



虛现科技

NEEQ : 873646

杭州虛现科技股份有限公司



半年度报告

2022

公司半年度大事记



1. 2022 年上半年公司取得 1 份作品著作权证书、2 份共有软件著作权证书、2 份外观专利证书。



2. 2022 年 5 月，公司发布新产品 KAT Walk C 2，6 月完成新品预售，业绩达到 1300 万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	82

第一节重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人庞晨、主管会计工作负责人汪晓红及会计机构负责人（会计主管人员）汪晓红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
报告期公司净利润对非经常性损益有重大依赖的风险	报告期内 2022 年 1-6 月、2021 年、2020 年度公司净利润分别为：-153.83 万元、22.64 万元、87.25 万元，报告期各期非经常性损益净额为-193.39 万元、116.25 万元、235.70 万元，扣非后净利润报告期各期分别为-347.22、-93.61 万元、-148.44 万元。
汇率波动风险	报告期内公司有过半数收入来源于海外客户。公司与国际客户之间主要以美元进行计价和结算，由于产品外销订单签订与交付存在时间差以及货款结算的因素，汇率变动将对公司盈利造成一定影响。报告期内，2022 年 1-6 月、2021 年、2020 年度公司汇兑损益金额分别为-18.15 万元、2.69 万元、26.83 万元，占当期净利润的比例分别为 11.8%、11.88%、30.75%。若未来人民币对美元等其他外币的汇率在短期内发生较大波动，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
毛利率下降的风险	报告期内公司有过半数收入来源于海外客户。因新收入准则的应用及疫情造成的海运成本上升，2020 年、2021 年以及 2022 年 1-6 月公司的毛利率分别为 44.65% 以及 42.30%、44.41%。若未来疫情仍持续，海运成本继续升高，原材料价

	格继续上涨，公司毛利率将会进一步下降，对公司的经营业绩产生一定的影响。
税收优惠政策变动的风险	税收优惠政策是影响公司经营的重要外部因素。报告期内，根据浙江省国家税务局批准，公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业税收优惠，公司持有编号为 GR202033002605 的《高新技术企业证书》，自 2020 年至 2022 年减按 15%税率缴纳企业所得税。若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策将存在不确定性。一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人庞晨直接持股比例为 34.6367%。同时，2019 年 8 月 8 日庞晨、王博、周骏签署《一致行动协议》，2021 年 5 月 31 日庞晨、王博、周骏、虚现投资签署《一致行动人协议之补充协议》，以上各方为一致行动人，王博、周骏、虚现投资就公司股东（大）会、董事会审议的一切事项行使表决权时均与庞晨保持一致。王博直接持股比例为 22.6098%，虚现投资直接持股比例为 11.9294%，周骏直接持股比例为 2.9638%，庞晨及其一致行动人合计持股比例 72.1397%。公司实际控制人有可能利用实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任命、经营管理、投资决策等进行控制和干预，使公司作出可能不符合其他股东最佳利益的决定，对公司经营及其他股东利益造成影响的风险。
一致行动人服役期间参与经商的风险	公司实际控制人庞晨的一致行动人王博，于 2015 年 4 月至 2016 年 1 月为公司股东及监事，不符合《中国人民解放军内务条令》的有关规定，2016 年 1 月王博退出有限公司处理相关事宜。2016 年 1 月 1 日，庞晨与王博签订《股权转让协议》，王博将其持有的有限公司 52% 股权（对应 260 万元注册资本，其中未到位 260 万元）转让给庞晨，实际价格为 0 元。股权转让后，由受让方继续履行出资义务。2016 年 11 月王博全职加入公司，2016 年 11 月 19 日，王博与庞晨签订《股权转让协议》，庞晨将其持有的有限公司 30.1189% 股权（对应 173.3498 万元注册资本，其中未到位 173.3498 万元）以 0 万元的价格转让给王博。股权转让后，由受让方继续履行出资义务。根据《中国人民解放军纪律条令》，因王博未退伍前曾持有有限公司股权，王博可能受到警告、记过降职（级）、降衔（级）、撤职处分。
供应商集中度较高的风险	2020 年度、2021 年、2022 年 1-6 月，公司向前五名供应商采购额占采购总额的比例分别 52.33%、49.47%、65.19%，公司的供应商集中度较高。
海外仓存货管理风险	为及时响应海外客户的产品需求、降低运输成本等，公司于 2020 年 9 月起委托深圳市易达云科技有限公司（以下简称“易达云”）、M. B. B Logistics Sp. Z o. o.（以下简称“M. B. B”）开展海外仓业务，对海外仓存货进行管理，海外仓分布于美国、加拿大、欧洲等。公司营销中心外销部门根据在手订单、销售计划、海外仓库存量等因素确定向海外仓发货的产品种类及数

	量，在海外仓系统添加入库单，易达云、M. B. B 或货运代理公司到公司仓库提货并安排报关、海运、清关、送仓、上架手续，货物上架后海外仓系统就显示库存数量，公司接到客户订单后在海外仓系统创建销售订单，由易达云或 M. B. B 安排物流派送并上传运单号，公司销售人员进行物流跟踪。由于海外仓存货由第三方进行管理，因此存在由于第三方管理不善等导致存货毁损灭失的风险。此外，海外仓业务还面临着海外仓所在国家地缘政治、法律、市场方面的合作风险。
新产品、新技术研发风险	公司为保持在虚拟现实设备产品的技术优势和核心竞争力，长期以来高度重视新技术新产品的研发，2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月，公司研发投入分别为 541.67 万元、423.92 万元、323.15，公司持续进行研发投入。如果相关研发投入不能转化为技术成果或技术成果转化效果未达预期，可能会对公司盈利能力造成不利影响。
人员流失和技术泄密风险	经过多年的发展，公司拥有了自主创新能力及自主知识产权的核心技术。公司在经营中积累了丰富的行业经验，对产品性能、品质改进、适应特殊行业场景化等方面有深刻理解。如果公司出现核心技术人员大量流失，则会给公司带来技术支撑不足、核心技术泄密的风险，对公司的生产经营和新产品研发产生较大的负面影响。同时，公司高级管理人才对公司的运营和发展也起着举足轻重的作用，高级管理人才的流失将对公司短期的运营产生不利影响。
持续亏损的风险	2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月虚现科技实现扣除非经常性损益后的净利润-148.44 万元、-93.61 万元、-347.22 万元，处于持续亏损状态。如未来公司的经营业绩无法得到有效改善，将会对公司整体经营成果造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期存在现金收款和个人卡收款的风险已经规范，个人卡不再使用，此风险已消除。

释义

释义项目		释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、股份公司、本公司、虚现科技	指	杭州虚现科技股份有限公司
有限公司、虚现有限	指	杭州虚现科技有限公司，虚现科技前身
虚现投资	指	杭州虚现投资管理合伙企业（有限合伙）
金控创投	指	浙江金控创业投资合伙企业（有限合伙）
金控投资	指	浙江金控投资管理有限公司
硅谷天堂	指	嘉兴硅谷天堂峦枫投资合伙企业（有限合伙）
创辉投资	指	浙江硅谷天堂产业投资管理有限公司，2017 年更名为：浙江创辉产业投资管理有限公司，2021 年 8 月已更名为：创辉（杭州）私募基金管理有限公司
九合云腾	指	北京九合云腾投资中心（有限合伙）
丽驰投资	指	广州市丽驰投资有限公司
璞程投资	指	杭州璞程股权投资合伙企业（有限合伙）
金复创业	指	北京金复创业投资有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京竟天公诚（杭州）律师事务所
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	杭州虚现科技股份有限公司章程
本报告	指	杭州虚现科技股份有限公司 2022 年半年度报告
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
FOB	指	Free On Board 的首字母缩写，也称“离岸价”，是国际贸易中常用的贸易术语之一。按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。
CIF	指	Cost Insurance and Freight 的首字母缩写，其中文含义为“成本加保险费、运费”。使用该术语，卖方负责按通常条件租船订舱并支付到目的港的运费，在合同规定的装运港和装运期限内将货物装上船并负责办理货物运输保险，支付保险费。
EXW	指	EX Works 的首字母缩写，中文含义为“工厂交货（指定的地点）”。使用该术语，卖方负责在其所在处所（工厂、工场、仓库等）将货物置于买方处置之下即

