019年度										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	10,106,125.00				471,387,589.94		13,166.85			-39,229,327.36		442,277,554.43
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	10,106,125.00				471,387,589.94		13,166.85			-39,229,327.36		442,277,554.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,393,875.00				12,224,939.04		87,811.05		7,900,744.99	81,311,720.10		128,919,090.18
（一）综合收益总额							87,811.05			93,404,808.95		93,492,620.00
（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									8,319,979.38	-8,319,979.38		
1. 提取盈余公积									8,319,979.38	-8,319,979.38		
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				-22,451,531.14				-419,234.39	-3,773,109.47		
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				-22,451,531.14				-419,234.39	-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				483,612,528.98		100,977.90		7,900,744.99	42,082,392.74		571,196,644.61

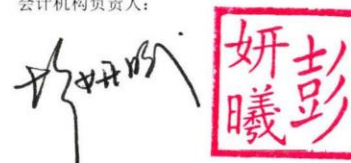
法定代表人：钟波



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

编制单位：成都极米科技股份有限公司

单位：人民币元

	2018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	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				466,279,287.42		-26,584.95			-48,746,546.02		427,612,281.45
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				466,279,287.42		-26,584.95			-48,746,546.02		427,612,281.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,108,302.52		39,751.80			9,517,218.66		14,665,272.98
（一）综合收益总额							39,751.80			9,517,218.66		9,556,970.46
（二）股东投入和减少资本					5,108,302.52							5,108,302.52
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					5,108,302.52							5,108,302.52
（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												
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	10,106,125.00				471,387,589.94		13,166.85			-39,229,327.36		442,277,554.43

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：



妍彭



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	2017年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	9,014,853.00				234,506,917.51		-11.47			-63,452,292.90	1,884,236.09	181,953,702.23
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	9,014,853.00				234,506,917.51		-11.47			-63,452,292.90	1,884,236.09	181,953,702.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,091,272.00				231,772,369.91		-26,573.48			14,705,746.88	-1,884,236.09	245,658,579.22
（一）综合收益总额							-26,573.48			14,705,746.88	-211,948.26	14,467,225.14
（二）股东投入和减少资本	1,091,272.00				232,100,082.08							233,191,354.08
1. 股东投入的普通股	1,091,272.00				228,908,728.00							230,000,000.00
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					3,191,354.08							3,191,354.08
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												
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					-327,712.17							
四、本年年末余额	10,106,125.00				466,279,287.42		-26,584.95			-48,746,546.02	-1,672,287.83	427,612,281.45

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：



妍彭



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	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			7,900,744.99	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								8,319,979.38	-8,319,979.38		
1. 提取盈余公积								8,319,979.38	-8,319,979.38		
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	26,643,875.00				-22,451,531.14			-419,234.39	-3,773,109.47		
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				-22,451,531.14			-419,234.39	-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			7,900,744.99	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 32-1-17

会计机构负责人：

妍曦彭

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	2018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	10,106,125.00				466,606,999.59					-41,679,053.34	435,034,071.25
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				466,606,999.59					-41,679,053.34	435,034,071.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,108,302.52					18,920,280.68	24,028,583.20
（一）综合收益总额										18,920,280.68	18,920,280.68
（二）股东投入和减少资本					5,108,302.52						5,108,302.52
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					5,108,302.52						5,108,302.52
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,106,125.00				471,715,302.11					-22,758,772.66	459,062,654.45

法定代表人：

钟波



主管会计工作负责人：

廖杨

廖杨

13
3-2-1-18

会计机构负责人：

妍曦





母公司股东权益变动表

编制单位：成德极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2017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	9,014,853.00				234,506,917.51					-59,933,306.90	183,588,463.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	9,014,853.00				234,506,917.51					-59,933,306.90	183,588,463.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,091,272.00				232,100,082.08					18,254,253.56	251,445,607.64
（一）综合收益总额										18,254,253.56	18,254,253.56
（二）股东投入和减少资本	1,091,272.00				232,100,082.08						233,191,354.08
1. 股东投入的普通股	1,091,272.00				228,908,728.00						230,000,000.00
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					3,191,354.08						3,191,354.08
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,106,125.00				466,606,999.59					-41,679,053.34	435,034,071.25

法定代表人：

钟波



主管会计工作负责人：

廖杨

廖杨

会计机构负责人：

妍曦



成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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

2017年1月1日至2019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；成都技术转移（集团）有限公司（以下

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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

2017年1月1日至2019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

2017年1月1日至2019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
极米咨询	39.6179	4.5063

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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(%)
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
创东方福星	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
极米咨询	34.2076	3.7946

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	3.4126
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
百度网讯	71.1699	7.0423

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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(%)
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（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）（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）（以下简称共青城银汐）受让

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 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、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止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
中南红文化	125.6688	3.4196

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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(%)
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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

2,351,221.12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2019年12月31日止，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
成都鲁信	28.1029	0.7494

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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(%)
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

本公司实际控制人为钟波。

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;(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,主持企业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。

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。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产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。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 应收款项

本集团2017年、2018年应收款项坏账准备的确定方法及会计处理方法:

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收账款、单项金额超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	员工备用金、合并报表范围内关联方往来款、保证金、押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月, 下同)	0	0
4-12 个月	5	5
1-2 年	20	10
2-3 年	50	20
3-4 年	100	40
4-5 年	100	60
5 年以上	100	100

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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2019年1月1日以后，应收款项预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

从2019年1月1日起，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。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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”。

根据财政部2017年颁布,上市公司从2019年1月1日开始执行的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会〔2017〕第7号),本集团依据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本报告期仍未进行调整,也未调整前期比较信息及期初数,以后将根据预期信用风险的变化在报告期进行测算并调整。

10. 其他应收款

本集团2017年、2018年其他应收款坏账准备的确定方法及会计处理方法参见本附注四、9. 应收款项中对2017年、2018年应收款项坏账准备的确定方法及会计处理方法所述。

本集团2019年1月1日以后,其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下:

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。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

根据财政部2017年颁布,上市公司从2019年1月1日开始执行的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》(财会(2017)第7号),本集团对预期信用损失进行测试,测试结果与原有会计估计并无重大差异,因预期信用损失模型测试涉及会计估计,根据目前的测试情况,原有会计估计仍有其合理性,故本报告期仍未进行调整,也未调整前期比较信息及期初数,以后将根据预期信用风险的变化在报告期进行测算并调整。

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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

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

本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
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。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 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. 无形资产

本集团无形资产主要包括土地使用权、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；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。

16. 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。

17. 长期资产减值

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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。

18. 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。

19. 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。

20. 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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入,收入确认原则如下:

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

(2) 本集团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。

(4) 主要营业收入确认原则

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。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 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，本公司根据合同约定，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。

22. 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。

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。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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。

23. 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。

24. 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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日,财政部发布《关于印发〈企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》(财会[2017]13号),自2017年5月28日起施行,并要求对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,应当采用未来适用法处理。

2017年5月10日,财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》(财会[2017]15号),要求企业自2017年6月12日起在所有执行企业会计

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

准则的企业范围内施行。由于上述会计准则的颁布或修订,本集团需对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

2017年12月25日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),对一般企业财务报表格式进行了修订,适用于2017年度及以后期间的财务报表。

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,2017年12月25日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)同时废止。

2019年1月1日,开始执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》。

2019年1月18日,财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号),对合并财务报表格式进行了修订。

2019年5月10日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对一般企业财务报表格式进行了修订,2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号),对合并财务报表格式进行了修订,2019年1月18日发布的《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内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%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

税种	计税依据	税率
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)

注:不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2019年度	2018年度	2017年度
本公司	15%	15%	15%
极创光电、极米视界、光擎科技、极联科技、宜宾极米	25%	25%	25%
极米香港(注1)	16.50%	16.50%	16.50%
极米美国(注2)	联邦 21%+州税 8.7%、8.84%	联邦 21%+州税 8.7%、8.84%	联邦 15%+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16.5%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2017年为超额累进制15%-35%,2018年、2019年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

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。经本公司2018年2月8日取得的成都高新技术产业开发区国家税务局税务事项通知书(高国税通[2018]16328号)备案确认,本公司2017年度按照15%的税率计缴企业所得税。

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2018年度、2019年度减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 增值税

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

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。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
库存现金	8,869.05	49,152.75	23,902.76
银行存款	551,097,393.08	185,063,111.31	211,993,740.89
其他货币资金	47,840,569.21	17,303,487.72	11,142,911.09
合计	598,946,831.34	202,415,751.78	223,160,554.74
其中：存放在境外的款项总额	808,976.34	220,727.92	211,494.67

(1) 本集团2019年12月31日货币资金较2018年12月31日增加396,531,079.56元，增长1.96倍，主要系宜宾极米2019年度收到2亿元委托贷款，及销售收到货款增加所致。

(2) 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。

(3) 货币资金中各期末受限资金情况如下：

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
银行承兑汇票保证金	16,207,451.64	7,848,822.58	
保函保证金	15,000,876.04	5,000,000.00	
合计	31,208,327.68	12,848,822.58	

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2019年12月31日余额				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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
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	1.00	158,927,535.07

(续表)

类别	2018年12月31日余额				
	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	57,791,432.28	100.00	1,030,779.57	1.78	56,760,652.71
其中：账龄组合	57,791,432.28	100.00	1,030,779.57	1.78	56,760,652.71
合计	57,791,432.28	100.00	1,030,779.57	1.78	56,760,652.71

(续表)

类别	2017年12月31日余额				
	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	69,408,642.85	100.00	685,830.95	0.99	68,722,811.90
其中：账龄组合	69,408,642.85	100.00	685,830.95	0.99	68,722,811.90
合计	69,408,642.85	100.00	685,830.95	0.99	68,722,811.90

1) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日余额		
	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
3年以上	625,351.40	100.00	625,351.40
合计	160,500,776.57	—	1,573,241.50

(续表)

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额		
	应收账款	比例(%)	坏账准备
0-3个月	50,829,740.81	0.00	
4-12个月	3,907,026.37	5.00	195,351.32
1-2年	2,372,609.36	20.00	474,521.88
2-3年	642,298.74	50.00	321,149.37
3年以上	39,757.00	100.00	39,757.00
合计	57,791,432.28	—	1,030,779.57

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	比例(%)	坏账准备
0-3个月	63,666,689.34	0.00	
4-12个月	3,207,515.72	5.00	160,375.79
1-2年	2,492,580.79	20.00	498,516.16
2-3年	29,836.00	50.00	14,918.00
3年以上	12,021.00	100.00	12,021.00
合计	69,408,642.85	—	685,830.95

