

极米科技股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-76

审计报告

XYZH/2024CDAA9B0034

极米科技股份有限公司

极米科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了极米科技股份有限公司（以下简称极米科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极米科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
极米科技 2023 年度主营业务收入为 35.29 亿元，为极米科技合并利润表的重要组成部分，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。 关于收入确认的会计政策详见附注“三、27 收入确认原则和计量方法”；关于营业收入的披露详见附注“五、36 营业收入、营业成本”。	我们执行的主要审计程序： 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，了解和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 审计； 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。

四、其他信息

极米科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括极米科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估极米科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算极米科技、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因



而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,190,438,185.33	1,497,502,067.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	425,591,672.17	715,898,416.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	216,187,476.77	324,802,959.96
应收款项融资			
预付款项	五、4	19,444,400.88	17,785,669.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	30,611,359.34	35,162,680.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,098,070,426.18	1,184,462,084.65
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	五、7	182,575,165.38	138,070,598.01
流动资产合计		4,162,918,686.05	3,913,684,476.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	64,140,779.47	51,785,479.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,087,097,088.96	1,120,051,523.51
在建工程	五、10	14,273,030.99	4,374,990.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	30,143,414.65	22,951,220.78
无形资产	五、12	58,550,394.64	68,523,336.47
开发支出			
商誉	五、13	21,320,810.67	22,231,593.51
长期待摊费用	五、14	44,156,594.41	35,876,548.94
递延所得税资产	五、15	99,615,670.17	46,582,744.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,419,297,783.96	1,372,377,437.68
资产总计		5,582,216,470.01	5,286,061,914.53

法定代表人：

钟波

主管会计工作负责人：

妍曦

会计机构负责人：

妍曦



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	302,675,473.30	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	28,021,539.51	57,466,973.72
应付账款	五、19	682,078,715.76	987,479,499.29
预收款项			
合同负债	五、20	36,465,866.38	33,372,628.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	119,715,784.77	125,301,996.63
应交税费	五、22	60,093,817.88	106,847,527.50
其他应付款	五、23	63,274,499.10	51,152,918.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	21,435,856.25	14,162,045.18
其他流动负债	五、25	2,298,677.18	2,848,129.26
流动负债合计		1,316,060,230.13	1,378,631,718.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	300,000,000.00	300,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	9,086,893.03	8,713,606.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	15,700,566.72	12,988,716.11
递延收益	五、29	812,734,930.13	443,428,356.39
递延所得税负债	五、15	8,626,678.58	3,428,245.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,146,149,068.46	768,558,924.62
负债合计		2,462,209,298.59	2,147,190,643.25
股东权益：			
股本	五、30	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	2,092,435,707.99	2,070,205,221.69
减：库存股	五、32	39,877,221.74	23,322,588.01
其他综合收益	五、33	9,636,745.99	4,087,400.71
专项储备			
盈余公积	五、34	35,000,000.00	35,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、35	949,364,221.74	978,757,994.46
归属于母公司股东权益合计		3,116,559,453.98	3,134,728,028.85
少数股东权益		3,447,717.44	4,143,242.43
股东权益合计		3,120,007,171.42	3,138,871,271.28
负债和股东权益总计		5,582,216,470.01	5,286,061,914.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟波

钟波

妍彭

妍彭

妍彭

妍彭



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,360,549,288.85	795,777,250.86
交易性金融资产		425,591,672.17	715,898,416.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、1	181,702,557.86	373,700,113.54
应收款项融资			
预付款项		7,054,146.87	1,271,919.79
其他应收款	十八、2	986,894,998.68	933,771,665.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		12,701,545.31	8,344,354.83
流动资产合计		2,974,494,209.74	2,828,763,721.58
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	十八、3	61,582,140.00	61,582,140.00
其他权益工具投资		64,140,779.47	51,785,479.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		135,772,729.43	137,004,306.81
在建工程			1,833,946.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,163,483.55	4,544,260.60
无形资产		16,798,668.26	24,093,498.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,940,976.99	18,279,397.89
递延所得税资产		12,532,580.55	6,877,189.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		315,931,358.25	306,000,218.23
资产总计		3,290,425,567.99	3,134,763,939.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟波
钟波

妍曦
妍曦

妍曦
妍曦



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,884,953.84	50,120,563.12
预收款项			
合同负债		655,808.18	584,348.48
应付职工薪酬		91,793,115.98	88,920,026.07
应交税费		16,341,975.42	44,560,001.70
其他应付款		75,432,750.70	23,945,287.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,746,272.37	2,273,999.85
其他流动负债		77,308.54	68,537.45
流动负债合计		234,932,185.03	210,472,764.20
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		669,614.63	2,523,464.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,990,000.00	7,825,940.60
递延所得税负债		833,817.53	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,493,432.16	10,349,405.21
负 债 合 计		240,425,617.19	220,822,169.41
股东权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,092,276,641.62	2,070,046,155.32
减：库存股		39,877,221.74	23,322,588.01
其他综合收益		2,036,005.00	
专项储备			
盈余公积		35,000,000.00	35,000,000.00
未分配利润		890,564,525.92	762,218,203.09
股东权益合计		3,049,999,950.80	2,913,941,770.40
负债和股东权益总计		3,290,425,567.99	3,134,763,939.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟波

妍曦彭

妍曦彭



合并利润表

2023年度

编制单位：极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,556,563,980.75	4,222,341,286.99
其中：营业收入	五、36	3,556,563,980.75	4,222,341,286.99
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,616,840,425.51	3,823,860,625.28
其中：营业成本	五、36	2,445,183,801.46	2,703,332,032.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加	五、37	27,281,557.09	24,126,708.30
销售费用	五、38	644,734,890.38	598,035,174.94
管理费用	五、39	150,011,214.25	141,489,159.08
研发费用	五、40	381,269,729.74	377,201,698.90
财务费用	五、41	-31,640,767.41	-20,324,148.00
其中：利息费用		2,219,511.43	1,288,354.98
利息收入		50,032,209.29	23,698,732.68
加：其他收益	五、42	112,317,747.86	98,304,514.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	2,504,742.88	10,099,575.09
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	18,621,726.65	32,372,305.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	947,402.81	-1,791,323.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-41,544,909.15	-28,659,082.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-23,123.19	479,459.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,547,143.10	509,286,109.71
加：营业外收入	五、48	825,632.61	652,359.95
减：营业外支出	五、49	3,139,651.91	1,550,591.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,233,123.80	508,387,878.06
减：所得税费用	五、50	-89,574,828.88	7,289,902.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,807,952.68	501,097,975.25
（一）按经营持续性分类		119,807,952.68	501,097,975.25
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,807,952.68	501,097,975.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		119,807,952.68	501,097,975.25
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,503,477.67	501,467,954.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-695,524.99	-369,979.03
五、其他综合收益的税后净额		5,549,345.28	8,607,652.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,549,345.28	8,607,652.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,036,005.00	
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		2,036,005.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,513,340.28	8,607,652.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		3,513,340.28	8,607,652.50
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		125,357,297.96	509,705,627.75
归属于母公司股东的综合收益总额		126,052,822.95	510,075,606.78
归属于少数股东的综合收益总额		-695,524.99	-369,979.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.72	7.16
（二）稀释每股收益（元/股）		1.72	7.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟波

钟波

妍曦

妍曦

妍曦

妍曦



母公司利润表

2023年度

编制单位：极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	750,763,350.98	940,532,564.68
减：营业成本	十八、4	139,107,113.70	229,104,589.04
税金及附加		9,421,985.58	10,071,981.25
销售费用		144,163,327.28	134,665,684.22
管理费用		109,989,160.74	104,951,069.49
研发费用		240,113,414.39	174,283,785.35
财务费用		-31,742,739.21	-24,557,345.81
其中：利息费用			
利息收入		32,577,139.45	18,669,842.74
加：其他收益		68,268,351.01	81,250,735.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	2,504,742.88	10,099,575.09
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）		18,621,726.65	32,372,305.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		217,507.51	-1,023,856.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,119.80	495,453.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,338,536.35	435,207,014.02
加：营业外收入		500,583.88	112,489.74
减：营业外支出		335,132.26	973,094.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		229,503,987.97	434,346,408.77
减：所得税费用		-48,823,349.72	895,801.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,327,337.69	433,450,606.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		278,327,337.69	433,450,606.93
（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		2,036,005.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,036,005.00	
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		2,036,005.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		280,363,342.69	433,450,606.93

法定代表人：

钟波
钟波

主管会计工作负责人：

妍曦彭
妍曦彭

会计机构负责人：

妍曦彭
妍曦彭



合并现金流量表

2023年度

编制单位：税米科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,211,662,979.41	4,521,619,933.31
收到的税费返还		204,232,847.65	123,133,207.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	149,854,885.75	62,337,027.91
经营活动现金流入小计		4,565,750,712.81	4,707,090,168.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,878,316,700.90	3,420,307,324.07
支付给职工以及为职工支付的现金		584,963,832.81	537,279,421.23
支付的各项税费		187,174,255.00	209,760,138.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	537,027,048.87	598,703,822.20
经营活动现金流出小计		4,187,481,837.58	4,766,050,705.71
经营活动产生的现金流量净额		378,268,875.23	-58,960,536.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,366,000,000.00	6,988,600,000.00
取得投资收益收到的现金		21,433,214.00	54,457,474.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,365.67	23,640.00
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		2,387,466,579.67	7,043,081,114.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,715,970.48	125,569,804.33
投资支付的现金		2,097,279,359.89	6,223,373,153.28
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		2,161,995,330.37	6,348,942,957.61
投资活动产生的现金流量净额		225,471,249.30	694,138,156.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
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		519,187,998.16	145,948,706.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		519,187,998.16	150,948,706.76
偿还债务所支付的现金		209,486,646.91	233,830,070.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		151,906,979.22	155,303,932.31
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	五、51	37,667,438.77	23,325,216.20
筹资活动现金流出小计		399,061,064.90	412,459,219.16
筹资活动产生的现金流量净额		120,126,933.26	-261,510,512.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,371,924.93	1,076,647.35
五、现金及现金等价物净增加额		722,495,132.86	374,743,754.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,413,672,018.70	1,038,928,264.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,136,167,151.56	1,413,672,018.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

