

# 半年度报告

## 2020

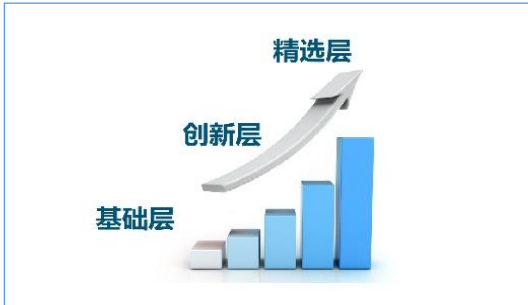
曼恒数字 NEEQ 834534



**GDI**曼恒

上海曼恒数字技术股份有限公司  
Shanghai Graphic Digital Information Co., Ltd.

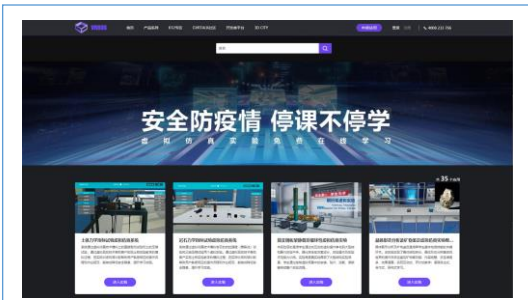
## 公司半年度大事记



**第五次入选创新层：**公司第五次入选创新层，成为全国中小企业股份转让系统创新层制度设立以来，极少数连续五年入选的企业。不积跬步无以至千里，行稳方能致远。



**产品研发：**“洞察用户需求，坚持产品创新”是公司持之以恒的努力。报告期内，公司开发或升级了一系列 VR 产品，详见本报告第三节会计数据和经营情况，第七项经营情况回顾。



**克服疫情影响，恢复正常经营：**疫情期间，曼恒尽力承担企业的社会责任；利用线上工具，积极拓展业务；厉行节约，合理管控费用。截至报告期末，公司顺利克服疫情带来的不利影响，经营活动恢复至正常水平，主营业务订单额略超去年同期。详见本报告第三节会计数据和经营情况，第七项经营情况回顾。



**第二届全国电子信息行业新技术应用职业技能竞赛“曼恒杯”VR技术应用大赛正式启动：**公司未来将积极推动 VR 技术与职业教育相结合，促进高素质职业技能人才的培育，从而为国家竞争力的提升和社会经济的发展提供人力资源支撑。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	67

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周清会、主管会计工作负责人王鑫奎及会计机构负责人（会计主管人员）杨彬彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司获得政府补助的不确定风险	报告期内，政府补助对公司的盈利能力尚有影响。应对措施：随着公司主营业务的持续较快增长，政府补助对公司利润的贡献率预计将逐渐弱化。
2、技术创新及新产品开发的的风险	虚拟现实行业仍处于发展初期。虽然目前公司凭借产品优势、先发优势和人才优势，处于国内同行业的领先地位，但在日趋激烈的市场竞争中，如果公司不能迅速对市场需求进行响应、不能及时开发适应行业发展趋势的技术和产品，可能会导致公司难以持续吸引并发展更多新用户，从而使得公司在竞争中处于不利地位。应对措施：公司通过不断提高技术水平和产品品质，加强技术升级，同时利用多年来积累的对客户的深刻理解，围绕客户需求开发新的产品。以此强化动态行业竞争力。
3、研发投入较大的风险	曼恒数字自成立以来，始终把研发作为公司最重要的工作之一，投入了大量资源用于研发，预计未来公司仍将保持较高比例的研发投入。由于研发成功与否具有一定的不确定性，若新产品或新技术开发不成功或周期过长，可能对公司的经营造成不利影响。应对措施：公司在研发投入上合理规划，建立以市场需求为导向的研发体系，加之多年来积累了对行业的理解，尽可能提高研发投入的效率，为未来业务的快速增长奠定基础。
4、市场竞争加剧的风险	公司所处行业属于战略新兴行业，受到国家政策扶持，社会资本也随之对行业给予了高度关注，意欲进入本行业的企业也越来越多。但是，由于大量涌入本行业的企业缺乏自主研发能力



	和核心竞争力，在市场竞争中往往采取追随模仿以及价格战等低水平的市场竞争策略，使得行业陷入同质化竞争的恶性循环，可能会在短期内对业内少数真正具备核心竞争力企业形成压力，不利于行业及业内企业的健康、有序发展。应对措施：公司将坚持“独立思考和锐意创新”的一贯作风，不盲目跟风，并通过持续研发和行业整合等有力手段加强核心竞争力。公司关注到了VR行业应用市场由“培育期”进入“成长期”后，涌现出大量“长尾”新客户。围绕行业的新变化，公司推出了一系列满足“长尾”客户的新产品，以适应“VR行业应用市场成长期”的新特征，维持领先的竞争地位。
5、营业收入的季节性	公司第四季度主营业务收入占全年主营业务收入的比重较高。主要原因是虚拟现实行业应用产品的部分客户在上半年制定当年的采购预算，在第四季度集中完成采购、验收，因此第四季度是确认收入的高峰期，造成第四季度收入占比较高。应对措施：一方面，公司根据营业收入季节性的特征，合理安排和配置公司各部门资源；另一方面探索并应用收入季节性更加平滑的新商业模式。
6、技术泄密的风险	通过多年的自主研发和技术积累，公司在虚拟现实及3D打印领域形成了具有自主知识产权的核心技术群，各类技术相互融合，形成了公司主营业务的核心竞争力。公司目前的主营产品主要依赖于公司现有的核心技术，同时公司目前还有多项产品和技术处于研发阶段，若出现技术泄密的情况，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争优势，从而对公司的经营成果产生影响。应对措施：公司高度重视维护知识产权的工作，建立并正完善一套有效保护知识产权的技术手段和规章制度，并将运用法律手段对侵权行为进行打击。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、曼恒数字、股份公司	指	上海曼恒数字技术股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
三会	指	曼恒数字股东大会、董事会和监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年10月26日修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年12月28日修订）

		通过，自 2020 年 3 月 1 日起施行)
《公司章程》	指	现行有效的《上海曼恒数字技术股份有限公司章程》
虚拟现实	指	虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的交互式的三维动态视景和实体行为的系统，使用户沉浸到该环境中。
间接销售	指	企业通过中间商把产品销售给客户的销售方式。区别于直接销售。
VR	指	Virtual Reality 的缩写，即指虚拟现实。
3D	指	英文“3 Dimensions”的简称，即指三维。
IM	指	Immersion 的简称，在此特指沉浸式虚拟现实系统。
DVS3D	指	Design Virtual Reality Simulation 3D 的缩写，意为三维设计、虚拟及模拟，是曼恒数字自主开发的行业内首个集设计、虚拟和仿真功能于一体的虚拟现实平台软件，具备协同设计、可视管理、实时交互等特点。
VRDO	指	VRDO 是一款虚拟现实工业可视化 VR 软件，它能快速导入各种三维工业数据，搭建工业场景，提供干涉、剖切和测量等常用的工业辅助工具，并能进行工业装配，帮助设计评审和优化装配路径。
IdeaVR	指	IdeaVR 是曼恒数字自主研发的一款支持异地多人协同虚拟现实引擎平台，通过共享云平台获取 VR 素材资源，使用场景编辑器、交互编辑器快速搭建场景内容并制定交互以及行为逻辑，支持 VR 平方、VR 立方以及 HTC Vive 和 Oculus Rift 等多种头盔显示设备。借助内置强大的分布式多人协同系统，可快速构建多人协同工作环境，让所有使用者置身于同一个真实的场景中，使用 IdeaVR 新增的语音通讯、白板、PPT 播放、答题考试等功能模块，实现多人异地协同模式下用户之间的高效沟通和“教、学、考、练”环节的全覆盖。IdeaVR 虚拟现实教育平台可用于教育培训、协同训练、产品展示和方案评审等方面，最后还可快速将优质的资源和案例发布到云平台进行分享。
G-Motion	指	为曼恒数字自主开发的基于光学的高精度动作捕捉系统，用于实时准确地捕捉目标物体位置和方向信息。它可以精确地捕捉到人体头部、手部及其他关键部位的姿态及动作信息，进行步态分析和虚拟人动作模拟。
3D 打印	指	快速成型技术的一种，它是一种以数字模型文件为基础，运用粉末状金属或塑料等可粘合材料，通过逐层打印的方式来构造物体的技术。
G-Space 大空间多人追踪系统	指	G-Space 大空间多人混合式追踪系统是指虚拟现实头盔与背包电脑结合，具备多人协同功能的追踪系统产品。多人空间提供了大范围场地中的多人互动操作技术解决方案，亦可结合 G-Motion 激光混合追踪全身交

		互系统，实现全身交互的多人协同。
VRBOX	指	VRBOX 是一个主要面向教育行业用户的内容发行平台，是链接教育用户和优秀内容开发者的桥梁。平台采用分布式内容管理，云服务器存储所有公有案例，是集内容分发、共享以及管理等功能于一体的平台。用户可通过登陆客户端从服务器上下载资源进行使用。平台支持 PC 端、头盔端、LED 大屏端以及 G-Motion 大空间等多种虚拟现实交互形式，配合全景预览新奇的体验与感受。VRBOX 虚拟现实内容管理平台涵盖各种行业多达几百种资源，内容分类包括机械制造、能源勘探、医疗医学、教育认知、交通运输、城乡规划、土木建筑、化工化学、展览展示、旅游休闲等诸多领域。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海曼恒数字技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Graphic Digital Information Co., Ltd. GDI
证券简称	曼恒数字
证券代码	834534
法定代表人	周清会

### 二、 联系方式

董事会秘书	张洋
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	上海市顺庆路 500 号 B 幢 11 楼
电话	021-31266999
传真	021-31266999888
电子邮箱	zhangyang@gdi.com.cn
公司网址	http://www.gdi.com.cn
办公地址	上海市顺庆路 500 号 B 幢 11 楼
邮政编码	201615
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2007 年 3 月 6 日
挂牌时间	2015 年 12 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	虚拟现实和 3D 打印的设备、服务和一体化综合解决方案
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	53,121,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	周清会
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周清会），一致行动人为（文桂芬、高杰、邱铁伟、上海曼恒投资管理中心（有限合伙）、上海虹沔汇投资管理



