



曼恒数字

NEEQ : 834534

上海曼恒数字技术股份有限公司

Shanghai Graphic Design Information Co., Ltd.



半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记



第四次入选创新层：公司第四次入选创新层，成为全国中小企业股份转让系统创新层制度设立以来，极少数连续四年入选的企业。



产品研发：公司坚持以市场需求为导向，持续创新。报告期内，开发或升级了一系列VR产品，详见本报告第四节管理层讨论与分析。



曼恒助力中国慕课大会，教育部高教司致感谢信：曼恒作为大会唯一的VR内容支持单位，借助其强大的自研VR引擎IdeaVR，成功实现“异地协同虚拟仿真实验”环节。这也是VR+5G通信技术在全国高校虚仿项目中的率先运用。



董事长受邀出席上海市纪念五四运动 100 周年座谈会：董事长兼 CEO 周清会先生是作为“上海市优秀青年创业者”和“上海市青年五四奖章获得者”受邀参会的。曼恒作为在上海成长起来的VR科创企业，将以不断创新和勇于开拓的精神，助力上海科创事业的发展。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、曼恒数字、股份公司	指	上海曼恒数字技术股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
三会	指	曼恒数字股东大会、董事会和监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日修订，2014 年 3 月 1 日起施行）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014 年 8 月 31 日修订，2014 年 8 月 31 日起施行）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《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。
DVS3D	指	Design Virtual Reality Simulation 3D 的缩写，意为三维设计、虚拟及模拟，是曼恒数字自主开发的行业内首个集设计、虚拟和仿真功能于一体的虚拟现实平台软件，具备协同设计、可视管理、实时交互等特点。
VRDO	指	VRDO 是一款虚拟现实工业可视化 VR 软件，它能快速导入各种三维工业数据，搭建工业场景，提供干涉、剖切和测量等常用的工业辅助工具，并能进行工业装配，帮助设计评审和优化装配路径。
IdeaVR	指	IdeaVR 是曼恒数字自主研发的一款支持异地多人协同虚拟现实引擎平台，通过共享云平台获取 VR 素材资源，使用场景编辑器、交互编辑器快速搭建场景内容并制定交互以及行为逻辑，支持 VR 平方、VR 立方以及 HTC Vive 和 Oculus Rift 等多种头盔显示设备。借助内置强大的分布式多人协同系统，可快速构建多人协同工作环境，让所有使用者置身于同一个真实的场景中，使用 IdeaVR 新增的语音通讯、白板、PPT 播放、答题考试等功能模块，实现多人异地协同模式下用户之间的高效沟通和“教、学、考、练”环节的全覆盖。IdeaVR 虚拟现实教育平台可用于教育培训、协同训练、产品展示和方案评审等方面，最后还可快速将优质的

		资源和案例发布到云平台进行分享。
G-Motion	指	为曼恒数字自主开发的基于光学的高精度动作捕捉系统，用于实时准确地捕捉目标物体位置和方向信息。它可以精确地捕捉到人体头部、手部及其他关键部位的姿态及动作信息，进行步态分析和虚拟人动作模拟。
3D 打印	指	快速成型技术的一种，它是一种以数字模型文件为基础，运用粉末状金属或塑料等可粘合材料，通过逐层打印的方式来构造物体的技术。
G-Space 大空间多人追踪系统	指	G-Space 大空间多人混合式追踪系统是指虚拟现实头盔与背包电脑结合，具备多人协同功能的追踪系统产品。多人空间提供了大范围场地中的多人互动操作技术解决方案，亦可结合 G-Motion 激光混合追踪全身交互系统，实现全身交互的多人协同。
VRBOX	指	VRBOX 是一个主要面向教育行业用户的内容发行平台，是链接教育用户和优秀内容开发者的桥梁。平台采用分布式内容管理，云服务器存储所有公有案例，是集内容分发、共享以及管理等功能于一体的云平台。用户可通过登陆客户端从服务器上下载资源进行使用。平台支持 PC 端、头盔端、LED 大屏端以及 G-Motion 大空间等多种虚拟现实交互形式，配合全景预览新奇的体验与感受。VRBOX 虚拟现实内容管理平台涵盖各种行业多达几百种资源，内容分类包括机械制造、能源勘探、医疗医学、教育认知、交通运输、城乡规划、土木建筑、化工化学、展览展示、旅游休闲等诸多领域。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	《上海曼恒数字技术股份有限公司 2019 年半年度报告》

第一节 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 Design Information Co., Ltd. (缩写: GDI)
证券简称	曼恒数字
证券代码	834534
法定代表人	周清会
办公地址	上海市闵行区合川路 2679 号虹桥国际商务广场 A 座 3A 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张洋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
联系地址及邮政编码	上海市闵行区合川路 2679 号虹桥国际商务广场 A 座 3A 层, 201103
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 3 月 6 日
挂牌时间	2015 年 12 月 23 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	虚拟现实和 3D 打印的设备、服务和一体化综合解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	53,121,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	周清会
实际控制人及其一致行动人	周清会、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	上海市松江区新桥镇莘砖公路 518 号 3 幢 1202 室	否
注册资本（元）	53,121,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	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 号中国人保寿险大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,254,049.76	67,518,037.03	5.53%
毛利率%	46.67%	43.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,803,573.57	4,115,887.36	16.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,621,983.03	2,859,565.41	-43.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.44	1.21	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.49	0.84	-
基本每股收益	0.09	0.08	16.71%

注：2019 年一季度，公司出售了所持上海普利生机电科技有限公司 3.7695%的股权，获得投资利得 1,382.94 万元，（详见曼恒数字：出售资产的公告，公告编号：2019-011）。按照财政部发布的新金融工具准则（以下简称“新准则”），该笔投资利得计入留存收益（不影响当期损益）。公司 2019 年半年报执行新准则，因此，报告期归属于母公司净利润为 480.36 万元，较上年同期增长 16.71%。如按原会计准则，该笔投资利得计入投资收益（影响当期损益），报告期归属于母公司的净利润为 1,567.93 万元，较上年同期增长 280.95%。

关于上年同期金额的调整，详见本报告第八节、财务报表附注，第十一、其他重要事项，（二）前期会计差错更正。以下各表同。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	392,190,165.02	393,614,666.43	-0.36%
负债总计	48,850,642.24	74,471,380.39	-34.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	351,474,005.51	327,267,123.11	7.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.62	6.16	7.40%
资产负债率%（母公司）	16.33%	19.26%	-
资产负债率%（合并）	12.46%	18.92%	-
流动比率	7.11	4.47	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-45,317,139.11	-46,195,694.86	-
应收账款周转率	0.80	0.68	-
存货周转率	3.38	1.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.36%	-4.26%	-
营业收入增长率%	5.53%	27.07%	-
净利润增长率%	31.41%	-34.58%	-

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	53,121,000.00	53,121,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,970.92
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额 或定量享受的政府补助除外）	3,080,250.03
3. 理财产品收益	600,445.21
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,381.53
非经常性损益合计	3,743,047.69
所得税影响数	561,457.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,181,590.54

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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
可供出售金融资产	2,932,147.91	-		
其他权益工具投资	-	2,932,147.91		

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

按股转系统发〔2019〕1711 号文件《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司于报告期执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，公司已经积累了十二年行业经验，在虚拟现实沉浸式显示、交互追踪、全身动捕、虚拟现实软件引擎等关键技术上，均实现了自主研发，且创造了多个国内首款产品。

曼恒数字通过长期的技术积累和创新，成功推出多款虚拟现实沉浸式系统、DVS3D、IdeaVR 和 VRDO 等虚拟现实软件、G-Motion 交互追踪系统和 G-Space 大空间多人追踪系统、虚拟现实内容开发服务等核心产品以及 3D 打印设备和材料。目标客户主要分布在高端制造、教育、国防军队和医学医疗等四大细分行业，形成了配套的市场、采购、研发、生产和服务跟踪模式，向市场提供产品及技术服务。

自公司成立以来，虚拟现实业务一直采用以“直接营销”为主的模式（以下简称“直销模式”）。最近几年，首先，伴随行业市场规模不断扩大，以目前的扩张节奏，公司直销团队的力量不能完全覆盖新增市场机会；其次，广阔的市场前景和曼恒数字的实力对渠道商的吸引力也在不断增强；最后，公司结合自身发展经验，并研究了众多成功的 B2B 企业的发展历程后，发现：在目前阶段，采用以“间接营销”为主的模式（以下简称“渠道模式”），借助优质渠道商更强大的当地客户资源，更有利于公司的商机开拓和快速发展。因此，公司在 2018 年的第四季度开启了“直销模式”向“渠道模式”的转型准备。

截至报告期末，公司已经签约了覆盖全国主要市场的渠道商，为未来的发展奠定了基础。报告期，渠道商已经开始积极为公司开拓商机，营销模式转型进展顺利。

商业模式变化情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期，公司正式开启了“直销模式”向“渠道模式”的转型。目前处于“直销模式”和“渠道模式”并行的过渡阶段。

二、 经营情况回顾

2019 年公司的经营方针是：继续巩固在虚拟现实行业应用领域的领先地位，稳妥推进营销模式转型战略；将全球领先的 3D 打印技术应用落地到中国市场，重视生物打印和金属打印的市场机会。具体执行情况如下：

（一） 经营成果

2019 年上半年，公司营销模式转型战略顺利、平稳推进。整体发展趋势良好。

公司实现营业收入 7,125.40 万元，较上年同期增长 5.53%。归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 162.20 万元，归属于母公司股东的净利润 480.36 万元，维持盈利状态。

