



虚现科技

NEEQ: 873646

杭州虚现科技股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、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以“客户 7、客户 8、客户 9”列示

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	103

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

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	嘉兴硅谷天堂栾枫投资合伙企业（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
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 2024 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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2024 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	Delivered Duty Unpaid 的首字母缩写，指卖方负责租订运输工具，在规定的时间内将已清关货物运抵指定的目的地，在运输工具上交货并承担交货前的费用、风险的贸易术语。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州虚现科技股份有限公司		
法定代表人	庞晨	成立时间	2015 年 4 月 1 日
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）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	虚现科技	证券代码	873646
挂牌时间	2021 年 12 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	6,894,765
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	xueting@katvr.com
传真	0571-88665172		
公司办公地址	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
公司网址	https://www.katvr.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330110328135574E		
注册地址	浙江省杭州市余杭区余杭街道文一西路 1818-2 号 6 幢 901 室		
注册资本（元）	6,894,765	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

杭州虚拟现实科技股份有限公司，是一家致力于虚拟现实交互领域的沉浸式行走技术研究和开发的高新技术企业，并荣获“高新技术企业”、“浙江省创新型中小企业”、“浙江省专精特新企业”称号。公司设置了较为完整的业务体系，包括高效的生产体系、经验丰富的研发体系、覆盖全球的营销体系。

公司产品以市场为导向，基于 VR 万向行走技术展开产品线，根据 B 端市场和 C 端市场需求提供两条产品线。TOB 产品线为行业应用与线下娱乐行业等提供 VR 整体解决方案，TOC 产品线为全球消费者市场提供标准化沉浸式交互设备。完整的业务体系和商业模式为公司保持细分行业的领先地位奠定了基础。

(一) 研发模式

公司以研发为核心，拥有独立的研发团队及数百项知识产权。研发的领域包括虚拟现实交互技术、动作捕捉技术、AI 增强算法技术、人体工学及人机交互工程等。研发团队每年根据公司的战略规划积极推进新品研发和现有产品性能优化，组织人员进行相关市场调研和技术探讨，针对技术难点、技术指标、功能要求等进行可行性分析，形成并积累取得了显著的综合研发竞争力，具备了较强的技术实力，始终保持细分行业内领先的技术优势。

(二) 生产模式

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、需求较大的标准化产品，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。

(三) 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。为保证流动资金最大化，生产管理中心采购专员根据实际生产计划制定采购计划，并根据需求，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。

(四) 销售模式

公司拥有自己的营销团队和官方网站，市场推广、品牌运营和销售业务由营销中心负责，公司的销售对象覆盖全球，直销和经销相结合，针对不同的项目、不同的客户、不同地域提供灵活的销售策略和配套服务，保证产品的性价比优势，维持市场竞争优势。

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。公司目前设有美国、加拿大、欧洲等海外仓，负责海外产品运输、配送、仓储等，海外仓的设立提高了物流效率，缩短响应时间，增强出口产品的市场竞争力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2023 年 5 月被认定为浙江省“专精特新”企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,040,134.89	52,333,730.87	-10.12%
毛利率%	42.41%	48.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-774,821.68	10,121,983.42	-107.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,814,248.99	5,616,461.69	-167.91%
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）	-2.65%	41.12%	-
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）	-13.02%	22.82%	-
基本每股收益	-0.11	1.47	-107.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	48,551,788.72	36,027,944.73	34.76%
负债总计	19,610,032.88	6,350,992.51	208.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,941,755.84	29,676,952.22	-2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.20	4.30	-2.48%
资产负债率%（母公司）	40.36%	17.62%	-
资产负债率%（合并）	40.39%	17.63%	-
流动比率	2.44	5.50	-
利息保障倍数	-2.40	77.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,421,189.71	-496,078.69	-1,597.55%
应收账款周转率	7.94	15.12	-
存货周转率	2.00	2.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.76%	9.43%	-
营业收入增长率%	-10.12%	-1.72%	-
净利润增长率%	-107.65%	74.21%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	18,551,491.87	38.21%	9,824,608.40	27.27%	88.83%
应收票据	0	0%	346,750.00	0.96%	-100.00%
应收账款	5,517,309.44	11.36%	5,000,623.40	13.88%	10.33%
交易性金融资产	3,670,000.00	7.56%	6,450,329.76	17.90%	-43.10%
存货	15,634,037.96	32.20%	11,407,586.62	31.66%	37.05%
长期股权投资	193,242.81	0.40%	132,064.60	0.37%	46.32%
固定资产	731,847.55	1.51%	955,633.95	2.65%	-23.42%
使用权资产	446,964.20	0.92%	0	0%	-
短期借款	9,981,641.66	20.56%	0	0%	-
应付账款	3,259,172.25	6.71%	1,192,538.68	3.31%	173.30%
租赁负债	275,926.19	0.57%	0	0%	-
未分配利润	13,764,444.91	28.35%	14,539,405.56	40.36%	-5.33%

项目重大变动原因

1. 货币资金：报告期内流动性货币资金虽较上期上升 88.83%，货币资金增加系报告期内，公司享用余杭区金融贷款政策提用短期借款；
2. 应收账款：应收账款期末余额较去年略有增加，系本年内国内行业应用客户在信用账期内的应收款项，占总体应收款的 50%；
3. 交易性金融资产：报告期内交易性金融资产较上期下降 43.10%，主要公司外币活期存款利息收益率高于理财产品收益，外币资金未结汇用于购买理财产品；
4. 存货：公司报告期内继续往期经营战略布局，大力发展海外 C 端市场，报告期内 KAT 系列产品销量及业绩依旧有不俗表现，公司囤货海外仓，期末存货中 50%可以匹配到在手订单；
5. 使用权资产：报告期内对公司现有租赁的办公区域（中国人工智能小镇 6 号楼 9 楼），采用新租赁准则核算；
6. 应付账款：随着公司产品销量及综合能力的提升，公司现有供应链有较大提升，拿到较往年更宽的信用账期。报告期内应付账款增加，系供应商给予更优的信用政策；
7. 租赁负债：报告期内对公司现有租赁的办公区域（中国人工智能小镇 6 号楼 9 楼），采用新租赁准则核算。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	47,040,134.89	—	52,333,730.87	—	-10.12%
营业成本	27,088,169.88	57.59%	26,728,059.43	51.07%	1.35%
毛利率%	42.41%	—	48.93%	—	—
销售费用	13,504,864.22	28.71%	9,160,049.73	17.50%	47.43%
管理费用	4,477,790.85	9.52%	4,776,583.25	9.13%	-6.26%

研发费用	5,356,662.96	11.39%	5,546,973.16	10.60%	-3.43%
财务费用	853,838.75	1.82%	676,018.54	1.29%	26.30%
信用减值损失	21,122.26	0.04%	-312,956.63	-0.60%	106.75%
其他收益	3,450,381.46	7.33%	4,725,263.60	9.03%	-26.98%
投资收益	131,494.19	0.28%	166,505.76	0.32%	-21.03%
公允价值变动损益	0	0	51,679.42	0.10%	-100.00%
营业利润	-815,516.22	-1.73%	9,895,733.56	18.91%	-108.24%
营业外收入	68,568.98	0.15%	239,977.30	0.46%	-71.43%
营业外支出	27,874.44	0.06%	13,727.44	0.03%	103.06%
净利润	-774,821.68	-1.65%	10,121,983.42	19.34%	-107.65%

