

极米科技股份有限公司

财务报表及审计报告  
2025 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司股东权益变动表	13 - 14
财务报表附注	15 - 100

## 审计报告

德师报(审)字(26)第 P04036 号  
(第 1 页, 共 4 页)

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”)的财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 投影仪整机及配件销售收入的发生

如财务报表附注(五)39 所示,极米科技 2025 年度合并财务报表中实现营业收入人民币 3,467,484,106.01 元,其中投影仪整机及配件销售收入为人民币 3,187,620,455.28 元,占营业收入的 91.93%,金额重大且对经营成果有重大影响,是极米科技的关键业绩指标,因此我们将投影仪整机及配件销售收入的发生作为关键审计事项。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(26)第 P04036 号  
(第 2 页, 共 4 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### 投影仪整机及配件销售收入的发生 - 续

针对上述关键审计事项, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与投影仪整机及配件销售收入确认相关内部控制的有效性;
- (2) 检查销售合同或订单, 了解主要合同或订单条款, 评价投影仪整机及配件销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则规定;
- (3) 对投影仪整机及配件销售收入按产品、销售模式实施分析性程序, 分析销售收入波动及毛利率变动的合理性;
- (4) 选取样本执行细节测试, 检查与投影仪整机及配件销售收入相关的支持性文件, 包括销售订单、物流签收单、出口报关单、结算单及银行流水记录等;
- (5) 选取样本对投影仪整机及配件特定客户的销售收入金额执行函证程序。

### 四、其他事项

极米科技 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 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由其他会计师事务所审计, 并于 2025 年 4 月 21 日发表了无保留意见。

### 五、其他信息

极米科技管理层对其他信息负责。其他信息包括极米科技2025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。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

极米科技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。

## 七、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(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

七、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海



中国注册会计师: 叶祥佳  
(项目合伙人)

叶祥佳



中国注册会计师: 何仁柯

何仁柯



2026年3月30日

极米科技股份有限公司

合并资产负债表

2025年12月31日



人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	1,512,014,648.80	2,049,173,639.19
交易性金融资产	(五)2	508,418,000.00	472,564,597.20
应收账款	(五)3	359,270,002.66	194,777,573.28
应收款项融资	(五)4	3,450,000.00	30,378,034.10
预付款项	(五)5	35,524,752.13	23,542,285.96
其他应收款	(五)6	103,914,402.79	97,595,489.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	(五)7	914,361,761.35	928,397,782.64
其他流动资产	(五)8	221,715,410.00	116,023,812.93
<b>流动资产合计</b>		<b>3,658,668,977.73</b>	<b>3,912,453,215.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	(五)9	23,116,712.00	-
其他权益工具投资	(五)10	9,960,000.00	37,960,820.84
其他非流动金融资产	(五)11	77,475,961.54	-
固定资产	(五)12	1,083,257,631.22	1,043,017,399.67
在建工程	(五)13	3,497,910.82	4,773,464.63
使用权资产	(五)14	13,996,200.45	12,474,713.28
无形资产	(五)15	76,963,747.32	47,556,799.27
商誉	(五)16	19,021,137.07	19,630,873.28
长期待摊费用	(五)17	65,755,361.36	70,220,030.16
递延所得税资产	(五)18	131,238,114.45	130,903,666.87
其他非流动资产	(五)19	461,900,307.38	39,802,510.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,966,183,083.61</b>	<b>1,406,340,278.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,624,852,061.34</b>	<b>5,318,793,493.60</b>

## 极米科技股份有限公司

## 合并资产负债表 - 续

2025年12月31日

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)21	566,898,636.97	258,044,550.02
应付票据	(五)22	13,262,975.09	26,408,807.98
应付账款	(五)23	403,271,389.47	646,523,333.76
合同负债	(五)24	17,319,321.83	28,516,506.66
应付职工薪酬	(五)25	110,855,640.75	108,575,464.01
应交税费	(五)26	54,001,433.03	59,160,378.81
其他应付款	(五)27	346,436,883.43	125,403,400.53
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债	(五)28	312,556,365.95	310,891,283.32
其他流动负债	(五)29	1,622,886.71	3,238,785.82
<b>流动负债合计</b>		<b>1,826,225,533.23</b>	<b>1,566,762,510.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
租赁负债	(五)30	1,775,277.51	1,378,834.21
预计负债	(五)31	11,664,885.89	12,350,938.15
递延收益	(五)32	760,050,625.49	787,976,277.81
递延所得税负债	(五)18	1,807,514.57	4,525,584.39
<b>非流动负债合计</b>		<b>775,298,303.46</b>	<b>806,231,634.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,601,523,836.69</b>	<b>2,372,994,145.47</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	(五)33	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	(五)34	1,842,130,765.81	1,938,217,194.96
减：库存股	(五)35	129,393,611.85	164,300,756.45
其他综合收益	(五)36	6,042,489.00	9,149,928.88
盈余公积	(五)37	35,000,000.00	35,000,000.00
未分配利润	(五)38	1,198,011,595.15	1,054,565,248.58
归属于母公司股东权益合计		3,021,791,238.11	2,942,631,615.97
少数股东权益		1,536,986.54	3,167,732.16
<b>股东权益合计</b>		<b>3,023,328,224.65</b>	<b>2,945,799,348.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,624,852,061.34</b>	<b>5,318,793,493.60</b>

附注为财务报表的组成部分

钟波 钟波

公司负责人

妍曦 妍曦

主管会计工作负责人

薛晓良 薛晓良

会计机构负责人

极米科技股份有限公司

母公司资产负债表  
2025年12月31日

人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		915,387,122.43	890,089,297.99
交易性金融资产		470,616,666.67	472,564,597.20
应收账款	(十八)1	201,816,940.79	251,209,743.15
预付款项		5,666,594.60	6,539,787.57
其他应收款	(十八)2	1,217,611,042.54	1,458,768,906.46
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,308,564.14	1,701,933.47
其他流动资产		27,142,821.52	15,684,962.80
<b>流动资产合计</b>		<b>2,839,549,752.69</b>	<b>3,096,559,228.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	(十八)3	85,626,145.90	61,582,140.00
其他权益工具投资		9,960,000.00	37,960,820.84
其他非流动金融资产		27,475,961.54	-
固定资产		118,594,854.49	126,176,453.31
在建工程		3,187,760.89	-
使用权资产		182,725.67	548,177.00
无形资产		3,824,087.44	8,794,720.37
长期待摊费用		6,106,068.81	7,149,840.25
递延所得税资产		3,961,598.87	5,927,985.38
其他非流动资产		251,000,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>509,919,203.61</b>	<b>248,140,137.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,349,468,956.30</b>	<b>3,344,699,365.79</b>

极米科技股份有限公司

母公司资产负债表 - 续

2025年12月31日



人民币元

项目	附注	本年年末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		102,785,600.22	41,660,388.33
应付账款		30,549,209.07	43,187,518.55
合同负债		612,442.07	819,256.17
应付职工薪酬		83,253,390.57	79,697,055.74
应交税费		9,716,918.57	21,074,958.53
其他应付款		70,014,604.65	122,268,153.25
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债		188,557.05	447,960.10
其他流动负债		75,028.58	97,964.24
<b>流动负债合计</b>		<b>297,195,750.78</b>	<b>309,253,254.91</b>
<b>非流动负债:</b>			
租赁负债		37,947.43	231,647.62
递延收益		9,619,000.00	8,008,000.00
递延所得税负债		18,272.57	82,226.55
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,675,220.00</b>	<b>8,321,874.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>306,870,970.78</b>	<b>317,575,129.08</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积		1,841,971,699.44	1,938,058,128.59
减: 库存股		129,393,611.85	164,300,756.45
盈余公积		35,000,000.00	35,000,000.00
未分配利润		1,225,019,897.93	1,148,366,864.57
<b>股东权益合计</b>		<b>3,042,597,985.52</b>	<b>3,027,124,236.71</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,349,468,956.30</b>	<b>3,344,699,365.79</b>

钟波



公司负责人

妍曦



主管会计工作负责人

薛晓良



会计机构负责人

## 极米科技股份有限公司

## 合并利润表

2025年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(五)39	3,467,484,106.01	3,404,605,307.88
减：营业成本	(五)39	2,350,952,039.74	2,342,639,763.88
税金及附加	(五)40	22,235,617.57	24,100,827.78
销售费用	(五)41	515,034,400.61	597,794,360.49
管理费用	(五)42	150,159,662.69	116,409,470.57
研发费用	(五)43	400,389,951.31	367,648,581.69
财务费用	(五)44	(27,852,330.22)	(49,797,158.82)
其中：利息费用		11,482,381.50	4,323,054.28
利息收入		53,299,721.11	62,062,508.64
加：其他收益	(五)45	92,078,407.03	88,223,998.57
投资收益	(五)46	2,780,054.24	1,614,532.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)		-	-
公允价值变动收益	(五)47	9,563,980.55	10,754,419.43
信用减值利得(损失)	(五)48	(7,334,525.53)	(3,466,406.81)
资产减值利得(损失)	(五)49	(18,129,529.75)	(18,437,305.63)
资产处置收益(损失)	(五)50	251,039.65	(52,324.94)
二、营业利润		135,774,190.50	84,446,374.95
加：营业外收入	(五)51	1,323,994.37	4,509,704.32
减：营业外支出	(五)52	3,927,852.93	3,384,351.58
三、利润总额		133,170,331.94	85,571,727.69
减：所得税费用	(五)53	(8,645,269.01)	(34,291,182.59)
四、净利润		141,815,600.95	119,862,910.28
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		141,815,600.95	119,862,910.28
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		143,446,346.57	120,142,895.56
2.少数股东损益(净亏损)		(1,630,745.62)	(279,985.28)
五、其他综合收益的税后净额	(五)36	(3,107,439.88)	1,549,187.89
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额		(3,107,439.88)	1,549,187.89
(一)将重分类进损益的其他综合收益		(3,107,439.88)	1,549,187.89
1.外币财务报表折算差额		(3,107,439.88)	1,549,187.89
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		-	-
六、综合收益总额		138,708,161.07	121,412,098.17
归属于母公司股东的综合收益总额		140,338,906.69	121,692,083.45
归属于少数股东的综合收益总额		(1,630,745.62)	(279,985.28)
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		2.13	1.75
(二)稀释每股收益(元/股)		2.12	1.75

钟波

钟波

公司负责人

妍曦

妍曦

主管会计工作负责人

薛晓良

薛晓良

会计机构负责人

极米科技股份有限公司

母公司利润表

2025年12月31日止年度



人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十八)4	590,564,663.74	722,512,004.27
减：营业成本	(十八)4	164,818,596.76	135,682,188.04
税金及附加		7,537,377.78	9,437,041.99
销售费用		115,199,429.62	101,185,860.52
管理费用		110,940,952.09	74,356,970.86
研发费用		203,289,088.20	217,860,923.54
财务费用		(14,978,225.54)	(32,141,297.42)
其中：利息费用		7,327,998.59	2,842,323.53
利息收入		24,748,548.13	34,109,664.90
加：其他收益		55,905,513.15	48,616,323.83
投资收益	(十八)5	2,364,540.19	1,629,851.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失)		-	-
公允价值变动收益		9,535,772.22	9,636,086.10
信用减值利得(损失)		1,548,526.17	(678,169.30)
资产减值利得(损失)		(2,119,629.26)	-
资产处置收益(损失)		251,039.65	(52,324.94)
二、营业利润		71,243,206.95	275,282,084.10
加：营业外收入		245,571.03	4,232,813.89
减：营业外支出		820,967.02	961,641.15
三、利润总额		70,667,810.96	278,553,256.84
减：所得税费用		(5,985,222.40)	5,809,049.47
四、净利润		76,653,033.36	272,744,207.37
(一)持续经营净利润		76,653,033.36	272,744,207.37
(二)终止经营净利润		-	-
五、综合收益总额		76,653,033.36	272,744,207.37