2019 年是公司执行营销模式转型战略的第一个完整会计年度。上半年，在直销模式向渠道模式转变的过程中，公司营业收入保持平稳，略有增长；归母扣非净利润仍维持盈利。值得指出的是，虚拟现实业务营业收入的 68% 已是由渠道模式贡献。这说明，截至报告期末，公司的营销模式转型战略正平稳推进，而且渠道模式已经开始发力，转型工作进展顺利。

借助渠道商的本地化优势，公司能更充分地覆盖商机，更有力地拓展业务，更加具备议价能力。2019 年是公司“二次创业”的新起点，如顺利完成营销模式的平稳转型，则可以为公司未来的发展打开新局面。

2019 年一季度，公司出售了所持上海普利生机电科技有限公司 3.7695% 的股权，获得投资利得 1,382.94 万元（详见曼恒数字：出售资产的公告，公告编号：2019-011）。按照财政部发布的新金融工具

准则（以下简称“新准则”），该笔投资利得计入留存收益（不影响当期损益）。公司 2019 年半年报执行新准则，因此，报告期归属于母公司净利润为 480.36 万元，较上年同期增长 16.71%。如按原会计准则，该笔投资利得计入投资收益（影响当期损益），报告期归属于母公司的净利润为 1,567.93 万元，较上年同期增长 280.95%。

报告期内，归属于母公司股东的净资产达到 3.51 亿元，较期初的 3.27 亿元增长 7.40%。经营活动产生的现金流量净额-4,531.71 万元，较上年同期少流出 87.86 万元。

（二）产品研发

1.发布 VR 内容创作引擎 IdeaVR 2019 版本。提升 IdeaVR 操作的便捷性及渲染性能，优化用户体验；增加 Python 模块，提供多种资源预设，帮助用户快速创作 VR 场景并设计更复杂的交互方式；增加大屏几何校正功能，提升 IM 环境下场景渲染效果。

2.发布虚拟现实工业可视化 VR 软件 VRDO 2019 版本。极大提升了对大数据模型的承载量，模型承载量高达一亿面片（模型体积 12G 左右）；创新地实现与工业设计软件 SolidWorks 的实时同步功能，可将设计师在 SolidWorks 中的操作以 VR 的形式快速展示。

3.推出 VR 内容适配软件 LinkVR。可以帮助内容创作者将制作的内容适配到 IM 环境中。该软件具有全新的界面和交互模式，增加环境参数快速配置功能以及 VR 内容管理和分发模块，提升用户的使用体验。

4.发布 VR 内容平台 VRBOX 2.0 版本。新增产品系列分类索引和精品内容限时体验；增加本地内容上传功能，提高内容管理效率；增加开发者平台，打通 VR 内容开发者与 VRBOX 的互联互通，拓展平台内容来源。

5.G-Motion 产品从 3.0 版本升级至 4.0 版本。G-Motion 4.0 版本具有更高的相机分辨率、更大的追踪区域、更强的追踪稳定性并支持双手柄操作；采用最新界面及交互模式，降低用户配置参数的难度，提升产品易用性。

6.推出新产品 Cloud VR，支持 5G+云渲染。Cloud VR 无延迟的“推流”功能，可将 PC 上的 VR 内容无线推送至一体机头盔中，提升终端用户体验。

（三）荣誉亮点

公司参加中国慕课大会，借助自研虚拟现实引擎 IdeaVR 和延迟控制在 38 毫秒级的 5G 通讯技术，为在大会上进行的异地协同“C919 飞机大部件虚拟装配”演示，提供全套虚拟现实技术支持。慕课大会现场嘉宾佩戴 VR 头显，同步见证了北京、西安、贵阳三地多人协同虚拟装配实验。这是 VR+5G 通讯技术在全国高校虚拟仿真项目中的率先运用。央视对此进行了报道。

教育部高等教育司向公司致感谢信。感谢信写到：“为贯彻落实全国教育大会精神，落实新时代全国高等教育本科教育工作会议要求，展示中国慕课的建设与应用成果，在我司的指导下，由你单位提供支持的‘中国慕课大会’得到了与会领导和参会代表的高度评价，在社会上引起了强烈反响，取得了圆满成功。在此，感谢你单位的大力支持，并谨向你单位参与本次大会工作的全体人员致以诚挚的谢意……”。感谢信是对公司的肯定，公司将继续承担起用虚拟现实前沿技术助力中国教育创新的一份责任。

公司董事长兼 CEO 周清会先生作为“上海市优秀青年创业者”和“上海市青年五四奖章获得者”受邀出席上海市纪念五四运动 100 周年座谈会。中央政治局委员、上海市委书记李强在会上作了重要讲话，市委副书记、市长应勇出席会议。公司作为在上海成长起来的 VR 科创企业，将以不断创新和勇于开拓的精神，助力上海科创事业的发展。

（四）资本市场

报告期内，公司再次入选全国股转系统创新层，这是自新三板创新层制度设立以来，公司连续第四次进入创新层。根据全国股转公司创新层名单进行统计分析，连续四年进入创新层的企业，仅有 340 多家。创新层企业需要满足更多、更严的监管要求。对此，公司将一如既往积极面对，争取不负其名，做一家优秀的公众公司。

三、 风险与价值

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，加强技术升级和迭代，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

曼恒数字主要从事虚拟现实及 3D 打印两大类业务，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，VR 优质内容的稀缺与用户对优质内容需求的持续增长成为行业发展的主要矛盾。对此，公司将利用 12 年来对用户需求的洞察力和对核心技术的积累，团结优质的合作伙伴，通过构建 VR 内容平台生态链的方式，完成“快速积累优质 VR 应用内容”的战略任务。

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，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。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司守法经营，依法纳税，积极提供就业岗位并保障在职员工的合法权益，诚信履行对客户和供应商的应尽义务。

作为在新兴行业中的初创企业，公司立足本职，尽其所能，承担企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 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	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 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	4,750,000.00	779,126.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	4,750,000.00	39,622.64
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	9,500,000.00	818,749.33

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决	临时公告披露时	临时公
-----	------	------	---------	---------	-----

			策程序	间	告编号
上海曼恒信息技术有限公司（简称“曼恒信息”）	公司拟租赁曼恒信息坐落于上海市松江江顺庆路500号B幢10-12层的房屋，用于办公、研发、产品展示等与业务相关的事宜。	218,453.00	已事前及时履行	2019年1月29日	2019-005

注：交易金额为日租金 1.80 元/天/平方米；月租金 218,453.00 元/月。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司目前租用的总部办公用房每年的房租等有关现金支出超过 500 万元，且租金有较快上涨趋势，成本压力逐年上升。另外，公司处于发展期，对人员办公、产品展示、研发测试等业务功能有更大的用房需求。

公司总部拟将搬迁至租赁标的。经综合筹划，在控制财务成本的前提下，本次租赁将为公司发展提供更大的物理空间，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	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	不适用	2019/1/29	不适用	不适用	250,000,000	不适用	不适用	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：

为了提高公司暂时闲置资金的使用效率，在确保公司日常经营资金需求和资金安全的前提下，公司拟使用暂时闲置的自有和募集资金购买保本型理财产品，或拟将暂时闲置的自有和募集资金择优转入各银行的定期存款账户。金额不超过 25,000 万元人民币滚动额度。

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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/23	-	挂牌	同业竞争承诺	本人承诺，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……	正在履行中
董监高	2015/12/23	-	挂牌	《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》	本人在履行挂牌公司董事/监事/高管的职责时，将遵守并促使各有关义务人遵守国家法律、行政法规和部门规章、全国股份转让系统公司发布的业务规则、细则、指引和通知、公司《章程》等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务……	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第一次发行股票	2016/4/29	152,135,255.40	730,929.04	否	未变更	-	已事前及时履行
2016年第二次发行股票	2016/12/2	51,720,000.00	4,162,162.28	否	未变更	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

详见《曼恒数字：关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-028）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	23,678,411	44.57%	0	23,678,411	44.57%
	其中：控股股东、实际控制人	5,616,268	10.57%	0	5,616,268	10.57%
	董事、监事、高管	1,553,877	2.93%	0	1,553,877	2.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,442,589	55.43%	0	29,442,589	55.43%
	其中：控股股东、实际控制人	16,848,806	31.72%	0	16,848,806	31.72%
	董事、监事、高管	4,661,632	8.78%	0	4,661,632	8.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,121,000	-	0	53,121,000.00	-
普通股股东人数		134				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周清会	22,465,074	0	22,465,074	42.29%	16,848,806	5,616,268
2	夏晓辉	5,175,889	0	5,175,889	9.74%	3,881,917	1,293,972
3	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	5,116,000	0	5,116,000	9.63%	2,558,000	2,558,000
4	上海虹沅汇投资管理中心（有限合伙）	2,865,135	0	2,865,135	5.39%	803,556	2,061,579
5	上海恒大（集团）有限公司	2,700,000	0	2,700,000	5.08%	0	2,700,000
6	上海欧德投资管理有限公司	2,113,459	0	2,113,459	3.98%	0	2,113,459
7	甘肃刚泰控股（集团）股份有限公司	1,600,000	0	1,600,000	3.01%	1,200,000	400,000
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
9	上海曼恒投资管理	1,468,854	0	1,468,854	2.77%	756,548	712,306

