



年度报告

ANNUAL REPORT

曼恒数字 NEEQ 834534

2021

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

公司年度大事记



公司入选国家级专精特新“小巨人”企业名单：根据政府网的定义，“小巨人”企业是“专精特新”中小企业中的佼佼者。其专注于细分市场、创新能力强、成长性好，在各自产品领域逐渐形成优势和规模。



公司董事长出席职教虚仿实训基地建设工作推进会：作为国家职业教育虚拟仿真示范实训基地合作单位，董事长受邀出席了此次会议，参与了“职业教育实训的新境界：虚实融合与共生”的圆桌讨论。



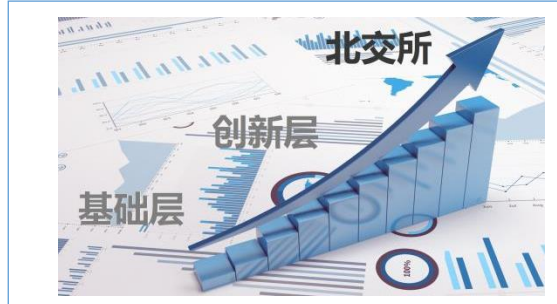
IdeaVR 荣获第二届“上海设计 100+”大奖：在由上海市经信委主办的第二届“上海制造佳品汇”上，公司的引擎产品 IdeaVR 有幸与上汽、百雀羚等知名品牌一起成为 10 个代表项目之一。



曼恒数字亮相首届武汉国际应急安全博览会：公司携手中国安能集团，利用 VR 和 5G 云渲染技术，模拟了在石油石化、机场等真实场景中突发事件的应急解决方案。湖北省副省长、湖北省应急厅厅长、武汉市应急管理局局长等省市领导干部莅临曼恒展区参观指导，并对展示内容给予高度评价。



产品研发：公司坚持产品创新，报告期内公司的产品开发情况详见本报告第四节管理层讨论与分析。



第六次入选创新层：成为全国中小企业股份转让系统创新层制度设立以来，极少数连续六年入选的企业。

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	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第十节	财务会计报告	44
第十一节	备查文件目录	74

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人周清会、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）杨彬彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

公司与部分客户和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，公司不予披露附注中受保密协议约束的客户和供应商的名称。

【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、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。
3、营业收入的季节性	<p>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。</p> <p>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。</p>
4、技术泄密的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

1. 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。

2. 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，涌现出大量新客户。围绕行业的新变化，公司推出了一系列满足新客户的新产品，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。

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

元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
三会	指	曼恒数字股东大会、董事会和监事会的统称
三会制度	指	《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
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。
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。
IdeaVR	指	IdeaVR 是一款为教育、企业等行业领域打造的 VR 内容创作引擎软件。IdeaVR 拥有极小的安装包体积，对电脑设备的要求较低，能运行在 windows、linux、mac 系统以及国产麒麟操作系统。IdeaVR 用图形化的交互编辑器取代了传统代码编程，提供丰富的交互内容，用户通过拖拽逻辑单元模块和连线即可定义场景交互逻辑，极大地降低了交互制作周期。并且使用 IdeaVR 开发完成的内容可一键适配 HTC VIVE、Oculus、微软 MR、LED 大屏等主流 VR 设备，降低用户开发多平台内容的成本。IdeaVR 能够帮助非开发人员进行高效的行业内容开发，并提供快速搭建场景、交互逻辑编辑、多人协同演练等功能，解决用户在高风险、高成本、不可逆、不可及等场景下的教学培训、模拟训练、营销展示等问题。
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。
vrBee 小蜜蜂大空间系统	指	vrBee 小蜜蜂大空间系统是一款新型 VR 多人大空间系统解决方案。方案包括交互追踪系统、头戴显示系统、图形渲染系统、无线串流系统、内容播控系统、以及 VR 创作引擎六大系统。vrBee 能够给予用户 VR 案例制作、内容使用管理、无线多人协同、大空间沉浸式体验的一站式解决方案。
VRBOX	指	VRBOX 是一个主要面向行业用户的虚拟现实内容平台，

	<p>是链接行业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 虚拟现实内容平台涵盖各种行业 3800 多个资源，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。</p>
--	---

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

董事会秘书姓名	张洋
联系地址	上海市顺庆路 500 号 B 幢 8 楼
电话	021-31266999
传真	021-31266999-888
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 8 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（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
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	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 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	控股股东为（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）、上海虹沅汇投资管理中心（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	上海市松江区顺庆路 500 号 2 幢 809 室-6	是
注册资本	53,121,000	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）	中信证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张静娟 3 年	谷汴京 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（1）自 2022 年 02 月 24 日起，东北证券股份有限公司加入为曼恒数字股票提供做市报价服务；自 2022 年 03 月 01 日起，安信证券股份有限公司加入为曼恒数字股票提供做市报价服务；截至本报告披露日，公司做市商数量变更为 7 家。

（2）全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 1 月 18 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自 2022 年 1 月 18 日起，公司主办券商由华融证券变更为中信证券。

第三节 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	208,305,015.74	175,708,491.31	18.55%
毛利率%	44.72%	40.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,940,336.72	15,297,827.10	115.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,713,133.55	10,873,149.94	173.27%
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）	10.11%	5.03%	-
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）	9.12%	3.57%	-
基本每股收益	0.62	0.29	115.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	578,146,685.94	431,448,267.88	34.00%
负债总计	238,332,126.46	119,675,753.08	99.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	339,814,559.48	311,772,514.80	8.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.40	5.87	8.99%
资产负债率%（母公司）	40.93%	25.08%	-
资产负债率%（合并）	41.22%	27.74%	-
流动比率	2.11	2.93	-
利息保障倍数	98.58	317.44	-

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	41,765,426.33	46,346,492.23	-9.88%
应收账款周转率	2.35	2.33	-
存货周转率	11.57	13.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.00%	18.43%	-
营业收入增长率%	18.55%	41.51%	-
净利润增长率%	115.33%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	53,121,000	53,121,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 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）	3,673,882.75
2. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	587,250.69
3. 单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	150,000.00
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,164,693.79
非经常性损益合计	3,246,439.65
所得税影响数	19,236.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,227,203.17

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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	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
货币资金			204,853,936.37	184,853,936.37
交易性金融资产			-	20,000,000.00
应收票据	1,575,000.00	1,568,000.00	200,000.00	196,000.00
应收账款	74,435,327.48	74,961,255.67	57,596,168.07	57,929,042.34
预付款项	10,323,397.82	9,850,526.79	10,411,758.54	12,029,923.86
其他应收款	11,272,773.02	5,903,334.63	10,420,928.53	4,313,925.20
存货	10,782,380.71	5,745,961.02	14,960,813.41	9,405,011.18
合同资产	-	2,028,719.75		
其他流动资产	5,868,734.63	5,875,656.28	4,935,888.55	5,976,253.89
长期股权投资	9,439,604.39	6,639,088.56	9,866,071.96	6,563,971.25
无形资产	4,963,459.72	-	6,603,208.33	29,977.91
递延所得税资产	11,441,997.37	10,404,229.95	10,006,997.73	11,316,893.68
其他非流动资产	-	175,000.00		
应付账款	56,135,660.04	51,663,005.85	33,273,295.72	30,156,382.89
预收款项			10,232,754.78	10,297,332.46
合同负债	18,716,993.09	12,916,984.29		
应交税费	4,693,074.54	4,606,736.45	353,187.25	483,552.89
其他应付款	869,655.34	3,713,698.49	2,024,882.92	934,129.43
其他流动负债	264,721.29	261,070.94		
预计负债	522,282.28	393,934.91		
资本公积	258,711,185.78	276,421,303.30	258,711,185.78	276,421,303.30
盈余公积	4,299,200.49	3,914,860.70		
未分配利润	973,233.29	-25,656,491.28	-6,415,390.58	-37,353,620.91
营业收入	169,375,679.56	175,708,491.31	126,944,370.23	124,163,307.59
营业成本	99,365,523.11	105,095,519.19	74,847,704.22	76,462,882.38
销售费用	23,064,473.84	23,917,694.79	31,561,594.86	28,026,651.92
管理费用	21,159,353.06	18,123,342.72	28,467,965.11	23,246,304.02
研发费用	19,023,941.48	17,353,223.05	22,287,003.90	22,970,923.98
投资收益	1,168,572.17	1,670,157.05	7,197,550.93	3,895,450.22
信用减值损失	-2,457,845.26	-3,981,605.89	-17,854,077.76	-17,147,668.01
资产减值损失	-	-510,687.98	-4,674,308.81	-4,844,745.90
营业外支出			9,668,272.99	2,934,789.74
所得税费用	-359,185.28	1,761,965.50	-5,890,042.76	-6,875,729.52

购买商品、接受劳务支付的现金	69,447,645.99	69,272,645.99		
支付其他与经营活动有关的现金			38,280,176.26	39,469,900.65
收回投资收到的现金	248,000,000.00	268,000,000.00	136,000,000.00	150,142,013.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,142,014.40	1.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,822,528.98	30,997,528.98	15,200,239.09	14,010,514.70
投资支付的现金			146,000,000.00	166,000,000.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

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，公司已经积累了近十五年行业经验，在虚拟现实沉浸式显示、交互追踪、全身动捕、5G 串流、渲染计算和虚拟现实引擎等关键技术上，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、IdeaVR 等虚拟现实引擎、G-Motion 交互追踪系统、vrBee 小蜜蜂大空间系统、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。

公司将在具有成长潜力的职业教育、应急安全和国防军工三大应用领域加强战略部署。

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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2020 年公司被上海市经济和信息化委员会复审认定为上海市“专精特新”中小企业。 2、2021 年公司被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 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，尤其重视迅速成长的职业教育市场新机会。具体执行情况如下：

1. 经营成果

报告期，公司实现营业收入 20,830.50 万元，较上年同期增长 18.55%。归属于母公司股东的扣除非

经常性损益后的净利润为 2,971.31 万元，较去年同期上升 173.27%。归属于母公司股东的净利润 3,294.03 万元，较去年同期增长 115.33%。经营活动产生的现金流量净额 4,176.54 万元，高于净利润。

报告期内，公司实现收入增长的主要原因是积极推动 VR 技术与职业教育相结合，拓展在职业教育市场的新机会。

净利润增幅超过收入增幅，一方面是由于公司更加专注具有较高毛利率的虚拟现实业务，综合毛利率从去年的 40.19%提升至 44.72%；另一方面公司管理层重视开源节流，提高费用支出的有效性，销售费用率由去年的 13.61%下降至 12%。

公司全年经营活动现金流量净额达到 4,176.54 万元，连续两年超过净利润。主要得益于虚拟现实行业应用市场进入成长期且随着收入规模扩大，公司回款能力增强。

本期货币资金 2.86 亿元较上年同期 2.31 亿元（货币资金与理财产品合计）增长 23.60%。依靠经营活动积累而良性循环的货币资金储备为公司抓住行业成长机会、实现战略规划提供了坚实的基础。

2. 产品研发

持续打造虚拟现实引擎 IdeaVR，大幅提升性能与易用性。完善对头盔和 ZSPACE 等沉浸式显示设备的支持。利用资源云化的框架，新增上千个资源素材以及虚拟现实交互模块、积雪特效等多款易学易用功能，适配国产操作系统并通过银河麒麟操作系统认证。

研发新一代虚拟现实应急演练平台。实现导调端编辑模式，支持导调端、执行端、指挥端、观摩端四端综合演练模式。支持用户自行创建并指定预案进行多端多角色的多人协同演练。

发布 LinkXR 4.0 版本，PCVR 内容无需修改即可在立体大屏和桌面式一体机上进行体验，解决大屏和桌面式一体机内容短缺的问题，实现降本增效。

升级智能硬件管控软件八爪鱼 Octopus，新增多区域管理和对桌面式 VR 一体机设备的管理。新增对 LinkXR 的内容集中管控，用户可以在渲染集群中的任意可用设备上显示所选择的任意内容。

升级 vrBee 小蜜蜂大空间系统。新增吊顶式部署方案，提升空间使用率。新增半身和全身反向运动学功能。性能已得到显著改进的全新的解算器求值速度更快，并能提供确定的姿势。

发布 GMotion5.0，新增双手柄交互功能，用户操作更自然。超过 2000Hz 的采样频率，位置追踪的延时达到亚毫秒级，定位精度更加准确。支持一次部署，使用更便捷。

3. 荣誉亮点

报告期，公司入选国家级专精特新“小巨人”企业名单。根据政府网的定义，“小巨人”企业是“专精特新”中小企业中的佼佼者。其专注于细分市场、创新能力强、成长性好，在各自产品领域逐渐形成优势和规模。

