



虚现科技

NEEQ: 873646

杭州虚现科技股份有限公司



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022 年公司取得 1 件发明专利、2 件外观专利证书、5 件实用新型专利、2 件软件著作权证书、2 件作品著作权证书。



2022 年公司被认定为浙江省创新型中小企业。



2022 年公司国家级团标“虚拟现实万向行动平台”正式发布。

## 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、经营情况和管理层分析 .....     | 11  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 22  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 22  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 28  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 31  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 35  |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 109 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）汪晓红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### 1、 未按要求披露的事项及原因

因合同中涉及保密条款约定，报告中与相关客户的名称分别以“客户 1、客户 2”列示。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称                | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                         |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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、2021 年度、2020 年度公司净利润分别为：581.02 万元、22.64 万元、87.25 万元，报告期各期非经常性损益净额为 300.13 万元、116.25 万元、235.70 万元，扣非后净利润报告期各期分别为 280.89 万元、-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、2021 年度和 2020 年度公司汇兑损益金额分别为 61.75 万元、2.69 万元、26.83 万元，占当期净利润的比例分 |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | 别为 10.63%、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波动，2020 年、2021 年以及 2022 年公司的毛利率分别为 44.65%、42.30%、46.13%。若未来海运成本以及原材料价格波动，公司毛利率将会受影响，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 34.6410%。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 20.4023%，虚现投资直接持股比例为 11.9294%，周骏直接持股比例为 2.9667%，庞晨及其一致行动人合计持股比例 69.9394%。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 年度和 2022 年，公司向前五名供应商采购额占采购总额的比例分别为 52.33%及 49.47%、47.5%，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.Zo.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，公司研发投入分别为、541.67 万元、423.92 万元、538.29 万元，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、280.89 万元，如果未来公司无法保持盈利能力，仍存在持续亏损的风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

## 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、本集团 | 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）                                                                                                                         |
| 硅谷天堂                 | 指 | 嘉兴硅谷天堂沭枫投资合伙企业（有限合伙）                                                                                                                       |
| 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 | 北京竞天公诚（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 12 月 31 日                                                                                                           |
| 报告期末                 | 指 | 2022 年 12 月 31 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 | <b>Delivered Duty Unpaid</b> 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          | <a href="https://www.katvr.com/">https://www.katvr.com/</a> |
| 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 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>        |
| 公司年度报告备置地     | 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 PRO 系列、KAT 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     | 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 3 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                     |     |
| 会计师事务所           | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)           |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李美文                          | 卞圆媛 |
|                  | 3 年                          | 3 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 |     |

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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                                     | 53,248,894.16 | 34,675,227.14 | 53.56%    |
| 毛利率%                                     | 46.13%        | 42.30%        | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 5,810,213.00  | 226,435.85    | 2,465.94% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 2,808,855.02  | -936,128.65   | 400.05%   |
| 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）           | 34.90%        | 2.38%         | -         |
| 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） | 16.87%        | -9.85%        | -         |
| 基本每股收益                                   | 0.84          | 0.03          | 2,700%    |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 32,923,578.72 | 26,585,540.66 | 23.84% |
| 负债总计            | 13,369,641.75 | 12,848,371.28 | 4.06%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 19,553,936.97 | 13,737,169.38 | 42.34% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.84          | 1.99          | 42.71% |
| 资产负债率%（母公司）     | 40.60%        | 48.33%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 40.61%        | 48.33%        | -      |
| 流动比率            | 2.39          | 2.04          | -      |
| 利息保障倍数          | 36.75         | -             | -      |

##### (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 | 4,596,884.27 | -11,373,537.39 | 140.42% |
| 应收账款周转率       | 34.67        | 25.62          | -       |
| 存货周转率         | 2.94         | 2.93           | -       |

#### (四) 成长情况

|          | 本期        | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|-----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 23.84%    | 4.9%    | -     |
| 营业收入增长率% | 53.56%    | 30.31%  | -     |
| 净利润增长率%  | 2,465.94% | -74.05% | -     |

#### (五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末      | 本期期初      | 增减比例% |
|------------|-----------|-----------|-------|
| 普通股总股本     | 6,894,765 | 6,894,765 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | -         | -         | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -         | -         | -     |

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### (七) 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)                                                                    | 2,916,511.67        |
| 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 | 108,443.38          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                               | -23,597.07          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                  | <b>3,001,357.98</b> |
| 所得税影响数                                                                                                           | 0.00                |
| 少数股东权益影响额(税后)                                                                                                    | 0.00                |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                  | <b>3,001,357.98</b> |

#### (八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、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

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

2022年1月,本公司出资设立全资美国子公司虚现科技有限公司(KAT VR CO.,LTD.)。截至2022年12月31日,本公司出资金额76,412.40元,虚现科技有限公司(KAT VR CO.,LTD.)自成立之日起纳入合并财务报表范围。

2022年3月,本公司出资设立杭州元寰科技有限公司,出资比例为85%。截至2022年12月31日,本公司无出资金额,杭州元寰科技有限公司自成立之日起纳入合并财务报表范围。

## 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，主流搜索引擎与销售平台等渠道推广；主流自媒体平台运营；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：搜索引擎平台长期 SEM 运维；主流社交媒体平台的长期广告投放；主流社交媒体平台自媒体运营；主流视频内容平台 KOL 主播深度合作推广；市场推广工具的使用；VR 专业媒体合作；主流论坛平台长期运维；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：公司与第三方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、欧洲等海外仓，海外仓主要保管公司 C

端产品。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，同时也委派公司质检部门的质检专员对每个生产流程进行跟踪质检，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

√适用 □不适用

|                |                                                             |
|----------------|-------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定     | √是                                                          |
| “科技型中小企业”认定    | √是                                                          |
| “技术先进型服务企业”认定  | <input type="checkbox"/> 是                                  |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | - 2022 年认定为浙江省“创新型中小企业”                                     |
| 详细情况           |                                                             |

### 行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                           |
|---------------|-------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 √否 |

|            |       |
|------------|-------|
| 商业模式是否发生变化 | □是 √否 |
|------------|-------|

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

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   | 15,153,657.51 | 46.03%   | 11,633,243.66 | 43.76%   | 30.26%    |
| 应收票据   | -             | -        | -             | -        | -         |
| 应收账款   | 821,414.75    | 2.49%    | 1,555,814.38  | 5.85%    | -47.20%   |
| 存货     | 10,656,410.88 | 32.37%   | 8,839,918.52  | 33.25%   | 20.55%    |
| 投资性房地产 | -             | -        | -             | -        | -         |
| 长期股权投资 | 121,284.18    | 0.37%    | 121,050.00    | 0.46%    | 0.19%     |
| 固定资产   | 841,688.85    | 2.56%    | 255,314.07    | 0.96%    | 229.67%   |
| 在建工程   | -             | -        | -             | -        | -         |
| 无形资产   | 0.00          | 0%       | 39,098.22     | 0.15%    | -100.00%  |
| 商誉     | -             | -        | -             | -        | -         |
| 短期借款   | -             | -        | -             | -        | -         |
| 长期借款   | -             | -        | -             | -        | -         |
| 未分配利润  | 5,431,268.71  | 16.50%   | 203,792.26    | 0.77%    | 2,565.10% |
|        |               |          |               |          |           |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期内业绩增长幅度较大，流动性货币资金充裕；
2. 应收账款：应收账款期末余额较往年有所下降，系国内 2021 年 12 月验收的项目，占 2021 年总体应收款项的 50%，报告期内均有回款。宏图三胞高科技术有限公司已于 2023 年 2 月 28 日申请破产重整，报告期内已单项计提坏账准备，公司销售款项信用政策与前期保持一致，未有实质性变化；
3. 存货：公司报告期内继续 2021 年的经营战略布局，大力发展海外 C 端市场，报告期内新品 KAT Walk C 2 销量及业绩都有不俗表现，公司囤货海外仓，期末存货中 50%可以匹配到在手订单；
4. 固定资产：报告期内固定资产增长幅度较大，系将模具作为生产性固定资产进行会计核算，报告期内增加 KAT Walk C 2 模具 82.63 万；
5. 无形资产减少属于正常计提摊销，已于报告期内全部摊销完成；
6. 未分配利润：系报告期内实现的净利转入。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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     | 53,248,894.16 | -         | 34,675,227.14 | -         | 53.56%   |
| 营业成本     | 28,683,877.64 | 53.87%    | 20,006,330.97 | 57.70%    | 43.37%   |
| 毛利率      | 46.13%        | -         | 42.30%        | -         | -        |
| 销售费用     | 11,389,249.00 | 21.39%    | 6,457,893.92  | 18.62%    | 76.36%   |
| 管理费用     | 3,765,284.55  | 7.07%     | 4,397,792.58  | 12.68%    | -14.38%  |
| 研发费用     | 5,382,911.81  | 10.11%    | 4,239,224.21  | 12.23%    | 26.98%   |
| 财务费用     | 1,272,826.49  | 2.39%     | 445,027.09    | 1.28%     | 186.01%  |
| 信用减值损失   | -48,269.24    | -0.09%    | -222,982.20   | -0.64%    | -78.35%  |
| 资产减值损失   | -2,616.00     | 0.00%     | 5,839.00      | 0.02%     | -144.80% |
| 其他收益     | 3,189,775.97  | 5.99%     | 1,179,284.90  | 3.40%     | 170.48%  |
| 投资收益     | 107,960.83    | 0.20%     | 143,448.31    | 0.41%     | -24.74%  |
| 公允价值变动收益 | 482.55        | 0.00%     | 2,859.04      | 0.01%     | -83.12%  |
| 资产处置收益   | -             | -         | -             | -         |          |
| 汇兑收益     | 0.00          | 0.00%     | 0.00          | 0.00%     |          |
| 营业利润     | 5,833,810.07  | 10.96%    | 63,416.12     | 0.18%     | 9099.25% |
| 营业外收入    | 3,578.81      | 0.01%     | 256,987.90    | 0.74%     | -98.61%  |
| 营业外支出    | 27,175.88     | 0.05%     | 93,968.17     | 0.27%     | -71.08%  |
| 净利润      | 5,810,213.00  | 10.91%    | 226,435.85    | 0.65%     | 2465.94% |

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入总体发生额较 2021 年增长 53.56%，主要是报告期内推出新品 KAT Walk C 2，营业收入随之增长；
2. 营业成本总体发生额较 2021 年增长 43.37%，营业成本上升但由于流程优化运费降低，行业解决方案毛利率上升等原因，本年整体毛利率有所上升；
3. 销售费用总体发生额较 2021 年增长 76.36%，主要是国内仓库运往海外仓的头程运费的增加，新产品众筹平台服务费；
4. 管理费用总体发生额较 2021 年下降 14.38%，报告期内较 2021 年的支出减少新三板挂牌中介服务费，所列支费用在公司正常的经营管理费开支范围内；
5. 研发费用总体发生额较 2021 年上涨 26.98%，主要是 2022 年在研产品为新品开发，所需研发物料及人力都有所增加，海外专利权费及体系认证支出；
6. 财务费用总体发生额较 2021 年增长 186.01%，主要是第三方收款平台手续费及国际汇率变动影响；

