



众盟软件

NEEQ:834230

上海众盟软件科技股份有限公司

半年度报告

2016

# 目录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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	1、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
	2、报告期内在制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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	上海众盟软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai ZOOM Software Technology Co., Ltd.
证券简称	众盟软件
证券代码	834230
法定代表人	曾新平
注册地址	上海市浦东新区航头镇航兴南路 32 号 3 幢 214 室 4 号
办公地址	上海市长宁区通协路 288 弄 1 号 305-306
主办券商	德邦证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	江丽
电话	021-22816351
传真	021-62286739
电子邮箱	Alice_Jiang@zoomconsult.com
公司网址	<a href="http://www.zubmo.com/">http://www.zubmo.com/</a>
联系地址及邮政编码	上海市长宁区通协路 288 弄 1 号 305-306 室 200335

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-11-13
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	计算机软硬件及配件、在线教育培训产品、系统集成服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,000,000
控股股东	曾新平
实际控制人	曾新平
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的“发明专利”数量	-

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	87,443,962.04	42,538,718.02	105.56%
毛利率%	7.79%	9.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	770,161.48	1,647,732.20	-53.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	774,738.41	1,647,732.20	-52.98%
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）	4.52%	12.30%	-
加权平均净资产收益率%（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）	4.54%	12.30%	-
基本每股收益	0.06	0.15	-60.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,865,496.80	60,998,148.53	-23.17%
负债总计	29,432,222.37	44,335,035.58	-33.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,433,274.43	16,663,112.95	4.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.19	5.00%
资产负债率%	62.80%	7,268.00%	-
流动比率	1.59	1.37	-
利息保障倍数	40.21	231.61	-

### 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	5,594,823.58	-700,040.22	-
应收账款周转率	2.10	1.17	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

存货周转率	131.73	-	-
-------	--------	---	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-23.17%	-27.42%	-
营业收入增长率%	105.56%	-18.24%	-
净利润增长率%	-53.26%	11,597.66%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司专注于产品研发，通过与 IT 软件或硬件领先企业建立合作关系，将自主产品和合作伙伴的产品集成于一体，并提供完整的行业解决方案与专业服务，满足各行业客户的信息化建设需求，从而获得持续稳定的收入、利润及现金流量。

根据公司在产业链中的位置，公司采用“研发+代理+服务”经营模式，为客户提供全方位服务。

公司采购主要分为项目类产品采购和分销类产品采购两种类型。项目类产品指公司承接项目、实现解决方案所需的产品，包括软件和硬件，占公司采购产品的大部分。分销类产品指采购产品的目的主要是代理销售以获取价差，包括各种软硬件产品等。

公司销售采取渠道销售为主，直接销售为辅的销售模式。

直接销售大多通过招投标方式，中标后根据招标方案拟定采购合同及实施方案，组织有关人员和产品，实现项目要求。此类销售模式主要以大数据项目为主。

渠道类销售主要面向戴尔（中国）有限公司和神州数码两家主要渠道，通过日常方式（与渠道商紧密配合，共同参加培训会、研讨会、电话、邮件、传真等）向渠道销售及最终客户进行产品宣传，实现产品销售。通过集中的渠道销售，能够将产品快速销售至全国广大的一、二、三、四线等主要城市，并且能够非常有效的节约公司的各项资源。

经过多年的渠道开发和人才培养，公司渠道销售方面有着独到的优势。通过渠道类销售带来的利润，既为公司提供稳定的现金流，保障公司的正常运作，还为公司的研发支出和新业务的发展提供必要的现金支持，使公司的技术水平持续提高，竞争力不断增强。

公司的服务包括传统的现场技术咨询、部署、培训、实施等服务，也包括针对于中小客户的 SaaS 软件运营服务，通过云平台提供专业的端到端软件服务。

### 二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 87,443,962.04 元，同比增长 105.56%；净利润 770,161.48 元，同比下降 53.26%。截至 2016 年 06 月 30 日，公司总资产为 46,865,496.80 元，净资产为 17,433,274.43 元。

营业收入增长是报告期内公司销售收入规模增长。净利润下降是报告期内更好发展业务，人员增加，各项成本都相应增加。

### 三、风险与价值

#### 1) 人才流失的风险

计算机行业，属知识与技术密集型行业，各环节的技术人员、各部门的管理人员以及销售人员，都需要经过全面的专业培训才能够完全胜任，核心技术人员更是公司的智库，因此拥有一流人才是企业制胜的关键因素之一。公司重视人才的引进与培养，同时也进行了一定的股权激励，但是，随着行业内企业对人才重视程度的提高，人才的薪酬逐步

提高,行业内人员的流动也在逐步加快,公司面临关键岗位的人才流失对公司的正常经营产生影响的风险,会对公司业务的发展产生不利的影响。

**应对措施:**

- 公司应重视人才开发和人才保护。企业的竞争是人才的竞争,没有人便没有企业的发展。选用人才,留住人才,是公司发展的根基。
- 建立人才激励机制,使人能尽其才。供公司参与市场竞争,要生存,要发展,离不开稳定的人才队伍,因此在人才的使用上,要建立一整套“事业留人,感情留人,政策留人”的用人奖惩机制。让员工参与到公司管理中去,充分发挥员工的聪明才智,调动积极性,实行自我管理;敞开渠道,鼓励员工为公司的发展献计献策,只要有利于公司的发展壮大,有利于提高公司的经济效益,按贡献大小给予不同的奖励。使每个员工产生一种归属感和成就感,充分发挥自己的才能,使他们感到公司不仅仅是发挥才干的地方,同时也是他们提升才干的地方。做到公司与员工在利益上的双赢。

**2) 控股股东及实际控制人不当控制的风险**

公司控股股东、实际控制人曾新平先生持有公司 92.8571%的股权,且曾新平先生担任公司董事长兼总经理,对公司日常经营、人事、财务管理等均产生绝对影响。公司虽然已建立健全股东大会、董事会、监事会的机构设置及相关公司治理制度,但公司股权的集中使得公司的决策权相对集中,若控股股东、实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施重大影响,可能削弱中小股东对公司生产经营及其他重大事项决策的影响力,存在公司治理和实际控制人不当控制的风险。

**应对措施:**

- 公司制定了健全的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》,强化了对董事会和经理层的约束和监督。在此基础上,公司还制定了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司内部管理制度,均能够保证公司依法规范运营,从而确保了公司治理的有效性,能够更好地维护公司及中小股份利益。