	中心（有限合伙）
--	----------

#### 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	91310000798931559J	否
注册地址	上海市松江区新桥镇莘砖公路 518 号 3 幢 1202 室	否
注册资本（元）	53,121,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华融证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,645,734.54	71,254,049.76	-14.89%
毛利率%	41.46%	46.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,881,708.66	4,803,573.57	-19.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,082,818.39	1,621,983.03	28.41%
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）	1.25%	1.44%	-
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）	0.67%	0.49%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-22.22%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	383,089,609.32	380,704,224.63	0.63%
负债总计	71,788,868.61	73,345,897.54	-2.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	311,300,740.71	307,358,327.09	1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.86	5.79	1.21%
资产负债率%（母公司）	17.61%	19.27%	-
资产负债率%（合并）	18.74%	19.27%	-
流动比率	4.48	4.36	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-26,809,248.46	-45,317,139.11	-
应收账款周转率	0.89	0.80	-
存货周转率	2.79	3.38	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.63%	-0.36%	-
营业收入增长率%	-14.89%	5.53%	-
净利润增长率%	-19.01%	31.41%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	187,599.71
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,176,317.89
3. 理财产品收益	760,767.13
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,343.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,116,341.49</b>
减：所得税影响数	317,451.22
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,798,890.27</b>

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	57,596,168.07	54,810,752.67	-	-
递延所得税资产	10,006,997.73	9,999,454.05	-	-
预收款项	10,232,754.78	-	-	-
合同负债	-	13,326,952.88	-	-
预计负债	-	318,631.95	-	-
未分配利润	-6,415,390.58	-12,621,179.71	-	-

## (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

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行收入新准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

### 2. 会计政策变更的影响

#### 执行新收入准则的影响

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	57,596,168.07	-2,785,415.40	54,810,752.67
递延所得税资产	10,006,997.73	-7,543.68	9,999,454.05
负债：			
预收款项	10,232,754.78	-10,232,754.78	
合同负债		13,326,952.88	13,326,952.88
预计负债		318,631.95	318,631.95
股东权益：			
未分配利润	-6,415,390.58	-6,205,789.13	-12,621,179.71

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	49,992,756.38	-2,723,180.50	47,269,575.88
递延所得税资产	8,574,633.53	-12,940.44	8,561,693.09
负债：			
预收款项	7,833,338.66	-7,833,338.66	
合同负债		10,710,044.51	10,710,044.51
预计负债		276,749.55	276,749.55
股东权益：			
未分配利润	-4,423,923.94	-5,889,576.34	-10,313,500.28

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

曼恒数字成立于 2007 年，是中国第一批专业从事虚拟现实业务的公司。目前公司以虚拟现实业务为主，以 3D 打印业务为辅。

截至报告期末，公司已经积累了十三年行业经验，在虚拟现实沉浸式显示、交互追踪、全身动捕、虚拟现实软件引擎等关键技术上，均实现了自主研发，且创造了多个国内首款产品。

曼恒数字通过长期的技术积累和创新，成功推出多款虚拟现实沉浸式系统、DVS3D、IdeaVR 和 VRDO 等虚拟现实软件、G-Motion 交互追踪系统和 G-Space 大空间多人追踪系统、虚拟现实内容开发服务和行业应用级虚拟现实内容平台等核心产品。而与虚拟现实业务具有协同效应的 3D 打印业务主要是为用户提供 3D 打印设备、材料和相关服务。公司的目标客户主要分布在高端制造、教育、国防军队和医学医疗等四大细分领域。

自成立至 2018 年，公司业务一直采用以“直接销售”为主的模式（以下简称“直销模式”）。2019 年公司销售模式向以“间接销售”为主的模式（以下简称“渠道模式”）全面转型。这是基于行业生命周期和公司自身发展阶段做出的调整。首先，伴随行业生命周期由“培育期”进入“成长期”，市场规模不断扩大，以目前的扩张节奏，公司直销团队的力量不能完全覆盖新增市场机会，销售模式转型具有必要性；其次，广阔的市场前景和曼恒数字的实力对渠道商的吸引力在不断增强，销售模式转型具有可行性；最后，公司结合自身发展经验，并研究了众多成功的 B2B 企业的发展历程后发现：在目前阶段，采用“渠道模式”，借助优质渠道商更强大的当地客户资源，更有利于公司的商机开拓和快速发展。

截至报告期末，公司已经签约了覆盖全国主要市场的渠道商，为未来的发展奠定了基础。报告期，渠道商已经开始积极为公司开拓商机，销售模式顺利转型的趋势进一步巩固。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

2020 年公司的经营方针是：继续保持在虚拟现实行业应用领域的领先地位，巩固销售模式转型战略的成果；将全球领先的 3D 打印技术应用落地到中国市场，重视生物打印的市场机会。具体执行情况如下：

#### 1. 经营成果

2020 年全球爆发了对世界经济影响深远的新冠疫情。疫情期间，曼恒不因疫情影响而裁员，对总监以下员工不降薪，坚持既定经营目标不缩水，努力承担企业的社会责任。截至报告期末，公司顺利克服疫情带来的不利影响，经营活动恢复正常水平。

报告期，公司实现营业收入 6064.57 万元，较上年同期下滑 14.89%。归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 208.28 万元，较去年同期上升 28.41%。归属于母公司股东的净利润 388.17 万元，较上年同期下滑 19.19%。经营活动产生的现金流量净额-2680.92 万元，较上年同期减少流出 1850.79 万元。

面对突如其来的疫情，公司从容应对，利用线上办公、线上营销和线上会议等创新手段，与渠道商伙伴一起积极克服困难，拓展业务。截至报告期末，公司订单额已略超去年同期水平，但报告期内，受疫情影响，大部分客户停工、停课，导致产品交付时间延后，收入下滑 14.89%。

报告期，公司厉行节约，管控费用，取得一定效果。销售费用率 14.50%，较上年同期下降 3.80%，管理费用率 14.51%，较上年同期下降 1.30%。报告期，由于公司定期存款规模增加，冲减财务费用的利



息收入为 275.28 万元，较去年同期增长 36.23%，财务费用率从去年同期的-2.70%进一步下降至-4.53%。

归属于母公司股东的净利润 388.17 万元，较去年同期下滑 19.19%。主要是由于去年上半年政府补助项目集中验收，导致去年同期非经常性损益较高。

综上，由于克服了疫情影响，收入端没有大幅下滑，稳住了基本盘，加之费用管控得力，归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 208.28 万元，较上年同期增长 28.41%。

受业务季节性的影响，按以往规律，公司上半年经营活动现金流量净额均为负，下半年会有较大改善。报告期，经营活动产生的现金流量净额-2680.92 万元，较去年同期的-4531.71 万元，减少流出 1850.79 万元。

本期货币资金与理财产品（按“新金融工具准则”，公司购买的理财产品在“交易性金融资产”项目列示）合计 1.80 亿元，较上年同期的 1.74 亿元，增长 3.38%。支撑公司未来发展的资金储备充裕。

## 2. 产品研发

研发新一代虚拟现实引擎软件 IdeaVR2021，在跨平台、兼容国产操作系统以及 Web 端内容发布方面均取得较大突破。新一代的渲染引擎采用全新的技术架构，安装包体积将极大减小。支持 PBR 材质，实现照片级的渲染效果。支持发布内容到 VR 一体机，支持实时绿幕。新一代的引擎预计于 2021 年下半年正式发布。

发布 VR 内容创作引擎 IdeaVR2020 版本。本次新版本进一步降低硬件使用门槛，支持大部分集成显卡以及低配置显卡使用，提升了 IdeaVR 的普适性。新增交互编辑器逻辑单元模块的复制粘贴功能，极大地方便了用户创作内容的效率和便捷性。

发布 VR 内容适配软件 LinkVR3.0 版本，兼容 DirectX 和 OpenGL 立体渲染，案例兼容性得到进一步提升。支持双手柄配置，交互性更友好。新增支持多相机渲染，满足对小地图以及近物观察效果的支持。至此，LinkVR 完成曼恒自研引擎 IdeaVR 内容以及主流引擎内容的桥接功能，解决用户内容到沉浸式环境体验的问题。

升级智能硬件管控软件八爪鱼 Octopus，支持智能物联网控制，解决 VR 教室设备的智能控制。新增 VR 一体机的关机控制，以及设备状态的检测功能，提升教学组织效率。新增语音控制功能，提升智能化控制。

升级 5G 推流软件 FlyVR（飞流），使其能适配多款主流头显，支持曼恒新一代大空间追踪解决方案，极大地拓展了 FlyVR 的使用场景。

## 3. 荣誉亮点

报告期，第二届全国电子信息行业新技术应用职业技能竞赛“曼恒杯”VR 技术应用大赛（以下简称“曼恒杯大赛”）正式启动。2020 年全国行业职业技能竞赛以“新时代、新技能、新梦想”为主题，而属于竞赛之一的曼恒杯大赛以“VR 内容创意设计”、“三维模型打印与后处理”为特色。倡导运用新技术，培育一批高素质劳动者和职业技能型人才，为促进社会经济发展和提高国家竞争力提供优质人力资源支撑，实现我国从“制造业大国”向“创造大国”的转变。

报告期，为积极响应教育部“停课不停学”的号召，协助院校推进信息技术与实验教学深度融合，发挥在线学习的作用。公司在疫情期间开展了“公益线上直播活动”，邀请教育领域专家分享并探索虚拟现实在教育领域的新模式和新应用。4 期活动共吸引了来自全国各地院校 6000 多名教师的参与，引发热烈反响。

报告期，全国职业教育信息化联合会议发布了《关于支持职业院校“停课不停学、停课不停教”爱心企业名单的通知》。公司凭借海量的优质 VR 在线云课程资源和完善的支持服务成功入选。名单中的企业在疫情期间向全国职校免费开放其提供的平台或服务，彰显出爱心企业在特殊时期的社会责任与社会担当。

## 4. 资本市场

报告期内，公司连续第五次进入创新层。根据全国股转公司创新层名单进行统计分析，连续五年进入创新层的企业仅有 300 多家。不积跬步无以至千里，行稳方能致远。公司将努力做好业务，争取厚积

薄发，继续进步。

## （二） 行业情况

2015年以来，虚拟现实行业受到广泛关注。在经历了2015-2016年热火朝天、百花齐放的阶段之后，行业迎来了理性发展的黄金时期。目前，虚拟现实行业应用市场已经走上了持续发展的正轨，对公司实现“将虚拟现实行业应用业务做大做强”的目标有利。

最近两年，人类进入5G时代，5G技术将极大促进VR行业的发展。一方面，中国的5G技术已处于全球领先的地位；另一方面，5G技术的普及也亟需落地的应用场景。“大带宽”、“超低延时”和“大规模连接”是5G技术的三大特征。其中，“大带宽”可以为VR带来“更快”、“更高清”、“设备更轻便”的体验；而“超低延时”可以为VR带来“更稳定”、“更流畅”、“更舒适自然”的体验。所以VR天然就是5G的应用场景之一，5G则是推动VR进步的重要技术支撑。公司将抓住行业发展的这一重要契机，全力布局“5G+VR”的创新解决方案。

