



## 2014 半年度报告

股票简称：广联达

股票代码：002410

二〇一四年八月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王金洪	董事	出差	刁志中

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刁志中、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)何平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第九节 财务报告 .....	41
第十节 备查文件目录 .....	147

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、广联达	指	广联达软件股份有限公司
报告期, 本报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广联达软件股份有限公司章程》
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	广联达	股票代码	002410
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广联达软件股份有限公司		
公司的中文简称	广联达		
公司的外文名称（如有）	GLODON SOFTWARE COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	GLODON		
公司的法定代表人	刁志中		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张奎江	常 帆
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号院中关村软件园甲 18 号楼	北京市海淀区东北旺西路 8 号院中关村软件园甲 18 号楼
电话	010-82342000	010-82342000
传真		
电子信箱	zhangkj@glodon.com	changf@glodon.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地  
报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期  
无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	702,408,105.85	523,077,258.70	34.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	266,680,738.46	186,659,561.16	42.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	257,612,304.07	185,018,656.31	39.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	79,992,586.00	109,970,669.53	-27.26%
基本每股收益（元/股）	0.354	0.249	42.17%
稀释每股收益（元/股）	0.354	0.249	42.17%
加权平均净资产收益率	10.39%	8.38%	2.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,722,697,184.58	2,804,592,177.05	-2.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,524,637,208.19	2,465,843,556.86	2.38%

注：报告期间，公司实施了股权回购注销方案及 2013 年度权益分派方案，公司股本由 537,550,000 股变更为 752,527,485 股。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的相关规定，2013 年半年度基本每股收益和稀释每股收益按新股本重新计算填列。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-113,506.20	
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）	10,537,279.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,858.50	
减：所得税影响额	1,055,029.85	
少数股东权益影响额（税后）	9,450.06	
合计	9,068,434.39	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内,公司经营状况良好,实现营业收入 70,240.81 万元,同比增长 34.28%;实现营业利润 22,438.64 万元,同比增长 51.67%;实现利润总额 29,539.87 万元,同比增长 42.06%;实现归属于上市公司股东的净利润 26,668.07 万元,同比增长 42.87%;实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 25,761.23 万元,同比增长 39.24%。

报告期内业绩增长较快的主要原因为:公司继续调整收入结构,新业务、新产品收入贡献持续提升;继续加强销售与服务管理,促进整体收入持续增长;持续强化预算管理,成本费用管控效果明显。

报告期内,公司取得广联达造价指标信息服务平台(V2.0)、Glodon Tender Evaluation GTE2013 software (V2.0)、广联达 BIM 管理系统软件(V2.0)、广联达水利水电计价软件(V2014)等 25 个软件著作权。公司目前已累计取得 135 个软件著作权、8 个专利。

报告期内,公司获得多项荣誉,包括:“2013-2014 年度中国建筑行业信息化领军企业奖”、“2014 推动中国建筑行业低碳发展金引擎奖”、“2013 年度金牛最佳中小成长公司”等。

报告期内公司各项业务进展情况综述如下:

1、工程计价业务发展情况:报告期内,工程计价业务保持稳健增长态势,结算管理、协同计价、电力、石油石化等新产品推广顺利开展。业务线内,积极开展用户短路工作,积极听取不同地区、不同专业用户的需求反馈,不断完善产品的易学易用性,加强新产品的创意及研发,提升用户整体工作效率。

2、工程计量业务发展情况:报告期内,工程计量业务保持快速发展势头,变更算量、市政算量、钢结构算量等新产品孵化及市场推广工作顺利开展。同时,业务线内进一步加强内部学习与管理,深入用户一线了解需求,改进产品,提升用户产品应用体验,为保障产品应用率及满意度,完成全年营收目标打下坚实基础。

3、工程造价信息业务发展情况:工程造价信息业务是公司新业务,在 2013 年度正式推广并取得较好业绩的基础上,报告期内继续保持高速增长态势,上半年收入超过 2,800 万元,同比增长 185.56%。业务线内,材价信息系列产品依托于材料信息大数据平台,成功推出“广材网”、“广材助手”以及移动端产品“掌中广材”,形成互补态势,新增拓展区域 14 个,进一步扩大了用户量,提升了产品使用率;指标信息系列产品积极探索,成功优化推出“指标信息网”、“指标助手”、“成本指标数据管理系统”产品,快速积累了一批应用客户,为进一步推广做好准备。

4、工程施工业务发展情况：工程施工业务旨在满足建设项目施工阶段的客户需求。作为公司新业务，工程施工业务在报告期内深耕细作，优化产品，加大与渠道的配合，提升产品价值传递能力，进一步扩大推广和应用范围，业务增长迅速，上半年收入超过 3,000 万元，同比增长 427.52%。同时，业务线定位服务于建筑工程施工阶段，正在积极孵化新产品，以便更好的满足客户的业务需求。

5、企业管理业务发展情况：报告期内，企业管理业务线在产品、销售、服务等环节进一步优化，进展顺利，业务保持快速发展势头。下半年，业务线将做好市场细分工作，有针对性制定营销策略，同时加强产品服务力量，以便为用户提供更好的应用体验，带来更大的应用价值。

6、电子政务业务发展情况：电子政务业务继续秉承积极开创行业公开、公正的业务环境的宗旨，推动标准接口的公开化。报告期内，各产品研发工作达到预期，并在市场营销方面取得较好效果。下半年，电子政务业务将聚焦于工程交易、财审、战控等产品线，优化产品，提升整体运作效率，在市场推广方面稳扎稳打，积极寻求突破。

7、工程教育业务发展情况：报告期内，工程教育业务继续面向教育领域推广教学产品和服务，通过交流会等活动加强价值传递能力，得到院校及老师们的广泛认可。同时策划并启动 2014 第七届全国中、高等院校“广联达杯”工程算量大赛暨第五届全国高等院校“广联达杯”施工管理沙盘及软件应用大赛（简称“广联达校园大赛”）活动，为有效提升建筑行业内专业院校教学实践水平，为行业输送具备实践能力的人才做出积极贡献。

8、国际化业务发展情况：报告期内，国际化业务重点优化了内部组织机构，加大人才储备，加强对于国际市场的认识以及对于不同区域客户需求的了解，积极开展国际化战略规划工作，上半年收入超过 1,000 万元，为本年度及未来公司国际化市场开拓打下良好基础。报告期内，公司全资收购芬兰 Progman Oy 公司股权，整合过程顺利。后续 Progman Oy 公司将成为公司在欧洲市场的重要根据地，其主要产品 MagiCAD 也将会与公司多条业务线进行协同，为用户创造更大的应用价值。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司及控股子公司在职员工总数为 3681 人。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司加强销售与服务管理，加快收入结构调整，实现了收入的良性增长。

2014 年上半年实现营业收入 702,408,105.85 元，同比增长 34.28%，主要原因为新业务及新产品增长较快所致。

(1) 从新业务及新产品的增长率来看，工程造价信息、工程施工、企业管理以及其他造价新品等新

业务、新产品同比增长 241.83%，远高于营业收入的平均增长率。

(2) 从新业务及新产品收入占营业总收入的比例来看，工程造价信息、工程施工、企业管理以及其他造价新品等新业务、新产品占营业总收入的比例达到 36.52%。

同时，公司持续强化预算管理，使成本费用的增长率低于收入的增长率。成本费用增长的主要原因包括：

- (1) 公司加快人员结构调整，职工薪酬有一定程度增长；
- (2) 公司信息大厦转固，与大厦相关的折旧费、物业费、税金等费用同比有较大幅度增长；
- (3) 公司加大资本运作力度，导致与之相关的审计、评估、咨询等中介机构费用有较大幅度增长；
- (4) 公司不断借助外力提升管理能力，培训及会议费、服务费等均有所增长。

## 2、主要财务数据同比变动情况

本期较上年同期相比，主要利润表及现金流量表项目变动情况如下：

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	702,408,105.85	523,077,258.70	34.28%	主要由于新产品及新业务增长较快所致
营业成本	16,853,132.98	15,801,026.54	6.66%	主要由于销售增长带来成本增加所致
营业税金及附加	13,242,643.34	10,048,269.38	31.79%	主要由于随着收入增长，应交增值税增长导致城建税及相关附加税增长所致
销售费用	208,973,340.23	165,932,007.02	25.94%	主要由于随着业绩增长，职工薪酬、培训与会议费以及其他各类销售相关费用增加所致
管理费用	257,862,561.59	204,709,569.31	25.97%	主要由于加大研发投入，信息大厦转固，收购子公司，导致职工薪酬，折旧、物业、税金等大厦相关费用，以及聘请中介机构费用增加所致
财务费用	-15,493,816.13	-22,695,561.12	31.73%	主要由于购买理财产品导致定期存款及相关利息收入同比减少所致
投资收益	6,132,857.35	-	100.00%	主要由于购买理财产品当期产生收益所致
所得税费用	24,532,754.60	18,449,388.57	32.97%	主要由于经营利润同比增长所致
研发投入	125,085,084.84	93,736,572.03	33.44%	主要由于公司加大研发投入，研发人员人数及人均薪酬均有所增长所致
经营活动产生的现金流量净额	79,992,586.00	109,970,669.53	-27.26%	主要由于工资性费用、税费及其他支出同比有较大增长所致
投资活动产生的现金流量净额	-178,382,193.69	-236,980,565.50	24.73%	主要由于上年同期购买理财产品净支出较大所致

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	-211,138,085.67	-132,676,708.18	-59.14%	主要由于上年同期存在限制性股票筹资事项及支付股利相对较少所致
现金及现金等价物净增加额	-314,430,162.11	-260,351,300.35	-20.77%	主要由于本期存在并购子公司及对外投资事项所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