2023年度

编制单位：极米科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		943,629,421.60	912,064,521.78
收到的税费返还		64,919,803.47	91,187,828.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,365,397,429.28	351,446,746.25
经营活动现金流入小计		2,373,946,654.35	1,354,699,096.99
购买商品、接受劳务支付的现金		145,154,949.42	133,443,796.23
支付给职工以及为职工支付的现金		337,847,733.99	299,135,560.85
支付的各项税费		85,715,316.61	118,128,830.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,357,073,553.22	1,306,175,332.07
经营活动现金流出小计		1,925,791,553.24	1,856,883,519.86
经营活动产生的现金流量净额		448,155,101.11	-502,184,422.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,366,000,000.00	6,988,600,000.00
取得投资收益收到的现金		21,433,214.00	54,457,474.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,064.00	23,640.00
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		2,387,465,278.00	7,043,081,114.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,693,438.53	40,630,066.34
投资支付的现金		2,086,402,361.11	6,153,600,000.00
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		2,115,095,799.64	6,194,230,066.34
投资活动产生的现金流量净额		272,369,478.36	848,851,047.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,001,460.78	154,021,401.60
支付其他与筹资活动有关的现金		19,524,634.37	23,325,216.20
筹资活动现金流出小计		169,526,095.15	177,346,617.80
筹资活动产生的现金流量净额		-169,526,095.15	-177,346,617.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,248.03	12,543.96
五、现金及现金等价物净增加额		551,005,732.35	169,332,551.27
加：期初现金及现金等价物余额		795,777,250.86	626,444,699.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,346,782,983.21	795,777,250.86

法定代表人：

钟波

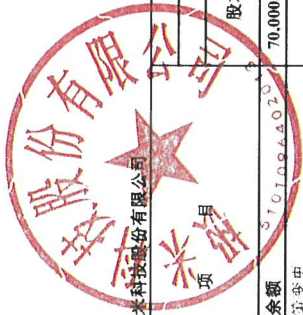
主管会计工作负责人：

妍彭

会计机构负责人：

妍彭





合并股东权益变动表
2023年度

归属于母公司股东权益														单位：人民币元
本年金额														
项	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	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	70,000,000.00	-	-	2,070,205,221.69	23,322,588.01	4,087,400.71	-	35,000,000.00	-	978,757,994.46		3,134,728,028.85	4,143,242.43	3,138,871,271.28
加：会计政策变更										104,210.39		104,210.39		104,210.39
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	70,000,000.00	-	-	2,070,205,221.69	23,322,588.01	4,087,400.71	-	35,000,000.00	-	978,862,204.85	-	3,134,832,239.24	4,143,242.43	3,138,975,481.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			22,230,486.30	16,554,633.73	5,549,345.28		-		-29,497,983.11		-18,272,785.26	-695,524.99	-18,968,310.25
（一）综合收益总额						5,549,345.28				120,503,477.67		126,052,822.95	-695,524.99	125,357,297.96
（二）股东投入和减少资本	-			22,230,486.30	16,554,633.73							5,675,852.57		5,675,852.57
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积				22,230,486.30								22,230,486.30		22,230,486.30
2. 提取一般风险准备												-16,554,633.73		-16,554,633.73
3. 对股东的分配										-150,001,460.78		-150,001,460.78		-150,001,460.78
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	70,000,000.00			2,092,435,707.99	39,877,221.74	9,636,745.99		35,000,000.00		949,364,221.74		3,116,559,453.98	3,447,717.44	3,120,007,171.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钟波

妍曦

妍曦





合并股东权益变动表
2023年度

编制单位：杭州兴泰科技股份有限公司
单位：人民币元

项	上年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	50,000,000.00		2,054,156,279.61		-4,520,251.79		25,000,000.00		637,290,040.18	
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、本年年末余额	50,000,000.00		2,054,156,279.61		-4,520,251.79		25,000,000.00		637,290,040.18	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00		16,048,942.08	23,322,588.01	8,607,652.50		10,000,000.00		341,467,954.28	
（一）综合收益总额				23,322,588.01	8,607,652.50				501,467,954.28	
1. 股东投入和减少资本			36,048,942.08							
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										
（二）利润分配			38,562,163.54							
1. 提取盈余公积			486,778.54							
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（三）所有者权益内部结转			-20,000,000.00							
1. 资本公积转增股本			-20,000,000.00							
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										
（四）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（五）其他										
四、本年年末余额	70,000,000.00		2,070,205,221.69	23,322,588.01	4,087,400.71		35,000,000.00		978,757,994.46	

法定代表人： 姜波
主管会计工作负责人： 姜波
会计机构负责人： 姜波

姜波

姜波

姜波

姜波



母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：棱米科技股份有限公司											
项 目	本年金额						专项 储备	盈 余 公 积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	70,000,000.00	-	-	2,070,046,155.32	23,322,588.01	-	35,000,000.00	762,218,203.09	-	2,913,941,770.40	
加：会计政策变更								20,445.92		20,445.92	
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	70,000,000.00	-	-	2,070,046,155.32	23,322,588.01	-	35,000,000.00	762,238,649.01	-	2,913,962,216.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				22,230,486.30	16,554,633.73	2,036,005.00	-	128,325,876.91		136,037,734.48	
（一）综合收益总额						2,036,005.00		278,327,337.69		280,363,342.69	
（二）股东投入和减少资本				22,230,486.30	16,554,633.73					5,675,852.57	
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				22,230,486.30						22,230,486.30	
4. 其他					16,554,633.73			-150,001,460.78		-16,554,633.73	
（三）利润分配										-150,001,460.78	
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配								-150,001,460.78		-150,001,460.78	
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	70,000,000.00			2,092,276,641.62	39,877,221.74	2,036,005.00	35,000,000.00	890,564,525.92		3,049,999,950.80	

单位：人民币元



法定代表人：钟波

主管会计工作负责人：妍 曦

会计机构负责人：妍 曦





母公司股东权益变动表
2023年度

编制单位：极米科技股份有限公司												单位：人民币元
目	上年金额											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
一、上年年末余额	50,000,000.00	优先股	永续债 其他	2,054,483,991.78				25,000,000.00	488,767,596.16		2,618,251,587.94	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	50,000,000.00			2,054,483,991.78				25,000,000.00	488,767,596.16		2,618,251,587.94	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			15,562,163.54	23,322,588.01			10,000,000.00	273,450,606.93		295,690,182.46	
（一）综合收益总额									433,450,606.93		433,450,606.93	
（二）股东投入和减少资本	-			35,562,163.54	23,322,588.01						12,239,575.53	
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				35,562,163.54							35,562,163.54	
4. 其他					23,322,588.01						-23,322,588.01	
（三）利润分配								10,000,000.00	-160,000,000.00		-150,000,000.00	
1. 提取盈余公积								10,000,000.00	-10,000,000.00			
2. 对股东的分配									-150,000,000.00		-150,000,000.00	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	20,000,000.00			-20,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	20,000,000.00			-20,000,000.00								
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	70,000,000.00			2,070,046,155.32	23,322,588.01			35,000,000.00	762,218,203.09		2,913,941,770.40	

单位：人民币元

编制单位：杭州银行股份有限公司

法定代表人：钟波

主管会计工作负责人：妍彭

会计机构负责人：妍彭

钟波

法定代表人：



极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

1. 公司历史沿革

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)原名成都极米科技股份有限公司,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。

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,经历历次增资及股权转让,截至2019年3月31日,注册资本为人民币1,010.6125万元。

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

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。本次增资完成后,本公司注册资本及股本均变更为人民币3,750万元。

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

根据本公司2022年4月28日第一届董事会第三十二次会议以及2022年5月12日股东大会决议,审议通过了《关于2021年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》,本公司以资本公积金向全体股东每10股转增4股。以截至2021年12月31日公司总股本5,000万股计算,合计转增2,000万股,转增后本公司总股本增加至7,000万股。

本公司于2022年6月28日召开第一届董事会第三十三次会议,2022年7月14日召开2022

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年第二次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司注册资本、调整董事会成员人数及修改<公司章程>和附件的议案》，于2022年7月完成了相应的工商变更登记手续，并取得了成都市市场监督管理局换发的《营业执照》，变更后的注册资本及股本均为人民币7,000万元。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本集团属计算机、通信和其他电子设备制造业。本集团主营业务是智能投影产品的研发、生产及销售，同时向消费者提供围绕智能投影的配件产品及互联网增值服务，主要产品及服务包括智能投影产品、投影相关配件及互联网增值服务。

3. 财务报告批准

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、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，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定，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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 Xgimi Limited（以下简称极米香港）、

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

XGIMI Technology Incorporated (以下简称极米美国)、HONGKONG XGIMI INNOVATION TECHNOLOGY COMPANY LIMITED (以下简称香港创新)、Hongkong Guangqing TechnologyInnovation Limited (以下简称香港光擎) 以美元为记账本位币; XGIMI 株式会社 (以下简称极米日本)、Aladdin X 株式会社 (以下简称日本阿拉丁) 以日元为记账本位币; XGIMI Deutschland GmbH (以下简称极米德国) 以欧元为记账本位币、Xgimi International Pte. Ltd (以下简称极米新加坡) 以新加坡元为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本附注五. 3、五. 5	单项金额在 500.00 万元及以上。
本期重要的应收款项核销	本附注五. 3、五. 5	单项金额在 100.00 万元及以上。
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款、预收款项、合同负债及其他应付款	本附注五. 19、五. 20、五. 23	单项金额在 500.00 万元及以上。
重要的在建工程	本附注五. 10	项目投资金额超过期末资产总额 5%且在 5,000.00 万元及以上。
重要的资本化研发项目/外购在研项目	本附注六	金额超过当期归属于母公司股东净利润 10%且超过 1,000 万元
重要或有事项/承诺事项/资产负债表日后事项/其他重要事项	本附注十四、十五、十六、十七	金额超过当期归属于母公司股东净利润 10%且超过 1,000 万元

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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. 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。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

10. 应收款项

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

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

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(1) 应收款项组合 1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

(2) 应收款项组合 2：非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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

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

11. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可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

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

12. 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。

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

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

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

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

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

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

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

14. 固定资产

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

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

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

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

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

15. 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。

16. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

18. 无形资产

本集团无形资产主要包括土地使用权、软件、专利使用权及商标权,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;专利使用权按合同约定的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。

19. 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。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。商誉减值测试的方法、参数与假设,详见附注五、13。

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

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修费、合作开发费、软件维护费、模具等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 合同负债

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

23. 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。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:1)确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;2)支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;3)因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。1)实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);2)保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);3)用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);4)购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);5)续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