	中心（有限合伙）						
10	文桂芬	1,039,620	0	1,039,620	1.96%	779,715	259,905
合计		46,074,031	0	46,074,031	86.73%	28,358,542	17,715,489

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。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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，身份证号码 43xxxx1976xxxxxx14。2000 年 6 月至 2001 年 4 月，任广东省南海市教育局教育信息中心技术员；2001 年 4 月至 2004 年 3 月，任上海平凡信息技术有限公司软件开发工程师、总经理；2004 年 4 月至今，任上海曼恒信息技术有限公司执行董事；2007 年 3 月至今，任上海曼恒数字技术股份有限公司董事长、总经理。周清会先生直接持有曼恒数字 22,465,074 股，占曼恒数字总股本的 42.29%，为曼恒数字控股股东及实际控制人。周清会持有曼恒投资 1%的财产份额，并且担任曼恒投资的执行事务合伙人，曼恒投资持有曼恒数字 1,468,854 股，占曼恒数字总股本的 2.77%。周清会合计控制曼恒数字 45.06% 的股权，为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内控股股东和实际控制人均未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周清会	董事长、总经理	男	1976年10月	硕士	2018/6/21-2021/6/20	是
夏晓辉	董事	男	1973年4月	博士	2018/6/21-2021/6/20	否
金凤春	董事	男	1973年3月	硕士	2018/6/21-2021/6/20	否
詹银涛	董事	女	1977年12月	硕士	2018/6/21-2021/6/20	否
文桂芬	董事、副总经理	女	1981年3月	硕士	2018/6/21-2021/6/20	是
张洋	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1984年8月	硕士	2018/6/21-2021/6/20	是
杨婷	董事	女	1983年4月	硕士	2018/6/21-2021/6/20	是
黄相文	监事会主席	男	1970年12月	硕士	2018/6/21-2021/6/20	否
周然	监事	男	1982年5月	大专	2018/8/8-2021/6/20	否
张新波	职工监事	男	1978年4月	大专	2018/8/8-2021/6/20	是
王鑫奎	财务负责人	男	1981年7月	本科	2018/6/21-2021/6/20	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

文桂芬与张新波系配偶关系，公司其他董事、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
周清会	董事长、总经理	22,465,074	0	22,465,074	42.29%	0
夏晓辉	董事	5,175,889	0	5,175,889	9.74%	0
文桂芬	董事、副总经理	1,039,620	0	1,039,620	1.96%	0
合计	-	28,680,583	0	28,680,583	53.99%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	73	72
技术运维人员	16	15
行政管理人员	17	17
销售人员	80	63
其他人员	43	44
员工总计	229	211

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	33	30
本科	147	139
专科	42	35
专科以下	5	5
员工总计	229	211

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

报告期内，公司人员减少 18 人，减少的人员主要为销售人员。

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

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	143,502,919.84	199,739,191.18
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五（二）	99,595,293.77	77,464,680.84
其中：应收票据	-	423,000.00	123,000.00
应收账款	-	99,172,293.77	77,341,680.84
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（三）	7,072,079.91	3,367,827.86
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（四）	22,011,279.64	15,502,711.28
其中：应收利息	-	652,291.67	912,500.00
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	7,015,393.85	15,457,565.45
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	35,685,670.24	11,911,462.51
流动资产合计	-	314,882,637.25	323,443,439.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五（八）	15,015,084.33	15,549,506.05
其他权益工具投资	五（七）	13,120,732.11	2,932,147.91
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（九）	2,883,720.81	3,684,783.91
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五（十）	17,580,459.30	11,615,903.11
开发支出	五（十一）	-	6,859,129.15
商誉	五（十二）	787,289.22	787,289.22
长期待摊费用	五（十三）	1,176,061.03	1,671,882.18
递延所得税资产	五（十四）	2,744,180.97	3,070,585.78
其他非流动资产	五（十五）	24,000,000.00	24,000,000.00
非流动资产合计	-	77,307,527.77	70,171,227.31
资产总计	-	392,190,165.02	393,614,666.43
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五（十六）	37,746,504.34	52,802,222.12
其中：应付票据	-	10,113,719.80	18,706,004.98
应付账款	-	27,632,784.54	34,096,217.14
预收款项	五（十七）	1,725,082.72	3,303,872.52
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（十八）	2,954,334.95	5,833,092.79
应交税费	五（十九）	1,100,794.09	9,600,273.81
其他应付款	五（二十）	790,197.84	898,710.83
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	44,316,913.94	72,438,172.07
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五（二十一）	1,596,083.29	1,896,333.32
递延所得税负债	五（十四）	2,937,645.01	136,875.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,533,728.30	2,033,208.32
负债合计	-	48,850,642.24	74,471,380.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	53,121,000.00	53,121,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十三）	258,711,185.78	258,711,185.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五（二十四）	8,155,512.96	-372,050.68
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十五）	5,002,435.22	3,914,860.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十六）	26,483,871.55	11,892,127.31
归属于母公司所有者权益合计	-	351,474,005.51	327,267,123.11
少数股东权益	-	-8,134,482.73	-8,123,837.07
所有者权益合计	-	343,339,522.78	319,143,286.04
负债和所有者权益总计	-	392,190,165.02	393,614,666.43

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	137,940,168.08	189,690,249.69
交易性金融资产	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十二（一）	123,000.00	123,000.00
应收账款	十二（二）	91,421,999.64	71,859,832.35
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	8,076,454.60	4,217,157.43
其他应收款	十二（三）	36,115,468.45	27,811,146.52
其中：应收利息	-	652,291.67	912,500.00
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	6,756,773.15	16,847,516.80
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	34,488,463.80	11,262,088.60
流动资产合计	-	314,922,327.72	321,810,991.39
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二（四）	38,715,084.33	39,249,506.05
其他权益工具投资	-	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,760,053.36	3,517,933.62
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	17,580,459.30	11,615,903.11
开发支出	-	-	6,859,129.15
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,176,061.03	1,671,882.18
递延所得税资产	-	5,830,888.93	5,661,955.59
其他非流动资产	-	24,000,000.00	24,000,000.00
非流动资产合计	-	90,862,546.95	93,376,309.70
资产总计	-	405,784,874.67	415,187,301.09
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	10,133,719.80	18,706,004.98
应付账款	-	26,552,451.47	30,779,511.15
预收款项	-	478,350.85	2,091,040.65
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,963,396.30	4,507,519.61
应交税费	-	855,424.80	8,308,882.68
其他应付款	-	24,567,199.50	13,543,510.16
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	64,550,542.72	77,936,469.23
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,596,083.29	1,896,333.32
递延所得税负债	-	97,843.75	136,875.00
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,693,927.04	2,033,208.32
负债合计	-	66,244,469.76	79,969,677.55
所有者权益：			
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	-	265,870,460.94	265,870,460.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,914,860.70	3,914,860.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	16,634,083.27	12,311,301.90

所有者权益合计	-	339,540,404.91	335,217,623.54
负债和所有者权益合计	-	405,784,874.67	415,187,301.09

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	71,254,049.76	67,518,037.03
其中：营业收入	五（二十七）	71,254,049.76	67,518,037.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	70,371,959.36	66,066,468.16
其中：营业成本	五（二十七）	38,000,396.12	37,908,177.14
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（二十八）	202,136.22	290,743.82
销售费用	五（二十九）	13,036,829.57	14,322,196.90
管理费用	五（三十）	11,263,607.39	9,658,789.60
研发费用	五（三十一）	8,309,291.92	3,522,374.75
财务费用	五（三十二）	-1,925,429.56	-2,005,663.39
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	2,020,740.26	2,027,102.50
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	五（三十三）	1,485,127.70	2,369,849.34
加：其他收益	五（三十四）	4,314,384.35	3,162,265.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	66,023.49	-480,198.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-534,421.72	-870,125.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	47,970.92	106,349.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,310,469.16	4,239,985.54
加：营业外收入	五（三十七）	14,381.53	54,846.33

减：营业外支出	-	-	397.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,324,850.69	4,294,434.64
减：所得税费用	五（三十八）	531,922.78	647,132.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,792,927.91	3,647,301.92
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）	-	4,792,927.91	3,647,301.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-10,645.66	-468,585.44
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	4,803,573.57	4,115,887.36
六、其他综合收益的税后净额	-	8,527,563.64	163,511.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	8,527,563.64	163,511.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	8,519,403.79	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	8,519,403.79	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	8,159.85	163,511.74
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	8,159.85	163,511.74
9. 其他	-	-	-
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	-	13,320,491.55	3,810,813.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	13,331,137.21	4,279,399.10
归属于少数股东的综合收益总额	-	-10,645.66	-468,585.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.09	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（五）	60,967,229.72	60,780,573.26
减：营业成本	十二（五）	34,287,849.53	31,877,285.61
税金及附加	-	189,620.63	289,743.82
销售费用	-	11,293,461.53	12,991,221.70
管理费用	-	9,253,057.66	8,658,350.07
研发费用	-	5,640,611.23	2,599,648.87
财务费用	-	-1,980,408.86	-1,989,317.02
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	2,007,830.18	2,024,716.61
加：其他收益	-	4,040,250.03	3,162,265.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（六）	66,023.49	-480,198.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-534,421.72	-870,125.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,743,542.05	-1,752,781.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	47,970.92	106,187.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,693,740.39	7,389,113.53
加：营业外收入	-	27,381.53	54,846.33
减：营业外支出	-	-	158.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,721,121.92	7,443,800.96
减：所得税费用	-	398,340.55	672,407.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,322,781.37	6,771,393.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,322,781.37	6,771,393.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-