报告期内，公司坚定不移地执行了三六三战略规划和年度经营计划，新老业务进展情况良好，业绩继续保持持续、稳定、健康增长。公司2014年半年度经营业绩与一季度报告中的半年度业绩预告情况不存在差异。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
软件行业	702,342,026.20	16,853,132.98	97.60%	34.27%	6.66%	0.62%
分产品						
工具类软件产品	653,831,635.43	10,193,585.54	98.44%	34.16%	9.14%	0.36%
管理类软件产品	22,496,005.70	6,659,547.44	70.40%	35.52%	3.08%	9.32%
提供服务	26,014,385.07		100.00%	36.05%	0.00%	0.00%
分地区						
北京	159,691,577.51	7,835,941.78	95.09%	25.27%	13.59%	0.50%
华北	64,689,902.38	660,246.66	98.98%	13.28%	-33.85%	0.73%
东北	55,396,090.32	557,762.47	98.99%	12.59%	-35.39%	0.74%
西北	63,276,702.62	641,613.18	98.99%	10.11%	-41.83%	0.91%
中南	80,668,095.28	822,979.14	98.98%	44.87%	-33.24%	1.19%

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
华东	106,816,046.99	2,930,131.79	97.26%	45.63%	22.90%	0.51%
华南	61,342,722.32	622,358.57	98.99%	50.86%	-29.97%	1.18%
西南	99,598,258.12	1,013,040.73	98.98%	71.10%	-25.11%	1.30%
海外	10,862,630.66	1,769,058.66	83.71%	177.75%	2122.22%	-14.25%

注 1：华北区域收入中不含北京区域，海外区域收入为新加坡子公司、香港子公司、芬兰子公司及海外代理公司收入，华东区域收入中包含上海兴安得力子公司收入。

注 2：北京区域收入中包含项目管理软件收入、服务收入。

注 3：华北、东北、西北、中南、华南、西南等地区营业成本同比增长率为负数，主要是由于大客户销售、组合销售、网络版产品销售等导致单锁内软件产品增加、加密锁及配套材料使用数量减少所致。海外地区收入、成本均有较大幅度增长，毛利率有所下降，原因为报告期内并入芬兰子公司数据所致。

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司经营稳健，在保持老产品不断创新、稳定增长的同时，积极顺应行业市场环境及客户需求的变化，加大研发投入，孵化新产品，形成良性发展循环。在企业管理方面，公司继续加强战略管理、市场管理，通过定期的经营分析会议及时发现问题并做出调整；继续推行阿米巴经营，目前已进入试点阶段，进展顺利，为后续在全公司进行推广做好准备。

总体来看，公司仍将不断积累并强化自身在建设信息化领域方面的优势，与经过多年发展与积累所建立的专业、产品、技术研发、企业管理、客户资源、渠道、人才等方面的优势协同发展，不断增强自身核心竞争能力，为客户提供更好的产品及服务，为行业、为社会的进步做出积极贡献。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
227,068,631.65	35,029,665.70	548.22%
被投资公司情况		

公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广联达(美国)软件技术有限公司	软件研发、生产及销售	100%
广联达(香港)软件有限公司	软件研发、生产及销售	100%
芬兰 Progman Oy	软件研发、生产及销售	100%
内蒙古广联达和利软件有限公司	软件研发、生产及销售	70%
北京广联达筑业投资管理有限公司	投资管理及投资咨询	100%
杭州擎洲软件有限公司	软件研发、生产及销售	34%

## (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

## (3) 证券投资情况

适用  不适用

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
厦门国际银行	否	否	保本浮动收益型	10,000.00	2013年12月27日	2014年3月25日	预计年化收益率: 6.50%	10,000.00			158.89
建设银行	否	否	保本浮动收益型	16,500.00	2013年12月31日	2014年3月25日	预计年化收益率: 6.00%	16,500.00			227.83
建设银行	否	否	保本浮动收益型	20,000.00	2014年1月6日	2014年3月25日	预计年化收益率: 6.00%	20,000.00			256.44
厦门国际银行	否	否	保本浮动收益型	20,000.00	2014年4月30日	2014年12月30日	预计年化收益率: 5.90%			788.82	

北京银行	否	否	保本保收益型	5,000.00	2014年6月27日	2014年12月3日	预计年化收益率: 5.30%			115.44	
合计				71,500.00	--	--	--	46,500.00	-	904.26	643.16
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0.00										
涉诉情况(如适用)	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2014年03月27日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)	不适用										

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	137,563.00
报告期投入募集资金总额	2,648.45
已累计投入募集资金总额	109,150.02
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例(%)	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]507号文核准,公司于2010年5月11日向境内投资者公开发行2,500万股A股,发行价格为人民币58.00元,募集资金总额为人民币145,000万元,扣除经各方确认的发行费用人民币7,437万元,最终确定的募集资金净额为人民币137,563.00万元。其中,募集资金投资项目资金29,575.03万元,超额募集资金107,987.97</p>	

万元。

上述募集资金均在已签署《募集资金三方监管协议》的商业银行实行专户存储。

报告期内，公司募集资金总体使用情况正常。

截止 2014 年 6 月 30 日，已明确投向的资金金额合计为 111,797.56 万元，占募集资金总额的 81.27%。

截止 2014 年 6 月 30 日，募集资金投资项目共投入 29,575.03 万元，占计划总金额的 100.00%，其中本期投入 0.00 万元，占计划总金额的 0.00%。

截止 2014 年 6 月 30 日，超募资金共投入 79,574.99 万元，占超募资金总额的 73.69%，其中本期投入 2,648.45 万元，占超募资金总额的 2.45%。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
工程造价行业应用解决方案	否	9,323.76	9,323.76		9,323.76	100.00%	2013年5月31日	6,845.71	是	否
建设工程项目管理解决方案	否	7,038.68	7,038.68		7,038.68	100.00%	2013年5月31日	1,381.88	是	否
工程造价信息服务	否	4,381.92	4,381.92		4,381.92	100.00%	2013年6月30日	636.81	是	否
工程招投标协同应用平台	否	3,843.12	3,843.12		3,843.12	100.00%	2013年6月30日	212.93	是	否
客户服务支持中心	否	2,013.84	2,013.84		2,013.84	100.00%	2012年6月30日	-	-	否
工程项目管理研究中心	否	2,973.71	2,973.71		2,973.71	100.00%	2013年6月30日	-	-	否
承诺投资项目小计	--	29,575.03	29,575.03		29,575.03	--	--	9,077.33	--	--
超募资金投向										
收购行业内软件公司	否	9,434.00	9,434.00	278.62	9,434.00	100.00%	2010年12	412.68	是	否

(北京梦龙软件有限公司)							月 28 日			
收购行业内软件公司 (上海兴安得力软件有限公司)	否	32,000.00	32,000.00	-	32,000.00	100.00%	2011 年 3 月 16 日	1,492.22	是	否
增加子公司注册资本 (上海兴安得力软件有限公司)	否	1,744.04	1,744.04	-	1,744.04	100.00%	2011 年 3 月 17 日	-	-	否
增加子公司注册资本 (北京广联达梦龙软件有限公司)	否	2,900.00	2,900.00	-	2,900.00	100.00%	2011 年 3 月 18 日	-	-	否
增加子公司注册资本 (广联达(美国)软件技术有限公司)	否	1,630.49	1,630.49	135.50	618.34	37.92%		-	-	否
建设广联达信息大厦	否	19,776.00	29,514.00	2,234.33	27,878.61	94.46%	2013 年 9 月 30 日	-	-	否
归还银行贷款 (如有)	--						--	--	--	--
补充流动资金 (如有)	--	5,000.00	5,000.00	-	5,000.00	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	72,484.53	82,222.53	2,648.45	79,574.99	--	--	1,904.90	--	--
合计	--	102,059.56	111,797.56	2,648.45	109,150.02	--	--	10,982.23	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>(1)客户服务支持中心项目实施进度变更的原因</p> <p>客户服务支持中心项目计划达到预计可使用状态的日期为 2011 年 11 月 30 日, 受实施成本和人员费用的影响, 本项目实施地点由北京变更至西安。受此影响, 本项目实施期产生了滞延, 截至 2011 年 12 月 31 日, 客户服务支持中心项目已投入金额为 1,705.87 万元, 占募集资金承诺投资总额的比例为 84.71%, 项目进度未达到预期。综上, 考虑到因项目实施地点变更而发生的各项准备活动的时间占用, 公司决定调整客户服务支持中心项目预计达到可使用状态时间, 由 2011 年 11 月 30 日延长至 2012 年 6 月 30 日。截止 2012 年 6 月 30 日, 已完成对该项目的投资。</p> <p>(2)工程项目管理研究中心实施进度变更的原因</p> <p>工程项目管理研究中心项目计划达到预计可使用状态的日期为 2011 年 11 月 30 日, 截至 2011 年 12 月 31 日, 工程项目管理研究中心项目已投入金额为 824.96 万元, 占募集资金承诺投资总额的比例为 27.74%, 项目进度未达到预期。造成延期的主要原因为: 境外设备采购难度大、过程长, 且各项设备采购规格较高, 而境外厂商宣传资料中提到的部分设备与实物存在较大差异, 需要反复沟通协调或进行调整。另外, 本项目实施地点由实创大厦变更到广联达大厦, 也使本项目的实施进度受到影响。由于上述情况的存在, 公司决定将工程项目管理研究中心项目预计达到可使用状态时</p>									