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,000,000	100.00%	-	14,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	92.86%	-	13,000,000	92.86%
	董事、监事、高管	770,000	5.50%	-	750,000	5.36%
	核心员工	230,000	1.64%	-	250,000	1.78%
<b>总股本</b>		<b>14,000,000</b>	-	-	<b>14,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>9</b>				

### 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	曾新平	13,000,000	-	13,000,000	92.86%	13,000,000	-
2	江	600,000	-	600,000	4.29%	600,000	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

	丽						
3	纪佳媛	200,000	-	200,000	1.43%	200,000	-
4	张雾晖	80,000	-	80,000	0.57%	80,000	-
5	谢才权	50,000	-	50,000	0.36%	50,000	-
6	李晓雷	20,000	-	20,000	0.14%	20,000	-
7	李娅楠	20,000	-	20,000	0.14%	20,000	-
8	余志飞	20,000	-	20,000	0.14%	20,000	-
9	陈石争	10,000	-	10,000	0.07%	10,000	-
<b>合计</b>		14,000,000	-	14,000,000	100.00%	14,000,000	-
前十名股东间相互关系说明： 股东谢才权与股东曾新平为表兄弟关系，除此之外，公司其他股东之间不存在亲属关系或关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

曾新平，男，汉族，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于华东理工大学商务管理专业，1997年9月至1998年10月在湖南浏阳市林业局担任干事职务，1998年11月至2001年12月在北京泰懋计算机技术有限公司担任技术工程师职务，2002年1月至2004年4月在康柏斯咨询服务（北京）有限公司担任技术总监职务，2004年5月至2011年6月在戴尔（中国）有限公司先后担任资深技术工程师、业务发展经理、服务发展经理等职务，2011年6月至2015年6月在有限公司担任总经理职务，2015年6月至今在股份公司担任董事长、总经理职务。

报告期内控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

曾新平，男，汉族，1977年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，毕业于华东理工大学商务管理专业，1997年9月至1998年10月在湖南浏阳市林业局担任干事职务，1998年11月至2001年12月在北京泰懋计算机技术有限公司担任技术工程师职务，2002年1月至2004年4月在康柏斯咨询服务（北京）有限公司担任技术总监职务，2004年5月至2011年6月在戴尔（中国）有限公司先后担任资深技术工程师、业务发展经理、服务发展经理等职务，2011年6月至2015年6月在有限公司担任总经理职务，2015年6月至今在股份公司担任董事长、总经理职务。

报告期内控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

## 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾新平	总经理、 董事长	男	39	本科	董事长 2015年7 月至2018 年7月；总 经理2015 年7月至 2018年7 月	是
江丽	副总经 理、董秘	女	33	大专	副总经理 2015年7 月至2018 年7月；董 秘2015年 7月至2018 年7月	是
袁宇中	董事	男	37	本科	董事2016 年3月至 2019年3 月	是
谢才权	董事	男	35	中专	2015年7 月至2018 年7月	是
林敏	董事	女	37	大专	2016年3 月至2019 年3月	是
吴兰妮	财务总监	女	34	大专	2016年3 月至2019 年3月	是
张霁晖	监事会主 席	女	34	高中	2015年7 月至2018 年7月	是
余志飞	监事	男	31	大专	2015年7 月至2018 年7月	是
王文颖	职工代表 监事	女	33	大专	2015年7 月至2018 年7月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3

高级管理人员人数:	3
-----------	---

## 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
曾新平	董事长、总经理	13,000,000	-	13,000,000	92.86%	-
江丽	副总经理、董事会秘书	600,000	-	600,000	4.29%	-
吴兰妮	财务总监	-	-	-	-	-
谢才权	董事	50,000	-	50,000	0.36%	-
袁宇中	董事、销售总监	-	-	-	-	-
林敏	董事	-	-	-	-	-
张霁晖	监事会主席	80,000	-	80,000	0.57%	-
余志飞	监事	20,000	-	20,000	0.14%	-
王文颖	职工代表监事	-	-	-	-	-
合计		13,750,000	-	13,750,000	98.22%	-

## 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
吴兰妮	财务	新任	财务总监	新聘

## 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	35	51

核心员工变动情况：

-
---

## 第七节 财务报表

## 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

## 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
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	10,302,343.72	5,659,789.40
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	-	-	-
应收账款	五、2	31,551,696.93	51,572,291.91
预付款项	五、3	3,163,455.03	2,849,985.11
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	691,289.42	257,822.69
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	833,963.56	390,272.24
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	139,235.00	35,921.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>46,681,983.66</b>	<b>60,766,082.35</b>
<b>非流动资产：</b>	-		

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	119,774.54	200,903.09
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、8	63,738.60	31,163.09
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	183,513.14	232,066.18
<b>资产总计</b>	-	46,865,496.80	60,998,148.53
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、9	2,050,000.00	2,960,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五、10	13,961,982.09	32,552,527.37
预收款项	五、11	12,348,224.59	4,774,489.39
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、12	175,502.35	74,392.40
应交税费	五、13	278,783.98	438,676.42
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、14	617,729.36	3,534,950.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	29,432,222.37	44,335,035.58
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	29,432,222.37	44,335,035.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	五、15	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、16	1,674,581.72	1,674,581.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、17	92,542.80	92,542.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、18	1,666,149.91	895,988.43
归属于母公司所有者权益合计	-	17,433,274.43	16,663,112.95
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	17,433,274.43	16,663,112.95
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	46,865,496.80	60,998,148.53

法定代表人：曾新平

主管会计工作负责人：吴兰妮

会计机构负责人：吴兰妮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	8,444,809.39	2,433,245.69

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	-	-
应收账款	十二、1	28,788,381.98	50,512,804.54
预付款项	-	1,405,660.78	1,244,478.01
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	3,334,656.12	191,577.69
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	139,235.00	20,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>42,112,743.27</b>	<b>54,402,105.93</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	6,653.24	6,653.24
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	109,381.72	188,555.23
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	34,470.00	30,812.75
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>150,504.96</b>	<b>226,021.22</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>42,263,248.23</b>	<b>54,628,127.15</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	2,050,000.00	2,960,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	12,436,967.53	31,005,715.27
预收款项	-	9,611,540.36	3,576,865.39
应付职工薪酬	-	175,502.35	74,392.40