报告期，曼恒数字作为国家职业教育虚拟仿真示范实训基地合作单位，公司董事长周清会先生应邀出席由教育部科技发展中心主办、江西省教育厅协办、国家职业教育虚拟仿真示范实训基地承办的职业教育示范性虚拟仿真实训基地建设工作会议，并参与了“职业教育实训的新境界：虚实融合与共生”的圆桌讨论。他指出，虚拟仿真资源是基地建设的核心，是基地能否良好运行的关键，所有院校做建设规划要做重点考虑。为可持续性地开发资源，应为老师和学生提供适宜的开发工具，让师生参与其中。

报告期，由公司协办的全国职业院校技能大赛（中职组）“虚拟现实（VR）制作与应用”赛项圆满落幕。公司自主研发的虚拟现实引擎 IdeaVR 登上国家级舞台，与国外引擎“同台竞技”，以优异的表现征服了参赛师生。

报告期，曼恒数字亮相首届武汉国际应急安全博览会。公司携手中国安能集团，利用 VR 和 5G 云渲染技术，模拟了在石油石化、机场等真实场景中突发事件的应急解决方案。湖北省副省长、湖北省应急厅厅长、武汉市应急管理局局长等省市领导干部莅临曼恒展区参观指导，并对展示内容给与高度评价。

报告期，在由上海市经信委主办的第二届“上海制造佳品汇”上，公司的引擎产品 IdeaVR 荣获第二届“上海设计 100+”大奖，有幸与上汽、百雀羚等知名品牌一起成为 10 个代表项目之一。

4. 资本市场

报告期，公司连续第六次进入创新层。根据全国股转公司创新层名单进行统计分析，连续六年进入

创新层的企业仅有 300 多家。十五年来，公司穿越虚拟现实行业周期的起起伏伏，始终坚持以虚拟现实为事业；未来，公司将继续努力做好业务。

（二） 行业情况

2015 年以来，虚拟现实行业开始受到广泛关注。在经历了 2015-2016 年的高峰期之后，许多初创企业在新兴行业发展初期，难以形成可复制的商业模式，缺乏持续“变现能力”，纷纷折戟沉沙，资本市场对行业的热情也随之跌入低谷。然而，远离资本市场聚光灯的 VR 行业却逐渐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”的目标是有利的。

在职业教育领域，2021 年国家开始加大在职业教育领域的投入，倡导运用新技术，培育高素质劳动者和职业技能型人才。为促进社会经济发展、提高国际竞争力，提供满足时代需求的人力资源供给是关键一环。因此，我们判断，加大职业教育领域的投入是具有持续性的国家战略。公司十几年如一日专注于用虚拟现实技术解决用户在特定场景下的培训训练需求，公司的产品特色与职业教育注重培养学生动手实践能力的模式高度契合。

在应急安全领域，“十四五”提出要统筹发展和安全。根据工信部公布数据显示，我国万亿级别的应急安全的市场规模在近几年呈现稳步上升的趋势。利用 VR 技术搭建各种不同虚拟应急演练场景，应用于日常培训与演练中，可实现演练过程“无安全隐患”、“低成本且可拓展”、“可多人协同”、“沉浸于不可逆转的场景”等在现实环境中难以具备的优势。公司近年在油田、机场、煤矿等领域推出的应急安全产品为拓展这一具有成长潜力的市场奠定了基础。

在国防军工领域，国家相关政策也为 VR 行业在该领域的应用提供了有力的支持。《十四五规划和 2035 年远景目标》提出要加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，加速战略性前沿性颠覆性技术发展。VR 技术可以在武器装备操作和士兵作战等军事训练中发挥与现实训练互补的作用。

2020-2021 年，Facebook 新一代 VR 设备 Oculus Quest2 供不应求；2020 年，引擎开发商 Unity Software 在纽交所上市，在资本市场上取得了惊艳的市值表现。预计 VR 行业将走出低谷，渐次复苏。这坚定了公司坚持了十一年的国产 VR 引擎开发之路，每次蜕变都是从与卓越对手的同台竞技开始实现的。

2021 年，5G 技术方兴未艾。结合公司的云渲染和 5G 串流技术，5G 的“大带宽”特征可以为 VR 带来“更快”、“更高清”、“设备更轻便”的体验；而 5G 的“超低延时”特征可以为 VR 带来“更稳定”、“更流畅”、“更舒适自然”的体验；“5G+云渲染”还可以解决知识产权保护和数据安全方面的问题。因此，大数据消耗的 VR 天然就是 5G 的应用场景之一，而亟需应用场景落地的 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，布局“5G+VR”的创新解决方案。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	286,133,303.14	49.49%	201,499,896.44	46.70%	42.00%
应收票据	2,438,551.15	0.42%	1,568,000.00	0.36%	55.52%

应收账款	83,136,785.91	14.38%	74,961,255.67	17.37%	10.91%
存货	12,775,359.88	2.21%	5,745,961.02	1.33%	122.34%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	6,698,248.91	1.16%	6,639,088.56	1.54%	0.89%
固定资产	62,533,221.64	10.82%	63,141,694.13	14.63%	-0.96%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	-	0.00%	-	0.00%	-
商誉	787,289.22	0.14%	787,289.22	0.18%	0.00%
短期借款	14,528,832.00	2.51%	10,011,763.89	2.32%	45.12%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
交易性金融资产	-	0.00%	30,000,000.00	6.95%	-100%
合同资产	906,276.09	0.16%	2,028,719.75	0.47%	-55.33%
预付款项	81,136,676.33	14.03%	9,850,526.79	2.28%	723.68%
其他权益工具投资	6,081,130.73	1.05%	12,433,070.33	2.88%	-51.09%
长期待摊费用	3,959,892.57	0.68%	434,545.11	0.10%	811.27%
应付票据	128,412,238.70	22.21%	25,029,982.43	5.80%	413.03%
合同负债	26,855,957.20	4.65%	12,916,984.29	2.99%	107.91%
其他应付款	2,951,105.47	0.51%	3,713,698.49	0.86%	-20.53%
其他流动负债	30,266.36	0.01%	261,070.94	0.06%	-88.41%
递延收益	787,142.86	0.14%	430,000.00	0.10%	83.06%
递延所得税负债	2,194,476.58	0.38%	3,530,884.12	0.82%	-37.85%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金:报告期期末相比上年期末增长 42%，主要原因是报告期内主营业务收入增长同时回款力度加大，公司报告期内经营活动产生的现金流量净额为 4,176.54 万元。
2. 交易性金融资产:报告期期末相比上年期末减少 100%，主要原因是公司报告期内结构性存款的规模减少，截至报告期期末无未到期结构性存款。
3. 应收票据:报告期期末相比上年期末增长 55.52%，主要原因是报告期内某单笔收款业务使用银行承兑汇票，而该项目同比基数较小。
4. 预付款项:报告期期末相比上年期末增长 723.68%，主要原因是报告期内公司基于职业教育市场业务快速增长的预期，对重点供应商预付货款，锁定货源，以保证业务正常开展。
5. 存货:报告期期末相比上年期末增长 122.34%，主要原因是报告期内公司基于职业教育市场业务快速增长的预期，为保证业务正常开展增加备货，且公司历史存货可比基数较低。
6. 其他权益工具投资:报告期期末相比上年期末减少 51.09%，主要原因是公司对外投资的上海普利生机电股份有限公司经第三方评估公司评估后，估值下降，公允价值在报告期内减少 631.63 万元。
7. 长期待摊费用:报告期期末相比上年期末增长 811.27%，主要原因是公司为加强在北方区域的市场覆盖力量，第四季度发生北京办公室装修施工费用所致，金额总计 352.79 万元。
8. 短期借款:报告期期末相比上年期末增长 45.12%，主要原因是报告期内公司发生银行承兑汇票融资额 1,455.88 万，相比上年向中信银行的短期借款 1,001.17 万元，增加了 454.71 万元，增幅 45.12%。

9. 合同资产：报告期期末相比上年期末减少 55.33%，主要是两方面原因：第一，随服务型质保按月度分摊计入收入，上年期末合同资产中的质量保证金已收回或转为应收账款；第二，本年新增含服务型质保的销售合同中，涉及合同资产约定的较少。
10. 应付票据：报告期期末相比上年期末增长 413.03%，主要原因是报告期内公司基于职业教育市场业务快速增长的预期，对重点供应商的预付账款都是用银行承兑汇票方式进行支付，并且进一步扩大了银行承兑汇票的使用范围和承兑期限。
11. 合同负债：报告期期末相比上年期末增长 107.91%，主要原因是报告期内公司在职业教育市场订单量增长，导致报告期期末预收货款同比增长。
12. 其他流动负债：报告期期末相比上年期末减少 88.41%，其他流动负债主要列报公司预收货款的待结转销项税金，而报告期期末预收货款对应的销售发票大部分已开具，对应的销项税金已列报为应交税费。
13. 递延收益：报告期期末相比上年期末增长 83.06%，主要原因是报告期内收到新增政府补助款。
14. 递延所得税负债：报告期期末相比上年期末减少 37.85%，主要原因是报告期末公司预提的应收利息较上年同期减少，因利息收入产生的应纳税暂时性差异同比减少。

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	208,305,015.74	-	175,708,491.31	-	18.55%
营业成本	115,151,536.95	55.28%	105,095,519.19	59.81%	9.57%
毛利率	44.72%	-	40.19%	-	-
销售费用	24,997,866.91	12.00%	23,917,694.79	13.61%	4.52%
管理费用	23,892,319.04	11.47%	18,123,342.72	10.31%	31.83%
研发费用	17,959,807.77	8.62%	17,353,223.05	9.88%	3.50%
财务费用	-5,159,052.18	-2.48%	-4,668,866.50	-2.66%	-10.50%
信用减值损失	339,561.32	0.16%	-3,981,605.89	-2.27%	
资产减值损失	-183,960.22	-0.09%	-510,687.98	-0.29%	63.98%
其他收益	7,030,037.69	3.37%	5,574,560.98	3.17%	26.11%
投资收益	646,411.04	0.31%	1,670,157.05	0.95%	-61.30%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	187,599.71	0.11%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	38,268,034.64	18.37%	17,830,710.43	10.15%	114.62%
营业外收入	9,063.69	0.00%	41,083.21	0.02%	-77.94%
营业外支出	1,173,757.48	0.56%	812,001.04	0.46%	44.55%
净利润	32,940,336.72	15.81%	15,297,827.10	8.71%	115.33%

项目重大变动原因:

1. 管理费用: 报告期相比上年增长 31.83%, 主要原因是报告期内上海总部办公室及新装修的北京办公室费用上升。
2. 信用减值损失 (损失以“-”号填列): 报告期相比上年变动 432.12 万, 主要原因是报告期内公司加大对应收账款催缴力度, 报告期期末账龄 1 年以上的应收账款占比为 17.85%, 上年期末为 26.20%。
3. 投资收益: 报告期相比上年减少 61.3%, 主要原因是报告期内结构性存款的规模减少, 收益同步减少。
4. 资产处置收益: 报告期相比上年减少 100%, 主要原因是上年同期处置了一辆已计提完折旧的商务车, 本年无此事项发生。
5. 营业外收入: 报告期相比上年减少 77.94%, 主要原因是上年将一笔长期无需支付的往来款计入营业外收入。
6. 营业外支出: 报告期相比上年增长 44.55%, 主要原因是报告期内公司对外公益性捐赠较上年同期增长。
7. 净利润: 报告期相比上年增长 115.33%, 主要原因是公司积极拓展在职业教育市场的新机会, 导致报告期收入增长; 并且公司更加专注具有较高毛利率的虚拟现实业务, 综合毛利率提升; 同时管理层重视开源节流, 提高费用支出的有效性。

(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	208,305,015.74	175,708,491.31	18.55%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	115,151,536.95	105,095,519.19	9.57%
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	197,169,286.20	107,038,219.58	45.71%	26.46%	17.85%	3.96%
3D 打印	11,135,729.54	8,113,317.37	27.14%	-43.74%	-43.15%	-0.76%

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虚拟现实行业应用收入增长 26.46%, 主要原因是公司报告期内积极拓展 VR 在

职业教育市场的新机会。

报告期相比上年同期3D打印业务收入减少43.74%，主要原因是报告期内部分3D打印业务涉及进口，受疫情影响较大，且公司更聚焦VR领域。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州番禺职业技术学院	7,129,203.53	3.42%	否
2	重庆医药高等专科学校	6,935,840.69	3.33%	否
3	第三大客户	6,134,471.56	2.94%	否
4	温州职业技术学院	5,195,575.21	2.49%	否
5	第五大客户	4,929,245.30	2.37%	否
	合计	30,324,336.29	14.55%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一大供应商	17,730,287.57	14.96%	否
2	第二大供应商	13,895,329.21	11.73%	否
3	第三大供应商	6,150,713.13	5.19%	否
4	第四大供应商	4,954,881.06	4.18%	否
5	第五大供应商	4,071,396.36	3.44%	否
	合计	46,802,607.33	39.50%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,765,426.33	46,346,492.23	-9.88%
投资活动产生的现金流量净额	24,073,083.96	-39,169,479.53	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,438,933.18	9,957,852.78	-85.55%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长，主要是两方面原因：第一，上年同期公司支付上海总部新办公房屋购置款及装修款，因此购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少2,448.34万元；第二，报告期内购买结构性存款的规模较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少85.55%，主要是两方面原因：第一，报告期内公司归还上年向银行申请的低风险授信暨存单质押贷款；第二，根据新租赁准则，报告期内公司预付的房屋租赁款计入筹资活动产生的现金流量。