	<p>间进行调整，由 2011 年 11 月 30 日延长至 2013 年 6 月 30 日。截止 2013 年 6 月 30 日，已完成对该项目的投资。</p> <p>(3)工程造价信息服务项目实施进度变更的原因</p> <p>针对所属行业领域发展要求并结合市场需求发生的变化，公司对于该募投项目的服务模式进行了战略调整，由原规划的单一网站服务模式扩展为产品线服务模式，直接导致该募投项目相关产品研发周期的延长；结合该募投项目的行业特性和专业特点以及产品生命周期特征，公司对相关产品及业务进行了重新梳理与进度调整；并购上海兴安得力软件有限公司后，对于工程造价信息服务业务的整合与商业模式的优化，致使该募投项目原建设期受到影响。综上，公司决定调整工程造价信息服务项目预计达到可使用状态时间调整至 2013 年 6 月 30 日。截止 2013 年 6 月 30 日，已完成对该项目的投资。</p> <p>(4)工程招投标协同应用平台项目实施进度变更的原因</p> <p>公司为奠定该募投项目产品专业化基础，结合工程招投标业务建设周期长、安全性高等行业特点，采取阶段交付方式，并将该募投项目的投资进度进行调整；结合该募投项目的行业特性和专业特点以及产品生命周期特征，公司对相关产品及业务进行了重新梳理与进度调整。综上，公司决定将工程招投标协同应用平台项目预计达到可使用状态时间调整至 2013 年 6 月 30 日。截止 2013 年 6 月 30 日，已完成对该项目的投资。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金的金额为 107,987.97 万元；</p> <p>用途及使用进展情况：</p> <p>(1)使用超募资金补充永久流动资金 5,000 万元，已于 2010 年 9 月支付完毕。</p> <p>(2)使用超募资金收购北京梦龙软件有限公司 9,434 万元，已于 2014 年 1 月支付完毕。</p> <p>(3)使用超募资金对北京梦龙软件有限公司增资 2,900 万元，增资款已于 2011 年 03 月支付完毕。</p> <p>(4)使用超募资金收购上海兴安得力软件有限公司 32,000 万元，股权收购款已于 2012 年 12 月支付完毕。</p> <p>(5)使用超募资金对上海兴安得力软件有限公司进行增资 1,744.04 万元，增资款已于 2011 年 03 月支付完毕。</p> <p>(6)使用超募资金 29,514 万元建设广联达信息大厦，截至 2014 年 6 月 30 日止，已支付大厦建设</p>

	款 27,878.61 万元。  (7)使用超募资金对广联达(美国)软件技术有限公司增资 265 万美元(按期末汇率折算为人民币 1,630.49 万元)，截至 2014 年 6 月 30 日止，已支付增资款 618.34 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	(1)"工程项目管理研究中心"实施地点由"北京市海淀区信息路 22 号实创大厦 B 座 12 层"变更至"北京市海淀区东北旺西路 8 号院中关村软件园甲 18 号楼广联达大厦"。  (2)"客户服务支持中心"实施地点由"北京市海淀区东北旺西路 8 号院中关村软件园甲 18 号楼广联达大厦"变更至"陕西西安工业设计园凯瑞 D 座 8 层"。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	在募集资金专户存放
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：广联达信息大厦项目，原投资额为 19,776 万元，但鉴于该大厦总建筑面积增加，绿色、节能、智能的要求增加，土地出让金及相关税费增加，同时为满足公司未来业务发展的需要，公司使用超募资金 9,738 万元对该项目进行了追加投资，项目投资总额调整至 29,514 万元。

注 2：客户服务支持中心项目、工程项目管理研究中心项目不直接产生收益。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

(4) 募集资金项目情况

适用  不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州广联达慧中软件技术有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	软件研发、生产及销售	500,000.00	761,367.71	646,546.13	3,281,133.97	-1,293,863.86	-850,323.57
广联达(美国)软件技术有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	软件研发、生产及销售	3,000,000.00	810,333.03	802,674.10	-	-1,383,667.34	-1,383,667.34
广联达国际私人有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	软件研发、生产及销售	4,000,000.00	17,537,056.03	16,188,011.58	2,941,397.15	-14,004.69	-56,274.14
武汉广联达三山软件技术有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	软件研发、生产及销售	500,000.00	13,026,977.68	9,391,505.18	35,867,876.33	11,215,893.15	8,361,908.16
济南广联达软件技术有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	软件研发、生产及销售	300,000.00	1,697,653.09	-8,752,019.74	16,116,149.93	-34,651.91	-34,651.80
南昌广联达软件技术有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	软件研发、生产及销售	300,000.00	309,091.87	309,091.87	-	181.40	181.40
北京广联达梦龙软件有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	软件研发、生产、销售及技术服务	30,000,000.00	64,850,779.19	56,907,931.54	22,459,122.38	3,715,275.42	4,126,776.25
上海兴安得力软件有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	软件研发、生产及销售	20,000,000.00	88,998,739.23	86,459,306.62	34,219,872.18	5,923,705.35	14,922,245.51
北京广联达雄晟工程项目管理有限责任公司	子公司	软件与信息技术服务业	建设工程项目管理咨询服务, 软件开发, 技术推广	2,000,000.00	561,469.20	-156,625.30	-	-1,525,786.22	-1,525,785.94
北京广联达正源兴邦有限公司	子公司	软件与信息技术服务业	技术开发、咨询、服务	30,000,000.00	21,867,935.67	21,136,075.12	1,093,780.41	-5,078,748.17	-5,078,748.17
广联达(香港)软件有限	子公司	软件与信息	软件研发、生产及销	256,000,000.00	225,012,256.32	193,296,253.92	7,921,233.51	-6,300,056.51	-6,584,165.49

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
公司		技术服务业	售						
北京中房讯采电子商务有限公司	子公司	软件与信息 技术服务业	销售计算机软件及辅 助设备；经济信息咨 询；技术开发；广告 业务	5,000,000.00	2,854,334.45	2,729,474.04	141,509.43	-743,974.97	-743,974.97
北京广联达筑业投资管理 有限公司	子公司		投资管理与投资咨询	5,000,000.00	5,000,140.44	5,000,140.44	-	140.44	140.44
内蒙古广联达和利软件有 限公司	子公司	软件与信息 技术服务业	软件研发、生产及销 售	5,000,000.00	3,024,547.99	818,687.08	2,443,233.12	-181,312.92	-181,312.92
杭州擎洲软件有限公司	联营公司	软件与信息 技术服务业	软件研发、生产及销 售	2,250,000.00	16,812,653.88	13,402,005.08	16,625,132.90	4,241,457.68	4,458,989.67

#### 主要子公司、参股公司情况说明

(1) 广联达(美国)软件技术有限公司注册资本以美元列示，广联达国际私人有限公司注册资本以新加坡元列示，广联达（香港）软件有限公司注册资本以港元列示。

(2) 北京广联达梦龙软件有限公司、上海兴安得力软件有限公司以及广联达（香港）软件有限公司的数据均为合并其子公司之后的数据。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	20%	至	50%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	40,599.65	至	50,749.56
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	33,833.04		
业绩变动的的原因说明	1、公司继续调整收入结构，新业务、新产品收入贡献持续提升； 2、公司继续加强销售与服务管理，促进整体收入持续增长； 3、公司持续强化预算管理，成本费用管控效果明显。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014 年 4 月 17 日，公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，以公司总股本 537,550,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4 元人民币现金(含税)；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。在上述权益分派方案通过至实施前，由于限制性股票

回购注销原因导致公司股本总额由 537,550,000 股变更为 537,507,500 股，按照“现金分红金额、送红股金额、转增股本金额固定不变”的原则，按最新股本总额计算的分配比例为：以公司现有总股本 537,507,500 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.000316 元人民币现金(含税)；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.000316 股。该方案已于 2014 年 6 月 9 日实施完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014-04-09	北京市海淀区东北旺西路 10 号院中关村软件园二期 13 号楼广联达信息大厦	实地调研	机构	广发证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、长江证券股份有限公司、上海申银万国证券研究有限公司、宏源证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、国都证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、民生证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、东方证券股份有限公司、华融证券股份有限公司、嘉实基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、银华基金管理有限公司、大成基金管理有限公司、中海基金管理有限公司、东方基金管理有限责任公司、长盛基金管理有限公司、交银施罗德基金管理有限公司、华商基金管理有限公司、万家基金管理有限公司、中信产业基金管理有限公司、博时基金管理有限公司、	公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况