钟波



公司负责人

妍曦



主管会计工作负责人

薛晓良



会计机构负责人

## 极米科技股份有限公司

## 合并现金流量表

2025年12月31日止年度

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,599,475,272.06	3,808,662,649.28
收到的税费返还		40,068,942.78	218,028,086.36
收到其他与经营活动有关的现金	(五)54(1)	114,092,131.16	171,955,090.69
经营活动现金流入小计		3,753,636,346.00	4,198,645,826.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,636,936,862.86	2,557,808,188.76
支付给职工以及为职工支付的现金		576,572,428.87	613,652,608.56
支付的各项税费		120,675,805.02	129,055,620.35
支付其他与经营活动有关的现金	(五)54(2)	514,539,302.48	667,888,052.77
经营活动现金流出小计		3,848,724,399.23	3,968,404,470.44
经营活动产生的现金流量净额	(五)55(1)	(95,088,053.23)	230,241,355.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	(五)54(3)	3,241,698,608.87	1,897,824,577.78
取得投资收益收到的现金		47,564,607.58	15,396,026.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,143,885.54	256,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,290,407,101.99	1,913,477,504.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,528,055.44	71,323,798.65
投资支付的现金	(五)54(4)	3,771,916,712.00	1,917,650,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五)54(5)	-	1,001,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,971,444,767.44	2,989,973,798.65
投资活动产生的现金流量净额		(681,037,665.45)	(1,076,496,294.43)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		918,204,733.68	471,338,712.39
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)54(6)	277,544,935.96	94,326,610.00
筹资活动现金流入小计		1,195,749,669.64	565,665,322.39
偿还债务支付的现金		602,107,131.87	513,227,747.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,870,913.12	24,576,236.02
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)54(7)	321,018,095.66	348,769,552.65
筹资活动现金流出小计		926,996,140.65	886,573,536.10
筹资活动产生的现金流量净额		268,753,528.99	(320,908,213.71)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(3,148,735.09)	2,320,852.61
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>	(五)55(1)	(510,520,924.78)	(1,164,842,299.64)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)55(2)	971,324,851.92	2,136,167,151.56
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)55(2)	460,803,927.14	971,324,851.92

钟波



公司负责人

妍曦



主管会计工作负责人

薛晓良



会计机构负责人

极米科技股份有限公司

母公司现金流量表

2025年12月31日止年度



人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		723,594,301.42	900,256,233.29
收到的税费返还		40,068,942.78	43,629,399.61
收到其他与经营活动有关的现金		2,317,070,697.56	2,185,677,097.17
经营活动现金流入小计		3,080,733,941.76	3,129,562,730.07
购买商品、接受劳务支付的现金		110,991,281.89	157,243,221.27
支付给职工以及为职工支付的现金		349,169,941.06	353,622,203.00
支付的各项税费		79,500,628.19	76,586,243.30
支付其他与经营活动有关的现金		2,297,551,421.71	2,778,837,658.27
经营活动现金流出小计		2,837,213,272.85	3,366,289,325.84
经营活动产生的现金流量净额		243,520,668.91	(236,726,595.77)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,700,524,859.30	1,797,824,577.78
取得投资收益收到的现金		26,879,092.99	14,293,012.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,123,468.39	256,200.00
投资活动现金流入小计		2,728,527,420.68	1,812,373,790.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,611,720.91	24,445,105.97
投资支付的现金		2,934,116,712.00	1,817,650,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	551,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,950,728,432.91	2,393,095,105.97
投资活动产生的现金流量净额		(222,201,012.23)	(580,721,315.45)
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		264,000,000.00	83,344,080.00
收到其他与筹资活动有关的现金		277,544,935.96	94,326,610.00
筹资活动现金流入小计		541,544,935.96	177,670,690.00
偿还债务支付的现金		202,900,000.00	43,167,520.00
分配股利或偿付利息支付的现金		3,153,602.47	20,462,446.31
支付其他与筹资活动有关的现金		297,696,887.43	325,981,698.38
筹资活动现金流出小计		503,750,489.90	389,611,664.69
筹资活动产生的现金流量净额		37,794,446.06	(211,940,974.69)
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(2,349,740.70)	107,760.36
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		56,764,362.04	(1,029,281,125.55)
加：年初现金及现金等价物余额		317,501,857.66	1,346,782,983.21
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>		374,266,219.70	317,501,857.66

钟波



公司负责人

妍曦



主管会计工作负责人

薛晓良



会计机构负责人



极米科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2025年12月31日止年度

项目	本年						人民币元
	归属于母公司股东权益		少数股东权益		股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	70,000,000.00	1,938,217,194.96	164,300,756.45	9,149,928.88	35,000,000.00	1,054,565,248.58	2,945,799,348.13
二、本年增减变动金额	-	-	-	(3,107,439.88)	-	143,445,346.57	138,708,161.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	(3,107,439.88)	-	143,445,346.57	138,708,161.07
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	46,462,011.15	-	-	-	-	46,462,011.15
2. 其他	-	(142,548,440.30)	(34,907,144.60)	-	-	-	(107,641,295.70)
三、本年年末余额	70,000,000.00	1,842,130,765.81	129,393,611.85	6,042,489.00	35,000,000.00	1,198,011,595.15	3,023,328,224.65

项目	上年						人民币元
	归属于母公司股东权益		少数股东权益		股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、本年年初余额	70,000,000.00	2,092,435,707.99	35,877,221.74	9,636,745.99	35,000,000.00	549,364,221.74	3,120,007,171.42
二、本年增减变动金额	-	-	-	1,549,187.89	-	120,142,895.56	121,412,098.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,549,187.89	-	120,142,895.56	121,412,098.17
(二) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	(49,779,628.10)	-	-	-	-	(49,779,628.10)
2. 其他	-	(104,438,884.93)	124,423,534.71	-	-	-	(228,862,419.54)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	(20,373,300.00)	(20,373,300.00)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(20,373,300.00)	(20,373,300.00)
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	(5,431,431.28)	-	5,431,431.28	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(5,431,431.28)	-	5,431,431.28	-
2. 其他	-	-	-	3,395,426.28	-	-	3,395,426.28
三、本年年末余额	70,000,000.00	1,938,217,194.96	164,300,756.45	9,149,928.88	35,000,000.00	1,054,565,248.58	2,945,799,348.13

钟波

妍曦

妍曦

薛晓良

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



## (一) 公司基本情况

### 1、公司概况

极米科技股份有限公司(原名“成都极米科技股份有限公司”)(以下简称“本公司”),系由成都市极米科技有限公司(以下简称“极米有限”)于 2019 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。极米有限是一家于 2013 年 11 月 18 日在四川省成都市注册成立的有限责任公司。本公司 2021 年 3 月 3 日在上海证券交易所科创板上市。

本公司的法定代表人为钟波先生,本公司注册地址为中国(四川)自由贸易试验区成都高新区世纪城路 1129 号 A 区 4 栋。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动为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。

### 2、财务报表批准报出日

本公司的合并及母公司财务报表于 2026 年 3 月 30 日已经本公司董事会批准。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、记账基础和计价原则

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

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

(二) 财务报表的编制基础 - 续

**3、记账基础和计价原则 - 续**

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

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

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策及会计估计

**1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

**2、会计期间**

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

**3、营业周期**

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

**(三) 重要会计政策及会计估计 - 续****4、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

**5、重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额在人民币 500.00 万元及以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额在人民币 100.00 万元及以上
重要的应收款项核销	单项金额在人民币 100.00 万元及以上
账龄超过 1 年的重要预付款项、应付账款、合同负债和其他应付款	单项金额在人民币 500.00 万元及以上
重要的预计负债	单项金额在人民币 500.00 万元及以上
重要的在建工程	单个项目预算金额超过年末资产总额 0.5%
重要的子公司	相关子公司净资产占本集团净资产 5% 以上或营业收入占本集团营业收入 10% 以上
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	金额超过当期归属于母公司股东净利润 10% 且超过人民币 1,000.00 万元
收到或支付的重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流入或流出金额占投资活动现金流入或流出的 10% 以上

**6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

**6.1 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**6.2 非同一控制下企业合并及商誉**

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下企业合并及商誉 - 续

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

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

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

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

7.2 合并财务报表的编制方法 - 续

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍应当冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算 - 续

9.1 外币业务 - 续

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

9.2 外币财务报表折算

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**10、金融工具 - 续**

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中“记账基础和计价原则”的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时,按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

**10.1 金融资产的分类、确认和计量**

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

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团管理该金融资产的业务模式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的,则该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。取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据,列示于应收款项融资。

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础,不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融工具减值

本集团对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以预期信用损失为基础进行减值测试并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

10.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (2) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

10.2.4 减记金融资产

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**10、金融工具 - 续**

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债全部为其他金融负债。

10.4.1.1 其他金融负债

其他金融负债按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**10、金融工具 - 续**

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 金融资产和金融负债的抵销

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

**11、应收账款**

11.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将应收账款分为组合一和组合二。其中，组合一为应收中国境内客户款项，组合二为应收海外经销商款项。本集团采用的共同信用风险特征包括客户的性质、规模及所属行业等。

11.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。

11.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对债务人发生重大财务困难、进入破产或其他财务重组程序的应收账款单项评估确定信用损失。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**12、其他应收款**

12.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同信用风险特征为依据，将除押金和保证金、备用金和员工持股计划垫款以外的其他应收款作为一项组合，基于账龄计提坏账准备。

12.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

账龄自其初始确认日起算。修改其他应收款的条款和条件但不导致其他应收款终止确认的，账龄连续计算。

12.3 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对应收押金和保证金、备用金和员工持股计划垫款等风险较低的其他应收款，以及信用风险自初始确认以来显著增加的其他应收款，基于单项评估确定预期信用损失。

**13、存货**

13.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

13.1.1 存货类别

本集团的存货主要包括库存商品、原材料、在产品、委托加工物资以及发出商品。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

13.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

13.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**13、存货 - 续**

13.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

**14、长期股权投资**

14.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.3 后续计量及损益确认方法

14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

14、长期股权投资 - 续

14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

15、固定资产

15.1 确认条件

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

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

15.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

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

15.3 其他说明

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

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

**(三) 重要会计政策及会计估计 - 续****16、在建工程**

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质上完工。	达到预定可使用状态
需安装调试的设备	相关设备及其他配套设施已安装完毕；设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行。	达到预定可使用状态
需安装测试的软件	相关软件及其他网络设施已安装完毕；软件经过测试可在一段时间内保持正常稳定运行。	达到预定可使用状态

**17、借款费用**

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

**18、无形资产****18.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

无形资产包括土地使用权、软件、专利及商标权等。

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

类别	摊销方法	使用寿命(年)	使用寿命确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	40-70	法定使用年限	-
专利及商标权	直线法	5-10	预期经济利益年限	-
软件	直线法	1-10	预期经济利益年限	-

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

18、无形资产 - 续

18.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序 - 续

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

18.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的职工薪酬及股份支付费用、研发活动直接消耗的材料、专利检测及服务费用、研发活动的仪器和设备的折旧摊销、研究与试验开发所需的外包劳务支出、差旅费及开发设计费等。本集团以通过技术可行性及经济可行性研究，作为划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**19、长期资产减值**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**20、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，主要包括装修费和待摊模具费等。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

**21、合同负债**

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

**22、职工薪酬**

**22.1 短期薪酬的会计处理方法**

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**22、职工薪酬 - 续**

22.1 短期薪酬的会计处理方法 - 续

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

22.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。主要是根据政府统筹的社会福利计划为员工缴纳的基本养老保险和失业保险。

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

22.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**23、预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

**24、股份支付**

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

24、股份支付 - 续

24.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

25、收入

25.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于投影仪整机及配件和互联网增值服务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(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。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价(如销售返利)的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

25、收入 - 续

25.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团不同业务类型收入确认时点如下：

投影仪整机及配件收入

(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。本集团在与电商平台结算时确认销售收入。

(3)经销模式。经销模式下，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消费者或物流公司后确认收入。