项目重大变动原因

1. 营业收入总体发生额较 2023 年下降，报告期内国内项目甲方验收进度较缓慢，签收滞后，且部分海外订单未妥投所致；
2. 营业成本总体发生额较 2023 年上升 1.35%，营业成本由于公司战略转型，本年约有 60% 的订单来自海外 C 端，海外 C 端由于尾程运费较高，较 2023 年 60% 的 B 端订单相比，综合毛利率有所下降；
3. 销售费用总体发生额较 2023 年上升 47.43%，核心原因为公司根据 C 端市场发展战略与节奏，逐步将重点向 C 端全球市场过渡，为提升客户购物体验感，海外仓备货优先级别提高，报告期内，公司向海外仓发货频次增加，且头程运费受海运价格上涨影响，导致公司 2024 年度销售费用中运费上涨较多；另外为了提供更优质消费者标准的多语种全时长覆盖客服，增加了夜班第三方客服费用；持续尝试多渠道拓展海外市场推广，力求推广支出 ROI 边际效率最高；
4. 其他收益总体发生额较 2023 年下降 26.98%，主要是报告期内获得政府补贴款减少；
5. 营业利润报告期内较 2023 年下降 108.24%，主要系本期毛利率下降，销售费用增加以及其他收益政府补贴减少。

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	47,040,134.89	52,333,730.87	-10.12%
其他业务收入	0	-	-
主营业务成本	27,088,169.88	26,728,059.43	1.35%
其他业务成本	0	-	-

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比
销售商品	42,802,627.48	23,800,003.72	44.40%	-13.02%	-4.19%	-5.12%
-KAT PRO 系列	14,920,092.68	7,850,856.17	47.38%	-31.09%	-34.16%	2.45%

-KAT 系列	26,614,785.60	15,350,718.87	42.32%	-2.23%	21.57%	-11.30%
-配件	1,267,749.18	598,428.68	52.80%	279.94%	105.46%	40.09%
系统集成收入（行业解决方案）	4,151,367.27	3,276,131.65	21.08%	38.78%	73.68%	-15.86%
技术服务	86,140.14	12,034.51	86.03%	-35.57%	-	-13.97%
合计	47,040,134.89	27,088,169.88	42.41%	-10.12%	1.35%	-6.52%

按地区分类分析

√ 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比
销售商品	42,802,627.48	23,800,003.72	44.40%	-13.02%	-4.19%	-5.12%
其中：境内	11,303,619.98	6,108,735.23	45.96%	-12.28%	-33.18%	16.90%
境外	31,499,007.50	17,691,268.49	43.84%	-13.28%	12.68%	-12.94%
系统集成收入（行业解决方案）	4,151,367.27	3,276,131.65	21.08%	38.78%	73.68%	-15.86%
技术服务收入	86,140.14	12,034.51	86.03%	-35.57%	-	-13.97%
合计	47,040,134.89	27,088,169.88	42.41%	-10.12%	1.35%	-6.52%

收入构成变动的原因

1. 营业收入总体发生额较 2023 年下降 10.12%。报告期内国内项目甲方验收进度较缓慢，签收滞后所致及海外 12 月订单约 400 万未完成妥投无法确认收入
2. 报告期内整体毛利率较 2023 年下降 6.52%。报告期内公司战略转型，本年约有 60%的订单来自海外 C 端，海外 C 端由于尾程运费较高，较 2023 年 60%的 B 端订单相比，综合毛利率有所下降。

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 7	5,269,734.51	4.04%	否
2	客户 8	1,318,584.07	0.49%	否
3	杭州零境科技有限公司	1,134,646.03	1.55%	否
4	Mixed Reality Systems, Inc	944,010.80	0.69%	否
5	客户 9	846,061.11	0.55%	否
合计		9,513,036.52	7.32%	-

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	杭州零境科技有限公司	2,332,666.70	7.78%	否
2	广州科探信息科技有限公司	1,978,115.26	6.59%	否
3	高密滕胜机械制造厂	2,195,646.33	7.32%	否
4	高密瑞进机械有限公司	2,830,253.63	9.43%	否
5	上海乾若铝制品有限公司	1,412,346.00	4.71%	否
合计		10,749,027.92	35.83%	-

(三) 现金流量分析

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	-8,421,189.71	-496,078.69	-1,597.55%
投资活动产生的现金流量净额	2,615,753.36	-3,593,912.50	172.78%
筹资活动产生的现金流量净额	9,142,214.49	-131,685.61	7042.46%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额变动分析：2024 年度以及 2023 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-8, 421, 189. 71 元以及-496, 078. 69 元。2024 年公司经营活动产生的现金流量净额相比 2023 年减少了 7, 925, 111. 02 元，主要原因系报告期内海外仓备货存货增加；
2. 投资活动产生的现金流量金额变动分析：2024 年度以及 2023 年公司投资活动产生的现金流量净额分别为 2, 615, 753. 36 元以及-3, 593, 912. 50 元。2024 年公司投资活动产生的现金净流入比 2023 年度增加 6, 209, 665. 86 元，主要是由于公司报告期内减少理财产品购买，更多外币资金用于活期高利息率收息；
3. 筹资活动产生的现金流量金额变动分析：2024 年度以及 2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 9, 142, 214. 49 元以及-131, 685. 61 元。2024 年公司筹资活动产生的现金净流入比 2023 年度增加了 9, 273, 900. 1 元，为本期有银行短期借款因享受余杭区金融贴息政策未予以归还。

四、 投资状况分析

(一) 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	1,600,729.20	264,856.17	225,180.86	468,590.59

虚拟现实有限公司（KAT VR CO.,LTD.）	控股子公司	设备销售	636,580	928,821.00	35,660.65	-	-16,580.06
EON META LIMITED	控股子公司	-----	729,220	1,389.69	1,389.69	4,563.09	1,389.69

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

(二) 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	3,670,000.00	0	不存在
合计	-			-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
报告期公司净利润对非经常性损益有重大依赖的风险	2024 年度、2023 年度、2022 年度公司净利润分别为： -77.48 万元、1012.20 万元、581.02 万元，各期非经常性损益净额为 303.94 万元、450.55 万元、300.13 万元，扣非后净利润各期分别为-381.42 万元、561.65 万元、280.89 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，2024 年、2023 年、2022 年度公司汇兑损益金额分别为-31.23 万元、-7.86 万元、61.75 万元，占当期净利润的比例分别为 40.31%、-0.78%、10.63%。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，2024 年、2023 年、2022 年公司的毛利率分别为 42.41%、48.93%、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 GR202333009799 的《高新技术企业证书》，自 2023 年至 2026 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	2022 年度、2023 年、2024 年，公司向前五名供应商采购额占采购总额的比例分别为 47.5%、51.29%、35.83%，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、四方物流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，由易达云或四方物流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，2022 年、2023 年、2024 年，公司研发投入分别为 538.29 万元、554.70 万元、535.67 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	2022 年、2023 年、2024 年虚现科技实现扣除非经常性损益后的净利润 280.89 万元、561.65 万元、-381.42 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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
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	承诺不存在用资	正在履行中

				承诺	金情况	
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	3,620,781	52.51%	0	3,620,781	52.51%
	其中：控股股东、实际控制人	1,548,247	22.46%	0	1,548,247	22.46%
	董事、监事、高管	25	0.00%	0	25	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,273,984	47.49%	0	3,273,984	47.49%
	其中：控股股东、实际控制人	3,273,909	47.48%	0	3,273,909	47.48%
	董事、监事、高管	75	0.00%	0	75	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
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	2,388,417	0	2,388,417	34.6410%	1,791,313	597,104	0.00	0.00
2	王博	1,406,692	0	1,406,692	20.4023%	1,055,019	351,673	0.00	0.00
3	杭州虚现投资管理合伙企业（有限合伙）	822,503	0	822,503	11.9294%	274,169	548,334	0.00	0.00
4	浙江金控创业投资	793,304	0	793,304	11.5059%	0.00	793,304	0.00	0.00