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日余额			
	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) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额625,250.41元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

2018年度计提坏账准备金额344,948.62元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

2017年度计提坏账准备金额524,502.13元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

(3) 本集团2019年度核销无法收回的应收账款48,867.08元;2018年度、2017年

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

度不存在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

单位名称	2019年12月31日余额	账龄	占应收账款2019年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
北京京东世纪贸易有限公司	130,528,506.68	0-3个月	81.31	
北京爱奇艺科技有限公司	3,265,669.36	0-3个月	2.03	
有品信息科技有限公司	2,987,890.90	0-3个月	1.86	
Popin 株式会社.	2,840,530.33	0-3个月	1.77	
江苏达伦电子股份有限公司	2,324,367.82	0-3个月	1.45	
合计	141,946,965.09		88.42	

(续表)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款2018年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
北京京东世纪贸易有限公司	10,406,056.67	3年以内(注)	18.01	11,842.54
Amazon com Inc.	6,442,917.54	0-3个月	11.15	
小米科技有限责任公司	5,824,908.00	0-3个月	10.08	
北京亚特华通科技发展有限公司	3,591,882.23	0-3个月	6.22	
北京爱奇艺科技有限公司	2,304,299.70	1年以内(注)	3.99	1,138.12
合计	28,570,064.14		49.45	12,980.66

注:北京京东世纪贸易有限公司0-3个月10,382,371.59元,2-3年23,685.08元;
北京爱奇艺科技有限公司0-3个月2,281,537.36元,4-12个月22,762.34元。

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款2017年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
北京京东世纪贸易有限公司	37,960,661.35	2年以内(注)	54.69	4,737.02
苏宁云商集团股份有限公司	5,085,779.84	0-3个月	7.33	
小米科技有限责任公司	3,161,648.68	0-3个月	4.56	
北京亚特华通科技发展有限公司	2,966,420.00	0-3个月	4.27	
北京麦颂文化传播有限公司	2,850,325.00	2年以内(注)	4.11	448,205.00
合计	52,024,834.87		74.96	452,942.02

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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：北京京东世纪贸易有限公司 0-3 个月 37,936,976.27 元，1-2 年 23,685.08 元；
北京麦颂文化传播有限公司 4-12 个月 812,400.00 元，1-2 年 2,037,925.00 元

3. 应收款项融资

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 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) 2019年12月31日不存在用于质押、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。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年12月31日余额		2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,351,751.86	92.65	12,122,576.52	93.69	11,062,248.02	92.38
1-2年	942,649.54	5.69	410,492.10	3.17	389,445.13	3.25
2-3年	48,059.86	0.29	134,351.01	1.04	316,358.84	2.64
3年以上	226,828.87	1.37	271,072.64	2.10	206,281.37	1.73
合计	16,569,290.13	100.00	12,938,492.27	100.00	11,974,333.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日 余额	账龄	占预付款项2019年 12月31日余额合计 数的比例(%)
中央金库(预付进口增值税、关税)	5,060,008.07	1年以内	30.54
上海日亚电子化学有限公司	3,241,140.00	1年以内	19.56
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	1,358,014.26	1年以内	8.20
广西京东新杰电子商务有限公司	1,282,434.28	1年以内	7.74
昆山扬皓光电有限公司	1,253,193.40	1年以内	7.56
合计	12,194,790.01		73.60

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项2018年12月31日余额合计数的比例(%)
昆山扬皓光电有限公司	4,655,402.62	1年以内	35.98
杭州楷知科技有限公司	591,739.56	1年以内	4.57
重庆京东海嘉电子商务有限公司	534,817.15	1年以内	4.13
松林光电科技(湖北)有限公司	432,150.00	1年以内	3.34
上海湃睿信息科技有限公司	399,056.61	1年以内	3.08
合计	6,613,165.94		51.10

(续表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项2017年12月31日余额合计数的比例(%)
深圳市白雪投影显示技术有限公司	3,908,397.09	1年以内	32.64
毅丰显示科技(深圳)有限公司	2,161,812.36	1年以内	18.05
昆山扬皓光电有限公司	1,491,820.48	1年以内	12.46
重庆京东海嘉电子商务有限公司	541,466.82	1年以内	4.52
长沙精硕电子科技有限公司	483,618.50	1年以内	4.04
合计	8,587,115.25		71.71

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
保证金及押金	13,088,238.39	14,892,742.82	5,598,802.54
备用金	1,102,345.57	2,585,902.15	2,642,755.95
单位往来款	220,097.25	463,816.40	717,100.40
代扣代缴	64,865.12	49,686.24	917.80
其他	1,391,660.11	1,608,423.01	1,301,567.76
小计	15,867,206.44	19,600,570.62	10,261,144.45
减: 坏账准备	88,797.07	59,985.89	3,513.75
合计	15,778,409.37	19,540,584.73	10,257,630.70

(2) 其他应收款按账龄列示

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日账面余额	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额
0-3个月	1,671,879.40	5,860,866.54	3,601,611.90
4-12个月	2,523,496.96	8,953,584.61	4,541,301.22
1-2年	7,477,134.85	3,983,227.30	1,613,825.33
2-3年	3,455,681.87	716,008.17	380,306.00
3-4年	654,729.36	12,784.00	124,100.00
4-5年	10,184.00	74,100.00	
5年以上	74,100.00		
合计	15,867,206.44	19,600,570.62	10,261,144.45

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2019年末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)	
2019年1月1日余额	59,985.89			59,985.89
2019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				
2019年度计提	28,811.18		7,345.34	36,156.52
2019年度转回				
2019年度转销				
2019年度核销			7,345.34	7,345.34
2019年度其他变动				
2019年12月31日余额	88,797.07			88,797.07

2) 2018年末、2017年末其他应收款坏账准备计提情况

类别	2018年12月31日余额			
	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	19,600,570.62	100.00	59,985.89	0.31

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
准备的其他应收款				
其中：账龄组合	2,121,925.65	10.83	59,985.89	2.83
无风险组合	17,478,644.97	89.17		
合计	19,600,570.62	100.00	59,985.89	0.31

(续表)

类别	2017年12月31日余额			
	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其他应收款	10,261,144.45	100.00	3,513.75	0.03
其中：账龄组合	2,019,585.96	19.68	3,513.75	0.17
无风险组合	8,241,558.49	80.32		
合计	10,261,144.45	100.00	3,513.75	0.03

(4) 其他应收款坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额36,156.52元；不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在本期又收回的其他应收款。

2018年度计提坏账准备金额56,472.14元；不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在本期又收回的其他应收款。

2017年度计提坏账准备金额1,370.51元，不存在以前年度已单独计提坏账准备，但在本期又收回的其他应收款。

(5) 2019年度核销无法收回的其他应收款7,345.34元；2018年度、2017年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
Dolby Laboratories Licensing Corporation	押金	1,325,700.00	2-3年	8.35	
成都高投置业有限公司	押金	1,091,693.60	2年以内(注)	6.88	

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款2019年12月31日合计数的比例(%)	坏账准备2019年12月31日余额
陈怡学	保证金	903,262.89	1-2年	5.69	
成都普天电缆股份有限公司	押金	811,503.00	1-2年	5.11	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	3.15	
合计		4,632,159.49		29.18	

注:成都高投置业有限公司 0-3个月 1,800.00元,4-12月 57,736.80元,1-2年 1,032,156.80元。

(续表)

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款2018年12月31日合计数的比例(%)	坏账准备2018年12月31日余额
Dolby Laboratories Licensing Corporation	押金	1,325,700.00	1-2年	6.76	
成都高投置业有限公司	押金	1,032,156.80	4-12月	5.27	
陈怡学	保证金	888,631.90	0-3月	4.53	
成都普天电缆股份有限公司	押金	816,303.00	4-12月	4.16	
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金	500,000.00	4-12月	2.55	
合计		4,562,791.70		23.27	

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款2017年12月31日合计数的比例(%)	坏账准备2017年12月31日余额
Dolby Laboratories Licensing Corporation	押金	1,325,700.00	4-12月	12.92	
TEXAS INSTRUMENTS	往来款项	599,591.26	0-3月	5.84	
陈玮	备用金	518,360.29	4-12月	5.05	
成都高投置业有限公司	押金	415,202.40	2年以内(注)	4.05	
浙江天猫技术有限公司	其他	354,752.45	0-3月	3.46	
合计		3,213,606.40		31.32	

注:成都高投置业有限公司 4-12月 1,800.00元,1-2年 413,402.40元。

6. 存货

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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) 存货分类

项目	2019年12月31日余额		
	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

(续表)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,451,695.60	4,684,837.77	149,766,857.83
委托加工物资	21,368,387.18		21,368,387.18
库存商品	188,420,335.52	4,837,498.82	183,582,836.70
发出商品	132,948,161.69		132,948,161.69
合计	497,188,579.99	9,522,336.59	487,666,243.40

(续表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	185,320,852.59	1,521,841.50	183,799,011.09
库存商品	104,778,719.42	371,288.89	104,407,430.53
发出商品	65,618,060.02		65,618,060.02
合计	355,717,632.03	1,893,130.39	353,824,501.64

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日余额	本期增加		本期减少		2019年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,684,837.77	1,430,796.05			1,096,021.83	5,019,611.99
库存商品	4,837,498.82	1,576,712.40		3,017,780.35		3,396,430.87
合计	9,522,336.59	3,007,508.45		3,017,780.35	1,096,021.83	8,416,042.86

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,521,841.50	3,162,996.27				4,684,837.77
库存商品	371,288.89	4,612,978.93		146,769.00		4,837,498.82
合计	1,893,130.39	7,775,975.20		146,769.00		9,522,336.59

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		1,521,841.50				1,521,841.50
库存商品		371,288.89				371,288.89
合计		1,893,130.39				1,893,130.39

7. 其他流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
待抵扣及待摊税费	19,663,850.75	28,342,864.99	4,476,053.76
待摊模具费	9,329,904.19	6,765,023.44	8,163,004.78
待摊房租费	1,529,004.21	1,702,259.10	763,652.12
与新股发行相关的中介费	1,226,415.06		
其他待摊费用	913,550.57	2,101,580.26	284,185.10
合计	32,662,724.78	38,911,727.79	13,686,895.76