2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	4,322,781.37	6,771,393.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：周清会

主管会计工作负责人：王鑫奎

会计机构负责人：杨彬彬

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	52,013,595.95	42,498,555.77
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	224,134.32	2,234,965.54
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	8,476,872.81	4,021,602.23
经营活动现金流入小计	-	60,714,603.08	48,755,123.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	55,255,804.68	53,482,223.24
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	-	19,243,622.58	16,932,065.45
支付的各项税费	-	13,119,635.01	11,001,217.99
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	18,412,679.92	13,535,311.72
经营活动现金流出小计	-	106,031,742.19	94,950,818.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-45,317,139.11	-46,195,694.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	65,000,000.00	26,194,952.00
取得投资收益收到的现金	-	600,445.21	389,926.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	62,135.92	166,845.23
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	-	65,662,581.13	26,751,724.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,223,192.40	5,953,199.62
投资支付的现金	-	70,000,000.00	50,000,000.00
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	五(三十九)	2,953,633.96	-
投资活动现金流出小计	-	74,176,826.36	55,953,199.62
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,514,245.23	-29,201,475.58
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-38,945.31	404,712.94
五、现金及现金等价物净增加额	-	-53,870,329.65	-74,992,457.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	193,545,610.70	170,584,496.28
六、期末现金及现金等价物余额	-	139,675,281.05	95,592,038.78

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	本期金额	上期金额
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	-	41,100,571.91	38,889,445.92
收到的税费返还	-	-	2,234,965.54
收到其他与经营活动有关的现金	-	19,860,262.75	4,029,433.11
经营活动现金流入小计	-	60,960,834.66	45,153,844.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	45,237,971.81	48,962,261.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	13,849,404.66	14,243,711.53
支付的各项税费	-	11,825,267.29	10,563,874.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	18,137,754.55	15,501,187.48
经营活动现金流出小计	-	89,050,398.31	89,271,035.02
经营活动产生的现金流量净额	-	-28,089,563.65	-44,117,190.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	50,000,000.00	26,194,952.00
取得投资收益收到的现金	-	600,445.21	389,926.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	62,135.92	166,365.23
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	-	50,662,581.13	26,751,244.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,223,192.40	5,953,199.62
投资支付的现金	-	70,000,000.00	50,000,000.00
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	-	71,223,192.40	55,953,199.62
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,560,611.27	-29,201,955.58
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-48,650,174.92	-73,319,146.03

加：期初现金及现金等价物余额	—	183,496,669.21	167,189,961.11
六、期末现金及现金等价物余额	—	134,846,494.29	93,870,815.08

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	√是 □否	(二).3
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

按股转系统发〔2019〕1711 号文件《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司于报告期执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

本公司执行上述修订后本报告期主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
原可供出售金融资产按新金融工具准则分类为其他权益工具投资	其他权益工具投资	13,120,732.11 元	2,932,147.91 元	可供出售金融资产： 2,932,147.91 元

2、企业经营季节性或者周期性特征

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

3、研究与开发支出

(1) 研发支出前五名的研发项目

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	原川 IQ-Tracker3.0 光学追踪软件[简称: IQ-Tracker]V3.0	1,521,045.46	1,521,045.46
2	上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目	996,084.67	5,092,076.85
3	IdeaVR 异地多人协同软件 2020	815,326.80	815,326.80
4	VRBOX2.0 虚拟现实内容平台	521,904.63	3,873,884.62
5	IdeaVR2019 异地多人协同平台软件	458,102.08	3,084,260.59
-	合计	4,312,463.64	14,386,594.32

(2) 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	9,499,016.31	7,301,912.41
研发支出占营业收入的比例	13.33%	10.81%
研发支出中资本化的比例	12.52%	51.76%

(3) 研发支出资本化

报告期内研发投入 9,499,016.31 元，研发费用资本化金额为 1,189,724.39 元。其中前五大研发项目投入 4,312,463.64 元，占总研发投入比例 45.40%；前五大项目的研发费用资本化金额为 859,808.00 元，占研发总投入比例 9.05%。本期报告中资本化还原后的归属于母公司所有者的净利润 3,613,849.18 元，资本化金额占归属于母公司所有者净利润比重为 32.92%。其中 IdeaVR 2019 异地多人协同平台软件、VRBOX 2.0 虚拟现实内容平台、VRDO2019 虚拟现实工业可视化软件已于 2019 年 2 月完成开发工作，并已面向市场进行销售。故不存在研发失败风险，但该技术如果不能形成量产或量产后不能取得良好市场反应，或将会形成对无形资产计提减值的风险。

二、 报表项目注释

一、企业的基本情况

(一) 上海曼恒数字技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2015 年 6 月 9 日由上海曼恒数字技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。统一社会信用代码为

91310000798931559J；注册地址为上海市松江区新桥镇莘砖公路 518 号 3 幢 1202 室；法人代表为周清会。经全国股份转让系统公司批准，本公司股票于 2015 年 12 月 23 日起在全国股份转让系统公开转让，证券简称：曼恒数字，证券代码：834534。截至 2019 年 6 月 30 日，注册资本为人民币伍仟叁佰壹拾贰万壹仟元整。

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

（三）本财务报告由董事会于 2019 年 8 月 27 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、上海原川信息技术有限公司、上海曼恒智能科技有限公司、广州蔚恒数字技术有限公司、上海蔚品信息技术有限公司、GDIKOREA 和香港曼恒数字技术有限公司，详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

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

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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

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

3、合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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；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，且未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）应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 500.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合
关联往来组合	对关联方的应收款项
备用金、保证金及押金组合	员工备用金、履约保证金、投标保证金及押金的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

确定组合的依据	
关联往来组合	经单独测试后计提坏账准备
备用金、保证金及押金组合	经单独测试后计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
0 至 6 个月以内（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月至 1 年	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十五）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。

（十六）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。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 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） 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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

1、虚拟现实

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

①软硬件产品销售

在软硬件产品交付客户签收或验收后，确认收入的实现。

②应用技术服务

在劳务已经提供，劳务成果经客户验收确认后，确认收入的实现。

2、3D 打印

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

①3D 打印设备：是指本公司销售外部采购的 3D 打印设备，在产品交付客户签收后，确认收入的实现。

②3D 打印服务：是指本公司根据客户需求，提供定制的 3D 打印模型，在产品交付客户签收后，确认收入的实现。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 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。

（二十五）租赁

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

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

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以

“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）。

本公司新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表的主要影响如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
可供出售金融资产	2,932,147.91	-2,932,147.91	-
其他权益工具投资	-	2,932,147.91	2,932,147.91

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司母公司资产负债表将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、10%、16.5%

（二）重要税收优惠及批文

1、增值税

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

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的第一条规定，本公司发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号）的第一条规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生的

增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

2、企业所得税

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

(2) 公司子公司曼恒智能投资的韩国控股子公司 GDIKOREA 适用韩国当地的税收政策，即 2 亿韩元的应税收入税率为 10%，超过部分税率为 20%。。

(3) 香港曼恒数字技术有限公司所得税适用税率为 16.5%。

(4) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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
现金	-	-
银行存款	139,675,281.05	193,545,610.70
其他货币资金	3,827,638.79	6,193,580.48
合计	143,502,919.84	199,739,191.18
其中：存放在境外的款项总额	1,960,039.00	4,441,760.15

注：其他货币资金中，2,948,623.79 元为银行承兑汇票保证金，879,015.00 元为质量保函保证金。

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	423,000.00	123,000.00
应收账款	105,957,346.34	82,952,625.72
减：坏账准备	6,785,052.57	5,610,944.88
合计	99,595,293.77	77,464,680.84

1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	423,000.00	123,000.00
合计	423,000.00	123,000.00

2、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	105,748,192.34	99.80	6,575,898.57	6.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	209,154.00	0.20	209,154.00	100.00
合计	105,957,346.34	100.00	6,785,052.57	6.40

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	82,743,471.72	99.75	5,401,790.88	6.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	209,154.00	0.25	209,154.00	100.00
合计	82,952,625.72	100.00	5,610,944.88	6.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0 至 6 个月	54,799,194.41	-	-	47,687,748.83	-	-
6 个月至 1 年	24,083,987.28	5.00	1,204,199.36	11,951,931.97	5.00	597,596.59
1 至 2 年	17,509,335.95	10.00	1,750,933.60	14,560,568.62	10.00	1,456,056.86
2 至 3 年	6,829,751.70	30.00	2,048,925.51	6,225,028.58	30.00	1,867,508.57
3 至 4 年	1,859,061.00	50.00	929,530.50	1,644,729.72	50.00	822,364.86
4 至 5 年	122,762.00	80.00	98,209.60	76,000.00	80.00	60,800.00
5 年以上	544,100.00	100.00	544,100.00	597,464.00	100.00	597,464.00
合计	105,748,192.34	-	6,575,898.57	82,743,471.72	-	5,401,790.88

(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 1,174,107.69 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽卷云信息技术有限公司	6,411,937.40	6.05	107,461.87
北京晨光溢海数码科技有限公司	4,106,837.81	3.88	114,982.71
南京金普达电子科技有限公司	2,858,883.00	2.70	141,452.13
上海云铸科技发展有限公司	2,568,000.00	2.42	-
上海应用技术大学	2,410,310.00	2.27	120,515.50
合计	18,355,968.21	17.32	484,412.21