	合伙企业 (有限合伙)								
5	北京九合云腾投资中心(有限合伙)	334,971	0	334,971	4.8583%	0.00	334,971	0.00	0.00
6	屠荣生	209,187	0	209,187	3.0340%	0.00	209,187	0.00	0.00
7	周骏	204,544	0	204,544	2.9667%	153,408	51,136	0.00	0.00
8	广州市丽驰投资有限公司	172,665	0	172,665	2.5043%	0.00	172,665	0.00	0.00
9	新余若信企业管理中心(有限合伙)	151,700	0	151,700	2.2002%	0.00	151,700	0.00	0.00
10	北京金复创业投资有限公司	111,657	0	111,657	1.6194%	0.00	111,657	0.00	0.00
11	杭州璞程股权投资合伙企业(有限合伙)	111,657	0	111,657	1.6194%	0.00	111,657	0.00	0.00
合计		6,707,297	0	6,707,297	97.2809%	3,273,909	3,433,388	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、 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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
庞晨	董事长、总经理	女	1983 年 7 月	2024 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 18 日	2,388,417	0	2,388,417	34.6410%
王博	副董事长	男	1981 年 7 月	2024 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 18 日	1,406,692	0	1,406,692	20.4023%
周骏	董事	男	1978 年 11 月	2024 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 18 日	204,544	0	204,544	2.9667%
徐星怡	董事	女	1988 年 4 月	2024 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 18 日	0	0	0	0%
徐迅	董事	男	1986 年 1 月	2024 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 18 日	0	0	0	0%
张科	监事会主席	男	1991 年 6 月	2024 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 18 日	0	0	0	0%
屠明珏	监事	男	1994 年 10 月	2024 年 4 月 19 日	2027 年 4 月 18 日	100	0	100	0.0015%
方金桥	职工代表监事	男	1990 年 6 月	2024 年 4 月 19 日	2024 年 6 月 19 日	0	0	0	0%
王福杰	职工代表监事	男	1990 年 9 月	2024 年 6 月 19 日	2027 年 4 月 18 日	0	0	0	0%
陈雪婷	董事会秘书	女	1985 年 12 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 9 日	0	0	0	0%
汪晓红	财务总监	女	1990 年 7 月	2024 年 5 月 10 日	2027 年 5 月 9 日	0	0	0	0%

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、周骏与虚现投资签署有一致行动协议，为一致行动人。

同时，庞晨为虚现投资的执行事务合伙人，王博、周骏为虚现投资的有限合伙人。除前述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方金桥	职工代表监事	离任	-	个人原因
王福杰	-	新任	职工代表监事	完善公司治理

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王福杰，男，1990年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2016年加入杭州虚现科技股份有限公司，现任结构部主管。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	20	0	3	17
技术人员	32	9	0	41
财务人员	4	0	0	4
员工总计	63	9	3	69

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	40	50
专科	14	13
专科以下	5	3
员工总计	63	69

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）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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。

四、 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

第六节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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/2024HZAA10015			
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 8 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 9 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张岩	周晓婷		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	11.66			

审计报告

XYZH/2025HZAA1B0222

杭州虚现科技股份有限公司

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（以下简称虚现科技公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于虚现科技公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应

对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入确认与计量的事项	
关键审计事项	审计中的应对
2024 年度虚现科技公司的营业收入金额为人民币 4,704.47 万元。虚现科技公司的营业收入主要来源于销售商品收入、系统集成收入以及技术服务收入。虚现科技公司根据不同销售模式确定了收入确认的具体方法。由于营业收入是虚现科技公司关键业绩指标之一,可能存在虚现科技公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下： --了解、测试和评价虚现科技公司销售与收款相关内部控制设计和运行的有效性； --检查主要的销售合同，识别与收入确认相关的主要条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； --对收入按产品、客户进行分析并对同类型的产品毛利进行对比分析，检查是否存在明显异常情况； --通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证，包括确认收入的平台流水、电商后台记录、报关单、签收单据等； --结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额、余额； --对报告期内主要客户实施访谈程序，核实客户的基本信息、与虚现科技公司的合作历史、业务开展的具体情况； --对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认； --检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

虚现科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括虚现科技公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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。

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

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

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,551,491.87	9,824,608.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,670,000.00	6,450,329.76
衍生金融资产			
应收票据	五、3	0	346,750.00
应收账款	五、4	5,517,309.44	5,000,623.40
应收款项融资			
预付款项	五、7	3,082,968.69	1,470,862.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	485,398.04	228,549.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	15,634,037.96	11,407,586.62
其中：数据资源			
合同资产	五、5	173,524.00	59,247.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	65,004.16	151,687.91
流动资产合计		47,179,734.16	34,940,246.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	五、10	193,242.81	132,064.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	731,847.55	955,633.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	446,964.20	
无形资产	五、13		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,372,054.56	1,087,698.55
资产总计		48,551,788.72	36,027,944.73
流动负债：			
短期借款	五、14	9,981,641.66	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	3,259,172.25	1,192,538.68
预收款项			
合同负债	五、17	3,210,250.87	2,994,012.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,399,887.03	1,874,388.72
应交税费	五、19	248,924.89	106,265.39
其他应付款	五、16	1,212,061.13	166,801.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、20	22,168.86	16,986.44

流动负债合计		19,334,106.69	6,350,992.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	275,926.19	
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		275,926.19	-
负债合计		19,610,032.88	6,350,992.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	6,894,765.00	6,894,765.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	6,653,717.21	6,615,968.53
减：库存股			
其他综合收益	五、24	9,463.04	7,586.42
专项储备			
盈余公积	五、25	1,619,365.68	1,619,226.71
一般风险准备			
未分配利润	五、26	13,764,444.91	14,539,405.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,941,755.84	29,676,952.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		28,941,755.84	29,676,952.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,551,788.72	36,027,944.73

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		17,621,281.18	7,819,334.26
交易性金融资产		3,670,000.00	6,450,329.76
衍生金融资产			
应收票据		-	346,750.00
应收账款	十三、1	5,517,309.44	5,000,623.40
应收款项融资			
预付款项		3,082,968.69	1,470,862.23
其他应收款	十三、2	1,378,558.39	2,183,460.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,634,037.96	11,407,586.62
其中：数据资源			
合同资产		173,524.00	59,247.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,004.16	151,687.91
流动资产合计		47,142,683.82	34,889,882.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	269,655.21	208,477.00
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		731,847.55	955,633.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		446,964.20	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,448,466.96	1,164,110.95
资产总计		48,591,150.78	36,053,993.04
流动负债：			
短期借款		9,981,641.66	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,259,172.25	1,192,538.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,399,887.03	1,874,388.72
应交税费		248,924.89	106,265.39
其他应付款		1,212,061.13	166,801.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,210,250.87	2,994,012.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,168.86	16,986.44
流动负债合计		19,334,106.69	6,350,992.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		275,926.19	
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		275,926.19	-
负债合计		19,610,032.88	6,350,992.51
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		6,653,717.21	6,615,968.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,619,226.71	1,619,226.71
一般风险准备			
未分配利润		13,813,408.98	14,573,040.29
所有者权益（或股东权益）合计		28,981,117.90	29,703,000.53