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日余额	2,591,311.03	13,378.89	7,516,897.22	10,121,587.14
2. 本年增加金额	2,805,055.50	435,780.54	4,669,819.14	7,910,655.18
其中: 购置	2,805,055.50	435,780.54	4,669,819.14	7,910,655.18
3. 本年减少金额	11,766.34		2,051.28	13,817.62
其中: 报废	11,766.34		2,051.28	13,817.62
4. 2019年12月31日余额	5,384,600.19	449,159.43	12,184,665.08	18,018,424.70
二、累计折旧				

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 2018年12月31日余额	288,856.67	5,019.50	2,624,096.93	2,917,973.10
2. 本年增加金额	829,373.20	30,960.68	2,363,440.92	3,223,774.80
其中：计提	829,373.20	30,960.68	2,363,440.92	3,223,774.80
3. 本年减少金额	1,242.00		1,407.38	2,649.38
其中：报废	1,242.00		1,407.38	2,649.38
4. 2019年12月31日余额	1,116,987.87	35,980.18	4,986,130.47	6,139,098.52
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日账面价值	4,267,612.32	413,179.25	7,198,534.61	11,879,326.18
2. 2018年12月31日账面价值	2,302,454.36	8,359.39	4,892,800.29	7,203,614.04

(续表)

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日余额	268,040.64	2,658.00	3,057,077.70	3,327,776.34
2. 本年增加金额	2,323,270.39	10,720.89	4,459,819.52	6,793,810.80
其中：购置	1,857,753.15	10,720.89	4,459,819.52	6,328,293.56
在建工程转入	465,517.24			465,517.24
3. 本年减少金额				
4. 2018年12月31日余额	2,591,311.03	13,378.89	7,516,897.22	10,121,587.14
二、累计折旧				
1. 2017年12月31日余额	99,417.58	42.08	1,312,165.02	1,411,624.68
2. 本年增加金额	189,439.09	4,977.42	1,311,931.91	1,506,348.42
其中：计提	189,439.09	4,977.42	1,311,931.91	1,506,348.42
3. 本年减少金额				
4. 2018年12月31日余额	288,856.67	5,019.50	2,624,096.93	2,917,973.10
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2018年12月31日账面价值	2,302,454.36	8,359.39	4,892,800.29	7,203,614.04
2. 2017年12月31日账面价值	168,623.06	2,615.92	1,744,912.68	1,916,151.66

(续表)

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 2016年12月31日余额	410,826.82		1,764,532.97	2,175,359.79
2. 本年增加金额	31,248.03	2,658.00	1,312,258.41	1,346,164.44
其中：购置	31,248.03	2,658.00	1,312,258.41	1,346,164.44
3. 本年减少金额	174,034.21		19,713.68	193,747.89
其中：报废			17,094.30	17,094.30
处置	174,034.21		2,619.38	176,653.59
4. 2017年12月31日余额	268,040.64	2,658.00	3,057,077.70	3,327,776.34
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额	92,158.01		743,176.34	835,334.35
2. 本年增加金额	53,161.39	42.08	571,949.13	625,152.60
其中：计提	53,161.39	42.08	571,949.13	625,152.60
3. 本年减少金额	45,901.82		2,960.45	48,862.27
其中：报废			2,255.60	2,255.60
处置	45,901.82		704.85	46,606.67
4. 2017年12月31日余额	99,417.58	42.08	1,312,165.02	1,411,624.68
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日账面价值	168,623.06	2,615.92	1,744,912.68	1,916,151.66
2. 2016年12月31日账面价值	318,668.81		1,021,356.63	1,340,025.44

(2) 2019年12月31日固定资产中，不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 2019年12月31日固定资产中，不存在未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜宾极米光电产业园	4,953,200.75		4,953,200.75
合计	4,953,200.75		4,953,200.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

工程名称	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少		2019年12月31日余额
			转入固定资产	其他减少	
宜宾极米光电产业园		4,953,200.75			4,953,200.75
合计		4,953,200.75			4,953,200.75

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额		2,803,406.03	2,803,406.03
2. 本年增加金额	32,596,357.82	2,581,350.80	35,177,708.62
3. 本年减少金额			
4. 2019年12月31日余额	32,596,357.82	5,384,756.83	37,981,114.65
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日余额		1,008,576.17	1,008,576.17
2. 本年增加金额	217,309.05	1,340,328.11	1,557,637.16
其中：计提	217,309.05	1,340,328.11	1,557,637.16
3. 本年减少金额			
4. 2019年12月31日余额	217,309.05	2,348,904.28	2,566,213.33
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019年12月31日账面价值	32,379,048.77	3,035,852.55	35,414,901.32
2. 2018年12月31日账面价值		1,794,829.86	1,794,829.86

(续表)

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日余额	626,180.14	626,180.14
2. 本年增加金额	2,177,225.89	2,177,225.89
3. 本年减少金额		
4. 2018年12月31日余额	2,803,406.03	2,803,406.03
二、累计摊销		
1. 2017年12月31日余额	433,480.64	433,480.64
2. 本年增加金额	575,095.53	575,095.53
其中：计提	575,095.53	575,095.53
3. 本年减少金额		

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	软件	合计
4. 2018年12月31日余额	1,008,576.17	1,008,576.17
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2018年12月31日账面价值	1,794,829.86	1,794,829.86
2. 2017年12月31日账面价值	192,699.50	192,699.50

(续表)

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日余额	523,651.05	523,651.05
2. 本年增加金额	102,529.09	102,529.09
3. 本年减少金额		
4. 2017年12月31日余额	626,180.14	626,180.14
二、累计摊销		
1. 2016年12月31日余额	241,427.37	241,427.37
2. 本年增加金额	192,053.27	192,053.27
其中：计提	192,053.27	192,053.27
3. 本年减少金额		
4. 2017年12月31日余额	433,480.64	433,480.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日账面价值	192,699.50	192,699.50
2. 2016年12月31日账面价值	282,223.68	282,223.68

11. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日 余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019年12月31日 余额
装修费	11,823,917.09	4,207,503.85	10,333,216.43		5,698,204.51
合计	11,823,917.09	4,207,503.85	10,333,216.43		5,698,204.51

(续表)

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日 余额
装修费	1,917,667.61	13,743,878.15	3,757,632.67	79,996.00	11,823,917.09

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日 余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018年12月31日 余额
合计	1,917,667.61	13,743,878.15	3,757,632.67	79,996.00	11,823,917.09

(续表)

项目	2016年12月31日 余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2017年12月31日 余额
装修费	787,137.16	1,836,169.64	705,639.19		1,917,667.61
代言费	429,166.62		429,166.62		
合计	1,216,303.78	1,836,169.64	1,134,805.81		1,917,667.61

12. 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	2019年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
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
可抵扣亏损	55,485,817.76	11,428,745.61
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

(续表)

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,613,102.05	1,608,833.74
递延收益	3,000,000.00	450,000.00
可抵扣亏损	101,088,162.42	17,216,053.49
预计负债	3,301,875.51	495,281.33
内部交易未实现利润	1,678,112.33	188,707.31
合计	119,681,252.31	19,958,875.87

(续表)

项目	2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,582,439.07	402,064.11
递延收益	2,290,000.00	343,500.00
可抵扣亏损	55,937,514.39	8,719,135.86
预计负债	1,269,783.82	190,467.57
股份支付	5,713,124.59	856,968.69
合计	67,792,861.87	10,512,136.23

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
资产减值损失	38,549.61		36.02
可抵扣亏损	1,450,315.74	1,424,694.79	1,161,405.33
合计	1,488,865.35	1,424,694.79	1,161,441.35

(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	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
2021	520,937.59	520,937.59	520,937.59
2022	640,467.74	640,467.74	640,467.74
2023	263,289.46	263,289.46	
2024	25,620.95		
合计	1,450,315.74	1,424,694.79	1,161,405.33

13. 其他非流动资产

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
购房首付款	12,806,242.52		12,806,242.52
软件购置款	709,434.00		709,434.00
合计	13,515,676.52		13,515,676.52

(续表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
软件购置款	531,666.19		531,666.19
合计	531,666.19		531,666.19

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 短期借款

借款类别	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
质押借款		35,008,000.00	8,000,000.00
保证借款		40,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		15,000,000.00	
合计		90,008,000.00	18,000,000.00

15. 应付票据

(1) 应付票据种类

票据种类	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
银行承兑汇票	20,757,451.64	11,315,958.32	
合计	20,757,451.64	11,315,958.32	

(2) 本集团2019年12月31日不存在已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
1年以内	450,095,804.66	239,148,978.85	203,990,817.69
1年以上	6,974,790.76	3,136,973.52	626,023.16
合计	457,070,595.42	242,285,952.37	204,616,840.85

(1) 2019年12月31日账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年12月31日余额	未偿还或结转的原因
TCL王牌电器(成都)有限公司	1,003,237.02	尚未催收
合计	1,003,237.02	

(2) 2018年12月31日和2017年12月31日本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
1年以内	26,813,324.56	30,416,575.60	19,705,840.66

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
1年以上	605,983.56	352,487.85	378,208.79
合计	27,419,308.12	30,769,063.45	20,084,049.45

(2) 本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日 余额
短期薪酬	24,974,788.46	157,864,774.93	148,670,800.58	34,168,762.81
离职后福利-设定提存计划	9,046.68	7,352,528.92	7,326,034.39	35,541.21
辞退福利		628,855.29	628,855.29	
合计	24,983,835.14	165,846,159.14	156,625,690.26	34,204,304.02

(续表)

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
短期薪酬	15,640,671.86	110,588,712.60	101,254,596.00	24,974,788.46
离职后福利-设定提存计划	930.30	5,542,216.20	5,534,099.82	9,046.68
辞退福利		288,813.00	288,813.00	
合计	15,641,602.16	116,419,741.80	107,077,508.82	24,983,835.14

(续表)

项目	2016年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日 余额
短期薪酬	7,615,699.34	51,993,820.73	43,968,848.21	15,640,671.86
离职后福利-设定提存计划	1,601.88	2,030,890.94	2,031,562.52	930.30
辞退福利		132,950.80	132,950.80	
合计	7,617,301.22	54,157,662.47	46,133,361.53	15,641,602.16

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,147,457.50	145,097,861.16	137,916,720.11	30,328,598.55
职工福利费		1,664,920.60	1,662,820.60	2,100.00