(4)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。

互联网增值服务收入

互联网增值服务收入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，在用户下载第三方应用程序的下载激活数量确认或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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**26、政府补助**

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，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。

**27、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 当期所得税

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

27、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**27、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续**

27.3 所得税的抵销

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

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

**28、租赁**

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，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

28.1 本集团作为承租人

28.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

28.1.2 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.1 本集团作为承租人 - 续

28.1.2 使用权资产 - 续

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

28.1.3 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(三) 重要会计政策及会计估计 - 续

**28、租赁 - 续**

28.1 本集团作为承租人 - 续

28.1.4 作为承租方对短期租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对办公及经营用房的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

28.1.5 租赁变更

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：

- 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；
- 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。

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，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

**29、与回购公司股份相关的会计处理方法**

回购股份支付的对价和交易费用从权益中扣除，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

## (四) 税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按适用税率计算的销项税额抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%
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：存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10% 见附注(四)、2、(1)
海南光擎科技有限公司(以下简称“海南光擎”)	25%(注1)
深圳市极米软件科技有限公司(以下简称“深圳极米”)	
宜宾市极影贸易有限公司(以下简称“宜宾极影”)	
宜宾市极米光电有限公司(以下简称“宜宾极米”)	15% 见附注(四)、2、(2)及(3)
成都市极创光电科技有限公司(以下简称“极创光电”)	
宜宾市萤火虫光电有限公司(以下简称“宜宾萤火虫”)	
成都极米视界电子商务有限公司(以下简称“极米视界”)	
宜宾极创光电有限责任公司(以下简称“宜宾极创”)	
成都光擎科技有限公司(以下简称“光擎科技”)	
成都极联科技有限公司(以下简称“极联科技”)	
福州极米视界贸易有限公司(以下简称“福州极米视界”)	20%(注2)
杭州小乖鱼贸易有限公司(以下简称“杭州小乖鱼”)	
上海极和数电子商务有限公司(以下简称“上海极和数”)	
武汉极米视界贸易有限公司(以下简称“武汉极米视界”)	
西安极米视界贸易有限公司(以下简称“西安极米视界”)	
深圳极宝鱼贸易有限公司(以下简称“深圳极宝鱼”)	
南昌光擎锐屏电子商务有限公司(以下简称“南昌光擎”)	
长春市极米视界科技有限公司(以下简称“长春极米视界”)	
厦门极米视界贸易有限公司(以下简称“厦门极米视界”)	
广州极影贸易有限公司(以下简称“广州极影”)	
昆明极帧映贸易有限公司(以下简称“昆明极帧映”)	
南京极影贸易有限公司(以下简称“南京极影”)	
长沙极米视界贸易有限公司(以下简称“长沙极米视界”)	
珠海极米视界贸易有限公司(以下简称“珠海极米视界”)	
合肥极米视界贸易有限公司(以下简称“合肥极米视界”)	
太原极米视界贸易有限公司(以下简称“太原极米视界”)	
北京极米视界贸易有限公司(以下简称“北京极米视界”)	
重庆极帧映贸易有限公司(以下简称“重庆极帧映”)	
沈阳极米视界贸易有限公司(以下简称“沈阳极米视界”)	
大连极米视界贸易有限公司(以下简称“大连极米视界”)	
深圳市青睐创新智能技术有限公司(以下简称“深圳青睐”)	

## (四) 税项 - 续

## 1、主要税种及税率 - 续

纳税主体名称	所得税税率(%)
Xgimi Limited(以下简称“极米香港”)(注 3)	8.25%/16.5%
Hongkong Xgimi Innovation Technology Company Limited (以下简称“香港创新”)(注 3)	
Hongkong Guangqing Technology Innovation Limited (以下简称“香港光擎”)(注 3)	
ASTRA HORIZON LIMITED (以下简称“香港星际寰宇”)(注 3)	
Astra Horizon USA Incorporated (以下简称“极米美国”)(注 4)	联邦企业所得税税率 21%；州企业所得税税率 8.7%/8.84%
XGIMI 株式会社(以下简称“极米日本”)(注 5)	30%-35%
AladdinX 株式会社(以下简称“日本阿拉丁”)(注 5)	
Xgimi Deutschland GmbH(以下简称“极米德国”)(注 6)	30%-33%
Astra Horizon Singapore Ptd, Ltd. (以下简称“极米新加坡”)(注 7)	17%
Astra Horizon Vietnam Technology Company Limited (以下简称“极米越南”)(注 8)	20%

注 1：除适用税收优惠政策的主体外，中国境内下属子公司适用的法定企业所得税税率为 25%。

注 2：根据财政部、国家税务总局于 2023 年 3 月 26 日发布的 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

注 3：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》，应税利润不超过 200 万元港元部分的利得税税率为 8.25%，超过部分的利得税税率为 16.50%。

注 4：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 5：极米日本、日本阿拉丁注册地为日本，法人税适用税率为 23.20%。此外，日本企业还需计征地方法人税、法人事业税等，最终的综合企业所得税税率为 30%-35%。

注 6：极米德国注册地为德国，企业所得税税率为 15%，加上团结附加税 5.5%，综合税率为 15.825%。同时，根据注册地或实际展开活动的所在地不同，需要缴纳贸易税(最低 7%，一般为 14%-17%)，最终的综合企业所得税税率为 30%-33%。

(四) 税项 - 续

1、主要税种及税率 - 续

注 7：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。

注 8：极米越南注册地为越南，企业所得税标准税率为 20%，对于在工业园区内实施新投资项目的企业，可就新投资项目产生的收入享受两年免税期，并在接下来的四年内享受企业所得税 50%的减免。免税期和减免期自公司从符合税收优惠条件的新投资项目获得应纳税所得额的第一年起连续计算。如果自新投资项目收入产生之日起的前三年均无应纳税所得额，则免税期和减免期自第四年起计算。

2、税收优惠及批文

企业所得税

(1) 国家规划布局内重点软件企业所得税优惠政策

根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号)、《国家发展改革委等部门关于做好 2025 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作的通知》(发改高技〔2025〕385 号)和工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局 2021 年第 10 号公告的有关规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业(以下简称“重点软件企业”)，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，后续年度减按 10%的税率征收企业所得税。

本公司管理层根据本年度实际经营情况进行评估，预计本公司本年度可以满足上述政策规定条件并适用重点软件企业所得税优惠政策。本年系本公司适用重点软件企业相关税收优惠政策的第六年，因此，本年度本公司按照预计可享受重点软件企业优惠税率 10%计缴企业所得税。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠及批文- 续

(2) 高新技术企业所得税优惠政策

根据《企业所得税法》规定，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。

2024年12月6日，本公司通过四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局审查，取得编号为 GR202451003801 的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司于 2025 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

2024年12月6日，本公司之子公司宜宾极米通过四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局审查，取得编号为 GR202451003962 的高新技术企业证书，有效期为三年。宜宾极米于 2025 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 西部大开发所得税优惠政策

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司极创光电、极米视界及宜宾萤火虫的主营业务属于产业结构调整指导目录中鼓励类产业，于 2025 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

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，本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) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行存款	417,959,344.57	506,573,723.21
其他货币资金(注)	1,094,055,304.23	1,542,599,915.98
合计	1,512,014,648.80	2,049,173,639.19
其中：存放在境外的款项总额	70,781,112.98	73,496,714.94

注：2025年12月31日，其他货币资金余额中包含自购买日起三个月以上但一年内到期的定期存款本金人民币960,000,000.00元、基于实际利率法计提的应收利息人民币76,541,847.06元，以及支付宝、微信、PayPal、Payoneer和Pingpong等第三方支付账户及证券账户中的余额人民币12,821,249.24元。受限货币资金的具体情况参见附注(五)、20。

## 2、交易性金融资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	508,418,000.00	472,564,597.20
其中：		
银行理财产品	508,418,000.00	472,564,597.20

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	359,134,907.18	195,620,520.29
1至2年	8,683,882.35	253,252.90
2至3年	139,420.14	275,500.61
3年以上	1,015,743.95	2,338,271.85
小计	368,973,953.62	198,487,545.65
减：坏账准备	9,703,950.96	3,709,972.37
合计	359,270,002.66	194,777,573.28

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收账款 - 续

## (2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,827,977.65	2.12	7,827,977.65	100.00	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	361,145,975.97	97.88	1,875,973.31	0.52	359,270,002.66	198,487,545.65	100.00	3,709,972.37	1.87	194,777,573.28
其中：组合一	169,717,129.10	46.00	169,717.13	0.10	169,547,411.97	28,549,718.95	14.38	28,549.72	0.10	28,521,169.23
组合二	191,428,846.87	51.88	1,706,256.18	0.89	189,722,590.69	169,937,826.70	85.62	3,681,422.65	2.17	166,256,404.05
合计	368,973,953.62	100.00	9,703,950.96		359,270,002.66	198,487,545.65	100.00	3,709,972.37		194,777,573.28

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收账款 - 续

## (2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

按单项计提坏账准备

人民币元

单位名称	本年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
客户 A	7,827,977.65	7,827,977.65	100.00	客户处于破产清算阶段

按组合计提坏账准备

于 2025 年 12 月 31 日，组合一的应收账款的信用风险与其整个存续期的预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	本年年末余额			账面价值
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	
1 年以内	169,717,129.10	169,717.13	0.10	169,547,411.97

于 2025 年 12 月 31 日，组合二的应收账款的信用风险与其整个存续期的预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	本年年末余额			账面价值
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	
1 年以内	189,417,778.08	174,144.12	0.09	189,243,633.96
1 至 2 年	855,904.70	408,068.03	47.68	447,836.67
2 至 3 年	139,420.14	108,300.08	77.68	31,120.06
3 年以上	1,015,743.95	1,015,743.95	100.00	-
合计	191,428,846.87	1,706,256.18		189,722,590.69

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收账款 - 续

## (3) 坏账准备的情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年变动金额				本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	7,827,977.65	-	-	-	7,827,977.65
按组合计提坏账准备	3,709,972.37	1,567,505.13	(2,278,605.92)	(1,795,062.53)	672,164.26	1,875,973.31
其中：组合一	28,549.72	141,167.41	-	-	-	169,717.13
组合二	3,681,422.65	1,426,337.72	(2,278,605.92)	(1,795,062.53)	672,164.26	1,706,256.18
合计	3,709,972.37	9,395,482.78	(2,278,605.92)	(1,795,062.53)	672,164.26	9,703,950.96

## 按预期信用损失模型计算坏账准备

人民币元

坏账准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
本年年初余额	3,709,972.37	-	3,709,972.37
本年计提	1,567,505.13	7,827,977.65	9,395,482.78
本年转回	(2,278,605.92)	-	(2,278,605.92)
本年核销	(1,795,062.53)	-	(1,795,062.53)
外币报表折算差额	672,164.26	-	672,164.26
本年年末余额	1,875,973.31	7,827,977.65	9,703,950.96

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,795,062.53

本年无重要的应收账款核销。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 本年年末余额
第一名	100,409,997.39	27.21	100,410.00
第二名	36,892,949.81	10.00	328,347.25
第三名	29,919,697.07	8.11	29,919.70
第四名	29,468,971.27	7.99	262,273.84
第五名	24,604,700.80	6.67	218,981.84
合计	221,296,316.34	59.98	939,932.63

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,450,000.00	30,378,034.10

(2) 于本年末，本集团无已质押的应收款项融资。

(3) 于本年末，本集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

人民币元

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	137,894,323.69	-

(4) 本集团所持有的银行承兑汇票的承兑人为信用评级较高的银行，相关银行承兑汇票到期后不获支付的可能性很低，不存在重大的信用风险，因此未计提坏账准备。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,622,340.78	94.64	22,058,399.77	93.70
1至2年	1,736,360.89	4.89	1,358,858.58	5.77
2至3年	87,972.71	0.25	76,527.79	0.32
3年以上	78,077.75	0.22	48,499.82	0.21
合计	35,524,752.13	100.00	23,542,285.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	本年年末余额	占预付款项本年年末余额合计数的比例(%)
第一名	10,950,000.00	30.82
第二名	1,647,022.34	4.64
第三名	1,167,962.97	3.29
第四名	1,033,983.95	2.91
第五名	999,716.81	2.81
合计	15,798,686.07	44.47