				鹏华基金管理有限公司、中欧基金管理有限公司、南方基金管理有限公司、申万菱信基金管理有限公司、民生加银基金管理有限公司、东方证券资产管理有限公司、光大永明资产管理股份有限公司、深圳市徐星投资管理有限公司、深圳市太和投资管理有限公司、莫尼塔（上海）投资发展有限公司、泰康资产管理有限责任公司、北京鼎萨投资有限公司、齐鲁证券北京资产管理分公司、上海锦臻投资管理有限公司、浙江新干线传媒投资有限公司、上海玖歌投资管理有限公司、北京长盛汇智资产管理有限公司、北京腾业资本管理有限公司、北京源乐晟资产管理有限公司、阳光资产管理股份有限公司、晶石投资管理有限公司、北京龙鼎投资管理有限公司、上海如壹投资管理中心、宏源证券北京资产管理分公司、华夏未来资本管理有限公司、中和合众投资有限公司、上海鼎锋资产管理有限公司、合众资产管理股份有限公司、国泰君安证券资产管理公司、杭州睿星投资管理有限公司、中国国际金融有限公司	
2014-04-09	北京市海淀区东北旺西路 10 号院中关村软件园二期 13 号楼广联达信息大厦	实地调研	个人	程欧、褚峻、李伟、刘振亭、解东升、王升平、王飏、魏全、李海芳、姚先锋、李中要	公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况
2014-04-18	北京市海淀区东北旺西路 10 号院中关村软件园二期 13 号楼广联达信息大厦	实地调研	机构	William Blair & Company, L.L.C.、Bank of America Merrill Lynch	公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况
2014-04-28	北京市海淀区东北旺西路 10 号院中关村软件园二期 13 号楼广联达信息大厦	电话沟通	机构	广发证券股份有限公司、民生证券股份有限公司、广发基金管理有限公司、嘉实基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、银华基金管理有限公司、大成基金管理有限公司、华安基金管理有限公司、财通基金管理有限公司	公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况
2014-06-16	北京市海淀区东北旺西路 10 号院中关村软件园二期 13 号楼广联达信息大厦	实地调研	机构	复华投信、群益投信、兆丰投信、统一投信、台新投信、IGWT INVESTMENT、国泰证券、海通证券股份有限公司、银河证券股份有限公司、英大证券有限责任公司、新华基金管理有限公司、北京腾业资本管理有限公司、上海如壹投资管理中心、北京龙鼎投资管理有限公司	公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

报告期内，公司无媒体质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响(万元)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
Susilahti 家族	芬兰 Progman Oy100% 股权	15,106.28	交接完毕	积极影响	45.28	0.17%	否	否	2014 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ，公告编号：2014-021
孙显峰等	杭州擎洲	1,575.45	已完成	积极影响	44.16	0.17%	否	否	2014 年 03	巨潮资讯网

7 名自然人股东	软件有限公司 34% 股权		34% 股权购买						月 27 日	http://www.cninfo.com.cn ，公告编号： 2014-022
----------	---------------	--	----------	--	--	--	--	--	--------	--

### (1) 收购芬兰 Progman Oy 公司 100% 股权

#### 1) 基本情况及进展

公司第二届董事会第二十四次会议于 2014 年 3 月 27 日审议通过了《关于 Glodon Technology Company S. a. r. l. 收购芬兰 Progman Oy 股权的议案》，公司以设立在卢森堡的三级子公司 Glodon Technology Company S. a. r. l. 作为投资主体，以自有资金出资 1,800 万欧元（约折合人民币 15,106.28 万元）收购芬兰 Progman Oy 公司 100% 股权，并签署《股权收购协议》。

根据《股权收购协议》，交割时买方向卖方支付首期价款 1,600 万欧元（约折合人民币 13,427.36 万元）；自交割日起算 12 个月内，若卖方未违反协议中约定的过渡期责任，则买方向卖方支付延迟支付的收购价款 200 万欧元（约折合人民币 1,678.92 万元）。公司已于 2014 年 5 月底完成首期收购款的支付，并于 2014 年 6 月办理完毕资产交割相关手续。

#### 2) 对公司经营的影响

本收购项目符合公司的发展战略。Progman Oy 公司的 Magicad 产品在全球包括中国均具有较高的知名度及影响力，是 MEP（面向建筑设备及管道工程的建筑信息模型）领域的知名品牌，与公司现有 BIM 产品有很强的协同效应。通过此次股权收购，有助于将国际领先的 BIM 技术和产品与公司现有产品及方案进行深度整合，提升产品和服务的竞争力，进一步拓展国内相关市场；此次股权收购也有利于公司产品进入国际市场，加快公司全球化业务及市场的拓展步伐。

公司并购芬兰 Progman Oy 以后，芬兰 Progman Oy 成为公司的全资子公司，对管理层的稳定没有影响。

#### 3) 对公司财务状况及经营成果的影响

公司因溢价收购芬兰 Progman Oy 产生合并商誉 13,694.33 万元，本报告期，芬兰 Progman Oy 为公司合并报表贡献利润 45.28 万元。

### (2) 收购杭州擎洲软件有限公司 34% 股权

#### 1) 基本情况及进展

公司第二届董事会第二十四次会议于 2014 年 3 月 27 日审议通过了《关于收购杭州擎洲软件有限公司股权的议案》，公司使用自有资金分期收购杭州擎洲软件有限公司 100% 股权。同时，根据交易双方签署的《股权收购框架协议》，在符合协议约定的条件下，交易双方通过四期完成对杭州擎洲软件有限公司全部股权的收购，收购比例分别为 34%、22%、22%、22%，收购价款合计金额最高不超过 1.1 亿元人民币。

根据首期股权的《股权转让协议》，公司以 1,575.45 万元价格收购杭州擎洲软件有限公司 34% 股权，并于 2014 年 5 月底支付完毕该部分股权收购款。

## 2) 对公司经营的影响

本收购项目符合公司的发展战略。杭州擎洲软件有限公司立足浙江省，相关产品在区域内有较高的市场占有率，并具有良好的用户基础及产品本地化能力。通过收购擎洲公司股权，有利于公司快速整合并拓展华东市场，提升区域竞争优势，加速相关业务发展，做大现有业务规模。

公司收购杭州擎洲软件有限公司 34% 股权，对管理层的稳定没有影响。

## 3) 对公司损益的影响

作为联营公司，杭州擎洲软件有限公司在本报告期为公司合并报表贡献投资收益 44.16 万元，贡献净利润 44.16 万元。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

报告期内，公司以设立在卢森堡的三级子公司 Glodon Technology Company S.a.r.l. 作为投资主体，以自有资金出资 1,800 万欧元（约折合人民币 15,106.28 万元）收购芬兰 Progman Oy 公司 100% 股权，构成企业合并事项。详见本节“收购资产情况”。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

### 1、公司股权激励计划的实施情况

根据《广联达软件股份有限公司限制性股票激励计划》（草案）（以下简称“《激励计划》”），公司已分别于 2013 年 1 月 28 日、2013 年 11 月 14 日向激励对象进行了首期和预留限制性股票的授予。

公司第二届董事会第二十三次会议于 2014 年 3 月 25 日审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的第一个解锁期解锁条件已经成就，根据 2013 年度第一次临时股东大会对董事会的授权，同意公司按照相关规定办理首期限限制性股票第一个解锁期的解锁手续。第一期可解锁激励对象 250 人，可解锁股份数量为 314.925 万股，该部分股票已于 2014 年 4 月 3 日解锁并

上市流通。

公司第二届董事会第二十三次会议于2014年3月25日审议通过了《关于回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于两名激励对象已离职，根据《激励计划》的规定及2013年度第一次临时股东大会对董事会的授权，公司决定对其二人持有的已获授但尚未解锁的限制性股票合计42,500股实施回购注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述限制性股票的回购注销事宜已于2014年5月28日办理完成。

《广联达软件股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2014-015）、《广联达软件股份有限公司关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的公告》（公告编号：2014-016）、《广联达软件股份有限公司关于限制性股票第一次解锁股份上市流通提示性公告》（公告编号：2014-023）及《广联达软件股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2014-035）分别详见2014年3月27日、2014年4月1日、2014年5月30日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

## 2、实施股权激励计划对公司报告期内及未来财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则第11号-股份支付》的规定，公司实施股权激励计划对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。根据已确定的限制性股票的授予日，按照各期限限制性股票的解锁比例（30%，30%，40%）和授予日限制性股票的公允价值总额分别确认限制性股票激励成本。

限制性股票成本应在生效等待期内摊销，从而对公司的经营业绩造成一定影响。报告期内，受回购注销部分限制性股票的影响，限制性股票的总成本略有下降，对各期会计成本的影响如下表所示：

单位：元

	第1季度	第2季度	第3季度	第4季度	全年合计
2013年	10,539,557.25	10,539,557.25	10,539,557.25	11,261,490.25	42,880,162.00
2014年	6,181,288.60	6,181,288.60	6,181,288.60	5,803,264.87	24,347,130.67
2015年	2,924,906.85	2,924,906.85	2,924,906.85	2,742,836.45	11,517,557.00
2016年	242,760.10	242,760.10	242,760.10	80,920.03	809,200.33
合计	19,888,512.80	19,888,512.80	19,888,512.80	19,888,511.60	79,554,050.00

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州擎洲软件有限公司	联营公司	销售商品	销售软件	市场价格		175.51	0.26%	按月结算			
杭州擎洲软件有限公司	联营公司	提供劳务	技术服务	市场价格		11.65	0.45%	按月结算			
北京友联信宇科技有限责任公司	联营公司	提供劳务	技术服务	市场价格		21.46	0.83%	按项目结算			
北京友联信宇科技有限责任公司	联营公司	出租资产	出租办公场所	市场价格		6.61	100%	按年结算			
一联易招(上海)科技有限公司	联营公司	提供劳务	技术服务	市场价格		28.30	1.09%	按项目结算			
合计				--	--	243.53	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用							

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
杭州擎洲软件有限公司	联营公司	应收账款	未到结算期	否		159.14	159.14
一联易招(上海)科技有限公司	联营公司	应收账款	未到结算期	否		30.00	30.00
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债权债务对公司经营成果及财务状况不产生重大影响					

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广联达软件股份有限公司	北京广联达梦龙软件有限公司	30,000,000.00	2012年06月29日	2013年06月28日	否

关联担保情况说明：

根据2012年3月13日召开的第二届董事会第八次会议，公司决议对子公司北京广联达梦龙软件有限公司2012年6月29日-2013年6月28日期间办理的保函事宜提供最高额保证，担保最高金额为人民币3,000万元。