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
社会保险费	6,342.11	4,212,150.21	4,184,534.53	33,957.79
其中：医疗保险费	4,127.96	3,740,677.04	3,726,321.36	18,483.64
工伤保险费	1,742.51	95,202.90	84,150.35	12,795.06
生育保险费	471.64	376,270.27	374,062.82	2,679.09
住房公积金	58,542.00	2,698,598.00	2,615,364.00	141,776.00
工会经费和职工教育经费	1,762,446.85	4,191,244.96	2,291,361.34	3,662,330.47
合计	24,974,788.46	157,864,774.93	148,670,800.58	34,168,762.81

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,116,857.52	101,176,155.74	92,145,555.76	23,147,457.50
职工福利费	44,193.00	2,125,479.16	2,169,672.16	
社会保险费	629.11	2,998,041.10	2,992,328.10	6,342.11
其中：医疗保险费	398.71	2,670,235.71	2,666,506.46	4,127.96
工伤保险费	230.40	58,438.71	56,926.60	1,742.51
生育保险费		269,366.68	268,895.04	471.64
住房公积金	83,832.00	1,897,984.00	1,923,274.00	58,542.00
工会经费和职工教育经费	1,395,160.23	2,391,052.60	2,023,765.98	1,762,446.85
合计	15,640,671.86	110,588,712.60	101,254,596.00	24,974,788.46

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,816,000.85	46,798,342.31	39,497,485.64	14,116,857.52
职工福利费		1,801,766.48	1,757,573.48	44,193.00
社会保险费	935.75	1,095,728.19	1,096,034.83	629.11
其中：医疗保险费	862.20	998,921.40	999,384.89	398.71
工伤保险费	16.08	20,905.93	20,691.61	230.40
生育保险费	57.47	75,900.86	75,958.33	
住房公积金	56,208.00	887,505.00	859,881.00	83,832.00
工会经费和职工教育经费	742,554.74	1,410,478.75	757,873.26	1,395,160.23
合计	7,615,699.34	51,993,820.73	43,968,848.21	15,640,671.86

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
基本养老保险	8,759.01	7,061,407.16	7,037,384.85	32,781.32
失业保险费	287.67	291,121.76	288,649.54	2,759.89
合计	9,046.68	7,352,528.92	7,326,034.39	35,541.21

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
基本养老保险	922.44	5,336,838.01	5,329,001.44	8,759.01
失业保险费	7.86	205,378.19	205,098.38	287.67
合计	930.30	5,542,216.20	5,534,099.82	9,046.68

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
基本养老保险	1,532.92	1,949,640.92	1,950,251.40	922.44
失业保险费	68.96	81,250.02	81,311.12	7.86
合计	1,601.88	2,030,890.94	2,031,562.52	930.30

19. 应交税费

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
增值税	1,319,456.21	3,471,367.24	556,928.33
企业所得税	1,159,025.17	1,123,707.55	
个人所得税	671,417.65	769,954.89	820,968.75
城市维护建设税	371,336.77	499,896.84	598,724.24
教育附加	158,791.29	213,546.12	257,032.47
地方教育附加	106,034.78	142,615.56	171,652.27
印花税	859,624.42	292,868.69	367,686.57
残疾人保障金	900.92		288,305.12
地方水利建设基金		170.80	
合计	4,646,587.21	6,514,127.69	3,061,297.75

20. 其他应付款

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
保证金及押金	5,167,353.03	3,670,670.23	3,168,277.82
代收代付款	1,330,000.00		
其他	1,879,195.64	887,652.40	952,915.99
合计	8,376,548.67	4,558,322.63	4,121,193.81

(2) 本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 长期借款

借款类别	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
保证借款	200,000,000.00		
合计	200,000,000.00		

本集团2019年12月31日长期借款,系宜宾沿江建设投资开发有限公司通过宜宾市商业银行股份有限公司临港支行向子公司宜宾极米发放无息委托借款2亿元。该笔借款由本公司担保。

22. 预计负债

项目	2019年12月31日 余额	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额
未决诉讼		114,197.00	20,197.00
产品质量保证	3,942,193.36	3,187,678.51	1,249,586.82
合计	3,942,193.36	3,301,875.51	1,269,783.82

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月 31日余额
政府补助	3,000,000.00	36,730,000.00	1,211,155.45	38,518,844.55
合计	3,000,000.00	36,730,000.00	1,211,155.45	38,518,844.55

(续表)

项目	2017年12月 31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月 31日余额

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
政府补助	2,290,000.00	4,000,000.00	3,290,000.00	3,000,000.00
合计	2,290,000.00	4,000,000.00	3,290,000.00	3,000,000.00

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额
政府补助	500,000.00	2,290,000.00	500,000.00	2,290,000.00
合计	500,000.00	2,290,000.00	500,000.00	2,290,000.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
2017年四川省“千人计划”引进团队资助项目	1,500,000.00		1,000,000.00		500,000.00	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
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
极米智能光电产业园项目		35,000,000.00	211,155.45		34,788,844.55	与资产相关
合计	3,000,000.00	36,730,000.00	1,211,155.45		38,518,844.55	

(续表)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
一种基于移动互联网技术的无屏超级电视的研究与产业化项目	2,290,000.00		2,290,000.00			与收益相关
2017年四川省“千人计划”引进团队资助项目		2,500,000.00	1,000,000.00		1,500,000.00	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
合计	2,290,000.00	4,000,000.00	3,290,000.00		3,000,000.00	

(续表)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
一种基于移动互联网技术的无屏超级电视的研究与产业化项目		2,290,000.00			2,290,000.00	与收益相关

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
2015年成都市第七批科技项目及经费补贴	500,000.00		500,000.00			与收益相关
合计	500,000.00	2,290,000.00	500,000.00		2,290,000.00	

24. 股本

项目	2018年12月31日余额	本年变动增减(+、-)				2019年12月31日余额
		股东投入资本	股改转入	股东减少资本	小计	
股份总额	10,106,125.00	924,889.00	26,643,875.00	174,889.00	27,393,875.00	37,500,000.00

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本年变动增减(+、-)				2018年12月31日余额
		股东投入资本	股改转入	股东减少资本	小计	
实收资本	10,106,125.00	2,563,595.00		2,563,595.00		10,106,125.00

(续表)

项目	2016年12月31日余额	本年变动增减(+、-)				2017年12月31日余额
		股东投入资本	股改转入	股东减少资本	小计	
实收资本	9,014,853.00	1,257,152.00		165,880.00	1,091,272.00	10,106,125.00

本公司各期股本(实收资本)变动,详见本财务报表附注一、公司的基本情况所述。

25. 资本公积

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
股本溢价	471,387,589.94	482,008,689.29	471,715,302.11	481,680,977.12
其中:投入的资本	460,566,162.83	18,059,767.44	460,893,875.00	17,732,055.27
股改转入		449,263,770.97		449,263,770.97
股份支付	10,821,427.11	14,685,150.88	10,821,427.11	14,685,150.88
其他资本公积		1,931,551.86		1,931,551.86
合计	471,387,589.94	483,940,241.15	471,715,302.11	483,612,528.98

(续表)

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
股本溢价	460,566,162.83	10,821,427.11		471,387,589.94
其中:投入的资本	460,566,162.83			460,566,162.83
股份支付		10,821,427.11		10,821,427.11

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
其他资本公积	5,713,124.59	5,108,302.52	10,821,427.11	
合计	466,279,287.42	15,929,729.63	10,821,427.11	471,387,589.94

(续表)

项目	2016年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日 余额
股本溢价	231,985,147.00	228,908,728.00	327,712.17	460,566,162.83
其中:投入的资本	231,985,147.00	228,908,728.00	327,712.17	460,566,162.83
其他资本公积	2,521,770.51	3,191,354.08		5,713,124.59
合计	234,506,917.51	232,100,082.08	327,712.17	466,279,287.42

2017年本公司收购极联科技的少数股东持有的30%股权,将投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额327,712.17元冲减资本公积。

26. 其他综合收益

项目	2018年12月31日 余额	本年发生额					2019年12月31日 余额
		本年所得税 前发生额	减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	13,166.85	87,811.05			87,811.05		100,977.90
其中:外币财务报表折算差额	13,166.85	87,811.05			87,811.05		100,977.90
合计	13,166.85	87,811.05			87,811.05		100,977.90

(续)

项目	2017年12月 31日 余额	本年发生额					2018年12月 31日余额
		本年所得 税前发生 额	减:前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减:所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-26,584.95	39,751.80			39,751.80		13,166.85
其中:外币财务报表折算差额	-26,584.95	39,751.80			39,751.80		13,166.85
合计	-26,584.95	39,751.80			39,751.80		13,166.85

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2016年12月31日余额	本年发生额					2017年12月31日余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-11.47	-26,573.48			-26,573.48		-26,584.95
其中:外币财务报表折算差额	-11.47	-26,573.48			-26,573.48		-26,584.95
合计	-11.47	-26,573.48			-26,573.48		-26,584.95

27. 盈余公积

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积		8,319,979.38	419,234.39	7,900,744.99
合计		8,319,979.38	419,234.39	7,900,744.99

28. 未分配利润

项目	2019年度	2018年度	2017年度
上年年末余额	-39,229,327.36	-48,746,546.02	-63,452,292.90
本年年初余额	-39,229,327.36	-48,746,546.02	-63,452,292.90
加:本年归属于母公司所有者的净利润	93,404,808.95	9,517,218.66	14,705,746.88
减:提取法定盈余公积	8,319,979.38		
整体变更折股减少	3,773,109.47		
本年年末余额	42,082,392.74	-39,229,327.36	-48,746,546.02

29. 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,100,165,022.17	1,614,261,439.28	1,645,763,679.24	1,351,710,662.93
其他业务	16,236,938.98	8,619,416.24	12,805,639.28	7,642,491.28
合计	2,116,401,961.15	1,622,880,855.52	1,658,569,318.52	1,359,353,154.21

(续表)

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年度	
	收入	成本
主营业务	994,061,801.89	804,451,034.17
其他业务	4,580,272.14	3,188,905.64
合计	998,642,074.03	807,639,939.81

30. 税金及附加

项目	2019年度	2018年度	2017年度
城建税	3,139,948.43	2,413,547.88	1,557,975.86
教育费附加	1,342,212.12	1,017,259.50	669,156.60
地方教育费附加	893,300.19	706,863.96	445,101.59
印花税	1,827,795.35	1,000,693.86	747,955.97
土地使用税	746,660.00		
地方水利建设基金	5,713.92	3,924.43	
合计	7,955,630.01	5,142,289.63	3,420,190.02