7. 其他收益总体发生额较 2021 年上升，主要是报告期内获得政府补贴款增加，公司报告期内获得余杭区企业利用资本市场财政扶持资金 150 万，及余杭区工业设计产品销售补助 87 万；
8. 信用减值损失报告期内下降，本公司应收账款政策基本稳定，报告期内增加额主要来自于宏图三胞高科技技术有限公司的单项坏账准备，基于其已于 2023 年 2 月 28 日申请破产重整，其他应收款项按公司坏账政策计提未有明显出入；
9. 资产减值损失主要来自合同资产的预期减值损失；
10. 营业外收入、营业外支出报告期内发生额均不大，为公司正常经营活动中营业外收支项目。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 53,248,894.16 | 34,675,227.14 | 53.56% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -      |
| 主营业务成本 | 28,683,877.64 | 20,006,330.97 | 43.37% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -      |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目          | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|----------------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 销售商品           | 47,124,627.00 | 24,583,821.59 | 47.83%  | 59.12%       | 49.66%       | 3.30%         |
| -KAT PRO 系列    | 12,088,311.23 | 6,322,426.37  | 47.70%  | -1.86%       | -11.45%      | 5.66%         |
| -KAT 系列        | 33,976,535.91 | 17,317,150.02 | 49.03%  | 101.17%      | 92.43%       | 2.32%         |
| -配件            | 1,059,779.86  | 944,245.20    | 10.90%  | 159.08%      | 228.19%      | -18.76%       |
| 系统集成收入（行业解决方案） | 6,112,866.54  | 4,100,056.05  | 32.93%  | 21.64%       | 14.53%       | 4.16%         |
| 技术服务           | 11,400.62     | 0.00          | 100.00% | -67.13%      | 0.00%        | 0.00%         |
| 合计             | 53,248,894.16 | 28,683,877.64 | 46.13%  | 53.56%       | 43.37%       | 3.83%         |

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|---------------|

|                |               |               |         |         |         |       |
|----------------|---------------|---------------|---------|---------|---------|-------|
| 销售商品           | 47,124,627.00 | 24,583,821.59 | 47.83%  | 59.12%  | 49.66%  | 3.30% |
| -境内            | 6,515,577.08  | 3,597,844.95  | 44.78%  | -24.73% | -24.85% | 0.09% |
| -境外            | 40,609,049.92 | 20,985,976.64 | 48.32%  | 93.75%  | 80.30%  | 3.85% |
| 系统集成收入（行业解决方案） | 6,112,866.54  | 4,100,056.05  | 32.93%  | 21.64%  | 14.53%  | 4.16% |
| 技术服务收入         | 11,400.62     | -             | 100.00% | -67.13% | -       | 0.00% |
| 合计             | 53,248,894.16 | 28,683,877.64 | 46.13%  | 53.56%  | 43.37%  | 3.83% |

收入构成变动的原因：

1. 产品分类变动是因为公司产品逐渐增多，报告期内度按产品线披露。KAT PRO 系列包括 Walk、Walk mini、Walk 3D Terrain 等产品，KAT 系列包括 Loco、Walk C、Walk C 2 等产品；
2. 营业收入总体发生额较 2021 年增长 53.56%，境外报告期内营业收入较 2021 年增长 93.75%，是报告期内推出新品 KAT Walk C 2，公司收入随之增长；配件报告期内收入较 2021 年增长 159.08%，主要是报告期内推出新品 KAT Nexus；

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                         | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 客户 1                       | 2,416,400.00 | 4.54%   | 否        |
| 2  | Mixed Reality Systems, Inc | 1,251,429.15 | 2.35%   | 否        |
| 3  | 宁波墨棱科技有限公司                 | 810,290.00   | 1.52%   | 否        |
| 4  | TAKUMI SHOKI/EG CO.LTD     | 643,498.45   | 1.21%   | 否        |
| 5  | 客户 2                       | 620,400.00   | 1.17%   | 否        |
|    | 合计                         | 5,742,017.60 | 10.79%  | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商          | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 宁海兴杰模塑厂      | 3,462,381.43  | 14.04%  | 否        |
| 2  | 高密瑞进机械有限公司   | 2,910,619.48  | 11.80%  | 否        |
| 3  | 广州科探信息科技有限公司 | 2,552,933.59  | 10.35%  | 否        |
| 4  | 杭州飞驰压力机械有限公司 | 1,699,832.61  | 6.89%   | 否        |
| 5  | 杭州零境科技有限公司   | 1,093,029.58  | 4.43%   | 否        |
|    | 合计           | 11,718,796.69 | 47.50%  | -        |

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%    |
|---------------|---------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,596,884.27  | -11,373,537.39 | 140.42%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,027,867.11 | 7,813,314.83   | -125.95% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -162,530.91   | 5,500,000.00   | -102.96% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动分析：2021 年度以及 2022 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-11,373,537.39 元以及 4,596,884.27 元。2022 年公司经营活动产生的现金净流出相比 2021 年增加了 15,970,421.66 元，主要原因系报告期内业绩提升所致；
- 2、投资活动产生的现金流量金额变动分析：2021 年度以及 2022 年公司投资活动产生的现金流量净额分别为 7,813,314.83 元以及-2,027,867.11 元。2022 年公司投资活动产生的现金净流入比 2021 年度减少了 9,841,181.94 元，主要是由于公司报告期内利用闲置资金购买理财产品；
- 3、筹资活动产生的现金流量金额变动分析：2021 年度以及 2022 年公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 5,500,000 元以及-162,530.91 元。2022 年公司筹资活动产生的现金净流入比 2021 年度减少了 5,662,530.91 元，2021 年公司筹资活动产生的现金净流入 5,500,000 元为公司 8 月收到投资款，报告期内筹资活动支出 162,530.91 为银行短期借款利息费用支出。

### （三） 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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 | 59,956.03 | -1,174,316.36 | 138,528.67 | 5,098.19 |
| 杭州元寰科技有限公司 | 控股子公司 | 技术服务    | 1,000,000 | 0.02      | 0.00          | 0.00       | 0.02     |

|                            |       |      |         |            |           |      |           |
|----------------------------|-------|------|---------|------------|-----------|------|-----------|
|                            | 公司    | 务    |         |            |           |      |           |
| 虚现科技有限公司(KAT VR CO., LTD.) | 控股子公司 | 设备销售 | 636,580 | 841,082.77 | 65,814.49 | 0.00 | -17,152.5 |

### 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 |

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额        | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|--------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 3,180,482.55 | 0.00    | 不存在                            |
| 合计     | -    | 3,180,482.55 | 0.00    | -                              |

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司核心经营团队稳定，并持续关注人才引进，满足技术的不断创新和业务需求。从公司财务状况来看，报告期不存在因对外担保等或有事项引发的或有负债。报告期末也不存在大额的逾期未缴税金、拖欠或中止发放工资等情形。

综上，目前公司整体发展健康，日常运作正常，内部治理日趋完善，公司持续具有良好的持续经营能力。

## 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通过的收购、出售资产、对外投资事项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（如事项存在选择以下表格填列）

#### (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

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2021年8月20日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2021年9     |        | 挂牌   | 同业竞争   | 承诺不构成同    | 正在履行中  |

|            |                 |  |    |         |              |       |
|------------|-----------------|--|----|---------|--------------|-------|
|            | 月 30 日          |  |    | 承诺      | 业竞争          |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2021 年 9 月 30 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺  | 承诺不存在用资金情况   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021 年 9 月 30 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺  | 承诺不存在用资金情况   | 正在履行中 |
| 公司         | 2021 年 9 月 30 日 |  | 挂牌 | 资金占用承诺  | 承诺不存在用资金情况   | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021 年 9 月 30 日 |  | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 承诺不存在股份增减持情况 | 正在履行中 |
| 其他         | 2021 年 9 月 30 日 |  | 挂牌 | 股份增减持承诺 | 承诺不存在股份增减持情况 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2021 年 9 月 30 日 |  | 挂牌 | 关联交易    | 承诺不存在关联交易情况  | 正在履行中 |

#### 承诺事项履行情况

| 事项                                                                               | 是或否 | 是否完成整改 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
| 因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息                    | 不涉及 |        |
| 除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序 | 不涉及 |        |
| 除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺                                                  | 不涉及 |        |

不存在超期未履行完毕承诺事项。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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% | 3,194,918 | 3,232,839 | 46.89% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 37,921 | 0.55% | 1,122,384 | 1,160,305 | 16.83% |
|         | 董事、监事、高管      | 0      | 0%    | 25        | 25        | 0%     |

|                     |               |           |        |            |           |        |
|---------------------|---------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|
|                     | 核心员工          | 0         | 0%     | 0          | 0         | 0%     |
| 有限<br>售条<br>件股<br>份 | 有限售股份总数       | 6,856,844 | 99.45% | -3,194,918 | 3,661,926 | 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%     | 75         | 75        | 0.00%  |
|                     | 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             |               | 15        |        |            |           |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

## (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 | 300      | 2,388,417 | 34.6410% | 1,791,088  | 597,329     | 0           | 0             |
| 2  | 王博                   | 1,558,892 | -152,200 | 1,406,692 | 20.4023% | 1,169,169  | 237,523     | 0           | 0             |
| 3  | 杭州虚拟现实投资管理合伙企业（有限合伙） | 822,503   | 0        | 822,503   | 11.9294% | 548,336    | 274,167     | 0           | 0             |
| 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  | 屠荣生                  | 0         | 209,187  | 209,187   | 3.0340%  | 0          | 209,187     | 0           | 0             |
| 7  | 周骏                   | 204,344   | 200      | 204,544   | 2.9667%  | 153,258    | 51,286      | 0           | 0             |
| 8  | 广州市                  | 172,665   | 0        | 172,665   | 2.5043%  | 0          | 172,665     | 0           | 0             |

|                                                                                                                           |                    |           |         |           |          |           |           |   |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|---|---|
|                                                                                                                           | 丽驰投资有限公司           |           |         |           |          |           |           |   |   |
| 9                                                                                                                         | 新余若信企业管理中心(有限合伙)   | 0         | 151,700 | 151,700   | 2.2002%  | 0         | 151,700   | 0 | 0 |
| 10                                                                                                                        | 北京金复创业投资有限公司       | 111,657   | 0       | 111,657   | 1.6194%  | 0         | 111,657   | 0 | 0 |
| 11                                                                                                                        | 杭州璞程股权投资合伙企业(有限合伙) | 111,657   | 0       | 111,657   | 1.6194%  | 0         | 111,657   | 0 | 0 |
| <b>合计</b>                                                                                                                 |                    | 6,498,110 | 209,187 | 6,707,297 | 97.2809% | 3,661,851 | 3,045,446 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明:截至报告期末,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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

《公司法》第二百一十六条规定:“实际控制人,是指虽不是公司的股东,但通过投资关系、协议或者其他安排,能够实际支配公司行为的人。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》七十一条规定:“实际控制人,是指通过投资关系、协议或者其他安排,能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。”

自报告期初起,公司股东庞晨一直直接持有公司不少于 34.6367%的股权,为公司第一大股东,并且作为执行事务合伙人通过虚现投资间接控制公司不少于 11.9294%的股权。同时,庞晨一直担任公司董事长、总经理,对公司股东大会、董事会决议、经营方针和决策、组织机构运作及业务运营等产生实质影响和实际支配公司行为,为公司实际控制人。

同时，为巩固公司实际控制人庞晨的控制地位，庞晨、王博、周骏于 2019 年 8 月 8 日签署《一致行动人协议》，庞晨、王博、周骏、虚现投资于 2021 年 5 月 31 日签署《一致行动人协议之补充协议》。上述协议约定在处理公司经营发展且根据法律法规和公司章程需要由股东（大）会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，即王博、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；庞晨、王博、周骏、虚现投资在向股东（大）会、董事会提出议案或行应先对相关议案或表决事项进行协调，出现意见不一致时，以庞晨意见为准；上述协议有效期至公司股票首次公开发行股票并上市之日起满 36 个月时终止，若协议有效期届满，如协议各方未书面解除上述协议，上述协议自动延期三年。