本年无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、其他应收款

## (1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	79,358,781.17	80,756,261.25
1至2年	13,518,935.26	6,590,283.89
2至3年	4,798,003.22	2,889,533.15
3至4年	1,279,869.35	3,031,592.40
4至5年	2,331,695.12	1,804,503.67
5年以上	3,277,803.73	2,956,351.73
小计	104,565,087.85	98,028,526.09
减：坏账准备	650,685.06	433,036.39
合计	103,914,402.79	97,595,489.70

## (2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
员工持股计划垫款	10,875,577.57	63,720,000.00
平台代收款	66,497,502.49	-
押金和保证金	19,093,144.18	22,720,652.12
应收代扣代缴款项	1,902,611.34	3,269,334.31
备用金	614,255.77	604,480.63
其他	5,581,996.50	7,714,059.03
合计	104,565,087.85	98,028,526.09

## (3) 坏账准备计提情况

人民币元

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)	
本年年初余额	433,036.39	-	-	433,036.39
本年计提	381,001.83	-	-	381,001.83
本年转回	(163,353.16)	-	-	(163,353.16)
本年年末余额	650,685.06	-	-	650,685.06

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 6、其他应收款 - 续

## (4) 坏账准备的情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年变动金额				本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	433,036.39	381,001.83	(163,353.16)	-	-	650,685.06
合计	433,036.39	381,001.83	(163,353.16)	-	-	650,685.06

## 按单项计提坏账准备

人民币元

单位名称	本年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
员工持股计划垫款	10,875,577.57	-	-	不适用
押金和保证金	19,093,144.18	-	-	不适用
备用金	614,255.77	-	-	不适用
合计	30,582,977.52	-	-	

## 按组合计提坏账准备

人民币元

账龄	本年年末余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	73,445,090.90	347,379.42	0.47	73,097,711.48
1至2年	27,052.03	2,705.20	10.00	24,346.83
2至3年	13,450.00	2,690.00	20.00	10,760.00
3年以上	496,517.40	297,910.44	60.00	198,606.96
合计	73,982,110.33	650,685.06		73,331,425.27

## (5) 本年度实际核销的其他应收款情况

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

人民币元

单位名称	款项的性质	本年年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	信用损失准备本年年末余额
亚马逊-美国	平台代收款	13,601,992.13	1年以内	13.01	56,036.70
员工持股计划垫款	代垫员工个人所得税	10,875,577.57	1年以内	10.40	44,804.58
亚马逊-德国	平台代收款	8,421,716.77	1年以内	8.05	34,695.30
深圳谷澜商贸有限公司	平台代收款	7,908,079.84	1年以内	7.56	32,579.25
新疆佐庭信息科技有限公司	平台代收款	6,397,649.06	1年以内	6.12	26,356.67
合计		47,205,015.37		45.14	194,472.50

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、存货

## (1) 存货分类

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,409,482.73	5,912,407.90	220,497,074.83	239,673,287.32	8,993,834.74	230,679,452.58
在产品	4,114,109.44	-	4,114,109.44	5,850,818.52	-	5,850,818.52
库存商品	478,593,044.47	14,225,720.20	464,367,324.27	493,808,962.44	19,678,172.75	474,130,789.69
委托加工物资	4,078,067.73	-	4,078,067.73	6,311,353.24	-	6,311,353.24
发出商品	221,305,185.08	-	221,305,185.08	211,425,368.61	-	211,425,368.61
合计	934,499,889.45	20,138,128.10	914,361,761.35	957,069,790.13	28,672,007.49	928,397,782.64

## (2) 存货跌价准备

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加金额	本年减少金额		本年年末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	8,993,834.74	9,412,874.23	(12,467,265.61)	(27,035.46)	5,912,407.90
库存商品	19,678,172.75	8,716,655.52	(13,492,140.40)	(676,967.67)	14,225,720.20
合计	28,672,007.49	18,129,529.75	(25,959,406.01)	(704,003.13)	20,138,128.10

本年转回或转销存货跌价准备的原因：

本年因存货出售或报废转销存货跌价准备人民币 25,959,406.01 元 (2024 年：人民币 38,122,333.66 元)。

## 8、其他流动资产

## (1) 其他流动资产情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	186,446,588.02	94,873,875.19
H 股上市费用	17,239,613.36	-
待摊模具费	9,176,937.31	6,476,849.45
其他待摊费用(注)	8,852,271.31	14,673,088.29
合计	221,715,410.00	116,023,812.93

注：其他待摊费用主要为摊销期限在 1 年以内的软件技术服务费用。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

单位：人民币元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动							本年年末余额	减值准备 本期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益 (损失)	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
联营企业：											
中金新兴私募股权投资基金(青岛)合伙企业(有限合伙)(以下简称“中金基金”)(注)	-	23,116,712.00	-	-	-	-	-	-	-	23,116,712.00	-

注： 2025年度，本公司对中金基金投资人民币23,116,712.00元，持有其认缴比例为19.34%的有限合伙人份额。根据中金基金的合伙协议，投资决策委员会负责基金项目决策，本公司在投资决策委员会中拥有16.67%的表决权，能够对中金基金施加重大影响。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 10、其他权益工具投资

人民币元

项目	本年初余额	本年年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
成都光明南方光学科技有限公司	9,960,000.00	9,960,000.00	-	-	-	持有投资的目的并非为了在近期出售以获取短期收益
新芒(成都)股权投资基金(有限合伙)(以下简称“新芒基金”)	28,000,820.84	-	-	-	-	不适用
合计	37,960,820.84	9,960,000.00	-	-	-	

## 11、其他非流动金融资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
新芒基金	27,475,961.54	-
Dangbei Inc. (注)	50,000,000.00	-
合计	77,475,961.54	-

注：于2025年5月13日，本公司之子公司极米香港和 Dangbei Inc. 签署了增资协议，以人民币 50,000,000.00 元的对价认购 Dangbei Inc. 附带回售权和优先清算权等特殊权利的普通股，持股比例为 1.13%。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.本年初余额	1,051,696,799.51	64,924,623.08	8,371,606.73	121,762,390.14	1,246,755,419.46
2.本年增加金额	49,505,083.54	18,350,759.89	2,614,854.44	37,707,341.88	108,178,039.75
(1)购置	-	984,565.97	2,614,854.44	37,707,341.88	41,306,762.29
(2)在建工程转入	49,505,083.54	17,366,193.92	-	-	66,871,277.46
3.本年减少金额	-	117,447.44	2,507,547.73	3,134,854.72	5,759,849.89
(1)处置	-	117,447.44	2,507,547.73	3,134,854.72	5,759,849.89
4.外币报表折算差额	(1,202,574.37)	(192,514.44)	(15,394.73)	(166,137.86)	(1,576,621.40)
5.本年年末余额	1,099,999,308.68	82,965,421.09	8,463,518.71	156,168,739.44	1,347,596,987.92
二、累计折旧					
1.本年初余额	108,763,488.91	14,478,400.78	4,453,915.92	76,042,214.18	203,738,019.79
2.本年增加金额	33,816,866.64	7,204,493.06	1,564,252.03	22,046,732.17	64,632,343.90
(1)计提	33,816,866.64	7,204,493.06	1,564,252.03	22,046,732.17	64,632,343.90
3.本年减少金额	-	17,264.12	1,488,129.93	2,482,914.02	3,988,308.07
(1)处置	-	17,264.12	1,488,129.93	2,482,914.02	3,988,308.07
4.外币报表折算差额	(9,576.38)	(4,976.17)	(1,317.80)	(26,828.57)	(42,698.92)
5.本年年末余额	142,570,779.17	21,660,653.55	4,528,720.22	95,579,203.76	264,339,356.70
三、账面价值					
1.年末账面价值	957,428,529.51	61,304,767.54	3,934,798.49	60,589,535.68	1,083,257,631.22
2.年初账面价值	942,933,310.60	50,446,222.30	3,917,690.81	45,720,175.96	1,043,017,399.67

(2)本年末，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3)本年末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4)本年末，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

## 13、在建工程

## (1)在建工程情况

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化系统建设项目	3,187,760.89	-	3,187,760.89	-	-	-
极米越南投影机生产投资项目	-	-	-	4,773,464.63	-	4,773,464.63
其他	310,149.93	-	310,149.93	-	-	-
合计	3,497,910.82	-	3,497,910.82	4,773,464.63	-	4,773,464.63

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、在建工程 - 续

## (2)重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	本年年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他转出	本年年末余额	工程投入 占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金 来源
极米越南投影机生产投资项目	57,888,865.36	4,773,464.63	53,115,400.73	57,888,865.36	-	-	100	100	-	-	-	自有资金

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 14、使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.本年年初余额	58,025,609.78
2.本年增加金额	19,098,516.34
3.本年减少金额	49,939,450.23
4.本年年末余额	27,184,675.89
二、累计折旧	
1.本年年初余额	45,550,896.50
2.本年增加金额	16,541,469.08
3.本年减少金额	48,903,890.14
4.本年年末余额	13,188,475.44
三、账面价值	
1.年末账面价值	13,996,200.45
2.年初账面价值	12,474,713.28

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	专利及商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.本年年初余额	32,596,357.82	35,663,699.95	48,675,830.51	116,935,888.28
2.本年增加金额	38,206,696.11	-	4,442,261.74	42,648,957.85
(1)购置	38,206,696.11	-	4,442,261.74	42,648,957.85
3.本年减少金额	-	-	120,940.34	120,940.34
4.外币报表折算差额	(1,162,662.75)	(375,168.14)	(21,412.16)	(1,559,243.05)
5.本年年末余额	69,640,391.18	35,288,531.81	52,975,739.75	157,904,662.74
二、累计摊销				
1.本年年初余额	3,476,944.80	21,702,402.00	44,199,742.21	69,379,089.01
2.本年增加金额	1,751,400.42	5,477,285.78	4,603,810.09	11,832,496.29
3.本年减少金额	-	-	120,940.34	120,940.34
4.外币报表折算差额	(33,457.92)	(115,676.84)	(594.78)	(149,729.54)
5.本年年末余额	5,194,887.30	27,064,010.94	48,682,017.18	80,940,915.42
三、账面价值				
1.年末账面价值	64,445,503.88	8,224,520.87	4,293,722.57	76,963,747.32
2.年初账面价值	29,119,413.02	13,961,297.95	4,476,088.30	47,556,799.27

(2) 本年末无形资产中不存在内部研发形成的无形资产。

(3) 本年末无形资产中不存在未办妥产权证书的土地使用权。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
		企业合并形成	外币财务报表 折算差额	
阿拉丁业务	19,630,873.28	-	609,736.21	19,021,137.07

## (2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
		企业合并形成	合并范围变更	
阿拉丁业务	-	-	-	-

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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	不适用	是

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、商誉 - 续

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

人民币元

项目	账面价值(注)	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的 确定依据	稳定期的关键参数(增长 率、利润率、折现率等)	稳定期的关键参数的 确定依据
阿拉丁业务	33,529,828.99	73,362,826.28	-	5年	增长率：0%~5% 利润率：1%~3% 折现率：12.89%	管理层根据历史经营业绩、行业水平、财务预算及对未来的预期，对收入增长率和毛利率进行了预测，并按照加权平均资本成本计算折现率。	增长率：0% 利润率：1%~3% 折现率：12.89%	管理层根据预测期最后一年的利润率以及折现率作为稳定期的利润率及折现率

注： 账面价值为包含商誉在内的资产组的金额。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 17、长期待摊费用