31. 销售费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
营运推广费	73,535,292.51	64,340,035.58	46,750,794.60
职工薪酬	64,502,163.23	38,179,601.11	16,141,188.55
房租物业及装修费	40,388,058.30	18,891,394.52	4,625,353.35
平台服务费	32,639,114.29	22,166,574.77	18,037,093.16
运杂费	23,684,351.23	21,410,295.88	14,596,654.87
售后维修费	12,524,986.52	9,129,952.67	2,850,666.80
差旅费	3,384,476.05	2,762,742.41	2,048,161.68
外包劳务支出	1,784,806.44	1,892,056.78	1,548,433.76
售后安装费	1,502,299.97	2,085,426.42	583,917.55
办公费	1,196,815.36	1,397,168.17	287,623.64
业务招待费	901,932.57	835,306.21	724,211.54
股份支付费用	409,561.12	1,320,533.00	334,461.01
其他费用	2,552,389.68	2,835,889.39	524,818.68
合计	259,006,247.27	187,246,976.91	109,053,379.19

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

32. 管理费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	25,514,472.67	19,761,493.18	12,345,128.45
股份支付费用	12,481,857.06	578,532.30	618,451.52
供应链服务支出	5,043,423.11	5,084,725.80	1,898,753.73
中介服务费	4,174,808.09	3,445,648.66	3,366,749.84
差旅费	3,266,933.55	2,650,205.60	1,384,149.46
折旧及摊销费	2,390,033.30	1,158,663.47	384,369.64
技术服务费	1,881,349.49	1,075,203.87	364,515.16
房租及附加	1,558,298.45	1,497,614.70	1,450,938.16
装修费	1,298,581.76	1,156,108.31	696,769.44
办公费	1,167,274.91	946,717.23	724,547.27
业务招待费	1,054,039.33	678,439.05	381,514.42
残保金	673,534.09	258,317.78	416,643.37
水电气费	447,252.59	322,325.00	276,409.44
通讯费	311,423.70	233,449.17	246,025.89
维护费	296,661.56	156,218.46	35,791.35
其他	2,744,726.77	1,420,739.04	2,604,409.39
合计	64,304,670.43	40,424,401.62	27,195,166.53

33. 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	52,006,393.04	43,590,167.59	24,012,772.33
材料费	16,305,156.51	8,440,071.75	3,020,044.33
开发设计费	3,764,147.32	4,518,492.41	654,273.89
股份支付费用	3,725,284.56	3,209,237.22	2,238,441.55
专利及检测费	2,896,202.40	1,739,195.28	1,522,361.99
折旧费	997,868.49	526,084.98	357,153.33
差旅费	775,864.81	692,637.15	685,029.49
其他费用	589,978.75	285,822.23	560,706.81
合计	81,060,895.88	63,001,708.61	33,050,783.72

34. 财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	2,859,400.50	3,312,687.82	5,399,766.66

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度	2018年度	2017年度
减：利息收入	1,752,730.13	517,542.13	105,111.34
汇兑损失	5,355,518.75	6,288,082.95	1,021,147.83
其他支出	1,254,851.25	497,315.72	421,823.31
合计	7,717,040.37	9,580,544.36	6,737,626.46

35. 其他收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	27,076,843.21	15,783,074.84	5,094,075.65
个税手续费返还	11,341.29	60,174.60	28,550.20
合计	27,088,184.50	15,843,249.44	5,122,625.85

(续表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	14,856,334.42	12,214,728.73	5,094,075.65
个税手续费返还	11,341.29	60,174.60	28,550.20
合计	14,867,675.71	12,274,903.33	5,122,625.85

2017年度至2019年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六、46所述。

36. 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品投资收益	1,617,478.22	702,054.70	
合计	1,617,478.22	702,054.70	

37. 信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	-661,406.93		
合计	-661,406.93		

38. 资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失		-401,420.76	-525,872.64
存货跌价损失	-3,007,508.45	-7,775,975.20	-1,893,130.39
合计	-3,007,508.45	-8,177,395.96	-2,419,003.03

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 资产处置收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益		172,256.25	-43,589.75
其中:固定资产处置收益			-43,589.75
其他长期资产处置收益		172,256.25	
合计		172,256.25	-43,589.75

40. 营业外收入

项目	2019年度	2018年度	2017年度
罚款及赔偿款收入	485,316.61	319,869.80	546,362.40
其他	69,208.49	61,075.32	3,673.15
合计	554,525.10	380,945.12	550,035.55

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
罚款及赔偿款收入	485,316.61	319,869.80	546,362.40
其他	69,208.49	61,075.32	3,673.15
合计	554,525.10	380,945.12	550,035.55

41. 营业外支出

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	1,524.34		14,838.70
对外捐赠支出		40,000.00	
罚款、滞纳金及赔偿支出	437,122.83	1,400,159.88	69,765.83
其他	123,384.30	109,773.31	20,418.53
合计	562,031.47	1,549,933.19	105,023.06

(续表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	1,524.34		14,838.70
对外捐赠支出		40,000.00	
罚款、滞纳金及赔偿支出	437,122.83	1,400,159.88	69,765.83
其他	123,384.30	109,773.31	20,418.53

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	1,524.34		14,838.70
合计	562,031.47	1,549,933.19	105,023.06

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
当年所得税费用	16,216.84	1,120,940.52	
递延所得税费用	5,084,836.85	-9,446,739.64	156,235.24
合计	5,101,053.69	-8,325,799.12	156,235.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年度	2018年度	2017年度
本年合并利润总额	98,505,862.64	1,191,419.54	14,650,033.86
按法定税率(15%)计算的所得税费用	14,775,879.40	178,712.93	2,197,505.08
子公司适用不同税率的影响	-874,098.33	-2,043,496.79	-391,299.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,580.26	146,235.35	413,465.16
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	7,180.23	65,822.37	160,116.92
研发费用加计扣除的影响	-8,932,496.61	-6,667,132.98	-2,218,217.38
残疾人工资加计扣除	-12,991.26	-5,940.00	-5,334.88
所得税费用	5,101,053.69	-8,325,799.12	156,235.24

43. 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	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	50,375,178.97	12,924,728.73	6,884,075.65
利息收入	1,752,730.13	517,542.13	105,111.34
保证金及押金	3,301,187.23		
员工备用金	1,483,556.58	56,853.80	
代收代付款项	1,330,000.00		

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度	2018年度	2017年度
代扣代缴个税手续费返还	11,341.29	60,174.60	28,550.20
收到的票据、保函保证金			1,513,711.15
其他	1,665,156.59	99,348.12	13,935.55
合计	59,919,150.79	13,658,647.38	8,545,383.89

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
付现的销售费用	163,302,390.34	133,548,470.93	77,171,861.39
付现的管理费用	24,246,941.90	22,916,761.98	12,156,595.60
支付的票据、保函保证金	18,359,505.10	12,848,822.58	
付现的研发费用	7,622,936.85	7,236,147.07	3,422,372.18
付现的财务费用	1,254,851.25	497,315.72	421,823.31
支付的其他往来款		2,852,378.34	1,392,309.52
支付的保证金押金		8,791,547.87	2,837,730.50
备用金			1,094,919.04
其他	560,507.13	1,549,933.19	302,809.39
合计	215,347,132.57	190,241,377.68	98,800,420.93

3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
与新股发行相关的中介费	1,300,000.00		
购买极联科技少数股东股权			2,000,000.00
合计	1,300,000.00		2,000,000.00

4) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年度	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	93,404,808.95	9,517,218.66	14,493,798.62
加: 信用减值损失(收益以“-”填列)	661,406.93		
资产减值损失	3,007,508.45	8,177,395.96	2,419,003.03
固定资产折旧	3,223,774.80	1,506,348.42	625,152.60
无形资产摊销	1,557,637.16	575,095.53	192,053.27

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度	2018年度	2017年度
长期待摊费用摊销	10,333,216.43	3,757,632.67	1,134,805.81
处置固定资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-172,256.25	43,589.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,524.34		14,838.70
财务费用(收益以“-”填列)	2,859,400.50	2,976,385.02	1,503,655.93
投资损失(收益以“-”填列)	-1,617,478.22	-702,054.70	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,084,836.85	-9,446,739.64	156,235.24
存货的减少(增加以“-”填列)	36,860,198.52	-141,470,947.96	-120,760,305.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-100,221,493.72	-90,662,955.77	-72,810,844.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	234,874,438.05	76,179,741.48	139,863,029.37
其他(注)	33,776,042.19	-7,030,520.06	6,495,065.23
经营活动产生的现金流量净额	323,805,821.23	-146,795,656.64	-26,629,922.00
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	567,738,503.66	189,566,929.20	223,160,554.74
减:现金的年初余额	189,566,929.20	223,160,554.74	23,655,979.98
现金及现金等价物净增加额	378,171,574.46	-33,593,625.54	199,504,574.76

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	2019年度	2018年度	2017年度
现金	567,738,503.66	189,566,929.20	223,160,554.74
其中:库存现金	8,869.05	49,152.75	23,902.76
可随时用于支付的银行存款	551,097,393.08	185,063,111.31	211,993,740.89
可随时用于支付的其他货币资金	16,632,241.53	4,454,665.14	11,142,911.09
年末现金和现金等价物余额	567,738,503.66	189,566,929.20	223,160,554.74

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	31,208,327.68	银行承兑汇票保证金、保函保证金

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日折 算 人民币金额
货币资金			67,023,665.25
其中：美元	9,518,919.37	6.9762	66,405,885.31
港币	689,655.87	0.89578	617,779.94
应收账款			4,161,848.35
其中：美元	596,578.13	6.9762	4,161,848.35
应付账款			213,690,437.82
其中：美元	30,631,352.00	6.9762	213,690,437.82

(续表)

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日折 算人民币余额
货币资金			32,008,741.43
其中：美元	4,657,350.67	6.8632	31,964,329.12
欧元	2,567.42	7.8473	20,147.31
泰铢	115,000.00	0.2110	24,265.00
应收账款			8,972,906.43
其中：美元	1,307,393.99	6.8632	8,972,906.43

(续表)

项目	2017年12月31日外 币余额	折算汇率	2017年12月31日折 算人民币余额
货币资金			5,519,055.33
其中：美元	841,575.64	6.5342	5,499,023.55
欧元	2,567.42	7.8023	20,031.78

(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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
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