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

应交税费	-	235,139.15	411,144.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	371,871.37	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>24,881,020.76</b>	<b>38,028,117.37</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>24,881,020.76</b>	<b>38,028,117.37</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	14,000,000.00	14,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,674,581.72	1,674,581.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	92,542.80	92,542.80
未分配利润	-	1,615,102.95	832,885.26
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>17,382,227.47</b>	<b>16,600,009.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>42,263,248.23</b>	<b>54,628,127.15</b>

(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	-	87,443,962.04	42,538,718.02
其中：营业收入	五、19	87,443,962.04	42,538,718.02
利息收入	-	-	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	86,267,396.75	40,497,408.29
其中：营业成本	五、19	80,636,419.75	38,287,541.43
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、20	37,264.20	16,587.69
销售费用	五、21	2,027,762.96	731,690.29
管理费用	五、22	3,542,286.72	1,455,432.23
财务费用	五、23	3,494.77	12,606.65
资产减值损失	五、24	20,168.35	-6,450.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	1,176,565.29	2,041,309.73
加：营业外收入	五、25	1.32	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、26	5,086.68	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,171,479.93	2,041,309.73
减：所得税费用	五、27	401,318.45	393,577.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	五	770,161.48	1,647,732.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净	-	770,161.48	1,647,732.20

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

利润			
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	770,161.48	1,647,732.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	770,161.48	1,647,732.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.06	0.15
（二）稀释每股收益	-	0.06	-

法定代表人：曾新平

主管会计工作负责人：吴兰妮

会计机构负责人：吴兰妮

**(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、4	74,928,230.29	42,538,718.02
减：营业成本	十二、4	68,866,653.82	38,287,541.43
营业税金及附加	-	25,790.33	16,587.69

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

销售费用	-	1,990,591.46	731,690.29
管理费用	-	2,823,013.00	1,455,432.23
财务费用	-	4,979.45	12,606.65
资产减值损失	-	14,629.00	-6,450.00
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以 “-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以 “-”号填列)</b>	-	1,202,573.23	2,041,309.73
加：营业外收入	-	0.74	-
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)</b>	-	1,202,573.97	2,041,309.73
减：所得税费用	-	420,356.28	393,577.53
<b>四、净利润(净亏损以 “-”号填列)</b>	-	782,217.69	1,647,732.20
<b>五、其他综合收益的税 后净额</b>	-	-	-
(一)以后不能重分类 进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计 划净负债或净资产的变 动	-	-	-
2.权益法下在被投资单 位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	-	-	-
(二)以后将重分类进 损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单 位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有 的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公 允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分	-	-	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	782,217.69	1,647,732.20
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	129,041,342.34	64,493,981.97
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	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	308,814.24	1,266,464.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	129,350,156.58	65,760,446.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	112,710,658.44	63,882,043.01
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	-	-
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	-	1,073,890.23	301,592.00
支付的各项税费	-	1,081,162.64	500,038.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	8,889,621.69	1,776,813.37
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	123,755,333.00	66,460,486.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	5,594,823.58	-700,040.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,392.01	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	12,392.01	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-12,392.01	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股	-	-	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	-	4,270,000.00	4,580,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、28	-	5,978,700.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	4,270,000.00	14,558,700.00
偿还债务支付的现金	-	5,180,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	29,877.25	8,851.66
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、28	-	12,918,147.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,209,877.25	12,926,999.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-939,877.25	1,631,700.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	4,642,554.32	931,660.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,659,789.40	209,377.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,302,343.72	1,141,038.45

法定代表人：曾新平

主管会计工作负责人：吴兰妮

会计机构负责人：吴兰妮

**(六)母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	114,816,571.33	64,493,981.97
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	41,577.61	1,266,464.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	114,858,148.94	65,760,446.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,327,533.88	63,882,043.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	710,934.93	301,592.00
支付的各项税费	-	1,035,371.98	500,038.27
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,820,475.19	1,776,813.37

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

经营活动现金流出小计	-	107,894,315.98	66,460,486.65
经营活动产生的现金流量净额	-	6,963,832.96	-700,040.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,392.01	-
投资支付的现金	-	-	-
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	-	12,392.01	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-12,392.01	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
取得借款收到的现金	-	4,270,000.00	4,580,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	5,978,700.00
筹资活动现金流入小计	-	4,270,000.00	14,558,700.00
偿还债务支付的现金	-	5,180,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	29,877.25	8,851.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	12,918,147.62
筹资活动现金流出小计	-	5,209,877.25	12,926,999.28
筹资活动产生的现金流量净额	-	-939,877.25	1,631,700.72
<b>四、汇率变动对现金及现</b>	-	-	-

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,011,563.70	931,660.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,433,245.69	209,377.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,444,809.39	1,141,038.45

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

### 二、报表项目注释

-
---

## 上海众盟软件科技股份有限公司 财务报表附注

### 一、公司基本情况

上海众盟软件科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海众盟计算机技术有限公司（以下简称“众盟有限”），公司类型为股份有限公司，企业法人营业执照注册号：913100007856215350。股本：1,400.00 万元（每股面值 1 元），本公司证券简称：众盟软件，证券代码：834230。

众盟有限成立于 2006 年 2 月 20 日，初始注册资本 50 万元，由杨巧兰、李大新共同出资组建，其中：杨巧兰出资 25 万元，占注册资本的 50%；李大新出资 25 万元，占注册资本的 50%。均为货币出资。

2006 年 11 月 28 日，根据众盟有限股东会会议决定，将杨巧兰持有的公司 50% 股权转让给谢才权。

2011 年 6 月 2 日，根据众盟有限股东会会议决定，将谢才权持有的公司 30% 的股权转让给张国祥，持有的 20% 股权转让给曾新平，将李大新持有的公司 50% 的股权转让给曾新平，本次变更后，众盟有限股东出资情况如下：

序号	出资人名称	出资方式	注册资本	
			出资额（万人民币）	出资比例（%）
1	曾新平	货币	35.00	70.00
2	张国祥	货币	15.00	30.00
合计			50.00	100.00

2012 年 6 月 5 日，根据众盟有限股东会决议决定，众盟有限申请增加注册资本 950 万元，新增注册资本中曾新平认缴 865 万元，张国祥认缴 85 万元，变更后的注册资本为 1,000 万元人民币。本次变更后，众盟有限股东出资情况如下：

序号	出资人名称	出资方式	注册资本	
			出资额（万人民币）	出资比例（%）
1	曾新平	货币	900.00	90.00
2	张国祥	货币	100.00	10.00