(4) 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京师范大学	应收账款	1,700.00	已逾期 3 年，经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序，经决策委员会审批同意后核销	否
湖北联邦创新软件有限公司	应收账款	2,564.00	已逾期 3 年，经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序，经决策委员会审批同意后核销	否
青岛普天同业数码有限公司	应收账款	6,800.00	已逾期 3 年，经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序，经决策委员会审批同意后核销	否
东莞市沃普达计算机科技有限公司	应收账款	26,800.00	已逾期 3 年，经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序，经决策委员会审批同意后核销	否
安徽协诺信息技术有限公司	应收账款	10,000.00	经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序，经决策委员会审批同意后核销	否
合计	-	47,864.00	-	-	-

(三) 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	6,432,032.11	90.94	2,773,126.69	82.34
1 至 2 年	366,206.89	5.18	285,684.08	8.48
2 至 3 年	145,355.22	2.06	293,929.23	8.73
3 年以上	128,485.69	1.82	15,087.86	0.45
合计	7,072,079.91	100.00	3,367,827.86	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(%)
上海泓祈工程项目管理中心	2,128,155.34	30.09
上海木圣网络科技有限公司	1,236,854.73	17.49
桂林市杉帝网络技术有限公司	777,605.20	11.00
Desktop Metal Incorporated	687,470.00	9.72
深圳博耐飞特数字技术有限公司	328,000.00	4.64
合计	5,158,085.27	72.94

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	652,291.67	912,500.00
其他应收款项	22,705,425.77	16,009,498.77
减：坏账准备	1,346,437.80	1,419,287.49
合计	22,011,279.64	15,502,711.28

1、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	652,291.67	912,500.00
合计	652,291.67	912,500.00

2、其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	22,705,425.77	100.00	1,346,437.80	5.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	22,705,425.77	100.00	1,346,437.80	5.93

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	16,009,498.77	100.00	1,419,287.49	8.87

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	16,009,498.77	100.00	1,419,287.49	8.87

注：其他应收款项本报告期末余额较 2018 年 12 月 31 日余额上升 41.82%（绝对值增加 669.59 万元）。主要原因是报告期公司预付装修公司新办公场地装修款重分类为其他应收款，以及员工备用金增加所致。

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0 至 6 个月	8,861,081.71	-	-	3,071,334.53	-	-
6 个月至 1 年	565,810.27	5.00	28,290.51	31,097.32	5.00	1,554.87
1 至 2 年	1,359,383.39	10.00	135,938.34	2,838,723.25	10.00	283,872.33
2 至 3 年	1,182,399.73	30.00	354,719.92	1,296,790.97	30.00	389,037.29
3 至 4 年	748,825.00	50.00	374,412.50	787,594.00	50.00	393,797.00
4 至 5 年	392,938.88	80.00	314,351.10	77,400.00	80.00	61,920.00
5 年以上	138,725.43	100.00	138,725.43	289,106.00	100.00	289,106.00
合计	13,249,164.41	-	1,346,437.80	8,392,046.07	-	1,419,287.49

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金、保证金及押金组合	9,456,261.36	-	-	7,617,452.70	-	-
合计	9,456,261.36	-	-	7,617,452.70	-	-

(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-72,849.69 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,681,679.37	282,472.10
投标保证金	1,246,907.04	1,455,079.64
质量保证金	5,364,788.50	5,940,454.25

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	4,131,972.73	3,668,657.33
押金	2,395,702.22	2,211,243.63
往来款	7,884,375.91	2,451,591.82
合计	22,705,425.77	16,009,498.77

(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
上海云豹室内设计装饰有限公司	装修预付款	5,006,252.78	0 至 6 个月	22.05	-
上海民殷实业有限公司	押金	1,673,122.67	5 年以上	7.37	-
高玲玲	备用金	1,105,919.00	0 至 6 个月	4.87	-
南京农业大学工学院	履约保证金	740,981.25	6 个月至 1 年	3.26	-
郑州市财政局收款专户	质量保证金	530,000.00	0 至 6 个月	2.33	-
合计	-	9,056,275.70	-	39.88	-

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京中观软件技术有限公司	质量保证金	60,205.70	已逾期 3 年, 经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序, 经决策委员会审批同意后核销	否
中国一拖集团有限公司	质量保证金	173,000.00	已逾期 3 年, 经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序, 经决策委员会审批同意后核销	否
南通航运职业技术学校	质量保证金	36,000.00	已逾期 3 年, 经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序, 经决策委员会审批同意后核销	否
大连理工大学	质量保证金	126,800.00	已逾期 3 年, 经催收及磋商后确认无法收回	履行内部审批程序, 经决策委员会审批同意后核销	否
合计	-	396,005.70	-	-	-

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,169,374.07	1,169,374.07	-	1,169,374.07	1,169,374.07	-
库存商品	8,786,300.55	1,770,906.70	7,015,393.85	17,288,472.15	1,830,906.70	15,457,565.45

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	9,955,674.62	2,940,280.77	7,015,393.85	18,457,846.22	3,000,280.77	15,457,565.45

注：存货本报告期期末余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 46.06%（绝对值减少 850.22 万元）。主要原因是公司为加快产品交付速度，提升存货周转率，2018 年下半年进行了集中备货采购，并于 2019 年上半年完成交付并确认收入和成本，导致报告期存货余额减少。

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,169,374.07	-	-	-	1,169,374.07
库存商品	1,830,906.70	-	60,000.00	-	1,770,906.70
合计	3,000,280.77	-	60,000.00	-	2,940,280.77

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,348,056.36	295,188.13
待抵扣进项税额	330,682.82	310,457.33
理财产品-结构性存款	30,000,000.00	10,000,000.00
预缴企业所得税	3,998,729.60	1,305,817.05
预缴增值税及附加税	8,201.46	-
合计	35,685,670.24	11,911,462.51

注：399.87 万预缴企业所得税已向税务机关提起退税申请，预计 2019 年年末可收回。

(七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资						
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,620,732.11	4,500,000.00	13,120,732.11	7,432,147.91	4,500,000.00	2,932,147.91
合计	17,620,732.11	4,500,000.00	13,120,732.11	7,432,147.91	4,500,000.00	2,932,147.91

2、期末以公允价值计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	投资成本				公允价值变动				跌价准备	在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末			
中国工业设计（上海） 研究院股份有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	1.00	-
上海普利生机电科技有 限公司	2,132,147.91	-	1,170,620.85	961,527.06	-	11,359,205.05	-	11,359,205.05	-	3.10	-
天舍（上海）文化传媒 有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-	-	-	4,500,000.00	12.80	-
合计	7,432,147.91	-	1,170,620.85	6,261,527.06	-	11,359,205.05	-	11,359,205.05	4,500,000.00	-	-

注：本报告期处置上海普利生机电科技有限公司 3.7695%股权，持股比例由 6.8657%下降为 3.0962%。本次处置部分投资成本 1,170,620.85 元，投资利得 13,829,379.15 元。并以本次交易价格作为市场公允价值调整剩余投资公允价值，调整后投资成本 961,527.06 元，公允价值变动 11,359,205.05 元。

(八) 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	10,531,548.31	-	-	-457,407.39	-	-	-	-	-	10,074,140.92	-
小计	10,531,548.31	-	-	-457,407.39	-	-	-	-	-	10,074,140.92	-
二、联营企业											
大连东锐软件 有限公司	5,017,957.74	-	-	-77,014.33	-	-	-	-	-	4,940,943.41	-
小计	5,017,957.74	-	-	-77,014.33	-	-	-	-	-	4,940,943.41	-
合计	15,549,506.05	-	-	-534,421.72	-	-	-	-	-	15,015,084.33	-

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	2,883,720.81	3,684,783.91
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	2,883,720.81	3,684,783.91

固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	325,862.36	2,568,567.51	11,078,642.00	492,252.82	14,465,324.69
2.本期增加金额	-	-	33,468.02	-	33,468.02
购置	-	-	33,468.02	-	33,468.02
3.本期减少金额	-	283,300.00	82,758.62	-	366,058.62
处置或报废	-	283,300.00	-	-	283,300.00
4.期末余额	325,862.36	2,285,267.51	11,029,351.40	492,252.82	14,132,734.09
二、累计折旧					
1.期初余额	167,128.86	1,715,324.07	8,466,422.18	431,665.67	10,780,540.78
2.本期增加金额	15,478.44	130,821.39	598,514.05	16,816.63	761,630.51
计提	15,478.44	130,821.39	598,514.05	16,816.63	761,630.51
3.本期减少金额	-	269,135.00	24,023.01	-	293,158.01
处置或报废	-	269,135.00	-	-	269,135.00
4.期末余额	182,607.30	1,577,010.46	9,040,913.22	448,482.30	11,249,013.28
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	143,255.06	708,257.05	1,988,438.18	43,770.52	2,883,720.81
2.期初账面价值	158,733.50	853,243.44	2,612,219.82	60,587.15	3,684,783.91

注：本报告期公司处置的固定资产为别克 G18 商务车一台，该固定资产于 2013 年 5 月购买，原值 283,330.00 元，至处置时已计提累计折旧 269,135.00 元，处置收益 47,970.92 元。