截至 2022 年 12 月 31 日，庞晨持有公司 34.6410%的股份，王博持有公司 20.4023%的股份，周骏持有公司 2.9667%的股份，虚现投资持有公司 11.9294%的股份，上述股东合计持有公司 69.9394%的股份。庞晨及其一致行动人在公司股东大会享有的表决权已足以对公司股东大会实施控制。并且庞晨任公司董事长、总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。

综上，公司实际控制人为庞晨，报告期内未发生变化。截至 2022 年 12 月 31 日，王博、周骏、虚现投资为庞晨的一致行动人。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 十、 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 | 是否为失信联合惩戒对象 | 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  | 否           | 1983 年 7 月  | 2021 年 5 月 16 日  | 2024 年 5 月 15 日 |
| 王博        | 副董事长    | 男  | 否           | 1981 年 7 月  | 2021 年 5 月 16 日  | 2024 年 5 月 15 日 |
| 周骏        | 董事      | 男  | 否           | 1978 年 11 月 | 2021 年 5 月 16 日  | 2024 年 5 月 15 日 |
| 徐星怡       | 董事      | 女  | 否           | 1988 年 4 月  | 2021 年 5 月 16 日  | 2024 年 5 月 15 日 |
| 徐迅        | 董事      | 男  | 否           | 1986 年 1 月  | 2021 年 5 月 16 日  | 2024 年 5 月 15 日 |
| 张科        | 监事会主席   | 男  | 否           | 1991 年 6 月  | 2021 年 10 月 15 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 屠明珏       | 监事      | 男  | 否           | 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  | 否           | 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  | 否           | 1985 年 12 月 | 2021 年 10 月 15 日 | 2024 年 5 月 15 日 |
| 汪晓红       | 财务总监    | 女  | 否           | 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

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项 | 是或否 | 具体情况 |
|----|-----|------|
|----|-----|------|

|                                                                  |   |            |
|------------------------------------------------------------------|---|------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形                                | 否 |            |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否 |            |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否 |            |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形                                             | 否 |            |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否 |            |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 是 |            |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否 |            |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否 |            |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否 |            |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                                          | 否 |            |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形                     | 否 |            |
| 董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况                   | 是 | 公司董事长兼任总经理 |

## （六） 独立董事任职履职情况

☐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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 销售人员    | 19   | 1    | 0    | 20   |
| 技术人员    | 26   | 6    | 0    | 32   |
| 财务人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 员工总计    | 56   | 7    | 0    | 63   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 3    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 本科   | 32 | 38 |
| 专科   | 16 | 17 |
| 专科以下 | 4  | 5  |
| 员工总计 | 56 | 63 |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：报告期内公司依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付职工劳动报酬，给员工缴纳相应社会保险。
- 2、职工培训：公司重视员工培训，包括入职培训、业务技能培训。
- 3、离退休人员：报告期内，公司无支付离退休职工相关费用。

#### (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

#### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | √是 □否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求和其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。公司董事会评估认为，报告期内公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司法》和《公司章程》的规定，给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2021年10月15日,公司2021年第三次临时股东大会审议并通过《关于<公司章程(草案)>的议案》,已根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和规定和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转公司”),结合公司的实际情况,制定公司章程。2022年5月9日,2021年年度股东大会审议并通过《关于修订<公司章程>的议案》。详见公司于全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的公告。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2    | 5   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项                                                                       | 是或否 | 具体情况 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场                                                          | 否   |      |
| 2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行                                           | 否   |      |
| 2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出                                                  | 否   |      |
| 2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出                                               | 否   |      |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                                | 否   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权                                                           | 否   |      |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |      |

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定,公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议,履行相关权利义务。三会决议内容完整,要件齐备,会议决议均能够正常签署并能够得到执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、监事会对公司重大风险项的意见

在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

#### 2、监事会对年报的审核意见

公司年报编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反应公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司主营业务是虚拟现实设备产品的研发、生产、销售等。公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有与之匹配的办公场所、设备、人员、资金和技术储备，能够独立自主地进行经营活动，与股东不存在业务上的依赖关系。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2.资产独立：公司合法拥有与其目前生产经营有关的设备、专利权、注册商标等主要资产的所有权，权属清晰完整，公司对其资产有完全的控制和支配权，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在与实际控制人及其他关联方共用资产的情况。不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3.人员独立：公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。

4.财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司不存在资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务或者其他方式占用的情形。

5.机构独立：公司已经按照法律的规定以及《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，并规范运作；公司根据经营管理的需要设置了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；公司已经建立起独立完整的组织结构，各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人及其控制的其它企业有机构混同、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项                                      | 是或否 |
|-----------------------------------------|-----|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形      | 否   |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作 | 否   |

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一)实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二)提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |     |     |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |     |     |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |     |     |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |     |     |     |
| 审计报告编号           | XYZH/2023HZAA1B0096                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 审计机构名称           | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                                                                                                                   |     |     |     |     |
| 审计机构地址           | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层                                                                                                                                                                         |     |     |     |     |
| 审计报告日期           | 2023 年 3 月 24 日                                                                                                                                                                                      |     |     |     |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | <table border="1"> <tr> <td>李美文</td><td>卞圆媛</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>3 年</td></tr> </table>                                                                                                    | 李美文 | 卞圆媛 | 3 年 | 3 年 |
| 李美文              | 卞圆媛                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 3 年              | 3 年                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |     |     |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 3 年                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 13 万元                                                                                                                                                                                                |     |     |     |     |

审计报告正文：

**杭州虚现科技股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了杭州虚现科技股份有限公司（以下简称“虚现科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了虚现科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

虚现科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估虚现科技公司的持续经营能力，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虚现科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督虚现科技公司的财务报告过程。

#### 四、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对虚现科技公司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虚现科技公司不能持续经营。

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

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：李美文

中国注册会计师：卞圆媛

中国 北京

二〇二三年三月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|-------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： |    |                  |                  |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 货币资金           | 六.1  | 15,153,657.51        | 11,633,243.66        |
| 结算备付金          |      |                      |                      |
| 拆出资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融资产        | 六.2  | 3,180,482.55         | 1,972,859.04         |
| 衍生金融资产         |      |                      |                      |
| 应收票据           |      |                      |                      |
| 应收账款           | 六.3  | 821,414.75           | 1,555,814.38         |
| 应收款项融资         |      |                      |                      |
| 预付款项           | 六.4  | 1,559,949.10         | 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          | 六.5  | 227,838.48           | 163,227.28           |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             | 六.6  | 10,656,410.88        | 8,839,918.52         |
| 合同资产           | 六.7  | 155,866.50           | 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         | 六.8  | 204,985.92           | 115,914.31           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>31,960,605.69</b> | <b>26,170,078.37</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 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         | 六.9  | 121,284.18           | 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           | 六.10 | 841,688.85           | 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           | 六.11 | 0.00                 | 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        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>962,973.03</b>    | <b>415,462.29</b>    |

|                      |      |               |               |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| <b>资产总计</b>          |      | 32,923,578.72 | 26,585,540.66 |
| <b>流动负债：</b>         |      |               |               |
| 短期借款                 |      |               | —             |
| 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                 | 六.12 | 2,115,602.41  | 1,005,968.14  |
| 预收款项                 |      |               |               |
| 合同负债                 | 六.13 | 8,853,877.99  | 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               | 六.14 | 1,975,155.04  | 1,312,054.28  |
| 应交税费                 | 六.15 | 101,445.52    | 74,143.11     |
| 其他应付款                | 六.16 | 185,006.42    | 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               | 六.17 | 138,554.37    | 256,727.95    |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 13,369,641.75 | 12,848,371.28 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |               |               |
| 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              |      |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |               |               |
| <b>负债合计</b>          |      | 13,369,641.75 | 12,848,371.28 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |               |               |
| 股本                   | 六.18 | 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                     | 六.19 | 6,615,968.53  | 6,615,968.53  |
| 减：库存股                    |      |               |               |
| 其他综合收益                   | 六.20 | 6,554.59      | -             |
| 专项储备                     |      |               |               |
| 盈余公积                     | 六.21 | 605,380.14    | 22,643.59     |
| 一般风险准备                   |      |               |               |
| 未分配利润                    | 六.22 | 5,431,268.71  | 203,792.26    |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计 |      | 19,553,936.97 | 13,737,169.38 |
| 少数股东权益                   |      |               |               |
| 所有者权益（或股东权益）合<br>计       |      | 19,553,936.97 | 13,737,169.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权<br>益）总计    |      | 32,923,578.72 | 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12月31日          | 2021年12月31日          |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 货币资金          |      | 14,312,574.74        | 11,633,243.66        |
| 交易性金融资产       |      | 3,180,482.55         | 1,972,859.04         |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 十五.1 | 821,414.75           | 1,555,814.38         |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          |      | 1,559,949.10         | 1,782,938.68         |
| 其他应收款         | 十五.2 | 1,003,106.76         | 163,227.28           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            |      | 10,656,410.88        | 8,839,918.52         |
| 合同资产          |      | 155,866.50           | 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        |      | 204,985.92           | 115,914.31           |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>31,894,791.20</b> | <b>26,170,078.37</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 其他债权投资         |      |               |               |
| 长期应收款          |      |               |               |
| 长期股权投资         | 十五.3 | 197,696.58    | 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           |      | 841,688.85    | 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           |      | -             | 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        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 1,039,385.43  | 415,462.29    |
| <b>资产总计</b>    |      | 32,934,176.63 | 26,585,540.66 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           |      | 2,115,602.41  | 1,005,968.14  |
| 预收款项           |      |               |               |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 应付职工薪酬         |      | 1,975,155.04  | 1,312,054.28  |
| 应交税费           |      | 101,445.52    | 74,143.11     |
| 其他应付款          |      | 185,006.42    | 175,931.37    |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 合同负债           |      | 8,853,877.99  | 10,023,546.43 |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |               |               |
| 其他流动负债         |      | 138,554.37    | 256,727.95    |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 13,369,641.75 | 12,848,371.28 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |
| 长期借款           |      |               |               |
| 应付债券           |      |               |               |
| 其中：优先股         |      |               |               |
| 永续债            |      |               |               |
| 租赁负债           |      |               |               |

|                   |  |               |               |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 长期应付款             |  |               |               |
| 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              |  | 13,369,641.75 | 12,848,371.28 |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |               |               |
| 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              |  | 605,380.14    | 22,643.59     |
| 一般风险准备            |  |               |               |
| 未分配利润             |  | 5,448,421.21  | 203,792.26    |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 19,564,534.88 | 13,737,169.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 32,934,176.63 | 26,585,540.66 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2022 年        | 2021 年        |
|-------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入     |      | 53,248,894.16 | 34,675,227.14 |
| 其中：营业收入     | 六.23 | 53,248,894.16 | 34,675,227.14 |
| 利息收入        |      |               |               |
| 已赚保费        |      |               |               |
| 手续费及佣金收入    |      |               |               |
| 二、营业总成本     |      | 50,662,418.20 | 35,720,260.07 |
| 其中：营业成本     | 六.23 | 28,683,877.64 | 20,006,330.97 |
| 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                         | 六.24 | 168,268.71    | 173,991.30   |
| 销售费用                          | 六.25 | 11,389,249.00 | 6,457,893.92 |
| 管理费用                          | 六.26 | 3,765,284.55  | 4,397,792.58 |
| 研发费用                          | 六.27 | 5,382,911.81  | 4,239,224.21 |
| 财务费用                          | 六.28 | 1,272,826.49  | 445,027.09   |
| 其中：利息费用                       |      |               |              |
| 利息收入                          |      | 4,706.96      | 2,588.48     |
| 加：其他收益                        | 六.29 | 3,189,775.97  | 1,179,284.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六.30 | 107,960.83    | 143,448.31   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |      | 234.18        | 1,142.33     |
| 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）           | 六.31 | 482.55        | 2,859.04     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六.32 | -48,269.24    | -222,982.20  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六.33 | -2,616.00     | 5,839.00     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 5,833,810.07  | 63,416.12    |
| 加：营业外收入                       | 六.34 | 3,578.81      | 256,987.90   |
| 减：营业外支出                       | 六.35 | 27,175.88     | 93,968.17    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 5,810,213.00  | 226,435.85   |
| 减：所得税费用                       |      | 0             | 0            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 5,810,213.00  | 226,435.85   |
| 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）        |      | 5,810,213.00  | 226,435.85   |
| 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（净亏损以“-”号填列）  |      | 5,810,213.00  | 226,435.85   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      | 6,554.59      | -            |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      | 6,554.59      | -            |
| 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       |  | 6,554.59     | -          |
| (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          |  | 6,554.59     | -          |
| (7) 其他                  |  |              |            |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |              |            |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | 5,816,767.59 | 226,435.85 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 5,816,767.59 | 226,435.85 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |              |            |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |              |            |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.84         | 0.03       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.84         | 0.03       |