负债和所有者权益（或股东权益） 合计		48,591,150.78	36,053,993.04
-----------------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、27	47,040,134.89	52,333,730.87
其中：营业收入	五、27	47,040,134.89	52,333,730.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,451,345.02	47,063,052.08
其中：营业成本	五、27	27,088,169.88	26,728,059.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	170,018.36	175,367.97
销售费用	五、29	13,504,864.22	9,160,049.73
管理费用	五、30	4,477,790.85	4,776,583.25
研发费用	五、31	5,356,662.96	5,546,973.16
财务费用	五、32	853,838.75	676,018.54
其中：利息费用		228,096.77	131,685.61
利息收入		168,514.58	71,989.83
加：其他收益	五、33	3,450,381.46	4,725,263.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	131,494.19	166,505.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			10,780.42
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34		51,679.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	21,122.26	-312,956.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-7,304.00	-5,437.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-815,516.22	9,895,733.56
加：营业外收入	五、38	68,568.98	239,977.30
减：营业外支出	五、39	27,874.44	13,727.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-774,821.68	10,121,983.42
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-774,821.68	10,121,983.42
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）		-774,821.68	10,121,983.42
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）		-774,821.68	10,121,983.42
六、其他综合收益的税后净额		1,876.62	1,031.83
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,876.62	1,031.83
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,876.62	1,031.83
（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		1,876.62	1,031.83
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-772,945.06	10,123,015.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-772,945.06	10,123,015.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	1.47
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	1.47

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	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	47,040,134.89	52,333,730.87
减：营业成本	十三、4	27,088,169.88	26,728,059.43
税金及附加		170,018.36	175,367.97
销售费用		13,504,864.22	9,160,049.73
管理费用		4,469,904.86	4,768,726.18
研发费用		5,356,662.96	5,546,973.16
财务费用		846,534.37	667,393.38
其中：利息费用		228,096.77	131,685.61
利息收入		168,497.11	71,989.83
加：其他收益		3,450,381.46	4,725,263.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	131,494.19	166,505.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	10,780.42
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）		-	51,679.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		21,122.26	-312,956.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,304.00	-5,437.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-800,325.85	9,912,215.79
加：营业外收入		68,568.98	239,977.30
减：营业外支出		27,874.44	13,727.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-759,631.31	10,138,465.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-759,631.31	10,138,465.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-759,631.31	10,138,465.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-759,631.31	10,138,465.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	1.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	1.47

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,870,362.25	46,858,450.93
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		2,212,264.02	1,839,627.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,696,727.25	4,781,189.94
经营活动现金流入小计		52,779,353.52	53,479,268.80
购买商品、接受劳务支付的现金		35,769,102.81	32,806,832.82
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		11,100,567.80	10,850,213.57
支付的各项税费		822,292.98	897,452.22
支付其他与经营活动有关的现金		13,508,579.64	9,420,848.88
经营活动现金流出小计		61,200,543.23	53,975,347.49
经营活动产生的现金流量净额		-8,421,189.71	-496,078.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,440,329.76	34,491,832.21
取得投资收益收到的现金		108,064.66	155,725.34
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		23,548,394.42	34,647,557.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,641.06	531,470.05
投资支付的现金		20,660,000.00	37,710,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,932,641.06	38,241,470.05
投资活动产生的现金流量净额		2,615,753.36	-3,593,912.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,970,000.00	5,000,000.00
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		14,970,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,455.11	131,685.61
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		611,330.40	
筹资活动现金流出小计		5,827,785.51	5,131,685.61
筹资活动产生的现金流量净额		9,142,214.49	-131,685.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		312,953.51	79,643.66
五、现金及现金等价物净增加额		3,649,731.65	-4,142,033.14
加：期初现金及现金等价物余额		7,877,451.92	12,019,485.06
六、期末现金及现金等价物余额		11,527,183.57	7,877,451.92

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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,870,362.25	46,808,589.98
收到的税费返还		2,212,264.02	1,839,627.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,659,100.33	4,781,189.94
经营活动现金流入小计		52,741,726.60	53,429,407.85
购买商品、接受劳务支付的现金		35,769,102.81	32,806,832.82
支付给职工以及为职工支付的现金		11,100,567.80	10,850,213.57
支付的各项税费		822,292.98	897,452.22
支付其他与经营活动有关的现金		13,508,579.64	9,420,848.88
经营活动现金流出小计		61,200,543.23	53,975,347.49
经营活动产生的现金流量净额		-8,458,816.63	-545,939.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,440,329.76	34,491,832.21
取得投资收益收到的现金		108,064.66	155,725.34
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		23,548,394.42	34,647,557.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,641.06	531,470.05
投资支付的现金		20,660,000.00	37,710,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,932,641.06	38,241,470.05
投资活动产生的现金流量净额		2,615,753.36	-3,593,912.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,970,000.00	5,000,000.00
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		14,970,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,455.11	131,685.61
支付其他与筹资活动有关的现金		611,330.40	
筹资活动现金流出小计		5,827,785.51	5,131,685.61
筹资活动产生的现金流量净额		9,142,214.49	-131,685.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		312,345.29	78,611.83
五、现金及现金等价物净增加额		3,611,496.51	-4,192,925.92

加：期初现金及现金等价物余额		6,985,476.37	11,178,402.29
六、期末现金及现金等价物余额		10,596,972.88	6,985,476.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	6,894,765.00				6,615,968.53		7,586.42		1,619,226.71		14,539,405.56		29,676,952.22
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		7,586.42		1,619,226.71		14,539,405.56		29,676,952.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					37,748.68		1,876.62		138.97		-774,960.65		-735,196.38
（一）综合收益总额							1,876.62		138.97		-774,960.65		-772,945.06
（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													
1. 提取盈余公积													
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					37,748.68								37,748.68
四、本年期末余额	6,894,765.00				6,653,717.21		9,463.04		1,619,365.68		13,764,444.91		28,941,755.84

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	6,894,765.00				6,615,968.53		6,554.59		605,380.14		5,431,268.71		19,553,936.97
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		6,554.59		605,380.14		5,431,268.71		19,553,936.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,031.83		1,013,846.57		9,108,136.85		10,123,015.25
（一）综合收益总额							1,031.83				10,121,983.42		10,123,015.25
（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								1,013,846.57		-1,013,846.57			
1. 提取盈余公积								1,013,846.57		-1,013,846.57			
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		7,586.42		1,619,226.71		14,539,405.56		29,676,952.22

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	2024 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	6,894,765.00				6,615,968.53				1,619,226.71		14,573,040.29	29,703,000.53
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				1,619,226.71		14,573,040.29	29,703,000.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					37,748.68						-759,631.31	-721,882.63
（一）综合收益总额											-759,631.31	-759,631.31
（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												

1. 提取盈余公积												
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					37,748.68							37,748.68
四、本年期末余额	6,894,765.00				6,653,717.21				1,619,226.71		13,813,408.98	28,981,117.90

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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	永续	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	6,894,765.00				6,615,968.53			605,380.14		5,448,421.21	19,564,534.88
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			605,380.14		5,448,421.21	19,564,534.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,013,846.57		9,124,619.08	10,138,465.65
（一）综合收益总额										10,138,465.65	10,138,465.65
（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								1,013,846.57		-1,013,846.57	
1．提取盈余公积								1,013,846.57		-1,013,846.57	
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				1,619,226.71		14,573,040.29	29,703,000.53