		履行了交货义务。
DDP	指	Delivered Duty Paid 的首字母缩写, 税后交货。“完税后交货（……指定目的地）”是指卖方在指定的目的地, 办理完进口清关手续, 将在交货运输工具上尚未卸下的货物交与买方, 完成交货。
DDU	指	Delivered Duty Unpaid 的首字母缩写, 指卖方负责租订运输工具, 在规定的时间内将已清关货物运抵指定的目的地, 在运输工具上交货并承担交货前的费用、风险的贸易术语。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	杭州虚现科技股份有限公司
证券简称	虚现科技
证券代码	873646
法定代表人	庞晨

二、联系方式

董事会秘书	陈雪婷
联系地址	浙江省杭州市余杭街道文一西路 1818-2 号 6 幢 911 室
电话	0571-88665172
传真	0571-88665172
电子邮箱	xueting@katvr.com
公司网址	https://www.katvr.com/
办公地址	浙江省杭州市余杭街道文一西路 1818-2 号 6 幢 911 室
邮政编码	311131
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 4 月 1 日
挂牌时间	2021 年 12 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-计算机制造(C391)-其他计算机制造(C3919)
主要业务	虚拟现实设备产品的研发、生产、销售等
主要产品与服务项目	KAT Walk mini、KAT Loco、KAT Walk C 系列产品以及 VR 领域行业应用解决方案
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	6,894,765
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为庞晨
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为庞晨，一致行动人为王博、周骏、虚现投资

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330110328135574E	否
注册地址	浙江省杭州市余杭街道文一西路 1818-2 号 6 幢 901 室	否
注册资本 (元)	6,894,765.00	否

五、中介机构

主办券商 (报告期内)	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商 (报告披露日)	申万宏源承销保荐

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,659,969.65	14,635,757.52	0.17%
毛利率%	44.41%	39.21%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,538,265.41	-244,731.21	-528.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,472,176.64	-722,302.27	-380.71%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-11.86%	-3.1%	—
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-26.77%	-9.16%	—
基本每股收益	-0.22	-0.04	-450%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,391,196.93	26,585,540.66	59.45%
负债总计	30,188,539.00	12,848,371.28	134.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,202,657.93	13,737,169.38	-11.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.99	-11.06%
资产负债率% (母公司)	71.21%	48.33%	—
资产负债率% (合并)	71.21%	48.33%	—
流动比率	1.39	2.04	—
利息保障倍数	-17.46	0	—

(三) 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,973,148.53	-10,566,025.57	156.53%
应收账款周转率	9.29	14.08	—
存货周转率	0.75	1.31	—

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	59.45%	-15.34%	-
营业收入增长率%	0.17%	54.32%	-
净利润增长率%	-528.55%	58.9%	-

（五）补充财务指标

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

（一）业务概要

商业模式

（一）生产模式

公司目前生产方式以委外加工形式为主，自主生产为辅。自主生产系公司自主组装工序较为简便的部分产品，主要是专用鞋套、游戏控制器托等；公司采取委托加工的硬件产品主要为游戏动作控制器套装和 VR 万向行动平台，此外还有少量的外壳组件、机构组件等。游戏动作控制器套装和 VR 万向行动平台的委托加工属于该类产品的最后加工环节，完工后入库形成库存商品；软件内容开发的外协是指针对特定行业的客户需求而外购的软件，主要为不同的模拟场景，例如电力安全教育等，搭配公司硬件产品使用，达到模拟演练等目的。

生产管理中心采取“储备生产”和“订单生产”相结合的生产模式，有效地提高了公司的生产效率、资金利用率和订单交付及时性。对于公司销量占比较高、需求较大的常规产品，公司结合往年销售量及销售预测保持一定的库存；此外，公司根据客户个性化的需求，由生产管理中心按照营销中心的订单组织生产，确保准确、快速地响应和满足客户需求。

（二）采购模式

公司主要采用订单型和预测型相结合的采购模式。为保证流动资本最大化，生产管理中心采购专员根据实际生产计划提前一个月向供应商提交采购计划。公司将所需采购物料的指标要求提供给供应商，并对每批物料到货后进行验收，达到公司物料指标要求后进行使用，不符合质量标准要求进行退回。公司根据质量要求，对价格进行市场对比，综合企业诚信度、供货能力、供货时间等方面信息进行采购，从而积极选择专业、优质、长期合作的合格供应商。对主要物料一般会选择 2-3 个合格供应商，并且储备一定数量的备选供应商，并每年组织对现有供应商的评定，对新供应商进行考核合格后方可列入供应商名录。

（三）销售模式

公司国内营销渠道主要版块组成：线上推广与新品发布：官网产品介绍与展示，长期 SEO 与 SEM 运维优化，百度、360、淘宝等渠道推广；微信公众号等自媒体运营；VR 专业垂直媒体合作；线下推广：独立参加与合作参加针对行业应用场景的专业性商展，开拓新客户与合作方；战略合作方：与不同行业领域的上下游公司、资深专业公司进行合作，快速打开不同行业市场入口。

公司海外营销渠道主要版块组成：市场推广：Google 平台、Alibaba 平台的长期 SEM 运维；Facebook 平台、Twitter 平台的长期广告投放；Facebook、Twitter、Youtube 等平台自媒体运营；Youtube 平台 KOL 主播深度合作推广；Mailing 工具的使用与推广；VR 专业媒体合作；Reddit 平台、Discard 平台长期运维；KOC 社交裂变推广等综合渠道。新品发布：在海外众筹平台进行新品发布，利用众筹平台的用户与流量快速打开新品知名度；与海外 VR 专业垂直媒体合作，进行新品发布新闻推广。代理商销售：通过公司的各国代理商，在当地国通过线上网站、线下实体店等方式进行推广。官网独立站：公司

独立运营直营 Shopify，通过市场推广、广告投放与市场推广产生的流量直接引导到此平台，引导消费者进行直接下单购买。

公司的销售分为境内销售和境外销售，1、境内销售由公司直接供货，经客户验收确认后实现销售；2、境外销售：公司与深圳市易达云科技有限公司、M. B. B. Logistics Sp. z o. o 等公司签订海外仓服务合同协议，海外仓业务包含海外运输、配送、仓储等。公司目前有加拿大、美国、波兰等海外仓，海外仓主要保管 KAT Walk C 和 KAT Loco 产品。公司根据产品类型和境外下单客户位置，就近安排海外仓发货或者由境内直接运输至境外客户处。

（四）委托加工模式

公司为了更好的集中精力在研发端和销售端，选择轻资产型发展模式，公司对自主研发的硬件产品，主要采取了委外加工的生产方式，将加工生产环节委托给外协加工商，公司外协加工商主要负责物料切割、折弯、喷塑以及组装等环节。具体合作模式为：公司与委托加工商签订了《委托加工合同》，公司向委托加工商提供标的产品的图纸及 BOM 清单要求、生产工艺文件和产品检验标准等，同时合同中约定了产品验收、售后服务等条款。另外公司也委派了生产管理中心的部分员工在委托加工商现场跟踪指导，以确保产品质量符合公司要求。外协加工商主要负责物料切割、折弯、喷塑以及组装等环节，这些环节主要是对物料的形态进行物理改变和组合，以达到可以最终销售的状态，并非公司产品核心竞争力的体现。

公司委外加工产品的加工费单价较低，产品成本主要以材料成本为主，委托加工费与公司业务模式及收入规模相匹配。公司在委托加工合同设有“保证和承诺”条款，对双方合作期间的技术保密做出相关要求。