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        | 2021 年        |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>   | 十五.4 | 53,248,894.16 | 34,675,227.14 |
| 减：营业成本          | 十五.4 | 28,683,877.64 | 20,006,330.97 |
| 税金及附加           |      | 168,268.71    | 173,991.30    |
| 销售费用            |      | 11,389,249.00 | 6,457,893.92  |
| 管理费用            |      | 3,757,576.44  | 4,397,792.58  |
| 研发费用            |      | 5,382,911.81  | 4,239,224.21  |
| 财务费用            |      | 1,263,382.10  | 445,027.09    |
| 其中：利息费用         |      | 162,530.91    | -             |
| 利息收入            |      | 4,706.96      | 2,588.48      |
| 加：其他收益          |      | 3,189,775.97  | 1,179,284.90  |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五.5 | 107,960.83    | 143,448.31    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投 |      | 234.18        | 1,142.33      |

|                               |  |              |             |
|-------------------------------|--|--------------|-------------|
| 资收益（损失以“-”号填列）                |  |              |             |
| 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）           |  | 482.55       | 2,859.04    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -48,269.24   | -222,982.20 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -2,616.00    | 5,839.00    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |              |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 5,850,962.57 | 63,416.12   |
| 加：营业外收入                       |  | 3,578.81     | 256,987.90  |
| 减：营业外支出                       |  | 27,175.88    | 93,968.17   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 5,827,365.50 | 226,435.85  |
| 减：所得税费用                       |  |              |             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 5,827,365.50 | 226,435.85  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 5,827,365.50 | 226,435.85  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |              |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |              |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |              |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |              |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |              |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |              |             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |              |             |
| 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                         |  |              |             |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | 5,827,365.50 | 226,435.85  |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |              |             |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | 0.84         | 0.03        |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | 0.84         | 0.03        |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2022 年        | 2021 年         |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| <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            |      | 52,868,234.01 | 31,077,754.96  |
| 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                   |      | 2,016,164.51  | 1,636,729.98   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六.36 | 3,254,690.93  | 1,628,885.57   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 58,139,089.45 | 34,343,370.51  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 33,004,400.74 | 29,730,677.39  |
| 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           |      | 9,656,811.52  | 8,713,112.35   |
| 支付的各项税费                   |      | 477,867.14    | 610,129.69     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六.36 | 10,403,125.78 | 6,662,988.47   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 53,542,205.18 | 45,716,907.90  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 4,596,884.27  | -11,373,537.39 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |      | 51,640,949.04 | 7,697,302.65   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 87,506.65     | 142,305.98     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 51,728,455.69 | 7,839,608.63   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产        |      | 928,452.80    | 26,293.80      |

|                           |  |               |              |
|---------------------------|--|---------------|--------------|
| 产支付的现金                    |  |               |              |
| 投资支付的现金                   |  | 52,827,870.00 |              |
| 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            |  |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 53,756,322.80 | 26,293.80    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,027,867.11 | 7,813,314.83 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               | 5,500,000.00 |
| 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            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 8,000,000.00  | 5,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 8,000,000.00  | -            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 162,530.91    | -            |
| 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            |  |               |              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 8,162,530.91  | -            |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -162,530.91   | 5,500,000.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 660,688.61    | -219,242.81  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 3,067,174.86  | 1,720,534.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,952,310.20  | 7,231,775.57 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 12,019,485.06 | 8,952,310.20 |

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        | 2021 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <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        |    | 52,868,234.01 | 31,077,754.96 |
| 收到的税费返还               |    | 2,016,164.51  | 1,636,729.98  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 15,526,210.74 | 1,628,885.57  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 70,410,609.26 | 34,343,370.51 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 33,004,400.74 | 29,730,677.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 9,656,811.52  | 8,713,112.35  |
| 支付的各项税费               |    | 477,867.14    | 610,129.69    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 23,432,761.37 | 6,662,988.47  |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 66,571,840.77 | 45,716,907.90  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 3,838,768.49  | -11,373,537.39 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 51,640,949.04 | 7,697,302.65   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 87,506.65     | 142,305.98     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |                |
| 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                |  | 51,728,455.69 | 7,839,608.63   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 928,452.80    | 26,293.80      |
| 投资支付的现金                   |  | 52,904,282.40 |                |
| 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                |  | 53,832,735.20 | 26,293.80      |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -2,104,279.51 | 7,813,314.83   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -             | 5,500,000.00   |
| 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  | 5,500,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 8,000,000.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 162,530.91    |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 8,162,530.91  | -              |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -162,530.91   | 5,500,000.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 654,134.02    | -219,242.81    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 2,226,092.09  | 1,720,534.63   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,952,310.20  | 7,231,775.57   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 11,178,402.29 | 8,952,310.20   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年       |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |
|-----------------------|--------------|--------|--|--|--------------|---------------|------------|----------|------------|----------------|--------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本           | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润        |                        |
| 一、上年期末余额              | 6,894,765.00 |        |  |  | 6,615,968.53 |               |            |          | 22,643.59  |                | 203,792.26   | 13,737,169.38          |
| 加：会计政策变更              |              |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |
| 前期差错更正                |              |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |
| 同一控制下企业合并             |              |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |
| 其他                    |              |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |
| 二、本年期初余额              | 6,894,765.00 |        |  |  | 6,615,968.53 |               |            |          | 22,643.59  |                | 203,792.26   | 13,737,169.38          |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |        |  |  |              |               | 6,554.59   |          | 582,736.55 |                | 5,227,476.45 | 5,816,767.59           |
| （一）综合收益总额             |              |        |  |  |              |               | 6,554.59   |          |            |                | 5,810,213.00 | 5,816,767.59           |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |
| 1. 股东投入的普通股           |              |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |        |  |  |              |               |            |          |            |                |              |                        |

|                    |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
|--------------------|--------------|---|---|---|--------------|---|----------|------------|------------|-------------|--------------|--|---------------|
| 4. 其他              |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| (三) 利润分配           |              |   |   |   |              |   |          | 582,736.55 |            | -582,736.55 |              |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |              |   |   |   |              |   |          | 582,736.55 |            | -582,736.55 |              |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 4. 其他              |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 6. 其他              |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| (五) 专项储备           |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 1. 本期提取            |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 2. 本期使用            |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| (六) 其他             |              |   |   |   |              |   |          |            |            |             |              |  |               |
| 四、本年年末余额           | 6,894,765.00 | - | - | - | 6,615,968.53 | - | 6,554.59 | -          | 605,380.14 | -           | 5,431,268.71 |  | 19,553,936.97 |

|    |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 项目 | 2021 年 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

|                       | 归属于母公司所有者权益  |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计  |
|-----------------------|--------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------------------|------------------|-----------|----------------------------|----------------|------------------------|--------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积  | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |              |
|                       |              | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |               |                            |                  |           |                            |                |                        |              |
| 一、上年期末余额              | 6,743,080.00 |             |             |        | 33,076,037.80  |               |                            |                  |           |                            | -31,807,535.57 |                        | 8,011,582.23 |
| 加：会计政策变更              |              |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            |                |                        |              |
| 前期差错更正                |              |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            |                |                        |              |
| 同一控制下企业合并             |              |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            |                |                        |              |
| 其他                    |              |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            |                |                        |              |
| 二、本年期初余额              | 6,743,080.00 |             |             |        | 33,076,037.80  |               |                            |                  |           |                            | -31,807,535.57 |                        | 8,011,582.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 151,685.00   |             |             |        | -26,460,069.27 |               |                            |                  | 22,643.59 |                            | 32,011,327.83  |                        | 5,725,587.15 |
| （一）综合收益总额             |              |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            | 226,435.85     |                        | 226,435.85   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 151,685.00   |             |             |        | 5,348,315.00   |               |                            |                  |           |                            |                |                        | 5,500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 151,685.00   |             |             |        | 5,348,315.00   |               |                            |                  |           |                            |                |                        | 5,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            |                |                        |              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            |                |                        |              |
| 4. 其他                 |              |             |             |        |                |               |                            |                  |           |                            |                |                        |              |
| （三）利润分配               |              |             |             |        |                |               |                            |                  | 22,643.59 |                            | -22,643.59     |                        |              |

|                    |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
|--------------------|--------------|---|---|---|----------------|---|---|---|-----------|---|---------------|---|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |              |   |   |   |                |   |   |   | 22,643.59 |   | -22,643.59    |   | -             |
| 2. 提取一般风险准备        |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 4. 其他              |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| （四）所有者权益内部结转       |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 6. 其他              |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| （五）专项储备            |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 1. 本期提取            |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| 2. 本期使用            |              |   |   |   |                |   |   |   |           |   |               |   |               |
| （六）其他              |              |   |   |   | -31,808,384.27 |   |   |   |           |   | 31,807,535.57 |   | -848.70       |
| 四、本年期末余额           | 6,894,765.00 | - | - | - | 6,615,968.53   | - | - | - | 22,643.59 | - | 203,792.26    | - | 13,737,169.38 |

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2022 年       |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
|-----------------------|--------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合<br>计   |
|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 一、上年期末余额              | 6,894,765.00 |         |         |    | 6,615,968.53 |           |            |          | 22,643.59  |            | 203,792.26   | 13,737,169.38 |
| 加：会计政策变更              |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 前期差错更正                |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 其他                    |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 二、本年期初余额              | 6,894,765.00 |         |         |    | 6,615,968.53 |           |            |          | 22,643.59  |            | 203,792.26   | 13,737,169.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |              |         |         |    |              |           |            |          | 582,736.55 |            | 5,244,628.95 | 5,827,365.50  |
| （一）综合收益总额             |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            | 5,827,365.50 | 5,827,365.50  |
| （二）所有者投入和减少资本         |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 1. 股东投入的普通股           |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 4. 其他                 |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
| （三）利润分配               |              |         |         |    |              |           |            |          | 582,736.55 |            | -582,736.55  |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |         |         |    |              |           |            |          | 582,736.55 |            | -582,736.55  |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |

|                    |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
|--------------------|--------------|---|---|---|--------------|---|---|---|------------|--|--------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 4. 其他              |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| （四）所有者权益内部结转       |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 6. 其他              |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| （五）专项储备            |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 1. 本期提取            |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 2. 本期使用            |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| （六）其他              |              |   |   |   |              |   |   |   |            |  |              |               |
| 四、本年期末余额           | 6,894,765.00 | - | - | - | 6,615,968.53 | - | - | - | 605,380.14 |  | 5,448,421.21 | 19,564,534.88 |

| 项目       | 2021 年       |        |     |    |               |       |        |      |      |        |                |              |
|----------|--------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|--------------|
|          | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计      |
|          |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |        |                |              |
| 一、上年期末余额 | 6,743,080.00 |        |     |    | 33,076,037.80 |       |        |      |      |        | -31,807,535.57 | 8,011,582.23 |