合计		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>
----	--	-----------------	---------------

2013 年 6 月 26 日, 根据众盟有限股东会会议决定, 将张国祥持有的公司 10% 的股权转让给江丽, 本次变更后, 众盟有限股东出资情况如下:

序号	出资人名称	出资方式	注册资本	
			出资额 (万人民币)	出资比例 (%)
1	曾新平	货币	900.00	90.00
2	江丽	货币	100.00	10.00
合计			<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013 年 7 月 1 日, 上海市浦东新区市场监督管理局向公司换发了“310115001689084”号《企业法人营业执照》, 公司法定代表人: 陈红媛, 公司住所为浦东新区航头镇航兴南路 32 号 3 幢 214 室 4 号。公司营业期限为 2006 年 2 月 20 日至 2016 年 2 月 19 日。

2015 年 4 月 30 日, 根据众盟有限股东会决议决定, 众盟有限申请增加注册资本 400 万元, 新增注册资本中曾新平认缴 400 万元, 变更后的注册资本为 1,400 万元人民币。本次变更后, 众盟有限股东出资情况如下:

序号	出资人名称	出资方式	注册资本	
			出资额 (万人民币)	出资比例 (%)
1	曾新平	货币	1,300.00	92.86
2	江丽	货币	100.00	7.14
合计			<b>1,400.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 5 月 12 日, 根据众盟有限股东会决议决定, 将江丽持有的股权部分转让, 转让完成后, 众盟有限股权比例如下:

序号	出资人名称	出资方式	注册资本	
			出资额 (万人民币)	出资比例 (%)
1	曾新平	货币	1,300.00	92.86
2	江丽	货币	60.00	4.29
3	纪佳媛	货币	20.00	1.43

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

4	张霁辉	货币	8.00	0.57
5	谢才权	货币	5.00	0.36
6	李晓雷	货币	2.00	0.14
7	余志飞	货币	2.00	0.14
8	李娅楠	货币	2.00	0.14
9	陈石争	货币	1.00	0.07
合计			<b>1,400.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 6 月 12 日，众盟有限召开临时股东会，会议决议以 2015 年 4 月 30 日为基准日，以众盟有限经审计的账面净资产折股，整体变更为股份有限公司。股份公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	注册资本	
			持股比例（%）	出资方式
1	曾新平	1,300.00	92.86	净资产
2	江丽	60.00	4.29	净资产
3	纪佳媛	20.00	1.43	净资产
4	张霁辉	8.00	0.57	净资产
5	谢才权	5.00	0.36	净资产
6	李晓雷	2.00	0.14	净资产
7	余志飞	2.00	0.14	净资产
8	李娅楠	2.00	0.14	净资产
9	陈石争	1.00	0.07	净资产
合计		<b>1,400.00</b>	<b>100.00</b>	

上述变更已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2015]10969 号验资报告。

上海众盟软件科技股份有限公司

2016 半年度报告

公司自股份制改造后股权结构未发生过变更，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例 (%)
有限售条件的股份：		
曾新平	13,000,000.00	92.86
江丽	600,000.00	4.29
纪佳媛	200,000.00	1.43
张霖辉	80,000.00	0.57
谢才权	50,000.00	0.36
李晓雷	20,000.00	0.14
余志飞	20,000.00	0.14
李娅楠	20,000.00	0.14
陈石争	10,000.00	0.07
小计	<b>14,000,000.00</b>	<b>100.00</b>
无限售条件的股份：		
小计		
合计	<b>14,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

本公司现已取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310115001689084、证照编号为 00000000201507090024 的《营业执照》。注册地址：上海市浦东新区航头镇航兴南路 32 号 3 幢 214 室 4 号。公司类型：股份有限公司（非上市）。法定代表人：曾新平。最终控制人：曾新平。经营期限：2006 年 2 月 20 日至 2056 年 2 月 19 日。

本公司经营范围：计算机软硬件及配件、通讯设备、电子电器、机电设备、办公设备、监控设备、环保设备、自动化控制设备的批发、零售；计算机技术专业领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。会务服务，展览展示，设计、制作各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

2016 年 1-6 月合并范围较 2015 年度增加 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司子公司经营范围

公司名称	公司简称	经营范围
杭州德永科技有限公司	德永科技	一般经营项目：服务：计算机软硬件、电子产品的技术开发、技术咨询，计算机软件开发，承接弱电工程设计、安装（限现场）；批发、零售：计算机软硬件及配件，电子产品（除专控）。
南京众盟软件技术有限公司	南京众盟	计算机软硬件技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机软硬件及配件、通讯设备（不含广播、电视、卫星、地面接收设施）、电子电器、机电设备、办公设备、监控设备、环保设备、自动化控制设备销售；会务服务、展览展示服务；设计、制作各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
上海众愿计算机技术有限公司	上海众愿	计算机技术网络科技专业领域的技术开发、技术服务、技术咨询，技术转让，计算机软硬件及配件、通讯设备、电子电器、机电设备、办公设备、环保设备、自动化控制设备的批发、零售，会务服务，软件开发。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综

合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开

始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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的记账本位币金额计量。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）外币财务报表的折算方法

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；股东权益类项目除“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。按照上述折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量

现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### (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	单项金额 500 万元以上（含 500 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00	0.00
6 个月至 1 年	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	60.00	60.00
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	应收款项的未来现金流量现值与账龄为信用风险特征
-------------	-------------------------

的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货包括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。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常经营生产过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公及电子设备	3	3.00-5.00	31.67-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括应用软件等，按照成本进行初始计量。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确定为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支付的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 22、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、收入的确认原则

(1) 收入确认原则

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

①企业级 IT 产品分销

公司将采购的商品按照约定交由下游客户，经下游客户验收合格并获取下游客户的书面签收单时确认收入。

②系统集成

按照合同的约定将集成系统交由客户，客户验收并收到客户书面确认书后本公司确认收入。

③服务

以服务完成并收到客户书面服务完成确认书后确认收入。

④自主软件产品

按照合同的约定将软件系统交由客户，收到签收单后确认收入。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，

也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会

转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本报告期无因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

#### ②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税产品销售额	17
增值税	应税服务额	6
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1
教育费附加	应缴纳流转税额	5
河道管理费	应缴纳流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税产品销售额	17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 3、优惠税负及批文：