25. 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、亏损合同/订单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

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

26. 股份支付

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

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

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

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

交易价格是本集团向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

本集团满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：1) 本集团

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(2) 具体方法

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

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

2) 电商入仓模式。在电商入仓模式下,本集团委托第三方物流公司将商品发往电商指定仓库,由电商负责产品推广、订单管理及后续的物流配送。消费者直接向电商平台下单并付款,电商平台在收到销售款项后直接发货给消费者。本集团依据与电商结算确认销售收入。

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

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

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

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

28. 政府补助

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的政府补助主要包括专项扶持资金、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。

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。

29. 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。

30. 租赁

（1）租赁的识别

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“16.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本或当期损益。/其他系统合理的方法。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量。在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:A、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;B、取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;C、购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;D、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

③租赁变更的会计处理。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

作为一项单独租赁进行会计处理: A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理。在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施。提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧。对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

⑥经营租赁的变更。经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
根据财政部会计司 2022 年 11 月 30 日《关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知》(财会[2022]31 号),自 2023 年 1 月 1 日起施行对关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。本集团自 2023 年 1 月 1 日起依据该解释的具体规定调整了相关会计政策,对于首次执行日前已存在的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整期初留存收益及其他相关财务报表项目。	资产负债表:递延所得税资产影响金额 5,387,589.52 元,递延所得税负债影响金额 5,283,379.13 元,期初未分配利润影响金额 104,210.39 元。

(2) 本集团本年度无会计估计变更事项

(3) 2023 年起执行《企业会计准则解释 16 号》等调整执行当年年初财务报表相关项目

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

情况

1) 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	46,582,744.71	51,970,334.23	5,387,589.52
非流动资产合计	1,372,377,437.68	1,377,765,027.20	5,387,589.52
资产总计	5,286,061,914.53	5,291,449,504.05	5,387,589.52
递延所得税负债	3,428,245.43	8,711,624.56	5,283,379.13
非流动负债合计	768,558,924.62	773,842,303.75	5,283,379.13
负债合计	2,147,190,643.25	2,152,474,022.38	5,283,379.13
未分配利润	978,757,994.46	978,862,204.85	104,210.39
归属于母公司股东权益合计	3,134,728,028.85	3,134,832,239.24	104,210.39
股东权益合计	3,138,871,271.28	3,138,975,481.67	104,210.39

2) 母公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	6,877,189.17	7,579,274.18	702,085.01
非流动资产合计	306,000,218.23	306,702,303.24	702,085.01
资产总计	3,134,763,939.81	3,135,466,024.82	702,085.01
递延所得税负债		681,639.09	681,639.09
非流动负债合计	10,349,405.21	11,031,044.30	681,639.09
负债合计	220,822,169.41	221,503,808.50	681,639.09
未分配利润	762,218,203.09	762,238,649.01	20,445.92
股东权益合计	2,913,941,770.40	2,913,962,216.32	20,445.92

四、税项

1. 主要税种及税率

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

注: 不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司、宜宾市极米光电有限公司(以下简称宜宾极米)、成都市极创光电科技有限公司(以下简称极创光电)	15%
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	25%

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率
（以下简称极联科技）、海南光擎科技有限公司（以下简称海南光擎）、深圳市极米软件科技有限公司（以下简称深圳极米） 极米香港、香港创新、香港光擎（注 1）	8.25%/16.50%
极米美国（注 2）	联邦 21%+州税 8.7%/8.84%
极米日本、日本阿拉丁（注 3）	15%/23.20%
德国极米（注 4）	30%-33%
新加坡极米（注 5）	17%

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

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

注 3：极米日本、日本阿拉丁注册地为日本，法人税，对于注册资本金小于等于 1 亿日元的法人，800 万日元以下的所得部分适用税率为 15%；超过 800 万日元部分适用税率为 23.20%。

注 4：德国极米注册地为德国，企业所得税税率为 15%，加上团结附加税 5.5%后，综合税率为 15.825%。同时，德国根据注册地或实际展开活动的所在地不同，存在贸易税（最低 7%，一般在 14%-17%），最终的综合企业所得税在 30%-33%。

注 5：极米新加坡注册地为新加坡，公司标准税税率为 17%。应纳税所得额在 10,000 新加坡元以下的部分，75%可免于征税；10,000 至 190,000 新加坡元的部分，50%可免于征税。

2. 税收优惠及批文

（1）企业所得税

1）本公司于 2021 年 12 月 15 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：GR202151003049），有效期三年。根据《企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”以及有关规定，本公司 2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

2）本公司于 2023 年 5 月取得了“国家鼓励的重点软件企业”认定，根据《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策》规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。即本公司 2022 年度免征企业所得税，以后年度所得税税率将根据当年评定结果而定。

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 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 60%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。宜宾极米主营业务系智能微投产品的生产制造,符合《西部地区鼓励类产业目录》——《产业结构调整指导目录》第一类鼓励类中第二十八项信息产业的第 31 条,且主营业务收入情况符合西部大开发所得税优惠政策的要求,因此宜宾极米 2023 年度按照 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)规定,公司软件收入增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	984,112,712.63	1,015,845,006.72
其他货币资金	1,206,325,472.70	481,657,061.18
合计	2,190,438,185.33	1,497,502,067.90
其中:存放在境外的款项总额	61,643,958.37	58,533,868.75

本集团其他货币资金,主要系票据保证金、保函保证金、大额定期存单以及结存在支付宝、微信、PayPal、Payoneer、Pingpong 等支付平台的资金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	425,591,672.17	715,898,416.64
其中:银行理财产品	425,591,672.17	715,898,416.64
合计	425,591,672.17	715,898,416.64

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	214,862,288.32	325,519,967.82
其中: 3 个月以内	211,274,930.33	288,628,711.20
4-12 个月	3,587,357.99	36,891,256.62
1-2 年	1,031,538.25	1,408,843.23
2-3 年	1,358,651.52	960.82
3 年以上	1,044,490.33	1,080,688.26
合计	218,296,968.42	328,010,460.13

应收账款年末余额较年初减少 109,713,491.71 元, 降幅为 33.45%, 主要是因为本集团收回年初货款所致。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	218,296,968.42	100.00	2,109,491.65	0.97	216,187,476.77
其中: 账龄组合	218,296,968.42	100.00	2,109,491.65	0.97	216,187,476.77
合计	218,296,968.42	100.00	2,109,491.65	—	216,187,476.77

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,010,460.13	100.00	3,207,500.17	0.98	324,802,959.96
其中: 账龄组合	328,010,460.13	100.00	3,207,500.17	0.98	324,802,959.96
合计	328,010,460.13	100.00	3,207,500.17	—	324,802,959.96

1) 按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	211,274,930.33		
4-12 个月	3,587,357.99	5.00	179,367.91
1-2 年	1,031,538.25	20.00	206,307.65
2-3 年	1,358,651.52	50.00	679,325.76
3 年以上	1,044,490.33	100.00	1,044,490.33
合计	218,296,968.42	—	2,109,491.65

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年度应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,207,500.17	-1,098,008.52				2,109,491.65
合计	3,207,500.17	-1,098,008.52				2,109,491.65

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 132,738,852.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例 60.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,177,850.18	98.63	17,310,938.80	97.33
1-2 年	153,811.74	0.79	434,355.59	2.44
2-3 年	75,493.65	0.39	40,375.15	0.23
3 年以上	37,245.31	0.19		
合计	19,444,400.88	100.00	17,785,669.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项汇总金额 4,250,951.15 元，占预付款项年末余额合计数的比例 21.86%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	23,957,968.51	25,778,155.06
应收代扣代缴	3,953,486.08	2,817,333.35
出口退税		4,729,600.17
备用金	708,059.23	1,366,401.65
其他	2,422,547.64	797,102.02
小计	31,042,061.46	35,488,592.25
减：坏账准备	430,702.12	325,912.10
合计	30,611,359.34	35,162,680.15

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	15,265,742.64	19,525,240.92
其中: 3 个月以内	7,489,359.91	7,076,324.97
4-12 个月	7,776,382.73	12,448,915.95
1-2 年	5,738,146.07	8,567,771.13
2-3 年	4,607,657.23	2,512,699.40
3-4 年	1,811,256.32	742,122.88
4-5 年	509,258.08	1,900,362.04
5 年以上	3,110,001.12	2,240,395.88
合计	31,042,061.46	35,488,592.25

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	6,669,505.27	21.49	430,702.12	6.46	6,238,803.15
无风险组合	24,372,556.19	78.51			24,372,556.19
合计	31,042,061.46	100.00	430,702.12	—	30,611,359.34

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	9,710,437.19	27.36	325,912.10	3.36	9,384,525.09
无风险组合	25,778,155.06	72.64			25,778,155.06
合计	35,488,592.25	100.00	325,912.10	—	35,162,680.15

1) 其他应收款按单项计提坏账准备: 无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	4,725,266.69	0.00	0.00
4-12 个月	450,704.74	22,535.24	5.00

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,205,111.16	120,511.12	10.00
2-3 年	0.00	0.00	20.00
3-4 年	0.00	0.00	40.00
4-5 年	1,917.30	1,150.38	60.00
5 年以上	286,505.38	286,505.38	100.00
合计	6,669,505.27	430,702.12	—

3) 其他应收款按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	325,912.10			325,912.10
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2023 年度计提	104,790.02			104,790.02
2023 年度转回				
2023 年度转销				
2023 年度核销				
2023 年度其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	430,702.12			430,702.12

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段	325,912.10	104,790.02				430,702.12
合计	325,912.10	104,790.02				430,702.12

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	代扣代缴	2,038,332.59	1 年以内	6.57	
第二名	代扣代缴	1,915,153.49	1 年以内	6.17	

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第三名	保证金及押金	1,360,185.22	1 年以内	4.38	
第四名	保证金及押金	1,325,700.00	5 年以上	4.27	
第五名	其他	1,000,000.00	1-2 年	3.22	100,000.00
第五名	保证金及押金	1,000,000.00	2-5 年	3.22	
第五名	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	3.22	
合计		9,639,371.30		31.05	100,000.00

(6) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	527,177,613.09	27,484,686.90	499,692,926.19
委托加工物资	14,375,157.70		14,375,157.70
库存商品	471,786,275.72	21,778,427.88	450,007,847.84
发出商品	133,994,494.45		133,994,494.45
合计	1,147,333,540.96	49,263,114.78	1,098,070,426.18