|                       |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
|-----------------------|--------------|--|--|--|----------------|--|--|--|-----------|--|----------------|--------------|
| 加：会计政策变更              |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 前期差错更正                |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 其他                    |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 二、本年期初余额              | 6,743,080.00 |  |  |  | 33,076,037.80  |  |  |  |           |  | -31,807,535.57 | 8,011,582.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 151,685.00   |  |  |  | -26,460,069.27 |  |  |  | 22,643.59 |  | 32,011,327.83  | 5,725,587.15 |
| （一）综合收益总额             |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  | 226,435.85     | 226,435.85   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 151,685.00   |  |  |  | 5,348,315.00   |  |  |  |           |  |                | 5,500,000.00 |
| 1．股东投入的普通股            | 151,685.00   |  |  |  | 5,348,315.00   |  |  |  |           |  |                | 5,500,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 4．其他                  |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| （三）利润分配               |              |  |  |  |                |  |  |  | 22,643.59 |  | -22,643.59     |              |
| 1．提取盈余公积              |              |  |  |  |                |  |  |  | 22,643.59 |  | -22,643.59     |              |
| 2．提取一般风险准备            |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 4．其他                  |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| （四）所有者权益内部结转          |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |              |  |  |  |                |  |  |  |           |  |                |              |

|                   |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
|-------------------|--------------|---|---|---|----------------|---|---|---|-----------|--|---------------|---------------|
| 本)                |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
| 5.其他综合收益结转留存收益    |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
| 6.其他              |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
| (五) 专项储备          |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
| 1. 本期提取           |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
| 2. 本期使用           |              |   |   |   |                |   |   |   |           |  |               |               |
| (六) 其他            |              |   |   |   | -31,808,384.27 |   |   |   |           |  | 31,807,535.57 | -848.70       |
| 四、本年年末余额          | 6,894,765.00 | - | - | - | 6,615,968.53   | - | - | - | 22,643.59 |  | 203,792.26    | 13,737,169.38 |

### 三、 财务报表附注

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！**

#### 一、 公司基本情况

杭州虚现科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）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幢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12月31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、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及2家一级子公司。

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

#### 三、 财务报表编制基础

##### （1） 编制基础

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

## （2） 持续经营

本集团已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，管理层相信本集团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。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

### 6. 现金及现金等价物

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

### 7. 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当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差

额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## （2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的汇率折算。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。

## 8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

本集团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

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，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，此类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。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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。本集团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。

本集团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。

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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。

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；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（涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③合同资产；④其他应收款。

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。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，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：《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

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

以组合为基础的评估。如果本集团在单项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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：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。

## 9. 应收票据

本集团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            | 本集团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 | 本集团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 |

## 10. 应收账款

对于应收账款，本集团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。本集团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。本集团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。本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，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”。

本集团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。

本集团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   |

## 11. 其他应收款

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

本集团将其他应收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，对该其他应收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   |

## 12. 存货

本集团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。

## 13. 合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团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，本集团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 10. 应收款项坏账准备相关内容描述。

会计处理方法，本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，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”。

## 14. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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，即本集团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；该成本增加了本集团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，即本集团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，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团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集团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。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

本集团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。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

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

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，按照本集团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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## 16. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 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 | 3-5     | 5        | 19.00-31.67 |

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

#### 17. 无形资产

本集团无形资产包括商标、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集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团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。

## 18. 长期资产减值

本集团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，本集团进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。

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。

## 19. 合同负债

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

## 20. 职工薪酬

本集团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。

## 21. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、系统集成业务收入及服务收入。

### （1） 收入确认原则：

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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，本集团在合同开始时，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，不包括代第三方收取的款项。本集团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，本集团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，本集团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，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 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。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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) 系统集成业务收入（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。

## 22. 政府补助

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

政府补助在本集团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。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。

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

## 24. 租赁

### (1) 租赁的识别

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

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

## （2）本集团作为承租人

### 1）租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### 2）租赁变更

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

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

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

### 3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价

值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 25. 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年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本年度未发生重要会计政策变更。

### （2）重要会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

## 五、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%、13%  |
| 城市维护建设税 | 缴纳流转税额 | 7%      |
| 教育费附加   | 缴纳流转税额 | 3%      |
| 地方教育费附加 | 缴纳流转税额 | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15%、21% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称                         | 所得税税率 |
|--------------------------------|-------|
| 杭州虚现科技股份有限公司                   | 15%   |
| 虚现科技有限公司（KAT VR CO., LTD.）（美国） | 21%   |
| 杭州元寰科技有限公司                     | 25%   |

### 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，所得税率为 15%。本公司 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

本公司为小型微利企业，根据《中华人民共和国财政部国家税务总局 2022 年第 10 号公告》，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司享受上述政策，城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、地方教育附加按照 50% 减半缴纳。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目     | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 0.00          | 0.00          |
| 银行存款   | 10,750,970.95 | 3,005,977.36  |
| 其他货币资金 | 4,402,686.56  | 8,627,266.30  |
| 合计     | 15,153,657.51 | 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。期末货币资金受限情况详见本财务报表附注六、36 所述。

### 2. 交易性金融资产

| 项目                     | 年末余额         | 年初余额         |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,180,482.55 | 1,972,859.04 |
| 其中：银行理财产品              | 3,180,482.55 | 1,972,859.04 |
| 合计                     | 3,180,482.55 | 1,972,859.04 |

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 类别             | 年末余额         |        |            |         |            |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
|                | 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      | 300,590.00   | 25.21  | 300,590.00 | 100.00  | 0.00       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 891,903.75   | 74.79  | 70,489.00  | 7.90    | 821,414.75 |
| 其中：账龄组合        | 891,903.75   | 74.79  | 70,489.00  | 7.90    | 821,414.75 |
| 合计             | 1,192,493.75 | 100.00 | 371,079.00 | 31.12   | 821,414.75 |

(续)

| 类别             | 年初余额         |        |            |         |              |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                | 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             | 年末余额       |            |         |        |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
|                | 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 |
| 宏图三胞高科技技术有限公司  | 112,990.00 | 112,990.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 300,590.00 | 300,590.00 | 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    | 年末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 应收账款       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 374,027.44 | 18,701.37 | 5.00     |
| 1-2 年 | 517,876.31 | 51,787.63 | 10.00    |
| 2-3 年 | 0.00       | 0.00      | 30.00    |
| 3-4 年 | 0.00       | 0.00      | 50.00    |
| 4-5 年 | 0.00       | 0.00      | 80.00    |
| 5 年以上 | 0.00       | 0.00      | 100.00   |
| 合计    | 891,903.75 | 70,489.00 | —        |

(续)

| 账龄    | 年初余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 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    |
| 3-4 年 | 112,990.00   | 56,495.00  | 50.00    |
| 4-5 年 | 0.00         | 0.00       | 80.00    |
| 5 年以上 | 0.00         | 0.00       | 100.00   |
| 合计    | 1,691,220.93 | 135,406.55 | —        |

(2) 应收账款的坏账准备

| 类别       | 年初余额       | 本期变动金额    |       |       | 年末余额       |
|----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
|          |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 应收账款坏账准备 | 323,006.55 | 48,072.45 | 0.00  | 0.00  | 371,079.00 |
| 合计       | 323,006.55 | 48,072.45 | 0.00  | 0.00  | 371,079.00 |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                  | 年末余额         | 账龄    | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备       |
|-----------------------|--------------|-------|--------------------------------|------------|
| 客户 1                  | 282,158.44   | 1 年以内 | 23.66                          | 14,107.92  |
| 重庆科华安全设备有限责任公司        | 281,900.00   | 1-2 年 | 23.64                          | 28,190.00  |
| 中国电子科技集团公司电子科学<br>研究院 | 224,528.31   | 1-2 年 | 18.83                          | 22,452.83  |
| 安宣传媒科技（北京）有限公司        | 187,600.00   | 2-3 年 | 15.73                          | 187,600.00 |
| 杭州智诺云眼科技有限公司          | 122,500.00   | 1 年以内 | 10.27                          | 6,125.00   |
| 合计                    | 1,098,686.75 |       | 92.13                          | 258,475.75 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 1,559,949.10 | 100.00 | 1,782,803.18 | 99.99  |
| 1—2 年 | 0.00         | 0.00   | 135.50       | 0.01   |
| 合计    | 1,559,949.10 | 100.00 | 1,782,938.68 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称           | 年末余额       | 账龄    | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例(%) |
|----------------|------------|-------|------------------------|
| 宁海隆胜模塑有限公司     | 385,600.00 | 1 年以内 | 24.72                  |
| 深圳市欧朋洋电子科技有限公司 | 293,760.00 | 1 年以内 | 18.83                  |
| 上海乾若铝制品有限公司    | 274,631.41 | 1 年以内 | 17.61                  |
| 宁海兴杰模塑厂        | 217,198.17 | 1 年以内 | 13.92                  |
| 深圳市中科美数码科技有限公司 | 78,680.35  | 1 年以内 | 5.04                   |

|    |              |  |       |
|----|--------------|--|-------|
| 合计 | 1,249,869.93 |  | 80.12 |
|----|--------------|--|-------|

5. 其他应收款

| 项目    | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | 0.00       | 0.00       |
| 应收股利  | 0.00       | 0.00       |
| 其他应收款 | 227,838.48 | 163,227.28 |
| 合计    | 227,838.48 | 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  | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | 197,811.06 | 139,342.19 |
| 代扣代缴  | 29,078.00  | 25,142.20  |
| 应收暂付款 | 2,403.32   | 0.00       |
| 合计    | 229,292.38 | 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |          |
| 2022年1月1日余额           | 1,257.11         | 0.00                         | 0.00                         | 1,257.11 |
| 2022年1月1日其他应收款账面余额在本年 | —                | —                            | —                            | —        |
| ——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                  | 196.79           | 0.00                         | 0.00                         | 196.79   |
| 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12月31日余额         | 1,453.90         | 0.00                         | 0.00                         | 1,453.90 |

## (3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 年末余额              |
|-----------|-------------------|
| 1 年以内     | 91,689.32         |
| 1-2 年     | 44,903.50         |
| 2-3 年     | 1,000.00          |
| 3-4 年     | 0.00              |
| 4-5 年     | 0.00              |
| 5 年以上     | 91,699.56         |
| <b>合计</b> | <b>229,292.38</b> |

## (4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别            | 年初余额            | 本期变动金额        |             |             | 年末余额            |
|---------------|-----------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|
|               |                 | 计提            | 收回或转回       | 转销或核销       |                 |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 1,257.11        | 196.79        | 0.00        | 0.00        | 1,453.90        |
| <b>合计</b>     | <b>1,257.11</b> | <b>196.79</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>1,453.90</b> |

## (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五名的其他应收款情况:

| 单位名称             | 款项性质     | 年末余额              | 账龄       | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额    |
|------------------|----------|-------------------|----------|------------------------------|-----------------|
| 杭州未来科技城资产管理有限公司  | 押金保证金    | 91,699.56         | 5 年以上    | 39.99                        | 0.00            |
| 网银在线(北京)科技有限公司   | 押金及保证金   | 60,000.00         | 1 年以内    | 26.17                        | 0.00            |
| 杭州人工智能小镇科技发展有限公司 | 押金及保证金   | 42,453.50         | 1-2 年    | 18.52                        | 0.00            |
| 员工公积金            | 代扣代缴     | 29,078.00         | 1 年以内    | 12.68                        | 1,453.90        |
| 杭州泊源公寓管理有限公司     | 押金及保证金   | 2,658.00          | 1-2 年    | 1.16                         | 0.00            |
| <b>合计</b>        | <b>—</b> | <b>225,889.06</b> | <b>—</b> | <b>98.52</b>                 | <b>1,453.90</b> |