根据财税〔2015〕34号文规定，自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司“杭州德永科技有限公司”2015年度应纳税所得额为88,406.75元，低于年应纳税所得额20万，故企业所得税的计算按照其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2016.06.30	2015.12.31
现金	42,999.00	19,999.00
银行存款	10,259,344.72	5,639,790.40
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>10,302,343.72</b>	<b>5,659,789.40</b>

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

其中：存放在境外的款项总额

注：截止 2016 年 6 月 30 日，货币资金中不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的情况。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按风险分类

类别	2016.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,578,678.98	100.00	26,982.05	0.09	31,551,696.93
其中：账龄分析组合	31,578,678.98	100.00	26,982.05	0.09	31,551,696.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>31,578,678.98</b>	<b>100.00</b>	<b>26,982.05</b>	<b>0.09</b>	<b>31,551,696.93</b>

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,585,741.31	100.00	13,449.40	0.03	51,572,291.91
其中：账龄分析组合	51,585,741.31	100.00	13,449.40	0.03	51,572,291.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>51,585,741.31</b>	<b>100.00</b>	<b>13,449.40</b>	<b>0.03</b>	<b>51,572,291.91</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	31,346,343.98	99.26		0.00
6 个月至 1 年	160,735.00	0.51	4,822.05	3.00
1 至 2 年	21,600.00	0.07	2,160.00	10.00
2 至 3 年				20.00
3-4 年	50,000.00	0.16	20,000.00	40.00
合计	31,578,678.98	100.00	26,982.05	

(续)

账龄	2015.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6 个月以内	51,420,761.31	99.68		0.00
6 个月至 1 年	114,980.00	0.22	3,449.40	3.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年	50,000.00	0.10	10,000.00	20.00
合计	51,585,741.31	100.00	13,449.40	0.03

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
		计提	合并增加	转回	转销	
金额	13,449.40	13,532.65				26,982.05

(3) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况:

截至 2016 年 6 月 30 日止, 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,850,181.45 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 91.36%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
戴尔(中国)有限公司	20,061,011.45	6 个月以内	63.53
上海游族信息技术有限公司	6,869,170.00	6 个月以内	21.75
天集信息科技(上海)有限公司	780,000.00	6 个月以内	2.47
杭州市人力资源和社会保障信息中心	660,000.00	6 个月以内	2.09

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

中共杭州市委党校（机关）	480,000.00	6 个月以内	1.52
<b>合计</b>	<b>28,850,181.45</b>		<b>91.36</b>

（4）截止 2016 年 6 月 30 日，应收账款-戴尔（中国）有限公司的款项中账面价值 2,599,224.67 元的款项已用于保理借款，详见本附注“五、29 所有权或使用权受到限制的资产”。

### 3、预付款项

#### （1）账龄分析及百分比

账龄	2016.06.30		2015.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,163,455.03	100.00	2,849,985.11	100.00

（2）截止 2016 年 6 月 30 日按预付对象归集的余额前五名的预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比 例%	账龄	未结算原因
戴尔（中国）有限公司	非关联方	2,630,179.03	83.14	1 年以内	货物未收到
杭州戴盟信息技术有限公司	非关联方	120,000.00	3.79	1 年以内	货物未收到
北京智晨昊天科技有限公司	非关联方	62,790.00	1.98	1 年以内	货物未收到
广州慧云信息科技有限公司	非关联方	62,000.00	1.96	1 年以内	货物未收到
北京方正赛易思科技发展有限公司		39,750.00	1.26	1 年以内	货物未收到
<b>合计</b>		<b>2,914,719.03</b>	<b>92.13</b>		

### 4、其他应收款

#### （1）其他应收款按风险分类

类别	2016.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	711,230.12	87.67	19,940.70	2.80	691,289.42
其中：账龄分析组合	711,230.12	87.67	19,940.70	2.80	691,289.42
单项金额不重大但单独计提坏账	100,000.00	12.33	100,000.00	100.00	

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

类别	2016.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	811,230.12	100.00	119,940.70	14.79	691,289.42

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	271,127.69	73.06	13,305.00	4.91	257,822.69
其中：账龄分析组合	271,127.69	73.06	13,305.00	4.91	257,822.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	12.33	100,000.00	100.00	
合计	371,127.69	100.00	113,305.00	30.53	257,822.69

A、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2016.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张国祥	100,000.00	100,000.00	100.00	2012 年已离职，预计无法收回

(续)

其他应收款（按单位）	2015.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张国祥	100,000.00	100,000.00	100.00	2012 年已离职，预计无法收回

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

账龄	2016.06.30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例%
6 个月以内	530,240.12	74.55		0.00
6 个月至 1 年	135,690.00	19.08	4,070.70	3.00
1 至 2 年	31,500.00	4.43	3,150.00	10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年	1,800.00	0.25	720.00	40.00
4 至 5 年				60.00
5 年以上	12,000.00	1.69	12,000.00	100.00
合计	711,230.12	100.00	19,940.70	2.80

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	225,827.69	83.29		0.00
6 个月至 1 年	31,500.00	11.62	945.00	3.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年	1,800.00	0.66	360.00	20.00
3 至 4 年				40.00
4 至 5 年				60.00
5 年以上	12,000.00	4.43	12,000.00	100.00
合计	271,127.69	100.00	13,305.00	4.91

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.06.30
		计提	合并增加	转回	转销	
金额	113,305.00	6,635.70				119,940.70

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.06.30	2015.12.31
押金	203,004.00	137,190.00
备用金	191,682.12	190,137.69
其他	43,800.00	43,800.00
保证金	372,000.00	
代垫费用	744.00	
合计	811,230.12	371,127.69

(4) 截止 2016 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
竞标保证金	否	保证金	210,000.00	6 个月以内	25.89	
张国祥	否	备用金	100,000.00	5 年以上	12.33	100,000.00
同程网络科技股份有限公司	否	押金	100,000.00	6 个月至 1 年	12.33	3,000.00
张霁晖	是	备用金	91,682.12	6 个月以内	11.30	
章凌	否	押金	100,000.00	6 个月以内	12.33	
<b>合计</b>			<b>601,682.12</b>		<b>74.17</b>	<b>13,000.00</b>

5、存货

项目	2016.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	833,963.56		833,963.56

(续)