截止2014年6月30日，未到期的保函金额为115.20万元。

除上述未到期的保函外，公司不再对北京广联达梦龙软件有限公司承担担保责任。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《广联达软件股份有限公司关于为北京广联达梦龙软件有限公司提供保函担保的公告》	2012年03月15日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京广联达梦龙软 件有限公司	2012年03 月15日	3,000	2012年06月 29日	115.20	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			0.00	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0.00
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			286.00	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				115.20
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			0.00	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				0.00
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			286.00	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				115.20
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.05%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (如有)	合同涉及资产的评估价值 (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
广联达软件股份有限公司	Susilahti 家族	2014 年 03 月 27 日	180.00 万欧元	1813.95 万欧元	北京中天华资产评估有限责任公司	2013 年 09 月 30 日	公允价格	1,800 万欧元	否	否	已支付 1,600 万欧元, 并完成资产交割
广联达软件股份有限公司	孙显峰等 7 名自然人股东	2014 年 03 月 27 日	1,594.08 万元	11,031.91 万元	北京中天华资产评估有限责任公司	2014 年 02 月 28 日	公允价格	不高于 11,000 万元	否	否	已支付 1,575.45 万元, 并获得 34% 股权

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	持股 5% 以上股东	本人除公司外, 未直接或间接控制其他与公司业务有竞争性业务关系的企业。	2010年05月	长期有效	严格履行

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	290,986,838	54.13%			109,981,798	-15,904,063	94,077,735	385,064,573	51.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	290,986,838	54.13%			109,981,798	-15,904,063	94,077,735	385,064,573	51.17%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	290,986,838	54.13%			109,981,798	-15,904,063	94,077,735	385,064,573	51.17%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	246,563,162	45.87%			105,038,187	15,861,563	120,899,750	367,462,912	48.83%
1、人民币普通股	246,563,162	45.87%			105,038,187	15,861,563	120,899,750	367,462,912	48.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	537,550,000	100.00%			215,019,985	-42,500	214,977,485	752,527,485	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，因实施股权回购注销方案及 2013 年度权益分派方案，公司总股本由 53,755 万股变更至 75,252.7485 万股。

按照相关规定，部分高管锁定股在报告期初进行自动解锁，转为无限售流通股。

报告期内，因刁志中等 7 名董事、监事及高级管理人员股东追加股份限售承诺到期，经向深交所申请，上述股东所持限售股份 110,442,086 股于 2014 年 1 月 13 日解除限售锁定，按照相关规定，部分转为无限售流通股，部分转为高管锁定股继续锁定。

经公司董事会审议批准，公司股权激励计划首期限制性股票第一期可解锁激励股份 314.925 万股于

2014 年 4 月 3 日解锁并上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁及对离职激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票实施回购注销事项经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过；2013年度利润分配和资本公积金转增股本方案经公司2013年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，因实施股权回购注销方案及2013年度权益分派方案，公司总股本由年初的53,755万股变更至75,252.7485万股，最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益均按照最新股本计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司对部分限制性股票实施回购注销，因向回购对象支付回购股款使公司资产相应减少，公司股本也由53,755万股减至53,750.75万股。

报告期内，公司实施了每10股送4.000316元（含税）并转增4.000316股的2013年度权益分派方案，现金分红使公司资产及所有者权益相应减少；股本转增使公司股本由53,750.75万股增至75,252.7485万股，对股东结构、资产、负债结构无影响。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	12,289	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持	报告期内增	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况

			股数量	减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	股份状态	数量
刁志中	境内自然人	19.01%	143,083,230	38,039,328	110,298,586	32,784,644		
涂建华	境内自然人	14.29%	107,568,519	30,735,597	107,568,519	0		
陈晓红	境内自然人	12.00%	90,312,821	25,805,119	90,312,821	0		
王金洪	境内自然人	6.88%	51,738,449	14,783,248	38,803,837	12,934,612		
邱世勋	境内自然人	4.58%	34,501,795	9,858,212	0	34,501,795		
王晓芳	境内自然人	3.37%	25,390,082	5,637,640	0	25,390,082		
安景合	境内自然人	2.84%	21,335,625	4,667,698	17,501,718	3,833,907		
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金	其他	1.42%	10,654,245		0	10,654,245		
中国建设银行-银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	1.38%	10,406,016		0	10,406,016		
招商银行股份有限公司-广发新经济股票型发起式证券投资基金	其他	1.17%	8,782,057		0	8,782,057		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，刁志中、涂建华等 7 名自然人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
邱世勋			34,501,795	人民币普通股	34,501,795			
刁志中			32,784,644	人民币普通股	32,784,644			
王晓芳			25,390,082	人民币普通股	25,390,082			
王金洪			12,934,612	人民币普通股	12,934,612			
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金			10,654,245	人民币普通股	10,654,245			
中国建设银行-银华富裕主			10,406,016	人民币普通股	10,406,016			

股票型证券投资基金			
招商银行股份有限公司—广发新经济股票型发起式证券投资基金	8,782,057	人民币普通股	8,782,057
全国社保基金一一八组合	8,515,420	人民币普通股	8,515,420
中国银行股份有限公司—广发聚优灵活配置混合型证券投资基金	7,840,232	人民币普通股	7,840,232
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利市值优选股票型证券投资基金	6,300,142	人民币普通股	6,300,142
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述无限售流通股股东中，邱世勋、刁志中等 4 名自然人股东之间不存在关联关系，与前 10 名股东中的自然人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
刁志中	董事长	现任	105,043,902	0	2,843,902	143,083,230	0	0	0
王金洪	董事	现任	36,955,201	0		51,738,449	0	0	0
贾晓平	董事、总经理	现任	2,658,500	0	500,000	3,021,968	520,000	0	509,612
王爱华	董事、副总经理	现任	3,168,750	0	400,000	3,876,338	260,000	0	254,806
袁正刚	董事、副总经理	现任	273,000	0	0	382,209	260,000	0	254,806
李文	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
尤完	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙陶然	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖良汉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
安景合	监事会主席	现任	16,667,927	0	2,000,000	21,335,625	0	0	0
林金炳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
许砚玲	监事	现任	21,060	0	0	29,484	0	0	0
刘谦	副总经理	现任	1,326,000	0	66,000	1,764,040	260,000	0	254,806
卢旭东	副总经理	现任	730,800	0	40,000	967,143	260,000	0	254,806
张奎江	副总经理、董事 会秘书	现任	472,549	200,000	0	861,584	195,000	0	191,104
何平	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
柳庆妮	副总经理	现任	467,188	0	0	654,079	260,000	0	254,806
李兴旺	副总经理	现任	234,325	0	58,581	246,047	195,000	0	191,104
高少义	副总经理	现任	150,000	0	0	210,005	150,000	0	210,005
涂建华	董事	离任	76,832,922	0	0	107,568,519	0	0	
苏新义	董事	离任	1,453,201	0	53,201	1,960,044	195,000	0	191,104
郭新平	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
马永义	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈晓红	监事会主席	离任	64,507,702	0	0	90,312,821	0	0	0
合计	--	--	310,963,027	200,000	5,961,684	428,011,585	2,555,000	0	2,566,959

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
袁正刚	董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	董事会换届
李文	董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	董事会换届
孙陶然	独立董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	董事会换届
廖良汉	独立董事	被选举	2014 年 04 月 17 日	董事会换届
安景合	监事会主席	被选举	2014 年 04 月 17 日	监事会换届
林金炳	监事	被选举	2014 年 04 月 17 日	监事会换届
涂建华	董事	任期满离任	2014 年 04 月 17 日	董事会换届
苏新义	董事	任期满离任	2014 年 04 月 17 日	董事会换届
郭新平	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 17 日	董事会换届
马永义	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 17 日	董事会换届
陈晓红	监事会主席	任期满离任	2014 年 04 月 17 日	监事会换届

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广联达软件股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,304,356,817.93	1,601,997,780.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	70,539,625.58	19,330,415.59
预付款项	16,656,962.03	9,887,632.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	594,119.46	650,189.69
应收股利		
其他应收款	12,164,759.83	6,895,332.12
买入返售金融资产		
存货	8,237,148.50	3,984,470.38
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	250,000,000.00	265,000,000.00
流动资产合计	1,662,549,433.33	1,907,745,819.86
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	20,288,697.14	4,832,963.56
投资性房地产		
固定资产	395,116,887.08	382,569,264.40
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	107,971,518.98	110,569,043.83
开发支出		
商誉	528,688,597.97	391,745,317.26
长期待摊费用	3,803,457.23	2,851,175.29
递延所得税资产	4,278,592.85	4,278,592.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,060,147,751.25	896,846,357.19
资产总计	2,722,697,184.58	2,804,592,177.05
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	25,569,795.29	42,802,086.63
预收款项	11,660,179.92	30,448,076.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		

应付职工薪酬	63,121,733.98	184,106,674.96
应交税费	57,307,288.55	53,656,311.58
应付利息		
应付股利	5,969,811.61	4,050,000.00
其他应付款	23,040,620.28	3,622,588.74
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	186,669,429.63	318,685,738.90
非流动负债：		
长期借款	4,182,441.56	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		9,300,000.00
非流动负债合计	4,182,441.56	9,300,000.00
负债合计	190,851,871.19	327,985,738.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	752,527,485.00	537,550,000.00
资本公积	847,870,159.90	1,050,823,517.70
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	132,055,021.86	132,055,021.86
一般风险准备		
未分配利润	798,208,432.64	746,535,194.18
外币报表折算差额	-6,023,891.21	-1,120,176.88
归属于母公司所有者权益合计	2,524,637,208.19	2,465,843,556.86
少数股东权益	7,208,105.20	10,762,881.29
所有者权益（或股东权益）合计	2,531,845,313.39	2,476,606,438.15