报告期净利润3,294.03万元，而经营活动产生的现金流量净额为4,176.54万元，差异主要有两方面原因：第一：报告期内公司在职业教育市场订单量增长，导致报告期末预收货款较年初增长1,369.20

万元。此项事件影响经营性现金流而不影响净利润；第二：报告期内公司固定资产与使用权资产折旧合计为 528.99 万元，此项事件影响净利润而不影响经营性现金流。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,959,807.77	17,353,223.05
研发支出占营业收入的比例	8.62%	9.88%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	7
本科以下	56	49
研发人员总计	66	57
研发人员占员工总量的比例	35.11%	33.33%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	45	35
公司拥有的发明专利数量	8	3

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

(1) 应收账款信用减值损失事项

截至 2021 年 12 月 31 日, 应收账款账面余额为人民币 9,264.52 万元, 坏账准备 950.84 万元, 账面价值 8,313.68 万元。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断, 且影响金额重大, 因此将应收账款信用减值损失确认为关键审计事项。关于应收账款请参阅第十节财务报表附注三、(十一)及附注五、(四)。

(2) 收入确认

收入确认政策请参阅第十节财务报表附注三、(二十三); 关于营业收入具体情况请参阅第十节财务报表附注五、(三十六)。

由于收入是重要的财务指标之一, 存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 因此将收入确认识别为关键审计事项。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1) 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司未调整 2020 年度的比较财务报表。新租赁准则的相关会计政策详情参阅第十节财务报告附注三、重要会计政策和会计估计(二十七)。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

2. 会计差错更正

详见本报告第十节财务报表附注十二、(一)。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

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。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

虚拟现实行业应用（B2B 模式）市场需求大量涌现，而市场渗透率较低，因此行业继续处在“成长期”。我们认为，虚拟现实 B2B 业务一旦进入成长期，持续时间会较长。因为该行业的潜在需求面广泛，随着 VR 技术和应用日趋成熟，大量潜在需求会持续转化为有效需求，市场在短期不易饱和。前述发展趋势有利于公司巩固在虚拟现实行业应用领域的领先地位。

我们判断，虚拟现实在职业教育、应急安全和国防军工三大市场的应用前景会非常广阔，具有持续成长潜力。详见“本节二、经营情况回顾（二）行业情况”。

(二) 公司发展战略

公司正式提出曼恒数字“2+3 战略”

“2”指的是强化两方面的能力。一方面“夯实虚拟现实底层技术”，包括 VR 引擎软件、VR 交互追踪和 VR 沉浸式显示技术；另一方面“打造高品质 VR 内容工厂”，为用户提供海量的优质的专业的 VR 数字内容。

“3”指的是以上述两种能力赋能三个应用场景，即职业教育、应急安全和国防军工。三大应用领域均具有“大市场”、“高成长”和“契合公司产品特点”的共同特征。

(三) 经营计划或目标

公司将积极实施“2+3 战略”，继续巩固在虚拟现实行业应用市场的领先地位，发挥好公司的竞争优势，获取更多市场机会。

上述内容所涉及的经营目标和发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者的承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素，请参考本节“五、风险因素”。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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，涌现出大量新客户。围绕行业的新变化，公司推出了一系列满足新客户的新产品，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□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

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,938,108.60	0	1,938,108.60	0.57%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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，接受劳务	8,020,000.00	2,829,898.97
2. 销售产品、商品，提供劳务	200,000.00	-
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	-	-

(四) 经股东大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

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	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
使用暂时闲置资金购买保本理财产品)	-	2021年4月28日	不适用	不适用	现金	350,000,000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资金择优转入各银行的定期存款账户，金额不超过 35,000 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。

(五) 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）（以下简称“曼恒投资”）成立于 2015 年 2 月 12 日，系挂牌前公司成立的持股平台，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。

(六) 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	承诺内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	------	--------

实际控制人或控股股东	2015年12月23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	2015年12月23日	-	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。

简要承诺内容如下：

除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人/本公司未投资于任何与曼恒数字从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与曼恒数字相同或类似的业务，与曼恒数字不存在同业竞争的情形。

本人/本公司承诺，除曼恒数字外，本人/本公司自身将不从事与曼恒数字生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与曼恒数字有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与曼恒数字业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与曼恒数字的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

本人/本公司不会利用曼恒数字主要股东地位或其他关系进行可能损害曼恒数字及其他股东合法权益的经营活动。

如曼恒数字进一步拓展业务范围，本人/本公司承诺本人/本公司及本人/本公司控制的企业（如有）将不与曼恒数字拓展后的业务相竞争；若出现可能与曼恒数字拓展后的业务产生竞争的情形，本人/本公司将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入曼恒数字、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。

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》。

简要承诺内容如下：

公司在申请挂牌时，公司全体董事签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，向全国股份转让系统公司承诺在履行挂牌公司董事（监事、高级管理人员）的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定；

遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《公司章程》。

同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

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。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
中信银行定期存款	货币资金	质押	20,000,000.00	3.46%	开具银行承兑汇票质押
招商银行票据保证金	货币资金	冻结	5,964,905.27	1.03%	开具银行承兑汇票
招商银行保函保证金	货币资金	冻结	945,610.00	0.16%	开具银行保函
江苏银行票据保证金	货币资金	冻结	1,988,070.00	0.34%	开具银行承兑汇票
上海银行票据保证金	货币资金	冻结	6,403,963.16	1.11%	开具银行承兑汇票
中信银行票据保证金	货币资金	冻结	1,143,944.54	0.20%	开具银行承兑汇票
总计	-	-	36,446,492.97	6.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

详见《曼恒数字：关于公司拟向银行申请低风险授信暨存单质押贷款的公告》（公告编号：2020-043）。

第六节 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	23,678,411	44.57%	810,428	24,488,839	46.10%
	其中：控股股东、实际控制人	5,616,268	10.57%	-800,000	4,816,268	9.07%
	董事、监事、高管	1,553,877	2.93%	-385,710	1,168,167	2.20%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,442,589	55.43%	-810,428	28,632,161	53.90%
	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						575

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	周清会	22,465,074	-800,000	21,665,074	40.78%	16,848,806	4,816,268	0	0
2	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	0
3	夏晓辉	5,175,889	-300,000	4,875,889	9.18%	3,881,917	993,972	0	0
4	上海虹洋汇投资管理中心(有限合伙)	2,865,135	0	2,865,135	5.39%	803,556	2,061,579	0	0
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	0
6	上海欧德投资管理	1,833,459	-93,700	1,739,759	3.28%	0	1,739,759	0	0

	有限公司								
7	南京银行股份有限公司上海分行	0	1,600,000	1,600,000	3.01%	1,200,000	400,000	0	0
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	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	0
10	文桂芬	1,039,620	-85,710	953,910	1.80%	779,715	174,195	0	0
合计		44,194,031	320,590	44,514,621	83.80%	28,358,542	16,156,079	0	0
<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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

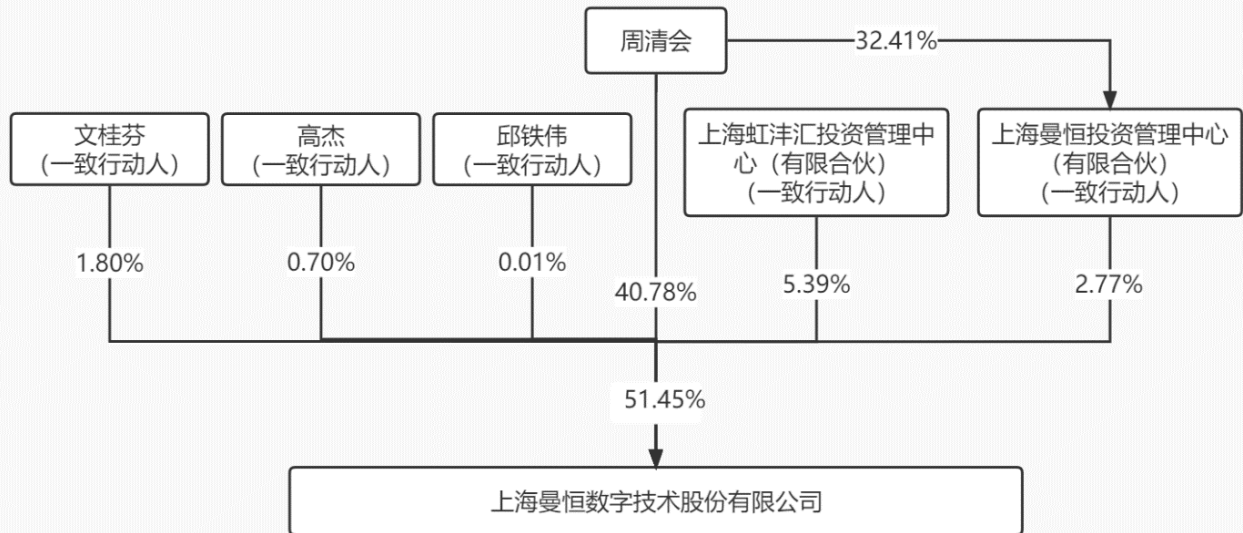
是 否

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。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2020年12月，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 21,665,074 股，占曼恒数字总股本的 40.78%，通过其一致行动人文桂芬、高杰、邱铁伟、上海曼恒投资管理中心（有限合伙）、上海虹沅汇投资管理中心（有限合伙）间接控制曼恒数字 5,665,614 股，占曼恒数字总股本的 10.67%，周清会直接及间接合计控制曼恒数字 51.45%的股权，为曼恒数字控股股东及实际控制人。

报告期内控股股东和实际控制人均未发生变动。

股权结构图



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	2021年7月16日	2024年7月15日
夏晓辉	董事	男	1973年4月	2021年7月16日	2024年7月15日
詹银涛	董事	女	1977年12月	2021年7月16日	2024年7月15日
文桂芬	董事、副总经理	女	1981年3月	2021年7月16日	2024年7月15日
张洋	董事、副总经理、董事会秘书	男	1984年8月	2021年7月16日	2024年7月15日
杨婷	董事	女	1983年4月	2021年7月16日	2024年7月15日
蒋成龙	董事	男	1979年7月	2021年7月16日	2024年7月15日
黄相文	监事会主席	男	1970年12月	2021年7月16日	2024年7月15日
周然	监事	男	1982年5月	2021年7月16日	2024年7月15日
汤代理	职工监事	男	1987年10月	2021年7月16日	2024年7月15日
王鑫奎	财务负责人	男	1981年7月	2021年7月16日	2024年7月15日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					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	-800,000	21,665,074	40.78%	0	0
夏晓辉	董事	5,175,889	-300,000	4,875,889	9.18%	0	0
文桂芬	董事、副总经理	1,039,620	-85,710	953,910	1.80%	0	0
合计	-	28,680,583	-	27,494,873	51.76%	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	监事	离任	-	职工代表大会选举
汤代理	-	新任	监事	职工代表大会选举
金凤春	董事	离任	-	董事会换届选举
蒋成龙	-	新任	董事	董事会换届选举

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

汤代理先生，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2008 年毕业于上海理工大学。2008 年 7 月至 2010 年 10 月，担任上海理光办公设备有限公司质量管理工程师；2010 年 11 月至今，在上海曼恒数字技术股份有限公司历任：图形开发工程师、产品研发主管、研发中心软件架构师、硬件部门主管。

蒋成龙先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2003 年毕业于哈尔滨商业大学。2003 年 7 月至 2006 年 2 月，担任北京金隅集团天坛股份有限公司营销部经理；2006 年 3 月至 2009 年 7 月，担任北京马路科技顾问有限公司销售部区域经理；2009 年 9 月至今，在上海曼恒数字技术股份有限公司历任：销售经理、市场经理、政府事务、区域销售管理和全国销售总监至今。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发技术人员	66	26	35	57
运维人员	17	5	7	15
行政管理人员	12	3	3	12
销售人员	60	9	15	54
其他人员	33	27	27	33
员工总计	188	70	87	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	21	16
本科	133	111
专科	30	40
专科以下	2	2
员工总计	188	171

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. 人员变动情况

报告期，一方面，营销模式从直销到经销转变，经销商承担更多的业务拓展工作；另一方面，公司建立了更严格的绩效考核和人才优胜劣汰机制，人员流动性上升。截至报告期末，公司人员净减少 17 人。以“营业收入/员工总计”衡量的人效首次突破百万元门槛，达到 121.82 万元。

2. 人才引进情况

公司重视优秀专业人才引进，拥有本科及本科以上学历的员工占大多数。

3. 培训情况

公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制并由专人负责岗位针对性培训。整个培训包括新员工入职培训、试用期岗位技能培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4. 员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