46. 政府补助

补助项目	与资产相关/与收益相关	列报项目	计入当期损益的金额		
			2019年度	2018年度	2017年度
增值税即征即退	与收益相关	其他收益	12,220,508.79	3,568,346.11	
成都高新技术产业开发区电子信息产业发展局项目补贴款	与收益相关	其他收益	8,340,736.00		
成都市互联网+重点示范应用项目专项资金	与收益相关	其他收益	1,000,800.00		
2017年四川省“千人计划”引进团队资助项目	与收益相关	递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
2018年成都市加快服务业发展支持政策电子商务企业提升发展支持项目	与收益相关	其他收益	1,000,000.00		
2019年成都市创新与设计项目补助奖励	与收益相关	其他收益	761,800.00		
成都高新技术产业开发区财政金融局、经济运行局企业贷款贴息	与收益相关	其他收益	674,900.00		482,500.00
成都高新技术产业开发区财政金融局企业创新发展改制奖励	与收益相关	其他收益	500,000.00		
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	其他收益	360,000.00	1,600,000.00	
成都高新区优化产业服务促进企业创新发展资金	与收益相关	其他收益	305,000.00		
极米智能光电产业园项目	与资产相关	递延收益	211,155.45		
2019年省级知识产权专项资金	与收益相关	其他收益	200,000.00		
2018年成都经贸活动项目人员补贴	与收益相关	其他收益	107,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	其他收益	100,442.97	57,828.73	43,775.65
2017年下半年-2018年上半年成都市跨境电子商务支持资金	与收益相关	其他收益	84,100.00		
成都高新区2018年省级外贸发展专项资金	与收益相关	其他收益	81,300.00		
2019年成都市服务业发展专项资金	与收益相关	其他收益	80,000.00		
成都高新技术产业开发区财	与收益相关	其他收益	33,000.00		

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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 /与收益相关	列报项目	计入当期损益的金额		
			2019年度	2018年度	2017年度
政金融局科技保险补贴					
2018年度中央外经贸发展专项资金	与收益相关	其他收益	16,100.00		
2015年第七批成都市科技项目及经费补贴	与收益相关	递延收益			500,000.00
2017年第二批成都市战略性新兴产业产品研发补贴	与收益相关	其他收益		500,000.00	500,000.00
成都市开展电子商务销售专项奖励资金	与收益相关	其他收益			1,000,000.00
2017年成都高新技术产业开发区经贸发展局房租补贴	与收益相关	其他收益			648,400.00
四川省科技型中小企业创业投资补助资金	与收益相关	其他收益			500,000.00
2017年内贸流通服务业发展促进资金	与收益相关	其他收益			500,000.00
成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业企业加快发展补助资金	与收益相关	其他收益			300,000.00
2016年度鼓励企业间协作配套奖励资金	与收益相关	其他收益			178,200.00
专利补贴	与收益相关	其他收益		75,900.00	170,700.00
2017年成都高新区“三次创业”战略新兴产业资金-展会补助	与收益相关	其他收益			166,500.00
成都市高新区创新创业明日之星项目补贴	与收益相关	其他收益			100,000.00
2016年成都高新区第二批次“三次创业”战新产业政策项目资金	与收益相关	其他收益			4,000.00
2018年春季发布会专项补贴	与收益相关	其他收益		3,000,000.00	
一种基于移动互联网技术的无屏超级电视的研究与产业化项目	与收益相关	递延收益		2,290,000.00	
成都高新区经济运行与安全生产监管局项目扶持资金	与收益相关	其他收益		2,240,000.00	
2018年度成都市加快服务业发展支持政策电子商务企业融资支持项目	与收益相关	其他收益		500,000.00	
电子信息产业专项补贴	与收益相关	其他收益		135,000.00	
成都市财政局成都市经济和信息化委员会关于下达2018年第九批工业发展专项资金	与收益相关	其他收益		500,000.00	
2017年墨西哥乌拉圭哥伦比亚开展经贸活动项目人员补贴	与收益相关	其他收益		80,000.00	

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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 /与收益相关	列报项目	计入当期损益的金额		
			2019年度	2018年度	2017年度
成都服务业发展引导专项资金	与收益相关	其他收益		80,000.00	
成都市电子商务企业协会支持企业赴境外开展经贸促进活动补贴	与收益相关	其他收益		64,000.00	
2018年成都市知识产权资助	与收益相关	其他收益		60,000.00	
2018年尼泊尔泰国开展经贸活动项目人员补贴	与收益相关	其他收益		27,000.00	
成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金	与收益相关	其他收益		5,000.00	
合计			27,076,843.21	15,783,074.84	5,094,075.65

七、合并范围的变化

1、其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	持股比例	注册资本(万元)	取得方式	设立时间
1	极米香港	100.00		新设投资	2018年10月28日
2	宜宾极米	100.00	2,000.00	新设投资	2018年11月6日

八、在其他主体中的权益

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	
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	100.00		新设投资
极米香港	香港	香港	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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在限定的范围之内。

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。

项目	2019年12月31日 折人民币余额	2018年12月31日 折人民币余额	2017年12月31日折 人民币余额
货币资金-美元	66,405,885.31	31,964,329.12	5,499,023.55
货币资金-港币	617,779.94		
货币资金-欧元		20,147.31	20,031.78
货币资金-泰铢		24,265.00	
应收账款-美元	4,161,848.35	8,972,906.43	
应付账款-美元	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。2019年12月31日,本集团的债务主要为人民币借款。

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2019年12月31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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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、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

本集团的控股股东、最终控制方为自然人钟波。

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
廖传均	公司股东
钟超	公司股东
景鲲	董事
曲静渊	董事
干胜道	独立董事

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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
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
潘锦	报告期曾担任公司董事，自2018年3月起不再担任
聂玫	报告期内曾担任公司董事，自2018年3月起不再担任
周月婷	报告期内曾担任公司董事，自2018年3月起不再担任
戴昊苏	报告期曾担任公司监事，自2019年6月起不再担任
刘志明	报告期内曾担任公司监事，自2019年6月起不再担任
韩毅	报告期内曾担任公司监事，自2018年3月起不再担任
福建省锐驰电子科技有限公司	受公司报告期外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
泉州市锐驰智能科技有限公司	受公司报告期外曾任职的董事苏文露控制的公司
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
福建省锐驰智联科技有限公司	受公司报告期外曾任职的董事苏文露控制的公司
深圳英鹏信息技术股份有限公司	独立董事朱晓蕊配偶林军持有29.39%的股份
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
快乐购物股份有限公司	受公司股东芒果传媒控制的公司
泉州锐信达电器科技有限公司	受公司股东周月婷施加重大影响的其他企业
易泽资本管理有限公司	公司股东芒果传媒持有40%股权、中南文化持有13%股权
深圳创东方	报告期内曾为公司股东，系公司股东创东方富融、创东方长润、创东方富邦、创东方富创共同的执行事务合伙人
成都蓝色泡泡科技有限公司	报告期内曾受公司股东廖杨控制的公司
百度网讯	公司股东，持股13.18%
创东方长润	公司股东，持股1.61%
极米咨询	公司股东，持股3.32%

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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
Baidu Japan Inc.	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
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
张海燕	实际控制人钟波关系密切的家庭成员
余琼	公司股东、董事刘帅关系密切的家庭成员
叶莉	公司股东、董事兼总经理肖适关系密切的家庭成员
成都青柠微影企业管理合伙企业(有限合伙)	公司股东钟超控制的公司
芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	受公司股东芒果传媒控制的公司
湖南广播电视广告总公司	与芒果传媒同受湖南广播电视台控制

(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	2019年度	2018年度	2017年度
福建省锐驰电子科技有限公司	货款、加工费、服务费、模具款	385,822.37	15,476,570.83	17,562,202.08
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	VIP卡采购	2,317,441.46	2,851,793.88	3,199,086.09
泉州市锐驰智能科技有限公司	材料款	60,808.72	11,162,794.54	2,515,590.42
北京爱奇艺科技有限公司	VIP卡采购		587,552.91	427,442.73
福建省锐驰智联科技有限公司	材料款		244,235.94	108,397.44
深圳英鹏信息技术股份有限公司	宣传服务费	56,603.77	141,509.43	
成都市青柠微影科技有限公司	技术服务费		75,458.47	67,815.07
成都市辰讯科技有限公司	材料款、技术服务	215,460.64		
合计		3,036,136.96	30,539,916.00	23,880,533.83

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
北京爱奇艺科技有限公司	互联网增值服务	11,082,945.20	7,181,496.03	2,002,838.15
快乐购物股份有限公司	销售商品		66,470.30	18,589.83

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度	2018年度	2017年度
泉州锐信达电器科技有限公司	销售商品		172,428.65	1,257,435.91
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	销售商品	335,327.59	571,322.79	12,227,426.65
成都市青柠微影科技有限公司	销售商品、提供劳务	71,628,305.79	2,531,551.36	5,203,115.21
易泽资本管理有限公司	销售商品			1,041,991.46
泉州市锐驰智能科技有限公司	销售商品	1,446,811.97	4,060,718.98	1,336,474.31
深圳创东方	销售商品			84,871.80
成都蓝色泡泡科技有限公司	销售商品、提供劳务	581.42	5,413,714.10	2,640,570.94
成都市辰讯科技有限公司	销售商品	8,012,244.00	41,729,100.54	
百度网讯	销售商品	107,687.84	18,071.38	
福建省锐驰智联科技有限公司	销售商品	2,413.79	8,120.69	
Popin 株式会社	销售商品、提供劳务	13,476,197.63	58,746,249.65	
Baidu Japan Inc.	销售商品		4,908,525.00	
深圳市影冠科技有限公司	销售商品	434,867.26	126,282.05	997,470.28
钟波	销售商品	19,822.12	17,750.29	
郭雪晴	销售商品	98,358.50	234.91	7,350.43
尹蕾	销售商品	2,487.07	4,008.62	7,144.44
合计		106,648,050.18	125,556,045.34	26,825,279.41

2. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益		
			2019年度	2018年度	2017年度
极联科技	成都市青柠微影科技有限公司	转租办公楼		28,181.65	146,384.15
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	28,181.65	146,384.15

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、肖适、廖杨、叶莉	本公司	4,000,000.00	2016-11-14	2017-11-21	是