项目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	390,272.24		390,272.24

6、其他流动资产

项目	2016.06.30	2015.12.31
待摊房租	139,235.00	35,921.00

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	合计
一、账面原值		
1、2016年1月1日余额	716,577.50	716,577.50
2、本年增加金额	12,392.01	12,392.01
(1) 购置	12,392.01	12,392.01
(2) 被收购企业的原有的原值		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	电子及办公设备	合计
4、2016年6月30日余额	728,969.51	728,969.51
二、累计折旧		
1、2016年1月1日余额	515,674.41	515,674.41
2、本年增加金额	93,520.56	93,520.56
(1) 计提	93,520.56	93,520.56
(2) 被收购企业的原有的折旧		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2016年6月30日余额	609,194.97	609,194.97
三、减值准备		
1、2016年1月1日余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2016年6月30日余额		
四、账面价值		
1、2016年6月30日账面价值	119,774.54	119,774.54
2、2016年1月1日账面价值	200,903.09	200,903.09

8、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016.06.30		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	35,374.28	146,922.75	31,163.09	126,754.40
可弥补的税务亏损	28,364.32	113,457.29		
合计	<b>63,738.60</b>	<b>260,380.04</b>	<b>31,163.09</b>	<b>126,754.40</b>

9、短期借款

(1) 短期借款分类

(2) 截至2016年6月30日止，保理借款情况列示如下：

贷款类别	2016.06.30		2015.12.31		
保理借款	2,050,000.00		2,960,000.00		
银行名称	质押人/质押物名称	质押金额	质押起始日	质押到期日	担保是否履行完毕
平安银行上海徐家汇支行	本公司/应收账款-戴尔(中国)有限公司	2,599,224.67	2016/6/28	2016/8/18	否

合计	2,599,224.67		
----	--------------	--	--

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
服务费	1,816,451.56	2,254,500.77
软件款	492,841.02	1,843,736.00
购货款	11,652,689.51	28,454,290.60
合计	13,961,982.09	32,552,527.37

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2016 年 6 月 30 日，无超过 1 年的重要应付账款。

## 11、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2016.06.30	2015.12.31
服务费	3,430,054.59	20,879.79
软件款	784,000.00	1,226,000.00
货款	8,134,170.00	3,527,609.60
合计	12,348,224.59	4,774,489.39

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

截止 2016 年 6 月 30 日，无超过 1 年的重要预收账款。

## 12、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2016.1.1	本期增加	本期支付	2016.06.30
一、短期薪酬	64,235.70	1,092,907.76	994,336.43	162,807.03
二、离职后福利-设定提存计划	10,156.70	82,134.32	79,595.70	12,695.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	74,392.40	1,175,042.08	1,073,932.13	175,502.35

### (2) 短期薪酬列示

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	2016.1.1	本期增加	本期支付	2016.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,894.00	952,233.66	856,382.66	151,745.00
2、职工福利费		55,317.45	55,317.45	
3、社会保险费	5,135.70	51,518.56	49,867.14	6,787.12
其中：医疗保险费	4,546.80	46,218.90	44,761.64	6,004.06
工伤保险费	229.00	1,749.75	1,699.09	279.66
生育保险费	359.90	3,549.91	3,406.41	503.40
4、住房公积金	3,206.00	33,838.09	32,769.18	4,274.91
5、工会经费和职工教育经费				
6、欠薪保障金				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>64,235.70</b>	<b>1,092,907.76</b>	<b>994,336.43</b>	<b>162,807.03</b>

(3) 设定提存计划

项目	2015.1.1	本期增加	本期支付	2016.06.30
一、基本养老保险费	9,616.90	77,522.13	75,139.57	11,999.46
二、失业保险费	539.80	4,612.19	4,456.13	695.86
<b>合计</b>	<b>10,156.70</b>	<b>82,134.32</b>	<b>79,595.70</b>	<b>12,695.32</b>

13、应交税费

税项	2016.06.30	2015.12.31
增值税	82,929.13	229,982.58
印花税	1,272.04	494.29
企业所得税	187,459.53	188,403.21
教育费附加	1,699.01	11,384.43
城市维护建设税	1,831.72	2,952.31
河道管理费	113.80	2,164.32
个人所得税	41.90	
地方水利建设基金	3,436.85	3,295.28
<b>合计</b>	<b>278,783.98</b>	<b>438,676.42</b>

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.06.30	2015.12.31
暂借款	617,729.36	3,534,950.00

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止 2016 年 6 月 30 日，无超过 1 年的重要其他应付款。

15、股本

	2016 年 1 月 1 日		本年增加	本年减少	2016 年 6 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
有限售条件的股份：						
曾新平	13,000,000.00	92.86			13,000,000.00	92.86
江丽	600,000.00	4.29			600,000.00	4.29
纪佳媛	200,000.00	1.43			200,000.00	1.43
张霖辉	80,000.00	0.57			80,000.00	0.57
谢才权	50,000.00	0.36			50,000.00	0.36
李晓雷	20,000.00	0.14			20,000.00	0.14
余志飞	20,000.00	0.14			20,000.00	0.14
李娅楠	20,000.00	0.14			20,000.00	0.14
陈石争	10,000.00	0.07			10,000.00	0.07
小计						
无限售条件的股份：						
无						
小计						
	<b>14,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>14,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

16、资本公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
股本溢价	1,674,581.72			1,674,581.72
其他资本公积				
合计	<b>1,674,581.72</b>			<b>1,674,581.72</b>

17、盈余公积

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
法定盈余公积	92,542.80			92,542.80
任意盈余公积				

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

储备基金			
企业发展基金			
<b>合计</b>	<b>92,542.80</b>		<b>92,542.80</b>

18、未分配利润

截止 2016 年 6 月 30 日未分配利润情况如下：

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	895,988.43	
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	895,988.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	770,161.48	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,666,149.91</b>	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,443,962.04	80,636,419.75	42,538,718.02	38,287,541.43
其他业务				
<b>合计</b>	<b>87,443,962.04</b>	<b>80,636,419.75</b>	<b>42,538,718.02</b>	<b>38,287,541.43</b>

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2016年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
企业级 IT 产品分销	76,957,622.74	73,952,114.49	3.91
系统集成	1,781,786.43	1,729,740.53	2.92
服务	7,269,835.74	4,072,587.73	43.98
自主软件产品	1,434,717.13	881,977.00	38.53
<b>合计</b>	<b>87,443,962.04</b>	<b>80,636,419.75</b>	<b>7.79</b>

(续)