## 6. 存货

| 项目        | 年末余额                    |              |                         |
|-----------|-------------------------|--------------|-------------------------|
|           | 账面余额                    | 跌价准备         | 账面价值                    |
| 原材料       | 2, 216, 320. 06         | 0. 00        | 2, 216, 320. 06         |
| 半成品       | 338, 270. 64            | 0. 00        | 338, 270. 64            |
| 库存商品      | 4, 393, 593. 66         | 0. 00        | 4, 393, 593. 66         |
| 发出商品      | 1, 049, 138. 03         | 0. 00        | 1, 049, 138. 03         |
| 委托加工物资    | 2, 474, 834. 14         | 0. 00        | 2, 474, 834. 14         |
| 合同履约成本    | 184, 254. 35            | 0. 00        | 184, 254. 35            |
| <b>合计</b> | <b>10, 656, 410. 88</b> | <b>0. 00</b> | <b>10, 656, 410. 88</b> |

(续)

| 项目        | 年初余额                   |              |                                                  |
|-----------|------------------------|--------------|--------------------------------------------------|
|           | 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                                     |
| <b>合计</b> | <b>8, 839, 918. 52</b> | <b>0. 00</b> | <b>4, 806, 371. 34</b><br><b>8, 839, 918. 52</b> |

## 7. 合同资产

### (1) 合同资产情况

| 项目        | 年末余额                |                   |                     |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 账面余额                | 减值准备              | 账面价值                |
| 合同资产      | 164, 070. 00        | 8, 203. 50        | 155, 866. 50        |
| <b>合计</b> | <b>164, 070. 00</b> | <b>8, 203. 50</b> | <b>155, 866. 50</b> |

(续)

| 项目   | 年初余额       |          |            |
|------|------------|----------|------------|
|      | 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       | 年初金额     | 本期变动金额   |       |       | 年末金额     |
|----------|----------|----------|-------|-------|----------|
|          |          | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 |          |
| 合同资产减值准备 | 5,587.50 | 2,616.00 |       |       | 8,203.50 |
| 合计       | 5,587.50 | 2,616.00 |       |       | 8,203.50 |

8. 其他流动资产

| 项目     | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 待摊费用   | 151,501.49 | 115,914.31 |
| 待抵扣进项税 | 53,484.43  | 0.00       |
| 合计     | 204,985.92 | 115,914.31 |

9. 长期股权投资

| 被投资单位          | 年初余额       | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                     |            |      | 年末余额       | 减值准备 |
|----------------|------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|------------|------|
|                |            | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减<br>值准备 | 其他   |            |      |
| 一、联营企业         |            |          |          |                 |              |            |                     |            |      |            |      |
| 杭州西顾科<br>技有限公司 | 121,050.00 | 0.00     | 0.00     | 234.18          | 0.00         | 0.00       | 0.00                | 0.00       | 0.00 | 121,284.18 | 0.00 |
| 合计             | 121,050.00 | 0.00     | 0.00     | 234.18          | 0.00         | 0.00       | 0.00                | 0.00       | 0.00 | 121,284.18 | 0.00 |

# 10. 固定资产

| 项目        | 年末账面价值            | 年初账面价值            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 固定资产      | 841,688.85        | 255,314.07        |
| 固定资产清理    | 0.00              | 0.00              |
| <b>合计</b> | <b>841,688.85</b> | <b>255,314.07</b> |

## (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. 年初余额    | 886,127.40 | 63,167.92 | 264,332.81   | 1,213,628.13 |
| 2. 本年增加金额  | 9,613.40   | 3,000.00  | 915,839.40   | 928,452.80   |
| (1) 购置     | 9,613.40   | 3,000.00  | 915,839.40   | 928,452.80   |
| (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. 本年减少金额  | 0.00       | 0.00      | 119,791.56   | 119,791.56   |
| (1) 处置或报废  | 0.00       | 0.00      | 119,791.56   | 119,791.56   |
| (2) 其他减少   | 0.00       | 0.00      | 0.00         | 0.00         |
| 4. 年末余额    | 895,740.80 | 66,167.92 | 1,060,380.65 | 2,022,289.37 |
| 二、累计折旧     |            |           |              |              |
| 1. 年初余额    | 733,729.30 | 50,009.67 | 174,575.09   | 958,314.06   |
| 2. 本年增加金额  | 91,026.81  | 7,740.25  | 226,743.21   | 325,510.27   |
| (1) 计提     | 91,026.81  | 7,740.25  | 226,743.21   | 325,510.27   |
| (2) 其他变动   | 0.00       | 0.00      | 0.00         | 0.00         |
| 3. 本年减少金额  | 0.00       | 0.00      | 103,223.81   | 103,223.81   |
| (1) 处置或报废  | 0.00       | 0.00      | 103,223.81   | 103,223.81   |
| (2) 其他减少   | 0.00       | 0.00      | 0.00         | 0.00         |

|           |            |           |            |              |
|-----------|------------|-----------|------------|--------------|
| 4. 年末余额   | 824,756.11 | 57,749.92 | 298,094.49 | 1,180,600.52 |
| 三、减值准备    |            |           |            |              |
| 1. 年初余额   | 0.00       | 0.00      | 0.00       | 0.00         |
| 2. 本年增加金额 | 0.00       | 0.00      | 0.00       | 0.00         |
| 3. 本年减少金额 | 0.00       | 0.00      | 0.00       | 0.00         |
| 4. 年末余额   | 0.00       | 0.00      | 0.00       | 0.00         |
| 四、账面价值    |            |           |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 70,984.69  | 8,418.00  | 762,286.16 | 841,688.85   |
| 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. 年初余额   | 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. 年末余额   | 350,100.00 | 35,000.00 | 385,100.00 |
| 二、累计摊销    |            |           |            |
| 1. 年初余额   | 316001.62  | 30,000.16 | 346001.78  |
| 2. 本期增加金额 | 34,098.38  | 4,999.84  | 39,098.22  |
| (1) 计提    | 34,098.38  | 4,999.84  | 39,098.22  |
| 3. 本期减少金额 | 0.00       | 0.00      | 0.00       |
| 4. 年末余额   | 350,100.00 | 35,000.00 | 385,100.00 |
| 三、减值准备    |            |           |            |
| 1. 年初余额   | 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. 年末余额   | 0.00      | 0.00     | 0.00      |
| 四、账面价值    |           |          |           |
| 1. 期末账面价值 | 0.00      | 0.00     | 0.00      |
| 2. 期初账面价值 | 34,098.38 | 4,999.84 | 39,098.22 |

## 12. 应付账款

### (1) 按账龄列示

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,115,602.41 | 1,005,968.14 |
| 1-2 年 | 0.00         | 0.00         |
| 合计    | 2,115,602.41 | 1,005,968.14 |

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 13. 合同负债

| 项目  | 年末余额         | 年初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 销售款 | 8,853,877.99 | 10,023,546.43 |
| 合计  | 8,853,877.99 | 10,023,546.43 |

## 14. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少         | 年末余额         |
|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 1,279,164.89 | 9,905,566.88  | 9,245,212.47 | 1,939,519.30 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 32,889.39    | 411,352.68    | 408,606.33   | 35,635.74    |
| 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 | 10,316,919.56 | 9,653,818.80 | 1,975,155.04 |

### (2) 短期薪酬

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|             |                     |                     |                     |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,256,530.97        | 9,074,318.07        | 8,415,775.46        | 1,915,073.58        |
| 职工福利费       | 0.00                | 219,484.21          | 219,484.21          | 0.00                |
| 社会保险费       | 21,803.07           | 275,675.13          | 273,612.17          | 23,866.03           |
| 其中：医疗保险费    | 18,786.33           | 237,525.12          | 235,771.21          | 20,540.24           |
| 工伤保险费       | 417.98              | 5,420.15            | 5,354.86            | 483.27              |
| 生育保险费       | 2,598.76            | 32,729.86           | 32,486.10           | 2,842.52            |
| 住房公积金       | 0.00                | 328,752.00          | 328,752.00          | 0.00                |
| 工会经费和职工教育经费 | 830.85              | 7,337.47            | 7,588.63            | 579.69              |
| <b>合计</b>   | <b>1,279,164.89</b> | <b>9,905,566.88</b> | <b>9,245,212.47</b> | <b>1,939,519.30</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 年初余额             | 本期增加              | 本期减少              | 年末余额             |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 基本养老保险    | 31,742.57        | 396,764.85        | 394,134.90        | 34,372.52        |
| 失业保险费     | 1,146.82         | 14,587.83         | 14,471.43         | 1,263.22         |
| <b>合计</b> | <b>32,889.39</b> | <b>411,352.68</b> | <b>408,606.33</b> | <b>35,635.74</b> |

15. 应交税费

| 项目        | 年末余额              | 年初余额             |
|-----------|-------------------|------------------|
| 增值税       | 0.00              | 6,444.15         |
| 个人所得税     | 33,956.68         | 16,809.95        |
| 城市维护建设税   | 37,225.41         | 36,949.40        |
| 教育费附加     | 15,953.75         | 7,204.27         |
| 地方教育费附加   | 10,635.83         | 4,802.84         |
| 印花税       | 3,673.85          | 1,932.50         |
| <b>合计</b> | <b>101,445.52</b> | <b>74,143.11</b> |

16. 其他应付款

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 应付利息      | 0.00              | 0.00              |
| 应付股利      | 0.00              | 0.00              |
| 其他应付款     | 185,006.42        | 175,931.37        |
| <b>合计</b> | <b>185,006.42</b> | <b>175,931.37</b> |

### 16.1 其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 押金保证金     | 169,475.97        | 168,280.97        |
| 已报销未付款    | 11,652.45         | 0.00              |
| 代扣代缴      | 3,878.00          | 7,650.40          |
| <b>合计</b> | <b>185,006.42</b> | <b>175,931.37</b> |

### 17. 其他流动负债

| 项目        | 年末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待转销项税     | 138,554.37        | 256,727.95        |
| <b>合计</b> | <b>138,554.37</b> | <b>256,727.95</b> |

### 18. 股本

| 项目        | 年初余额                | 本期增加         | 本期减少         | 年末余额                |
|-----------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|
| 限售股       | 6,856,844.00        | 0.00         | 3,194,918.00 | 3,661,926.00        |
| 非限售股      | 37,921.00           | 3,194,918.00 |              | 3,232,839.00        |
| <b>合计</b> | <b>6,894,765.00</b> | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>6,894,765.00</b> |

### 19. 资本公积

| 项目        | 年初余额                | 本期增加        | 本期减少        | 年末余额                |
|-----------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 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        |
| <b>合计</b> | <b>6,615,968.53</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>6,615,968.53</b> |

### 20. 其他综合收益

| 项目             | 年初余额 | 本年发生额     |                    |                      |         |          |           | 年末余额     |
|----------------|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|----------|
|                |      | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |          |
| 将重分类进损益的其他综合收益 |      | 6,554.59  |                    |                      |         | 6,554.59 |           | 6,554.59 |
| 外币财务报表折算差      |      | 6,554.59  |                    |                      |         | 6,554.59 |           | 6,554.59 |

|          |  |          |  |  |  |          |  |          |
|----------|--|----------|--|--|--|----------|--|----------|
| 额        |  |          |  |  |  |          |  |          |
| 其他综合收益合计 |  | 6,554.59 |  |  |  | 6,554.59 |  | 6,554.59 |

#### 21. 盈余公积

| 项目     | 年初余额      | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额       |
|--------|-----------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 22,643.59 | 582,736.55 | 0.00 | 605,380.14 |
| 合计     | 22,643.59 | 582,736.55 | 0.00 | 605,380.14 |