2020年2月21日，教育部发出《教育部关于公布2019年度普通高等学校本科专业备案和审批结果的通知》（教高函〔2020〕2号），其中公布的“新增审批本科专业名单”有新专业“虚拟现实技术专业”。国家正式设立虚拟现实专业将促进虚拟现实人才的培育和国产虚拟现实软硬件产品的应用，为行业发展打开全新的篇章。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	133,047,054.38	34.73%	204,853,936.37	53.81%	-35.05%
交易性金融资产	47,000,000.00	12.27%	-	-	-
应收票据	-	-	200,000.00	0.05%	-
应收账款	81,994,025.53	21.40%	54,810,752.67	14.40%	49.59%
预付款项	15,236,392.51	3.98%	10,411,758.54	2.73%	46.34%
其他应收款	11,347,272.39	2.96%	10,420,928.53	2.74%	8.89%
存货	10,462,536.72	2.73%	14,960,813.41	3.93%	-30.07%
其他流动资产	3,906,240.51	1.02%	4,935,888.55	1.30%	-20.86%
长期股权投资	9,514,871.42	2.48%	9,866,071.96	2.59%	-3.56%
固定资产	3,070,727.90	0.80%	3,950,156.52	1.04%	-22.26%
在建工程	13,143,318.90	3.43%	11,389,939.70	2.99%	15.39%
无形资产	5,772,627.67	1.51%	6,603,208.33	1.73%	-12.58%
长期待摊费用	829,069.14	0.22%	1,018,627.45	0.27%	-18.61%
递延所得税资产	10,482,783.70	2.74%	9,999,454.05	2.63%	4.83%
应付票据	15,278,804.85	3.99%	13,443,746.05	3.53%	13.65%
应付账款	38,701,469.23	10.10%	33,273,295.72	8.74%	16.31%
合同负债	5,952,624.31	1.55%	13,326,952.88	3.50%	-55.33%
应付职工薪酬	2,581,583.34	0.67%	6,489,525.05	1.70%	-60.22%

应交税费	1,916,420.95	0.50%	353,187.25	0.09%	442.61%
其他应付款	3,154,921.11	0.82%	2,024,882.92	0.53%	55.81%
预计负债	362,848.20	0.09%	318,631.95	0.08%	13.88%
递延收益	520,000.00	0.14%	1,104,166.61	0.29%	-52.91%
递延所得税负债	3,320,196.62	0.87%	3,011,509.11	0.79%	10.25%
其他综合收益	4,293,165.28	1.12%	4,232,460.32	1.11%	1.43%

### 资产负债项目重大变动原因:

#### ①货币资金

报告期末相比年初减少 35.05%，主要原因是报告期内购买了 4700 万理财产品，报表列示项目为交易性金融资产。报告期末货币资金与理财产品合计 1.8 亿元，较上年同期 1.74 亿元，增加 3.38%。

#### ②应收账款

报告期末相比年初增长 49.59%，主要原因是报告期内受疫情影响，大部分客户停工、停课，应收账款回收进度延迟。

#### ③预付款项

报告期末相比年初增长 46.34%，主要原因是报告期内受疫情影响，上游供应商资金链较紧张，为稳定合作关系，加快项目的交付进度，给予信用良好的供应商一定的预付款支持。

#### ④存货

报告期末相比年初减少 30.07%，主要原因是受经营季节性影响，公司的订单和备货集中在第四季度，所以上年第四季度存货比报告期末的规模大。

#### ⑤合同负债

报告期末相比年初减少 55.33%，主要原因是受经营季节性影响，公司的订单集中在第四季度，所以上年第四季度收到客户的预付货款较多。

#### ⑥应付职工薪酬

报告期末相比年初减少 60.22%，主要原因是上年预提的 2019 年年年终奖在本报告期内支付。

#### ⑦应交税费

报告期末相比年初增长 442.61%，主要原因是报告期内受疫情影响，大部分客户停工、停课，并在疫情被彻底控制后，集中与公司恢复业务对接，导致增值税增长。

#### ⑧其他应付款

报告期末相比年初增长 55.81%，主要原因是报告期内的房租尚未支付所致。

#### ⑨递延收益

报告期末相比年初减少 52.91%，主要原因是递延收益中的政府补助逐月摊销计入其他收益。

## 2、营业情况分析

### (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	60,645,734.54	-	71,254,049.76	-	-14.89%
营业成本	35,500,149.84	58.54%	38,000,396.12	53.33%	-6.58%
毛利率	41.46%	-	46.67%	-	-
税金及附加	235,394.58	0.39%	202,136.22	0.28%	16.45%
销售费用	8,792,565.51	14.50%	13,036,829.57	18.30%	-32.56%

管理费用	8,796,781.42	14.51%	11,263,607.39	15.81%	-21.90%
研发费用	8,665,703.92	14.29%	8,309,291.92	11.66%	4.29%
财务费用	-2,746,080.08	-4.53%	-1,925,429.56	-2.70%	-
其他收益	1,813,496.46	2.99%	4,314,384.35	6.05%	-57.97%
投资收益	409,566.59	0.68%	66,023.49	0.09%	520.33%
资产处置收益	187,599.71	0.31%	47,970.92	0.07%	291.07%
营业外收入	15,831.87	0.03%	14,381.53	0.02%	10.08%
营业外支出	24,175.11	0.04%	-	-	-
所得税费用	32,348.12	0.05%	531,922.78	0.75%	-93.92%
净利润	3,881,708.66	6.40%	4,792,927.91	6.73%	-19.01%

#### 项目重大变动原因:

##### ①营业收入

报告期相比上年同期减少 14.89%，主要原因是报告期内受疫情影响，大部分客户停工、停课，导致产品交付时间延后。

##### ②销售费用

报告期相比上年同期减少 32.56%，主要原因是报告期内受疫情影响，出差减少，各项营销活动都转为线上交流。

##### ③管理费用

报告期相比上年同期减少 21.90%，主要原因是报告期内为减少疫情对公司经营的影响，公司施行了严格的费用管控措施所致。

##### ④其他收益

报告期相比上年同期减少 57.97%，主要原因是政府补助项目去年上半年集中验收，收到尾款导致上年同期其他收益偏高。

##### ⑤投资收益

报告期相比上年同期增长 520.33%，主要原因是报告期内理财产品的收益增加，并且联营企业的亏损减少所致。

##### ⑥资产处置收益

报告期相比上年同期增长 291.07%，主要原因是本报告期和上年同期均处置了一辆已计提完折旧的商务车，由于本期处置的车辆变现价值高于去年处置的车辆所致。

##### ⑦所得税费用

报告期相比上年同期减少 93.92%，主要原因是报告期内对部分子公司的可抵扣亏损确认了递延所得税资产，导致递延所得税费用较上年同期减少 46.2

## (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	60,645,734.54	71,254,049.76	-14.89%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	35,500,149.84	38,000,396.12	-6.58%
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
虚拟现实行业应用	55,104,772.99	31,087,679.32	43.58%	-7.80%	9.24%	-8.80%
3D 打印	5,540,961.55	4,412,470.52	20.37%	-51.77%	-53.76%	3.42%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期相比上年同期 3D 打印业务收入减少 51.77%，主要原因是报告期内受疫情影响，产品交付时间延后。

**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	-26,809,248.46	-45,317,139.11	-
投资活动产生的现金流量净额	-27,900,087.79	-8,514,245.23	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

**现金流量分析：**

① 经营活动产生的现金流量

报告期相比上年同期减少流出 1850.79 万，主要原因有三点：第一，报告期内 6 个月银行承兑汇票的使用率上升，且公司采购量减少，因此购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 44.03%；第二，受政策影响，2018 年第四季度的增值税延期 2019 年初缴纳，而 2019 年第四季度无此影响因素，因此上年同期支付的各项税费较多，报告期支付的各项税费较上年同期减少 93.21%；第三，受疫情影响，各种线下营销活动转为线上交流，且公司费用管控得当，导致报告期内支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 56.98%。

报告期净利润 388.17 万元，经营活动产生的现金流量净额为-2680.92 万元，产生重大差异的原因是下列各项事件影响经营现金流而不影响净利润：第一，报告期内，受疫情影响，大部分客户停工、停课，客户付款进度延迟，应收账款报告期末较年初增长 2718.33 万；第二，受疫情影响，上游供应商资金链较紧张，为稳定合作关系，加快项目的交付进度，给予信用良好的供应商一定的预付款支持，预付款项报告期末较年初增长 482.46 万。

②投资活动产生的现金流量净额

报告期相比上年同期增加流出 1938.58 万，主要原因是报告期内购买结构性存款的规模较上年同期增加所致。

**八、 主要控股参股公司分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

□适用 √不适用



## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

疫情期间，曼恒积极提供就业岗位并保障在职员工的合法权益，不因为疫情影响而裁员，对总监以下员工不降薪，坚持既定经营目标不缩水，努力承担企业的社会责任。

报告期内，全国职业教育信息化联合会议发布了《关于支持职业院校“停课不停学、停课不停教”爱心企业名单的通知》。公司凭借海量的优质 VR 在线云课程资源和完善的支持服务成功入选。名单中的企业在疫情期间向全国职校免费开放其提供的平台或服务，彰显出爱心企业在特殊时期的社会责任与社会担当。

作为在新兴行业中的初创企业，公司立足本职，尽其所能，承担企业的社会责任。

## 十二、 评价持续经营能力

公司严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的有关规定、其他相关法律、法规以及《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，保障公司的合规稳健经营和持续健康发展。截至报告期末，公司货币资金充裕，资产负债结构安全，具备持续经营能力，无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、公司获得政府补助的不确定风险

报告期内，政府补助对公司的盈利能力尚有影响。

应对措施：随着公司主营业务的持续较快增长，政府补助对公司利润的贡献率预计将逐渐弱化。

## 2、技术创新及新产品开发的风险

虚拟现实行业仍处于发展初期。虽然目前公司凭借产品优势、先发优势和人才优势，处于国内同行业的领先地位，但在日趋激烈的市场竞争中，如果公司不能迅速对市场需求进行响应、不能及时开发适应行业发展趋势的技术和产品，可能会导致公司难以持续吸引并发展更多新用户，从而使得公司在竞争中处于不利地位。

应对措施：公司通过不断提高技术水平和产品品质，加强技术升级，同时利用多年来积累的对客户的深刻理解，围绕客户需求开发新的产品。以此强化动态行业竞争力。

## 3、研发投入较大的风险

曼恒数字自成立以来，始终把研发作为公司最重要的工作之一，投入了大量资源用于研发，预计未来公司仍将保持较高比例的研发投入。由于研发成功与否具有一定的不确定性，若新产品或新技术开发不成功或周期过长，可能对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司在研发投入上合理规划，建立以市场需求为导向的研发体系，加之多年来积累了对行业的理解，尽可能提高研发投入的效率，为未来业务的快速增长奠定基础。