（五）研发模式

公司主要采用自主型研发模式。即根据公司年度计划、产品中心提出的新研发项目，组织人员进行相关的技术和市场调研后，由研发中心组织相关人员针对技术难点、技术指标、功能要求等进行讨论，并进行必要的可行性分析。在确认项目可行后，经研发中心审核后下发至项目负责人开展研发工作。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,451,303.00	48.24%	11,633,243.66	43.76%	43.76%
交易性金融资产	5,534,000	13.05%	1,972,859.04	7.42%	180.51%
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款	982,430.04	2.32%	1,555,814.38	5.85%	-36.85%
存货	13,011,100.69	30.69%	8,839,918.52	33.25%	33.25%
投资性房地产	—	—	—	—	—
长期股权投资	121,050.00	0.29%	121,050.00	0.46%	—

固定资产	187,298.47	0.44%	255,314.07	0.96%	-0.52%
在建工程	-	-	-	-	-26.64%
无形资产	17,999.04	0.04%	39,098.22	0.15%	-53.96%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	18.87%	-	-	-
合同负债	20,270,749.08	47.82%	10,023,546.43	37.7%	102.023%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因:

- 1、货币资金、短期借款: 本年由于 Paypal 资金冻结受限, 新品 KAT Walk C2 海外仓备货, 出现暂时性营运资金缺口。公司为了应对经营风险, 从风险管理角度出发, 对财务与现金管理重视度进一步提升, 合理运用财务杠杆平衡经营风险。公司先后从基本户中国工商银行余杭支行、杭州银行海创园支行分别取得 500 万元和 300 万元一年期短期贷款资金。目前 KAT Walk C2 已完成预售, 预收货款总额约 200 万美金, 款项已经结算至美国全资控股子公司 KAT VR CO., LTD 华美银行。公司已于 2022 年 7 月 26 日提前偿还了中国工商银行余杭支行 490 万元贷款资金。公司目前资金充裕。
- 2、交易性金融资产: 公司将闲置资金用于银行购买 R2 型银行理财产品, 该理财计划已过董事会批准。
- 3、应收账款: 重庆科华安全设备有限责任公司及中国电子科技集团公司电子科学研究院班队列项目, 占总体应收款项的 50%。公司销售款项信用政策与前期保持一致, 未有实质性变化。
- 4、存货: 公司本着大力发展战略布局, 赢得 C 端市场客户的好口碑。本年公司对新品 KAT Walk C2 开启海外仓备货, 期末存货中 90% 可以匹配到在手订单。
- 5、固定资产、无形资产减少属于正常集体折旧及摊销。
- 6、合同负债: 我司对海外客户一直采取预收款发货模式, 故我司合同负债规模一直尚可, 期末较年初增长约 10%, 主要系本次 KAT Walk C2 已完成预售约 200 万美金的业绩所致。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,659,969.65	-	14,635,757.52	-	0.17%
营业成本	8,148,766.17	55.59%	8,897,667.70	60.79%	-8.42%
毛利率	44.41%	-	39.21%	-	-
销售费用	5,222,746.31	35.63%	2,480,726.93	16.95%	110.53%
管理费用	1,562,396.08	10.66%	1,926,680.34	13.16%	-18.91%
研发费用	3,231,542.44	22.04%	2,031,432.17	13.88%	59.08%
财务费用	32,167.35	0.22%	40,825.58	0.28%	-21.21%
信用减值损失	26,477.82	0.18%	-	-	-
资产减值损失	5,587.50	0.04%	-	-	-
其他收益	2,019,772.48	13.78%	410,559.74	2.81%	391.96%
投资收益	32,231.67	0.22%	101,102.01	0.69%	-68.12%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,526,834.69	-10.41%	-313,150.26	-2.14%	-387.57%
营业外收入	3,761.14	0.03%	88,199.86	0.60%	-95.74%
营业外支出	15,191.86	0.10%	19,780.81	0.14%	-23.20%
净利润	-1,538,265.41	-10.49%	-244,731.21	-1.67%	-528.55%
经营活动产生的现金流量净额	5,973,148.53	-	-10,566,025.57	-	156.53%
投资活动产生的现金流量净额	-3,544,603.34	-	6,731,782.35	-	-152.65%
筹资活动产生的现金流量净额	7,916,658.47	-	-	-	-

项目重大变动原因:

1. 营业收入本期与 2021 年同期相当。依据收入类型分类, 硬件产品收入占 95%, 行业软件收入占 5%。依据地域分类, 国外市场占 76%, 国内市场占 24%;
2. 营业成本总体发生额较 2021 年同期下降 8.42%, 本期确认收入以公司自研硬件产品为主, 其毛利较行业软件高, 2021 年同期确认的行业软件丽水项目毛利偏低, 致同期营业成本占比较高;
3. 销售费用总体发生额较 2021 年同期增长 110.53%, 主要系年末年初海外仓备货头程受国际海运爆仓等导致费用上涨, 其次 6 月已完成新品 KAT WALK C2 在美国众筹平台 Kickstarter 的预售, 公司已于平台结算服务费共计约 110 万, 且此次预售业绩将在下半年财报转化为报表收入, 基于此, 使得销售费用占比升高;
4. 管理费用总体发生额较 2021 年同期下降 18.91%, 主要系公司 2021 年同期含新三板挂牌发生的中介费用, 本期管理费用为公司正常经营所需之投入;
5. 研发费用总体发生额较 2021 年同期增长 59.08%, 主要系 2022 年确认了 74 万的模具费、20 万技术咨询费。本年加大新品开发力度, 优化产品开模工艺, 在不断改良老产品的同时不断推出更具市场竞争力的新品;
6. 财务费用总体发生额较 2021 年同期下降 21.21%。主要系第三方收款平台手续费、贷款利息费用及国际汇率变动影响。公司已搭建较为完善的海外 C 端独立站, 本期 C 端主要依靠 oceanpayment 第三方收款方式收款, oceanpayment 第三方平台代收客户货款后会依照一定的比例抽取服务费, 单笔手续费为 2.9%, 此项费用计入财务费用手续费核算。本期共计支付贷款利息约 8 万, 我司外币汇兑受国际外汇市场汇率波动影响, 本期取得汇兑收益约 18 万;
7. 其他收益总体发生额较 2021 年同期增长约 160 万, 主要系 2021 年公司成功完成新三板挂牌获得杭州市余杭区财政补贴款 150 万元;
8. 信用减值损失、资产减值损失本期分别转回 26,447.82 元、5,587.5 元, 中国核工业二三建设有限公司核电项目及重庆科华安全设备有限责任公司部分减值损失在报告期内转回;
9. 营业外收入总体发生额较 2021 年同期下降 95.74%, 主要系 2021 年同期确认了客户预收款项逾 2 年, 客户失联未发货预收款 8 万元经营销负责人及 CEO 批准, 财务做营业外收入核算;
10. 营业外支出整体无明显变化, 主要系固定资产报废损失;
11. 本期毛利率 44.41% 较 2021 年同期 39.21% 提高 5.2%, 但是由于本期销售费用中运费、Kickstarter 中介服务费及研发费用中模具费、技术服务费较 2021 年同期有大幅上涨, 致 2022 年上半年净利亏损。
12. 经营活动产生的现金流量净额变动分析
2022 年 1-6 月以及 2021 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额分别为 5,973,148.53 元以及 -10,566,025.57 元。2022 年 1-6 月公司经营活动产生的现金净流出相比 2021 年 1-6 月增加了

16,539,174.1 元，主要原因因为公司 2022 年上半年启动海外众筹项目，有约 200 万美金的预售款入账，2021 年同期未进行规模较大的营销促销活动

13. 投资活动产生的现金流量金额变动分析

2022 年 1-6 月以及 2021 年 1-6 月公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -3,544,603.34 元以及 6,731,782.35 元。2022 年 1-6 月公司投资活动产生的现金流量净额比 2021 年 1-6 月度减少了 10,276,385.69 元，主要是公司依据董事会决议通过的闲置资金购买理财所支付的投资资金所致

14. 筹资活动产生的现金流量金额变动分析

2022 年 1-6 月以及 2021 年 1-6 月公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 7,916,658.47 元以及 0 元。2022 年 1-6 月公司筹资活动产生的现金净流入比 2021 年 1-6 月增加了 7,916,658.47 元，主要是公司先后去的银行短期贷款资金所致，详见本节之第 1 点“资产负债结构分析”