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	本年年末余额
装修费	49,122,456.67	16,388,847.90	20,825,881.09	44,685,423.48
合作开发费	1,286,449.40	-	857,632.93	428,816.47
软件维护费	413,978.39	246,860.38	210,754.17	450,084.60
待摊模具费	18,846,464.99	31,906,432.56	31,288,672.83	19,464,224.72
其他	550,680.71	975,745.99	799,614.61	726,812.09
合计	70,220,030.16	49,517,886.83	53,982,555.63	65,755,361.36

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	467,490,220.07	72,691,874.03	466,264,558.18	70,696,458.14
资产减值准备	16,898,627.13	2,468,621.75	14,198,056.35	2,147,549.32
递延收益	18,543,166.78	2,300,525.02	18,287,166.74	2,743,075.01
股份支付费用	29,221,021.39	3,016,749.78	27,911,809.42	4,186,771.41
预计负债	11,664,885.89	1,749,732.89	12,350,938.15	1,852,640.72
租赁负债	14,331,643.46	1,472,417.09	12,270,117.53	2,324,115.36
内部交易未实现利润	97,900,722.01	17,846,283.49	150,225,341.60	26,629,958.92
尚未取得补助文件暂计 应付款项的政府补助	205,096,546.58	31,047,309.45	135,487,319.90	20,323,097.99
合计	861,146,833.31	132,593,513.50	836,995,307.87	130,903,666.87

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	13,996,200.45	1,355,399.02	12,474,713.28	2,375,649.75
阿拉丁业务收购资产评估增值	7,791,011.21	1,807,514.60	9,266,959.66	2,149,934.64
合计	21,787,211.66	3,162,913.62	21,741,672.94	4,525,584.39

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	本年年末余额		上年年末金额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	1,355,399.05	131,238,114.45	-	130,903,666.87
递延所得税负债	1,355,399.05	1,807,514.57	-	4,525,584.39

## (4) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣税务亏损未确认递延所得税资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	121,639,486.53	112,346,367.13
资产减值准备	13,594,136.99	18,616,959.90
股份支付费用	268,553.95	9,530,146.35
合计	135,502,177.47	140,493,473.38

本集团管理层认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	本年年末余额	上年年末余额
2025	-	18,498.84
2026	13,572.41	13,572.41
2027	736,101.88	44,104,898.55
2028	8,604,076.90	9,497,762.12
2029	6,524,192.65	9,003,213.02
2030	25,030,767.90	-
2034	35,426,710.04	35,426,710.04
2035	13,854,768.70	-
无固定到期年限	31,449,296.05	14,281,712.15
合计	121,639,486.53	112,346,367.13

## 19、其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预付土地款	-	35,303,817.60
预付设备款	900,307.38	4,498,693.00
一年以上的定期存款	461,000,000.00	-
合计	461,900,307.38	39,802,510.60

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	本年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,668,874.60	14,668,874.60	保证金	票据、保函及信用卡保证金
固定资产	681,126,011.97	591,241,838.69	抵押	抵押取得借款
无形资产	32,596,357.82	28,467,485.89	抵押	抵押取得借款
合计	728,391,244.39	634,378,199.18		

人民币元

项目	上年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,634,819.11	18,634,819.11	保证金	票据、保函及信用卡保证金
固定资产	634,373,456.59	570,900,904.59	抵押	抵押取得借款
无形资产	32,596,357.82	29,119,413.04	抵押	抵押取得借款
合计	685,604,633.52	618,655,136.74		

## 21、短期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证借款	464,113,036.75	156,384,161.69
信用借款	102,785,600.22	101,660,388.33
合计	566,898,636.97	258,044,550.02

## 22、应付票据

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	13,262,975.09	26,408,807.98

本年末无已到期未支付的应付票据。

## 23、应付账款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
1年以内	385,991,495.57	544,375,152.04
1年以上	17,279,893.90	102,148,181.72
合计	403,271,389.47	646,523,333.76

本集团本年末无账龄超过1年的重要应付账款。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 24、合同负债

## (1) 合同负债列示

款项性质	人民币元	
	本年年末余额	上年年末余额
销货合同相关	15,666,446.74	27,405,725.61
以旧换新积分	1,652,875.09	1,110,781.05
合计	17,319,321.83	28,516,506.66

本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

(2) 本集团本年度确认的包括在年初合同负债账面价值中的预收款项产生的收入金额为人民币27,405,725.61元。2025年末预收商品款账面价值预计将于2026年度确认为收入。

## (3) 有关合同负债的分析

本集团与销货合同相关的合同负债主要为预收经销商的商品价款。本集团于收到交易价款时确认合同负债，并于商品控制权转移给经销商时确认收入。

本集团通过与回收服务商合作，对终端消费者实行以旧换新积分回馈政策。终端消费者在合作回收商处完成旧机回收，可根据机器新旧程度获赠积分，该积分可在本集团零售门店或官方商城下次购买新机时抵扣现金。本集团将发放的积分确认为合同负债，待终端消费者实际使用积分时结转确认收入。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 25、应付职工薪酬

## (1)应付职工薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
一、短期薪酬	106,700,474.36	543,961,602.81	540,536,191.28	110,125,885.89
二、离职后福利-设定提存计划	466,040.93	26,507,128.73	26,798,766.72	174,402.94
三、辞退福利	1,408,948.72	8,383,874.07	9,237,470.87	555,351.92
合计	108,575,464.01	578,852,605.61	576,572,428.87	110,855,640.75

## (2)短期薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	90,477,798.46	499,636,946.27	498,906,905.15	91,207,839.58
二、职工福利费	-	4,757,911.69	4,757,911.69	-
三、社会保险费	223,328.30	14,940,942.40	15,003,331.17	160,939.53
其中：医疗保险费	204,390.15	14,377,768.28	14,438,656.17	143,502.26
工伤保险费	5,488.34	505,028.96	495,480.09	15,037.21
生育保险费	13,449.81	58,145.16	69,194.91	2,400.06
四、住房公积金	125,556.01	14,780,801.98	14,816,301.32	90,056.67
五、工会经费和职工教育经费	15,873,791.59	9,845,000.47	7,051,741.95	18,667,050.11
合计	106,700,474.36	543,961,602.81	540,536,191.28	110,125,885.89

## (3)设定提存计划

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
一、基本养老保险费	370,139.65	25,464,708.95	25,675,193.42	159,655.18
二、失业保险费	95,901.28	1,042,419.78	1,123,573.30	14,747.76
合计	466,040.93	26,507,128.73	26,798,766.72	174,402.94

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资及绩效工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 25,464,708.95 元及人民币 1,042,419.78 元(2024 年：人民币 26,038,191.76 元及人民币 1,169,842.54 元)。于 2025 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 159,655.18 元及人民币 14,747.76 元(2024 年 12 月 31 日：人民币 370,139.65 元及人民币 95,901.28 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 26、应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
企业所得税	32,649,436.73	43,459,285.64
增值税	16,338,383.37	10,666,168.63
个人所得税	2,755,568.31	2,687,736.01
印花税	1,094,308.58	1,101,562.28
城市维护建设税	678,846.09	717,213.45
教育费附加	290,933.92	317,047.67
地方教育费附加	193,956.03	211,365.13
合计	54,001,433.03	59,160,378.81

## 27、其他应付款

## (1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
尚未满足政府补助条件的款项(注)	205,096,546.58	72,133,959.47
少数股东投资款	50,000,000.00	-
预提费用	44,631,199.72	-
代收代付款	21,520,573.17	45,673,340.78
长期资产采购款	18,097,805.69	-
保证金和押金	5,537,543.49	5,941,000.04
其他	1,553,214.78	1,655,100.24
合计	346,436,883.43	125,403,400.53

注：该政府补助约定有产值考核条件，于2025年12月31日业绩考核期间未满，本集团尚不确定政府补助的相关条件是否可以达成，因此列示于其他应付款项目。

本集团本年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 28、一年内到期的非流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(注)	300,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的租赁负债	12,556,365.95	10,891,283.32
合计	312,556,365.95	310,891,283.32

注：2024年12月31日，本集团于一年内到期的长期借款系政府通过银行提供的无息贷款，该借款为抵押担保借款，并已展期至2026年12月26日。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 29、其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待转销项税	1,622,886.71	3,238,785.82

## 30、租赁负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
租赁付款额	14,486,734.91	12,294,371.85
减：未确认融资费用	155,091.45	24,254.32
小计	14,331,643.46	12,270,117.53
减：一年内到期的租赁负债	12,556,365.95	10,891,283.32
合计	1,775,277.51	1,378,834.21

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

项目	1年以内	1至2年	合计
本年年末余额	12,556,365.95	1,930,368.96	14,486,734.91
本年年初余额	10,912,812.10	1,381,559.75	12,294,371.85

## 31、预计负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	9,038,236.91	10,586,265.71	本集团对销售的产品提供质量保证服务。本集团根据当期销售情况、历史返修率及维修成本，合理估计与产品质量保证相关的未来维修支出，并确认相应预计负债。由于实际产品质量表现受到客户使用环境、行为习惯等因素影响，实际支出与预计金额可能存在差异，因此该预计负债具有不确定性。
未达量采购之合同补偿	2,626,648.98	1,764,672.44	若本集团未能达到与供应商约定的最低采购量，将根据合同条款支付补偿。
合计	11,664,885.89	12,350,938.15	/

## 32、递延收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
政府补助	787,976,277.81	5,995,000.00	33,920,652.32	760,050,625.49

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 33、股本

人民币元

项目	本年年初余额	本年变动					本年年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00	-	-	-	-	-	70,000,000.00

## 34、资本公积

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
股本溢价	1,907,173,754.93	48,015,875.84	142,548,440.30	1,812,641,190.47
其他资本公积	31,043,440.03	46,462,011.15	48,015,875.84	29,489,575.34
合计	1,938,217,194.96	94,477,886.99	190,564,316.14	1,842,130,765.81

本年度，股本溢价的减少系处置库存股所致；其他资本公积的增加系本年确认股份支付费用所致；股本溢价的增加及其他资本公积的减少系股份支付相关权益工具达到可行权条件所致。

## 35、库存股

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
回购股份	164,300,756.45	134,275,415.97	169,182,560.57	129,393,611.85

本年度，库存股的增加系本公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购本公司股份；库存股的减少系本公司向员工持股计划转让库存股所致。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、其他综合收益

人民币元

项目	本年年初余额	本年变动				本年年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	9,149,928.88	(3,107,439.88)	-	(3,107,439.88)	-	6,042,489.00
其中：外币财务报表折算差额	9,149,928.88	(3,107,439.88)	-	(3,107,439.88)	-	6,042,489.00

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 37、盈余公积

人民币元

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

根据本公司章程规定，本公司法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%，可不再提取。

## 38、未分配利润

人民币元

项目	本年	上年	提取或分配比例
年初未分配利润	1,054,565,248.58	949,364,221.74	
加：本年归属于母公司股东的净利润	143,446,346.57	120,142,895.56	
其他综合收益结转留存收益	-	5,431,431.28	
减：提取法定盈余公积	-	-	(1)
分配普通股股利	-	20,373,300.00	
年末未分配利润	1,198,011,595.15	1,054,565,248.58	(2)

## (1) 提取法定盈余公积

根据本公司章程规定，法定盈余公积金按净利润的 10% 提取。本公司法定盈余公积金累计额达到本公司注册资本 50% 时，可不再提取。

## (2) 子公司已提取的盈余公积

本年末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积累计金额为人民币 24,270,046.67 元(2024 年 12 月 31 日：人民币 22,186,504.55 元)。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 39、营业收入和营业成本

## (1) 分类情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	3,318,254,790.96	3,315,061,395.58
其他业务收入	149,229,315.05	89,543,912.30
<b>营业收入合计</b>	<b>3,467,484,106.01</b>	<b>3,404,605,307.88</b>
主营业务成本	2,244,304,947.24	2,289,371,393.11
其他业务成本	106,647,092.50	53,268,370.77
<b>营业成本合计</b>	<b>2,350,952,039.74</b>	<b>2,342,639,763.88</b>