(十) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
----	----	-----	----

一、账面原值			
1. 期初余额	4,083,687.83	12,246,649.56	16,330,337.39
2. 本期增加金额	-	8,048,853.54	8,048,853.54
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	8,048,853.54	8,048,853.54
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	4,083,687.83	20,295,503.10	24,379,190.93
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,650,597.73	3,063,836.55	4,714,434.28
2. 本期增加金额	188,894.58	1,895,402.77	2,084,297.35
计提	188,894.58	1,895,402.77	2,084,297.35
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	1,839,492.31	4,959,239.32	6,798,731.63
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,244,195.52	15,336,263.78	17,580,459.30
2. 期初账面价值	2,433,090.10	9,182,813.01	11,615,903.11

注：(1)通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 87.23%。(2)

本报告期内部研发形成的无形资产包括 IdeaVR 2019 异地多人协同平台软件、VRBOX 2.0 虚拟现实内容平台、VRDO 2019 虚拟现实工业可视化软件，累计投入 804.89 万元，其中 2019 年投入 118.97 万元。前述无形资产均已获得中华人民共和国国家版权局授予的软件著作权，并已面向市场进行销售。

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
IdeaVR 2019 异地多人协同平台软件	2,626,158.51	515,291.96	-	-	3,141,450.47	-

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
VRBOX 2.0 虚拟现实内容平台	3,351,979.99	401,919.92	-	-	3,753,899.91	-
VRDO 2019 虚拟现实工业可视化软件	880,990.65	272,512.51	-	-	1,153,503.16	-
合计	6,859,129.15	1,189,724.39	-	-	8,048,853.54	-

注：关于 IdeaVR 2019 异地多人协同平台软件，项目实施周期为 2018 年 5 月至 2019 年 2 月，项目预算 301.98 万元。项目于 2019 年 2 月完成开发工作，已获得中华人民共和国国家版权局授予的软件著作权，著作权名称“曼恒 IdeaVR 2019 VR 内容创作软件[简称：IdeaVR 2019]V4.0”，证书号“软著登字第 3607825 号”，并已面向市场进行销售。

关于 VRBOX 2.0 虚拟现实内容平台，项目实施周期为 2018 年 4 月至 2019 年 2 月，项目预算 339.23 万元。项目于 2019 年 2 月完成开发工作，已获得中华人民共和国国家版权局授予的软件著作权，著作权名称“曼恒 VRBOX 虚拟现实内容平台软件[简称：VRBOX]V2.0”，证书号“软著登字第 4235700 号”，并已面向市场进行销售。

关于 VRDO 2019 虚拟现实工业可视化软件，项目实施周期为 2018 年 9 月至 2019 年 2 月，项目预算 120.30 万元。项目于 2019 年 2 月完成开发工作，已获得中华人民共和国国家版权局授予的软件著作权，著作权名称“曼恒 VRDO 创度 2019 工业可视化软件[简称：VRDO 2019]V3.0”，证书号“软著登字第 3788948 号”，并已面向市场进行销售。

（十二）商誉

1、商誉账面原值

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	
GDIKOREA	3,862,868.32	-	-	-	-	3,862,868.32
香港曼恒数字技术有限公司	787,289.22	-	-	-	-	787,289.22
合计	4,650,157.54	-	-	-	-	4,650,157.54

2、商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
GDIKOREA	3,862,868.32	-	-	3,862,868.32
合计	3,862,868.32	-	-	3,862,868.32

说明：GDIKOREA 公司主要负责公司模拟赛车技术研发、储备，子公司上海曼恒智能科技

有限公司负责模拟赛车的销售运营。由于虚拟现实娱乐行业方面的业务处于经营亏损状态，公司战略调整拟退出该行业，曼恒智能已处于暂停运营状态。因此，公司对韩国子公司GDIKOREA的商誉全额计提商誉减值准备。

(十三) 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
办公室装修费	229,271.71	-	196,518.54	-	32,753.17
设备租赁费	389,108.01	-	155,643.18	-	233,464.83
交大展厅布置费	1,053,502.46	-	143,659.43	-	909,843.03
合计	1,671,882.18	-	495,821.15	-	1,176,061.03

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,983,729.10	12,225,586.40	1,819,476.44	10,997,986.75
递延收益	239,412.49	1,596,083.29	284,450.00	1,896,333.32
可抵扣亏损	518,560.33	3,457,068.83	518,560.32	3,457,068.83
内部交易未实现利润	2,479.05	16,527.00	448,099.02	2,987,326.80
小 计	2,744,180.97	17,295,265.52	3,070,585.78	19,338,715.70
递延所得税负债：				
应收利息	97,843.75	652,291.67	136,875.00	912,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	2,839,801.26	11,359,205.04	-	-
小计	2,937,645.01	12,011,496.71	136,875.00	912,500.00

(十五) 其他非流动资产

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

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	10,113,719.80	18,706,004.98
应付账款	27,632,784.54	34,096,217.14
合计	37,746,504.34	52,802,222.12

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,113,719.80	18,706,004.98
合计	10,113,719.80	18,706,004.98

2、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	24,436,005.91	30,446,960.54
1 年以上	3,196,778.63	3,649,256.60
合计	27,632,784.54	34,096,217.14

（十七）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,644,582.72	3,182,444.40
1 年以上	80,500.00	121,428.12
合计	1,725,082.72	3,303,872.52

（十八）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	5,602,847.07	16,297,218.49	19,113,863.67	2,786,201.89
离职后福利-设定提存计划	203,608.90	1,102,143.06	1,137,618.90	168,133.06
辞退福利	26,636.82	97,823.70	124,460.52	-
合计	5,833,092.79	17,497,185.25	20,375,943.09	2,954,334.95

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	5,355,857.73	14,298,256.04	17,088,184.16	2,565,929.61
职工福利费	77,365.00	973,218.32	992,368.32	58,215.00
社会保险费	110,907.73	643,584.03	646,102.39	108,389.37
其中：医疗保险费	98,864.98	573,136.37	575,740.34	96,261.01
工伤保险费	2,177.95	11,914.45	11,786.80	2,305.60
生育保险费	9,864.80	58,533.21	58,575.25	9,822.76
住房公积金	58,716.61	382,160.10	387,208.80	53,667.91
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	5,602,847.07	16,297,218.49	19,113,863.67	2,786,201.89

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	198,302.19	1,070,230.86	1,105,631.47	162,901.58
失业保险费	5,306.71	31,912.20	31,987.43	5,231.48
合计	203,608.90	1,102,143.06	1,137,618.90	168,133.06

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	207,289.54	8,672,446.80
城市维护建设税	11,198.64	442,962.39
企业所得税	810,938.60	63,577.03
个人所得税	62,408.38	72,467.91
教育费附加	6,719.19	261,414.60
其他税费	2,239.74	87,405.08
合计	1,100,794.09	9,600,273.81

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	790,197.84	898,710.83
合计	790,197.84	898,710.83

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
经营性往来	790,197.84	898,710.83
合计	790,197.84	898,710.83

(二十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,896,333.32	1,280,000.00	1,580,250.03	1,596,083.29	政府部门扶持开发
合计	1,896,333.32	1,280,000.00	1,580,250.03	1,596,083.29	-

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
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	90,000.00	480,000.00	570,000.00	-	-	与收益有关
基于 VR 可视化协同设计的装备军事应用研发平台	375,000.00	-	187,500.00	-	187,500.00	与收益有关
大张江项目	588,000.00	-	294,000.00	-	294,000.00	与收益有关

虚拟现实行业应用软件开发标准化建设试点	76,666.65	-	28,750.00	-	47,916.65	与收益有关
上海市服务业发展引导资金项目	766,666.67	800,000.00	500,000.03	-	1,066,666.64	与收益有关
合计	1,896,333.32	1,280,000.00	1,580,250.03	-	1,596,083.29	-

(二十二) 股本

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

(二十三) 资本公积

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

(二十四) 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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-	11,359,205.05	-	2,839,801.26	8,519,403.79	-	8,519,403.79
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	11,359,205.05	-	2,839,801.26	8,519,403.79	-	8,519,403.79
将重分类进损益的其他综合收益	-372,050.68	8,159.85	-	-	8,159.85	-	-363,890.83
其中：外币财务报表折算差额	-372,050.68	8,159.85	-	-	8,159.85	-	-363,890.83
其他综合收益合计	-372,050.68	11,367,364.90	-	2,839,801.26	8,527,563.64	-	8,155,512.96

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

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	1,087,574.52	-	5,002,435.22
合计	3,914,860.70	1,087,574.52	-	5,002,435.22

(二十六) 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	11,892,127.31	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	11,892,127.31	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,803,573.57	-
加：处置其他权益工具投资计入未分配利润的金额	9,788,170.67	-
期末未分配利润	26,483,871.55	-

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入小计	71,254,049.76	38,000,396.12	67,518,037.03	37,908,177.14
虚拟现实行业应用	59,764,263.73	28,458,492.76	51,866,546.00	26,737,054.44
3D 打印	11,489,786.03	9,541,903.36	15,651,491.03	11,171,122.70
合计	71,254,049.76	38,000,396.12	67,518,037.03	37,908,177.14

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,815.24	120,291.46
教育费附加	43,428.78	120,291.46
印花税	69,555.92	-
其他	16,336.28	50,160.90
合计	202,136.22	290,743.82

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	6,686,006.55	8,621,251.47
办公费	167,123.46	606,674.12
差旅费	1,651,121.78	1,972,976.44
折旧与摊销	192,847.99	382,296.09
业务招待费用	822,814.01	908,144.90
广告宣传费	927,995.76	1,107,112.57