5. 公司需承担费用的离休退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 12 月 22 日召开第三届董事会第四次会议、于 2021 年 12 月 22 日召开第三届监事会第三次会议、于 2022 年 1 月 7 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于提名公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名公司第三届监事会监事的议案》。详见《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-036）、《第三届监事会第三次会议决议公告》（公告编号：2021-037）、《董事、监事暨监事会主席辞职公告》（公告编号：2021-038）、《董事、监事、监事会主席任命公告》（公告编号：2021-039）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-001）。

公司于 2022 年 3 月 11 日召开第三届董事会第六次会议、于 2022 年 3 月 28 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名葛玉辉为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》、《关于提名李含伟为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》、《关于提名赵洪进为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》。详见《董事辞职公告》（公告编号：2022-007）、《第三届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2022-008）、《独立董事任命公告》（公告编号：2022-021）、《2022 年第二次临时股东大会决议

公告》(公告编号: 2022-024)。

截至本报告披露日, 公司董监高人员情况如下:

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	起始日期
周清会	董事长、总经理	男	1976年10月	2021年7月16日	2024年7月15日
夏晓辉	董事	男	1973年4月	2021年7月16日	2024年7月15日
文桂芬	董事、副总经理	女	1981年3月	2021年7月16日	2024年7月15日
张洋	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1984年8月	2021年7月16日	2024年7月15日
杨婷	董事	女	1983年4月	2021年7月16日	2024年7月15日
张建国	董事	男	1987年10月	2022年1月7日	2024年7月15日
葛玉辉	独立董事	男	1964年9月	2022年3月28日	2024年7月15日
赵洪进	独立董事	男	1964年3月	2022年3月28日	2024年7月15日
李含伟	独立董事	男	1982年5月	2022年3月28日	2024年7月15日
周然	监事会主席	男	1982年5月	2021年7月16日	2024年7月15日
汤代理	职工代表监事	男	1987年10月	2021年7月16日	2024年7月15日
石演峰	监事	男	1995年3月	2022年1月7日	2024年7月15日
王鑫奎	财务负责人	男	1981年7月	2021年7月16日	2024年7月15日

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，相关业务许可资格或资质未发生变动。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

截至报告期末，公司一共拥有 216 项著作权，为原始取得或受让，不存在诉讼或仲裁。

截至报告期末，公司一共拥有 45 项专利，尚在申请及受理阶段、等待实审提案阶段、授权通知阶段的专利共计 37 项，为自主研发或受让，不存在诉讼或仲裁。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司在各个相关的部门进行知识产权方面的培训，提高知识产权保护的意识。在知识产权获取前进行检索和分析，从而进一步对知识产权相关的工作进行风险防范保护，以降低公司知识产权风险。

报告期内，公司的知识产权保护措施无变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司研发模式为自主研发，设立研发中心，建立了以市场需求为导向、以客户反馈为线索的产品研发机制。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	虚拟现实工业可视化软件 VRD02022	2,682,464.90	2,682,464.90
2	跨平台虚拟现实引擎软件 IdeaVR2022	2,143,883.08	2,143,883.08
3	基于智能大空间追踪定位技术的协	2,083,977.19	2,083,977.19

	同实作战模拟训练系统研发		
4	曼恒自研 VR 一体机项目	1,995,860.77	1,995,860.77
5	曼恒 VR 应急救援虚拟仿真培训软件	1,600,902.95	1,600,902.95
	合计	10,507,088.89	10,507,088.89

研发项目分析:

按照会计准则和公司的财务核算制度，公司单独核算和归集了报告期内公司实际发生的研发投入金额。

报告期内，公司实际投入的研发金额为 1,795.98 万元，占营业收入比例为 8.62%，而 2020 年为 1,735.32 万元，占当年营收比例为 9.88%。公司在 2021 年度持续建立以市场需求为导向的研发体系，丰富公司自研产品线的同时，提质增效，进一步提高了研发投入效率。

公司 2021 年度期末的研发人数为 57 人，占公司总人数比例 33.33%。公司通过自身独特的关键资源要素，打造了一支专业的研发队伍，研发团队从期初立项审批，到期中阶段性研发成果汇报，到期后知识产权成果的申请与管理都严格按公司的研发流程和制度执行。报告期内公司主要立项的研发项目有：

1. 虚拟现实工业可视化软件 VRD02022；
2. 跨平台虚拟现实引擎软件 IdeaVR2022；
3. 基于智能大空间追踪定位技术的协同实作战模拟训练系统研发；
4. 曼恒自研 VR 一体机项目；
5. 曼恒 VR 应急救援虚拟仿真培训软件。

四、 业务模式

目前公司以虚拟现实业务为主，以 3D 打印业务为辅。

公司针对职业教育、应急安全、国防军工三大领域的目标市场，向客户提供虚拟现实和 3D 打印产品及技术服务（详见第四节 管理层讨论与分析，一、业务概要，商业模式）。

报告期内，公司虚拟现实业务取得收入 19,716.93 万元，毛利率 45.71%；3D 打印业务取得收入 1,113.57 万元，毛利率 27.14%。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

截至报告期末，公司已经建立起了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的科学和规范的法人治理结构，并一直按照相关规定和制度规范运作。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，为符合公司治理的规范要求，公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十二次会议、2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》，完成换届选举事项。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会制度》的要求规范运行，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、变更持续督导主办券商等事项均按照《公司章程》和其他相关的公司治理制度，履行了规定的审议程序。

公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据公司业务发展及生产经营的需要，公司变更注册地址并完成修订了一次《公司章程》。2021年5月27日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过《关于变更注册地址及拟修订〈公司

章程》的议案》，详见《曼恒数字：关于变更注册地址及拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-007）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	5

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，在召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项上均符合《公司法》、《公司章程》、三会制度等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

截至报告期末，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1. 业务独立

公司通过其本身、子公司开展业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；建立了独立的研发体系，拥有独立的销售网络，以自己的名义对外开展业务往来，签订各项业务合同，具有直接面向市场独立经营的能力；公司的业务不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与后者之间不存在显失公平的关联交易。

2. 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在关联企业领取报酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。公司完整拥有与生产经营相关的生产设备、房产、办公设备、车辆、著作权以及专利、非专利技术等资产的所有权及使用权。公司对所有资产具有完整的控制支配权力，公司的资产独立。

4. 机构独立

公司独立办公、独立运行，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5. 财务独立

公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度。公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，公司财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和相关规范性文件及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点，公司建立了与目前经营规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

1. 会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，公司根据最新法律法规，结合实际情况，制定了《信息披露事务管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会无实行累积投票制情况。

报告期内，公司共召开股东大会 2 次，网络投票安排情况如下：

2021 年 05 月 27 日，公司召开 2020 年年度股东大会，会议采用现场投票方式，未采用网络投票方式；

2021 年 07 月 16 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合方式。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2022]第 4-00447 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张静娟 3 年	谷汴京 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	8 年			
会计师事务所审计报酬	28 万元			

审计报告

大信审字[2022]第 4-00447 号

上海曼恒数字技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海曼恒数字技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，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。

（一）应收账款信用减值损失事项

1、事项描述

2021年12月31日，贵公司的应收账款账面余额为人民币9,264.52万元，坏账准备950.84万元，账面价值8,313.68万元。由于贵公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款信用减值损失确认为关键审计事项。关于应收账款请参阅审计报告附注三、（十一）及附注五、（四）。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括：

- （1）对贵公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- （2）分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；
- （3）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确；
- （4）通过分析贵公司应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（二）收入确认

1、事项描述

贵公司收入确认政策请参阅财务报表附注三、（二十三）；关于营业收入具体情况请参阅财务报表附注五、（三十六）。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的相关审计程序如下：

- （1）了解贵公司销售及收款流程并测试关键内部控制；
- （2）针对主要客户和本年度新增客户，采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销

售合同、出库单、验收单等；

(3) 向本年度主要客户函证销售合同的执行情况及合同回款情况；

(4) 对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同、验收单等单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	286,133,303.14	201,499,896.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	-	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	2,438,551.15	1,568,000.00
应收账款	五（四）	83,136,785.91	74,961,255.67
应收款项融资			
预付款项	五（五）	81,136,676.33	9,850,526.79
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）	6,706,848.63	5,903,334.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	12,775,359.88	5,745,961.02
合同资产	五（八）	906,276.09	2,028,719.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	6,041,890.53	5,875,656.28
流动资产合计		479,275,691.66	337,433,350.58
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（十）	6,698,248.91	6,639,088.56
其他权益工具投资	五（十一）	6,081,130.73	12,433,070.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	62,533,221.64	63,141,694.13
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（十三）	11,861,231.68	
无形资产	五（十四）		
开发支出			
商誉	五（十五）	787,289.22	787,289.22
长期待摊费用	五（十六）	3,959,892.57	434,545.11
递延所得税资产	五（十七）	6,949,979.53	10,404,229.95
其他非流动资产	五（十八）		175,000.00
非流动资产合计		98,870,994.28	94,014,917.30
资产总计		578,146,685.94	431,448,267.88
流动负债：			
短期借款	五（十九）	14,528,832.00	10,011,763.89
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（二十）	128,412,238.70	25,029,982.43
应付账款	五（二十一）	40,007,206.04	51,663,005.85
预收款项			
合同负债	五（二十二）	26,855,957.20	12,916,984.29
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（二十三）	8,691,599.42	7,117,691.71
应交税费	五（二十四）	3,521,236.85	4,606,736.45
其他应付款	五（二十五）	2,951,105.47	3,713,698.49
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	五（二十六）	2,261,029.10	
其他流动负债	五（二十七）	30,266.36	261,070.94
流动负债合计		227,259,471.14	115,320,934.05
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（二十八）	7,612,202.15	-
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十九）	478,833.73	393,934.91
递延收益	五（三十）	787,142.86	430,000.00
递延所得税负债	五（十七）	2,194,476.58	3,530,884.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,072,655.32	4,354,819.03
负债合计		238,332,126.46	119,675,753.08
所有者权益(或股东权益):			
股本	五（三十一）	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（三十二）	276,421,303.30	276,421,303.30
减：库存股			
其他综合收益	五（三十三）	-926,449.96	3,971,842.08
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	4,036,774.67	3,914,860.70
一般风险准备			
未分配利润	五（三十五）	7,161,931.47	-25,656,491.28
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		339,814,559.48	311,772,514.80
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		339,814,559.48	311,772,514.80
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计		578,146,685.94	431,448,267.88

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		268,178,785.10	183,344,791.98
交易性金融资产		-	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,438,551.15	1,568,000.00
应收账款	十三（一）	74,339,860.04	63,415,171.81
应收款项融资			
预付款项		80,454,519.21	9,249,017.49
其他应收款	十三（二）	14,206,048.45	12,694,597.20
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,199,424.45	5,225,717.79
合同资产		858,229.24	1,991,087.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,862,846.35	4,978,638.00
流动资产合计		457,538,263.99	312,467,022.02
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（三）	30,398,248.91	29,339,088.56
其他权益工具投资		74,530.73	110,194.33
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		62,158,898.33	62,129,917.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,861,231.68	-
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,959,892.57	434,545.11
递延所得税资产		5,229,340.25	8,353,946.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,682,142.47	100,367,692.79
资产总计		571,220,406.46	412,834,714.81
流动负债：			
短期借款		14,528,832.00	10,011,763.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		128,423,695.70	25,029,982.43
应付账款		37,253,375.41	48,534,439.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,020,319.87	4,952,077.04
应交税费		2,936,320.29	3,843,217.78
其他应付款		6,836,762.61	859,496.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,090,022.18	8,742,270.61

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,261,029.10	-
其他流动负债		30,266.37	136,255.64
流动负债合计		224,380,623.53	102,109,503.54
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		7,612,202.15	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		400,442.45	317,430.53
递延收益		500,000.00	430,000.00
递延所得税负债		933,208.34	690,546.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,445,852.94	1,437,977.41
负债合计		233,826,476.47	103,547,480.95
所有者权益（或股东权益）：			
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		283,580,578.46	283,580,578.46
减：库存股			
其他综合收益		-4,441,648.88	-4,411,334.82
专项储备		-	-
盈余公积		4,036,774.67	3,914,860.70
一般风险准备			
未分配利润		1,097,225.74	-26,917,870.48
所有者权益（或股东权益）合计		337,393,929.99	309,287,233.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		571,220,406.46	412,834,714.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		208,305,015.74	175,708,491.31
其中：营业收入	五(三十六)	208,305,015.74	175,708,491.31