## 4、市场竞争加剧的风险

公司所处行业属于战略新兴行业，受到国家政策扶持，社会资本也随之对行业给予了高度关注，意欲进入本行业的企业也越来越多。但是，由于大量涌入本行业的企业缺乏自主研发能力和核心竞争力，在市场竞争中往往采取追随模仿以及价格战等低水平的市场竞争策略，使得行业陷入同质化竞争的恶性循环，可能会在短期内对业内少数真正具备核心竞争力企业形成压力，不利于行业及业内优秀企业的健康、有序发展。

应对措施：公司将坚持“独立思考和锐意创新”的一贯作风，不盲目跟风，并通过持续研发和行业整合等有力手段加强核心竞争力。公司关注到了 VR 行业应用市场由“培育期”进入“成长期”后，涌现出大量“长尾”新客户。围绕行业的新变化，公司推出了一系列满足“长尾”客户的新产品，以适应“VR 行业应用市场成长期”的新特征，维持领先的竞争地位。

## 5、营业收入的季节性

公司第四季度主营业务收入占全年主营业务收入的比重较高。主要原因是虚拟现实行业应用产品的部分客户在上半年制定当年的采购预算，在第四季度集中完成采购、验收，因此第四季度是确认收入的高峰期，造成第四季度收入占比较高。

应对措施：一方面，公司根据营业收入季节性的特征，合理安排和配置公司各部门资源；另一方面探索并应用收入季节性更加平滑的新商业模式。

## 6、技术泄密的风险

通过多年的自主研发和技术积累，公司在虚拟现实及 3D 打印领域形成了具有自主知识产权的核心技术群，各类技术相互融合，形成了公司主营业务的核心竞争力。公司目前的主营产品主要依赖于公司现有的核心技术，同时公司目前还有多项产品和技术处于研发阶段，若出现技术泄密的情况，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争优势，从而对公司的经营成果产生影响。

应对措施：公司高度重视维护知识产权的工作，建立并正完善一套有效保护知识产权的技术手段和规章制度，并将运用法律手段对侵权行为进行打击。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,500,000.00	1,504,805.23
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	100,000.00	45,283.02
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

#### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	----------	------	------------	------------	------	--------	--------

							交易	资产重组
使用暂时闲置资金购买保本理财产品	-	2020/3/26	不适用	不适用	现金	300,000,000元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

使用暂时闲置资金购买保本理财产品：为了提高公司暂时闲置资金的使用效率，在确保公司日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司拟使用暂时闲置的自有和募集资金购买可以保障本金安全的理财产品，或拟将暂时闲置的自有和募集资金择优转入各银行的定期存款账户。金额不超过 30,000 万元人民币滚动额度。

公司计划提高闲置资金的使用效率是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不会影响公司业务的正常发展。通过适度的理财产品投资或择优存入各银行定期存款账户，可以提高公司资金使用效率，获得一定的收益，有利于进一步提升公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

上海曼恒投资管理中心（有限合伙）（简称：曼恒投资）成立于 2015 年 2 月 12 日，系挂牌前公司成立的员工持股平台，曼恒投资执行事务合伙人是公司董事长兼总经理周清会。截至报告期末，曼恒投资持有公司 2.7651% 的股权

#### (五) 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	2015/12/23	-	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	2015/12/23	-	挂牌	《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	本人在履行董事/监事/高管职责时，将遵守并促使各有关义务人遵守法律法规，履行忠实、勤勉尽责的义务……	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人及其配偶：避免同业竞争承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及其配偶严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。  
 2. 公司董事、监事和高级管理人员：《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。  
 报告期内，公司董事、监事和高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	23,678,411	44.57%	0	23,678,411	44.57%
	其中：控股股东、实际控制人	5,616,268	10.57%	0	5,616,268	10.57%
	董事、监事、高管	1,553,877	2.93%	0	1,553,877	2.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,442,589	55.43%	0	29,442,589	55.43%
	其中：控股股东、实际控制人	16,848,806	31.72%	0	16,848,806	31.72%
	董事、监事、高管	4,661,632	8.78%	0	4,661,632	8.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,121,000	-	0	53,121,000	-
普通股股东人数						278

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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 质押或 司法冻结 股份数量
1	周清会	22,465,074	0	22,465,074	42.29%	16,848,806	5,616,268	0
2	夏晓辉	5,175,889	0	5,175,889	9.74%	3,881,917	1,293,972	0
3	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	5,116,000	0	5,116,000	9.63%	2,558,000	2,558,000	0
4	上海虹	2,865,135	0	2,865,135	5.39%	803,556	2,061,579	0



	洋汇投资管理中心(有限合伙)							
5	上海恒大(集团)有限公司	2,700,000	0	2,700,000	5.08%	0	2,700,000	0
6	上海欧德投资管理有限公司	2,113,459	0	2,113,459	3.98%	0	2,113,459	0
7	甘肃刚泰控股(集团)股份有限公司	1,600,000	0	1,600,000	3.01%	1,200,000	400,000	1,600,000
8	浙江爱仕达电器股份有限公司	1,530,000	0	1,530,000	2.88%	1,530,000	0	0
9	上海曼恒投资管理中心(有限合伙)	1,468,854	0	1,468,854	2.77%	756,548	712,306	0
10	文桂芬	1,039,620	0	1,039,620	1.96%	779,715	259,905	0
	<b>合计</b>	46,074,031	-	46,074,031	86.73%	28,358,542	17,715,489	1,600,000
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 公司控股股东、实际控制人周清会为上海曼恒投资管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人。</p>								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

周清会，男，中国国籍，无境外永久居留权。1976年出生，中欧国际工商学院EMBA专业，硕士学位，身份证号码43xxxx1976xxxxxx14。2000年6月至2001年4月，任广东省南海市教育局教育信息中心技术员；2001年4月至2004年3月，任上海平凡信息技术有限公司软件开发工程师、总经理；2004年4月至今，任上海曼恒信息技术有限公司执行董事；2007年3月至今，任上海曼恒数字技术股份有限公司董事长、总经理。

周清会先生直接持有曼恒数字22,465,074股，占曼恒数字总股本的42.29%，为曼恒数字控股股东及实际控制人。周清会持有曼恒投资1%的财产份额，并且担任曼恒投资的执行事务合伙人，曼恒投资持

有曼恒数字 1,468,854 股，占曼恒数字总股本的 2.77%。周清会合计控制曼恒数字 45.06%的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内控股股东和实际控制人均未发生变动。

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第一次发行股票	2016年4月29日	152,135,255.40	-	否	未变更	-	已事前及时履行
2016年第二次发行股票	2016年12月2日	51,720,000.00	4,373,254.64	否	未变更	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

详见《曼恒数字：关于 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-037）

### 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周清会	董事长、总经理	男	1976年10月	2018年6月21日	2021年6月20日
夏晓辉	董事	男	1973年4月	2018年6月21日	2021年6月20日
金凤春	董事	男	1973年3月	2018年6月21日	2021年6月20日
詹银涛	董事	女	1977年12月	2018年6月21日	2021年6月20日
文桂芬	董事、副总经理	女	1981年3月	2018年6月21日	2021年6月20日
张洋	董事、副总经理、董事会秘书	男	1984年8月	2018年6月21日	2021年6月20日
杨婷	董事	女	1983年4月	2018年6月21日	2021年6月20日
黄相文	监事会主席	男	1970年12月	2018年6月21日	2021年6月20日
周然	监事	男	1982年5月	2018年8月8日	2021年6月20日
侯钰钰	职工监事	女	1984年3月	2020年3月17日	2021年6月20日
王鑫奎	财务负责人	男	1981年7月	2018年6月21日	2021年6月20日
<b>董事会人数:</b>					7
<b>监事会人数:</b>					3
<b>高级管理人员人数:</b>					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至报告期末, 公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周清会	董事长、总经理	22,465,074	0	22,465,074	42.29%	0	0
夏晓辉	董事	5,175,889	0	5,175,889	9.74%	0	0
文桂芬	董事、副总经理	1,039,620	0	1,039,620	1.96%	0	0
合计	-	28,680,583	-	28,680,583	53.99%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯钰钰	职工监事	新任	职工监事	全国股转公司 2020 年 01 月 03 日发布了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，其中第四十八条第二款规定：“挂牌公司董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在公司董事、高级管理人员任职期间不得担任公司监事。”鉴于公司董事文桂芬女士与公司监事张新波先生系配偶关系，按照上述规定，免去张新波先生职工代表监事职务，选举侯钰钰女士为新任职职工代表监事。
张新波	职工监事	离任	-	同上。

#### 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

侯钰钰，1984 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华东师范大学，硕士研究生学历。

2009年9月至2012年9月任上海同济科技园孵化器有限公司联络员主管；2013年8月至2016年6月任上海曼恒数字技术股份有限公司总裁助理；2016年7月至今任上海曼恒数字技术股份有限公司运营总监。

**(四) 股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	76	7	11	72
技术运维人员	18	0	2	16
行政管理人员	18	0	1	17
销售人员	64	0	8	56
其他人员	42	1	12	31
<b>员工总计</b>	<b>218</b>	<b>8</b>	<b>34</b>	<b>192</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	30	24
本科	146	135
专科	35	28
专科以下	4	3
<b>员工总计</b>	<b>218</b>	<b>192</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	133,047,054.38	204,853,936.37
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五（二）	47,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五（三）	-	200,000.00
应收账款	五（四）	81,994,025.53	54,810,752.67
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（五）	15,236,392.51	10,411,758.54
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（六）	11,347,272.39	10,420,928.53
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（七）	10,462,536.72	14,960,813.41
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（八）	3,906,240.51	4,935,888.55
<b>流动资产合计</b>	-	<b>302,993,522.04</b>	<b>300,594,078.07</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	五（九）	9,514,871.42	9,866,071.96
其他权益工具投资	五（十）	12,495,399.33	12,495,399.33
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-