项目	2015年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

企业级 IT 产品分销	36,984,039.41	35,095,597.09	5.11
系统集成	3,637,530.74	2,190,227.19	39.79
服务	656,569.48	433,467.00	33.98
自主软件产品	1,260,578.39	568,250.15	54.92
<b>合计</b>	<b>42,538,718.02</b>	<b>38,287,541.43</b>	<b>9.99</b>

(3) 前五名客户销售收入情况

2016 年 1-6 月前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
戴尔 (中国) 有限公司	非关联方	34,377,412.07	39.31
同程网络科技股份有限公司	非关联方	12,843,786.31	14.69
上海游族信息技术有限公司	非关联方	5,943,063.26	6.80
贵州翼云大数据服务有限公司	非关联方	5,293,804.12	6.05
上海合胜计算机科技股份有限公司	非关联方	3,069,843.97	3.51
<b>合计</b>		<b>61,527,909.73</b>	<b>70.36</b>

20、营业税金及附加

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
城市维护建设税	7,368.19	2,369.67
教育费附加	20,827.26	11,848.35
河道管理费	3,684.33	2,369.67
地方水利建设基金	5,384.42	
<b>合计</b>	<b>37,264.20</b>	<b>16,587.69</b>

21、销售费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
运费	235,835.66	
差旅费	43,167.50	
广告费	2,300.00	
业务费	1,657,339.80	660,639.88
人工费	89,120.00	71,050.41
<b>合计</b>	<b>2,027,762.96</b>	<b>731,690.29</b>

22、管理费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
租赁及物业费	310,952.41	120,000.00
折旧	93,520.56	73,982.87

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
办公费	1,350,629.07	121,444.01
人工费	937,677.08	265,275.87
研发费用	148,245.00	59,875.20
其他	7,765.20	
交通差旅费	219,708.41	39,977.00
服务费	337,611.58	706,613.77
业务招待费	59,748.95	21,093.70
审计费	73,886.79	47,169.81
印花税	2,541.67	
<b>合计</b>	<b>3,542,286.72</b>	<b>1,455,432.23</b>

23、财务费用

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
利息支出	29,877.25	8,851.66
减：利息收入	34,509.19	3,298.15
手续费	8,126.71	7,053.14
<b>合计</b>	<b>3,494.77</b>	<b>12,606.65</b>

24、资产减值损失

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
坏账损失	20,168.35	-6,450.00

25、营业外收入

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
其他	1.32	

26、营业外支出

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
其他	5,086.68	

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
当期所得税	433,893.96	391,965.03
递延所得税	-32,575.51	1,612.50
<b>合计</b>	<b>401,318.45</b>	<b>393,577.53</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,171,479.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	292,869.98
子公司适用不同税率的影响	-14,820.65
调整以前期间所得税的影响	116,399.51
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,038.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	830.90
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	401,318.45

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
营业外收入	1.32	
利息收入	34,509.19	3,298.15
往来款	274,303.73	1,263,166.31
合计	308,814.24	1,266,464.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
付现费用	4,312,158.76	1,723,991.31
往来款	4,577,462.93	52,822.06
合计	8,889,621.69	1,776,813.37

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
股东拆借借入款项		5,978,700.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
还股东拆借款		12,918,147.62

## 29、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-6月	2015年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	770,161.48	1,647,732.20
加：资产减值准备	20,168.35	-6,450.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,520.56	73,982.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
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）	29,877.25	8,851.66
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-32,575.51	1,612.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-443,691.32	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,150,175.98	12,994,617.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,992,813.21	-15,420,386.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,594,823.58	-700,040.22
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,302,343.72	1,141,038.45
减：现金的期初余额	5,659,789.40	209,377.95
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	4,642,554.32	931,660.50

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2016.06.30	2015.12.31
一、现金	10,302,343.72	5,659,789.40
其中：库存现金	42,999.00	19,999.00
可随时用于支付的银行存款	10,259,344.72	5,639,790.40

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	10,302,343.72	5,659,789.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

29、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2016.06.30	2015.12.31	受限原因
应收账款	2,599,224.67	3,712,531.91	保理借款

六、合并范围的变更

1、本年发生的非同一控制下企业合并

无。

2、本年投资设立

被投资单位名称	持股比例 (%)	股权取得方式
南京众盟软件技术有限公司	100.00	投资设立
上海众愿计算机技术有限公司	100.00	投资设立

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州德永科技有限公司	杭州	杭州	电子产品销售	100.00		非同一控制下合并
南京众盟软件技术有限公司	南京	南京	软件开发	100.00		投资设立
上海众愿计算机技术有限公司	上海	上海	技术开发	100.00		投资设立

八、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	控股比例 (%)	持股金额
-------	--------	----------	------

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

曾新平	控股股东、董事长兼总经理	92.86	13,000,000.00
-----	--------------	-------	---------------

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方关系

关联方名称	与本公司关系
江丽	参股股东、副总兼董秘
纪佳媛	参股股东
张霁辉	参股股东、监事
谢才权	参股股东、董事
李晓雷	参股股东、研发人员
余志飞	参股股东、监事
李娅楠	参股股东、董事
陈石争	参股股东
上海天市信息技术有限公司	股东参股企业

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

②出售商品/提供劳务情况：无

(2) 关联担保情况：无

(2) 本公司关键管理人员薪酬如下

项目	2016年1-6月	2015年1-6月
总经理-曾新平	34560.00	29298.00
副总兼董秘-江丽	33700.00	27000.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2016.06.30		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张霁晖	91,682.12		90,137.69	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2016.06.30	2015.12.31
其他应付款	江丽	188,699.99	

## 九、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按风险分类

类别	2016.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,810,541.98	100.00	22,160.00	0.08	28,788,381.98
其中：账龄分析组合	28,810,541.98	100.00	22,160.00	0.08	28,788,381.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>28,810,541.98</b>	<b>100.00</b>	<b>22,160.00</b>		<b>28,788,381.98</b>

(续)

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,523,695.54	100.00	10,891.00	0.02	50,512,804.54
其中：账龄分析组合	50,523,695.54	100.00	10,891.00	0.02	50,512,804.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>50,523,695.54</b>	<b>100.00</b>	<b>10,891.00</b>		<b>50,512,804.54</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016.06.30				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	28,738,941.98	99.75		0.00	
6 个月至 1 年				3.00	
1 至 2 年	21,600.00	0.08	2,160.00	10.00	
2 至 3 年				20.00	
3 至 4 年	50,000.00	0.17	20,000.00	40.00	
<b>合计</b>	<b>28,810,541.98</b>	<b>100.00</b>	<b>22,160.00</b>	<b>0.08</b>	