## (2) 合同产生的收入的情况：

人民币元

分产品	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
<b>一、商品类型</b>				
投影仪整机及配件	3,187,620,455.28	3,168,803,914.96	2,239,448,730.45	2,282,820,271.59
互联网增值服务	130,634,335.68	146,257,480.62	4,856,216.79	6,551,121.52
<b>合计</b>	<b>3,318,254,790.96</b>	<b>3,315,061,395.58</b>	<b>2,244,304,947.24</b>	<b>2,289,371,393.11</b>
<b>二、按经营地分类</b>				
境内	2,205,177,234.05	2,229,445,656.46	1,605,406,106.89	1,697,058,049.15
境外	1,113,077,556.91	1,085,615,739.12	638,898,840.35	592,313,343.96
<b>合计</b>	<b>3,318,254,790.96</b>	<b>3,315,061,395.58</b>	<b>2,244,304,947.24</b>	<b>2,289,371,393.11</b>
<b>三、按商品转让的时间分类</b>				
在某一时点确认	3,318,254,790.96	3,315,061,395.58	2,244,304,947.24	2,289,371,393.11
在某一时段确认	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,318,254,790.96</b>	<b>3,315,061,395.58</b>	<b>2,244,304,947.24</b>	<b>2,289,371,393.11</b>
<b>四、按销售渠道分类</b>				
线上	2,094,315,288.76	2,170,459,203.35	1,343,839,969.31	1,581,094,981.35
线下	1,223,939,502.20	1,144,602,192.23	900,464,977.93	708,276,411.76
<b>合计</b>	<b>3,318,254,790.96</b>	<b>3,315,061,395.58</b>	<b>2,244,304,947.24</b>	<b>2,289,371,393.11</b>

## (3) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币24,799,626.12元，预计全部将于2026年度确认收入。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 40、税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	8,535,578.78	8,464,027.64
城市维护建设税	4,121,750.94	5,225,648.39
印花税	3,578,319.36	3,611,333.59
城镇土地使用税	3,049,067.13	3,048,804.38
教育费附加	1,755,910.66	2,249,492.23
地方教育费附加	1,170,607.16	1,499,661.55
其他	24,383.54	1,860.00
合计	22,235,617.57	24,100,827.78

## 41、销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营运推广费	192,167,555.66	220,971,097.73
职工薪酬	128,557,707.82	168,052,573.99
平台服务费	96,913,114.22	94,054,770.83
房租物业及装修费	39,885,196.27	57,340,950.72
仓储费	21,309,925.83	8,584,977.49
专业服务费	8,432,241.82	8,657,499.97
差旅费	7,014,011.68	11,397,567.73
股份支付费用	4,833,593.48	(4,374,186.54)
折旧摊销费	4,750,539.37	5,080,780.76
业务招待费	1,247,727.87	1,672,682.34
办公费	711,427.94	720,749.51
其他	9,211,358.65	25,634,895.96
合计	515,034,400.61	597,794,360.49

## 42、管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	71,263,107.46	75,308,654.65
股份支付费用	25,599,711.16	(21,137,944.23)
折旧费及摊销费	24,913,426.13	32,001,406.26
专业服务费	10,374,667.40	11,642,099.43
房租及附加	5,106,565.41	4,785,604.03
业务招待费	4,494,950.64	4,887,475.87
差旅费	3,415,989.04	2,962,815.36
装修维护费	1,184,367.00	735,478.80
办公费	1,077,366.48	1,144,665.74
通讯费	825,200.58	974,598.07
其他	1,904,311.39	3,104,616.59
合计	150,159,662.69	116,409,470.57

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 43、研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	248,258,369.11	243,896,914.87
材料费	58,180,527.11	51,042,516.17
专利检测及服务	31,238,552.97	21,252,150.95
折旧摊销费	26,814,137.10	35,517,230.85
股份支付费用	16,028,706.51	(10,948,247.31)
外包劳务支出	7,465,008.28	10,392,390.38
差旅费	4,604,180.24	8,010,605.75
开发设计费	3,241,851.91	4,192,604.50
房租及附加	1,791,894.85	805,066.02
其他	2,766,723.23	3,487,349.51
合计	400,389,951.31	367,648,581.69

## 44、财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,482,381.50	5,076,616.88
其中：租赁负债利息支出	166,381.66	753,562.60
减：利息收入	53,299,721.11	62,062,508.64
汇兑损失	11,868,949.90	5,346,990.68
其他	2,096,059.49	1,841,742.26
合计	(27,852,330.22)	(49,797,158.82)

## 45、其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	40,068,942.77	39,322,733.34
其他政府补助	51,432,514.01	48,899,539.74
个税手续费返还	576,950.25	1,725.49
合计	92,078,407.03	88,223,998.57

## 46、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,606,304.67	1,614,532.04
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	173,749.57	-
合计	2,780,054.24	1,614,532.04

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 47、公允价值变动收益

人民币元

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	9,563,980.55	10,754,419.43

## 48、信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值利得(损失)	(7,116,876.86)	(3,544,594.96)
其他应收款信用减值利得(损失)	(217,648.67)	78,188.15
合计	(7,334,525.53)	(3,466,406.81)

## 49、资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	(18,129,529.75)	(18,437,305.63)

## 50、资产处置收益(损失)

人民币元

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
固定资产处置收益(损失)	251,039.65	(52,324.94)	251,039.65

## 51、营业外收入

人民币元

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
固定资产报废利得	82,234.14	200.00	82,234.14
罚款及赔偿款收入	1,199,663.25	4,397,416.19	1,199,663.25
其他	42,096.98	112,088.13	42,096.98
合计	1,323,994.37	4,509,704.32	1,323,994.37

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 52、营业外支出

人民币元

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
固定资产报废损失	960,930.09	665,513.19	960,930.09
捐赠支出	56,822.97	-	56,822.97
罚款、滞纳金及赔偿支出	1,940,583.85	16,721.95	1,940,583.85
其他	969,516.02	2,702,116.44	969,516.02
合计	3,927,852.93	3,384,351.58	3,927,852.93

## 53、所得税费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	(5,563,630.92)	738,613.30
递延所得税费用	(3,081,638.09)	(35,029,795.89)
合计	(8,645,269.01)	(34,291,182.59)

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
会计利润	133,170,331.94	85,571,727.69
按 25% 的税率计算的所得税费用	33,292,582.99	21,392,931.92
子公司适用不同税率的影响	6,307,782.11	1,535,995.11
适用优惠税率的影响	(20,968,849.40)	(10,828,358.95)
汇算清缴差异	(3,292,565.51)	(5,872,006.12)
不可抵扣费用的影响	5,349,999.40	5,513,149.98
非应税收入的影响	(4,430,497.85)	(4,370,497.85)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(11,499,821.09)	(95,847.00)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,236,056.62	10,099,896.96
研发费用加计扣除的影响	(23,639,956.28)	(51,666,446.64)
合计	(8,645,269.01)	(34,291,182.59)

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 54、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工持股计划员工出资	-	63,720,000.00
政府补助	95,085,310.80	59,293,467.81
利息收入	1,524,117.05	32,590,284.45
受限资金	3,965,944.51	-
保证金及押金	3,627,507.94	10,000,000.00
代扣代缴个税手续费返还	576,950.25	732,221.35
其他	9,312,300.61	5,619,117.08
合计	114,092,131.16	171,955,090.69

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
付现的费用	450,329,755.59	489,303,007.35
员工持股计划款项	-	127,440,000.00
代收代付	60,396,280.41	47,805,921.84
保证金及押金	403,456.55	589,289.72
备用金	9,775.14	30,995.47
其他	3,400,034.79	2,718,838.39
合计	514,539,302.48	667,888,052.77

## (3) 收到的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产	2,671,000,000.00	1,867,650,000.00
收回定期存款	570,000,000.00	-
合计	3,241,000,000.00	1,867,650,000.00

## (4) 支付的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	2,708,800,000.00	1,917,650,000.00
购买定期存款	990,000,000.00	-
合计	3,698,800,000.00	1,917,650,000.00

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 54、现金流量表项目注释 - 续

## (5) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买定期存款	-	1,001,000,000.00

## (6) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
转让库存股	150,524,935.96	94,326,610.00
员工持股计划员工出资	77,020,000.00	-
少数股东投资款	50,000,000.00	-
合计	277,544,935.96	94,326,610.00

## (7) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工持股计划款项	150,534,000.00	-
回购库存股	134,275,415.97	323,189,029.64
租赁付款	23,793,513.04	25,580,523.01
上市费用	12,415,166.65	-
合计	321,018,095.66	348,769,552.65

## (8) 筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加		本年减少		本年年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	258,044,550.02	918,204,733.68	4,100,915.64	605,978,044.99	7,473,517.38	566,898,636.97
一年内到期的非流动负债	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00
租赁负债	12,270,117.53	-	25,855,038.97	23,793,513.04	-	14,331,643.46
合计	570,314,667.55	918,204,733.68	29,955,954.61	629,771,558.03	7,473,517.38	881,230,280.43

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	141,815,600.95	119,862,910.28
加: 资产减值损失	18,129,529.75	18,437,305.63
信用减值损失	7,334,525.53	3,466,406.81
固定资产折旧	64,632,343.90	60,944,281.69
使用权资产折旧	16,541,469.08	23,986,665.72
无形资产摊销	11,832,496.29	18,084,601.76
长期待摊费用摊销	53,982,555.63	40,106,968.86
处置固定资产的损失(收益)	(251,039.65)	52,324.94
固定资产报废损失(收益)	878,695.95	665,313.19
公允价值变动损失(收益)	(9,563,980.55)	(10,754,419.43)
财务费用(收益)	(51,833,089.05)	(24,395,607.31)
投资损失(收益)	(2,780,054.24)	(1,614,532.04)
递延所得税资产的减少(增加)	(334,447.58)	(31,287,996.70)
递延所得税负债的增加(减少)	(2,718,069.82)	(4,101,094.19)
存货的减少(增加)	(3,389,505.33)	190,263,750.83
经营性应收项目的减少(增加)	(211,110,927.03)	(81,652,961.04)
经营性应付项目的增加(减少)	(174,253,935.57)	(35,068,497.26)
其他	45,999,778.51	(56,754,065.85)
经营活动产生的现金流量净额	(95,088,053.23)	230,241,355.89
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金及现金等价物的年末余额	460,803,927.14	971,324,851.92
减: 现金及现金等价物的年初余额	971,324,851.92	2,136,167,151.56
现金及现金等价物净增加(减少)额	(510,520,924.78)	(1,164,842,299.64)

## (2) 现金及现金等价物

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
现金	460,803,927.14	971,324,851.92
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	417,959,344.57	501,443,177.35
可随时用于支付的其他货币资金	42,844,582.57	469,881,674.57
现金及现金等价物余额	460,803,927.14	971,324,851.92

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额	理由
票据及保函保证金等	14,668,874.60	18,634,819.11	使用受限
定期存款及计提的利息	1,036,541,847.06	1,059,213,968.17	预计持有至到期的定期存款, 以及计提的利息
合计	1,051,210,721.66	1,077,848,787.28	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 56、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			319,656,940.09
其中：美元	37,366,005.70	7.0288	262,638,180.86
港元	2,167,253.93	0.9032	1,957,507.09
日元	589,645,793.00	0.0448	26,414,362.59
澳元	8,760.53	4.6892	41,079.88
欧元	2,370,516.08	8.2355	19,522,385.18
英镑	890,021.21	9.4346	8,396,994.11
新加坡元	401.73	5.4586	2,192.88
加元	82,458.81	5.1142	421,710.85
越南盾	981,009,595.00	0.0003	262,526.65
应收账款			90,493,118.12
其中：加元	16,803.98	5.1142	85,938.91
欧元	2,508,111.31	8.2355	20,655,550.69
英镑	714,015.27	9.4346	6,736,448.47
港元	1,134,184.71	0.9032	1,024,395.63
日元	526,476,497.76	0.0448	23,586,147.10
兹罗提	2,398.03	0.5129	1,229.93
瑞典克朗	8,573.29	1.3129	11,255.87
美元	5,462,120.35	7.0288	38,392,151.52
其他应收款			34,158,955.84
其中：美元	4,726,646.90	7.0288	33,222,655.73
日元	20,426,655.84	0.0448	915,114.18
澳元	4,199.00	4.6892	19,689.95
兹罗提	1,128.34	0.5129	578.71
越南盾	3,057,576.96	0.0003	917.27
应付账款			143,125,566.97
其中：美元	20,325,519.89	7.0288	142,864,014.20
日元	1,745,561.77	0.0448	78,201.17
越南盾	611,172,016.24	0.0003	183,351.60
短期借款			100,286,049.68
其中：日元	2,238,677,806.00	0.0448	100,286,049.68