固定资产	五（十一）	3,070,727.90	3,950,156.52
在建工程	五（十二）	13,143,318.90	11,389,939.70
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五（十三）	5,772,627.67	6,603,208.33
开发支出	-	-	-
商誉	五（十四）	787,289.22	787,289.22
长期待摊费用	五（十五）	829,069.14	1,018,627.45
递延所得税资产	五（十六）	10,482,783.70	9,999,454.05
其他非流动资产	五（十七）	24,000,000.00	24,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>80,096,087.28</b>	<b>80,110,146.56</b>
<b>资产总计</b>	<b>-</b>	<b>383,089,609.32</b>	<b>380,704,224.63</b>
<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	五（十八）	15,278,804.85	13,443,746.05
应付账款	五（十九）	38,701,469.23	33,273,295.72
预收款项	-	-	-
合同负债	五（二十）	5,952,624.31	13,326,952.88
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（二十一）	2,581,583.34	6,489,525.05
应交税费	五（二十二）	1,916,420.95	353,187.25
其他应付款	五（二十三）	3,154,921.11	2,024,882.92
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>67,585,823.79</b>	<b>68,911,589.87</b>
<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	五（二十四）	362,848.20	318,631.95
递延收益	五（二十五）	520,000.00	1,104,166.61
递延所得税负债	五（二十六）	3,320,196.62	3,011,509.11
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>4,203,044.82</b>	<b>4,434,307.67</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>71,788,868.61</b>	<b>73,345,897.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十六）	53,121,000.00	53,121,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十七）	258,711,185.78	258,711,185.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（二十八）	4,293,165.28	4,232,460.32
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十九）	3,914,860.70	3,914,860.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（三十）	-8,739,471.05	-12,621,179.71
归属于母公司所有者权益合计	-	311,300,740.71	307,358,327.09
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>311,300,740.71</b>	<b>307,358,327.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>383,089,609.32</b>	<b>380,704,224.63</b>

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	130,255,591.55	195,814,050.00
交易性金融资产	-	47,000,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	200,000.00
应收账款	十二（一）	71,389,652.72	47,269,575.88
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	12,045,301.71	14,252,738.11
其他应收款	十二（二）	25,034,009.92	21,113,633.91
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	9,155,491.77	14,736,815.29
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	950,820.93	1,694,756.06
<b>流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>295,830,868.60</b>	<b>295,081,569.25</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	十二（三）	32,214,871.42	32,566,071.96
其他权益工具投资	-	172,523.33	172,523.33
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,807,160.31	2,414,190.97
在建工程	-	13,143,318.90	11,389,939.70
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	5,772,627.67	6,603,208.33
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	829,069.14	1,018,627.45
递延所得税资产	-	8,162,000.74	8,561,693.09
其他非流动资产	-	24,000,000.00	24,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>-</b>	<b>86,101,571.51</b>	<b>86,726,254.83</b>
<b>资产总计</b>	<b>-</b>	<b>381,932,440.11</b>	<b>381,807,824.08</b>
<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	-	15,278,804.85	13,443,746.05
应付账款	-	33,628,072.23	29,095,432.81
预收款项	-	-	-
合同负债	-	5,265,142.87	10,710,044.51
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,720,001.93	4,160,252.22
应交税费	-	1,643,699.52	179,029.48
其他应付款	-	8,415,722.25	14,432,764.79
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>65,951,443.65</b>	<b>72,021,269.86</b>
<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	-	291,560.32	276,749.55
递延收益	-	520,000.00	1,104,166.61
递延所得税负债	-	479,859.38	171,171.87
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,291,419.70</b>	<b>1,552,088.03</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>67,242,863.35</b>	<b>73,573,357.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	53,121,000.00	53,121,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	265,870,460.94	265,870,460.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-4,358,355.17	-4,358,355.17
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,914,860.70	3,914,860.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-3,858,389.71	-10,313,500.28
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>314,689,576.76</b>	<b>308,234,466.19</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>381,932,440.11</b>	<b>381,807,824.08</b>

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	60,645,734.54	71,254,049.76
其中：营业收入	五（三十一）	60,645,734.54	71,254,049.76
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>59,244,515.19</b>	<b>68,886,831.66</b>
其中：营业成本	五(三十一)	35,500,149.84	38,000,396.12
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(三十二)	235,394.58	202,136.22
销售费用	五(三十三)	8,792,565.51	13,036,829.57
管理费用	五(三十四)	8,796,781.42	11,263,607.39
研发费用	五(三十五)	8,665,703.92	8,309,291.92
财务费用	五(三十六)	-2,746,080.08	-1,925,429.56
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	2,752,838.35	2,020,740.26
加：其他收益	五(三十七)	1,813,496.46	4,314,384.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	409,566.59	66,023.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-351,200.54	-534,421.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	110,517.91	-1,485,127.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	187,599.71	47,970.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,922,400.02</b>	<b>5,310,469.16</b>
加：营业外收入	五(四十一)	15,831.87	14,381.53
减：营业外支出	五(四十二)	24,175.11	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>3,914,056.78</b>	<b>5,324,850.69</b>
减：所得税费用	五(四十三)	32,348.12	531,922.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>3,881,708.66</b>	<b>4,792,927.91</b>
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）	-	3,881,708.66	4,792,927.91
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	-	-	-10,645.66
2.归属于母公司所有者的净利润	-	3,881,708.66	4,803,573.57

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	<b>60,704.96</b>	<b>8,527,563.64</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	8,519,403.79
（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	-	60,704.96	8,159.85
（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	-	60,704.96	8,159.85
（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>	-	<b>3,942,413.62</b>	<b>13,320,491.55</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,942,413.62	13,331,137.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-10,645.66
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.07	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	<b>十二（四）</b>	<b>54,543,823.48</b>	<b>60,967,229.72</b>
减：营业成本	十二（四）	34,044,944.25	34,287,849.53
税金及附加	-	222,489.51	189,620.63
销售费用	-	6,721,333.86	11,293,461.53
管理费用	-	6,487,618.44	9,253,057.66
研发费用	-	4,853,538.71	5,640,611.23
财务费用	-	-2,688,652.63	-1,980,408.86
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	2,749,773.87	2,007,830.18
加：其他收益	-	1,693,857.34	4,040,250.03



投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	409,566.59	66,023.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-351,200.54	-534,421.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-6,410.86	-1,743,542.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	187,599.71	47,970.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>7,187,164.12</b>	<b>4,693,740.39</b>
加：营业外收入	-	501.42	27,381.53
减：营业外支出	-	24,175.11	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>7,163,490.43</b>	<b>4,721,121.92</b>
减：所得税费用	-	708,379.86	398,340.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>6,455,110.57</b>	<b>4,322,781.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,455,110.57	4,322,781.37
（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>	-	<b>6,455,110.57</b>	<b>4,322,781.37</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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	-	29,948,552.02	52,013,595.95
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	-	-	-
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	-	637,178.57	224,134.32
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	2,436,883.11	8,476,872.81
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>33,022,613.70</b>	<b>60,714,603.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,924,097.51	55,255,804.68
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	-	20,095,341.96	19,243,622.58
支付的各项税费	-	891,197.23	13,119,635.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	7,921,225.46	18,412,679.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>59,831,862.16</b>	<b>106,031,742.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-26,809,248.46</b>	<b>-45,317,139.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	100,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	760,767.13	600,445.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	240,000.00	62,135.92
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>	-	<b>101,000,767.13</b>	<b>65,662,581.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,900,854.92	1,223,192.40

投资支付的现金	-	127,000,000.00	70,000,000.00
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	-	-	2,953,633.96
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>128,900,854.92</b>	<b>74,176,826.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-27,900,087.79</b>	<b>-8,514,245.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	-	-
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>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>63,689.18</b>	<b>-38,945.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-54,645,647.07</b>	<b>-53,870,329.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	179,398,029.39	193,545,610.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>124,752,382.32</b>	<b>139,675,281.05</b>

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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	-	21,136,063.14	41,100,571.91
收到的税费返还	-	637,178.57	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,424,901.14	19,860,262.75
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>25,198,142.85</b>	<b>60,960,834.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	19,842,795.98	45,237,971.81
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,412,200.97	13,849,404.66
支付的各项税费	-	732,472.41	11,825,267.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,707,809.23	18,137,754.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>45,695,278.59</b>	<b>89,050,398.31</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-20,497,135.74</b>	<b>-28,089,563.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	100,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	760,767.13	600,445.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	240,000.00	62,135.92
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>	<b>-</b>	<b>101,000,767.13</b>	<b>50,662,581.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,900,854.92	1,223,192.40
投资支付的现金	-	127,000,000.00	70,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>128,900,854.92</b>	<b>71,223,192.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-27,900,087.79</b>	<b>-20,560,611.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-</b>	<b>-48,397,223.53</b>	<b>-48,650,174.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	170,358,143.02	183,496,669.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>-</b>	<b>121,960,919.49</b>	<b>134,846,494.29</b>

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（二十七）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	十一（二）
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	五（二十四）

#### (二) 报表项目注释

注释如下：

## 上海曼恒数字技术股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、 企业的基本情况

（一）上海曼恒数字技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2015年6月9日由上海曼恒数字技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码为91310000798931559J；注册地址为上海市松江区新桥镇莘砖公路518号3幢1202室；法人代

表为周清会。经全国股份转让系统公司批准，本公司股票于2015年12月23日起在全国股份转让系统公开转让，证券简称：曼恒数字，证券代码：834534。截至2020年6月30日，注册资本为人民币伍仟叁佰壹拾贰万壹仟元整。

(二) 本公司主营业务为计算机专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术培训、技术承包、技术入股、技术服务、技术中介，从事三维打印设备技术专业领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，办公用品、计算机软件、硬件、电子通讯产品、实验室设备、光通信系列产品的销售，从事货物进出口及技术进出口业务，计算机系统集成，室内装潢。

(三) 本财务报告由董事会于2020年8月28日批准报出。

(四) 本公司报告期内合并范围包括上海曼恒数字技术股份有限公司，北京曼恒数字技术有限公司、成都曼恒数字技术有限公司、曼恒蔚图（上海）软件技术有限公司、上海蔚品生物科技有限公司、上海蔚品信息技术有限公司和香港曼恒数字技术有限公司，详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### (一) 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2020年6月30日的财务状况、2020年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



## (五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与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为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)之和。

## (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。



如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）、由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，以及应收票据，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项划分款项为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。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) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十四) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金

融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

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

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司具体收入确认原则如下：

#### (1) 虚拟现实

本公司虚拟现实业务主要有软硬件产品销售、应用技术服务，其收入的具体确认原则：

##### 1) 软硬件产品销售

在软硬件产品已交付并取得客户验收后，确认收入的实现。

##### 2) 应用技术服务

在劳务已经提供，劳务成果经客户验收确认后，确认收入的实现。

#### (2) 3D 打印

本公司 3D 打印业务主要有 3D 打印设备以及 3D 打印服务，其收入的具体确认原则：

1) 3D 打印设备：是指本公司销售外部采购的 3D 打印设备，在产品交付客户签收后，确认收入的实现。

2) 3D 打印服务：是指本公司根据客户需求，提供定制的 3D 打印模型，在产品交付客户签收后，确认收入的实现。

#### 质保义务



根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十二）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### （二十四）政府补助