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		177,869,030.93	160,817,804.75
其中：营业成本	五(三十六)	115,151,536.95	105,095,519.19
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(三十七)	1,026,552.44	996,891.50
销售费用	五(三十八)	24,997,866.91	23,917,694.79
管理费用	五(三十九)	23,892,319.04	18,123,342.72
研发费用	五(四十)	17,959,807.77	17,353,223.05
财务费用	五(四十一)	-5,159,052.18	-4,668,866.50
其中：利息费用		380,218.78	53,911.11
利息收入		5,732,479.33	4,897,953.92
加：其他收益	五(四十二)	7,030,037.69	5,574,560.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	646,411.04	1,670,157.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		59,160.35	75,117.31
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(四十四)	339,561.32	-3,981,605.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-183,960.22	-510,687.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	-	187,599.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,268,034.64	17,830,710.43
加：营业外收入	五(四十七)	9,063.69	41,083.21
减：营业外支出	五(四十八)	1,173,757.48	812,001.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,103,340.85	17,059,792.60
减：所得税费用	五(四十九)	4,163,004.13	1,761,965.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,940,336.72	15,297,827.10
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）		32,940,336.72	15,297,827.10
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）		32,940,336.72	15,297,827.10
六、其他综合收益的税后净额		-4,898,292.04	-260,618.24
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,898,292.04	-260,618.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-4,767,521.06	-52,979.65
（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		-4,767,521.06	-52,979.65
（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		-130,770.98	-207,638.59
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动		-	
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-130,770.98	-207,638.59
（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		28,042,044.68	15,037,208.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,042,044.68	15,037,208.86
（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）		0.62	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.62	0.29

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	2021年	2020年
一、营业收入	十三(四)	192,235,685.19	159,067,568.83
减：营业成本	十三(四)	113,343,359.27	104,151,264.21
税金及附加		926,199.31	881,773.75
销售费用		20,902,061.65	18,574,580.65
管理费用		20,941,064.78	14,045,608.58
研发费用		14,955,170.63	11,640,633.46
财务费用		-4,942,284.88	-4,771,552.25

其中：利息费用		380,218.78	53,911.11
利息收入		5,591,608.70	4,883,319.67
加：其他收益		6,560,121.54	4,932,226.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	463,217.89	1,670,157.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		59,160.35	75,117.31
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）		-406,899.95	-3,148,140.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-132,503.58	-503,901.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	187,599.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,594,050.33	17,683,201.53
加：营业外收入		8,463.69	41,070.21
减：营业外支出		878,016.81	811,600.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,724,497.21	16,912,671.68
减：所得税费用		3,587,487.02	2,184,953.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,137,010.19	14,727,718.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,137,010.19	14,727,718.52
（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		-30,314.06	-52,979.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-30,314.06	-52,979.65
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		-30,314.06	-52,979.65
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		28,106,696.13	14,674,738.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		244,078,721.97	169,516,437.46
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		3,356,154.94	4,062,779.97
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	8,525,488.29	8,976,657.05
经营活动现金流入小计		255,960,365.20	182,555,874.48
购买商品、接受劳务支付的现金		120,385,036.97	69,272,645.99
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		40,210,888.90	36,191,604.30
支付的各项税费		12,154,706.56	5,897,386.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	41,444,306.44	24,847,745.11
经营活动现金流出小计		214,194,938.87	136,209,382.25
经营活动产生的现金流量净额		41,765,426.33	46,346,492.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		99,000,000.00	268,000,000.00
取得投资收益收到的现金		587,250.69	1,595,039.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	233,009.71
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		99,587,250.69	269,828,049.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,514,166.73	30,997,528.98
投资支付的现金		69,000,000.00	278,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		75,514,166.73	308,997,528.98
投资活动产生的现金流量净额		24,073,083.96	-39,169,479.53
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		14,528,832.00	13,000,000.00
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		14,528,832.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,982.67	42,147.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	2,697,916.15	-
筹资活动现金流出小计		13,089,898.82	3,042,147.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,438,933.18	9,957,852.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-130,770.98	-216,787.28
五、现金及现金等价物净增加额		67,146,672.49	16,918,078.20
加：期初现金及现金等价物余额		176,316,107.59	159,398,029.39
六、期末现金及现金等价物余额		243,462,780.08	176,316,107.59

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	2021年	2020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		220,323,600.37	154,357,633.94
收到的税费返还		3,356,154.94	2,107,328.85
收到其他与经营活动有关的现金		13,595,982.59	11,608,776.19
经营活动现金流入小计		237,275,737.90	168,073,738.98
购买商品、接受劳务支付的现金		113,276,571.37	64,909,108.02
支付给职工以及为职工支付的现金		31,305,033.51	23,833,168.13
支付的各项税费		10,794,983.31	4,830,155.96
支付其他与经营活动有关的现金		39,068,923.65	37,681,109.75
经营活动现金流出小计		194,445,511.84	131,253,541.86
经营活动产生的现金流量净额		42,830,226.06	36,820,197.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,000,000.00	248,000,000.00
取得投资收益收到的现金		404,057.54	1,595,039.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	233,009.71
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		73,404,057.54	249,828,049.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,323,316.73	30,803,239.24
投资支付的现金		44,000,000.00	278,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		50,323,316.73	308,803,239.24
投资活动产生的现金流量净额		23,080,740.81	-58,975,189.79
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		14,528,832.00	13,000,000.00
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		14,528,832.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,982.67	42,147.22
支付其他与筹资活动有关的现金		2,697,916.15	-
筹资活动现金流出小计		13,089,898.82	3,042,147.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,438,933.18	9,957,852.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		67,349,900.05	-12,197,139.89
加：期初现金及现金等价物余额		158,161,003.13	170,358,143.02
六、期末现金及现金等价物余额		225,510,903.18	158,161,003.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	53,121,000.00				276,421,303.30		3,971,842.08		3,914,860.70		-25,656,491.28		311,772,514.80
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	53,121,000.00				276,421,303.30		3,971,842.08		3,914,860.70		-25,656,491.28		311,772,514.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,898,292.04		121,913.97		32,818,422.75		28,042,044.68
（一）综合收益总额							-4,898,292.04				32,940,336.72		28,042,044.68
（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							121,913.97		-121,913.97			
1. 提取盈余公积							121,913.97		-121,913.97			
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	53,121,000.00			276,421,303.30		-926,449.96	4,036,774.67		7,161,931.47		339,814,559.48	

项目	2020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	53,121,000.00				276,421,303.30		4,232,460.32		3,914,860.70		-37,353,620.91		300,336,003.41
加：会计政策变更											-3,600,697.47		-3,600,697.47
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,121,000.00				276,421,303.30		4,232,460.32		3,914,860.70		-40,954,318.38		296,735,305.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-260,618.24				15,297,827.10		15,037,208.86
（一）综合收益总额							-260,618.24				15,297,827.10		15,037,208.86
（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												
四、本年期末余额	53,121,000.00			276,421,303.30		3,971,842.08		3,914,860.70		-25,656,491.28		311,772,514.80

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	53,121,000.00				283,580,578.46		-4,411,334.82		3,914,860.70		-26,917,870.48	309,287,233.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,121,000.00				283,580,578.46		-4,411,334.82		3,914,860.70		-26,917,870.48	309,287,233.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-30,314.06		121,913.97		28,015,096.22	28,106,696.13
（一）综合收益总额							-30,314.06				28,137,010.20	28,106,696.13
（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									121,913.97		-121,913.97	
1. 提取盈余公积									121,913.97		-121,913.97	

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	53,121,000.00				283,580,578.46	-4,441,648.88		4,036,774.67		1,097,225.74	337,393,929.99	

项目	2020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	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	53,121,000.00			283,580,578.46	-4,358,355.17	3,914,860.70		-38,433,935.41	297,824,148.58	
加：会计政策变更								-3,211,653.59	-3,211,653.59	
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	53,121,000.00			283,580,578.46	-4,358,355.17	3,914,860.70		-41,645,589.00	294,612,494.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-52,979.65			14,727,718.52	14,674,738.87	
（一）综合收益总额					-52,979.65			14,727,718.52	14,674,738.87	
（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												
四、本年期末余额	53,121,000.00			283,580,578.46		-4,411,334.82		3,914,860.70		-26,917,870.48	309,287,233.86	

三、 财务报表附注

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顺庆路500号2幢809室-6;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2021年12月31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2022年4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“本附注六、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2021

年12月31日的财务状况、2021年度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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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. 统一母子公司的会计政策、统一母子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财务报表为基础，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，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。

本公司为对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，则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，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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；

转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的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》的有关规定处理，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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋及建筑物	15-40	0.00-5.00	2.375-6.67
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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

1.一般原则

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。

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。

2.收入确认具体方法

公司主营业务收入主要为虚拟现实系统的销售、软硬件产品销售、应用技术服务，属于在某一时点履行履约义务。具体如下：

（1）虚拟现实系统的销售

虚拟现实系统的销售，属于在某一时点履行履约义务。根据公司与客户签署协议约定，公司根据客户需求进行虚拟现实系统的销售交付，客户根据合同约定对产品进行验收确认，在产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认产品销售收入。

（2）软硬件产品的销售

虚拟现实软硬件产品的销售，属于在某一时点履行履约义务。公司根据客户需求进行产品交付，客户接收产品并签收确认，在产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量时确认产品销售收入。

（3）应用技术服务

公司的应用技术服务，属于在某一时点履行履约义务。应用技术服务主要为公司根据客户需求进行软件开发、系统升级服务、定制 3D 打印服务等有偿服务。收入确认时点为服务完成并经客户验收确认时确认收入。

（二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额、承租人发生的初始直接费用。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

(2) 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租

赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 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 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司未调整 2020 年度的比较财务报表。新租赁准则的相关会计政策详见“三、重要会计政策和会计估计（二十七）租赁”

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

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%、9%、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%、20%、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。

2. 企业所得税

（1）2021年11月18日公司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：GR202131004845，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2021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。

（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	243,462,780.08	176,316,107.59
其他货币资金	36,446,492.97	20,580,142.99
应计利息	6,224,030.09	4,603,645.86
合计	286,133,303.14	201,499,896.44
其中：存放在境外的款项总额	7,746,054.37	3,069,315.92

其中受限制的货币资金明细如下：

开户行	账号	金额	使用受限制原因
上海银行松江支行	51001207327	6,403,963.16	票据保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924881100054	13,330.00	履约保函保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924881100539	75,025.00	票据保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924881100556	0.90	票据保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924881100573	0.10	票据保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924881100645	3,090,183.97	票据保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924881100662	224,280.00	履约保函保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924881100676	1,511,930.00	票据保证金

开户行	账号	金额	使用受限制原因
招商银行上海分行田林支行	12190924881100693	287,000.00	票据保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924888000071	1,000,765.30	票据保证金
招商银行上海分行田林支行	12190924888000099	708,000.00	履约保函保证金
江苏银行上海松江支行	18250188000126235	1,340,100.00	票据保证金
江苏银行上海松江支行	18250188000126317	647,970.00	票据保证金
中信银行卢湾支行	8110200192600935094	1,143,827.51	票据保证金
中信银行卢湾支行	8110200193501259664	117.03	票据保证金
中信银行上海卢湾支行	8110201023401095458	10,000,000.00	银行承兑质押
中信银行上海卢湾支行	8110201024001026352	10,000,000.00	银行承兑质押
合计		36,446,492.97	

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
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		30,000,000.00
其中：理财产品		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

(三) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,535,677.00	500,000.00
商业承兑汇票	952,640.50	1,100,000.00
减：坏账准备	49,766.35	32,000.00
合计	2,438,551.15	1,568,000.00

(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	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,103,799.00	1.19	1,103,799.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	91,541,421.99	98.81	8,404,636.08	9.18
其中：账龄组合	91,541,421.99	98.81	8,404,636.08	9.18
合计	92,645,220.99	100.00	9,508,435.08	10.26

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,507,159.00	1.79	1,507,159.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	82,763,301.43	98.21	7,802,045.76	9.43
其中：账龄组合	82,763,301.43	98.21	7,802,045.76	9.43
合计	84,270,460.43	100.00	9,309,204.76	11.05

(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
抚顺中煤科工安全仪器有限公司	36,000.00	36,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	76,000.00	76,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
西安华雷船舶实业有限公司	154,000.00	154,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
陕西师范大学	46,500.00	46,500.00	4-5年	100.00	预计无法收回
山西科泰航天防务技术股份有限公司	791,299.00	791,299.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,103,799.00	1,103,799.00			

(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
0-6个月	61,700,398.09	2.00	1,234,007.95	44,328,869.31	2.00	886,577.39
6个月至1年	13,497,306.25	5.00	674,865.32	16,753,178.50	5.00	837,658.93
1至2年	8,391,102.20	15.00	1,258,665.33	10,333,650.77	15.00	1,550,047.61
2至3年	2,203,400.18	25.00	550,850.05	6,129,816.27	25.00	1,532,454.07
3至4年	1,932,668.80	45.00	869,700.96	4,040,870.58	45.00	1,818,391.76
4至5年	2,938,444.47	100.00	2,938,444.47	529,849.00	100.00	529,849.00
5年以上	878,102.00	100.00	878,102.00	647,067.00	100.00	647,067.00
合计	91,541,421.99	9.18	8,404,636.08	82,763,301.43	9.43	7,802,045.76

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 199,230.32 元；本期收回金额为 150,000.00 元。