## (2) 境外经营实体说明

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	美元	以主要经营环境中所使用的货币作为记账本位币	否
极米越南	越南	越南盾	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	人民币元	
	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	248,258,369.11	243,896,914.87
材料费	58,180,527.11	51,042,516.17
专利检测及服务费	31,238,552.97	21,252,150.95
折旧摊销费	26,814,137.10	35,517,230.85
股份支付费用	16,028,706.51	(10,948,247.31)
外包劳务支出	7,465,008.28	10,392,390.38
差旅费	4,604,180.24	8,010,605.75
开发设计费	3,241,851.91	4,192,604.50
房租及附加	1,791,894.85	805,066.02
其他	2,766,723.23	3,487,349.51
合计	400,389,951.31	367,648,581.69
其中：费用化研发支出	400,389,951.31	367,648,581.69
资本化研发支出	-	-

## (七) 合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

序号	公司名称	变动原因
1	南昌光擎	新设
2	长春极米视界	新设
3	厦门极米视界	新设
4	广州极影	新设
5	昆明极帧映	新设
6	南京极影	新设
7	长沙极米视界	新设
8	珠海极米视界	新设
9	合肥极米视界	新设
10	太原极米视界	新设
11	北京极米视界	新设
12	重庆极帧映	新设
13	沈阳极米视界	新设
14	大连极米视界	新设
15	宜宾极影	新设
16	宜宾萤火虫	新设
17	深圳青睐	新设
18	香港星际寰宇	新设

## (八) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本(除特别注明外, 人民币万元)	公司持股比例		取得方式
				直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	
<b>一级子公司</b>						
极米视界	成都市	销售贸易	2,000.00	100.00	-	设立
光擎科技	成都市	生产制造	500.00	100.00	-	设立
极联科技	成都市	设计研发	1,960.78	51.00	-	设立
极米美国	美国	销售贸易	10.00 万美元	100.00	-	设立
宜宾极米	宜宾市	生产制造、销售贸易	2,000.00	100.00	-	设立
极米香港	香港	销售贸易	100.00 万港元	100.00	-	设立
海南光擎	海南省	销售贸易	500.00	100.00	-	设立
深圳极米	深圳市	设计研发	500.00	100.00	-	设立
宜宾极创	宜宾市	生产销售	100.00	100.00	-	设立
杭州小乖鱼	杭州市	销售贸易	100.00	100.00	-	设立
深圳极宝鱼	深圳市	销售贸易	1,000.00	100.00	-	设立
福州极米视界	福州市	销售贸易	100.00	100.00	-	设立
宜宾萤火虫	宜宾市	生产制造	100.00	100.00	-	设立
深圳青眯	深圳市	设计研发	100.00	51.00	-	设立
<b>二级子公司</b>						
极米日本	日本	销售贸易	800.00 万日元	-	100.00	设立
日本阿拉丁	日本	销售贸易	800.00 万日元	-	100.00	设立
香港创新	香港	销售贸易	1.00 万港元	-	100.00	设立
香港光擎	香港	销售贸易	1.00 万港元	-	100.00	设立
极米德国	德国	销售贸易	2.50 万欧元	-	100.00	设立

## (八) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (1) 企业集团的构成 - 续

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本(除特别注明外, 人民币万元)	公司持股比例		取得方式
				直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	
<b>二级子公司 - 续</b>						
上海极和数	上海市	销售贸易	100.00	-	100.00	设立
武汉极米视界	武汉市	销售贸易	100.00	-	100.00	设立
西安极米视界	西安市	销售贸易	100.00	-	100.00	设立
昆明极帧映	昆明市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
南昌光擎	南昌市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
广州极影	广州市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
厦门极米视界	厦门市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
长春极米视界	长春市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
南京极影	南京市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
长沙极米视界	长沙市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
珠海极米视界	珠海市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
合肥极米视界	合肥市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
太原极米视界	太原市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
北京极米视界	北京市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
重庆极帧映	重庆市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
沈阳极米视界	沈阳市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
大连极米视界	大连市	销售贸易	50.00	-	100.00	设立
宜宾极影	宜宾市	销售贸易	100.00	-	100.00	设立
香港星际寰宇	香港	销售贸易	1.00 万港元	-	100.00	设立
<b>三级子公司</b>						
极米新加坡	新加坡	销售贸易	1.00 万新加坡元	-	100.00	设立
<b>四级子公司</b>						
极米越南	越南	生产制造	7,077,560.00 万越南盾	-	100.00	设立

## (九) 政府补助

## 1、涉及政府补助的负债项目

人民币元

负债项目	本年年初余额	本年其他转入 (注)	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	本年年末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	777,488,277.81	-	-	29,136,652.32	748,351,625.49	与资产相关
递延收益	10,488,000.00	-	5,995,000.00	4,784,000.00	11,699,000.00	与收益相关
其他应付款	72,133,959.47	61,384,138.00	71,578,449.11	-	205,096,546.58	与收益相关
合计	860,110,237.28	61,384,138.00	77,573,449.11	33,920,652.32	965,147,172.07	

注：2024年12月31日，应付账款包括尚未满足政府补助条件的款项人民币61,384,138.00元，本年其他转入系本年对该款项按本年列报方式进行了重分类。

人民币元

项目	本年年初余额	本年其他转入	本年新增补助	本年计入其他收益	本年年末余额	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	769,689,111.07	-	-	28,181,652.36	741,507,458.71	与资产相关
极米智能光电产业园项目-产业项目技改	7,799,166.74	-	-	954,999.96	6,844,166.78	与资产相关
激光显示技术的研究和应用项目	1,730,000.00	-	-	1,730,000.00	-	与收益相关
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
2021年度成都市产业生态圈人才计划项目	400,000.00	-	-	200,000.00	200,000.00	与收益相关
宜宾市科学技术局市级科技计划项目奖补资金	-	-	400,000.00	-	400,000.00	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	400,000.00	-	-	400,000.00	-	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
8K激光移轴变焦投影关键技术研究	4,480,000.00	-	-	-	4,480,000.00	与收益相关
天府青城计划	240,000.00	-	-	-	240,000.00	与收益相关
MEMS微镜器件开发	100,000.00	-	-	-	100,000.00	与收益相关
成都高新技术产业开发区关于加快创建世界领先科技园区的若干政策——支持引育青年科技人才	150,000.00	-	-	144,000.00	6,000.00	与收益相关
“蓉漂计划”创新青年人才项目	528,000.00	-	352,000.00	-	880,000.00	与收益相关
2023年度“天府峨眉计划”青年人才项目	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与收益相关
高新科创局打来海聚计划高端人才引进资金	-	-	300,000.00	150,000.00	150,000.00	与收益相关
东南大学激光显示用成像课题	-	-	125,000.00	-	125,000.00	与收益相关
高新创新局2025年第二批省级财政科技计划专项资金-四川省科技厅车规级护眼三色激光巨幕投影系统项目	-	-	4,800,000.00	-	4,800,000.00	与收益相关
尚未满足政府补助条件的款项	72,133,959.47	61,384,138.00	71,578,449.11	-	205,096,546.58	与收益相关
其他	-	-	18,000.00	-	18,000.00	与收益相关
合计	860,110,237.28	61,384,138.00	77,573,449.11	33,920,652.32	965,147,172.07	

## (九) 政府补助 - 续

## 2、计入当期损益的政府补助

人民币元

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	29,136,652.32	29,136,652.32
与收益相关	62,364,804.46	59,085,620.76
合计	91,501,456.78	88,222,273.08

## (十) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、应收款项融资、交易性金融资产、其他权益工具投资、短期借款、一年内到期的非流动负债(长期借款)、应付票据、应付账款、其他应付款等，详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将这些风险控制在限定的范围之内。

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
<b>金融资产</b>		
以公允价值计量且变动计入当期损益		
交易性金融资产	508,418,000.00	472,564,597.20
其他非流动金融资产	77,475,961.54	-
以公允价值计量且变动计入其他综合收益		
应收款项融资	3,450,000.00	30,378,034.10
其他权益工具投资	9,960,000.00	37,960,820.84
以摊余成本计量		
货币资金	1,512,014,648.80	2,049,173,639.19
应收账款	359,270,002.66	194,777,573.28
其他应收款	91,136,213.88	30,606,155.39
其他非流动资产	461,000,000.00	-
<b>金融负债</b>		
以摊余成本计量		
短期借款	566,898,636.97	258,044,550.02
应付票据	13,262,975.09	26,408,807.98
应付账款	403,271,389.47	646,523,333.76
其他应付款	96,709,137.13	53,269,441.06
一年内到期的非流动负债(长期借款)	300,000,000.00	300,000,000.00

**(十) 与金融工具相关的风险 - 续**

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所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**1、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化**

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

**1.1 市场风险**

**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受汇率风险主要与美元、日元和欧元等币种有关。涉及相关外币性质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。

## (十) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.1 外汇风险 - 续

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
<b>货币资金</b>		
美元	256,045,109.60	173,086,076.73
港元	1,957,507.09	3,118,834.60
日元	228,554.43	36,894,410.99
澳元	41,079.88	91,731.69
欧元	19,001,464.19	9,591,757.29
英镑	5,985,074.85	2,543,798.22
新加坡元	2,192.88	2,137.55
加元	421,710.85	797,988.59
越南盾	-	54,099.18
<b>应收账款</b>		
日元	23,586,147.10	23,858,361.19
美元	38,392,151.52	70,879,136.80
欧元	20,655,550.69	12,209,845.22
港元	1,024,395.63	769,670.17
英镑	6,736,448.47	2,603,610.73
加元	85,938.91	300,941.27
瑞典克朗	11,255.87	9,151.41
兹罗提	1,229.93	7,304.00
<b>其他应收款</b>		
美元	33,222,655.73	1,750,373.39
日元	915,114.18	959,850.62
澳元	19,689.95	-
兹罗提	578.71	-
欧元	-	762,293.88
英镑	-	32,920.47
越南盾	917.27	-
<b>应付账款</b>		
美元	142,864,014.20	80,366,669.05
日元	78,201.17	211,597.16
越南盾	183,351.60	-
<b>短期借款</b>		
日元	100,286,049.68	46,233,000.00

## (十) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

## 1.1 市场风险 - 续

## 1.1.1 外汇风险 - 续

## 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当期损益和股东权益的税前影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		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	对人民币贬值 5%	(8,246,157.55)	(8,246,157.55)	(10,675,651.39)	(10,675,651.39)
所有外币	对人民币升值 5%	8,246,157.55	8,246,157.55	10,675,651.39	10,675,651.39

## 1.1.2 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的金融负债和固定利率的金融负债有关，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。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，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 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为固定利率合同，借款年利率为 0.74% 至 1.95%，总借款金额为人民币 566,898,636.97 元。

## 1.1.3 其他价格风险

本集团的价格风险主要产生于其他权益工具投资及其他非流动金融资产。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设。因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。但本集团年末改变估值假设引起金融工具价格变动的影响金额不重大，因此不进行敏感性分析。