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,913,110.28
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	32,231.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,430.72
非经常性损益合计	1,933,911.23
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,933,911.23

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

（一）主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州西顾科技有限公司	参股公司	VR 内容制作	4,000,000.00	59,326.53	1,175,171.54	67,306.54	3,828.43
杭州元寰科技有限公司	子公司	技术服务	1,000,000.00	0	0	0	0
虚现科技有限公司 (KAT VR CO., LTD.)	子公司	设备销售	636,770.00	12,502,591.76	71,476.41	0	8,689.95

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州西顾科技有限公司	VR 行业非独占上下游关系	资源互补

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年8月20日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2021年9月30日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年9月30日		正在履行中
挂牌	董监高	资金占用承诺	2021年9月30日		正在履行中

挂牌	公司	资金占用承诺	2021年9月30日		正在履行中
挂牌	董监高	股份增减持承诺	2021年9月30日		正在履行中
挂牌	其他	股份增减持承诺	2021年9月30日		正在履行中
挂牌	董监高	关联交易	2021年9月30日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,921	0.55%	3,194,993	3,232,914	46.89%
	其中：控股股东、实际控制人	37,921	0.55%	3,194,993	3,232,914	46.89%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,856,844	99.45%	— 3,194,993	3,661,851	53.11%
	其中：控股股东、实际控制人	4,935,935	71.59%	— 1,274,084	3,661,851	53.11%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		6,894,765	—	0	6,894,765	—
普通股股东人数						

股本结构变动情况:

✓ 适用 □ 不适用

2022年6月30日嘉兴硅谷天堂峦枫投资合伙企业（有限合伙）通过盘后大宗交易方式减持公司股份180,094股，本次减持后，嘉兴硅谷天堂峦枫投资合伙企业（有限合伙）持有公司股份216,461股，占公司总股本3.14%。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	庞晨	2,388,117	0	2,388,117	34.6367%	1,791,088	597,029	0	0
2	王博	1,558,892	0	1,558,892	22.6098%	1,169,169	389,723	0	0
3	杭州虚现	822,503	0	822,503	11.9294%	548,336	274,167	0	0

	投资 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)								
4	浙江 金控 创 业 投 资 合 伙 企 业 (有 限合 伙)	793,304	0	793,304	11.5059%	0	793,304	0	0
5	北京 九合 云腾 投 资 中 心 (有 限合 伙)	334,971	0	334,971	4.8583%	0	334,971	0	0
6	嘉兴 硅谷 天堂 峦枫 投 资 合 伙 企 业 (有 限合 伙)	396,655	- 180,194	216,461	3.1395%	0	216,461	0	0
7	周骏	204,344	0	204,344	2.9638%	153,258	51,086	0	0
8	林琴 芳	0	180,094	180,094	2.6120%	0	180,094	0	0
9	广州 市丽 驰投 资有 限公 司	172,665	0	172,665	2.5043%	0	172,665	0	0
10	杭州	111,657	0	111,657	1.6194%	0	111,657	0	0

璞程 股权投资 合伙企业 (有限合伙)								
合计	6,783,108	-	6,783,008	98.38%	3,661,851	3,121,157	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截至报告签署之日，庞晨、王博、周骏、虚现投资签订一致行动协议，为一致行动人；庞晨为虚现投资的执行事务合伙人，金控创投、硅谷天堂、王博、周骏为虚现投资的有限合伙人；除上述情况之外，公司其他股东之间不存在任何关联关系。								

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
庞晨	董事长、总经理	女	1983年7月	2021年5月16日	2024年5月15日
王博	副董事长	男	1981年7月	2021年5月16日	2024年5月15日
周骏	董事	男	1978年11月	2021年5月16日	2024年5月15日
徐星怡	董事	女	1988年4月	2021年5月16日	2024年5月15日
徐迅	董事	男	1986年1月	2021年5月16日	2024年5月15日
张科	监事会主席	男	1991年6月	2021年10月15日	2024年5月15日
屠明珏	监事	男	1994年10月	2021年5月16日	2024年5月15日
方金桥	职工代表监事	男	1990年6月	2021年8月17日	2024年5月15日
陈雪婷	董事会秘书	女	1985年12月	2021年10月15日	2024年5月15日
汪晓红	财务总监	女	1990年7月	2021年5月16日	2024年5月15日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

庞晨为公司控股股东、实际控制人；庞晨、王博、周骏签署有一致行动协议，为一致行动人。除前述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
销售人员	19	20

技术人员	26	28
财务人员	4	4
员工总计	56	59

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金	五、1	20,451,303.00	11,633,243.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	5,534,000.00	1,972,859.04
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	982,430.04	1,555,814.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,360,947.43	1,782,938.68
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	225,101.99	163,227.28
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,011,100.69	8,839,918.52
合同资产	五、7	0.00	106,162.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	499,966.27	115,914.31
流动资产合计		42,064,849.42	26,170,078.37
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	121,050.00	121,050.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、 10	187, 298. 47	255, 314. 07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、 11	17, 999. 04	39, 098. 22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		326, 347. 51	415, 462. 29
资产总计		42, 391, 196. 93	26, 585, 540. 66
流动负债:			
短期借款	五、 12	8, 000, 000. 00	
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			
应付账款	五、 13	1, 011, 251. 87	1, 005, 968. 14
预收款项			
合同负债	五、 14	20, 270, 749. 08	10, 023, 546. 43
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、 15	675, 028. 45	1, 312, 054. 28
应交税费	五、 16	53, 100. 28	74, 143. 11
其他应付款	五、 17	178, 409. 32	175, 931. 37
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			
其他流动负债	五、 18	0. 00	256, 727. 95
流动负债合计		30, 188, 539. 00	12, 848, 371. 28
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,188,539.00	12,848,371.28
所有者权益:			
股本	五、19	6,894,765.00	6,894,765.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	6,615,968.53	6,615,968.53
减：库存股			
其他综合收益	五、21	3,753.96	0.00
专项储备			
盈余公积	五、22	22,643.59	22,643.59
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-1,334,473.15	203,792.26
归属于母公司所有者权益合计		12,202,657.93	13,737,169.38
少数股东权益			
所有者权益合计		12,202,657.93	13,737,169.38
负债和所有者权益总计		42,391,196.93	26,585,540.66

法定代表人：庞晨

主管会计工作负责人：汪晓红

会计机构负责人：汪晓红

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		7,948,711.24	11,633,243.66
交易性金融资产		5,534,000.00	1,972,859.04
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	982,430.04	1,555,814.38
应收款项融资			
预付款项		1,360,947.43	1,782,938.68
其他应收款	十二、2	12,656,217.34	163,227.28
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,011,100.69	8,839,918.52
合同资产			106,162.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		499,966.27	115,914.31
流动资产合计		41,993,373.01	26,170,078.37
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	十二、3	197,462.40	121,050.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		187,298.47	255,314.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,999.04	39,098.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		402,759.91	415,462.29
资产总计		42,396,132.92	26,585,540.66
流动负债:			
短期借款		8,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,011,251.87	1,005,968.14
预收款项			
合同负债		20,270,749.08	10,023,546.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		675,028.45	1,312,054.28
应交税费		53,100.28	74,143.11
其他应付款		178,409.32	175,931.37
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			
其他流动负债			256,727.95
流动负债合计		30,188,539.00	12,848,371.28
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,188,539.00	12,848,371.28
所有者权益:			
股本		6,894,765.00	6,894,765.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		6,615,968.53	6,615,968.53
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,643.59	22,643.59
一般风险准备			
未分配利润		-1,325,783.20	203,792.26
所有者权益合计		12,207,593.92	13,737,169.38
负债和所有者权益合计		42,396,132.92	26,585,540.66