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

钟波、肖适、廖杨、张海燕	本公司	5,000,000.00	2016-12-13	2017-12-21	是
钟波、张海燕	本公司	5,000,000.00	2016-3-17	2017-3-24	是
钟波、张海燕、肖适、廖杨	本公司	10,000,000.00	2017-6-9	2018-6-8	是
钟波、张海燕、钟超、刘帅、肖适、廖传均、廖杨、尹蕾、余琼	本公司	13,000,000.00	2017-8-22	2017-11-22	是
钟波、廖杨、肖适	本公司	10,000,000.00	2018-9-29	2019-4-9	是
钟波、张海燕	本公司	10,000,000.00	2018-9-27	2018-12-7	是
钟波、张海燕	本公司	33,000,000.00	2018-10-10	2019-10-9	是
钟波、张海燕	本公司	33,000,000.00	2018-10-22	2019-9-18	是

4. 关联资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
成都市辰讯科技有限公司	2,000,000.00	2018-11-10	2018-11-12	无息
拆出				
创东方长润	2,000,000.00	2017-10-11	2017-12-27	4.75%
成都市青柠微影科技有限公司	24,591.71	2016-11-30	2017-12-25	4.75%
极米咨询	2,505.50	2015-5-26	2018-5-26	4.75%
成都青柠微影企业管理合伙企业(有限公司)	900.00	2016-6-16	2017-12-25	4.75%

5. 关联方资金拆借/垫付款利息收入

关联方名称	2019年度	2018年度	2017年度
成都市青柠微影科技有限公司		16,871.21	
成都青柠微影企业管理合伙企业(有限合伙)		65.99	
创东方长润		20,301.37	
极米咨询		287.26	

2018年度关联方资金利息收入中成都市青柠微影科技有限公司、成都青柠微影企业管理合伙企业(有限合伙)、极米咨询系2015年度、2016年度资金拆借产生的利息在2018年度补充确认。

6. 关键管理人员薪酬

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年度(万元)	2018年度(万元)	2017年度(万元)
薪酬合计	937.28	746.84	499.53

(三) 关联往来

1. 应收账款

项目名称	关联方	2019年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京爱奇艺科技有限公司	3,265,669.36	
应收账款	Popin 株式会社	2,840,530.33	
应收账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	64,870.00	3,243.50
应收账款	百度网讯	59,199.30	314.90
应收账款合计		6,230,268.99	3,558.40
其他应收款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	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	3,099.98
其他应收款合计		480,999.82	70,599.98

(续表)

项目名称	关联方	2018年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	北京爱奇艺科技有限公司	2,304,299.70	1,138.12
应收账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	621,866.00	30,710.75
应收账款	快乐购物股份有限公司	53,431.49	2,671.57
应收账款	成都市青柠微影科技有限公司	28,181.65	
应收账款	百度网讯	20,962.80	
应收账款	福建省锐驰智联科技有限公司	900.00	27.00
应收账款	芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	158.76	79.38
应收账款合计		3,029,800.40	34,626.82
其他应收款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	300,000.00	30,000.00
其他应收款合计		300,000.00	30,000.00

(续表)

项目名称	关联方	2017年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	成都蓝色泡泡科技有限公司	2,089,468.00	40,387.10
应收账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	1,712,291.00	38,017.65
应收账款	成都市青柠微影科技有限公司	640,371.82	
应收账款	深圳创东方	73,500.00	675.00
应收账款	易泽资本管理有限公司	15,000.00	
应收账款	芒果生活(湖南)电子商务有限责任公司	2,460.00	492.00
应收账款合计		4,533,090.82	79,571.75
预付账款	北京爱奇艺科技有限公司	179,012.59	
预付账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	51,704.20	
预付账款合计		230,716.79	
其他应收款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	300,000.00	15,000.00
其他应收款	成都市青柠微影科技有限公司	178,295.07	2,459.17
其他应收款	北京爱奇艺科技有限公司	100,000.00	5,000.00
其他应收款	极米咨询	2,505.50	501.10
其他应收款	成都青柠微影企业管理合伙企业(有限公司)	900.00	90.00
其他应收款合计		581,700.57	23,050.27

2. 应付款项

项目名称	关联方	2019年 12月31日余额	2018年 12月31日余额	2017年 12月31日余额
应付账款	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	1,408,445.59	735,962.68	
应付账款	福建省锐驰电子科技有限公司	505,287.87	2,034,975.06	6,900,074.59
应付账款	成都市辰讯科技有限公司	98,991.61		
应付账款	泉州市锐驰智能科技有限公司	50,259.63	667,145.06	2,446,526.27
应付账款	北京爱奇艺科技有限公司	21,282.05	39,075.16	
应付账款	福建省锐驰智联科技有限公司			108,397.44
应付账款	深圳英鹏信息技术股份有限公司		141,509.43	
应付账款合计		2,084,266.75	3,618,667.39	9,454,998.30
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	1,000,000.00

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年 12月31日余额	2018年 12月31日余额	2017年 12月31日余额
其他应付款合计		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
预收账款	Popin 株式会社	3,807,405.00		
预收账款	成都市青柠微影科技有限公司	2,085,372.00	5,400.00	
预收账款	Baidu Japan Inc.			4,908,525.00
预收账款	泉州市锐驰智能科技有限公司		198,300.00	906,795.00
预收账款	福建省锐驰电子科技有限公司			53,805.00
预收账款	快乐购物股份有限公司			28,031.62
预收账款	成都市辰讯科技有限公司		5,853,860.00	
预收账款合计		5,892,777.00	6,057,560.00	5,897,156.62

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额（份数）	15,170,847.00		3,123,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额（份数）	7,184,877.00	17,873,334.00	
公司本期失效的各项权益工具总额（份数）			
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	行权价格:1.52-2.46元/份；剩余期限：0-49个月	行权价格:0.528-1.52元/份；剩余期限：0个月	行权价格:1.52元/份；剩余期限：0-36个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—

本集团为对本公司战略目标的实现有重大影响的关键员工，包括管理人员及技术或业务骨干成员制定了股权激励计划。于2014年12月26日股东会决议通过《股权激励方案》，期权授予价格参考当期进行外部股权融资的价格为基础，等待期三年。2017年7月31日本公司董事会决议同意本次授予期权3,123,000份，激励份额的授予价格计人民币4,746,866.32元，授予日公允价值计人民币7,696,481.61元。

截至2018年11月，2014年12月26日股东会决议通过《股权激励方案》本公司已向符合条件的员工累计授予期权23,770,570份，其中部分期权（12,577,000份）等待期已经届满，其余部分期权尚在等待期内。经本公司2018年11月9日董事会、股东会决议，同意授予的尚在等待期内的期权提前行权，本公司全部已经授权的期权在2018年12月31日前行权完毕。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

根据2019年6月5日第一届董事会第二次会议决议、2019年6月25日2019年度第二次临时股东大会决议,同意将《股权激励方案》尚未授予的期权中的2,796,000份,于2019年6月30日之前以限制性股票的方式授予给激励对象。根据审议通过的《限制性股票激励方案》,向本公司新增股份75万股,对应限制性股票12,374,847份授予给激励对象。根据该股权激励计划,此次股权激励授予激励对象总计15,170,847.00份,激励份额的授予价格计人民币23,059,687.44元,授予日公允价值计人民币54,067,341.03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。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
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		参考外部投资者投资本公司的价格
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	本公司管理层最佳估计	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	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,438,129.85	10,821,427.11	5,713,124.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,616,702.74	5,108,302.52	3,191,354.08

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。

十二、或有事项

截至2019年12月31日止,本集团无需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

1. 重大财务承诺

截至2019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

1) 2019年12月20日,本公司与成都高投置业有限公司签订了《房屋买卖合同》、《车位买卖合同》,购买位于成都市高新区世纪城路1129号4栋1单元房屋建筑物及其所属土地使用权,总价款为107,487,216.00元,地下负一层车位94个,总价款20,700,022.00元。2019年12月26日,本公司已按照合同约定支付总价款10%作为首付款,剩余款项最

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

晚于2020年12月前付清。

2) 宜宾极米正在履行的重大建设合同

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2019年12月31日止本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新冠病毒疫情发生以来，本公司积极响应各级政府部门统一部署，坚决落实疫情防控主体责任，在持续做好疫情防控工作的同时，稳步推进员工复工复产，努力降低疫情对企业生产经营的影响。截至本报告报出日，本次新型冠状病毒疫情对公司日常经营未形成重大不利影响，本公司将积极采取措施应对生产物料短缺，满足不断增长的市场需求，实现公司的经营目标。

2. 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。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团报告期内不存在多种经营，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

本集团报告期内不存在其他需要披露的重要事项。

十六、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	2019年12月31日余额
----	---------------

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	0.70	199,590,990.87

(续表)

类别	2018年12月31日余额				
	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	121,560,814.13	100.00	868,532.98	0.71	120,692,281.15
其中：账龄组合	35,422,980.80	29.14	868,532.98	2.45	34,554,447.82
合并范围内关联方客户	86,137,833.33	70.86			86,137,833.33
合计	121,560,814.13	100.00	868,532.98	0.71	120,692,281.15

(续表)

类别	2017年12月31日余额				
	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	68,943,406.01	100.00	685,794.93	0.99	68,257,611.08
其中：账龄组合	64,549,414.09	93.63	685,794.93	1.06	63,863,619.16
合并范围内关联方客户	4,393,991.92	6.37			4,393,991.92
合计	68,943,406.01	100.00	685,794.93	0.99	68,257,611.08

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日余额		
	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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日余额		
	应收账款	比例(%)	坏账准备
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

(续表)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	比例(%)	坏账准备
0-3个月	115,482,478.94	0.00	
4-12个月	3,810,861.87	5.00	190,543.09
1-2年	1,585,417.58	20.00	317,083.52
2-3年	642,298.74	50.00	321,149.37
3年以上	39,757.00	100.00	39,757.00
合计	121,560,814.13	—	868,532.98

(续表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	比例(%)	坏账准备
0-3个月	63,202,172.88	0.00	
4-12个月	3,206,795.34	5.00	160,339.77
1-2年	2,492,580.79	20.00	498,516.16
2-3年	29,836.00	50.00	14,918.00
3年以上	12,021.00	100.00	12,021.00
合计	68,943,406.01	—	685,794.93

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

名称	2019年12月31日余额			
	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) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额555,382.48元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年度计提坏账准备金额182,738.05元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

2017年度计提坏账准备金额524,466.11元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款。

(3) 本公司2019年度核销无法收回的应收账款23,685.08元;2018年度、2017年度不存在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