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	506,980,118.66	4,982,358.04	501,997,760.62
委托加工物资	26,892,139.06		26,892,139.06
库存商品	538,144,024.28	31,018,895.79	507,125,128.49
发出商品	148,447,056.48		148,447,056.48
合计	1,220,463,338.48	36,001,253.83	1,184,462,084.65

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,982,358.04	27,440,471.86		4,938,143.00		27,484,686.90
库存商品	31,018,895.79	14,082,506.34		23,322,974.25		21,778,427.88
合计	36,001,253.83	41,522,978.20		28,261,117.25		49,263,114.78

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	164,899,652.68	125,683,044.28

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
待摊模具费	6,054,198.15	7,025,442.79
其他待摊费用	11,621,314.55	5,362,110.94
合计	182,575,165.38	138,070,598.01

其他流动资产年末余额较年初增加 44,504,567.37 元，主要是本集团各公司待抵扣税金增加所致。

年末其他待摊费用主要为摊销期限在 1 年以内的房屋装修费用以及软件技术服务费用。

8. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他	
南阳南方智能光电有限公司	1,785,479.47						1,785,479.47
新芒（成都）股权投资基金（有限合伙）	30,000,000.00						30,000,000.00
苏州新亚电通股份有限公司	20,000,000.00			2,395,300.00			22,395,300.00
成都光明南方光学科技有限公司		9,960,000.00					9,960,000.00
合计	51,785,479.47	9,960,000.00		2,395,300.00			64,140,779.47

注 1：根据 2023 年 4 月 13 日《成都光明南方光学科技有限公司 2023 年第一次股东会决议》，同意本公司新增出资人民币 996.00 万元，持有成都光明南方光学科技有限公司 830.00 万股，持股比例 3.01%。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已累计支付投资款人民币 996.00 万元。

注 2：2024 年 2 月，本公司与张浩然、陈雷签署了股权转让协议，将本公司持有的苏州新亚电通股份有限公司 2.4390% 的股权以 2,239.53 万元的价格转让给张浩然、陈雷。2024 年 3 月，本公司已收到全部股权转让款 2,239.53 万元。

（2）本年终止确认的情况：无。

9. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,058,183,469.51	54,667,630.61	6,767,057.98	84,416,986.73	1,204,035,144.83

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2.本年增加金额	1,265,455.05	5,700,677.80	1,145,081.53	21,000,600.12	29,111,814.50
其中：购置		3,176,624.85	1,145,081.53	21,000,600.12	25,322,306.50
在建工程转入	1,265,455.05	2,524,052.95			3,789,508.00
3.本年减少金额		356,669.56	184,361.33	1,669,805.04	2,210,835.93
其中：处置或报废		356,669.56	184,361.33	1,669,805.04	2,210,835.93
4.年末余额	1,059,448,924.56	60,011,638.85	7,727,778.18	103,747,781.81	1,230,936,123.40
二、累计折旧					
1.年初余额	41,378,497.76	8,139,274.67	1,705,185.63	32,760,663.26	83,983,621.32
2.本年增加金额	33,741,652.17	3,107,888.39	1,382,845.98	22,778,200.91	61,010,587.45
其中：计提	33,741,652.17	3,107,888.39	1,382,845.98	22,778,200.91	61,010,587.45
3.本年减少金额		78,855.71	72,976.34	1,003,342.28	1,155,174.33
其中：处置或报废		78,855.71	72,976.34	1,003,342.28	1,155,174.33
4.年末余额	75,120,149.93	11,168,307.35	3,015,055.27	54,535,521.89	143,839,034.44
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	984,328,774.63	48,843,331.50	4,712,722.91	49,212,259.92	1,087,097,088.96
2.年初账面价值	1,016,804,971.75	46,528,355.94	5,061,872.35	51,656,323.47	1,120,051,523.51

(2) 固定资产明细表年末固定资产中，用于抵押的固定资产

项目	账面价值	抵押期间	抵押事项
宜宾产业园区已完工预转固的厂房	873,495,884.45	2019 年 2 月 14 日至 2024 年 2 月 13 日	宜宾极米以川（2022）宜宾市不动产权第 4152493 号、第 4152495 号、第 4152496 号、第 4152497 号、第 4152498 号、第 4152499 号、第 4152501 号、第 4152502 号、第 4152509 号、第 4152512 号、第 4152513 号、第 4152514 号、第 4152516 号、第 4152518 号、第 4152527 号、第 4152531 号、第 4152532 号土地使用权及地上建筑物，作为向宜宾市商业银行股份有限公司临港支行借款人民币 300,000,000.00 元的抵押物（抵押最高额担保为人民币 30,000 万元）。

(3) 年末固定资产中，不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 年末固定资产中，不存在未办妥产权证书的固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
软件园 A4 栋办公楼一层南 2 号房	5,471,139.68
合计	5,471,139.68

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜宾产业园 4#厂房装修改造	14,273,030.99		14,273,030.99
合计	14,273,030.99		14,273,030.99

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
产线及设备	2,541,044.19		2,541,044.19
信息化系统建设项目	1,833,946.10		1,833,946.10
合计	4,374,990.29		4,374,990.29

(2) 重要在建工程项目本年变动情况：无。

11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	50,235,694.69	50,235,694.69
2.本年增加金额	28,348,554.82	28,348,554.82
其中：租入	28,348,554.82	28,348,554.82
3.本年减少金额	23,749,614.14	23,749,614.14
其中：退租	23,749,614.14	23,749,614.14
4.年末余额	54,834,635.37	54,834,635.37
二、累计折旧		
1.年初余额	27,284,473.91	27,284,473.91
2.本年增加金额	21,156,360.95	21,156,360.95
其中：计提	21,156,360.95	21,156,360.95
3.本年减少金额	23,749,614.14	23,749,614.14
其中：退租	23,749,614.14	23,749,614.14
4.年末余额	24,691,220.72	24,691,220.72
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	30,143,414.65	30,143,414.65
2.年初账面价值	22,951,220.78	22,951,220.78

12. 无形资产

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利及商标	合计
一、账面原值				
1.年初余额	32,596,357.82	34,815,079.09	37,263,912.12	104,675,349.03
2.本年增加金额		5,894,570.57		5,894,570.57
其中：购置		4,060,624.47		4,060,624.47
在建工程转入		1,833,946.10		1,833,946.10
3.本年减少金额			560,400.91	560,400.91
4.年末余额	32,596,357.82	40,709,649.66	36,703,511.21	110,009,518.69
二、累计摊销				
1.年初余额	2,173,090.50	23,175,262.58	10,803,659.48	36,152,012.56
2.本年增加金额	651,927.15	9,087,849.09	5,600,025.32	15,339,801.56
其中：计提	651,927.15	9,087,849.09	5,600,025.32	15,339,801.56
3.本年减少金额			32,690.07	32,690.07
4.年末余额	2,825,017.65	32,263,111.67	16,370,994.73	51,459,124.05
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	29,771,340.17	8,446,537.99	20,332,516.48	58,550,394.64
2.年初账面价值	30,423,267.32	11,639,816.51	26,460,252.64	68,523,336.47

(2) 年末无形资产中，用于抵押的无形资产

项目	账面价值	抵押期间	抵押事项
土地使用权	29,771,340.17	2019 年 2 月 14 日至 2024 年 2 月 13 日	宜宾极米以川（2019）宜宾市不动产权第 2021663 号、川（2019）宜宾市不动产权第 2021664 号和川（2019）宜宾市不动产权第 2021665 号土地使用权及地上建筑物，作为向宜宾市商业银行股份有限公司临港支行借款人民币 300,000,000.00 元的抵押物（抵押最高额担保为人民币 30,000 万元）。

13. 商誉

(1) 商誉原值

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	外币财务报表折算差额	处置	外币财务报表折算差额	
阿拉丁业务	22,231,593.51				910,782.84	21,320,810.67
合计	22,231,593.51				910,782.84	21,320,810.67

(2) 商誉减值准备：无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
阿拉丁业务资产组	主要由与阿拉丁业务相关的经营性资产、负债构成	该资产组组合归属于日本阿拉丁	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

阿拉丁业务商誉资产组的划分与购买日所确定的资产组一致,商誉的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算,其预计现金流量以“阿拉丁”业务未来五年现金流量预测为基础,预计未来现金流现值确定。本次商誉减值测试的主要参数具体如下:

- 1) 预测年限 2024 年度-2028 年度,从 2029 年度开始为稳定期;
- 2) 预测期收入增长率为 0%-5%;
- 3) 预测期毛利率为 25%;
- 4) 折现率 15.49%。

根据减值测试结果,截至 2023 年 12 月 31 日,阿拉丁业务资产组相关商誉未发生减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	23,924,251.22	15,334,537.10	18,222,505.87		21,036,282.45
合作开发费	3,001,715.27		857,632.93		2,144,082.34
软件维护费	1,941,027.93	92,693.40	1,038,638.19		995,083.14
待摊模具费	6,742,595.22	20,657,240.91	7,618,909.11		19,780,927.02
其他	266,959.30		66,739.84		200,219.46
合计	35,876,548.94	36,084,471.41	27,804,425.94		44,156,594.41

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	295,345,684.78	44,301,852.72
资产减值准备	33,711,644.69	5,077,815.21
递延收益	14,864,166.70	2,229,625.01
股份支付费用	73,902,333.84	11,085,350.08
预计负债	15,700,566.72	2,355,085.00
租赁负债	30,522,749.28	5,709,406.09
内部交易未实现利润	72,827,431.22	13,806,066.31
尚未取得补助文件暂计应付款项的政府补助	100,336,465.00	15,050,469.75

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	637,211,042.23	99,615,670.17

(续表)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	156,376,036.99	23,456,405.65
资产减值准备	13,775,448.88	2,209,152.95
递延收益	17,375,940.60	2,606,391.09
股份支付费用	35,562,163.54	5,334,324.53
预计负债	12,988,716.11	1,948,307.42
内部交易未实现利润	68,446,799.00	11,028,163.07
租赁负债	23,422,584.78	5,387,589.52
合计	327,947,689.90	51,970,334.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
阿拉丁业务收购资产评估增值	11,416,372.72	2,648,598.47	14,776,919.96	3,428,245.43
使用权资产	30,143,414.65	5,618,785.11	22,951,220.78	5,283,379.13
其他权益工具投资公允价值变动	2,395,300.00	359,295.00		
合计	43,955,087.37	8,626,678.58	37,728,140.74	8,711,624.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	58,079,751.56	48,311,257.73
资产减值准备	18,091,663.86	26,418,667.06
合计	76,171,415.42	74,729,924.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2024 年	25,620.95	25,620.95
2025 年	18,498.84	18,498.84
2026 年	13,572.41	5,035,782.51
2027 年	44,172,075.66	42,245,235.04
2028 年	13,849,983.70	
合计	58,079,751.56	47,325,137.34