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		14,659,969.65	14,635,757.52
其中: 营业收入	五、24	14,659,969.65	14,635,757.52
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,270,873.81	15,460,569.53
其中：营业成本	五、24	8,148,766.17	8,897,667.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	73,255.46	83,236.81
销售费用	五、26	5,222,746.31	2,480,726.93
管理费用	五、27	1,562,396.08	1,926,680.34
研发费用	五、28	3,231,542.44	2,031,432.17
财务费用	五、29	32,167.35	40,825.58
其中：利息费用		83,341.53	0.00
利息收入		-2,039.59	-1,539.88
加：其他收益	五、30	2,019,772.48	410,559.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	32,231.67	101,102.01
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（损失以“-”号填列）			
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、32	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	26,477.82	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	5,587.5	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,526,834.69	-313,150.26
加：营业外收入	五、35	3,761.14	88,199.86
减：营业外支出	五、36	15,191.86	19,780.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,538,265.41	-244,731.21
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,538,265.41	-244,731.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,538,265.41	-244,731.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-1,538,265.41	-244,731.21

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		3,753.96	
(7) 其他			
(二) 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		-1,538,265.41	-244,731.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.22	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.22	-0.04

法定代表人: 庞晨

主管会计工作负责人: 汪晓红

会计机构负责人: 汪晓红

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	14,659,969.65	14,635,757.52
减: 营业成本	十二、4	8,148,766.17	8,897,667.70
税金及附加		73,255.46	83,236.81
销售费用		5,222,746.31	2,480,726.93
管理费用		1,562,396.08	1,926,680.34
研发费用		3,231,542.44	2,031,432.17
财务费用		23,477.40	40,825.58
其中: 利息费用		64,612.36	

利息收入		-2,039.59	-1,539.88
加: 其他收益		2,019,772.48	410,559.74
投资收益（损失以“-”号填列）		32,231.67	101,102.01
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（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		26,477.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,587.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,518,144.74	-313,150.26
加: 营业外收入		3,761.14	88,199.86
减: 营业外支出		15,191.86	19,780.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,529,575.46	-244,731.21
减: 所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,529,575.46	-244,731.21
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,529,575.46	-244,731.21
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,529,575.46	-244,731.21
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.22	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.04

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		25,613,218.32	9,503,132.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		765,740.45	777,146.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,371,659.28	828,416.37
经营活动现金流入小计		29,750,618.05	11,108,694.82
购买商品、接受劳务支付的现金		11,892,673.36	13,536,890.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,602,822.14	4,361,830.23
支付的各项税费		467,983.29	350,021.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	6,813,990.73	3,425,978.44
经营活动现金流出小计		23,777,469.52	21,674,720.39
经营活动产生的现金流量净额		5,973,148.53	-10,566,025.57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		7,722,492.08	22,110,931.04
取得投资收益收到的现金		32,231.67	101,102.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			61,694.82
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		7,754,723.75	22,273,727.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5, 327. 09	41, 945. 52
投资支付的现金		11, 294, 000. 00	15, 500, 000. 00
质押贷款净增加额			
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		11, 299, 327. 09	15, 541, 945. 52
投资活动产生的现金流量净额		-3, 544, 603. 34	6, 731, 782. 35
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8, 000, 000. 00	
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		8, 000, 000. 00	
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		83, 341. 53	
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			
筹资活动现金流出小计		83, 341. 53	
筹资活动产生的现金流量净额		7, 916, 658. 47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-181, 496. 61	-32, 138. 24
五、现金及现金等价物净增加额		10, 163, 707. 05	-3, 866, 381. 46
加：期初现金及现金等价物余额		8, 952, 310. 20	7, 231, 775. 57
六、期末现金及现金等价物余额		19, 116, 017. 25	3, 365, 394. 11

法定代表人：庞晨

主管会计工作负责人：汪晓红

会计机构负责人：汪晓红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		13, 690, 357. 29	9, 503, 132. 21
收到的税费返还		765, 740. 45	777, 146. 24
收到其他与经营活动有关的现金		3, 448, 071. 68	828, 416. 37
经营活动现金流入小计		17, 904, 169. 42	11, 108, 694. 82
购买商品、接受劳务支付的现金		11, 892, 673. 36	13, 536, 890. 27
支付给职工以及为职工支付的现金		4, 602, 822. 14	4, 361, 830. 23
支付的各项税费		467, 983. 29	350, 021. 45
支付其他与经营活动有关的现金		6, 805, 300. 78	3, 425, 978. 44
经营活动现金流出小计		23, 768, 779. 57	21, 674, 720. 39

经营活动产生的现金流量净额		-5, 864, 610. 15	-10, 566, 025. 57
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		7, 722, 492. 08	22, 110, 931. 04
取得投资收益收到的现金		32, 231. 67	101, 102. 01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			61, 694. 82
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		7, 754, 723. 75	22, 273, 727. 87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5, 327. 09	41, 945. 52
投资支付的现金		11, 294, 000. 00	15, 500, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		76, 412. 40	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11, 375, 739. 49	15, 541, 945. 52
投资活动产生的现金流量净额		-3, 621, 015. 74	6, 731, 782. 35
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		8, 000, 000. 00	
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		8, 000, 000. 00	
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		83, 341. 53	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		83, 341. 53	
筹资活动产生的现金流量净额		7, 916, 658. 47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-769, 917. 29	-32, 138. 24
五、现金及现金等价物净增加额		-2, 338, 884. 71	-3, 866, 381. 46
加: 期初现金及现金等价物余额		8, 952, 310. 20	7, 231, 775. 57
六、期末现金及现金等价物余额		6, 613, 425. 49	3, 365, 394. 11

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

1.基本情况

杭州虚现科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2015 年 4 月 1 日，法定代表人庞晨，注册资本为人民币 674.308 万元，统一社会信用代码为 91330110328135574E。企业地址位于浙江省杭州市余杭街道文一西路 1818-2 号 6 棚 901 室。

2021 年 11 月，经全国股转公司股转系统函（2021）3872 号文核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券代码：873646，证券简称：虚现科技。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 689.4765 万股，注册资本为 689.4765 万元。

本公司属科技推广和应用服务业，经营范围包含一般项目：物联网技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；人工智能硬件销售；网络设备销售；电子产品销售；游艺用品及室内游艺器材销售；计算机及通讯设备租赁；专业设计服务；普通机械设备安装服务；人工智能行业应用系统集成服务；体育消费用智能设备制造；体育用品及器材制造；虚拟现实设备制造；游艺用品及室内游艺器材制造；计算机软硬件及外围设备制造(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：货物进出口；网络文化经营；第二类增值电信业务；游艺娱乐活动；住宅室内装饰装修(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

营业期限：从 2015 年 4 月 1 日至长期。

二、 财务报表编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、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

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本公司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。

5. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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。

6. 金融工具

本公司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

本公司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。

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

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司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，本公司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。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，本公司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，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收

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

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

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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，本公司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。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本公司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。本公司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。

（3）权益工具

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的，符合权益工具的定义，应当将该金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其

他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（5）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产，本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，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。

7. 应收款项坏账准备

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。

（1）应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失
商业承兑汇票	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

（2）应收账款

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：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。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，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“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来的回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率%
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00

4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(3) 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

①信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，公司按照未来12 个月的预期信用损失计量损失准备。本公司以款项性质作为信用风险特征对其他应收款进行分组（包括押金保证金组合和账龄组合），并以组合为基础计量，相当于未来12 个月的预期信用损失。

②信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③初始确认后发生信用减值（第三阶段）

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

8. 存货

本公司存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

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，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、发出商品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。

9. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 7. 应收款项坏账准备相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

10. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

本公司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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

12. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、家具器具、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	5	5	19.00
2	家具器具	5	5	19.00
3	其他设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，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。

13. 无形资产

本公司无形资产包括商标、软件使用权等，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。

商标无形资产由于无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每

个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司划分研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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：

- (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。

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

15. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、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、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。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。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、系统集成收入及服务收入。

（1）收入确认原则：

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司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。

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各个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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，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向客户收取对价的权利作为应收款项项列示。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列示。

（2）收入计量原则

- 1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。
- 2) 合同中存在可变对价的，公司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，但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。
- 3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。
- 4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法：