单位名称	2019年12月31日 余额	账龄	占应收账款2019 年12月31日余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2019年12月 31日余额
北京京东世纪贸易有限公司	130,528,506.68	0-3个月	64.94	
极米视界	52,567,473.66	0-3个月	26.15	
北京爱奇艺科技有限公司	2,987,890.90	0-3个月	1.49	
有品信息科技有限公司	2,324,367.82	0-3个月	1.16	
江苏达伦电子股份有限公司	1,308,125.30	0-3个月	0.65	
合计	189,716,364.36	—	94.39	

(续表)

单位名称	2018年12月31日 余额	账龄	占应收账款2018 年12月31日余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2018年12月 31日余额
极米视界	82,213,905.82	0-3个月	67.63	
北京京东世纪贸易有限公司	10,406,056.67	3年以内	8.56	11,842.54
小米科技有限责任公司	5,824,908.00	0-3个月	4.79	
北京亚特华通科技发展有限公司	3,591,882.23	0-3个月	2.95	
北京爱奇艺科技有限公司	2,304,299.70	0-3个月	1.90	
合计	104,341,052.42	—	85.83	11,842.54

(续表)

单位名称	2017年12月31日 余额	账龄	占应收账款2017 年12月31日余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2017年12月 31日余额
北京京东世纪贸易有限公司	37,960,661.35	2年以内	55.06	4,737.02
苏宁云商集团股份有限公司	5,085,779.84	0-3个月	7.38	
极米视界	3,728,021.78	0-3个月	5.41	
小米科技有限责任公司	3,161,648.68	0-3个月	4.59	

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2017年12月31日 余额	账龄	占应收账款2017 年12月31日余额 合计数的比例(%)	坏账准备 2017年12 月31日余额
北京亚特华通科技发展有限公司	2,966,420.00	0-3个月	4.30	
合计	52,902,531.65	—	76.74	4,737.02

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	2019年12月31日余 额	2018年12月31日余 额	2017年12月31日余 额
应收子公司款项	43,598,726.69	25,799,462.53	10,117,858.09
保证金及押金	6,687,985.57	6,777,713.53	5,505,367.34
备用金	403,659.93	2,198,398.68	2,023,300.16
单位往来款	164,566.18	457,100.49	716,417.49
代扣代缴	24,464.34	30,854.37	917.80
其他	1,346,539.02	1,357,982.73	1,147,864.40
小计	52,225,941.73	36,621,512.33	19,511,725.28
减: 坏账准备	66,227.22	53,761.77	3,513.75
合计	52,159,714.51	36,567,750.56	19,508,211.53

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2019年末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)	
2019年1月1日余额	53,761.77			53,761.77
2019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				
2019年度计提	12,465.45			12,465.45
2019年度转回				

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)	
2019年度转销				
2019年度核销				
2019年度其他变动				
2019年12月31日余额	66,227.22			66,227.22

2) 2018年末、2017年末其他应收款坏账准备计提情况:

类别	2018年12月31日余额			
	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其他应收款	36,621,512.33	100.00	53,761.77	0.15
其中: 账龄组合	1,845,937.59	5.04	53,761.77	2.91
无风险组合	34,775,574.74	94.96		
合计	36,621,512.33	100.00	53,761.77	0.15

(续表)

类别	2017年12月31日余额			
	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其他应收款	19,511,725.28	100.00	3,513.75	0.02
其中: 账龄组合	1,865,199.69	9.56	3,513.75	0.19
无风险组合	17,646,525.59	90.44		
合计	19,511,725.28	100.00	3,513.75	0.02

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日账 面余额	2017年12月31日账 面余额
0-3个月	39,878,773.49	28,032,003.69	13,117,517.32
4-12个月	1,293,764.08	3,805,989.17	4,485,575.22
1-2年	6,858,708.93	3,983,227.30	1,406,826.74
2-3年	3,455,681.87	716,008.17	377,706.00

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2019年12月31日 账面余额	2018年12月31日账 面余额	2017年12月31日账 面余额
3-4年	654,729.36	10,184.00	124,100.00
4-5年	10,184.00	74,100.00	
5年以上	74,100.00		
合计	52,225,941.73	36,621,512.33	19,511,725.28

(4) 其他应收款坏账准备情况

2019年度计提坏账准备金额12,465.45元;不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的其他应收款。

2018年度计提坏账准备金额50,248.02元;不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的其他应收款。

2017年度计提坏账准备金额2,590.51元,不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的其他应收款。

(5) 本公司2019年度、2018年度、2017年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月31 日余额	账龄	占其他应收款 2019年12月31日 合计数的比例(%)	坏账准备 2019年12月 31日余额
香港极米	应收子公司 往来款	38,784,184.78	0-3个月	74.26	
极创光电	应收子公司 往来款	4,354,055.00	2年以内	8.34	
Dolby Laboratories Licensing Corporation	押金	1,325,700.00	2-3年	2.54	
成都高投置业有限公司	押金	1,091,693.60	2年以内	2.09	
极米视界	应收子公司 往来款	526,969.54	4-12个月	1.01	
合计		46,082,602.92		88.24	

(续表)

单位名称	款项性质	2018年12月31 日余额	账龄	占其他应收款 2018年12月31日 合计数的比例(%)	坏账准备 2018年12 月31日余额
------	------	-------------------	----	------------------------------------	---------------------------

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2018年12月31日 合计数的比例(%)	坏账准备 2018年12月31日余额
光擎科技	应收子公司往来款	15,866,291.70	0-3个月	43.33	
极创光电	应收子公司往来款	5,154,055.00	0-3个月	14.07	
Dolby Laboratories Licensing Corporation	押金	1,325,700.00	1-2年	3.62	
成都高投置业有限公司	押金	1,032,156.80	4-12个月	2.82	
极米视界	应收子公司往来款	562,937.58	0-3个月	1.54	
合计		23,941,141.08		65.38	

(续表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款 2017年12月31日 合计数的比例(%)	坏账准备 2017年12月31日余额
极创光电	应收子公司往来款	9,104,055.00	0-3个月	46.66	
Dolby Laboratories Licensing Corporation	押金	1,325,700.00	4-12月	6.79	
TEXAS INSTRUMENTS	往来款项	599,591.26	0-3个月	3.07	
陈玮	备用金	518,360.29	4-12个月	2.66	
浙江天猫技术有限公司	其他	354,752.45	0-3月	1.82	
合计		11,902,459.00		61.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年12月31日余额		
	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

(续表)

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,686,040.00		19,686,040.00
合计	19,686,040.00		19,686,040.00

(续表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,686,040.00		19,686,040.00
合计	19,686,040.00		19,686,040.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备2019年12月31日余额
极创光电	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
极米视界	1,000,000.00	19,000,000.00		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		
合计	19,686,040.00	41,000,000.00		60,686,040.00		

(续表)

被投资单位	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备2018年12月31日余额
极创光电	3,000,000.00			3,000,000.00		
极米视界	1,000,000.00			1,000,000.00		
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		
合计	19,686,040.00			19,686,040.00		

(续表)

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少	2017年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备 2017年12月31日余额
极创光电	3,000,000.00			3,000,000.00		
极米视界	300,000.00	700,000.00		1,000,000.00		
光擎科技	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00		
极联科技	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00		
极米美国		686,040.00		686,040.00		
合计	11,300,000.00	8,386,040.00		19,686,040.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,066,276,802.99	1,622,975,026.01	1,641,149,418.05	1,353,507,747.26
其他业务	224,382,440.21	214,718,425.11	24,702,964.88	19,320,805.75
合计	2,290,659,243.20	1,837,693,451.12	1,665,852,382.93	1,372,828,553.01

(续表)

项目	2017年度	
	收入	成本
主营业务	993,938,621.01	803,784,801.61
其他业务	2,251,250.71	759,660.87
合计	996,189,871.72	804,544,462.48

5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
理财产品投资收益	1,617,478.22	702,054.70	
合计	1,617,478.22	702,054.70	

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年3月31日经本公司董事会批准报出。

十八、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

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产处置损益		172,256.25	-43,589.75
计入当期损益的政府补助	14,856,334.42	12,214,728.73	5,094,075.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		37,525.83	
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	1,617,478.22	702,054.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,506.37	-1,168,988.07	445,012.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,673,809.59	60,174.60	28,550.20
小计	1,792,496.68	12,017,752.04	5,524,048.59
所得税影响额	225,794.17	1,825,101.47	834,450.34
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,566,702.51	10,192,650.57	4,689,598.25

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	报告期	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	2019年度	18.43%	3.07	3.07
	2018年度	2.19%		
	2017年度	7.79%		
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2019年度	18.12%	3.01	3.01
	2018年度	-0.16%		
	2017年度	5.30%		

成都极米科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2019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)

(本页无正文，为《成都极米科技股份有限公司 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日财务报表附注》签字盖章页)



成都极米科技股份有限公司

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：

妍曦



二〇二〇年三月三十一日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾建策, 谭小青

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

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; 代理企业合并、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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020 年 01 月 19 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

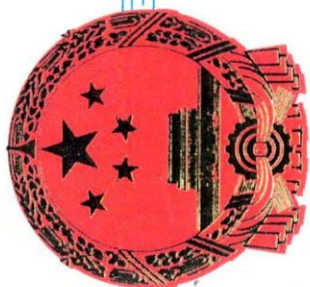
证书序号：0000186

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一一年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2015-3-31
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年12月31日



备注: 2015.11.21 事项 (盖章)

- 一、注册会计师执业业务，必要时应向委托方出具本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业业务后，办理补办手续，书报还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会申报挂失，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall exclusively use this certificate.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In the event of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure for loss after publication of an announcement of the new paper.

2019.12.16 任永成 收



510100040108

四川省注册会计师协会

2000 06 01
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华四川分所



2013年7月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)四川分所



2013年7月12日



姓名: 崔腾
性别: 男
出生日期: 1974-2-19
工作单位: 岳华会计师事务所四川分所
身份证号: 510226740219199



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

中瑞岳华四川分所



2010年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)四川分所



2011年7月11日

2018.3.3
 中国注册会计师任职资格
 年度检验合格专用章
 Annual Renewal Registration (四川)

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

2019.4.28
 合格专用章
 (四川)

2017年
 合格专用章
 (四川)

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 1101010059573



证书编号: 110101365282
 No. of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016 年 10 月 11 日
 Date of Issuance



姓名: 冷联刚
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1984-04-22
 Date of birth
 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
 身份证号码: 510722198404221751
 Identity card No.