3. 本期坏账准备收回的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	收回金额	收回方式	是否因关联交易产生
上海键田计算机应用系统有限公司	货款	150,000.00	货币资金	否
合计		150,000.00		

4. 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	6,927,000.00	7.48	138,540.00
客户二	5,240,566.04	5.66	104,811.32
客户三	5,207,722.13	5.62	201,483.48
温州职业技术学院	4,052,548.67	4.37	81,050.97
客户四	2,159,622.65	2.33	43,192.45
合计	23,587,459.49	25.46	569,078.22

(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	80,242,880.88	98.90	9,328,638.93	94.70
1至2年	393,795.45	0.49	521,887.86	5.30
2至3年	500,000.00	0.61		
合计	81,136,676.33	100.00	9,850,526.79	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	35,727,368.08	44.03
供应商二	21,599,000.00	26.62
供应商三	15,420,913.60	19.01
供应商四	2,000,000.00	2.46
供应商五	1,238,908.28	1.53
合计	75,986,189.96	93.65

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	22,518,955.75	22,121,999.74
减：坏账准备	15,812,107.12	16,218,665.11
合计	6,706,848.63	5,903,334.63

(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	223,180.00	26,031.22
押金	1,199,919.72	366,663.53
投标保证金	555,490.00	1,243,932.80
履约保证金	6,036,729.00	2,821,836.00

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,503,637.03	17,663,536.19
减：坏账准备	15,812,107.12	16,218,665.11
合计	6,706,848.63	5,903,334.63

(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	5,180,030.12	23.01	5,334,891.20	24.12
6 个月至 1 年	714,374.35	3.17	33,421.61	0.15
1 至 2 年	868,757.77	3.86	15,444,419.27	69.81
2 至 3 年	15,007,525.10	66.64	527,748.86	2.39
3 至 4 年	211,189.41	0.94	394,838.00	1.78
4 至 5 年	327,438.00	1.45	154,780.00	0.70
5 年以上	209,641.00	0.93	231,900.80	1.05
合计	22,518,955.75	100.00	22,121,999.74	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	194,849.78	628,332.43	15,395,482.90	16,218,665.11
期初余额在本期重新评估后	194,849.78	628,332.43	15,395,482.90	16,218,665.11
本期计提			20,532.60	20,532.60
本期转回	78,307.21	348,783.38		427,090.59
本期核销				
期末余额	116,542.57	279,549.05	15,416,015.50	15,812,107.12

(4) 第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	划分原因
上海乐箱智能科技有限公司	14,430,882.10	14,430,882.10	100.00	长期无法收回
深圳博耐飞特数字技术有限公司	347,650.00	347,650.00	100.00	逾期未收回
思贝维科 (北京) 科技有限公司	3,700.00	3,700.00	100.00	长期无法收回
北京泰和盛世科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	长期无法收回
上海创图网络科技发展有限公司	102,061.00	102,061.00	100.00	长期无法收回
上海正大帝盈商业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	长期无法收回
GDI KOREA CO., LTD	50,282.40	50,282.40	100.00	长期无法收回
投标保证金	444,040.00	444,040.00	100.00	逾期未收回
押金	25,400.00	25,400.00	100.00	逾期未收回

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
合计	15,416,015.5	15,416,015.50	100.00	

(5) 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	14,430,882.10	2-3年	64.08	14,430,882.10
西安思源学院	履约保证金	1,396,010.00	1-2年	6.2	27,920.20
南京交通职业技术学院	履约保证金	998,750.00	0-6个月	4.44	19,975.00
北京世纪星空影业投资有限公司	押金	843,282.52	0-6个月	3.74	
广西交通职业技术学院	履约保证金	777,000.00	0-6个月	3.45	15,540.00
合计		18,445,924.62		81.91	14,494,317.30

(七) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料				168,653.23		168,653.23
库存商品	13,464,042.68	688,682.80	12,775,359.88	6,264,801.84	687,494.05	5,577,307.79
合计	13,464,042.68	688,682.80	12,775,359.88	6,433,455.07	687,494.05	5,745,961.02

存货跌价准备情况

存货项目	年初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	687,494.05	206,867.23		205,678.48	688,682.80
合计	687,494.05	206,867.23		205,678.48	688,682.80

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质量保证服务	924,771.52	18,495.43	906,276.09	2,070,122.19	41,402.44	2,028,719.75
合计	924,771.52	18,495.43	906,276.09	2,070,122.19	41,402.44	2,028,719.75

2. 合同资产减值准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
质量保证金	924,771.52	2.00	18,495.43	2,070,122.19	2.00	41,402.44
合计	924,771.52	2.00	18,495.43	2,070,122.19	2.00	41,402.44

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 22,907.01 元。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	657,547.43	8,491.57
待认证进项税额	5,383,165.69	5,867,164.71
预缴所得税	1,177.41	
合计	6,041,890.53	5,875,656.28

(十) 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	6,580,722.59			117,526.32						6,698,248.91	
小计	6,580,722.59			117,526.32						6,698,248.91	
二、联营企业											
大连东锐软件有限公司	58,365.97			-58,365.97							4,691,303.08
小计	58,365.97			-58,365.97							4,691,303.08
合计	6,639,088.56			59,160.35						6,698,248.91	4,691,303.08

(十一) 其他权益工具投资

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	6,006,600.00			
中国工业设计(上海)研究院股份有限公司	800,000.00	110,194.33	74,530.73			
天舍(上海)文化传媒有限公司	4,500,000.00					
合计	6,261,527.06	12,433,070.33	6,081,130.73			

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	62,533,221.64	63,141,694.13
减：减值准备		
合计	62,533,221.64	63,141,694.13

1. 固定资产情况如下

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,476,885.83	293,801.13	4,474,328.90	1,383,202.91	3,667,309.41	67,295,528.18
2. 本期增加金额	365,255.32	349,557.53	2,551,692.90	897,869.30	289,849.42	4,454,224.47
(1) 购置		349,557.53	1,260,901.45	897,869.30	289,849.42	2,798,177.7
(2) 在建工程转入	365,255.32					365,255.32
(3) 存货转入			1,219,686.40			1,219,686.40
(4) 长期待摊费用转入			71,105.05			71,105.05
3. 本期减少金额		632,962.62				632,962.62
(1) 处置或报废		632,962.62				632,962.62
4. 期末余额	57,842,141.15	10,396.04	7,026,021.80	2,281,072.21	3,957,158.83	71,116,790.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	279,591.04	200,632.72	2,175,867.66	1,095,510.57	402,232.06	4,153,834.05
2. 本期增加金额	2,924,216.96	83,257.74	1,350,420.23	274,854.56	79,722.85	4,712,472.34
(1) 计提	2,924,216.96	83,257.74	1,350,420.23	274,854.56	79,722.85	4,712,472.34
3. 本期减少金额		282,738.00				282,738.00
(1) 处置或报废		282,738.00				282,738.00
4. 期末余额	3,203,808.00	1,152.46	3,526,287.89	1,370,365.13	481,954.91	8,583,568.39
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	54,638,333.15	9,243.58	3,499,733.91	910,707.08	3,475,203.92	62,533,221.64
2. 期初账面价值	57,197,294.79	93,168.41	2,298,461.24	287,692.34	3,265,077.35	63,141,694.13

2. 截至期末，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值

项目	账面价值
曼恒数字办公楼	44,895,289.00
合计	44,895,289.00

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	12,438,683.76	12,438,683.76
(1) 新增租赁	12,438,683.76	12,438,683.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,438,683.76	12,438,683.76
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	577,452.08	577,452.08
(1) 计提	577,452.08	577,452.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	577,452.08	577,452.08
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,861,231.68	11,861,231.68
2. 期初账面价值		

(十四) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	182,781.41	182,781.41
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	182,781.41	182,781.41

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	182,781.41	182,781.41
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	182,781.41	182,781.41
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		
2. 期初账面价值		

(十五) 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

注：经测试，本公司商誉不存在减值迹象。

(十六) 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	434,545.11		9,147.86	425,397.25	
北京办公室装修费		3,527,892.57			3,527,892.57
办公楼环保处理服务费		540,000.00	108,000.00		432,000.00
合计	434,545.11	4,067,892.57	117,147.86	425,397.25	3,959,892.57

注：本期减少系交大展厅布置费中的设备 354,292.20 元转入销售用存货，71,105.05 转固定资产。

(十七) 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：				

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
资产减值准备	4,781,395.43	30,672,245.43	4,829,284.15	30,636,310.43
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	783,820.39	5,225,469.27	778,470.85	5,189,805.67
递延收益	146,785.71	787,142.86	64,500.00	430,000.00
可抵扣亏损	1,139,931.97	4,559,727.88	4,610,554.12	26,711,088.35
预计负债	72,695.83	450,960.31	60,615.74	372,620.38
内部未实现利润	25,350.20	169,001.33	60,805.09	405,367.24
小计	6,949,979.53	41,864,547.08	10,404,229.95	63,745,192.07
递延所得税负债：				
应收利息	933,208.34	6,221,388.96	690,546.88	4,603,645.86
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,261,268.24	5,045,072.94	2,840,337.24	11,361,348.94
小计	2,194,476.58	14,742,400.66	3,530,884.12	15,964,994.80

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		175,000.00
合计		175,000.00

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		10,011,763.89
票据贴现借款	14,528,832.00	
合计	14,528,832.00	10,011,763.89

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,412,238.70	25,029,982.43
合计	128,412,238.70	25,029,982.43

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,449,950.41	44,168,665.64
1年以上	7,557,255.63	7,494,340.21
合计	40,007,206.04	51,663,005.85

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海普利机电科技有限公司	1,062,477.08	未到结算期
合肥星擎科技有限公司	431,506.69	未到结算期
湖南创玩信息科技有限公司	425,350.62	未到结算期
北京华锐视点数字科技有限公司	258,817.39	未到结算期
合计	2,178,151.78	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,226,430.22	9,534,461.68
服务型质保	3,629,526.98	3,382,522.61
合计	26,855,957.20	12,916,984.29

(二十三) 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	7,063,575.49	39,516,143.30	38,075,526.96	8,504,191.83
设定提存计划	31,904.22	1,916,520.12	1,797,016.75	151,407.59
辞退福利	22,212.00	357,685.90	343,897.90	36,000.00
合计	7,117,691.71	41,790,349.32	40,216,441.61	8,691,599.42

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	6,909,398.04	36,311,953.96	34,915,561.27	8,305,790.73
职工福利费		1,177,717.54	1,177,717.54	
社会保险费	99,463.55	1,216,964.77	1,180,541.19	135,887.13
其中：医疗保险费	91,922.92	1,097,239.14	1,065,072.21	124,089.85
工伤保险费	930.83	26,086.92	24,836.48	2,181.27
生育保险费	6,609.80	93,638.71	90,632.50	9,616.01
住房公积金	54,713.90	779,352.36	771,552.29	62,513.97
其他短期薪酬		30,154.67	30,154.67	
合计	7,063,575.49	39,516,143.30	38,075,526.96	8,504,191.83

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	30,781.61	1,856,001.74	1,740,165.71	146,617.64
失业保险费	1,122.61	60,518.38	56,851.04	4,789.95
合计	31,904.22	1,916,520.12	1,797,016.75	151,407.59

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,772,310.50	4,173,076.73
企业所得税	313,219.22	35,300.75
个人所得税	145,113.32	139,560.61
城市维护建设税	145,331.42	102,303.02
教育费附加	145,262.39	103,435.44
其他税费		53,059.90
合计	3,521,236.85	4,606,736.45

(二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,951,105.47	3,713,698.49
合计	2,951,105.47	3,713,698.49

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,951,105.47	3,713,698.49
合计	2,951,105.47	3,713,698.49

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
上海创图网络科技有限公司	150,000.00	往来款项，暂未收到付款要求
合计	150,000.00	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,261,029.10	
合计	2,261,029.10	

(二十七) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待结转销项税	30,266.36	261,070.94
合计	30,266.36	261,070.94

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,448,944.98	
减：未确认融资费用	1,575,713.73	
减：一年内到期的租赁负债	2,261,029.10	
合计	7,612,202.15	

(二十九) 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	393,934.91	478,833.73	393,934.91	478,833.73	计提法定质保期内质保金
合计	393,934.91	478,833.73	393,934.91	478,833.73	

(三十) 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	430,000.00	1,670,000.00	1,312,857.14	787,142.86	政府部门扶持开发
合计	430,000.00	1,670,000.00	1,312,857.14	787,142.86	

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
2019年度(软件和信息技术服务业领域)软件和集成电路产业发展专项资金	55,000.00		55,000.00			与收益有关
“科技助力经济2020”重点专项项目	375,000.00		250,000.00		125,000.00	与收益有关
文化产业扶持专项资金		1,000,000.00	625,000.00		375,000.00	与收益有关
基于智能大空间追踪定位技术的协同实作战模拟训练系统的研发		670,000.00	382,857.14		287,142.86	与收益有关
合计	430,000.00	1,670,000.00	1,312,857.14		787,142.86	