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	54,271,033.77	54,271,033.77	票据及保函保证金及计提的利息	无法支取
固定资产	873,495,884.45	873,495,884.45	银行借款抵押	抵押受限
无形资产	29,771,340.17	29,771,340.17	银行借款抵押	抵押受限
合计	957,538,258.39	957,538,258.39	—	—

(续表)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,830,049.20	83,830,049.20	票据及保函保证金及计提的利息	无法支取
固定资产	901,989,574.21	901,989,574.21	银行借款抵押	抵押受限
无形资产	30,423,267.32	30,423,267.32	银行借款抵押	抵押受限
合计	1,016,242,890.73	1,016,242,890.73	—	—

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	302,675,473.30	
信用借款		
合计	302,675,473.30	

18. 应付票据

(1) 应付票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	28,021,539.51	57,466,973.72
合计	28,021,539.51	57,466,973.72

(2) 本集团年末不存在已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	636,306,307.24	973,566,653.07
1 年以上	45,772,408.52	13,912,846.22
合计	682,078,715.76	987,479,499.29

应付账款年末余额较年初减少 305,400,783.53 元，降幅为 30.93%，主要为根据宜宾市三江新区工业和服务局宜三江工服发【2023】3 号文件，宜宾市三江新区工业和服务局同意将宜宾产业园区建设支持资金 40,000 万元转为正式政府补助，因此将宜宾产业园相关建设款项 4 亿元转入为递延收益核算所致。

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	35,993,181.70	32,118,732.60
1 年以上	472,684.68	1,253,895.67
合计	36,465,866.38	33,372,628.27

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	124,705,758.81	542,872,966.20	548,650,704.47	118,928,020.54
离职后福利-设定提存计划	596,237.82	27,375,347.03	27,183,820.62	787,764.23
辞退福利		8,573,160.21	8,573,160.21	
合计	125,301,996.63	578,821,473.44	584,407,685.30	119,715,784.77

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	114,064,731.16	499,890,511.09	509,310,253.29	104,644,988.96
职工福利费		2,957,239.09	2,957,239.09	
社会保险费	702,814.93	14,722,329.45	15,077,604.38	347,540.00
其中：医疗保险费	556,695.90	14,129,258.41	14,362,580.28	323,374.03
工伤保险费	22,181.25	459,817.83	474,839.14	7,159.94
生育保险费	123,937.78	133,253.21	240,184.96	17,006.03
住房公积金	425,941.73	15,325,591.94	15,500,101.86	251,431.81
工会经费和职工教育经费	9,512,270.99	9,977,294.63	5,805,505.85	13,684,059.77
合计	124,705,758.81	542,872,966.20	548,650,704.47	118,928,020.54

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	536,696.44	26,461,463.41	26,303,181.59	694,978.26
失业保险费	59,541.38	913,883.62	880,639.03	92,785.97
合计	596,237.82	27,375,347.03	27,183,820.62	787,764.23

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	38,672,610.68	90,992,963.55
增值税	15,977,101.28	10,797,792.80
个人所得税	2,786,867.21	2,547,864.54
印花税	1,044,080.98	1,099,655.21
城市维护建设税	941,008.65	822,067.57

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	403,289.44	352,310.30
地方教育费附加	268,859.64	234,873.53
合计	60,093,817.88	106,847,527.50

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,274,499.10	51,152,918.78
合计	63,274,499.10	51,152,918.78

23.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款	54,724,327.71	25,705,658.48
“阿拉丁”收购款		12,266,705.92
保证金及押金	6,982,259.10	8,725,435.84
其他	1,567,912.29	4,455,118.54
合计	63,274,499.10	51,152,918.78

(2) 本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	21,435,856.25	14,162,045.18
合计	21,435,856.25	14,162,045.18

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,298,677.18	2,848,129.26
合计	2,298,677.18	2,848,129.26

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	300,000,000.00

年末抵押借款，系宜宾极米向宜宾市商业银行股份有限公司临港支行借款 300,000,000.00 元，以宜宾极米土地使用权及地上建筑物作为抵押（详见本附注五、9.固定资产），并由本公司提供保证担保。

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	31,125,759.44	23,376,410.36
减：未确认融资费用	603,010.16	500,758.49
小计	30,522,749.28	22,875,651.87
减：一年内到期的租赁负债	21,435,856.25	14,162,045.18
合计	9,086,893.03	8,713,606.69

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	9,585,705.71	12,988,716.11
未达量采购之合同补偿	6,114,861.01	
合计	15,700,566.72	12,988,716.11

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	443,428,356.39	405,180,000.00	35,873,426.26	812,734,930.13
合计	443,428,356.39	405,180,000.00	35,873,426.26	812,734,930.13

(2) 政府补助项目

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
宜宾临港经济技术开发区智能终端项目建设期产业扶持资金	426,052,415.79	400,000,000.00	28,181,652.36		797,870,763.43	与资产相关
极米智能光电产业园项目-产业项目技改	9,550,000.00		795,833.30		8,754,166.70	与资产相关
8K 超短焦光学镜头关键技术研究及应用项目	3,105,940.60	2,594,059.40	5,700,000.00			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
成都高新区实施“金熊猫”计划促进人才资源向创新动能转化项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
智能场景融合感知投影系统研发项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
2021 年度成都市产业生态圈人才计划项目	200,000.00	200,000.00			400,000.00	与收益相关
2022 年度成都市高新区科技局省级科技计划项目	550,000.00		550,000.00			与收益相关
2020 年度创新领军人才项目	240,000.00		240,000.00			与收益相关
2023 年三江新区科技计划项目第一部分支持资金		120,000.00			120,000.00	与收益相关
2022 年度宜宾市科技计划项目补助资金		800,000.00			800,000.00	与收益相关
天府文化领军人才资助资金		160,000.00			160,000.00	与收益相关
2022 年度“成都市产业建圈强链人才计划”资助资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
2023 年省级知识产权专项资金		300,000.00			300,000.00	与收益相关
2021 年宜宾市高端创业创新项目补助资金（中期）		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
2022 年成都市院士（专家）创新工作站资助资金		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合计	443,428,356.39	405,774,059.40	36,467,485.66		812,734,930.13	

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	70,000,000.00						70,000,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,011,612,639.86			2,011,612,639.86
其他资本公积	58,592,581.83	22,230,486.30		80,823,068.13
合计	2,070,205,221.69	22,230,486.30		2,092,435,707.99

本年其他资本公积增加系本年确认的股份支付费用。

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	23,322,588.01	16,554,633.73		39,877,221.74
合计	23,322,588.01	16,554,633.73		39,877,221.74

注：2022 年 8 月 30 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用超募资金以集中竞价的方式回购公司股份，回购的资金总额不超过人民币 4,000 万元（含），不低于人民币 2,000 万元（含），回购价格不超过人民币 511.53 元/股（含），回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。公司 2022 年年度权益分派实施后，本次回购股份价格上限由不超过人民币 511.53 元/股调整为 509.39 元/股。

公司于 2023 年 8 月 29 日召开第二届董事会第九次会审议通过了《关于延长回购公司股份实施期限的议案》，对股份回购实施期限延长 6 个月，延期至 2024 年 2 月 29 日止，即回购实施期限为自 2022 年 8 月 30 日至 2024 年 2 月 29 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 268,000 股，占公司总股本的比例为 0.38%，购买的最高价为 234.00 元/股、最低价为 112.37 元/股，回购均价 148.80 元/股。已支付的总金额为 39,877,221.74 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		2,395,300.00		359,295.00	2,036,005.00		2,036,005.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		2,395,300.00		359,295.00	2,036,005.00		2,036,005.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,087,400.71	3,513,340.28			3,513,340.28		7,600,740.99

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
其中：外币财务报表 折算差额	4,087,400.71	3,513,340.28			3,513,340.28		7,600,740.99
合计	4,087,400.71	5,908,640.28		359,295.00	5,549,345.28		9,636,745.99

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,000,000.00			35,000,000.00
合计	35,000,000.00			35,000,000.00

根据本公司章程，法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

35. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末余额	978,757,994.46	637,290,040.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	104,210.39	
其中：会计政策变更	104,210.39	
本年年初余额	978,862,204.85	637,290,040.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	120,503,477.67	501,467,954.28
减：提取法定盈余公积		10,000,000.00
应付普通股股利	150,001,460.78	150,000,000.00
本年年末余额	949,364,221.74	978,757,994.46

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,529,333,165.29	2,424,350,113.21	4,191,043,657.16	2,671,214,900.52
其他业务	27,230,815.46	20,833,688.25	31,297,629.83	32,117,131.54
合计	3,556,563,980.75	2,445,183,801.46	4,222,341,286.99	2,703,332,032.06

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：投影仪整机及配件	3,381,294,021.98	2,414,173,556.92
互联网运营	148,039,143.31	10,176,556.29
合计	3,529,333,165.29	2,424,350,113.21
按经营地区分类		

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
其中：境内	2,616,569,179.45	1,918,942,923.47
境外	912,763,985.84	505,407,189.74
合计	3,529,333,165.29	2,424,350,113.21
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	3,529,333,165.29	2,424,350,113.21
在某一时段确认		
合计	3,529,333,165.29	2,424,350,113.21
按销售渠道分类		
其中：线上	2,509,567,106.76	1,797,524,676.25
线下	1,019,766,058.53	626,825,436.96
合计	3,529,333,165.29	2,424,350,113.21

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	8,311,159.83	6,539,385.73
城建税	7,173,464.77	6,092,486.75
印花税	3,617,822.31	4,099,147.38
土地使用税	3,048,804.38	3,048,804.38
教育费附加	3,070,812.82	2,614,645.75
地方教育费附加	2,056,432.98	1,729,478.31
其他	3,060.00	2,760.00
合计	27,281,557.09	24,126,708.30