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 2024 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、财务报表编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
收入确认会计政策	公司主营业务收入主要来源于境外零售和批发，且外销占比 70%左右；
存货的存在性认定	公司存在多个海外仓，且存放的产成品金额较大。审计无法实现亲自监盘。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、

以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2） 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资

产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产

为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

1) 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征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、逾期信息、应收款项账龄等。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团对该应收账款(与合同资产)的预期信用减值计提进行估计如下：

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

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	本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重

	构	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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收应收押金和保证金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 2 个组合，分为低风险组合和账龄组合，并在组合的基础上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：

组合类别		预期信用损失率%	依据
低风险组合			押金保证金等
账龄组合	1 年以内	5.00	除低风险组合以外的 应收款项
	1-2 年	10.00	
	2-3 年	30.00	
	3-4 年	50.00	
	4-5 年	80.00	
	5 年以上	100.00	

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

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

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11. (4) 金融工具减值相关内容。

(2) 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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 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，单位价值超过 4000 元的有形资产。

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。

16. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

使用权资产的折旧

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

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

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

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，

进行后续折旧。

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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
商标	年限平均法	7	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
软件使用权	年限平均法	2	预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、专利费、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；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、使用权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。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等，本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费等，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、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划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。

21. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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、技术服务收入以及游戏软件使用权收入。

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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款项。

（2） 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完成后确认收入。

境外销售具体如下：

A. 跨境电商海外仓模式：该监管方式下，货物由卖方全程控制，运抵海外仓进行入库，海外仓根据订单需求进行配送，签收时获取签收单，公司将货物交付给客户后确认收入。

B. 一般模式：除跨境电商海外仓模式外，收入确认时点受到国际贸易方式的影响。公司涉及的贸易方式有：FOB\CIF\EXW\DDU\DDP 贸易模式。

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，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。

4）游戏使用权收入：

A. 30 天/180 天模式：公司按消费期间按时段法确认收入；

B. 买断模式：公司按时点法一次性确认收入。

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及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。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

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

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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税

所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

（1） 租赁的识别

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	6%、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
杭州虚拟现实科技股份有限公司	15%
虚拟现实科技有限公司（KAT VR CO.,LTD.）（美国）	21%

2. 税收优惠

（1）所得税优惠

本公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业认定，取得证书编号为 GR202333009799 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 2024 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%。

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。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 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		
银行存款	10,710,318.63	4,483,785.82
其他货币资金	7,841,173.24	5,340,822.58
合计	18,551,491.87	9,824,608.40
其中：存放在境外的款项总额	7,024,308.30	6,148,414.74

其他货币资金主要系存放在支付宝、oceanpayment、paypal、useepay 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五、41 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	3,670,000.00	6,450,329.76
其中：债务工具投资	3,670,000.00	6,450,329.76
合计	3,670,000.00	6,450,329.76

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	346,750.00
合计	-	346,750.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	-		-		-	365,000.00	100.00	18,250.00	5.00	346,750.00
其中：										
商业承兑汇票	-				-	365,000.00	100.00	18,250.00	5.00	346,750.00

合计	-	-	-	365,000.00	100.00	18,250.00	5.00	346,750.00
----	---	---	---	------------	--------	-----------	------	------------

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初 余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
商业承 兑汇票	18,250.0 0	-18,250.00				-
合计	18,250.0 0	-18,250.00				-

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,746,428.72	4,964,903.67
1-2 年	1,104,632.38	17,500.00
2-3 年	-	383,164.16
3 年以上	328,656.05	300,590.00
其中：3-4 年	215,666.05	187,600.00
4-5 年	-	
5 年以上	112,990.00	112,990.00
合计	6,179,717.15	5,666,157.83

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	300,590.00	4.86	300,590.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	5,879,127.15	95.14	361,817.71	6.15	5,517,309.44
其中：					
账龄组合	5,879,127.15	95.14	361,817.71	6.15	5,517,309.44

合计	6,179,717.15	100.00	662,407.71	——	5,517,309.44
----	--------------	--------	------------	----	--------------

(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	300,590.00	5.31	300,590.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,365,567.83	94.69	364,944.43	6.80	5,000,623.40
其中:					
账龄组合	5,365,567.83	94.69	364,944.43	6.80	5,000,623.40
合计	5,666,157.83	100.00	665,534.43	——	5,000,623.40

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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	企业已破产
合计	300,590.00	300,590.00	100.00	

(续)

名称	年初余额			
	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	企业已破产
合计	300,590.00	300,590.00	100.00	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	4,746,428.72	237,321.44	5.00
1-2 年	1,104,632.38	110,463.24	10.00
2-3 年	-	-	30.00
3-4 年	28,066.05	14,033.03	50.00
合计	5,879,127.15	361,817.71	——

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,964,903.67	248,245.18	5.00
1-2 年	17,500.00	1,750.00	10.00
2-3 年	383,164.16	114,949.25	30.00
合计	5,365,567.83	364,944.43	——

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	665,534.43	-3,126.72			662,407.71
合计	665,534.43	-3,126.72			662,407.71

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 7	2,423,170.00	119,430.00	2,542,600.00	39.95	127,130.00
客户 8	854,050.45	37,100.00	891,150.45	14.00	44,557.52
Very Good at IT Ltd	753,259.07	-	753,259.07	11.84	75,325.91
上海军朔信息科技有限公司	304,646.05	-	304,646.05	4.79	15,232.30
Mixed Reality Systems, Inc	300,388.86	-	300,388.86	4.72	15,019.44
合计	4,635,514.43	156,530.00	4,792,044.43	75.30	277,265.18

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	184,170.00	10,646.00	173,524.00
合计	184,170.00	10,646.00	173,524.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	62,589.90	3,342.00	59,247.90
合计	62,589.90	3,342.00	59,247.90

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	184,170.00	100.00	10,646.00	5.78	173,524.00
其中:					
账龄组合	184,170.00	100.00	10,646.00	5.78	173,524.00
合计	184,170.00	100.00	10,646.00	5.78	173,524.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	62,589.90	100.00	3,342.00	5.00	59,247.90
其中:					
账龄组合	62,589.90	100.00	3,342.00	5.00	59,247.90
合计	62,589.90	100.00	3,342.00	5.00	59,247.90

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	184,170.00	10,646.00	5.78
合计	184,170.00	10,646.00	

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	62,589.90	3,342.00	5.00
合计	62,589.90	3,342.00	

(3) 合同资产计提坏账准备情况

类别	年初金额	本年变动金额				年末金额	原因
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动		
合同资产减值准备	3,342.00	7,304.00				10,646.00	
合计	3,342.00	7,304.00				10,646.00	——

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	485,398.04	228,549.96
合计	485,398.04	228,549.96

8.1 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	236,374.82	196,153.06
代扣代缴	37,231.54	32,396.90
出口退税	200,122.22	
应收暂付款	11,669.46	
合计	485,398.04	228,549.96

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	289,244.98	35,102.00
1-2 年	1,000.00	60,000.00

2-3 年	60,000.00	42,453.50
3-4 年	42,453.50	1,000.00
4-5 年	1,000.00	
5 年以上	91,699.56	91,699.56
合计	485,398.04	228,549.96

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照组合计提坏账准备	487,357.60	100.00	1,959.56		485,398.04
其中:					
低风险组合	448,166.50	91.96			448,166.50
账龄组合	39,191.10	8.04	1,959.57	5.00	37,231.54
合计	487,357.60	100.00	1,959.57		485,398.04