#### 22. 未分配利润

| 项目                | 本年           | 上年             |
|-------------------|--------------|----------------|
| 上年年末余额            | 203,792.26   | -31,807,535.57 |
| 本年年初余额            | 203,792.26   | -31,807,535.57 |
| 减：净资产折股           |              | -31,807,535.57 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 5,810,213.00 | 226,435.85     |
| 减：提取法定盈余公积        | 582,736.55   | 22,643.59      |
| 本年年末余额            | 5,431,268.71 | 203,792.26     |

#### 23. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 53,248,894.16 | 28,683,877.64 | 34,675,227.14 | 20,006,330.97 |
| 合计   | 53,248,894.16 | 28,683,877.64 | 34,675,227.14 | 20,006,330.97 |

#### 24. 税金及附加

| 项目      | 本年发生额      | 上年发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 84,630.90  | 93,273.46  |
| 教育费附加   | 36,270.38  | 39,974.36  |
| 地方教育费附加 | 24,180.23  | 26,649.57  |
| 印花税     | 23,187.20  | 14,093.91  |
| 合计      | 168,268.71 | 173,991.30 |

#### 25. 销售费用

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 运费   | 4,014,543.75 | 1,057,837.16 |
| 工资薪金 | 3,952,751.72 | 3,401,419.16 |
| 推广费  | 1,388,393.84 | 1,145,252.99 |

|           |                      |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 服务费       | 1,286,652.87         | 168,469.95          |
| 业务招待费     | 210,280.84           | 134,333.84          |
| 安装维修费     | 123,185.72           | 69,320.79           |
| 租赁费       | 121,768.91           | 149,397.73          |
| 差旅交通费     | 120,258.05           | 157,839.88          |
| 折旧与摊销     | 69,410.19            | 89,449.48           |
| 办公费       | 31,429.82            | 42,521.16           |
| 水电物业费     | 27,952.53            | 37,974.18           |
| 其他        | 42,620.76            | 4,077.60            |
| <b>合计</b> | <b>11,389,249.00</b> | <b>6,457,893.92</b> |

#### 26. 管理费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资薪金      | 2,340,406.72        | 1,784,242.14        |
| 中介机构服务费   | 554,952.01          | 1,979,877.10        |
| 租赁费       | 233,210.55          | 222,225.61          |
| 办公费       | 74,671.28           | 63,788.20           |
| 折旧与摊销     | 31,916.18           | 39,980.92           |
| 水电物业费     | 45,986.98           | 47,197.73           |
| 差旅交通车辆费   | 39,010.71           | 43,964.93           |
| 业务招待费     | 24,916.44           | 139,297.14          |
| 其他        | 420,213.68          | 77,218.81           |
| <b>合计</b> | <b>3,765,284.55</b> | <b>4,397,792.58</b> |

#### 27. 研发费用

| 项目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费   | 3,752,760.69 | 3,190,584.89 |
| 技术服务费 | 358,248.47   | 326,773.55   |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 材料费       | 182,233.28          | 149,162.38          |
| 设计、检测、认证费 | 181,507.43          | 24,432.23           |
| 租赁费       | 170,230.73          | 202,230.23          |
| 折旧摊销      | 83,264.58           | 117,285.74          |
| 其他        | 654,666.63          | 228,755.19          |
| <b>合计</b> | <b>5,382,911.81</b> | <b>4,239,224.21</b> |

28. 财务费用

| 项目        | 本年发生额               | 上年发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出      | 162,530.91          | 0.00              |
| 减：利息收入    | 4,706.96            | 2,588.48          |
| 加：汇兑损失    | 617,524.90          | -26,903.21        |
| 加：其他支出    | 497,477.64          | 474,518.78        |
| <b>合计</b> | <b>1,272,826.49</b> | <b>445,027.09</b> |

29. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额               | 上年发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助      | 2,916,511.67        | 854,379.75          |
| 增值税即征即退   | 273,264.30          | 324,905.15          |
| <b>合计</b> | <b>3,189,775.97</b> | <b>1,179,284.90</b> |

30. 投资收益

| 项目             | 本年发生额             | 上年发生额             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 理财产品利息收入       | 87,506.65         | 141,395.98        |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 234.18            | 1,142.33          |
| 外汇期权           | 20,220.00         | 910.00            |
| <b>合计</b>      | <b>107,960.83</b> | <b>143,448.31</b> |

31. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额         | 上年发生额           |
|---------------|---------------|-----------------|
| 交易性金融资产       | 482.55        | 2,859.04        |
| <b>合计</b>     | <b>482.55</b> | <b>2,859.04</b> |

32. 信用减值损失（损失以“—”号填列）

| 项目        | 本年发生额      | 上年发生额       |
|-----------|------------|-------------|
| 应收账款减值损失  | -48,072.45 | -248,625.30 |
| 其他应收款减值损失 | -196.79    | 25,643.10   |
| 合计        | -48,269.24 | -222,982.20 |

33. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目       | 本年发生额     | 上年发生额    |
|----------|-----------|----------|
| 合同资产减值损失 | -2,616.00 | 5,839.00 |
| 固定资产减值损失 | 0.00      | 0.00     |
| 合计       | -2,616.00 | 5,839.00 |

34. 营业外收入

| 项目 | 本年发生额    | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----|----------|------------|---------------|
| 其他 | 3,578.81 | 256,987.90 | 3,578.81      |
| 合计 | 3,578.81 | 256,987.90 | 3,578.81      |

35. 营业外支出

| 项目       | 本年金额      | 上年金额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产处置损失 | 11,309.76 | 0.00      | 11,309.76     |
| 其他       | 15,866.12 | 93,968.17 | 15,866.12     |
| 合计       | 27,175.88 | 93,968.17 | 27,175.88     |

36. 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    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助  | 3,189,775.97 | 1,179,284.90 |
| 押金保证金 | 60,208.00    | 192,612.77   |
| 其他    | 4,706.96     | 256,987.90   |
| 合计    | 3,254,690.93 | 1,628,885.57 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|           |                      |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 研发费用      | 1,546,886.54         | 925,008.75          |
| 服务费       | 1,841,604.88         | 2,498,999.58        |
| 宣传推广费     | 1,388,393.84         | 1,204,124.83        |
| 房租水电物业费   | 382,931.99           | 687,927.63          |
| 差旅交通费     | 159,268.76           | 211,334.96          |
| 运输费       | 4,014,543.75         | 1,126,271.45        |
| 其他        | 572,018.38           | 9,321.27            |
| 手续费支出     | 497,477.64           | 0.00                |
| <b>合计</b> | <b>10,403,125.78</b> | <b>6,662,988.47</b> |

(2) 现金流量表补充资料

| 项目                              | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>      |               |               |
| 净利润                             | 5,810,213.00  | 226,435.85    |
| 加：资产减值准备                        | 2,616.00      | 5,839.00      |
| 信用减值准备                          | 48,269.24     | 222,982.20    |
| 固定资产折旧、生产性生物资产折旧                | 325,510.27    | 199,989.48    |
| 无形资产摊销                          | 39,098.22     | 42,198.36     |
| 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） | 0.00          | 0.00          |
| 固定资产报废损失                        | 16,567.75     | 0.00          |
| 公允价值变动损益（收益以“-”填列）              | -482.55       | -2,859.04     |
| 财务费用（收益以“-”填列）                  | -491,603.11   | 219,242.81    |
| 投资损失（收益以“-”填列）                  | -107,960.83   | -142,305.98   |
| 存货的减少（增加以“-”填列）                 | -1,816,492.36 | -4,034,338.49 |

|                              |               |                |
|------------------------------|---------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）         | -525,390.11   | -3,627,467.01  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）         | 1,296,538.75  | -4,483,254.57  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 4,596,884.27  | -11,373,537.39 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |                |
| 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           |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |                |
| 现金的期末余额                      | 12,019,485.06 | 8,952,310.20   |
| 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                 | 3,067,174.86  | 1,720,534.63   |

（3） 现金和现金等价物

| 项目                          | 年末余额          | 年初余额         |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 现金                          | 12,019,485.06 | 8,952,310.20 |
| 其中：库存现金                     | 0.00          | 0.00         |
| 可随时用于支付的银行存款                | 10,750,970.95 | 3,005,977.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,268,514.11  | 5,946,332.84 |
| 现金等价物                       | 0.00          | 0.00         |
| 年末现金和现金等价物余额                | 12,019,485.06 | 8,952,310.20 |
| 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         |

37. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 年末账面价值       | 受限原因               |
|------|--------------|--------------------|
| 货币资金 | 3,134,172.45 | 第三方支付平台冻结保证金及保函保证金 |
| 合计   | 3,134,172.45 | —                  |

### 38. 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  | 1,712,399.60 | 6.9646 | 11,926,178.25 |
| 其中：美元 | 1,712,399.60 | 6.9646 | 11,926,178.25 |
| 其他应付款 | 16,724.00    | 6.9646 | 116,475.97    |
| 其中：美元 | 16,724.00    | 6.9646 | 116,475.97    |

### 39. 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    |
|---------------------------------------|--------------|------|--------------|
| 2022 年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金            | 1,500,000.00 | 其他收益 | 1,500,000.00 |
| 2021 年度余杭区工业设计产品销售补助                  | 867,300.00   | 其他收益 | 867,300.00   |
| 增值税即征即退                               | 273,264.30   | 其他收益 | 273,264.30   |
| 2022 年度未来科技城国有企业减免服务业小微企业和个体工商户房屋租金项目 | 219,569.50   | 其他收益 | 219,569.50   |
| 2021 年未来科技城第一批人工智能小镇项目房租补助            | 179,000.00   | 其他收益 | 179,000.00   |
| 2021 年余杭区开放型经济发展专项资金项目                | 77,800.00    | 其他收益 | 77,800.00    |
| 稳岗补贴                                  | 25,498.21    | 其他收益 | 25,498.21    |
| 一次性留工补助                               | 23,500.00    | 其他收益 | 23,500.00    |
| 一次性扩岗补贴                               | 15,000.00    | 其他收益 | 15,000.00    |
| 个税及代扣代缴手续费返还                          | 4,643.96     | 其他收益 | 4,643.96     |
| 疫情期间企业用工补贴                            | 3,000.00     | 其他收益 | 3,000.00     |
| 外贸发展专项补助                              | 1,200.00     | 其他收益 | 1,200.00     |
| 合计                                    | 3,189,775.97 |      | 3,189,775.97 |

## 七、合并范围的变化

1. 本公司本年未发生非同一控制下企业合并、同一控制下合并、反向收购、处置子公司等情形。

2. 本公司报告期内合并范围变动：

2022 年 1 月，本公司出资设立全资美国子公司虚现科技有限公司（KAT VR CO., LTD.）。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司出资金额 76,412.40 元，虚现科技有限公司（KAT VR CO., LTD.）自成立之日起纳入合并财务报表范围。

2022 年 3 月，本公司出资设立杭州元寰科技有限公司，出资比例为 85%。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无出资金额，杭州元寰科技有限公司自成立之日起纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称                      | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|----------------------------|-------|-------|------|---------|----|------|
|                            |       |       |      | 直接      | 间接 |      |
| 虚现科技有限公司（KAT VR CO., LTD.） | 美国    | 美国华盛顿 | 设备销售 | 100.00  |    | 新设   |
| 杭州元寰科技有限公司                 | 杭州    | 杭州    | 设备销售 | 85.00   |    | 新设   |

## 九、与金融工具相关风险

本集团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六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本集团承受的汇率风险主要与美元、欧元、英镑有关，本集团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，本集团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集团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集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团控制信用额度，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，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团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12月31日，本集团应收账款前五大客户金额合计1,098,686.75元，占应收账款余额的92.13%。本集团不存在特定信用集中风险。