(三十一) 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

(三十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	258,711,185.78			258,711,185.78
其他资本公积	17,710,117.52			17,710,117.52
合计	276,421,303.30			276,421,303.30

(三十三) 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	4,109,676.88	-6,351,939.60			-1,584,418.54	-4,767,521.06		-657,844.18
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,109,676.88	-6,351,939.60			-1,584,418.54	-4,767,521.06		-657,844.18
二、将重分类进损益的其他综合收益	-137,834.80	-130,770.98				-130,770.98		-268,605.78
其中：外币财务报表折算差额	-137,834.80	-130,770.98				-130,770.98		-268,605.78
其他综合收益合计	3,971,842.08	-6,482,710.58			-1,584,418.54	-4,898,292.04		-926,449.96

(三十四) 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	121,913.97		4,036,774.67
合计	3,914,860.70	121,913.97		4,036,774.67

(三十五) 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	973,233.29	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-26,629,724.57	
调整后期初未分配利润	-25,656,491.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,940,336.72	
减：提取法定盈余公积	121,913.97	10.00%
期末未分配利润	7,161,931.47	

(三十六) 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、主营业务小计	208,305,015.74	115,151,536.95	175,708,491.31	105,095,519.19
虚拟现实行业应用	197,169,286.20	107,038,219.58	155,915,782.48	90,825,222.93
3D 打印	11,135,729.54	8,113,317.37	19,792,708.83	14,270,296.26
合计	208,305,015.74	115,151,536.95	175,708,491.31	105,095,519.19

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	486,055.99	437,935.78
教育费附加	480,589.55	441,644.02
印花税	56,726.90	116,111.70
其他	3,180.00	1,200.00
合计	1,026,552.44	996,891.50

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,844,849.48	14,409,757.69
办公费	148,800.88	152,042.64
差旅费	2,155,215.39	1,669,754.34

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	241,537.31	266,608.80
业务招待费	1,451,673.79	1,102,011.36
广告宣传费	3,260,752.94	3,261,215.65
租赁费	649,645.73	551,036.16
会务费		144,445.29
售后服务费	231,619.43	310,550.44
中标服务费	757,068.32	463,254.60
其他	1,256,703.64	1,587,017.82
合计	24,997,866.91	23,917,694.79

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,826,877.72	6,688,470.46
办公费	1,188,171.66	1,106,639.85
租赁费	126,225.49	1,597,175.72
差旅费	1,004,704.86	854,991.76
折旧与摊销	4,768,296.82	1,527,820.39
服务费	4,839,730.49	4,819,618.72
业务招待费	1,405,559.62	588,917.33
广告宣传费	317,509.31	84,752.68
装修费	629,390.81	123,177.40
其他	785,852.26	731,778.41
合计	23,892,319.04	18,123,342.72

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,866,338.55	13,316,721.39
租赁费	1,602.40	362,261.19
差旅费	1,060,091.34	720,027.12
折旧与摊销	279,105.15	943,728.52
服务费	503,053.64	1,749,953.78
其他	249,616.69	260,531.05
合计	17,959,807.77	17,353,223.05

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	380,218.78	53,911.11
减：利息收入	5,732,479.33	4,897,953.92
汇兑损失	-91,346.31	99,554.69
减：汇兑收益		
手续费支出	152,091.04	75,621.62
未确认融资费用	132,463.64	
合计	-5,159,052.18	-4,668,866.50

(四十二) 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
增值税即征即退	3,356,154.94	2,107,328.85	与收益相关
文创项目—实时LED墙镜头内虚拟制片技术研发、建设及推广	625,000.00		与收益相关
军民融合项目	750,000.00		与收益相关
基于智能大空间追踪定位技术的协同实作战模拟训练系统的研发	382,857.14		与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	55,000.00	330,000.00	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	与收益相关
上海市服务业发展引导资金项目	1,200,000.00	700,000.00	与收益相关
人才补贴		218,495.00	与收益相关
产业扶持专项资金	150,000.00	1,076,440.00	与收益相关
科技助力经济 2020 项目	250,000.00	125,000.00	与收益相关
信息化发展专项（信息化建设）		310,000.00	与收益相关
园区税收返还		430,000.00	与收益相关
其他	261,025.61	258,130.52	与收益相关
合计	7,030,037.69	5,574,560.98	

(四十三) 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	59,160.35	75,117.31
理财产品收益	587,250.69	1,595,039.74
合计	646,411.04	1,670,157.05

(四十四) 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	-49,230.32	-3,363,363.26
其他应收款信用减值损失	406,557.99	-590,242.63

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-17,766.35	-28,000.00
合计	339,561.32	-3,981,605.89

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-206,867.23	-492,233.62
合同资产减值损失	22,907.01	-18,454.36
合计	-183,960.22	-510,687.98

(四十六) 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
合计		187,599.71

(四十七) 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		2,725.00	
其他	9,063.69	38,358.21	9,063.69
合计	9,063.69	41,083.21	9,063.69

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	与收益相关
采购防疫用品专项补贴		1,925.00	与收益相关
海市松江区九亭镇人民政府-两新党组打款		300.00	与收益相关
合计		2,725.00	

(四十八) 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	817,700.00	218,757.70	817,700.00
非流动资产损坏报废损失	350,224.62	131,512.78	350,224.62
其他	5,832.86	461,730.56	5,832.86
合计	1,173,757.48	812,001.04	1,173,757.48

(四十九) 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	460,742.71	509,617.26
递延所得税费用	3,702,261.42	1,252,348.24
合计	4,163,004.13	1,761,965.50

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	37,103,340.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,565,501.13
子公司适用不同税率的影响	50,790.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（负数列示）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,156.40
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（负数列示）	-891,769.87
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	703,885.24
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-1,382,559.35
其他影响	
所得税费用	4,163,004.13

(五十) 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	8,525,488.29	8,976,657.05
其中：政府补助	4,031,025.61	2,793,065.52
暂收款	373,303.89	1,004,685.89
利息收入	4,112,095.10	1,435,453.89
收回银行承兑汇票保证金和质量保函保证金		3,734,618.16
其他	9,063.69	8,833.59
支付其他与经营活动有关的现金	41,444,306.44	24,847,745.11
其中：暂付款	2,611,169.10	2,416,197.10
支付银行承兑汇票保证金和质量保函保证金	15,866,349.98	
办公费	1,336,972.54	1,264,720.50
差旅费	3,159,920.25	2,435,606.32
租赁费	775,871.22	2,133,922.52
业务招待费	2,857,233.41	1,690,014.15

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,814,364.07	3,103,292.69
服务费	4,839,730.49	5,267,636.52
广告宣传费	3,578,262.25	3,345,968.33
会务费	49,000.00	32,716.85
装修费	629,390.81	123,177.40
水电费	588,499.46	218,308.66
售后服务费	231,619.43	531,891.83
其他	3,105,923.43	2,284,292.24

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他筹资活动有关的现金	2,697,916.15	
其中：租赁款	2,697,916.15	

(五十一) 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	32,940,336.72	15,297,827.10
加：信用减值损失	-339,561.32	3,981,605.89
资产减值准备	183,960.22	510,687.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,712,472.34	2,486,514.36
使用权资产折旧	577,452.08	
无形资产摊销		29,977.91
长期待摊费用摊销	117,147.86	379,116.63
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
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	350,224.62	131,512.78
财务费用（收益以“－”号填列）	512,682.42	53,911.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-646,411.04	-1,670,157.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,459,599.96	732,973.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	242,661.46	519,375.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,894,793.07	3,203,320.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-97,885,168.63	-23,624,947.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	105,434,822.71	44,502,374.26
经营活动产生的现金流量净额	41,765,426.33	46,346,492.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项目	本期发生额	上期发生额
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	243,462,780.08	176,316,107.59
减：现金的期初余额	176,316,107.59	159,398,029.39
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	67,146,672.49	16,918,078.20

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	243,462,780.08	176,316,107.59
可随时用于支付的银行存款	243,462,780.08	176,316,107.59
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	243,462,780.08	176,316,107.59
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	15,725,162.97	5,283,764.26
保函保证金	721,330.00	296,378.73
结构性存款		15,000,000.00
应计利息	6,224,030.09	4,603,645.86
已质押大额存单	20,000,000.00	
合计	42,670,523.06	25,183,788.85

(五十二) 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	9,474,136.95	0.8176	7,746,054.37
其中：港币	9,474,136.95	0.8176	7,746,054.37
应收账款	1,794,720.50	0.8176	1,467,363.48
其中：港币	1,794,720.50	0.8176	1,467,363.48
应付账款	5,090,478.98	0.8176	4,161,975.61
其中：港币	5,090,478.98	0.8176	4,161,975.61
其他应付款	230,482.00	0.8176	188,442.08
其中：港币	230,482.00	0.8176	188,442.08

六、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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	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

七、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他权益工具投资				
1、上海普利生机电科技有限公司			6,006,600.00	6,006,600.00
2、中国工业设计(上海)研究院股份有限公司			74,530.73	74,530.73
合计			6,081,130.73	6,081,130.73

(二) 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金额单位：人民币万元

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值		
			项目	市盈率 (P/E)	EV/Sales
其他权益工具投资—上海普利生机电科技有限公司	600.66	上市公司比较法	可比案例比准价值比率	21.7125	3.7768
			缺乏流动性折扣	50.99%	50.99%
			被估值单位价值比率	16.0324	1.851
			被估值单位对应参数	1,016.36	8,566.58
			被估值单位经营性净投资价值	16,294.66	15,856.75
			被估值单位经营性净资产价值 (平均)		16,075.71
			加：非经营性净资产		3,282.08
			被估值单位股东全部权益价值估值		19,400.00
			持股比例		3.0962%
			权益工具估值结果		600.66

八、与金融工具相关的风险

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	40.78	10.67	51.45

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、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“六、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
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
蒋成龙	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨婷	董事
黄相文	监事会主席
汤代理	职工监事
周然	监事
王鑫奎	财务负责人

注：本公司董事长兼总经理周清会自 2019 年 9 月不再担任上海普利生机电科技有限公司，截至审计报告出具日，上海普利生机电科技有限公司尚未做工商变更，本期不再认定上海普利生机电科技有限公司为关联方。

(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			2,291,720.32	1.35
上海普利生机电科技有限公司	采购商品	服务	市场价			39,716.99	0.02
上海曼晟网络科技有限公司	采购商品	技术服务	市场价			423,556.88	0.25
上海曼晟网络科技有限公司	采购商品	软硬件设备	市场价	1,714,226.56	1.45	2,444,767.59	1.44
上海曼恒信息技术有限公司	接受劳务	物业服务	市场价	1,115,672.41	77.59	249,278.98	40.93%
销售商品、提供劳务：							
上海普利生机电科技有限公司	销售商品	销售 3D 打印服务	市场价			45,383.02	0.29

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期确认的租赁收入、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		851,776.35

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,628,310.84	1,711,833.50

(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

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		2,983,136.95
应付票据	上海曼晟网络科技有限公司		1,486,178.00
应付票据	上海曼恒信息技术有限公司		264,235.72
应付账款	上海曼晟网络科技有限公司	504,715.93	318,545.93

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错（追溯重述法）

1、收入、成本、费用未确认在适当的期间，部分项目未严格按照收入准则的要求在适当期间确认收入并结转成本，部分费用项目未按照权责发生制确认在适当期间，对上述事项进行调整。

2、部分项目成本费用分类不恰当，部分项目在存货、营业成本、管理费用、销售费用和研发费用中列报分类不恰当，对分类不恰当的成本费用进行重分类调整。

3、无形资产、开发支出认定不恰当，部分项目认定不符合相关资产定义，逐项清理后对认定不恰当的项目进行调整，相应调整开发支出、无形资产、管理费用等。对已报废的由于研发支出资本化认定不当的无形资产，相应调整营业外支出。