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	1,766,909.02	-
其他	822,011.00	723,741.31
合计	13,036,829.57	14,322,196.90

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	4,534,409.00	3,832,254.88
办公费	261,898.03	359,825.92
租赁费	1,660,098.93	1,361,417.40
差旅费	289,063.56	463,951.32
折旧与摊销	2,326,396.93	1,767,124.83
服务费	1,136,339.46	1,072,354.67
业务费用	114,431.58	139,452.53
广告宣传费	77,377.68	163,630.00
装修费	233,352.72	-
其他	630,239.50	498,778.05
合计	11,263,607.39	9,658,789.60

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	5,144,449.19	1,294,458.44
租赁费	1,574,786.55	1,534,598.08
差旅费	596,358.72	256,895.74
折旧与摊销	280,987.60	337,101.56
服务费	605,586.17	-
其他	107,123.69	99,320.93
合计	8,309,291.92	3,522,374.75

注：报告期内研发费用较上年同期增加 135.90%（绝对值增加 478.69 万），上年同期的研发项目大部分处于开发阶段，报告期研发项目大部分处于研究阶段，导致报告期的研发支出费用化金额高于上年同期。

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	2,020,740.26	2,027,102.50
汇兑损失	47,728.48	-

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	-	26,463.65
手续费支出	47,582.22	47,902.76
合计	-1,925,429.56	-2,005,663.39

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,545,127.70	2,369,849.34
存货减值	-60,000.00	-
合计	1,485,127.70	2,369,849.34

注：资产减值损失本报告期较上年同期减少 37.33%（绝对值减少 88.47 万元），主要是由于公司加大了对应收账款及其他应收款项的催收力度，且渠道模式下，收紧信用政策，提高预付款比例，导致报告期应收账款余额上年同期减少 13.17%（绝对值减少 1,393.20 万元）。

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	224,134.32	2,234,965.54	与收益相关
上海市科学技术委员会科技小巨人项目	1,500,000.00	-	与收益相关
科普场馆展教融合数字体验式学习平台建设	-	559,800.00	与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	570,000.00	180,000.00	与收益相关
上海市军民融合专项	-	187,500.00	与收益相关
基于 VR 可视化协同设计的装备军事应用研发平台	187,500.00	-	与收益相关
大张江项目	294,000.00	-	与收益相关
虚拟现实行业应用软件开发标准化建设试点	28,750.00	-	与收益相关
上海市服务业发展引导资金项目	500,000.03	-	与收益相关
2018 年漕河泾税收扶持奖励款	1,010,000.00	-	与收益相关
合计	4,314,384.35	3,162,265.54	-

(三十五) 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	-534,421.72	-870,125.59
其他	600,445.21	389,926.81
合计	66,023.49	-480,198.78

注：投资收益中的其他项目为报告期内公司收到结构性存款的产生的收益。

(三十六) 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	47,970.92	106,349.91
合计	47,970.92	106,349.91

(三十七) 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	26,760.00	54,845.00	26,760.00
其他	-12,378.47	1.33	-12,378.47
合计	14,381.53	54,846.33	14,381.53

注：营业外收入中其他项主要为收到的员工离职违约金。

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
专利补助	-	1,036.00	与收益相关
年度园区表彰会优秀企业奖金	-	9,000.00	与收益相关
年度园区知识产权专项奖励	1,000.00	5,000.00	与收益相关
知识产权补贴	760.00	-	与收益相关
专精特新企业补贴	-	10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	29,809.00	与收益相关
上海市松江区科学技术委员会科普活动奖励	25,000.00	-	与收益相关
合计	26,760.00	54,845.00	-

(三十八) 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	244,549.22	920,091.53
递延所得税费用	287,373.56	-272,958.81
合计	531,922.78	647,132.72

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,324,850.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	798,727.61
子公司适用不同税率的影响	-646,091.62
调整以前期间所得税的影响	12,842.42

项目	金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	97,911.16
研发费加计扣除的影响	-932,183.84
长期股权投资权益法核算下投资收益的影响	80,163.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,120,553.79
前期未确认递延所得税资产本期确认	-
所得税费用	531,922.78

(三十九) 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	8,476,872.81	4,021,602.23
其中：政府补助	3,816,760.00	804,845.00
暂收款	-	-
利息收入	2,280,549.59	1,925,546.93
收回银行承兑汇票保证金	2,365,941.69	1,291,208.97
其他	13,621.53	1.33
支付其他与经营活动有关的现金	18,412,679.92	13,535,311.72
其中：暂付款	7,229,290.60	2,218,137.75
办公费	429,021.49	966,500.04
差旅费	1,940,185.34	2,436,927.76
租赁费	1,660,098.93	1,361,417.40
业务招待费	937,245.59	1,047,597.43
研发费用	2,728,211.95	1,890,814.75
服务费	1,136,339.46	1,072,354.67
广告宣传费	861,714.01	1,270,742.57
装修费	36,834.18	-
其他	1,453,738.37	1,270,819.35

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	2,953,633.96	-
其中：支付处置其他权益工具投资利得所得税	2,953,633.96	-

(四十) 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	4,792,927.91	3,647,301.92
加：资产减值准备	1,485,127.70	2,369,849.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	761,630.51	1,001,632.69
无形资产摊销	2,084,297.35	1,354,964.62
长期待摊费用摊销	495,821.15	263,636.46
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）	-47,970.92	-106,349.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	47,728.48	-26,463.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-66,023.49	480,198.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	326,404.81	-288,192.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-39,031.25	15,233.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,442,171.60	-7,125,388.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,964,767.61	-27,599,462.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,635,455.35	-20,182,654.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-45,317,139.11	-46,195,694.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	139,675,281.05	95,592,038.78
减：现金的期初余额	193,545,610.70	170,584,496.28
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	-53,870,329.65	-74,992,457.50

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,675,281.05	193,545,610.70
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	139,675,281.05	193,545,610.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	139,675,281.05	193,545,610.70
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	2,948,623.79	5,824,130.48
质量保函保证金	879,015.00	369,450.00
合计	3,827,638.79	6,193,580.48

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：韩元	2,549,313.11	0.0061	15,550.81
港币	2,210,499.73	0.87966	1,944,488.19
应收账款			
其中：港币	2,471,721.38	0.87966	2,174,274.43
其他应收款			
其中：韩元	27,733,793.44	0.0061	169,176.14
应付账款			
其中：韩元	2,108,267.21	0.0061	12,860.43
港币	2,909,621.19	0.87966	2,559,477.38
其他应付款			
其中：韩元	269,627,757.38	0.0061	1,644,729.32
港币	230,482.00	0.87966	202,745.80

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京曼恒数字技术有限	北京	北京市	技术开发、技术服务、技术	100%	-	设立

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
公司			咨询、技术转让			
成都曼恒数字技术有限公司	成都	成都市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	100%	-	设立
曼恒蔚图(上海)软件技术有限公司	上海	上海市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	100%	-	设立
上海蔚品信息技术有限公司*	上海	上海市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	-	100%	设立
上海原川信息技术有限公司	上海	上海市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	100%	-	设立
上海曼恒智能科技有限公司	上海	上海市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	60%	-	设立
GDIKOREA**	韩国	韩国	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	-	70%	非同一控制下合并
广州蔚恒数字技术有限公司	广州	广州市	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	100%	-	设立
香港曼恒数字技术有限公司	香港	香港	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让	-	100%	非同一控制下合并

注*：上海蔚品信息技术有限公司系通过曼恒蔚图（上海）软件技术有限公司间接持有其 100%股权。

注**：GDIKOREA 系通过上海曼恒智能科技有限公司间接持有其 70%股权。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	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	50.00	-	权益法

八、与金融工具的相关风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险，主要包括：市场风险、信用风险及流动性风险。

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

（一）市场风险

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

1、利率风险

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

2、汇率风险

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

（二）信用风险

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

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

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

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海普利生机电科技有限公司	子公司曼恒蔚图持股 3.10%的参股公司
李炳男	子公司曼恒智能持股 40%的股东
天舍（上海）文化传媒有限公司	曼恒数字持股 12.8%的参股公司
上海曼恒信息技术有限公司	周清会持股 43.74%的控股公司
夏晓辉	董事
文桂芬	董事、副总经理
詹银涛	董事
张洋	董事、副总经理、董事会秘书
金凤春	董事
杨婷	董事
黄相文	监事会主席
张新波	职工监事
周然	监事
王鑫奎	财务负责人

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
上海普利生机电科技有限公司	采购商品	3D 打印机	市场价	175,345.91	0.62	323,686.33	2.76
上海曼晟网络科技有限公司	采购商品	3D 打印机	市场价	179,660.57	0.64	-	-
上海曼晟网络科技有限公司	采购商品	采购设备	市场价	-	-	7,264.96	0.02
上海曼晟网络	采购商品	软件	市场价	336,117.72	1.19	-	-

科技有限公司							
上海曼晟网络科技有限公司	采购服务	技术开发	市场价	88,002.49	0.31	-	-
上海曼晟网络科技有限公司	采购商品	采购展示品	市场价	-	-	25,850.43	1.17
销售商品、提供劳务:							
上海普利生机电科技有限公司	销售服务	技术开发	市场价	39,622.64	0.14	-	-
天舍(上海)文化传媒有限公司	销售商品	销售设备	市场价	-	-	364,102.58	1.09
天舍(上海)文化传媒有限公司	销售商品	销售赛车	市场价	-	-	296,581.20	14.87