(续)

账龄	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	50,443,995.54	99.84		0.00	
6 个月至 1 年	29,700.00	0.06	891.00	3.00	
1 至 2 年				10.00	
2 至 3 年	50,000.00	0.10	10,000.00	20.00	
<b>合计</b>	<b>50,523,695.54</b>	<b>100.00</b>	<b>10,891.00</b>	<b>0.02</b>	

(2) 坏账准备

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
		计提	转回	转销	
金额	10,891.00	11,269.00			22,160.00

(3) 按欠款方归集的年末余额大额的应收账款情况

截至 2016 年 6 月 30 日止，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,448,412.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.74%，无相应计提的坏账准备。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
戴尔(中国)有限公司	20,061,011.45	6 个月以内	69.63
上海游族信息技术有限公司	6,869,170.00	6 个月以内	23.84
天集信息科技(上海)有限公司	780,000.00	6 个月以内	2.71
厦门市中先科技开发有限公司	417,631.11	6 个月以内	1.45
上海证券交易所	320,600.00	6 个月以内	1.11
合计	28,448,412.56		98.74

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2016.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,176.12	6.41	15,720.00	7.11	205,456.12
其中：账龄分析组合	221,176.12	6.41	15,720.00	7.11	205,456.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,229,200.00	93.59	100,000.00	3.10	3,129,200.00
合计	3,450,376.12	100.00	115,720.00		3,334,656.12

(续)

类别	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,937.69	67.10	12,360.00	6.06	191,577.69
其中：账龄分析组合	203,937.69	67.10	12,360.00	6.06	191,577.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	32.90	100,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>303,937.69</b>	<b>100.00</b>	<b>112,360.00</b>	<b>36.97</b>	<b>191,577.69</b>

A、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2016.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张国祥	100,000.00	100,000.00	100.00	12 年已离职，预计无法收回
杭州德永科技有限公司	129,200.00			关联方，预计可收回
南京众盟软件技术有限公司	3,000,000.00			关联方，预计可收回
<b>合计</b>	<b>3,229,200.00</b>			

(续)

其他应收款（按单位）	2015.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
张国祥	100,000.00	100,000.00	100.00	12 年已离职，预计无法收回

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

账龄	2016.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	107,376.12	48.55		0.00
6 个月至 1 年	100,000.00	45.21	3,000.00	3.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年				20.00
3 至 4 年	1,800.00	0.81	720.00	40.00
4 至 5 年				60.00
5 年以上	12,000.00	5.43	12,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>221,176.12</b>	<b>100.00</b>	<b>15,720.00</b>	

(续)

账龄	2015.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 个月以内	190,137.69	93.23		0.00
6 个月至 1 年				3.00
1 至 2 年				10.00
2 至 3 年	1,800.00	0.88	360.00	20.00
3 至 4 年				40.00
4 至 5 年				60.00
5 年以上	12,000.00	5.89	12,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>203,937.69</b>	<b>100.00</b>	<b>12,360.00</b>	

(2) 坏账准备

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.06.30
			转回	转销	
金额	112,360.00	3,360.00			15,720.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.06.30	2015.12.31
押金	191,682.12	112,000.00
备用金	127,694.00	190,137.69
暂借款	3,129,200.00	
其他	1,800.00	1,800.00
<b>合计</b>	<b>3,450,376.12</b>	<b>303,937.69</b>

(4) 截止 2016 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
杭州德永科技有限公司	暂借款	3,000,000.00	6 个月以内	86.95	
南京众盟软件技术有限公司	暂借款	129,200.00	6 个月以内	3.74	
张国祥	备用金	100,000.00	5 年以上	2.90	100,000.00
同程网络科技股份有限公司	押金	100,000.00	6 个月至 1 年	2.90	3,000.00
张霁晖	备用金	91,682.12	6 个月以内	2.66	
<b>合计</b>		<b>3,420,882.12</b>		<b>99.15</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	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	6,653.24		6,653.24			
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>6,653.24</b>		<b>6,653.24</b>			

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.06.30
杭州德永科技有限公司	6,653.24			6,653.24
南京众盟软件技术有限公司 (注)				
上海众愿计算机技术有限公司 (注)				

注：尚未实际出资。

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,928,230.29	68,866,653.82	42,538,718.02	38,287,541.43
其他业务				
<b>合计</b>	<b>74,928,230.29</b>	<b>68,866,653.82</b>	<b>42,538,718.02</b>	<b>38,287,541.43</b>

#### (2) 主营业务按产品类别列示如下：

项目	2016年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

企业级 IT 产品分销	64,441,890.99	62,182,348.56	3.51
系统集成	1,781,786.43	1,729,740.53	2.92
服务	7,269,835.74	4,072,587.73	43.98
自主软件产品	1,434,717.13	881,977.00	38.53
<b>合计</b>	<b>74,928,230.29</b>	<b>68,866,653.82</b>	<b>8.09</b>

(续)

项目	2015年1-6月		
	收入	成本	毛利率 (%)
企业级 IT 产品分销	36,984,039.41	35,095,597.09	5.11
系统集成	3,637,530.74	2,190,227.19	39.79
服务	656,569.48	433,467.00	33.98
自主软件产品	1,260,578.39	568,250.15	54.92
<b>合计</b>	<b>42,538,718.02</b>	<b>38,287,541.43</b>	<b>9.99</b>

(3) 前五名客户销售收入情况

2016 年 1-6 月前五名客户销售收入情况:

客户名称	与本公司关系	本年度营业收入	占全部营业收入比例 (%)
戴尔(中国)有限公司	非关联方	34,377,412.07	45.88
同程网络科技股份有限公司	非关联方	12,843,786.31	17.14
上海游族信息技术有限公司	非关联方	5,943,063.26	7.93
贵州翼云大数据服务有限公司	非关联方	5,293,804.12	7.07
上海合胜计算机科技股份有限公司	非关联方	2,360,172.56	3.15
<b>合计</b>		<b>60,818,238.32</b>	<b>81.17</b>

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,085.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	-5,085.36	
减：所得税影响额	-508.43	
非经常性损益净额（影响净利润）	-4,576.93	
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-4,576.93	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	774,738.41	

## 2、净资产收益率及每股收益

上海众盟软件科技股份有限公司  
2016 半年度报告

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.5176	0.0550	0.0550
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.5444	0.0553	0.0553