(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 (%)	
按照组合计提坏账准备	230,255.06	100.00	1,705.10		228,549.96
其中:					
低风险组合	196,153.06	85.19			196,153.06
账龄组合	34,102.00	14.81	1,705.10	5.00	32,396.90
合计	230,255.06	100.00	1,705.10		228,549.96

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,705.10			1,705.10

2024年1月1日其他应收 款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	254.47			254.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,959.57			1,959.57

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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 坏账准备	1,705.10	254.47			1,959.57
合计	1,705.10	254.47			1,959.57

(5) 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 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
出口退税	出口退税	200,122.22	1 年以内	41.06	-
杭州余杭资产管理 有限公司	押金及保证金	91,699.56	5 年以上	18.82	-
网银在线(北京)科 技有限公司	押金及保证金	60,000.00	3-4 年	12.31	-
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	4-5 年	8.71	-
员工公积金	代扣代缴	36,462.00	1 年以内	7.48	1,823.10
合计	—	430,737.28		88.38	1,823.10

7. 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	3,082,968.69	100.00	1,470,862.23	100.00
合计	3,082,968.69	100.00	1,470,862.23	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合计数的比例(%)
广州宽恒信息科技有限公司	334,350.00	1 年以内	10.85
杭州飞驰压力机械有限公司	455,150.00	1 年以内	14.76
广州科探信息科技有限公司	270,200.00	1 年以内	8.76
深圳市欧朋洋电子科技有限公司	288,780.00	1 年以内	9.37
深圳市递四方速递有限公司	319,802.06	1 年以内	10.37
合计	1,668,282.06		54.11

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,065,653.21		1,065,653.21
半成品	192,739.04		192,739.04
库存商品	9,172,811.32		9,172,811.32
发出商品	897,914.24		897,914.24
委托加工物资	4,267,775.55		4,267,775.55
合同履约成本	37,144.60		37,144.60
合计	15,634,037.96		15,634,037.96

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	1,981,131.76	8,267.29	1,972,864.47
半成品	208,779.88	235.98	208,543.90
库存商品	3,267,730.18	1,795.61	3,265,934.57
发出商品	428,803.58		428,803.58
委托加工物资	5,441,106.50		5,441,106.50
合同履约成本	90,333.60		90,333.60
合计	11,417,885.50	10,298.88	11,407,586.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,267.29	-8,267.29				-
半成品	235.98	-235.98				-
库存商品	1,795.61	-1,795.61				-
合计	10,298.88	-10,298.88				-

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	65,004.16	151,687.91
合计	65,004.16	151,687.91

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
杭州西顾科技有限公司	132,064.60				23,429.53		37,748.68				193,242.81	
合计	132,064.60				23,429.53		37,748.68				193,242.81	

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	731,847.55	955,633.95
合计	731,847.55	955,633.95

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	家具器具	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	950,573.65	66,167.92	1,524,659.48	2,541,401.05
2.本年增加金额			272,641.06	272,641.06
(1) 购置			272,641.06	272,641.06
3.本年减少金额			884.96	884.96
(1) 处置或报废			884.96	884.96
4.年末余额	950,573.65	66,167.92	1,796,415.58	2,813,157.15
二、累计折旧				
1.年初余额	844,121.33	60,860.26	680,785.51	1,585,767.10
2.本年增加金额	15,817.26	568.80	479,226.52	495,612.58
(1) 计提	15,817.26	568.80	479,226.52	495,612.58
3.本年减少金额			70.08	70.08
(1) 处置或报废			70.08	70.08
4.年末余额	859,938.59	61,429.06	1,159,941.95	2,081,309.60
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	90,635.06	4,738.86	636,473.63	731,847.55
2.期初账面价值	106,452.32	5,307.66	843,873.97	955,633.95

12. 使用权资产

项目	人工智能小镇房租	合计
一、账面原值		-
1. 年初余额	-	-

2. 本年增加金额	825,164.68	825,164.68
(1) 租入	825,164.68	825,164.68
3. 本年减少金额		-
(1) 处置		-
4. 年末余额	825,164.68	825,164.68
二、累计折旧		-
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	378,200.48	378,200.48
(1) 计提	378,200.48	378,200.48
3. 本年减少金额		-
(1) 处置		-
4. 年末余额	378,200.48	378,200.48
三、减值准备		-
1. 年初余额		-
2. 本年增加金额		-
(1) 计提		-
3. 本年减少金额		-
(1) 处置		-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值		-
1. 年末账面价值	446,964.20	446,964.20
2. 年初账面价值	-	-

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

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			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	350,100.00	35,000.00	385,100.00
二、累计摊销			

1. 年初余额	350,100.00	35,000.00	385,100.00
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额	350,100.00	35,000.00	385,100.00
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	-	-
2. 期初账面价值	-	-	-

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	9,981,641.66	
合计	9,981,641.66	

15. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	2,511,965.93	1,095,704.06
1-2 年	729,130.06	90,132.31
2-3 年	11,373.95	6,702.31
3-4 年	6,702.31	
合计	3,259,172.25	1,192,538.68

16. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,212,061.13	166,801.15
合计	1,212,061.13	166,801.15

16.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	178,789.20	162,781.85
已报销未付款	1,033,271.93	4,019.30
合计	1,212,061.13	166,801.15

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
销售预收货款	3,210,250.87	2,994,012.13
合计	3,210,250.87	2,994,012.13

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,795,446.58	10,048,465.88	10,485,313.74	1,358,598.72
离职后福利-设定提存计划	78,942.14	542,230.24	579,884.07	41,288.31
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,874,388.72	10,590,696.12	11,065,197.81	1,399,887.03

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,768,612.06	9,175,523.75	9,612,539.27	1,331,596.53
职工福利费	-	106,037.11	106,037.11	-
社会保险费	26,424.33	337,535.22	337,341.15	26,618.41
其中：医疗保险费	25,345.14	328,413.51	327,683.36	26,075.29
工伤保险费	1,079.19	8,071.71	8,607.78	543.12
其他	-	1,050.00	1,050.00	-
住房公积金	-	425,167.00	425,167.00	-
工会经费和职工教育经费	410.19	4,202.80	4,229.21	383.78
合计	1,795,446.58	10,048,465.88	10,485,313.74	1,358,598.72

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	76,182.41	524,014.51	560,197.73	39,999.18
失业保险费	2,759.73	18,215.73	19,686.34	1,289.13
合计	78,942.14	542,230.24	579,884.07	41,288.31

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	184,168.21	23,151.48
个人所得税	25,581.54	60,951.53
城市维护建设税	20,206.45	10,741.52
教育费附加	8,659.91	4,603.51
地方教育费附加	5,773.27	3,069.00
印花税	4,535.51	3,748.35
合计	248,924.89	106,265.39

20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	22,168.86	16,986.44
合计	22,168.86	16,986.44

21. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	281,828.93	—
未确认融资费用	-5,902.74	—
合计	275,926.19	—

22. 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
限售股	3,273,984.00		387,942.00	2,885,292.00
非限售股	3,620,781.00	387,942.00		4,009,473.00
股份总额	6,894,765.00	387,942.00	387,942.00	6,894,765.00

23. 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			5,495,178.43
其他资本公积	1,120,790.10	37,748.68		1,158,538.78
合计	6,615,968.53	37,748.68	-	6,653,717.21

24. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			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	7,586.42	1,876.62				9,463.04		9,463.04
外币财务报表折算差额	7,586.42	1,876.62				9,463.04		9,463.04
其他综合收益合计	7,586.42	1,876.62				9,463.04		9,463.04

25. 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	1,619,226.71	138.97		1,619,365.68
合计	1,619,226.71	138.97		1,619,365.68

26. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	14,539,405.56	5,431,268.71
调整后年初未分配利润	14,539,405.56	5,431,268.71
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-774,821.68	10,121,983.42
减：提取法定盈余公积	138.97	1,013,846.57
本年年末余额	13,764,444.91	14,539,405.56

27. 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	47,040,134.89	27,088,169.88	52,333,730.87	26,728,059.43

合计	47,040,134.89	27,088,169.88	52,333,730.87	26,728,059.43
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2024 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品分类				
其中：				
销售商品	42,802,627.48	23,800,003.72	42,802,627.48	23,800,003.72
-KAT PRO 系列	14,920,092.68	7,850,856.17	14,920,092.68	7,850,856.17
-KAT 系列	26,614,785.60	15,350,718.87	26,614,785.60	15,350,718.87
-配件	1,267,749.18	598,428.68	1,267,749.18	598,428.68
系统集成收入（行业解决方案）	4,151,367.27	3,276,131.65	4,151,367.27	3,276,131.65
技术服务收入&游戏/软件使用权收入	86,140.14	12,034.51	86,140.14	12,034.51
合计	47,040,134.89	27,088,169.88	47,040,134.89	27,088,169.88
按经营地区分类				
其中：				
销售商品	42,802,627.48	23,800,003.72	42,802,627.48	23,800,003.72
其中：境内	11,303,619.98	6,108,735.23	11,303,619.98	6,108,735.23
境外	31,499,007.50	17,691,268.49	31,499,007.50	17,691,268.49
系统集成收入（行业解决方案）	4,151,367.27	3,276,131.65	4,151,367.27	3,276,131.65
技术服务收入&游戏/软件使用权收入	86,140.14	12,034.51	86,140.14	12,034.51
合计	47,040,134.89	27,088,169.88	47,040,134.89	27,088,169.88

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	92,737.86	97,802.83
教育费附加	39,744.78	41,915.49
地方教育费附加	26,496.51	27,943.64
印花税	11,039.21	7,706.01
合计	170,018.36	175,367.97

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	3,351,527.81	4,067,771.00
推广费	3,471,492.22	2,079,719.06
运费	5,156,809.15	1,918,518.44
差旅交通费	147,854.91	301,111.41
服务费	866,653.13	244,624.87
业务招待费	179,016.79	211,847.00
租赁费	121,395.35	138,881.02
安装维修费	107,590.11	97,181.57
办公费	23,659.66	36,943.41
折旧与摊销	33,094.60	36,252.18
水电物业费	30,841.09	27,199.77
招标费	14,929.40	
合计	13,504,864.22	9,160,049.73

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	2,582,446.84	2,669,823.51
中介机构服务费	919,467.00	1,028,638.19
租赁费	40,155.45	269,381.36
办公费	81,780.93	141,050.58
业务招待费	28,667.78	59,023.74
水电物业费	49,963.92	43,960.31
差旅交通车辆费	45,606.22	38,159.10
折旧与摊销	95,007.31	1,998.72

其他	634,695.40	524,547.74
合计	4,477,790.85	4,776,583.25

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	4,453,108.38	3,591,856.56
技术服务费	73,906.80	474,562.60
材料费	341,050.57	613,378.28
设计、检测、认证费	46,354.46	164,185.04
租赁费	162,722.01	193,488.24
折旧摊销	15,539.20	17,514.02
其他	263,981.54	491,988.42
合计	5,356,662.96	5,546,973.16

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	228,096.77	131,685.61
减：利息收入	168,514.58	71,989.83
加：汇兑损失	-311,076.89	-78,611.83
加：其他支出	1,105,333.45	694,934.59
合计	853,838.75	676,018.54

33. 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	2,975,303.24	4,206,652.03
增值税即征即退	475,078.22	518,611.57
合计	3,450,381.46	4,725,263.60

34. 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	-	51,679.42
合计	-	51679.42

35. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	108,064.66	145,565.34
权益法核算的长期股权投资收益	23,429.53	10,780.42
外汇期权		10,160.00
合计	131,494.19	166,505.76

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	18,250.00	-18,250.00
应收账款减值损失	3,126.72	-294,455.43
其他应收款减值损失	-254.46	-251.20
合计	21,122.26	-312,956.63

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-	-10,298.88
合同资产减值损失	-7,304.00	4,861.50
合计	-7,304.00	-5,437.38

38. 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	68,568.98	239,977.30	68,568.98
合计	68,568.98	239,977.30	68,568.98

39. 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	814.88	3,602.08	814.88
其他	27,059.56	10,125.36	27,059.56
合计	27,874.44	13,727.44	27,874.44

40. 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	3,450,381.46	4,725,263.60
押金保证金	40,221.76	2,658.00
其他	206,124.03	53,268.34
合计	3,696,727.25	4,781,189.94

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	605,032.11	1,105,366.70
服务费	1,906,381.39	1,912,010.70
宣传推广费	3,471,492.22	2,120,102.86
房租水电物业费	405,077.82	672,910.70
差旅交通费	193,461.13	339,270.51
运输费	5,156,809.15	1,918,518.44
手续费支出	1,106,584.38	657,734.38
其他	663,741.44	694,934.59
合计	13,508,579.64	9,420,848.88

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-774,821.68	10,121,983.42
加: 资产减值准备	7,304.00	5,437.38
信用减值准备	-21,122.26	312,956.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	495,612.58	412,646.83
使用权资产折旧	378,200.48	
无形资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失	814.88	4,878.12
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		-51,679.42
财务费用(收益以“-”填列)	-82,980.12	53,073.78
投资损失(收益以“-”填列)	-131,494.19	-166,505.76
存货的减少(增加以“-”填列)	-4,226,451.34	-761,474.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-6,439,701.64	-4,588,387.58

经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,373,449.58	-5,839,007.47
经营活动产生的现金流量净额	-8,421,189.71	-496,078.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,527,183.57	7,877,451.92
减：现金的期初余额	7,877,451.92	12,019,485.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,649,731.65	-4,142,033.14

（3）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	11,527,183.57	7,877,451.92
其中：库存现金	-	
可随时用于支付的银行存款	10,690,541.13	4,483,785.82
可随时用于支付的其他货币资金	836,642.44	3,393,666.10
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	11,527,183.57	7,877,451.92
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		

41. 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	7,004,530.80	第三方支付平台冻结保证金及待结算资金
货币资金	19,777.50	保函保证金
合计	7,024,308.30	

42. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	966,264.60	7.1884	6,945,896.46

其中：欧元	14,852.55	7.5257	111,775.84
其中：港币	470.74	0.9260	435.92
应收账款	—	—	
其中：美元	233,845.28	7.1884	1,680,973.37
其中：欧元	7,245.64	7.5257	54,528.52
其中：加元	2,842.00	5.0498	14,351.52
其他应付款	—	—	
其中：美元	159,241.57	7.1884	1,144,692.13

六、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：

2024 年 11 月，本公司出资设立全资香港子公司 EON META LIMITED，自成立之日起纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
KAT VR CO.,LTD.	12,000.00 美元	美国	美国 华盛顿	设备 销售	100.00		公司设立
EON META LIMITED	-	香港	香港	电子商务、国际 贸易、技术开发、 专业设计、安装 服务	100.00		公司设立