(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
预付账款	上海普利生机电科技有限公司	16,845.00	-	16,845.00	-
其他非流动资产	上海曼恒信息技术有限公司	24,000,000.00	-	24,000,000.00	-
应收账款	天舍(上海)文化传媒有限公司	669,000.00	152,100.00	669,000.00	66,900.00
应收账款	上海曼晟网络科技有限公司	410,582.70	20,529.14	410,582.70	-
其他应收款	上海曼恒信息技术有限公司	622,359.00	-	-	-
其他应收款	上海曼晟网络科技有限公司	-	-	143,085.00	42,925.50

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	2,004,811.63	1,829,465.72
应付账款	上海曼晟网络科技有限公司	603,352.78	1,282,045.43
其他应付款	上海曼恒信息技术有限公司	382,793.76	-
其他应付款	上海曼晟网络科技有限公司	88,003.49	-

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 其他重要事项

（一）分部报告

公司主营业务系计算机专业领域内的技术开发、技术转让、技术服务，以及计算机软件、硬件的销售，公司业务经营模式单一；客户遍布全国各个省份，公司根据人员只能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。

（二）前期会计差错更正

公司 2017 年度员工 12 月工资及年终奖 7,044,378.47 元于 2018 年 2 月之前发放，并核算为 2018 年度薪酬，应核算为 2017 年度薪酬；公司 2018 年度员工 6 月工资 3,186,572.69 元于 2018 年 7 月发放，并核算为 2018 年 7 月薪酬，应核算为 2018 年 6 月薪酬。根据权责发生制原则，决定对公司前期的员工工资及年终奖核算的期间错配，予以追溯调整。该事项调整对 2018 年 6 月 30 日及 2018 年半年度报表影响如下：调整增加开发支出 618,604.78 元，调整增加应付职工薪酬 3,186,572.69 元，调整增加少数股东权益 43,326.28 元；调整减少 2018 年半年度销售费用 2,817,404.02 元，调整减少管理费用 230,772.58 元，调整减少研发费用 139,754.49 元。

综上调整事项对公司 2018 年 6 月 31 日及 2018 年半年度的报表影响明细如下所示：

项目	调整前	调整后	调整金额
开发支出	927,927.45	1,546,532.23	618,604.78
应付职工薪酬	-	3,186,572.69	3,186,572.69
未分配利润	19,269,633.59	25,839,471.68	6,569,838.09
少数股东权益	-4,342,612.41	-4,299,286.13	43,326.28
销售费用	17,139,600.92	14,322,196.90	-2,817,404.02
管理费用	9,889,562.18	9,658,789.60	-230,772.58
研发费用	3,662,129.24	3,522,374.75	-139,754.49
年初未分配利润	18,298,351.04	21,723,584.32	3,425,233.28

注：关于上述有关财务数据的“重述”，请参考《曼恒数字：前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-020）和《曼恒数字：大信会计师事务所（特殊普通合伙）关于上海曼恒数字技术股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（公告编号：2019-021）。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	123,000.00	123,000.00
合计	123,000.00	123,000.00

（二）应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	96,705,289.30	99.94	5,283,289.66	5.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,569.00	0.06	54,569.00	100.00
合计	96,759,858.30	100.00	5,337,858.66	5.52

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项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	75,475,626.37	99.93	3,615,794.02	4.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	54,569.00	0.07	54,569.00	100.00
合计	75,530,195.37	100.00	3,670,363.02	4.86

1、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0 至 6 个月	49,515,337.85	-	-	45,775,806.55	-	-
6 个月至 1 年	23,212,277.28	5.00	1,160,613.86	11,358,140.00	5.00	567,907.00
1 至 2 年	17,081,352.26	10.00	1,708,135.23	13,717,908.62	10.00	1,371,790.86
2 至 3 年	5,393,051.91	30.00	1,617,915.57	3,371,607.20	30.00	1,011,482.16
3 至 4 年	1,402,970.00	50.00	701,485.00	1,175,100.00	50.00	587,550.00
4 至 5 年	25,800.00	80.00	20,640.00	-	80.00	-
5 年以上	74,500.00	100.00	74,500.00	77,064.00	100.00	77,064.00
合计	96,705,289.30	-	5,283,289.66	75,475,626.37	-	3,615,794.02

2、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
安徽卷云信息技术有限公司	6,411,937.40	6.63	107,461.87
北京晨光溢海数码科技有限公司	4,106,837.81	4.24	114,982.71
南京金普达电子科技有限公司	2,858,883.00	2.95	141,452.13
上海应用技术大学	2,410,310.00	2.49	120,515.50

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
哈尔滨马斯克科技有限公司	2,399,046.00	2.48	-
合计	18,187,014.21	18.79	484,412.21

(三) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	652,291.67	912,500.00
其他应收款项	50,884,833.45	42,561,326.48
减：坏账准备	15,421,656.67	15,662,679.96
合计	36,115,468.45	27,811,146.52

其中：其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	15,493,613.00	30.45	14,549,834.60	93.91
按组合计提坏账准备的其他应收款项	35,391,220.45	69.55	871,822.07	2.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	50,884,833.45	100.00	15,421,656.67	30.31

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	15,703,613.00	36.90	14,549,834.60	92.65
按组合计提坏账准备的其他应收款项	26,857,713.48	63.10	1,112,845.36	4.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
合计	42,561,326.48	100.00	15,662,679.96	36.80

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
上海曼恒智能科技有限公司	15,493,613.00	14,549,834.60	93.91	下属子公司暂停营业
合计	15,493,613.00	14,549,834.60	93.91	-

2、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
0至6个月	8,578,725.27	-	-	2,975,597.70	-	-
6个月至1年	565,810.27	5.00	28,290.51	31,097.32	5.00	1,554.87
1至2年	1,153,073.39	10.00	115,307.34	1,932,646.25	10.00	193,264.63
2至3年	744,157.73	30.00	223,247.32	1,059,367.86	30.00	317,810.36
3至4年	510,625.00	50.00	255,312.50	536,619.00	50.00	268,309.50
4至5年	166,948.00	80.00	133,558.40	53,500.00	80.00	42,800.00
5年以上	116,106.00	100.00	116,106.00	289,106.00	100.00	289,106.00
合计	11,835,445.66	-	871,822.07	6,877,934.13	-	1,112,845.36

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方往来	14,929,867.28	-	-	13,057,317.51	-	-
备用金、保证金及押金组合	8,625,907.51	-	-	6,922,461.84	-	-
合计	23,555,774.79	-	-	19,979,779.35	-	-

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-241,023.29元。

3、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,577,829.07	195,021.80
投标保证金	1,130,428.04	1,249,655.04
质量保证金	4,416,121.50	4,938,762.25
履约保证金	4,131,972.73	3,668,657.33
押金	1,785,677.67	1,809,127.67
往来款	37,842,804.44	30,700,102.39
合计	50,884,833.45	42,561,326.48

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
上海曼恒智能科技有限公司	关联往来	15,493,613.00	0-6个月	30.45	14,549,834.60
北京曼恒数字技术有限公司	关联往来	7,741,633.99	0-6个月	15.21	-

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
上海云豹室内设计装饰有限公司	装修预付款	5,006,252.78	0-6 个月	9.84	-
上海蔚品信息技术有限公司	关联往来	3,139,582.76	0-6 个月	6.17	-
成都曼恒数字技术有限公司	关联往来	2,315,087.15	0-6 个月	4.55	-
合计	-	33,696,169.68	-	66.22	14,549,834.60

(四) 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	35,700,000.00	12,000,000.00	23,700,000.00	35,700,000.00	12,000,000.00	23,700,000.00
对联营、合营企业投资	15,015,084.33	-	15,015,084.33	15,549,506.05	-	15,549,506.05
合计	50,715,084.33	12,000,000.00	38,715,084.33	51,249,506.05	12,000,000.00	39,249,506.05

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	-	-
上海原川信息技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
上海曼恒智能科技有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
广州蔚恒数字技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	35,700,000.00	-	-	35,700,000.00	-	12,000,000.00

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	10,531,548.31	-	-	-457,407.39	-	-	-	-	-	10,074,140.92	-
小计	10,531,548.31	-	-	-457,407.39	-	-	-	-	-	10,074,140.92	-
二、联营企业											
大连东锐软件有限公司	5,017,957.74	-	-	-77,014.33	-	-	-	-	-	4,940,943.41	-
小计	5,017,957.74	-	-	-77,014.33	-	-	-	-	-	4,940,943.41	-
合计	15,549,506.05	-	-	-534,421.72	-	-	-	-	-	15,015,084.33	-

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、营业收入小计	60,967,229.72	34,287,849.53	60,780,573.26	31,877,285.61
虚拟现实行业应用	59,552,018.28	32,358,170.53	50,996,441.11	25,047,881.87
3D 打印	1,415,211.44	1,929,679.00	9,784,132.15	6,829,403.74
合计	60,967,229.72	34,287,849.53	60,780,573.26	31,877,285.61

(六) 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	-534,421.72	-870,125.59
其他	600,445.21	389,926.81
合计	66,023.49	-480,198.78

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	47,970.92	-
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,080,250.03	-
3. 理财产品收益	600,445.21	-
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,381.53	-
5. 所得税影响额	-561,457.15	-
6. 少数股东影响额	-	-
合计	3,181,590.54	-

(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	1.47	1.21	0.09	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.84	0.03	0.05

上海曼恒数字技术股份有限公司

二〇一九年八月二十八日