##### 1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

##### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年7月发布修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。公司于2020年1月1日开始执行收入新准则。

新收入准则下，收入确认的核心原则为：企业应当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。基于该原则，新收入准则下收入确认分为五个步骤。一是识别客户合同，二是识别合同中包含的各单项履约义务，三是确定交易价格，四是把交易价格分摊至各单项履约义务，五是根据各单项履约义务的履行确认收入。

##### 2. 会计政策变更的影响

执行新收入准则的影响

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产：			
应收账款	57,596,168.07	-2,785,415.40	54,810,752.67

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
递延所得税资产	10,006,997.73	-7,543.68	9,999,454.05
负债:			
预收款项	10,232,754.78	-10,232,754.78	
合同负债		13,326,952.88	13,326,952.88
预计负债		318,631.95	318,631.95
股东权益:			
未分配利润	-6,415,390.58	-6,205,789.13	-12,621,179.71

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产:			
应收账款	49,992,756.38	-2,723,180.50	47,269,575.88
递延所得税资产	8,574,633.53	-12,940.44	8,561,693.09
负债:			
预收款项	7,833,338.66	-7,833,338.66	
合同负债		10,710,044.51	10,710,044.51
预计负债		276,749.55	276,749.55
股东权益:			
未分配利润	-4,423,923.94	-5,889,576.34	-10,313,500.28

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

注：境外子公司税率见“（二）重要税收优惠及批文”说明。

##### (二) 重要税收优惠及批文

###### 1、增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的第一条的规定，自2011年1月1日起，本公司自行开发研制的软件产品按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的第一条规定，本公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别

调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39号）的第一条规定，自2019年4月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

## 2、企业所得税

(1) 2017年11月23日公司取得取得上海市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR201731001087，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，在高新技术企业有效期内（自2017年起连续三年），公司享受国家规定的15%的企业所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。

(2) 香港曼恒数字技术有限公司所得税适用税率为16.5%。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	124,752,382.32	179,398,029.39
其他货币资金	5,095,609.56	24,314,761.15
应计利息	3,199,062.50	1,141,145.83
合计	133,047,054.38	204,853,936.37
其中：存放在境外的款项总额	1,215,862.38	7,058,073.83

注：其他货币资金中4,644,409.56元为银行承兑汇票保证金，451,200.00元为质量保函保证金，3,199,062.50元为结息日至报告期末应计利息。

### (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	47,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	47,000,000.00	
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其他		
合计	47,000,000.00	

注：分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产中的其他为结构性存款。

### (三) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

注：截至2020年6月30日，无已背书或已贴现但在报告期末尚未到期的银行承兑汇票。

### (四) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,725,679.00	1.86	1,725,679.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	91,228,718.16	98.14	9,234,692.63	10.12
其中：账龄组合	91,228,718.16	98.14	9,234,692.63	10.12
合计	92,954,397.16	100.00	10,960,371.63	11.79

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,725,679.00	2.66	1,725,679.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	63,245,771.51	97.34	8,435,018.84	13.34
其中：账龄组合	63,245,771.51	97.34	8,435,018.84	13.34
合计	64,971,450.51	100.00	10,160,697.84	15.64

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中国北方车辆研究所	261,900.00	261,900.00	2-3年	100.00	预计收回性较小
陕西师范大学	46,500.00	46,500.00	2-3年	100.00	预计收回性较小
中国航空综合技术研究所	149,800.00	149,800.00	2-3年	100.00	预计收回性较小
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	141,460.00	141,460.00	2-3年	100.00	预计收回性较小
中国电子科技集团公司第十五研究所	180,720.00	180,720.00	3-4年	100.00	预计收回性较小

西安华雷船舶实业有限公司	154,000.00	154,000.00	3-4年	100.00	预计收回性较小
山西科泰航天防务技术股份有限公司	791,299.00	791,299.00	3-4年	100.00	预计收回性较小
合计	1,725,679.00	1,725,679.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0至6个月	43,478,373.64	2.00	869,567.47	21,397,853.67	2.00	427,957.07
6个月至1年	12,623,308.78	5.00	631,165.44	14,924,990.27	5.00	746,249.51
1至2年	20,157,913.15	10.00	2,015,791.32	15,253,982.65	15.00	2,288,097.40
2至3年	8,302,450.18	20.00	1,660,490.04	6,679,656.07	25.00	1,669,914.02
3至4年	4,348,323.41	40.00	1,739,329.36	3,066,341.85	45.00	1,379,853.84
4至5年	1,596,918.00	100.00	1,596,918.00	1,378,847.00	100.00	1,378,847.00
5年以上	721,431.00	100.00	721,431.00	544,100.00	100.00	544,100.00
合计	91,228,718.16		9,234,692.63	63,245,771.51		8,435,018.84

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 799,673.79 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	8,055,310.00	8.67	617,704.17
客户二	4,968,982.60	5.35	99,379.65
客户三	3,912,621.11	4.21	260,507.11
客户四	3,504,821.00	3.77	279,175.70
宜春学院	2,349,761.00	2.53	469,952.20
合计	22,791,495.71	24.52	1,726,718.83

注：公司与部分客户签订了严格的保密协议，因此有遵守保密条款的义务。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条的规定，已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请在 2020 年半年报中豁免披露受保密协议约束的客户名称。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,460,001.36	94.90	9,794,615.51	94.08
1至2年	434,916.02	2.85	567,831.98	5.45

2至3年	338,475.13	2.22	49,311.05	0.47
3年以上	3,000.00	0.02		
合计	15,236,392.51	100.00	10,411,758.54	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	2,018,739.90	13.25
供应商二	1,952,274.37	12.81
供应商三	1,800,000.00	11.81
供应商四	1,566,115.10	10.28
供应商五	992,600.00	6.51
合计	8,329,729.37	54.67

注：公司与部分供应商签订了严格的保密协议，因此有遵守保密条款的义务。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条的规定，已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请在2020年半年报中豁免披露受保密协议约束的供应商的名称。

## (六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	29,339,871.51	29,323,719.35
减：坏账准备	17,992,599.12	18,902,790.82
合计	11,347,272.39	10,420,928.53

### 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,887,088.00	22,700.00
押金	1,153,622.06	1,149,229.29
投标保证金	1,293,034.80	1,412,995.80
质量保证金	8,090,907.73	8,735,614.23
履约保证金	1,024,220.00	652,290.00
往来款	15,890,998.92	17,350,890.03
减：坏账准备	17,992,599.12	18,902,790.82
合计	11,347,272.39	10,420,928.53

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
0至6个月	8,769,359.25	29.89	20,152,474.62	68.72
6个月至1年	15,631,984.84	53.28	1,366,459.78	4.66
1至2年	1,360,486.16	4.64	3,002,037.82	10.24
2至3年	1,935,034.46	6.60	2,231,925.83	7.61
3至4年	366,939.00	1.25	1,442,283.50	4.92
4至5年	989,261.80	3.37	801,710.80	2.73
5年以上	286,806.00	0.98	326,827.00	1.11
合计	29,339,871.51	100.00	29,323,719.35	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	192,340.09	1,465,875.92	17,244,574.81	18,902,790.82
期初余额在本期重新评估后	192,340.09	1,465,875.92	17,244,574.81	18,902,790.82
本期计提	97,644.89			97,644.89
本期转回		252,662.38	755,174.21	1,007,836.59
本期核销				
其他变动				
期末余额	289,984.98	1,213,213.54	16,489,400.60	17,992,599.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海乐箱智能科技有限公司	往来款	14,456,755.00	6月-1年	49.27	14,456,755.00
郑州市财政局收款专户	质量保证金	959,844.00	1-2年	3.27	47,992.20
南京农业大学工学院	质量保证金	740,981.25	1-2年	2.53	37,049.06
上海曼恒信息技术有限公司	押金	655,359.00	1-2年	2.23	
客户一	履约保证金	500,000.00	0-6个月	1.70	
合计		17,312,939.25		59.01	14,541,796.26

注：公司与部分客户签订了严格的保密协议，因此有遵守保密条款的义务。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条的规定，已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请在2020年半年报中豁免披露受保密协议约束的客户名称。

上海曼恒智能科技有限公司于2019年12月27日更名为上海乐箱智能科技有限公司。

(七) 存货

存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	189,647.03		189,647.03			
库存商品	10,272,889.69		10,272,889.69	14,960,813.41		14,960,813.41
合计	10,462,536.72		10,462,536.72	14,960,813.41		14,960,813.41

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	69,695.82	279,115.84
待认证进项税额	870,652.32	1,568,583.24
预缴企业所得税	2,965,892.37	3,088,189.47
合计	3,906,240.51	4,935,888.55

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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、合营企业											
上海曼晟网络科技有限公司	9,667,526.62			-351,200.54						9,316,326.08	
小计	9,667,526.62			-351,200.54						9,316,326.08	
二、联营企业											
大连东锐软件有限公司	198,545.34									198,545.34	4,691,303.08
小计	198,545.34									198,545.34	4,691,303.08
合计	9,866,071.96			-351,200.54						9,514,871.42	4,691,303.08

(十) 其他股权工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合 收益转入留存收益的金额	转入原因
上海普利生机电科技有限公司	961,527.06	12,322,876.00	12,322,876.00			
中国工业设计（上海）研究院股份有限公司	800,000.00	172,523.33	172,523.33			
天舍（上海）文化传媒有限公司	4,500,000.00					
合计	6,261,527.06	12,495,399.33	12,495,399.33			

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,070,727.90	3,950,156.52
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,070,727.90	3,950,156.52

固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	283,405.09	2,285,267.51	5,816,086.02	52,031.46	8,436,790.08
2.本期增加金额			147,475.72		147,475.72
购置					
3.本期减少金额		908,200.00			908,200.00
处置或报废		908,200.00			908,200.00
企业合并					
4.期末余额	283,405.09	1,377,067.51	5,963,561.74	52,031.46	7,676,065.80
二、累计折旧					
1.期初余额	173,544.57	1,711,588.97	2,561,883.86	39,616.16	4,486,633.56
2.本期增加金额	13,461.77	130,821.39	832,306.50	4,904.68	981,494.34
计提	13,461.77	130,821.39	832,306.50	4,904.68	981,494.34
3.本期减少金额		862,790.00			862,790.00
处置或报废		862,790.00			862,790.00
企业合并					
4.期末余额	187,006.34	979,620.36	3,394,190.36	44,520.84	4,605,337.90
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	96,398.75	397,447.15	2,569,371.38	7,510.62	3,070,727.90
2.期初账面价值	109,860.52	573,678.54	3,254,202.16	12,415.30	3,950,156.52

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	13,143,318.90	11,389,939.70

类 别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	13,143,318.90	11,389,939.70