### 3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的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；本集团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。

## 十、关联方及关联交易

### （一） 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （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 34.6410%的股权，通过虚现投资控制本公司 11.9294%的股权，合计控制本公司 46.5704%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 69.9394%的股权。其中：庞晨直接持有本公司 34.6410%的股份，通过虚现投资控制本公司 11.9294%的股权，合计控制本公司 46.5704%的股权，王博持有本公司 20.4023%的股权，周骏持有本公司 2.9667%的股权。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东               | 持股金额         |              | 持股比例 (%) |         |
|--------------------|--------------|--------------|----------|---------|
|                    | 年末余额         | 年初余额         | 年末比例     | 年初比例    |
| 庞晨                 | 2,388,417.00 | 2,388,117.00 | 34.6410  | 34.6367 |
| 杭州虚现投资管理合伙企业（有限合伙） | 822,503.00   | 822,503.00   | 11.9294  | 11.9294 |
| 王博                 | 1,406,692.00 | 1,558,892.00 | 20.4023  | 22.6098 |
| 周骏                 | 204,544.00   | 204,344.00   | 2.9667   | 2.9638  |
| 合计                 | 4,822,156.00 | 4,973,856.00 | 69.9394  | 72.1397 |

2. 其他关联方

| 其他关联方名称    | 与本公司关系       |
|------------|--------------|
| 王博         | 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     |

(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        | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额    |
|------------|--------|-------|----------|
| 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 |

2. 关联方资金拆借

无

3. 关联方租赁

(1) 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费  |
|-------|--------|----------|-----------|
| 王博    | 汽车租赁   | 0.00     | 16,200.00 |
| 合计    |        | 0.00     | 16,200.00 |

### （三） 关联方往来余额

应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 年末余额 | 年初余额      |
|-------|--------------|------|-----------|
| 其他应付款 | 杭州西顾视频科技有限公司 | 0.00 | 10,000.00 |

### 十一、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大或有事项。

### 十二、 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无其他需披露的重大承诺事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、 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                 | 年末余额         |        |            |         |            |
|--------------------|--------------|--------|------------|---------|------------|
|                    | 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          | 300,590.00   | 25.21  | 300,590.00 | 100.00  | 0.00       |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款 | 891,903.75   | 74.79  | 70,489.00  | 7.90    | 821,414.75 |
| 其中：账龄组合            | 891,903.75   | 74.79  | 70,489.00  | 7.90    | 821,414.75 |
| 合计                 | 1,192,493.75 | 100.00 | 371,079.00 | 31.12   | 821,414.75 |

（续）

| 类别 | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                    | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例<br>(%) |                     |
|--------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 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<br>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        |
| <b>合计</b>          | <b>1,878,820.93</b> | <b>100.00</b> | <b>323,006.55</b> | <b>—</b>    | <b>1,555,814.38</b> |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 名称             | 年末余额              |                   |               |          |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------|----------|
|                | 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   |
| 宏图三胞高科技技术有限公司  | 112,990.00        | 112,990.00        | 100.00        | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>      | <b>300,590.00</b> | <b>300,590.00</b> | <b>100.00</b> | <b>—</b> |

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        | 年末余额              |                  |          |
|-----------|-------------------|------------------|----------|
|           | 应收账款              | 坏账准备             | 计提比例(%)  |
| 1年以内      | 374,027.44        | 18,701.37        | 5.00     |
| 1-2年      | 517,876.31        | 51,787.63        | 10.00    |
| 2-3年      | 0.00              | 0.00             | 30.00    |
| 3-4年      | 0.00              | 0.00             | 50.00    |
| 4-5年      | 0.00              | 0.00             | 80.00    |
| 5年以上      | 0.00              | 0.00             | 100.00   |
| <b>合计</b> | <b>891,903.75</b> | <b>70,489.00</b> | <b>—</b> |

(续)

| 账龄 | 年初余额 |      |         |
|----|------|------|---------|
|    | 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  |
| 3-4 年 | 112, 990. 00    | 56, 495. 00  | 50. 00  |
| 4-5 年 | 0. 00           | 0. 00        | 50. 00  |
| 5 年以上 | 0. 00           | 0. 00        | 100. 00 |
| 合计    | 1, 691, 220. 93 | 135, 406. 55 | —       |

(2) 应收账款的坏账准备

| 类别       | 年初余额         | 本期变动金额      |       |       | 年末余额         |
|----------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 323, 006. 55 | 39, 147. 45 | 0. 00 | 0. 00 | 362, 154. 00 |
| 合计       | 323, 006. 55 | 39, 147. 45 | 0. 00 | 0. 00 | 362, 154. 00 |

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 年末余额            | 账龄              | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备         |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|--------------|
| 客户 1              | 282, 158. 44    | 1 年以内           | 23. 66                         | 14, 107. 92  |
| 重庆科华安全设备有限责任公司    | 281, 900. 00    | 1-2 年           | 23. 64                         | 28, 190. 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,<br>1-2 年 | 18. 83                         | 13, 527. 83  |
| 安宣传媒科技（北京）有限公司    | 187, 600. 00    | 2-3 年           | 15. 73                         | 187, 600. 00 |
| 杭州智诺云眼科技有限公司      | 122, 500. 00    | 1 年以内           | 10. 27                         | 6, 125. 00   |
| 合计                | 1, 098, 686. 75 |                 | 92. 13                         | 249, 550. 75 |

## 2. 其他应收款

| 项目        | 年末余额                | 年初余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 应收利息      | 0.00                | 0.00              |
| 应收股利      | 0.00                | 0.00              |
| 其他应收款     | 1,003,106.76        | 163,227.28        |
| <b>合计</b> | <b>1,003,106.76</b> | <b>163,227.28</b> |

### 2.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 年末账面余额              | 年初账面余额            |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 关联方款项     | 775,268.28          | 0.00              |
| 押金保证金     | 197,811.06          | 139,342.19        |
| 代扣代缴      | 31,481.32           | 25,142.20         |
| <b>合计</b> | <b>1,004,560.66</b> | <b>164,484.39</b> |

#### (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<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失(已<br>发生信用减值) |          |
| 2022年1月1日余额               | 1,257.11             | 0.00                         | 0.00                         | 1,257.11 |
| 2022年1月1日其他应收<br>款账面余额在本年 | —                    | —                            | —                            | —        |
| --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                      | 196.79               | 0.00                         | 0.00                         | 196.79   |
| 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12月31日余额             | 1,453.90             | 0.00                         | 0.00                         | 1,453.90 |

#### (3) 其他应收款按账龄列示

| 账龄    | 年末余额         |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 866,957.60   |
| 1-2 年 | 44,903.50    |
| 2-3 年 | 1,000.00     |
| 3-4 年 | 0.00         |
| 4-5 年 | 0.00         |
| 5 年以上 | 91,699.56    |
| 合计    | 1,004,560.66 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别            | 年初余额     | 本期变动金额 |       |       | 年末余额     |
|---------------|----------|--------|-------|-------|----------|
|               |          | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |          |
| 其他应收款<br>坏账准备 | 1,257.11 | 196.79 | 0.00  | 0.00  | 1,453.90 |
| 合计            | 1,257.11 | 196.79 | 0.00  | 0.00  | 1,453.90 |

(5) 本年度实际核销的其他应收款

报告期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                 | 款项性质       | 年末余额       | 账龄    | 占其他应收款<br>年末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>年末余额 |
|----------------------|------------|------------|-------|------------------------------|--------------|
| KAT VR CO., LTD      | 关联方款<br>项  | 775,268.28 | 1 年以内 | 77.17                        | 0.00         |
| 杭州未来科技城资<br>产管理有限公司  | 押金保证<br>金  | 91,699.56  | 5 年以上 | 9.13                         | 0.00         |
| 网银在线(北京)科<br>技有限公司   | 押金及保<br>证金 | 60,000.00  | 1 年以内 | 5.97                         | 0.00         |
| 杭州人工智能小镇<br>科技发展有限公司 | 押金及保<br>证金 | 42,453.50  | 1-2 年 | 4.23                         | 0.00         |
| 员工公积金                | 代扣代缴       | 29,078.00  | 1 年以内 | 2.89                         | 1,453.90     |
| 合计                   | —          | 998,499.34 | —     | 96.50                        | 0.00         |

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额       |      |            | 年初余额       |      |            |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|            | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对子公司投资     | 76,412.40  |      | 76,412.40  |            |      |            |
| 对联营、合营企业投资 | 121,284.18 |      | 121,284.18 | 121,050.00 |      | 121,050.00 |
| 合计         | 197,696.58 |      | 197,696.58 | 121,050.00 |      | 121,050.00 |

#### (2) 对子公司投资

| 被投资单位                        | 年初余额 | 本年增加      | 本年减少 | 年末余额      | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------------------|------|-----------|------|-----------|----------|----------|
| 虚拟现实科技有限公司（KAT VR CO., LTD.） |      | 76,412.40 |      | 76,412.40 |          |          |
| 合计                           |      | 76,412.40 |      | 76,412.40 |          |          |

#### (3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初<br>余额<br>(账面价值) | 本年增减变动   |          |                   |                  |            |                   |                |    | 年末余额<br>(账面价值) | 减值准<br>备年末<br>余额 |
|-------|--------------------|----------|----------|-------------------|------------------|------------|-------------------|----------------|----|----------------|------------------|
|       |                    | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法<br>下确认<br>的投资 | 其他综<br>合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发<br>放现金<br>股利或 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                |                  |
|       |                    |          |          |                   |                  |            |                   |                |    |                |                  |

|                |            |  |  |    |        |  |    |  |  |            |  |
|----------------|------------|--|--|----|--------|--|----|--|--|------------|--|
|                |            |  |  | 损益 |        |  | 利润 |  |  |            |  |
| 一、合营企业         |            |  |  |    |        |  |    |  |  |            |  |
| 无              |            |  |  |    |        |  |    |  |  |            |  |
| 小计             |            |  |  |    |        |  |    |  |  |            |  |
| 二、联营企业         |            |  |  |    |        |  |    |  |  |            |  |
| 杭州西顾科技有<br>限公司 | 121,050.00 |  |  |    | 234.18 |  |    |  |  | 121,284.18 |  |
| 小计             | 121,050.00 |  |  |    | 234.18 |  |    |  |  | 121,284.18 |  |
| 合计             | 121,050.00 |  |  |    | 234.18 |  |    |  |  | 121,284.18 |  |

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 53,248,894.16 | 28,683,877.64 | 34,675,227.14 | 20,006,330.97 |
| 合计   | 53,248,894.16 | 28,683,877.64 | 34,675,227.14 | 20,006,330.97 |

#### 5. 投资收益

| 项目             | 本年发生额      | 上年发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 理财产品利息收入       | 87,506.65  | 141,395.98 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 234.18     | 1,142.33   |
| 外汇期权           | 20,220.00  | 910.00     |
| 合计             | 107,960.83 | 143,448.31 |

### 十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 24 日由本公司董事会批准报出。

#### 财务报表补充资料

##### (一) 本年非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                               | 本年金额         | 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）                                                                    | 2,916,511.67 |    |
| 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 | 108,443.38   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                               | -23,597.07   |    |
| 小计                                                                                                               | 3,001,357.98 |    |
| 减：所得税影响额                                                                                                         | 0.00         |    |
| 合计                                                                                                               | 3,001,357.98 |    |

##### (二) 净资产收益率及每股收益

##### (1) 2022 年净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                    | 加权平均<br>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          | 34.90%            | 0.84      | 0.84   |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 16.87%            | 0.41      | 0.41   |

杭州虚现科技股份有限公司

二〇二三年三月二十八日

## 第九节 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。

（三）年度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