负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,722,697,184.58	2,804,592,177.05
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：何平

## 2、母公司资产负债表

编制单位：广联达软件股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,045,260,320.03	1,327,371,416.21
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	43,489,019.13	14,831,961.38
预付款项	15,030,437.29	9,137,152.03
应收利息	594,119.46	650,189.69
应收股利		
其他应收款	14,161,075.87	11,976,402.15
存货	7,328,260.12	3,203,697.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	250,000,000.00	265,000,000.00
流动资产合计	1,375,863,231.90	1,632,170,819.28
非流动资产：		
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	744,073,424.90	516,563,172.91
投资性房地产		
固定资产	389,575,658.79	379,199,797.11
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	105,687,246.20	108,347,887.34
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	1,807,483.96	2,237,085.28
递延所得税资产	4,278,592.85	4,278,592.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,245,422,406.70	1,010,626,535.49
资产总计	2,621,285,638.60	2,642,797,354.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	21,461,863.46	38,779,308.67
预收款项	8,036,328.20	23,823,487.75
应付职工薪酬	54,225,389.47	164,804,359.92
应交税费	50,118,641.57	42,871,618.65
应付利息		
应付股利	5,969,811.61	4,050,000.00
其他应付款	2,196,745.68	1,889,439.76
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	142,008,779.99	276,218,214.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		9,300,000.00
非流动负债合计		9,300,000.00
负债合计	142,008,779.99	285,518,214.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	752,527,485.00	537,550,000.00
资本公积	847,929,143.65	1,050,882,501.45
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	132,055,021.86	132,055,021.86
一般风险准备		
未分配利润	746,765,208.10	636,791,616.71
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,479,276,858.61	2,357,279,140.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,621,285,638.60	2,642,797,354.77

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：何平

### 3、合并利润表

编制单位：广联达软件股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	702,408,105.85	523,077,258.70
其中：营业收入	702,408,105.85	523,077,258.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	484,154,586.29	375,136,173.74
其中：营业成本	16,853,132.98	15,801,026.54
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	13,242,643.34	10,048,269.38
销售费用	208,973,340.23	165,932,007.02
管理费用	257,862,561.59	204,709,569.31
财务费用	-15,493,816.13	-22,695,561.12
资产减值损失	2,716,724.28	1,340,862.61
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）	6,132,857.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-298,771.25	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	224,386,376.91	147,941,084.96
加：营业外收入	72,483,146.80	60,693,593.75
减：营业外支出	1,470,806.74	694,447.84
其中：非流动资产处置损失	134,897.54	190,262.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	295,398,716.97	207,940,230.87
减：所得税费用	24,532,754.60	18,449,388.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	270,865,962.37	189,490,842.30
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利润	266,680,738.46	186,659,561.16
少数股东损益	4,185,223.91	2,831,281.14
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.354	0.249
（二）稀释每股收益	0.354	0.249
七、其他综合收益	-4,903,714.33	-664,696.20
八、综合收益总额	265,962,248.04	188,826,146.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	261,777,024.13	185,994,864.96
归属于少数股东的综合收益总额	4,185,223.91	2,831,281.14

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：何平

#### 4、母公司利润表

编制单位：广联达软件股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	607,222,256.49	453,944,009.86
减：营业成本	9,662,799.88	11,574,194.39
营业税金及附加	11,642,211.17	8,748,311.15
销售费用	175,233,699.98	141,381,620.78
管理费用	210,210,628.88	172,880,174.99

财务费用	-14,670,409.12	-22,365,266.60
资产减值损失	4,001,850.46	1,802,654.30
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）	74,033,248.94	2,800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	441,620.34	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	285,174,724.18	142,722,320.85
加：营业外收入	61,508,380.11	50,446,173.79
减：营业外支出	1,133,138.03	691,993.72
其中：非流动资产处置损失	66,200.43	189,775.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	345,549,966.26	192,476,500.92
减：所得税费用	20,568,874.87	14,174,996.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	324,981,091.39	178,301,504.16
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	324,981,091.39	178,301,504.16

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：何平

## 5、合并现金流量表

编制单位：广联达软件股份有限公司

单位：元

项目	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	755,056,959.97	592,643,351.44
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		
处置交易性金融资产净增加额		

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	60,879,425.76	58,077,167.19
收到其他与经营活动有关的现金	18,120,162.05	27,160,823.38
经营活动现金流入小计	834,056,547.78	677,881,342.01
购买商品、接受劳务支付的现金	16,191,390.99	13,929,240.50
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		
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	449,219,732.41	334,172,823.43
支付的各项税费	156,948,937.16	118,679,140.34
支付其他与经营活动有关的现金	131,703,901.22	101,129,468.21
经营活动现金流出小计	754,063,961.78	567,910,672.48
经营活动产生的现金流量净额	79,992,586.00	109,970,669.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	465,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	6,431,628.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,243.00	310,102.95
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	471,455,871.60	310,102.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,470,088.25	53,428,662.69
投资支付的现金	465,754,504.83	170,000,000.00
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	141,613,472.21	13,862,005.76
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	649,838,065.29	237,290,668.45
投资活动产生的现金流量净额	-178,382,193.69	-236,980,565.50

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	64,185,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	600,000.00
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	300,000.00	64,185,000.00
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	211,099,635.67	196,861,708.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,040,000.00	4,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	338,450.00	
筹资活动现金流出小计	211,438,085.67	196,861,708.18
筹资活动产生的现金流量净额	-211,138,085.67	-132,676,708.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,902,468.75	-664,696.20
五、现金及现金等价物净增加额	-314,430,162.11	-260,351,300.35
加：期初现金及现金等价物余额	1,601,997,780.04	1,476,902,622.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,287,567,617.93	1,216,551,321.83

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：何平

## 6、母公司现金流量表

编制单位：广联达软件股份有限公司

单位：元

项目	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	662,754,506.37	509,858,240.54
收到的税费返还	50,399,773.83	49,378,021.50
收到其他与经营活动有关的现金	16,663,007.75	23,372,855.10
经营活动现金流入小计	729,817,287.95	582,609,117.14
购买商品、接受劳务支付的现金	12,320,916.91	10,842,874.68
支付给职工以及为职工支付的现金	379,958,942.50	281,154,656.86
支付的各项税费	133,576,156.29	101,538,457.78

支付其他与经营活动有关的现金	100,088,104.20	84,922,519.22
经营活动现金流出小计	625,944,119.90	478,458,508.54
经营活动产生的现金流量净额	103,873,168.05	104,150,608.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	465,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	73,591,628.60	2,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,243.00	228,443.95
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	538,615,871.60	3,028,443.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,347,268.51	51,643,879.85
投资支付的现金	679,854,781.65	187,815,815.70
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	721,202,050.16	239,459,695.55
投资活动产生的现金流量净额	-182,586,178.56	-236,431,251.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		63,585,000.00
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		63,585,000.00
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	203,059,635.67	192,661,708.18
支付其他与筹资活动有关的现金	338,450.00	
筹资活动现金流出小计	203,398,085.67	192,661,708.18
筹资活动产生的现金流量净额	-203,398,085.67	-129,076,708.18
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	-282,111,096.18	-261,357,351.18
加：期初现金及现金等价物余额	1,327,371,416.21	1,306,026,001.15

六、期末现金及现金等价物余额	1,045,260,320.03	1,044,668,649.97
----------------	------------------	------------------

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：何平

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：广联达软件股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	537,550,000.00	1,050,823,517.70			132,055,021.86		746,535,194.18	-1,120,176.88	10,762,881.29	2,476,606,438.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	537,550,000.00	1,050,823,517.70			132,055,021.86		746,535,194.18	-1,120,176.88	10,762,881.29	2,476,606,438.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	214,977,485.00	-202,953,357.80					51,673,238.46	-4,903,714.33	-3,554,776.09	55,238,875.24
（一）净利润							266,680,738.46		4,185,223.91	270,865,962.37
（二）其他综合收益								-4,903,714.33		-4,903,714.33
上述（一）和（二）小计							266,680,738.46	-4,903,714.33	4,185,223.91	265,962,248.04
（三）所有者投入和减少资本	-42,500.00	12,066,627.20							300,000.00	12,324,127.20
1. 所有者投入资本	-42,500.00	-295,950.00							300,000.00	-38,450.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		12,362,577.20								12,362,577.20
3. 其他										

(四) 利润分配								-215,007,500.00		-8,040,000.00	-223,047,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-215,020,000.00		-8,040,000.00	-223,060,000.00
4. 其他								12,500.00			12,500.00
(五) 所有者权益内部结转	215,019,985.00	-215,019,985.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	215,019,985.00	-215,019,985.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	752,527,485.00	847,870,159.90			132,055,021.86			798,208,432.64	-6,023,891.21	7,208,105.20	2,531,845,313.39

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	405,000,000.00	1,069,572,939.45			88,129,235.56		508,656,222.83	-216,805.74	4,999,448.75	2,076,141,040.85
加：同一控制下企业合并产生										

的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	405,000,000.00	1,069,572,939.45			88,129,235.56	508,656,222.83	-216,805.74	4,999,448.75	2,076,141,040.85	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	132,550,000.00	-18,749,421.75			43,925,786.30	237,878,971.35	-903,371.14	5,763,432.54	400,465,397.30	
（一）净利润						488,354,757.65		7,154,448.79	495,509,206.44	
（二）其他综合收益							-903,371.14		-903,371.14	
上述（一）和（二）小计						488,354,757.65	-903,371.14	7,154,448.79	494,605,835.30	
（三）所有者投入和减少资本	8,620,000.00	105,180,578.25						2,808,983.75	116,609,562.00	
1. 所有者投入资本	8,620,000.00	62,359,400.00						2,750,000.00	73,729,400.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		42,821,178.25						58,983.75	42,880,162.00	
3. 其他										
（四）利润分配					43,925,786.30	-250,475,786.30		-4,200,000.00	-210,750,000.00	
1. 提取盈余公积					43,925,786.30	-43,925,786.30				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配						-206,550,000.00		-4,200,000.00	-210,750,000.00	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	123,930,000.00	-123,930,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	123,930,000.00	-123,930,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										