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
杭州市跨境电子商务补助资金	1,625,700.00	其他收益	1,625,700.00
企业专精特新专项资金补助款	500,000.00	其他收益	500,000.00
增值税即征即退	475,078.22	其他收益	475,078.22
开放型经济政府补助	384,800.00	其他收益	384,800.00
高新技术企业奖励和项目补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
文创政策扶持项目补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
余杭区市场监督管理局专利专项资金	91,720.00	其他收益	91,720.00
杭州市余杭区就业管理服务中心就业补助款	61,436.24	其他收益	61,436.24
2023 年度余杭区发明专利产业化项目补助	34,100.00	其他收益	34,100.00
稳岗补贴	16,929.71	其他收益	16,929.71
个税返还	6,796.50	其他收益	6,796.50
余杭区人力社保局高层次人才补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
余杭区宣传部著作权奖励补助资金	800.00	其他收益	800.00
余杭区税务局三代手续费收入	20.79	其他收益	20.79
合计	3,450,381.46		3,450,381.46

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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对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、港币、加元有关，本集团除部分购销业务以美元、欧元、港币、加元进行结算外，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2024年12月31日，本集团应收账款前五大客户金额合计4,635,514.43元，占应收账款余额的75.01 %。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，通过杭州虚现投资管理合伙企业（有限合伙）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，通过杭州虚现投

资管理合伙企业（有限合伙）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	2,388,417.00	34.6410	34.6410
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	1,406,692.00	20.4023	20.4023
周骏	204,544.00	204,544.00	2.9667	2.9667
合计	4,822,156.00	4,822,156.00	69.9394	69.9394

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
杭州西顾科技有限公司	本公司之联营企业

(二) 关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	周骏		4,019.30

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本集团无需披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年12月31日，本集团并无需作披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至2024年12月31日，本集团无应在附注中披露的其他资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,746,428.72	4,964,903.67
1-2 年	1,104,632.38	17,500.00
2-3 年	-	383,164.16
3 年以上	328,656.05	300,590.00
其中：3-4 年	215,666.05	187,600.00
4-5 年	-	
5 年以上	112,990.00	112,990.00
合计	6,179,717.15	5,666,157.83

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	300,590.00	4.86	300,590.00	100.00	-
其中：					
单项但不重大	300,590.00	4.86	300,590.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,879,127.15	95.14	361,817.71	6.15	5,517,309.44
其中：					
账龄组合	5,879,127.15	95.14	361,817.71	6.15	5,517,309.44
合计	6,179,717.15	100.00	662,407.71	10.72	5,517,309.44

（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	300,590.00	5.31	300,590.00	100.00	
其中：					
单项但不重大	300,590.00	5.31	300,590.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,365,567.83	94.69	364,944.43	6.80	5,000,623.40
其中：					
账龄组合	5,365,567.83	94.69	364,944.43	6.80	5,000,623.40
合计	5,666,157.83	100.00	665,534.43	11.75	5,000,623.40

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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	公司已破产
合计	300,590.00	300,590.00	100.00	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,746,428.72	237,321.44	5.00
1-2 年	1,104,632.38	110,463.24	10.00
2-3 年	-	-	
3-4 年	28,066.05	14,033.03	50.00
合计	5,879,127.15	361,817.71	6.15

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,964,903.67	248,245.18	5.00
1-2 年	17,500.00	1,750.00	10.00
2-3 年	383,164.16	114,949.25	30.00

合计	5,365,567.83	364,944.43	6.80
----	--------------	------------	------

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	665,534.43	-3,126.72			662,407.71
合计	665,534.43	-3,126.72			662,407.71

(4) 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 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
客户 7	2,423,170.00	1 年以内	39.21	121,158.50
客户 8	854,050.45	1 年以内	13.82	42,702.52
Very Good at IT Ltd	753,259.07	1-2 年	12.19	75,325.91
上海军朔信息科技有限公司	304,646.05	1 年以内	4.93	15,232.30
Mixed Reality Systems, Inc	300,388.86	1 年以内	4.86	15,019.44
合计	4,635,514.43		75.01	269,438.68

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,378,558.39	2,183,460.01
合计	1,378,558.39	2,183,460.01

(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	893,160.35	1,954,910.05
押金保证金	272,836.82	196,153.06
代扣代缴	212,561.22	34,102.00

合计	1,378,558.39	2,185,165.11
----	--------------	--------------

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	980,655.86	1,990,012.05
1-2 年	202,749.47	60,000.00
2-3 年	60,000.00	42,453.50
3-4 年	42,453.50	1,000.00
4-5 年	1,000.00	
5 年以上	91,699.56	91,699.56
合计	1,378,558.39	2,185,165.11

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照组合计提坏账准备	1,380,517.95	100.00	1,959.56		1,378,558.39
其中：					
低风险组合	1,341,326.85	97.16			1,341,326.85
账龄组合	39,191.10	2.84	1,959.56	5.00	37,231.54
合计	1,380,517.95	100.00	1,959.56		1,378,558.39

(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 (%)	
按照组合计提坏账准备	2,185,165.11	100.00	1,705.10		2,183,460.01
其中：					
低风险组合	2,151,063.11	98.44			2,151,063.11
账龄组合	34,102.00	1.56	1,705.10	5.00	32,396.90
合计	2,185,165.11	100.00	1,705.10		2,183,460.01

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,705.10			1,705.10
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	254.46			254.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,959.56			1,959.56

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	1,705.10	254.46			1,959.56
合计	1,705.10	254.46			1,959.56

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
KATVRCO.,LTD	关联方款项	893,160.35	1 年以内、 1-2 年	64.70	-
出口退税	其他	200,122.22	1 年以内	14.50	-
杭州余杭资产管理	押金及保证金	91,699.56	5 年以上	6.64	-

有限公司					
网银在线（北京）科技有限公司	押金及保证金	60,000.00	2-3 年	4.35	-
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	3-4 年	3.08	-
合计	—	1,287,435.63	—	93.26	-

3. 长期股权投资

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	76,412.40		76,412.40
对联营、合营企业投资	193,242.81		193,242.81	132,064.60		132,064.60
合计	269,655.21		269,655.21	208,477.00		208,477.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
KAT VR CO.,LTD.	76,412.40						76,412.40	
EON META LIMITED	-						-	
合计	76,412.40						76,412.40	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额 （账面价值）	本年增减变动								年末余额 （账面价 值）	减值 准备 年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											

杭州西顾科技有限公 司	132,064.60			23,429.53		37,748.6 8				193,242.8 1	
合计	132,064.60			23,429.53		37,748.6 8				193,242.8 1	

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	47,040,134.89	27,088,169.88	52,333,730.87	26,728,059.43
合计	47,040,134.89	27,088,169.88	52,333,730.87	26,728,059.43

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	108,064.66	145,565.34
权益法核算的长期股权投资收益	23,429.53	10,780.42
外汇期权		10,160.00
合计	131,494.19	166,505.76

十四、财务报告批准

本财务报告于2025年4月9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		
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）	2,975,303.24	
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	23,429.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,694.54	
小计	3,039,427.31	
减：所得税影响额		
合计	3,039,427.31	

(二) 净资产收益率及每股收益

(1) 2024 年净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-2.65	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-13.02	-0.55	-0.55

杭州虚现科技股份有限公司

二〇二五年四月十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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)	2,975,303.24
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	23,429.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,694.54
非经常性损益合计	3,039,427.31
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,039,427.31

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用