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新办公场所装修	13,143,318.90		13,143,318.90	11,389,939.70		11,389,939.70
合计	13,143,318.90		13,143,318.90	11,389,939.70		11,389,939.70

(十三) 无形资产

项目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,219,702.62	8,048,853.55	9,268,556.17
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	1,219,702.62	8,048,853.55	9,268,556.17
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,189,724.61	1,475,623.23	2,665,347.84
2. 本期增加金额	25,695.36	804,885.30	830,580.66
计提	25,695.36	804,885.30	830,580.66
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	1,215,419.97	2,280,508.53	3,495,928.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,282.65	5,768,345.02	5,772,627.67
2. 期初账面价值	29,978.01	6,573,230.32	6,603,208.33

注：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 99.93%。

(十四) 商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
香港曼恒数字技术有限公司	787,289.22					787,289.22
合计	787,289.22					787,289.22

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
交大展厅布置费	1,018,627.45		189,558.31		829,069.14
合计	1,018,627.45		189,558.31		829,069.14

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,258,552.39	32,962,777.86	5,288,357.98	33,813,698.91
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	769,121.50	5,127,476.67	769,121.50	5,127,476.67
递延收益	78,000.00	520,000.00	165,624.99	1,104,166.61
预计负债	59,023.57	362,848.20	47,002.70	318,631.95
可抵扣亏损	4,296,496.57	22,232,537.66	3,649,965.65	24,333,104.39
内部交易未实现利润	21,589.67	143,931.13	79,381.23	529,208.20
小计	10,482,783.70	61,349,571.52	9,999,454.05	65,226,286.73
递延所得税负债：				
应收利息	479,859.38	3,199,062.50	171,171.87	1,141,145.80
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	2,840,337.24	11,361,348.94	2,840,337.24	11,361,348.94
小计	3,320,196.62	14,560,411.44	3,011,509.11	12,502,494.74

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房意向金	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	24,000,000.00	24,000,000.00

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,278,804.85	13,443,746.05

项目	期末余额	期初余额
合计	15,278,804.85	13,443,746.05

(十九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,044,624.06	29,076,100.97
1年以上	13,656,845.17	4,197,194.75
合计	38,701,469.23	33,273,295.72

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,407,724.56	10,232,754.78
服务型质保递延收入	2,544,899.75	3,094,198.10
合计	5,952,624.31	13,326,952.88

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,316,578.29	15,751,216.88	19,553,979.89	2,513,815.28
离职后福利-设定提存计划	172,946.76	171,051.05	308,729.75	35,268.06
辞退福利		49,882.42	17,382.42	32,500.00
合计	6,489,525.05	15,972,150.35	19,880,092.06	2,581,583.34

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,141,653.30	14,786,178.74	18,529,875.59	2,397,956.45
职工福利费		197,096.36	197,096.36	
社会保险费	114,845.39	385,658.38	438,945.84	61,557.93
其中：医疗保险费	101,907.99	348,428.94	394,663.02	55,673.91
工伤保险费	2,404.08	2,749.81	4,466.19	687.70
生育保险费	10,533.32	34,479.63	39,816.63	5,196.32
住房公积金	60,079.60	382,283.40	388,062.10	54,300.90
工会经费和职工教育经费				
合计	6,316,578.29	15,751,216.88	19,553,979.89	2,513,815.28

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	167,378.50	165,532.95	298,876.21	34,035.24



失业保险费	5,568.26	5,518.10	9,853.54	1,232.82
合计	172,946.76	171,051.05	308,729.75	35,268.06

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	139,034.32	136,949.18
个人所得税	74,246.22	128,082.34
增值税	1,541,340.45	63,040.33
城市维护建设税	80,899.98	12,557.70
教育费附加	48,539.99	7,534.62
其他税费	32,359.99	5,023.08
合计	1,916,420.95	353,187.25

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,154,921.11	2,024,882.92
合计	3,154,921.11	2,024,882.92

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,154,921.11	2,024,882.92
合计	3,154,921.11	2,024,882.92

(二十四) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	318,631.95	211,407.12	167,190.87	362,848.20	
合计	318,631.95	211,407.12	167,190.87	362,848.20	

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,104,166.61		584,166.61	520,000.00	政府部门扶持开发
合计	1,104,166.61		584,166.61	520,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
虚拟现实行业应用软件开发标准化建设试点	19,166.61		19,166.61			与收益有关
上海市服务业发展引导资金项目	700,000.00		400,000.00		300,000.00	与收益有关

2019年度(软件和信息服务领域)软件和集成电路产业发展专项资金	385,000.00		165,000.00		220,000.00	与收益有关
合计	1,104,166.61		584,166.61		520,000.00	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	53,121,000.00						53,121,000.00

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	258,711,185.78			258,711,185.78
合计	258,711,185.78			258,711,185.78

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 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	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	4,162,656.53							4,162,656.53
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,162,656.53							4,162,656.53
(二)将重分类进损益的其他综合收益	69,803.79	60,704.96						130,508.75
其中：外币财务报表折算差额	69,803.79	60,704.96						130,508.75
其他综合收益合计	4,232,460.32							4,293,165.28

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,914,860.70			3,914,860.70
合计	3,914,860.70			3,914,860.70

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-6,415,390.58	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-6,205,789.13	
调整后期初未分配利润	-12,621,179.71	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	3,881,708.66	
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	-8,739,471.05	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入小计	60,645,734.54	35,500,149.84	71,254,049.76	38,000,396.12
虚拟现实	55,104,772.99	31,087,679.32	59,764,263.73	28,458,492.76
3D 打印	5,540,961.55	4,412,470.52	11,489,786.03	9,541,903.36
合计	60,645,734.54	35,500,149.84	71,254,049.76	38,000,396.12

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	103,836.24	72,815.24
教育费附加	103,836.24	43,428.78
印花税	26,522.10	69,555.92
其他	1,200.00	16,336.28
合计	235,394.58	202,136.22

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,546,704.93	6,686,006.55
办公费	44,151.93	167,123.46
差旅费	459,869.43	1,651,121.78
折旧与摊销	131,888.56	192,847.99
业务招待费用	505,269.08	822,814.01

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	853,436.35	927,995.76
售后服务费	155,240.95	1,766,909.02
租赁费	335,801.27	393,991.76
其他	760,203.01	428,019.24
合计	8,792,565.51	13,036,829.57

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,139,222.63	4,534,409.00
办公费	242,319.77	261,898.03
租赁费	1,593,501.69	1,660,098.93
差旅费	201,341.86	289,063.56
折旧与摊销	1,218,649.09	2,326,396.93
服务费	1,127,830.19	1,136,339.46
业务招待费用	160,429.99	114,431.58
广告宣传费	16,452.83	77,377.68
装修费	40,182.68	233,352.72
其他	56,850.69	630,239.50
合计	8,796,781.42	11,263,607.39

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,447,636.57	5,144,449.19
租赁费	314,084.23	1,574,786.55
差旅费	304,381.70	596,358.72
折旧与摊销	521,497.66	280,987.60
服务费	643,636.81	605,586.17
委托开发费	402,980.20	
其他	31,486.75	107,123.69
合计	8,665,703.92	8,309,291.92

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,800.00	
减：利息收入	2,752,838.35	2,020,740.26
汇兑损失		47,728.48
减：汇兑收益	65,054.90	

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	35,013.17	47,582.22
合计	-2,746,080.08	-1,925,429.56

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	637,178.57	224,134.32	与收益相关
三代手续费	165,974.28		与收益相关
稳岗补贴	36,177.00		与收益相关
产业培育专项扶持资金	80,000.00		与收益相关
上海市第一批信息化发展专项资金	310,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会科技小巨人项目		1,500,000.00	与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	165,000.00	570,000.00	与收益相关
基于VR可视化协同设计的装备军事应用研发平台		187,500.00	与收益相关
大张江项目		294,000.00	与收益相关
虚拟现实行业应用软件开发标准化建设试点	19,166.61	28,750.00	与收益相关
上海市服务业发展引导资金项目	400,000.00	500,000.03	与收益相关
2018年漕河泾税收扶持奖励款		1,010,000.00	与收益相关
合计	1,813,496.46	4,314,384.35	

(三十八) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-351,200.54	-534,421.72
理财产品收益	760,767.13	600,445.21
合计	409,566.59	66,023.49

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-799,673.79	-1,557,977.39
其他应收款信用减值损失	910,191.70	72,849.69
合计	110,517.91	-1,485,127.70

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	187,599.71	47,970.92
合计	187,599.71	47,970.92

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	500.00	26,760.00	500.00
其他	15,331.87	-12,378.47	15,331.87
合计	15,831.87	14,381.53	15,831.87

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年度园区知识产权专项奖励	500.00	1,000.00	与收益相关
知识产权补贴		760.00	与收益相关
上海市松江区科学技术委员会科普活动奖励		25,000.00	与收益相关
合计	500.00	26,760.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	4,175.11		4,175.11
合计	24,175.11		24,175.11

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	206,990.26	244,549.22
递延所得税费用	-174,642.14	287,373.56
其他		
合计	32,348.12	531,922.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,914,056.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	587,108.52
子公司适用不同税率的影响	-548,843.90
调整以前期间所得税的影响	40,155.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,773.06
研发费加计扣除的影响	-1,109,558.34
长期股权投资权益法核算下投资收益的影响	52,680.08



项目	金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	872,033.53
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	32,348.12

#### (四十四) 现金流量表

##### 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,436,883.11	8,476,872.81
其中：政府补助	592,651.28	3,816,760.00
暂收款	1,149,308.73	
利息收入	694,921.68	2,280,549.59
收到银行承兑汇票保证金和质量保函保证金		2,365,941.69
其他	1.42	13,621.53
支付其他与经营活动有关的现金	7,921,225.46	18,412,679.92
其中：暂付款		7,229,290.60
办公费	286,471.70	429,021.49
差旅费	661,211.29	1,940,185.34
租赁费	1,027,432.82	1,660,098.93
业务招待费	665,699.07	937,245.59
研发费用	1,696,569.69	2,728,211.95
服务费	1,127,830.19	1,136,339.46
广告宣传费	869,889.18	861,714.01
装修费	40,182.68	36,834.18
支付银行承兑汇票保证金和质量保函保证金	780,848.41	
其他	765,090.43	1,453,738.37

#### (四十五) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,881,708.66	4,792,927.91
加：信用减值损失	-110,517.91	1,485,127.70
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	981,494.34	761,630.51
无形资产摊销	830,580.66	2,084,297.35