4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	537,550,000.00	1,050,823,517.70			132,055,021.86		746,535,194.18	-1,120,176.88	10,762,881.29	2,476,606,438.15

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：何平

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广联达软件股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	537,550,000.00	1,050,882,501.45			132,055,021.86		636,791,616.71	2,357,279,140.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	537,550,000.00	1,050,882,501.45			132,055,021.86		636,791,616.71	2,357,279,140.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	214,977,485.00	-202,953,357.80					109,973,591.39	121,997,718.59
(一) 净利润							324,981,091.39	324,981,091.39

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							324,981,091.39	324,981,091.39
(三) 所有者投入和减少资本	-42,500.00	12,066,627.20						12,024,127.20
1. 所有者投入资本	-42,500.00	-295,950.00						-338,450.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		12,362,577.20						12,362,577.20
3. 其他								
(四) 利润分配							-215,007,500.00	-215,007,500.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-215,020,000.00	-215,020,000.00
4. 其他							12,500.00	12,500.00
(五) 所有者权益内部结转	215,019,985.00	-215,019,985.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	215,019,985.00	-215,019,985.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	752,527,485.00	847,929,143.65			132,055,021.86		746,765,208.10	2,479,276,858.61

上年金额

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	405,000,000.00	1,069,572,939.45			88,129,235.56		448,009,540.02	2,010,711,715.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	405,000,000.00	1,069,572,939.45			88,129,235.56		448,009,540.02	2,010,711,715.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	132,550,000.00	-18,690,438.00			43,925,786.30		188,782,076.69	346,567,424.99
（一）净利润							439,257,862.99	439,257,862.99
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							439,257,862.99	439,257,862.99
（三）所有者投入和减少资本	8,620,000.00	105,239,562.00						113,859,562.00
1. 所有者投入资本	8,620,000.00	62,359,400.00						70,979,400.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		42,880,162.00						42,880,162.00
3. 其他								
（四）利润分配					43,925,786.30		-250,475,786.30	-206,550,000.00
1. 提取盈余公积					43,925,786.30		-43,925,786.30	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-206,550,000.00	-206,550,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	123,930,000.00	-123,930,000.00						

1. 资本公积转增资本(或股本)	123,930,000.00	-123,930,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	537,550,000.00	1,050,882,501.45			132,055,021.86		636,791,616.71	2,357,279,140.02

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：何平

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广联达软件股份有限公司（以下简称“广联达”或“本公司”或“公司”）的前身为北京广联达慧中软件技术有限公司（以下简称“广联达慧中公司”）。广联达慧中公司由刁志中等7名自然人以货币资金出资设立，注册资本30万元人民币，1998年08月13日领取了注册号为08455957企业法人营业执照。2000年5月，经广联达慧中公司第一届第三次股东会决议通过，公司原有股东以货币资金出资增加注册资本至200万元。2006年5月，经广联达慧中公司第二届第二次股东会决议通过，公司更名为北京广联达软件技术有限公司（以下简称“广联达有限公司”），公司原有股东以货币资金出资增加注册资本至1000万元。2006年6月，经广联达有限公司第二届第五次股东会决议通过，公司股东刁志中与股东王晓芳签订了《出资转让协议书》，刁志中将其持有的51.1万股权转让给王晓芳，上述股权转让于2006年7月办理了工商变更。2007年11月，经广联达有限公司2007年第一次股东大会决议通过，公司以经审计的截止2007年10月31日的净资产88,932,944.47元中的6,730万元折成股本6,730万股，北京广联达软件技术有限公司整体变更为广联达软件股份有限公司。公司于2007年12月28日完成工商变更登记，取得注册号为110108004559577营业执照。2008年1月，经2008年第一次临时股东大会决议通过，公司同意向刁志中等112名自然人定向增发770万股，每股发行价为1.3元。此次增资后公司注册资本增至7,500万元，于2008年3月17日完成工商变更登记，取得营业执照。

根据2009年7月23日召开的2009年度第一次临时股东大会通过的发行人民币普通股股票（以下简称“A股”）并上市的决议，以及2010年4月20日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]507号文的核准，公司于2010年5月11日向境内投资者公开发行2,500万股A股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币58.00元。本次发行的A股于2010年5月25日在深交所中小企业板块挂牌上市交易，股票代码002410。本次发行募集资金净额为人民币1,375,629,994.98元，其中增加股本人民币2,500万元，增加资本公积人民币1,350,629,994.98元，发行后总股本增至10,000万元。2010年6月28日，本公司完成了工商变更登记，注册资本由7,500万元变更为10,000万元。

公司上市后至2012年12月31日，公司共实施了4次资本公积转增股本方案，公司注册资本由10,000万元变更为40,500万元。

根据公司2013年1月28日召开的2013年度第一次临时股东大会决议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划〉（草案）》和《关于公司〈限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，同意以定向发行新股

的方式向激励对象授予8,500,000股限制性股票。其中,首次授予8,100,000股,预留400,000股。截止2013年1月31日,公司已收到251名激励对象购买限制性股票缴纳的出资款63,585,000.00元,全部以货币资金支付,其中8,100,000.00元增加股本,其余资金计入资本公积。增资后,公司注册资本由40,500万元变更为41,310万元。

根据公司2012年度股东大会决议和修改后《公司章程》的规定,公司决定由资本公积转增注册资本人民币12,393万元。截止2013年6月30日,公司资本公积转增注册资本方案已实施完毕,注册资本41,310万元变更为53,703万元。

根据公司2013年1月28日召开的2013年度第一次临时股东大会决议通过的《关于公司〈限制性股票激励计划〉(草案)》和《关于公司〈限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》,经第二届董事会第二十次会议审议通过,公司将预留的限制性股票数量由400,000股相应调整为520,000股,以2013年11月14日为授予日,向36名激励对象发行限制性股票。截止2013年11月18日,公司已收到36名激励对象购买限制性股票缴纳的出资款7,394,400.00元,全部以货币资金支付,其中520,000.00元增加股本,其余资金计入资本公积。增资后,公司注册资本由53,703万元变更为53,755万元。

根据公司第二届董事会第二十三次会议于2014年3月25日审议通过的《关于回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》,公司回购已离职激励对象已获授但尚未解锁的股票42,500股,并进行注销。该股权回购注销事项共计减少股本42,500元,减少资本公积295,950元。回购注销完成后,公司股本变更为53,750.75万元。此后,公司以总股本53,750.75万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增4.000316股。转增完成后,公司股本变更为人民币75,252.7485万元。

## 2、本公司行业性质及经营范围

所处行业:软件行业

经营范围:互联网络信息服务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容;含利用自有网站发布网络广告);第二类增值电信业务中的呼叫中心业务(增值电信业务经营许可证有效期至2017年02月14日)。技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训;数据处理;基础软件服务、应用软件开发;计算机系统服务;企业管理咨询;销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、文具用品、建筑材料、装饰材料;技术进出口、货物进出口、代理进出口;制作网络广告。

### 3、本公司主要产品或提供的劳务

本公司及下属子公司提供的主要产品：工具类软件产品系列、管理类软件产品系列；公司及下属子公司提供的主要劳务：实施服务、技术服务、培训服务。

### 4、本公司基本组织架构

本公司股东大会为最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，总经理办公会在董事会领导下，全面负责公司的日常经营管理活动。本公司将经营活动按职能分为工具类产品业务线系列、管理类产品业务线系列、互联网业务线系列、战略控制业务线系列、研发系列、营销系列、人力系列、财务系列及运营系列9大系列，系列下再细分部门。

截至2014年6月30日，公司共有35家分公司及派出机构，二级控股子公司14家，三级控股子公司3家。

### 5、本公司实际控制人、法定代表人及住所信息

公司实际控制人、法定代表人为刁志中，住所为北京市海淀区东北旺西路8号院甲18号楼。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的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”)、以及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》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

采用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

##### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

不适用

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### A 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

#### B 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ① 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流

量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

## ② 处置子公司

### 一般处理方法：

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 分步处置子公司：

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注“一般处理方法”进行会计处理。

购买子公司少数股权：

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资：

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算

差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### B 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### C 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### E 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A 所转移金融资产的账面价值；

B 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A 终止确认部分的账面价值；

B 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏

	账准备。
--	------

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按账龄作为信用风险特征划分为组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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以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。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、库存商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### (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

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货可变现净值低于成本的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算；

B 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

A 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企

业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

**B** 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

**A** 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

**B** 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业

及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### C 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位

为其联营企业。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为提供劳务或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	8	5%	11.88%
其他设备	5	5%	19.00%

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

A 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等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，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同

时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

资产组或者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；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

#### **(5) 其他说明**

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，预计数与原先估计数有差异的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## **16、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单

项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、生物资产

不适用

## 19、油气资产

不适用

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权属证明记载的使用年限
计算机软件	5 年	合同约定或预计受益期限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

不适用

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A 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；
- B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C 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；
- D 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；
- E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 21、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 23、附回购条件的资产转让

不适用

## 24、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- A 该义务是本公司承担的现时义务；
- B 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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