1) 销售商品收入分区分境内和境外：

境内销售：将产品交付客户验收后确认收入。

境外销售具体如下：

①在 FOB、CIF、EXW 贸易模式下，公司将货物装船离岸并完成报关手续后，货物的主要风险报酬转移给客户，货物的主要风险报酬转移给客户，公司在取得货物出口报关单和货运提单时确认收入；

②在 DDU、DDP 贸易模式下，公司将货物交付给客户后确认收入。

2) 系统集成收入（行业解决方案收入）：在系统安装调试完毕并经客户验收确认后确认收入；

3) 服务收入：公司向客户提供的服务收入包括技术咨询、线下运营、K点技术开发服务等，在服务完成时确认收入。

18. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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，本公司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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。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，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，并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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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。

20. 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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 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；
- c. 公司发生的初始直接费用；
- d. 公司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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司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。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- a. 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- c. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- e. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- a. 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- b. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- c. 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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或相关资产成本。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。低价值资产租赁，是指单项

租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 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；
- 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。

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，公司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。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、6、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

21. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 无重要会计估计变更

无。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳流转税额	3.5%
教育费附加	缴纳流转税额	1.5%
地方教育费附加	缴纳流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，取得证书编号为 GR202033002605 号的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，所得稅率为 15%。公司 2020 年至 2022 年享受 15%的优惠税率。

(2) 增值税税收优惠

本公司出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策，出口退税率 13%。

本公司产品享受增值税软件产品即征即退税收优惠，即按 13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

(3) 附加税优惠

公司满足财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号文有关附加税减半征收的优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	18,799,015.75	3,005,977.36

其他货币资金	1, 652, 287. 25	8, 627, 266. 30
合计	20, 451. 303. 00	11, 633, 243. 66

其他货币资金主要系存放在支付宝、oceanpayment、paypal、pingpong 和一达通等三方支付平台的资金。各期末货币资金受限情况详见本财务报表附注五、36 所述。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5, 534, 000. 00	1, 972, 859. 04
其中：银行理财产品	5, 534, 000. 00	1, 972, 859. 04
合计	5, 534, 000. 00	1, 972, 859. 04

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187, 600. 00	14. 67	187, 600. 00	100. 00	0. 00
按组合计提坏账准备的应收账款	1, 091, 337. 41	85. 33	108, 907. 37	9. 98	982, 430. 04
其中：账龄组合	1, 091, 337. 41	85. 33	108, 907. 37	9. 98	982, 430. 04
合计	1, 278, 937. 41	100. 00	296, 507. 37	—	982, 430. 04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187, 600. 00	9. 98	187, 600. 00	100. 00	0. 00
按组合计提坏账准备的应收账款	1, 691, 220. 93	90. 02	135, 406. 55	8. 01	1, 555, 814. 38
其中：账龄组合	1, 691, 220. 93	90. 02	135, 406. 55	8. 01	1, 555, 814. 38

合计	1,878,820.93	100.00	323,006.55	—	1,555,814.38
----	--------------	--------	------------	---	--------------

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安宣传媒科技（北京）有限公司	187,600.00	187,600.00	100.00	预计无法收回
合计	187,600.00	187,600.00	100.00	—
期初余额				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	187,600.00	187,600.00	100.00	预计无法收回
合计	187,600.00	187,600.00	100.00	—

2) 按组合计提坏账应收账款坏账准备

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	908,447.41	45,422.37	5.00
1-2年	69,900.00	6,990.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3-4年	112,990.00	56,495.00	50.00
合计	1,091,337.41	108,907.37	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,578,230.93	78,911.55	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3年以上	112,990.00	56,495.00	50.00

合计	1,691,220.93	135,406.55	—
----	--------------	------------	---

(2) 应收账款的坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	323,006.55	0.00	26,499.18	0.00	296,507.37
合计	323,006.55	0.00	26,499.18	0.00	296,507.37

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆科华安全设备有限责任公司	441,900.00	1年以内	34.55	25,590.00
中国电子科技集团公司电子科学研究院	224,528.31	1年以内	17.56	11,226.42
安宣传媒科技(北京)有限公司	187,600.00	2-3年	14.67	187,600.00
宏图三胞高科技术有限公司	112,990.00	3年以上	8.83	56,495.00
INSTALL DELIVER/Pierre Nowakowski 澳大利亚+新西兰经销商	86,707.94	1年以内	6.78	4,335.40
合计			82.39	285,246.82,,

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,360,947.43	100.00	1,782,803.18	99.99

1-2年	0	0	135.50	0.01
合计	1,360,947.43	100.00	1,782,938.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
高密瑞进机械有限公司	297,816.96	1年以内	24.71
上海润欣科技股份有限公司	179,892.00	1年以内	14.55
EDA DEVELOPMENT (HK) LIMITED	141,248.34	1年以内	14.51
高密市娇点工贸有限公司	90,654.64	1年以内	8.62
嘉宏国际运输代理有限公司杭州分公司	67,805.11	1年以内	7.67
合计	777,417.05		70.07

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	225,101.99	163,227.28
合计	225,101.99	163,227.28

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	0.00	0.00
押金保证金	200,811.06	139,342.19
备用金	0.00	0.00
代扣代缴	25,569.40	25,142.20
合计	226,380.46	164,484.39

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	

	预期信用损失	期信用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,257.11	0	0.00	1,257.11
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	21.36	0.00	0.00	0
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年6月30日余额	1,278.47	0.00	0.00	1,278.47

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	88,569.40
1-2年	45,111.50
2-3年	1,000.00
3-4年	0.00
4-5年	91,699.56
合计	226,380.46

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,257.11	21.36	0.00	0.00	1,278.47
合计	1,257.11	21.36	0.00	0.00	1,278.47

(5) 报告期实际核销的其他应收款

报告期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州未来科技城资产管理有限公司	押金	91,699.56	4-5年	45.66	0.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金	60,000	1年以内(含1年)	29.88	0.00
杭州人工智能小镇科技发展有限公司	押金	42,453.50	1-2年	21.14	0.00
合计	—	136,603.06	—	96.68	0.00

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,177,870.53	0.00	5,177,870.53
半成品	950,332.68	0.00	950,332.68
库存商品	4,471,139.55	0.00	4,471,139.55
发出商品	892,625.16	0.00	892,625.16
委托加工物资	917,908.56	0.00	917,908.56
合同履约成本	601,224.21	0.00	601,224.21
合计	13,011,100.69	0.00	13,011,100.69

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,891,912.93	0.00	2,891,912.93
半成品	1,090,862.17	0.00	1,090,862.17
库存商品	2,375,448.67	0.00	2,375,448.67
发出商品	567,640.91	0.00	567,640.91

委托加工物资	1,237,026.37	0.00	1,237,026.37
合同履约成本	677,027.47	0.00	677,027.47
合计	8,839,918.52	0.00	8,839,918.52

7. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	111,750.00	5,587.50	106,162.50
合计	111,750.00	5,587.50	106,162.50

(2) 合同资产计提减值准备情况

类别	期初金额	本期变动金额			期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产减值准备	5,587.50	-5,587.50	0.00	0.00	0.00
合计	5,587.50	-5,587.50	0.00	0.00	0.00

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	190,356.38	115,914.31
待抵扣进项税	309,609.89	0.00
合计	499,966.27	115,914.31

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、 联营企业											
杭州西顾科技有限公司	121,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,050.00	0.00
合计	121,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,050.00	0.00

10. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	187,298.47	255,314.07
固定资产清理	0.00	0.00
合计	187,298.47	255,314.07

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	家具器具	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	886,127.4	63,167.9	264,332.8	1,213,628.1
2. 本期增加金额	2,746.15	3,000.00	5,168.44	10,914.59
(1) 购置	2,746.15	3,000.00	5,168.44	10,914.59
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	888,873.55	66,167.9	269,501.24	1,224,542.69
二、累计折旧				
1. 期初余额	733,434.31	50,009.67	174,575.09	958,019.07
2. 本期增加金额	53,539.82	3,760.69	21,629.68	78,930.19
(1) 计提	53,834.78	3,760.69	21,629.68	78,930.19
(2) 其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	787,269.09	53,770.36	196,204.77	1,037,244.22
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.0	0.0
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.0	0.0
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.0	0.0
4. 期末余额	0.00	0.00	0.0	0.0
四、账面价值				
1. 期末账面价值	101,604.46	12,397.54	73,296.47	187,298.47
2. 期初账面价值	152,398.10	13,158.25	89,757.72	255,314.07