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
营运推广费	264,675,774.37	254,524,163.16
职工薪酬	172,305,854.49	154,909,392.69
平台服务费	104,280,776.93	105,849,722.07
房租物业及装修费	49,254,451.98	34,385,080.91
折旧摊销费	5,558,955.86	5,813,319.04
售后维修费	8,742,806.26	17,235,545.95
专业服务费	9,694,479.85	7,209,934.22
差旅费	9,617,257.19	4,325,626.07
股份支付费用	4,598,106.49	3,001,564.53
售后安装费	2,813,689.62	1,370,560.63
业务招待费	1,228,554.84	994,018.36
办公费	744,273.08	1,528,955.87

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
外包劳务支出		91,096.35
其他费用	11,219,909.42	6,796,195.09
合计	644,734,890.38	598,035,174.94

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	76,819,511.59	71,648,064.19
折旧摊销费	37,475,631.12	24,674,630.12
股份支付费用	10,073,203.57	20,450,886.15
专业服务费	9,110,694.75	8,790,026.88
房租及附加	6,670,082.26	6,621,420.12
差旅费	3,455,029.90	1,809,185.61
办公费	1,374,997.42	2,388,682.09
通讯费	909,485.79	979,905.04
装修维护费	721,141.89	498,771.49
业务招待费	718,149.25	681,934.46
其他	2,683,286.71	2,945,652.93
合计	150,011,214.25	141,489,159.08

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	245,454,994.09	256,738,987.18
折旧摊销费	34,741,242.54	31,982,872.93
材料费	34,243,814.60	27,453,227.80
专利检测及服务费用	28,342,477.30	25,517,156.68
外包劳务支出	10,163,927.35	9,625,740.31
差旅费	7,628,459.64	6,322,645.15
股份支付费用	7,559,176.24	12,109,712.46
开发设计费	8,894,585.59	3,405,123.53
房租及附加	2,134,887.95	1,676,170.94
其他费用	2,106,164.44	2,370,061.92
合计	381,269,729.74	377,201,698.90

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,219,511.43	1,288,354.98
减：利息收入	50,032,209.29	23,698,732.68
汇兑损失	13,656,830.37	51,108.84

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他支出	2,515,100.08	2,035,120.86
合计	-31,640,767.41	-20,324,148.00

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	111,585,959.28	97,752,633.20
个税手续费返还	731,788.58	551,881.05
合计	112,317,747.86	98,304,514.25

其中政府补助明细情况如下：

补助项目	种类	本年计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退	与收益相关	39,921,463.11
宜宾临港经济技术开发区智能终端项目建设期产业扶持资金	与资产相关	28,181,652.36
2022 年成都市金融业发展专项资金	与收益相关	8,000,000.00
8K 超短焦光学镜头关键技术研究及应用项目支持资金	与收益相关	5,700,000.00
2023 年度企业创新能力奖励	与收益相关	3,000,000.00
宜宾三江新区工业和服务业局 2021 年国际物流补贴	与收益相关	2,200,000.00
成都市高新区发改局赛手企业补助款	与收益相关	2,000,000.00
宜宾三江新区工业和服务业局 2022 年省级外贸发展	与收益相关	1,354,300.00
2023 年第二批省级科技计划项目专项资金	与收益相关	1,277,000.00
宜宾三江新区社会事业局 2021 年社保补贴	与收益相关	3,931,567.00
智能场景融合感知投影系统研发项目支持资金	与收益相关	1,000,000.00
2021 年度四川省首发上市企业补贴资金	与收益相关	1,000,000.00
成都市高新区科创局领先园区政策国家级工业设计中心兑现补助	与收益相关	1,000,000.00
成都市经济和信息化局 2022 年度工业设计中心自身能力建设补助项目	与收益相关	1,000,000.00
2022 年度四川省重大技术装备首台套新材料首批软件首次产品制造补贴	与收益相关	1,000,000.00
宜宾市三江新区工业和服务业局 2021 年度工业企业发展用电用气补贴	与收益相关	900,000.00
极米智能光电产业园项目-产业项目技改	与资产相关	795,833.30
成都市商务局短期出口信用保险保费扶持资金	与收益相关	712,000.00
2023 年第一批省级科技计划项目经费	与收益相关	600,000.00
2022 年度成都市高新区科技局省级科技计划项目	与收益相关	550,000.00
“双五”企业奖励	与收益相关	500,000.00
成都市高新区科创局领先园区政策兑现补助	与收益相关	500,000.00
宜宾市三江新区城乡融合发展局创办龙头奖补资金	与收益相关	500,000.00
宜宾市三江新区发展和政策研究局奖补资金	与收益相关	500,000.00
2022 年度省级企业补助资金	与收益相关	500,000.00
其他零星政府补助	与收益相关	4,962,143.51
合计		111,585,959.28

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	2,504,742.88	9,464,691.34
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		634,883.75
合计	2,504,742.88	10,099,575.09

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	18,621,726.65	32,372,305.57
合计	18,621,726.65	32,372,305.57

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	947,402.81	-1,791,323.81
合计	947,402.81	-1,791,323.81

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-41,544,909.15	-28,659,082.66
合计	-41,544,909.15	-28,659,082.66

47. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-23,123.19	479,459.56	-23,123.19
其中：固定资产处置收益	-23,123.19	99.80	-23,123.19
使用权资产处置收益		479,359.76	
合计	-23,123.19	479,459.56	-23,123.19

48. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,977.80	7,290.74	7,977.80
罚款及赔偿款收入	487,342.09	238,365.06	487,342.09
其他	330,312.72	406,704.15	330,312.72
合计	825,632.61	652,359.95	825,632.61

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	357,979.00	178,578.21	357,979.00

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款、滞纳金及赔偿支出	330,051.89	405,014.01	330,051.89
其他	2,451,621.02	966,999.38	2,451,621.02
合计	3,139,651.91	1,550,591.60	3,139,651.91

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-41,626,048.62	37,819,445.11
递延所得税费用	-47,948,780.26	-30,529,542.30
合计	-89,574,828.88	7,289,902.81

注：本公司 2023 年 5 月取得了“国家鼓励的重点软件企业”认定，本年度申请 2022 年企业所得税免征，收到退回的 2022 年度企业所得税；同时 2023 年度本集团利润下降，应纳税所得额减少，因此导致本年所得税费用为负数。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	30,233,123.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,534,968.57
子公司适用不同税率的影响	-2,473,355.73
非应税收入的影响	330,695.46
调整以前期间所得税的影响	-52,377,381.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	942,289.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,452,791.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,138,600.32
研发费用加计扣除的影响	-44,126,204.54
残疾人工资加计扣除影响	-91,649.38
所得税费用	-89,574,828.88

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	40,124,560.51	27,288,169.82
利息收入	24,858,959.15	23,698,732.68
收到票据、保函保证金	54,732,265.56	
代收代付款	28,697,511.28	10,559,879.30

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
代扣代缴个税手续费返还	731,788.58	551,881.05
其他	709,800.67	238,365.06
合计	149,854,885.75	62,337,027.91

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的销售费用	451,679,775.34	434,219,802.33
付现的研发费用	52,250,149.38	66,744,386.02
付现的管理费用	22,938,271.43	26,218,578.62
支付的票据、保函保证金		58,607,361.54
保证金及押金	1,659,425.51	10,438,720.64
付现的财务费用	1,886,050.00	1,374,230.70
代扣代缴款	939,174.50	839,513.73
备用金	339,220.42	82,385.35
其他	5,334,982.29	178,843.27
合计	537,027,048.87	598,703,822.20

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎(收)回银行理财产品	2,366,000,000.00	6,988,600,000.00
合计	2,366,000,000.00	6,988,600,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	2,077,442,361.11	6,153,600,000.00
阿拉丁收购尾款	10,876,998.78	69,773,153.28
其他权益工具投资	8,960,000.00	
合计	2,097,279,359.89	6,223,373,153.28

3) 收到其他与投资活动有关的现金：无。

4) 支付其他与投资活动有关的现金：无。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金：无。

2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购股份支付的现金	16,554,633.73	23,325,216.20

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
支付的租赁付款额	21,112,805.04	
合计	37,667,438.77	23,325,216.20

52. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	119,807,952.68	501,097,975.25
加：信用减值损失（收益以“-”填列）	-947,402.81	1,791,323.81
资产减值损失	41,544,909.15	28,659,082.66
固定资产折旧	61,010,587.45	47,972,833.78
使用权资产折旧	21,156,360.95	17,696,353.47
无形资产摊销	15,339,801.56	15,298,124.58
长期待摊费用	27,804,425.94	17,805,502.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	23,123.19	-479,459.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	350,001.20	178,578.21
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-18,621,726.65	-31,692,305.57
财务费用（收益以“-”填列）	-22,953,738.71	1,288,354.98
投资损失（收益以“-”填列）	-2,504,742.88	-10,099,575.09
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-47,645,335.94	-29,854,070.89
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-444,240.98	-675,471.41
存货的减少（增加以“-”填列）	73,129,797.52	-247,557,993.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	40,755,561.73	-307,639,948.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	29,374,216.23	-74,261,934.65
其他（注）	41,089,325.60	11,512,093.39
经营活动产生的现金流量净额	378,268,875.23	-58,960,536.97
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	2,136,167,151.56	1,413,672,018.70
减：现金的年初余额	1,413,672,018.70	1,038,928,264.01
现金及现金等价物净增加额	722,495,132.86	374,743,754.69

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）本年支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）本年支付的处置子公司的现金净额：无。

（4）现金和现金等价物

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	2,136,167,151.56	1,413,672,018.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	984,112,712.63	1,010,845,006.72
可随时用于支付的其他货币资金	1,152,054,438.93	402,827,011.98
年末现金和现金等价物余额	2,136,167,151.56	1,413,672,018.70

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年余额	上年余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据及保函保证金等	29,097,783.64	83,830,049.20	受限期间超过三个月
计提的大额存单利息	25,173,250.13		大额存单尚未到期，且显著超过三个月
合计	54,271,033.77	83,830,049.20	—

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,807,301.50	7.0827	175,702,674.33
港币	4,776,856.88	0.90622	4,328,883.24
日元	1,258,296,694.00	0.050213	63,182,851.90
澳元	11,965.97	4.8484	58,015.81
欧元	969,065.55	7.8592	7,616,079.97
英镑	801,695.94	9.0411	7,248,213.16
新加坡元	1,346.18	5.3673	7,225.35
加拿大元	39,588.75	5.3673	212,484.70
应收账款			
其中：澳大利亚元	234,182.30	4.8484	1,135,409.46
加拿大元	1,039,363.40	5.3673	5,578,575.18
欧元	7,824,170.47	7.8592	61,491,720.56
英镑	2,045,501.57	9.0411	18,493,584.24
日元	548,190,846.00	0.050213	27,526,306.95
波兰兹罗提	2,469.57	1.8107	4,471.65
瑞典克朗	493.97	0.7110	351.21
新加坡元	47,884.40	5.3772	257,484.00
美元	4,184,913.90	7.0827	29,640,489.68
其他应收款			
其中：美元	1,225,848.61	7.0827	8,682,317.95