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	189,558.31	495,821.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-187,599.71	-47,970.92
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		47,728.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-409,566.59	-66,023.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-483,329.65	326,404.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	308,687.51	-39,031.25
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,714,804.84	8,442,171.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,584,904.74	-60,964,767.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-940,164.18	-2,635,455.35
经营活动产生的现金流量净额	-26,809,248.46	-45,317,139.11
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	124,752,382.32	139,675,281.05
减: 现金的期初余额	179,398,029.39	193,545,610.70
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	-54,645,647.07	-53,870,329.65

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,752,382.32	179,398,029.39
可随时用于支付的银行存款	124,752,382.32	179,398,029.39
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	124,752,382.32	179,398,029.39
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注: 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,644,409.56	3,863,561.15
质量保函保证金	451,200.00	451,200.00

类别	期末余额	期初余额
结构性存款		20,000,000.00
应计利息	3,199,062.50	1,141,145.83
合计	8,294,672.06	25,455,906.98

(四十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,331,080.73	0.91344	1,215,862.38
其中：港币	1,331,080.73	0.91344	1,215,862.38
应收账款	4,663,108.51	0.91344	4,259,469.84
其中：港币	4,663,108.51	0.91344	4,259,469.84
其他应收款	49,437.81	0.91344	45,158.47
其中：港币	49,437.81	0.91344	45,158.47
应付账款	5,827,397.72	0.91344	5,322,978.17
其中：港币	5,827,397.72	0.91344	5,322,978.17
其他应付款	230,482.00	0.91344	210,531.48
其中：港币	230,482.00	0.91344	210,531.48

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京曼恒数字技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00		设立
成都曼恒数字技术有限公司	成都市	成都市	计算机专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00		设立
曼恒蔚图(上海)软件技术有限公司	上海市	上海市	计算机专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00		设立
上海蔚品信息技术有限公司	上海市	上海市	从事计算机软硬件、网络科技、信息技术、三维打印设备技术领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让		100.00	非同一控制下合并
上海蔚品生物科技有限公司	上海市	上海市	在信息技术、计算机技术专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务	100.00		非同一控制下合并
香港曼恒数字技术有限公司	香港	香港	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务		100.00	非同一控制下合并

注：子公司上海原川信息技术有限公司报告期内更名为上海蔚品生物科技有限公司。

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
大连东锐软件有限公司	大连市	大连市	计算机软硬件开发及销售	20.00		权益法
上海曼晟网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机软硬件开发及销售网络科技、计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	50.00		权益法

## 八、与金融工具的相关风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险，主要包括：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）市场风险

市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司无以上述金融工具，故暂无利率风险。

#### 2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其

进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司的关系	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	持股比例(%)
周清会	控股股东、董事长、总经理	42.29	2.77	45.06

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海普利生机电科技有限公司	子公司曼恒蔚图持股 3.10%的参股公司
天舍（上海）文化传媒有限公司	曼恒数字持股 12.8%的参股公司
上海曼恒信息技术有限公司	周清会持股 43.74%的控股公司
夏晓辉	董事
文桂芬	董事、副总经理
詹银涛	董事
张洋	董事、副总经理、董事会秘书
金凤春	董事
杨婷	董事
黄相文	监事会主席
侯钰钰	职工监事
周然	监事
王鑫奎	财务负责人

### (五) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
上海普利生机电科技有限公司	采购商品	3D 打印机	市场价	320,470.87	0.90	175,345.91	0.62
上海曼晟网络科技有限公司	采购商品	3D 打印机	市场价			179,660.57	0.64

上海曼晟网络科技有限公司	采购商品	软件	市场价	1,020,228.36	2.87	336,117.72	1.19
上海曼晟网络科技有限公司	采购服务	技术开发	市场价	164,106.00	0.46	88,002.49	0.31
销售商品、提供劳务：							
上海普利生机电科技有限公司	销售服务	销售3D打印服务	市场价	45,283.02	0.07	39,622.64	0.14

## 2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
上海曼恒信息技术有限公司	上海曼恒数字技术股份有限公司	房屋建筑物	901,870.14	450,935.07

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海普利生机电科技有限公司	16,845.00	16,845.00	16,845.00	
其他非流动资产	上海曼恒信息技术有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00	
应收账款	天舍(上海)文化传媒有限公司	669,000.00	170,400.00	669,000.00	167,250.00
其他应收款	上海曼晟网络科技有限公司			143,085.00	143,085.00
其他应收款	上海曼恒信息技术有限公司	655,359.00		655,359.00	

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海普利生机电科技有限公司	1,934,004.39	1,630,774.86
应付账款	上海曼晟网络科技有限公司	714,568.20	23,255.61
其他应付款	上海曼恒信息技术有限公司	2,036,222.35	1,134,352.21

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 分部报告

公司主营业务系计算机专业领域内的技术开发、技术转让、技术服务，以及计算机软件、

硬件的销售，公司业务经营模式单一；客户遍布全国各个省份，公司根据人员只能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。

(二) 企业经营季节性或者周期性特征

公司第四季度主营业务收入占全年主营业务收入的比重较高。主要原因是虚拟现实行业应用产品的部分客户在上半年制定当年的采购预算，下半年度实施，因此第四季度是确认收入的高峰期，第四季度收入占比较高。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	79,264,008.20	100.00	7,874,355.48	9.93
其中：账龄组合	79,264,008.20	100.00	7,874,355.48	9.93
合计	79,264,008.20	100.00	7,874,355.48	9.93

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	54,413,791.80	100.00	7,144,215.92	13.13
其中：账龄组合	54,413,791.80	100.00	7,144,215.92	13.13
合计	54,413,791.80	100.00	7,144,215.92	13.13

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0 至 6 个月	35,902,598.03	2.00	718,051.96	15,001,524.06	2.00	300,030.48
6 个月至 1 年	10,521,273.20	5.00	526,063.66	14,742,050.27	5.00	737,102.51
1 至 2 年	19,668,283.15	10.00	1,966,828.32	14,600,179.10	15.00	2,190,026.88
2 至 3 年	7,867,362.91	20.00	1,573,472.58	6,436,656.07	25.00	1,609,164.02
3 至 4 年	3,690,919.91	40.00	1,476,367.96	2,409,982.30	45.00	1,084,492.04
4 至 5 年	1,458,702.00	100.00	1,458,702.00	1,148,900.00	100.00	1,148,900.00



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	154,869.00	100.00	154,869.00	74,500.00	100.00	74,500.00
合计	79,264,008.20		7,874,355.48	54,413,791.80		7,144,215.92

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 730,139.56 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户一	8,055,310.00	10.16	617,704.17
客户二	4,968,982.60	6.27	99,379.65
客户三	3,504,821.00	4.42	279,175.70
客户四	3,061,183.61	3.86	243,418.36
宜春学院	2,349,761.00	2.96	469,952.20
合计	21,940,058.21	27.68	1,709,630.08

注：公司与部分客户签订了严格的保密协议，因此有遵守保密条款的义务。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第十条的规定，已向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请在 2020 年半年报中豁免披露受保密协议约束的客户名称。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款项	42,168,287.79	38,971,640.48
减：坏账准备	17,134,277.87	17,858,006.57
合计	25,034,009.92	21,113,633.91

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,387,088.00	22,700.00
押金	1,057,356.22	1,052,963.45
投标保证金	1,150,745.80	1,258,706.80
质量保证金	7,317,640.73	7,962,347.23
履约保证金	1,020,290.00	648,360.00
往来款	30,235,167.04	28,026,563.00
减：坏账准备	17,134,277.87	17,858,006.57
合计	25,034,009.92	21,113,633.91

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
0至6个月	11,702,212.43	27.75	26,713,627.69	68.56
6个月至1年	22,181,404.95	52.60	1,354,459.78	3.48
1至2年	5,812,755.15	13.78	7,425,554.80	19.05
2至3年	1,242,527.46	2.95	1,427,820.91	3.66
3至4年	263,050.00	0.62	1,217,439.50	3.12
4至5年	708,431.80	1.68	534,810.80	1.37
5年以上	257,906.00	0.61	297,927.00	0.76
合计	42,168,287.79	100.00	38,971,640.48	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	168,701.85	1,369,587.71	16,319,717.01	17,858,006.57
期初余额在本期重新评估后	168,701.85	1,369,587.71	16,319,717.01	17,858,006.57
本期计提	114,232.77			114,232.77
本期转回		263,987.26	573,974.21	837,961.47
本期核销				
其他变动				
期末余额	282,934.62	1,105,600.45	15,745,742.80	17,134,277.87

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海曼恒智能科技有限公司	往来款	14,456,755.00	6个月-1年	34.28	14,456,755.00
北京曼恒数字技术有限公司	往来款	9,938,570.69	1-2年	23.57	
上海蔚品生物科技有限公司	往来款	2,602,446.84	1年以内	6.17	
成都曼恒数字技术有限公司	往来款	2,065,087.15	1-2年	4.90	
郑州市财政局收款专户	质量保证金	959,844.00	1-2年	2.28	47,992.20
合计		30,022,703.68		71.20	14,504,747.20

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	22,700,000.00		22,700,000.00	22,700,000.00		22,700,000.00

对合营、联营企业投资	14,206,174.50	4,691,303.08	9,514,871.42	14,557,375.04	4,691,303.08	9,866,071.96
合计	36,906,174.50	4,691,303.08	32,214,871.42	37,257,375.04	4,691,303.08	32,566,071.96

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京曼恒数字技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
曼恒蔚图(上海)软件技术有限公司	14,700,000.00			14,700,000.00		
成都曼恒数字技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海蔚品生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	22,700,000.00			22,700,000.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		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、合营企业											
上海曼晟网络科技有限公司	9,667,526.62			-351,200.54						9,316,326.08	
小计	9,667,526.62			-351,200.54						9,316,326.08	
二、联营企业											
大连东锐软件有限公司	198,545.34									198,545.34	4,691,303.08
小计	198,545.34									198,545.34	4,691,303.08
合计	9,866,071.96			-351,200.54						9,514,871.42	4,691,303.08

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、营业收入小计	54,543,823.48	34,044,944.25	60,967,229.72	34,287,849.53
虚拟现实	53,412,226.06	32,832,909.12	59,552,018.28	32,358,170.53
3D 打印	1,131,597.42	1,212,035.13	1,415,211.44	1,929,679.00
合计	54,543,823.48	34,044,944.25	60,967,229.72	34,287,849.53

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-351,200.54	-534,421.72
理财产品收益	760,767.13	600,445.21
合计	409,566.59	66,023.49

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	187,599.71	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,176,317.89	
3. 交易性金融资产持有期间的投资收益		
4. 理财产品收益	760,767.13	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,343.24	
6. 所得税影响额	-317,451.22	
合计	1,798,890.27	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	1.25	1.44	0.07	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.49	0.04	0.03

上海曼恒数字技术股份有限公司  
二〇二〇年八月二十八日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会办公室