11. 无形资产

项目	软件	商标	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	350,100.00	35,000.00	385,100.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	350,100.00	35,000.00	385,100.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	316,001.62	30,000.16	346,001.78
2. 本期增加金额	18,599.18	2,500.00	21,099.18
(1) 计提	18,599.18	2,500.00	21,099.18
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	334,600.8	32,500.16	367,100.96
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,499.2	2,499.84	17,999.04
2. 期初账面价值	34,098.38	4,999.84	39,098.22

12. 短期借款

公司于2022年2月24日、2022年5月9日先后从基本户中国工商银行余杭支行、杭州银行海创园支行分别取得5,000,000元和3,000,000元一年期短期贷款资金。

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	0.00
担保借款	3,000,000.00	0.00
合计	8,000,000.00	0.00

13. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,000,099.00	1,005,968.14
1-2年	11,152.87	0.00
合计	1,011,251.87	1,005,968.14

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售款	20,270,749.08	10,023,546.43
合计	20,270,749.08	10,023,546.43

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,279,164.89	3,963,814.64	4,602,822.14	640,157.39
离职后福利-设定提存计划	32,889.39	208,265.37	206,283.7	34,871.06
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,312,054.28	4,172,080.01	4,809,105.84	675,028.45

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,256,530.97	3,674,010.27	4,312,866.74	617,674.5
职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
社会保险费	21,803.07	131,949.27	131,804.03	21,948.31
其中：医疗保险费	18,786.33	113,753.91	113,652.2	18,888.04
工伤保险费	417.98	2,540.36	2,513.06	445.28
生育保险费	2,598.76	15655	15,638.77	2,614.99
住房公积金	0.00	154,010.00	154,010.00	0
工会经费和职工教育经费	830.85	3,845.1	4,141.37	534.58
合计	1,279,164.89	3,963,814.64	4,602,822.14	640,157.39

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	31,742.57	201,293.47	199,336.61	33,699.43
失业保险费	1,146.82	6,971.9	6,947.09	1,171.63
合计	32,889.39	208,265.37	206,283.70	34,871.06

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	0.00	6,444.15
个人所得税	28,446.05	16,809.95
城市维护建设税	14,053.28	36,949.40
教育费附加	6,022.83	7,204.27
地方教育费附加	4,015.22	4,802.84
印花税	562.9	1,932.50
合计	53,100.28	74,143.11

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	178,409.32	175,931.37
合计	178,409.32	175,931.37

17.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	164,821.68	168,280.97
代扣代缴	13,587.64	7,650.40
合计	178,409.32	175,931.37

18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	0.00	256,727.95
合计	0.00	256,727.95

19. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
庞晨	2,388,117.00	0.00	0.00	2,388,117.00	
王博	1,558,892.00	0.00	0.00	1,558,892.00	
杭州虚现投资管理合伙企业（有限合伙）	822,503.00	0.00	0.00	822,503.00	
浙江金控创业投资合伙企业（有限合伙）	793,304.00	0.00	0.00	793,304.00	
嘉兴硅谷天堂峦枫投资合伙企业	396,655.00	0.00	180,194.00	216,461.00	
北京九合云腾投资中心	334,971.00	0.00	0.00	334,971.00	

(有限合伙)					
周骏	204,344.00	0.00	0.00	204,344.00	
广州市丽驰投资有限公司	172,665.00	0.00	0.00	172,665.00	
北京金复创业投资有限公司	111,657.00	0.00	0.00	111,657.00	
杭州璞程股权投资合伙企业(有限合伙)	111,657.00	0.00	0.00	111,657.00	
林琴芳	0.00	180,094.00	0.00	180,094.000	
李祥华	0.00	100.00	0.00	100.00	
合计	6,894,765.00	180,194.00	180,194.00	6,894,765.00	

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,495,178.43	0.00	0.00	5,495,178.43
其他资本公积	1,120,790.10	0.00	0.00	1,120,790.10
合计	6,615,968.53	0.00	0.00	6,615,968.53

21. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	0.00	3,753.96	0.00	3,753.96
合计	0.00	3,753.96	0.00	3,753.96

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,643.59	0.00	0.00	22,643.59
合计	22,643.59	0.00	0.00	22,643.59

23. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	203,792.26	-31,807,535.57
本期期初余额	203,792.26	-31,807,535.57
减：净资产折股	0.00	-31,807,535.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,538,265.41	226,435.85
减：提取法定盈余公积	0.00	22,643.59
本期期末余额	-1,334,473.15	203,792.26

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,659,969.65	8,148,766.17	14,635,757.52	8,897,667.70
合计	14,659,969.65	8,148,766.17	14,635,757.52	8,897,667.70

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,479.70	45,866.51
教育费附加	13,919.86	19,657.08
地方教育费附加	9,279.90	13,104.72
印花税	17,576.00	4,608.50
合计	73,255.46	83,236.81

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,468,689.77	1,363,171.30
推广费	762,143.08	664,594.56
运费	1,543,047.47	102,957.34
服务费	1,140,955.38	42,151.84
差旅交通费	46,649.70	62,086.20
租赁费	57,260.89	83,789.08
业务招待费	82,843.2	59,530.89
折旧与摊销	35,344.62	48,048.35
安装维修费	46,209.53	11,180.39
办公费	3,293.61	7,545.65
水电物业费	13,012.34	21,746.86
其他	23,296.72	13,924.47
合计	5,222,746.31	2,480,726.93

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	1,047,224.13	705,945.94
中介机构服务费	233,911.93	909,801.82
租赁费	110,352.48	103,211.05
业务招待费	15,478.88	52,713.64
办公费	20,091.91	16,017.61
水电物业费	21,407.68	20,500.78
差旅交通车辆费	15,827.63	18,758.33
折旧与摊销	17,248.46	20,792.87

其他	80,852.98	78,938.3
合计	1,562,396.08	1,926,680.34

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,680,286.11	1,500,264.98
模具费	742,216.16	30,088.49
技术服务费	220,913.60	88,672.15
材料费	113,981.80	117,342.44
租赁费	80,358.40	113,963.58
设计、检测、认证费	54,292.01	13,458.78
折旧摊销	47,436.29	61,167.25
差旅交通费	33,936.28	31,867.31
知识产权费	218,502.27	27,864.82
水电能耗费	18,128.70	23,718.18
其他	21,490.82	23,024.19
合计	3,231,542.44	2,031,432.17

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	83,341.53	0.00
减：利息收入	2,039.59	1,539.88
加：汇兑损失	-185,250.57	-32,138.24
加：其他支出	136,115.98	74,503.7
合计	32,167.35	40,825.58

30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,913,110.28	308,050.00
增值税即征即退	106,662.2	102,509.74
合计	2,019,772.48	410,559.74

31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	32,231.67	101,102.01
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
外汇期权	0.00	0.00

合计	32,231.67	101,102.01
----	-----------	------------

32. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	26,477.82	0.00
合计	26,477.82	0.00

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	5,587.5	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
合计	5,587.5	0.00

35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	3,761.14	88,199.86	3,761.14
合计	3,761.14	88,199.86	3,761.14

36. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	15,191.86	19,780.81	15,191.86
合计	15,191.86	19,780.81	15,191.86

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,019,772.48	410,559.74
押金保证金	1,345,647.71	150,896.07
其他	6,239.09	266,960.56
合计	3,371,659.28	828,416.37