## (十) 与金融工具相关的风险 - 续

## 1、风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

## 1.2 信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币 221,296,316.34 元 (2024 年 12 月 31 日：人民币 84,014,906.38 元)，占本集团应收账款余额的 59.98% (2024 年 12 月 31 日：42.33%)。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

## 1.3 流动风险

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

本集团的目标是通过经营活动以及发行其他计息借款为主要资金来源，在追求资金回报与灵活性之间维持平衡。本集团通过维持充足的现金为本集团的营运筹备资金。本集团亦可通过银行信贷融资，以应付任何短期资金需要。

本集团持有的金融负债及租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

本年末

人民币元

项目	1 年以内	1 至 2 年	合计
短期借款	569,772,877.88	-	569,772,877.88
应付票据	13,262,975.09	-	13,262,975.09
应付账款	403,271,389.47	-	403,271,389.47
其他应付款	96,709,137.13	-	96,709,137.13
一年内到期的非流动负债(长期借款)	300,000,000.00	-	300,000,000.00
租赁负债	12,556,365.95	1,930,368.96	14,486,734.91
合计	1,395,572,745.52	1,930,368.96	1,397,503,114.48

## (十) 与金融工具相关的风险 - 续

## 2、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

人民币元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	137,894,323.69	终止确认	几乎所有的风险和报酬已经转移

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

人民币元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	137,894,323.69	348,998.35

## (十一) 公允价值的披露

## 1、持续以公允价值计量的金融资产

人民币元

项目	本期期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	-	561,868,000.00	37,435,961.54	599,303,961.54
(一)交易性金融资产	-	508,418,000.00	-	508,418,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	508,418,000.00	-	508,418,000.00
(1)权益工具投资	-	-	-	-
(2)结构性存款	-	508,418,000.00	-	508,418,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1)权益工具投资	-	-	-	-
(二)应收款项融资	-	3,450,000.00	-	3,450,000.00
(三)其他权益工具投资	-	-	9,960,000.00	9,960,000.00
(四)其他非流动金融资产	-	50,000,000.00	27,475,961.54	77,475,961.54

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

人民币元

项目	本期期末公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	3,450,000.00	现金流量折现法	折现率
交易性金融资产	508,418,000.00	现金流量折现法	预期收益率
其他非流动金融资产	50,000,000.00	最近成交价格法	最近一轮成交价格

## (十一) 公允价值的披露 - 续

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

人民币元

项目	本期期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
其他非流动金融资产	27,475,961.54	上市公司比较法	流动性折扣
其他权益工具投资	9,960,000.00	上市公司比较法	流动性折扣

## 3.1 公允价值计量第三层次的调节

人民币元

	本年	上年
以第三层次公允价值计量的金融资产年初余额	37,960,820.84	64,140,779.47
本年计入公允价值变动损益	-	-
本年购买	-	-
本年处置	524,859.30	26,179,958.63
以第三层次公允价值计量的金融资产年末余额	37,435,961.54	37,960,820.84

## 4、未以公允价值持续计量的金融资产和金融负债

本集团管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## (十二) 关联方及关联交易

## 1、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(八)。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京爱奇艺科技有限公司 (以下简称“北京爱奇艺”)	间接持股 5%以上的股东李彦宏控制的公司

## 3、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务情况

销售商品/提供劳务情况表

人民币元

关联方	关联交易类型	本年发生额	上年发生额
北京爱奇艺	销售商品、提供劳务	33,302,804.22	27,769,245.01

## (十二) 关联方及关联交易 - 续

## 3、关联交易情况 - 续

## (2) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,036,000.00	17,446,000.00

## 4、应收、应付关联方等未结算项目情况

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应收账款	北京爱奇艺	4,308,735.00	23,049,790.37
其他应付款	北京爱奇艺	9,015,897.46	35,450,161.49

## (十三) 股份支付

## 1、各项权益工具

## (1) 明细情况

人民币元

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	314,251.63	9,130,152.56	-	-	13,755.44	2,555,384.61	136,000.00	747,419.17
管理人员	886,415.23	34,506,831.10	-	-	105,298.30	19,561,538.49	65,000.00	368,164.47
研发人员	962,977.14	31,377,546.31	-	-	52,446.26	9,743,076.95	183,000.00	995,746.31
合计	2,163,644.00	75,014,529.97	-	-	171,500.00	31,860,000.05	384,000.00	2,111,329.95

## (2) 年末发行在外的股票期权或其他权益工具

人民币元

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		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
销售人员	101.11-120.84	24个月	不适用	46个月
管理人员				
研发人员				

## (十三) 股份支付 - 续

## 2、以权益结算的股份支付情况

人民币元

以权益结算的股份支付对象	高级管理人员和员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 期权定价模型、最近交易价格法
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、预计股息率
可行权权益工具数量的确定依据	本公司管理层最佳估计
本年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	61,349,575.39

## 3、本年股份支付费用

人民币元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
销售人员	4,833,593.48
管理人员	25,599,711.16
研发人员	16,028,706.51
合计	46,462,011.15

## (十四) 或有事项

截至资产负债表日止，本集团不存在需要披露的重大或有事项。

## (十五) 承诺事项

## 资本及其他承诺

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的 购建长期资产承诺	2,740,712.00	6,289,055.10

## (十六) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团不存在需要说明的重大资产负债表日后事项。

(十七) 其他重要事项

1、分部信息

本集团管理层基于合并财务报表信息评价经营成果，并决定相关资源配置，不存在报告分部。

(十八) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	人民币元	
	本年年末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	201,787,449.43	251,232,188.79
1至2年	7,122.00	163,390.79
2至3年	121,164.09	94,504.47
3年以上	972,564.09	2,338,271.85
小计	202,888,299.61	253,828,355.90
减：坏账准备	1,071,358.82	2,618,612.75
合计	201,816,940.79	251,209,743.15

## (十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1、应收账款 - 续

## (2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	本年年末余额					上年年末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	202,888,299.61	100.00	1,071,358.82	20.17	201,816,940.79	253,828,355.90	100.00	2,618,612.75	19.58	251,209,743.15
其中：组合一	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合二	5,312,445.07	2.62	1,071,358.82	20.17	4,241,086.25	13,371,121.51	5.27	2,618,612.75	19.58	10,752,508.76
应收合并范围内关联方款项	197,575,854.54	97.38	-	-	197,575,854.54	240,457,234.39	94.73	-	-	240,457,234.39
合计	202,888,299.61	100.00	1,071,358.82		201,816,940.79	253,828,355.90	100.00	2,618,612.75		251,209,743.15

## (十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1、应收账款 - 续

## (2) 按坏账计提方法分类披露 - 续

## 按组合计提坏账准备

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司基于应收账款账龄采用减值矩阵确定各类业务形成的应收账款的预期信用损失。本公司客户具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

于2025年12月31日，组合二的应收账款的信用风险与其整个存续期的预期信用损失情况如下：

人民币元

账龄	本年年末余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	4,211,594.89	1,335.73	0.03	4,210,259.16
1至2年	7,122.00	3,340.04	46.90	3,781.96
2至3年	121,164.09	94,118.96	77.68	27,045.13
3年以上	972,564.09	972,564.09	100.00	-
合计	5,312,445.07	1,071,358.82	20.17	4,241,086.25

## (3) 坏账准备的情况

人民币元

项目	本年年初余额	本年变动金额				本年年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,618,612.75	-	(1,547,253.93)	-	-	1,071,358.82
其中：组合一	-	-	-	-	-	-
组合二	2,618,612.75	-	(1,547,253.93)	-	-	1,071,358.82
应收合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-	-
合计	2,618,612.75	-	(1,547,253.93)	-	-	1,071,358.82

## (十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 1、应收账款 - 续

## (3) 坏账准备的情况 - 续

按预期信用损失模型计提坏账准备

人民币元

坏账准备	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
本年年初余额	2,618,612.75	-	2,618,612.75
本年转回	(1,547,253.93)	-	(1,547,253.93)
本年年末余额	1,071,358.82	-	1,071,358.82

## (4) 本年度实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	本年年末余额	占应收账款总额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
第一名	子公司	192,972,944.27	95.11	-
第二名	子公司	4,602,910.27	2.27	-
第三名	第三方	3,032,412.54	1.49	96,174.60
第四名	第三方	762,697.87	0.38	24,189.37
第五名	第三方	336,543.49	0.17	336,543.49
合计		201,707,508.44	99.42	456,907.46

## (十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

人民币元

账龄	本年年末账面余额	上年年末账面余额
1年以内	1,184,520,175.28	1,422,879,725.01
1至2年	19,868,912.38	30,605,733.08
2至3年	8,362,990.38	1,073,785.00
3至4年	1,017,511.04	1,683,579.84
4至5年	1,431,822.66	179,409.22
5年以上	2,710,231.24	2,648,546.99
小计	1,217,911,642.98	1,459,070,779.14
减：坏账准备	300,600.44	301,872.68
合计	1,217,611,042.54	1,458,768,906.46

## (2) 按款项性质分类情况

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
应收合并范围内关联方款项	1,199,114,554.15	1,387,954,244.05
员工持股计划垫款	10,875,577.57	63,720,000.00
押金和保证金	3,915,519.37	4,975,024.37
应收代扣代缴款	2,004,192.48	1,806,933.50
备用金	514,767.12	190,000.00
往来款	56,292.10	61,642.10
其他	1,430,740.19	362,935.12
合计	1,217,911,642.98	1,459,070,779.14

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	本年年末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
宜宾极米	应收合并范围内关联方款项	1,137,842,074.00	1年以内、1至2年	93.43	-
海南光擎	应收合并范围内关联方款项	34,505,527.92	1年以内	2.83	-
深圳极米	应收合并范围内关联方款项	26,641,039.46	1年以内、1至2年	2.19	-
员工持股计划垫款	代垫员工个人所得税	10,875,577.57	1年以内	0.89	-
Dolby Laboratories	押金和保证金	1,325,700.00	5年以上	0.11	-
合计		1,211,189,918.95		99.45	-

## (十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2025年 1月1日	本年增减变动				2025年 12月31日	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	计提 减值准备	其他		
子公司							
宜宾极创	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-
极米视界	20,000,000.00	144,715.93	-	-	-	20,144,715.93	-
光擎科技	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	-
极联科技	10,000,000.00	-	-	(2,119,629.26)	-	7,880,370.74	2,119,629.26
极米美国	686,040.00	52,835.56	-	-	-	738,875.56	-
宜宾极米	20,000,000.00	925,192.18	-	-	-	20,925,192.18	-
极米香港	896,100.00	79,253.34	-	-	-	975,353.34	-
宜宾萤火虫	-	1,062,476.59	-	-	-	1,062,476.59	-
深圳极米	-	782,449.56	-	-	-	782,449.56	-
小计	61,582,140.00	3,046,923.16	-	(2,119,629.26)	-	62,509,433.90	2,119,629.26
联营企业							
中金基金	-	23,116,712.00	-	-	-	23,116,712.00	-
合计	61,582,140.00	26,163,635.16	-	(2,119,629.26)	-	85,626,145.90	2,119,629.26

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	588,372,776.49	721,317,934.52
其他业务收入	2,191,887.25	1,194,069.75
<b>营业收入合计</b>	<b>590,564,663.74</b>	<b>722,512,004.27</b>
主营业务成本	163,924,365.12	134,854,164.28
其他业务成本	894,231.64	828,023.76
<b>营业成本合计</b>	<b>164,818,596.76</b>	<b>135,682,188.04</b>

## 5、投资收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,190,790.62	1,629,851.67
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	173,749.57	-
合计	2,364,540.19	1,629,851.67

## 补充资料

### 1、当期非经常性损益表

人民币元

项目	本年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	251,039.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,872,811.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	12,344,034.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,603,858.56)
减：所得税影响额	3,563,247.31
合计	29,300,780.50

### 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是极米科技股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(人民币元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.95	2.13	2.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.94	1.69	1.69