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	16,582,056.00	0.050213	832,634.78
应付账款			
其中：美元	13,766,439.90	7.0827	97,503,563.88
日元	13,081,600.00	0.050213	656,866.38
短期借款			
其中：日元	4,633,484,956.67	0.050213	232,675,473.30

(2) 境外经营实体

重要的境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
极米香港	香港	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
极米美国	美国	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
极米日本	日本	日元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
日本阿拉丁	日本	日元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
香港创新	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
香港光擎	香港	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
极米德国	德国	欧元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
极米新加坡	新加坡	新加坡币	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	245,454,994.09	256,738,987.18
折旧摊销费	34,741,242.54	31,982,872.93
材料费	34,243,814.60	27,453,227.80
专利检测及服务费	28,342,477.30	25,517,156.68
外包劳务支出	10,163,927.35	9,625,740.31
差旅费	7,628,459.64	6,322,645.15
股份支付费用	7,559,176.24	12,109,712.46
开发设计费	8,894,585.59	3,405,123.53
房租及附加	2,134,887.95	1,676,170.94
其他费用	2,106,164.44	2,370,061.92
合计	381,269,729.74	377,201,698.90

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其中：费用化研发支出	381,269,729.74	377,201,698.90
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目：无。

2. 重要外购在研项目：无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：无。

5. 其他原因的合并范围变动

本年度新设纳入合并范围的全资子公司为香港光擎、极米德国、极米新加坡。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
	一级子公司						
1	极创光电	四川成都	四川成都	生产制造	100.00		新设投资
2	极米视界	四川成都	四川成都	销售贸易	100.00		新设投资
3	光擎科技	四川成都	四川成都	生产制造	100.00		新设投资
4	极联科技	四川成都	四川成都	设计研发	51.00		新设投资
5	极米美国	美国	美国	销售贸易	100.00		新设投资
6	宜宾极米	四川宜宾	四川宜宾	生产制造、销售贸易	100.00		新设投资
7	极米香港	香港	香港	销售贸易	100.00		新设投资
8	海南光擎	海南省	海南省	销售贸易	100.00		新设投资
9	深圳极米	深圳市	深圳市	设计研发	100.00		新设投资
	二级子公司						
10	极米日本	日本	日本	销售贸易		100.00	新设投资
11	日本阿拉丁	日本	日本	销售贸易		100.00	新设投资
12	香港创新	香港	香港	销售贸易		100.00	新设投资
13	香港光擎	香港	香港	销售贸易		100.00	新设投资
14	极米德国	德国	德国	销售贸易		100.00	新设投资
	三级子公司						
15	极米新加坡	新加坡	新加坡	销售贸易		100.00	新设投资

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况
3. 在合营企业或联营企业中的权益: 无。
4. 重要的共同经营: 无。
5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 无。
2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	435,602,415.79	400,000,000.00		28,977,485.66		806,624,930.13	与资产相关
递延收益	7,825,940.60	5,774,059.4		7,490,000.00		6,110,000.00	与收益相关
合计	443,428,356.39	405,774,059.4		36,467,485.66		812,734,930.13	

3. 计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	111,585,959.28	97,752,633.20

十、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五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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. 各类风险管理目标和政策

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元和欧元等有关。该等美元、日元和欧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。

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日折 人民币余额	2022 年 12 月 31 日折 人民币余额
货币资金-美元	175,702,674.33	84,564,013.78
货币资金-港币	4,328,883.24	1,403,129.53
货币资金-日元	63,182,851.90	37,756,956.95
货币资金-澳元	58,015.81	471,460.23
货币资金-欧元	7,616,079.97	851,318.82
货币资金-英镑	7,248,213.16	359,835.34
货币资金-新加坡元	7,225.35	
货币资金-加拿大元	212,484.70	
应收账款-日元	27,526,306.95	113,887,980.72
应收账款-美元	29,640,489.68	18,008,887.24
应收账款-欧元	61,491,720.56	2,676,153.42
应收账款-港币		781,140.79
应收账款-英镑	18,493,584.24	542,290.76
应收账款-沙特阿拉伯货币		509,936.20
应收账款-新加坡元	257,484.00	248,189.63
应收账款-加拿大元	5,578,575.18	204,019.00
应收账款-墨西哥比索		173,888.35
应收账款-澳大利亚元	1,135,409.46	47,423.54
应收账款-瑞典克朗	351.21	
应收账款-波兰兹罗提	4,471.65	
其他应收款-美元	8,682,317.95	2,631,640.39
其他应收款-日元	832,634.78	9,140,034.17
短期借款-日元	232,675,473.30	
应付账款-美元	97,503,563.88	89,891,019.51
应付账款-日元	656,866.38	

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为日元计价的固定利率合同，借款年利率为0.35%，总借款金额为4,627,052,069.00日元。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购原材料及销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于 2023 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一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。本集团应收账款均具有良好的信用记录,流动资金存放在信用评级较高的银行,故本集团的信用风险较低。

(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。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对主要境外经营主体外币项目当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-925,958.27	6,300,797.41	2,098,974.78	7,374,094.05
所有外币	对人民币贬值 5%	925,958.27	-6,300,797.41	-2,098,974.78	-7,374,094.05

(2) 利率风险敏感性分析

本集团有息负债均为固定利率,因此未进行利率风险敏感性分析。

十一、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			425,591,672.17	425,591,672.17
(1) 银行理财产品			425,591,672.17	425,591,672.17
(二) 其他权益工具投资			64,140,779.47	64,140,779.47
持续以公允价值计量的资产总额			489,732,451.64	489,732,451.64

2.不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债:无。

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

截至 2023 年 12 月 31 日,钟波直接持有公司股份 13,153,554 股,占公司总股本的 18.79%。同时,作为极米咨询和开心米花的执行事务合伙人,钟波控制公司 3.12%股份表决权,合计直接及间接控制公司 21.91%股份,钟波为本公司控股股东及实际控制人。

为稳定公司控制权,提高股东表决权的行使效率,2017 年 12 月 23 日,公司股东肖适、钟超、刘帅、廖杨、尹蕾、廖传均(乙方)与钟波(甲方)签署《一致行动协议》,乙方同意通过协议与甲方确立一致行动关系,以此扩大甲方实际能够支配的表决权数量,确保甲方对公司享有实际控制权。该协议自签署之日起生效,有效期至公司完成股票发行并上市后 3 年。截至 2023 年 12 月 31 日,钟波与一致行动人合计控制公司股份 17,378,179 股,占公司总股本的 34.76%。

上述《一致行动协议》有效期已于 2024 年 3 月 2 日届满,钟波、肖适、尹蕾、刘帅、廖传均签署了《一致行动协议之补充协议》,将上述《一致行动协议》有效期延长 12 个月,即有效期为 2024 年 3 月 3 日至 2025 年 3 月 2 日。由于钟超、廖杨已不在公司任职,不再签署《一致行动协议之补充协议》,因此钟超、廖杨与钟波的一致行动关系于 2024 年 3 月 2 日到期后解除。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
钟波	13,153,554.00	13,153,554.00	18.79	18.79

2. 子公司

子公司情况,详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业:无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
肖适	董事兼任总经理
刘帅	董事
尹蕾	董事兼任副总经理
薛晓良	董事兼任董事会秘书
廖杨	持股 5% 股东及其一致行动人
干胜道	独立董事

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
廖传均	监事、持股 5% 股东及其一致行动人
杨洋	离任监事 12 个月内
朱毅	监事
王建	监事
彭妍曦	财务负责人
王鑫	高级管理人员
罗廷	高级管理人员
郭雪晴	高级管理人员
田峰	高级管理人员
杨朔	高级管理人员
冉鹏	高级管理人员
倪宁	高级管理人员
北京百度网讯科技有限公司（以下简称百度网讯）	公司持股 5% 以上的股东
北京爱奇艺科技有限公司	受百度网讯和北京百度毕威企业管理中心（有限合伙）的最终控制人李彦宏先生间接（协议）控制的公司
上海小度人工智能有限公司	
popIn 株式会社	
成都市辰讯科技有限公司	公司股东钟超控制的公司
成都市青柠微影科技有限公司	公司股东钟超控制的公司
寿光市青柠微影智能科技有限公司	公司股东钟超控制的公司

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京百度网讯科技有限公司	服务费		5,000.00
上海小度人工智能有限公司	技术服务费	237,454.93	331,553.78
合计		237,454.93	336,553.78

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都市青柠微影科技有限公司	销售商品、提供劳务	90,329,779.96	104,007,485.51
北京爱奇艺科技有限公司	互联网增值服务	29,645,605.86	30,476,626.20
寿光市青柠微影智能科技有限公司	销售商品	322,759.37	126,234.58
popIn 株式会社	销售商品、提供劳务		96,542.28
罗廷	销售商品	1,415.93	2,369.00

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
王鑫	销售商品	8,203.54	2,369.00
吴健	销售商品		1,110.00
王建	销售商品		1,110.00
尹蕾	销售商品		810.00
廖传均	销售商品		30.00
合计		120,307,764.66	134,714,686.57

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
本公司	宜宾极米	300,000,000.00	2019.2.14	园区投产之日起 5 年	否	人民币
本公司	香港极米	2,382,000,000.00	2023.2.10	2023.8.10	是	日元
本公司	香港极米	3,240,000,000.00	2023.8.10	2024.2.10	否	日元
本公司	香港极米	688,000,000.00	2023.4.25	2023.10.25	是	日元
本公司	宜宾极米	50,000,000.00	2023.11.30	2024.11.29	否	人民币
本公司	宜宾极米、香港极米	165,000,000.00	2023.10.31	2024.10.31	否	人民币（最高额担保）
本公司	宜宾极米	100,000,000.00	2023.2.27	2024.2.26	否	人民币
本公司	宜宾极米	88,000,000.00	2022.8.8	2023.10.27	是	人民币