--	--	--

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	928, 357. 07	125, 877. 69
服务费	1, 470, 584. 75	1, 316, 677. 49
宣传推广费	804, 610. 00	680, 000. 00
房租水电物业费	340, 205. 14	339, 758. 39
差旅交通费	101, 905. 53	80, 844. 53
运输费	1, 845, 632. 22	625, 400. 68
招待费	58, 412. 96	33, 624. 48
其他	1, 264, 283. 06	223, 795. 18
合计	6, 813, 990. 73	3, 425, 978. 44

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1, 538, 265. 41	-244, 731. 21
加： 资产减值准备	-32, 065. 32	
信用减值准备		
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	78, 930. 19	70, 650. 17
无形资产摊销	21, 099. 18	21, 099. 18
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)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	268, 592. 10	32, 138. 24
投资损失(收益以“-”填列)	-32, 231. 67	-101, 102. 01
存货的减少(增加以“-”填列)	-4, 171, 182. 17	-4, 001, 648. 48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2, 038, 103. 91	-2, 698, 599. 51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	9, 340, 167. 72	-3, 643, 831. 95
经营活动产生的现金流量净额	5, 973, 148. 53	-10, 566, 025. 57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,116,017.25	3,365,394.11
减: 现金的期初余额	8,952,310.20	7,231,775.57
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	10,163,707.05	-3,866,381.46

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	19,116,017.25	3,365,394.11
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,799,015.75	2,704,930.77
可随时用于支付的其他货币资金	317,001.50	660,463.34
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	19,116,017.25	3,365,394.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,335,285.75	第三方支付平台冻结保证金及保函保证金
合计	1,335,285.75	—

39. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	3,017,042.90	6.7114	20,248,581.72
应收账款			
其中: 美元	12,968.00	6.7114	87,033.44

40. 政府补助

(1) 政府补助基本情况:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

未来科技城管理委员会房租补贴	398,569.5	其他收益	398,569.5
杭州市余杭区就业管理服务中心（疫情期间稳岗补贴）	8,879.94	其他收益	8,879.94
政府补贴款项	490.25	其他收益	490.25
余杭区商务局 2021 外贸发展专项补助	1,200.00	其他收益	1,200.00
余杭区企业利用资本市场财政补助奖励（新三板挂牌）	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
增值税即征即退	106,662.2	其他收益	106,662.2
个税手续费返还	3,970.59	其他收益	3,970.59
合计	2,019,772.48	—	2,019,772.48

六、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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，将风险对公司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，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司承受的汇率风险主要与美元、欧元、英镑有关，本公司除部分购销业务以美元、欧元、英镑进行结算外，其他业务活动均以人民币计价结算。除本财务报告附注五、37 披露的外币货币性项目外，本公司的资产负债余额均为人民币。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2、信用风险

可能引起本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公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司控制信用额度，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有服务客户均具有良好的信用记录，信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司应收账款前五大客户金额合计1,427,690.00元，占应收账款余额的75.99%。本公司不存在特定信用集中风险。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要；本公司管理层对银行借款的使用情

况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为庞晨女士，直接持有 34.64%的股权，通过虚现投资控制本公司 11.93%的股权，合计控制本公司 46.57%的股权。

本公司实际控制人为庞晨、王博、周骏，三方通过《一致行动人协议》合计控制本公司 72.14%的股权。其中：庞晨直接持有本公司 34.64%的股份，通过虚现投资控制本公司 11.93%的股权，合计控制本公司 46.57%的股权，王博持有本公司 22.61%的股权，周骏持有本公司 2.96%的股权。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杭州虚现投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东
杭州西顾科技有限公司	本公司之联营企业
杭州元寰科技有限公司	本公司之控股子公司
KAT VR CO., LTD	本公司之控股子公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州西顾科技有限公司	技术服务费	0.00	3,000.00
合计		0.00	3,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杭州西顾视频科技有限公司	10,000.00	10,000.00

八、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

九、 承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他需披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2022 年 7 月 22 日 PayPal 账户 8,652.07 受限资金已全部解限，该账户后续将不再作为第三方收款账号继续使用。

此外为缓解流动资金紧张带来的压力，本公司于 2022 年 2 月 24 日与中国工商银行杭州余杭支行签订借款合同，借款金额 500 万元，用于日常经营周转，借款期限为 12 个月。公司实际控制人庞晨为该笔借款提供连带责任担保。目前公司经营良好，已于 2022 年 7 月 26 日提前偿还上述贷款 490W，保留的 10W 作为银企合作桥梁暂未归还。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187,600.00	14.67	187,600.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,091,337.41	85.33	108,907.37	9.98	982,430.04
其中：账龄组合	1091337.41	85.33	108907.37	9.98	982430.04
合计	1278937.41	100.00	296507.37	—	982430.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	187,600.00	9.98	187,600.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应	1,691,220.93	90.02	135,406.55	8.01	1,555,814.38

收账款					
其中：账龄组合	1,691,220.93	90.02	135,406.55	8.01	1,555,814.38
合计	1,878,820.93	100.00	323,006.55	—	1,555,814.38

2) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安宣传媒科技（北京）有限公司	187,600.00	187,600.00	100.00	预计无法收回
合计	187,600.00	187,600.00	100.00	—
期初余额				
名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	187,600.00	187,600.00	100.00	预计无法收回
合计	187,600.00	187,600.00	100.00	—

按组合计提坏账应收账款坏账准备

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	908,447.41	45422.371	5.00
1-2年	69,900.00	6990.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3-4年	112,990.00	56,495.00	50.00
合计	1091337.41	108907.37	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,578,230.93	78,911.55	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3年以上	112,990.00	56,495.00	50.00
合计	1,691,220.93	135,406.55	—

4) 应收账款的坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	323,006.55	0.00	-26499.18	0.00	296,507.37
合计	323006.55	0.00	-26499.18	0.00	296507.37

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆科华安全设备有限责任公司	441,900.00	1年以内	34.55	25,590.00
中国电子科技集团公司电子科学研究院	224,528.31	1年以内	17.56	11,226.42
安宣传媒科技(北京)有限公司	187,600.00	2-3年	14.67	187,600.00
宏图三胞高科技术有限公司	112,990.00	3年以上	8.83	56,495.00
INSTALL DELIVER/Pierre Nowakowski 澳大利亚+新西兰经销商	86,707.94	1年以内	6.78	4,335.40
合计			82.39	285246.82

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,656,217.34	163,227.28
合计	12,656,217.34	163,227.28

2.1 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收	12,431,115.35	0.00
押金保证金	200,811.06	139,342.19
备用金	0.00	0.00
代扣代缴	25,569.40	25,142.20
合计	12,657,495.81	164,484.39

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,257.11	0.00	0.00	1257.11
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	21.36	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 6 月 30 日余额	1,278.47	0.00	0.00	1,278.47

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	12,519,684.75
1-2 年	45,111.5
2-3 年	1000
3-4 年	0.00
4-5 年	91,699.56
合计	12,657,495.81

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,257.11	21.36	0.00	0.00	1,278.47
合计	1,257.11	21.36	0.00	0.00	1,278.47

5) 报告期实际核销的其他应收款

报告期无核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
KAT VR CO., LTD	代收	12,431,115.35	1年以内(含1年)	98.21%	0.00
杭州未来科技城资产管理有限公司	押金	91,699.56	4-5年	0.72%	0.00
网银在线(北京)科技有限公司	押金	60,000.00	1年以内(含1年)	0.47%	0.00
合计	—	136,603.06	—	99.41%	0.00

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、联营企业											
杭州西顾科技有限公司	121,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,050.00	0.00
二、对子公司的投资											
KAT VR CO., LTD	0	76412.4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76412.4	0
合计	121,050.00	76412.4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	197462.4	0.00

8、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14659969.65	8148766.17	14,635,757.52	8,897,667.70
合计	14659969.65	8148766.17	14,635,757.52	8,897,667.70

十三、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,913,110.28	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	32,231.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,430.72	
小计	1,933,911.23	
减：所得税影响额	-	
合计	1,933,911.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

(1) 2022 年 6 月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-11.86%	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-26.77%	-0.50	-0.50

杭州虚现科技股份有限公司

二〇二二年八月十八日

第八节备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室