4、部分单位往来款存在双边挂账的情况，对双边挂账的往来款进行抵消调整。

5、坏账准备计提不充分，部分单位往来款项未严格按照坏账政策计提坏账准备，按照坏

账政策重新计算调整。

6、应收账款、合同资产、预付款项、合同负债、其他流动负债等项目列报错误，为使以前年度的财务信息更加准确，对列报错误的项目进行调整。

7、持股平台股份转让确认股份支付费用，相应调整资本公积、年初未分配利润等。

8、重新核实联营企业及合营企业财务状况及经营成果，调整权益法下长期股权投资损益调整及投资收益。

9、根据上述调整的影响，重新计算调整递延所得税资产及负债、所得税费用、盈余公积、未分配利润及相关现金流量表等项目。

综上调整事项对公司2020年12月31日及2020年度的合并报表影响明细如下所示：

合并资产负债表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	1,575,000.00	-7,000.00	1,568,000.00
应收账款	74,435,327.48	525,928.19	74,961,255.67
预付款项	10,323,397.82	-472,871.03	9,850,526.79
其他应收款	11,272,773.02	-5,369,438.39	5,903,334.63
存货	10,782,380.71	-5,036,419.69	5,745,961.02
合同资产		2,028,719.75	2,028,719.75
其他流动资产	5,868,734.63	6,921.65	5,875,656.28
流动资产合计	345,757,510.10	-8,324,159.52	337,433,350.58
长期股权投资	9,439,604.39	-2,800,515.83	6,639,088.56
无形资产	4,963,459.72	-4,963,459.72	-
递延所得税资产	11,441,997.37	-1,037,767.42	10,404,229.95
其他非流动资产		175,000.00	175,000.00
非流动资产合计	102,641,660.27	-8,626,742.97	94,014,917.30
资产总计	448,399,170.37	-16,950,902.49	431,448,267.88
应付账款	56,135,660.04	-4,472,654.19	51,663,005.85
合同负债	18,716,993.09	-5,800,008.80	12,916,984.29
应交税费	4,693,074.54	-86,338.09	4,606,736.45
其他应付款	869,655.34	2,844,043.15	3,713,698.49
其他流动负债	264,721.29	-3,650.35	261,070.94
流动负债合计	122,839,542.33	-7,518,608.28	115,320,934.05
预计负债	522,282.28	-128,347.37	393,934.91
非流动负债合计	4,483,166.40	-128,347.37	4,354,819.03
负债合计	127,322,708.73	-7,646,955.65	119,675,753.08
资本公积	258,711,185.78	17,710,117.52	276,421,303.30

盈余公积	4,299,200.49	-384,339.79	3,914,860.70
未分配利润	973,233.29	-26,629,724.57	-25,656,491.28
归属于母公司股东益合计	321,076,461.64	-9,303,946.84	311,772,514.80
股东权益合计	321,076,461.64	-9,303,946.84	311,772,514.80
负债和股东权益总计	448,399,170.37	-16,950,902.49	431,448,267.88

续表 1

合并利润表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	169,375,679.56	6,332,811.75	175,708,491.31
营业成本	99,365,523.11	5,729,996.08	105,095,519.19
销售费用	23,064,473.84	853,220.95	23,917,694.79
管理费用	21,159,353.06	-3,036,010.34	18,123,342.72
研发费用	19,023,941.48	-1,670,718.43	17,353,223.05
投资收益（损失以“-”号填列）	1,168,572.17	501,584.88	1,670,157.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,457,845.26	-1,523,760.63	-3,981,605.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-510,687.98	-510,687.98
营业利润	14,907,250.67	2,923,459.76	17,830,710.43
利润总额	14,136,332.84	2,923,459.76	17,059,792.60
所得税费用	-359,185.28	2,121,150.78	1,761,965.50
净利润	14,495,518.12	802,308.98	15,297,827.10

续表 2

合并现金流量表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	69,447,645.99	-175,000.00	69,272,645.99
经营活动现金流出小计	136,384,382.25	-175,000.00	136,209,382.25
经营活动产生的现金流量净额	46,171,492.23	175,000.00	46,346,492.23
收回投资收到的现金	248,000,000.00	20,000,000.00	268,000,000.00
投资活动现金流入小计	249,828,049.45	20,000,000.00	269,828,049.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,822,528.98	175,000.00	30,997,528.98
投资活动现金流出小计	308,822,528.98	175,000.00	308,997,528.98
投资活动产生的现金流量净额	-58,994,479.53	19,825,000.00	-39,169,479.53
现金及现金等价物净增加额	-3,081,921.80	20,000,000.00	16,918,078.20
期初现金及现金等价物余额	179,398,029.39	-20,000,000.00	159,398,029.39

调整事项对母公司 2020 年 12 月 31 日及 2020 年度的报表影响明细如下所示：

母公司资产负债表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
应收票据	1,575,000.00	-7,000.00	1,568,000.00
应收账款	62,900,423.49	514,748.32	63,415,171.81

预付款项	9,530,008.52	-280,991.03	9,249,017.49
其他应收款	21,903,987.94	-9,209,390.74	12,694,597.20
存货	10,096,567.26	-4,870,849.47	5,225,717.79
合同资产		1,991,087.75	1,991,087.75
其他流动资产	4,916,782.42	61,855.58	4,978,638.00
流动资产合计	324,267,561.61	-11,800,539.59	312,467,022.02
长期股权投资	32,139,604.39	-2,800,515.83	29,339,088.56
无形资产	4,963,459.72	-4,963,459.72	-
递延所得税资产	9,365,504.90	-1,011,558.03	8,353,946.87
非流动资产合计	109,143,226.37	-8,775,533.58	100,367,692.79
资产总计	433,410,787.98	-20,576,073.17	412,834,714.81
应付账款	50,490,358.46	-1,955,919.18	48,534,439.28
合同负债	14,527,404.52	-5,785,133.91	8,742,270.61
应交税费	4,101,659.28	-258,441.50	3,843,217.78
其他应付款	299,754.00	559,742.87	859,496.87
流动负债合计	109,549,255.26	-7,439,751.72	102,109,503.54
预计负债	402,601.16	-85,170.63	317,430.53
非流动负债合计	1,523,148.04	-85,170.63	1,437,977.41
负债合计	111,072,403.30	-7,524,922.35	103,547,480.95
资本公积	265,870,460.94	17,710,117.52	283,580,578.46
盈余公积	4,299,200.49	-384,339.79	3,914,860.70
未分配利润	3,459,058.07	-30,376,928.55	-26,917,870.48
股东权益合计	322,338,384.68	-13,051,150.82	309,287,233.86
负债和股东权益总计	433,410,787.98	-20,576,073.17	412,834,714.81

续表 1

母公司利润表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业收入	153,371,393.60	5,696,175.23	159,067,568.83
营业成本	99,444,525.46	4,706,738.75	104,151,264.21
销售费用	17,663,462.61	911,118.04	18,574,580.65
管理费用	16,338,724.69	-2,293,116.11	14,045,608.58
研发费用	12,984,435.42	-1,343,801.96	11,640,633.46
投资收益（损失以“-”号填列）	1,168,572.17	501,584.88	1,670,157.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,775,458.38	-1,372,682.51	-3,148,140.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-503,901.63	-503,901.63
营业利润	15,342,964.28	2,340,237.25	17,683,201.53
利润总额	14,572,434.43	2,340,237.25	16,912,671.68

所得税费用	-100,052.45	2,285,005.61	2,184,953.16
净利润	14,672,486.88	55,231.64	14,727,718.52

续表 2

母公司现金流量表项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
收回投资收到的现金	248,000,000.00	20,000,000.00	268,000,000.00
投资活动现金流入小计	249,828,049.45	20,000,000.00	269,828,049.45
投资活动产生的现金流量净额	-58,975,189.79	20,000,000.00	-38,975,189.79
现金及现金等价物净增加额	-12,197,139.89	20,000,000.00	7,802,860.11
期初现金及现金等价物余额	170,358,143.02	-20,000,000.00	150,358,143.02

(二) 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。

十三、 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	计提比例 (%)
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	80,464,937.28	98.05	7,728,133.35	9.60
其中：账龄组合	80,464,937.28	98.05	7,728,133.35	9.60
关联方组合	1,603,056.11	1.95		
合计	82,067,993.39	100.00	7,728,133.35	9.42

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
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	70,241,750.60	100.00	6,826,578.79	9.72
其中：账龄组合	70,241,750.60	100.00	6,826,578.79	9.72
合计	70,241,750.60	100.00	6,826,578.79	9.72

(1) 按账龄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	54,211,752.06	2.00	1,084,235.04	36,230,501.93	2.00	724,610.04
6个月至1年	11,124,876.11	5.00	556,243.81	14,620,741.51	5.00	731,037.08
1至2年	7,561,916.36	15.00	1,134,287.45	8,630,057.31	15.00	1,294,508.60
2至3年	2,109,680.48	25.00	527,420.12	6,061,836.27	25.00	1,515,459.06
3至4年	1,874,118.80	45.00	843,353.46	3,886,635.58	45.00	1,748,986.01
4至5年	2,904,984.47	100.00	2,904,984.47	376,778.00	100.00	376,778.00
5年以上	677,609.00	100.00	677,609.00	435,200.00	100.00	435,200.00
合计	80,464,937.28	9.60	7,728,133.35	70,241,750.60	9.72	6,826,578.79

(2) 按关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)
上海蔚品生物科技有限公司	1,603,056.11		0-6个月	
合计	1,603,056.11			

注：上海蔚品生物科技有限公司为纳入合并范围内的子公司。

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 751,554.56 元；本期收回或转回坏账准备金额为 150,000.00 元。

3. 本期坏账准备收回的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	收回金额	收回方式	是否因关联交易产生
上海键田计算机应用系统有限公司	货款	150,000.00	货币资金	否
合计		150,000.00		

4. 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	6,927,000.00	8.44	138,540.00
客户二	5,240,566.04	6.39	104,811.32
客户三	5,207,722.13	6.35	201,483.48
温州职业技术学院	4,052,548.67	4.94	81,050.97
四川工程职业技术学院	1,906,725.66	2.32	38,134.51
合计	23,334,562.50	28.44	564,020.28

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	29,825,932.17	28,676,901.88
减：坏账准备	15,619,883.72	15,982,304.68
合计	14,206,048.45	12,694,597.20

1. 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	223,180.00	18,000.00
押金	1,115,949.72	364,663.53
投标保证金	542,440.00	1,194,882.80
履约保证金	6,032,799.00	2,817,906.00
往来款	21,911,563.45	24,281,449.55
减：坏账准备	15,619,883.72	15,982,304.68
合计	14,206,048.45	12,694,597.20

(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	5,956,937.52	19.97	10,098,531.30	35.22
6 个月至 1 年	714,374.35	2.40	115,703.20	0.40
1 至 2 年	5,617,933.04	18.84	15,350,153.43	53.53
2 至 3 年	14,925,555.10	50.04	2,541,075.15	8.86
3 至 4 年	2,225,994.16	7.46	378,538.00	1.32
4 至 5 年	313,738.00	1.05	132,400.00	0.46
5 年以上	71,400.00	0.24	60,500.80	0.21
合计	29,825,932.17	100.00	28,676,901.88	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	189,151.78	571,070.00	15,222,082.90	15,982,304.68
期初余额在本期重新评估后	189,151.78	571,070.00	15,222,082.90	15,982,304.68
本期计提			6,239.20	6,239.20
本期转回	77,139.21	291,520.95		368,660.16
本期核销				
期末余额	112,012.57	279,549.05	15,228,322.10	15,619,883.72

(4) 第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
上海乐箱智能科技有限公司	14,430,882.10	14,430,882.10	100.00	长期无法收回
深圳博耐飞特数字技术有限公司	328,000.00	328,000.00	100.00	逾期未收回
投标保证金	444,040.00	444,040.00	100.00	逾期未收回
押金	25,400.00	25,400.00	100.00	逾期未收回
合计	15,228,322.10	15,228,322.10	100.00	

(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	14,430,882.10	2-3年	48.38	14,430,882.10
上海蔚品生物科技有限公司	往来款	5,044,745.27	1年以内 1-2年	16.91	
成都曼恒数字技术有限公司	往来款	2,065,087.15	3-4年	6.92	
西安思源学院	履约保证金	1,396,010.00	1-2年	4.68	27,920.20
南京交通职业技术学院	履约保证金	998,750.00	0-6个月	3.35	19,975.00
合计		23,935,474.52		80.24	14,478,777.30

(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	23,700,000.00		23,700,000.00	22,700,000.00		22,700,000.00
对联营、合营企业投资	11,389,551.99	4,691,303.08	6,698,248.91	11,330,391.64	4,691,303.08	6,639,088.56
合计	35,089,551.99	4,691,303.08	30,398,248.91	34,030,391.64	4,691,303.08	29,339,088.56

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		2,000,000.00		
合计	22,700,000.00	1,000,000.00		23,700,000.00		

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	6,580,722.59			117,526.32						6,698,248.91	
小计	6,580,722.59			117,526.32						6,698,248.91	
二、联营企业											
大连东锐软件有限公司	58,365.97			-58,365.97							4,691,303.08
小计	58,365.97			-58,365.97							4,691,303.08
合计	6,639,088.56			59,160.35						6,698,248.91	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、主营业务小计	192,235,685.19	113,343,359.27	159,067,568.83	104,151,264.21
虚拟现实行业应用	189,085,319.76	109,853,539.63	150,910,683.03	98,533,902.72
3D 打印	3,150,365.43	3,489,819.64	8,156,885.80	5,617,361.49
合计	192,235,685.19	113,343,359.27	159,067,568.83	104,151,264.21

(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	59,160.35	75,117.31
理财产品收益	404,057.54	1,595,039.74
合计	463,217.89	1,670,157.05

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	3,673,882.75	
2. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	587,250.69	
3. 单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	150,000.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,164,693.79	
5. 所得税影响额	-19,236.48	
合计	3,227,203.17	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.11	5.03	0.62	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.12	3.57	0.56	0.20

上海曼恒数字技术股份有限公司
二〇二二年四月二十八日

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室