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	1,482.10	1,884.85

（三）关联往来

1. 应收账款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京爱奇艺科技有限公司	6,622,111.47		8,240,233.54	

2. 应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	成都市辰讯科技有限公司	11,508.85	11,508.85
合同负债	成都市青柠微影科技有限公司	5,186,386.98	10,544,115.02
合同负债	popIn 株式会社		92,116.25
合同负债	寿光市青柠微影智能科技有限公司		6,374.11
其他应付款	肖适	246,283.19	

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据 2021 年 1 月 22 日第一届董事会第十九次会议决议，同意将由于员工离职回购及《限制性股票激励方案》中尚未授予完毕的激励股票，授予给符合激励方案等内部规定的激励对象。此次股权激励授予激励对象总计 466,000.00 份，激励份额的授予价格计人民币 920,832.50 元，授予日公允价值计人民币 1,660,777.40 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。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会授权，公司于 2021 年 9 月 29 日召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权及限制性股票的议案》，确定 2021 年 9 月 29 日为首次授予日，以 557.19 元/股的价格向符合授予条件的 65 名激励对象授予 2,722,500 份股票期权；以 180 元/股的授予价格向符合授予条件的 95 名激励对象授予 159,000 股限制性股票（第二类限制性股票），授予数量合计 2,881,500 股，占 2021 年公司股本总额 50,000,000 股的 5.763%，授予日公允价值人民币 10,675.43 万元。

2022 年 4 月 28 日，公司召开第一届董事会第三十二次会议、第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予股票期权及限制性股票的议案》，确定 2022 年 4 月 28 日为预留授予日，以 379.52 元/股的价格向符合授予条件的 175 名激励对象授予 277,500 份股票期权，以 180 元/股的授予价格向符合授予条件的 17 名激励对象授予 41,000 股限制性股票，授予数量合计 318,500 股，占当时公司股本总额 50,000,000 股的 0.64%，授予日公允价值 20,390,135.00 元。本期失效的限制性股票主要系激励对象离职回收的份额。

2022 年 6 月 28 日，公司召开第一届董事会第三十三次会议与第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权及限制性股票激励计划授予/行权价格及数量的议案》，同意按照公司《关于 2021 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》实施结果调整本激励计划的授予/行权价格、数量。

2023 年 1 月 9 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《极米科技股份有限公司 2023 年股票期权及限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》、《极米科技股份有限公司<2023 年股票期权及限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于拟向公司董事长钟波先生、董事兼总经理肖适先生授予股票期权的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》及《关于提请召开股东大会的议案》等议案。同日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了《极米科技股份有限公司 2023 年股票期权及限制性股票激励计划（草案）及摘要的议案》、《极米科技股份有限公司 2023 年股票期权及限制性股票激励计划实施考核管理办法》及《关于核实<公司 2023 年股票期权及限制性股票激励计划授予激励对象名单>的议案》，公司监事会对本激励计划发表了同意的核查意见

根据公司 2023 年第一次临时股东大会授权，公司于 2023 年 2 月 13 日召开了第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权及限制性股票的议案》，确定 2023 年 2 月 13 日为首次授予日，以 188.59 元/股的价格向符合授予条件的 311 名激励对象授予 2,772,650 份股票期权；以 100.00 元/股的授予价格

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

向符合授予条件的 11 名激励对象授予 116,400 股限制性股票。

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	573,350	4,537,456.40					145,900	1,073,564.74
管理人员	1,169,800	10,670,364.44					52,700	288,373.92
研发人员	1,145,900	9,263,709.97					192,583	1,638,735.07
合计	2,889,050	24,471,530.81					391,183	3,000,673.73

2. 年末发行在外的股票期权、第二类限制性股票和其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的第二类限制性股票		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	395.85 元/份	37 个月	126.43 元/股	31 个月	1.52-2.46 元/份	4 个月
管理人员	268.94 元/份		100.00 元/股			
研发人员	188.59 元/股					

说明: 2024 年 4 月 25 日, 公司召开第二届董事会第十五次会议, 审议通过《关于调整 2021 年股票期权及限制性股票激励计划授予/行权价格的议案》、《关于调整 2023 年股票期权及限制性股票激励计划授予/行权价格的议案》, 同意按照公司 2022 年年度利润分配方案实施结果调整 2021 年和 2023 年激励计划的授予/行权价格, 调整内容具体如下:

计划名称	授予信息	激励工具	调整前	调整后
			授予/行权价格	授予/行权价格
2021 年激励计划	首次授予	股票期权	395.85	393.7
		限制性股票	126.43	124.28
	预留授予	股票期权	268.94	266.79
		限制性股票	126.43	124.28
2023 年激励计划	首次授予	股票期权	188.59	186.44
		限制性股票	100.00	97.85

3. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	本公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	105,842,867.58

4. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	4,598,106.49

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	10,073,203.57
研发人员	7,559,176.24
合计	22,230,486.30

十四、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无重要的或有事项。

十五、承诺事项

1. 重大财务承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大财务承诺。

2. 重大资本承诺：无。

3. 除上述承诺事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于 2023 年年度利润分配方案的议案》，2023 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除回购专用证券账户的股份数）为基数分配利润，本次利润分配方案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

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

十七、其他重要事项

1. 分部信息：本集团不存在多种经营，无报告分部。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：本集团本年不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

综上，本集团不存在其他需要披露的重要事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	180,403,543.45	373,388,203.00
其中: 3 个月以内	179,199,549.63	357,535,356.04
4-12 个月	1,203,993.82	15,852,846.96
1-2 年	849,860.43	1,380,090.60
2-3 年	1,358,651.52	960.82
3 年以上	1,044,490.33	1,080,688.26
合计	183,656,545.73	375,849,942.68

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,656,545.73	100.00	1,953,987.87	1.06	181,702,557.86
其中: 账龄组合	17,794,620.72	9.69	1,953,987.87	10.98	15,840,632.85
合并范围内关联方	165,861,925.01	90.31			165,861,925.01
合计	183,656,545.73	100.00	1,953,987.87	—	181,702,557.86

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	375,849,942.68	100.00	2,149,829.14	0.57	373,700,113.54
其中: 账龄组合	76,101,250.10	20.25	2,149,829.14	2.82	73,951,420.96
合并范围内关联方	299,748,692.58	79.75			299,748,692.58
合计	375,849,942.68	100.00	2,149,829.14	—	373,700,113.54

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
3 个月以内	179,199,549.63		
4-12 个月	1,203,993.82	5.00	60,199.69
1-2 年	849,860.43	20.00	169,972.09
2-3 年	1,358,651.52	50.00	679,325.76
3 年以上	1,044,490.33	100.00	1,044,490.33
合计	183,656,545.73	—	1,953,987.87

(3) 本年应收账款坏账准备情况

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,149,829.14	-195,841.27				1,953,987.87
合计	2,149,829.14	-195,841.27				1,953,987.87

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 171,438,088.78 元，占应收账款年末余额合计数的比例 93.35%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 678,110.02 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

款项性质	年末余额	年初余额
应收关联方款项	977,942,607.37	922,199,767.98
保证金及押金	5,306,434.53	8,709,289.94
应收代扣代缴	2,976,732.79	1,931,313.08
备用金	159,004.53	650,000.00
单位往来款	174,558.61	220,831.42
其他	623,989.11	370,458.00
小计	987,183,326.94	934,081,660.42
减：坏账准备	288,328.26	309,994.50
合计	986,894,998.68	933,771,665.92

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	881,786,934.4	834,978,218.51
其中：3 个月以内	56,917,829.82	10,706,487.37
4-12 个月	824,869,104.58	824,271,731.14
1-2 年	10,411,364.42	82,531,851.18
2-3 年	80,543,959.40	12,725,437.37
3-4 年	11,785,208.96	355,930.18
4-5 年	196,393.38	1,249,827.30
5 年以上	2,459,466.38	2,240,395.88
合计	987,183,326.94	934,081,660.42

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	309,994.50			309,994.50
2023 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				
2023 年度计提	-21,666.24			-21,666.24
2023 年度转回				
2023 年度转销				
2023 年度核销				
2023 年度其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	288,328.26			288,328.26

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	309,994.50	-21,666.24				288,328.26
合计	309,994.50	-21,666.24				288,328.26

(5) 本公司本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	子公司往来	700,109,504.25	1 年以内	70.92	
第二名	子公司往来	143,330,356.70	1-4 年	14.52	
第三名	子公司往来	94,865,389.34	1-2 年	9.61	
第四名	子公司往来	39,637,357.08	1-2 年	4.02	
第五名	代扣代缴	1,497,878.06	1 年以内	0.15	
合计		979,440,485.43		99.22	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	61,582,140.00		61,582,140.00

(续表)

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

(2) 对子公司投资

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

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	749,604,993.00	138,277,318.09	939,191,457.33	228,403,573.30
其他业务	1,158,357.98	829,795.61	1,341,107.35	701,015.74
合计	750,763,350.98	139,107,113.70	940,532,564.68	229,104,589.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	2,504,742.88	9,464,691.34
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		634,883.75
合计	2,504,742.88	10,099,575.09

极米科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、财务报告补充资料

1. 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2023）》的规定，本集团非经常性损益如下：

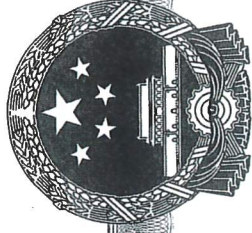
项目	本年金额
非流动性资产处置损益	-373,124.40
计入当期损益的政府补助	42,687,010.51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,126,469.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,964,018.09
小计	61,476,337.55
所得税影响额	9,195,104.85
合计	52,281,232.70

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.86%	1.72	1.72
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.19%	0.97	0.97





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 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。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

10



姓名 宋朝学

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1964-09-10

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 510103640910481

Identity card No.



姓名:宋朝学

证书编号:510100410702

510100410702

证书编号:
No. of Certificate

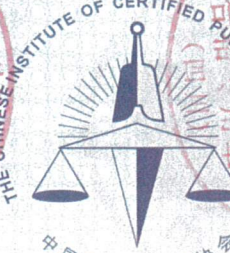
四川省

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

1995

发证日期:
Date of Issuance

年 12 月 1 日
/y /m /d



年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.



2006年 12月 31日
/y /m /d



姓名 淦涛
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-08-27
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 360425198708274910
Identity card no.



姓名: 淦涛

证书编号: 110101364823

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

110101364823

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014

年
/y

07

月
/m

11

日
/d