A 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

B 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### A 以权益结算的股份支付及权益工具

以授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

##### B 以现金结算的股份支付及权益工具

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### C 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 26、回购本公司股份

本公司回购股份是指公司按规定对满足条件的激励对象已发行限制性股票，但尚未满足解锁条件的，收回发行在外的限制性股票。

## 27、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- A 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。确定提供劳务交易的完工进度，可选用下列方法：

- A 已完工作的测量。
- B 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- C 已经发生的成本占估计总成本的比例。

## 28、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：收到的政府补助与项目有关，且尚未完工。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：收到的政府补助与公司产资无关，直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：按照谨慎性原则确认为与资产相关的政府补助。

## (2) 会计政策

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## (3) 确认时点

本公司收到政府补助后确认。

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

A 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认

- ① 该项交易不是企业合并。
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B 本公司对与子公司、联营公司及合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。

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- ② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C 本公司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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

A 商誉的初始确认。

B 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认。

- ① 该项交易不是企业合并。
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

C 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间。

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 30、经营租赁、融资租赁

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

不适用

#### (3) 售后租回的会计处理

不适用

### 31、持有待售资产

#### (1) 持有待售资产确认标准

不适用

#### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

### 32、资产证券化业务

不适用

### 33、套期会计

不适用

### 34、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策和会计估计未发生变更。

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**35、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**36、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

不适用

**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	软件等产品销售收入及符合"营改增"条件的服务收入	17%、6%、7%、15%、24%、25% (说明 1)
营业税	不符合"营改增"条件的服务收入	5% (适用于国内)
城市维护建设税	应纳流转税额	7% (适用于国内)
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、15%、25%、20%、22%(说明 2)
教育费附加	应纳流转税额	3% (适用于国内)
地方教育费附加	应纳流转税额	2% (适用于国内)
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值	1.2% (适用于国内)

说明1：公司总部及国内分子公司，对于软件等产品的销售收入适用17%税率计算销项税额，抵扣当期进项税额后计算缴纳增值税；对符合“营改增”条件的服务收入，由原来的营业税纳税项目变更为增值税纳

税项目，适用税率为6%。

海外子公司适用税率各不相同，广联达(美国)软件技术有限公司在注册地美国马里兰州的流转税率为6%，本财务报告期间未发生纳税义务；广联达国际私人有限公司注册在新加坡，适用的流转税率为7%；广联达（香港）软件有限公司注册地在香港，无流转税税收项目；Glodon Technology Company S.a.r.l.注册地在卢森堡，流转税税率为15%，本报告期间未发生纳税义务；Progman Oy注册地在芬兰，流转税税率为24%，旗下瑞典Cadcom AB流转税率为25%。

说明2：报告期内，本公司及所属分公司、子公司企业所得税税率如下：

序号	公司名称	适用税率
1	公司总部及所属分公司	10%
2	上海兴安得力软件有限公司	15%
2-1	上海辰安广告传媒有限公司	20%
3	北京广联达梦龙软件有限公司	15%
3-1	北京梦龙科技有限公司	25%
4	杭州广联达慧中软件技术有限公司	12.50%
5	济南广联达软件技术有限公司	25%
6	武汉广联达三山软件技术有限公司	25%
7	南昌广联达软件技术有限公司	25%
8	广联达(美国)软件技术有限公司	15%-35%/8.25%
9	广联达国际私人有限公司	17%
10	广联达（香港）软件有限公司	16.50%
10-1	Glodon Technology Company S.a.r.l.	22%
10-1-1	Progman Oy	20%
10-1-1-1	Cadcom AB	22%
11	北京广联达雄晟工程项目管理有限责任公司	25%
12	北京广联达正源兴邦有限公司	25%
13	北京中房讯采电子商务有限公司	25%
14	内蒙古广联达和利软件有限公司	25%
15	北京广联达筑业投资管理有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

所得税优惠政策：

(1) 经税务机关批准，公司总部及所属分公司企业所得税采用“统一计算、就地预缴、汇总清算”的原

则计算缴纳。

本公司属于国务院批准的高新技术产业开发区内经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税；此外，依据国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财税[2012]27号文《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定，“国家规划布局内重点软件企业当年未享受免税优惠的，减按10%的税率征收企业所得税”。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2012]27号文《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》规定，子公司杭州广联达慧中软件技术有限公司享受自获利年度起“两免三减半”的所得税优惠政策，根据当地税务机关的认定，本财务报告期间减半征收期，减半交纳企业所得税。

(3) 北京广联达梦龙软件有限公司与上海兴安得力软件有限公司为经认定的高新技术企业，本报告期适用税率为15%。

(4) 上海辰安广告传媒有限公司为经认定的小微企业，适用所得税税率为20%。

增值税优惠政策：

依据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)、《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)、《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)及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退；所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生产，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司总部、上海兴安得力软件有限公司、杭州广联达慧中软件技术有限公司、北京广联达梦龙软件有限公司报告期内即征即退的软件产品，均已经过当地相关部门的审核确认，符合退税条件。

### 3、其他说明

根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号)，自2013年8月1日起，全国范围内分子公司所提供的通知范围内的服务均由营业税改为增值税的纳税项目，适用6%的税率计算销项税额。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
1、杭州广联达慧中软件技术有限公司	控股子公司	杭州	软件研发、生产及销售	500,000.00	技术开发、技术服务、成果转让：计算机软件，电子产品；批发、零售：计算机软、硬件，建筑材料，机械电气设备，办公设备，家电产品；其他无需报经审批的一切合法项目。	96,914.09	100.00%	100.00%	是	
2、广联达(美国)软件技术有限公司	控股子公司	美国马里兰州	软件研发、生产及销售	3,000,000.00 美元	软件研发、生产及销售	8,596,939.83	100.00%	100.00%	是	
3、广联达国际私人有限公司	控股子公司	新加坡	软件研发、生产及销售	4,000,000.00 新加坡元	软件研发、生产及销售	7,925,636.25	100.00%	100.00%	是	
4、北京广联达雄晟工程项目管理有限责任公司	控股子公司	北京	建设工程项目管理咨询服务，软件开发，技术推广	2,000,000.00	建设工程项目管理咨询服务，软件开发，技术推广	1,400,000.00	70.00%	70.00%	是	-46,987.59
5、北京广联达正源兴邦有限公司	控股子公司	北京	技术开发、咨询、服务	30,000,000.00	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广、技术培训；销售计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。	30,000,000.00	100.00%	100.00%	是	
6、广联达(香港)软件有限公司	控股子公司	中国香港	软件研发、生产及销售	256,000,000.00 港元	软件研发、生产及销售	207,436,574.62	100.00%	100.00%	是	
7、北京中房讯采电子商务有限公司	控股子公司	北京	计算机软件及辅助设备销售	5,000,000.00	销售计算机软件及辅助设备；经济信息咨询；技术开发；设计、制作、代理、发布广告。	2,850,000.00	57.00%	57.00%	是	1,173,673.83
8、北京广联达筑业	控股子	北京	投资管理及投	5,000,000.00	投资管理、资产管理、项目投资、投资咨询。	5,000,000.00	100.00%	100.00%	是	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
投资管理有限公司	公司		资咨询							
9、内蒙古广联达和利软件有限公司	控股子公司	呼和浩特	软件研发、生产及销售	5,000,000.00	软件应用服务、信息咨询服务；承接计算机网络工程、互联网网络信息服务；电子产品（不含卫星电视广播地面接收设施）日用百货的销售；软件技术开发、转让、咨询、培训；软件的销售；数据处理；企业管理咨询；计算机服务器电子设备维修与维护	700,000.00	70.00%	70.00%	是	245,606.12

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

1) 根据公司第二届董事会第二十四次会议决议，公司使用自有资金25,000万港币（约折合人民币20,000万元）对控股子公司广联达(香港)软件有限公司进行增资。增资完成后，香港子公司的注册资本增至25,600万港币。

2) 根据公司第二届董事会第二十一次会议决议，公司使用自有资金350万元人民币，与杨金光、莎玫两位自然人共同投资设立内蒙古广联达和利软件有限公司。

3) 根据公司第三届董事会第二次会议决议，公司使用自有资金500万元投资设立北京广联达筑业投资管理有限公司。

4) 广联达(美国)软件技术有限公司的注册资本以美元列示，广联达国际私人有限公司的注册资本以新加坡元列示，广联达（香港）软件有限公司注册资本以港元列示。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
1、武汉广联达三山软件技术有限公司	控股子公司	武汉	软件研发、生产及销售	500,000.00	建设工程软件开发、技术服务、开发产品的销售；承接计算机网络工程；电子产品、计算机外围设备、家电产品的销售。	60,480.16	40%	100%	是	5,634,903.12
2、济南广联达软件技术有限公司	控股子公司	济南	软件研发、生产及销售	300,000.00	计算机软硬件、机械设备、电子产品的开发、零售、技术咨询及技术转让服务；计算机网络技术开发；批发零售：电子产品、计算机外部设备，家用电器，办公设备，建筑材料，日用品。	285,423.75	100%	100%	是	
3、南昌广联达软件技术有限公司	控股子公司	南昌	软件研发、生产及销售	300,000.00	软件产品的开发、销售；电子产品、计算机外围设备、家电产品销售；技术咨询，技术服务。	101,760.25	35%	100%	是	200,909.72
4、北京广联达梦龙软件有限公司	控股子公司	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	30,000,000.00	基础软件服务、应用软件服务；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术培训；销售电子产品、文化用品、计算机、软件；计算机系统服务。	123,340,000.00	100%	100%	是	
5、上海兴安得力软件有限公司	控股子公司	上海	软件研发、生产及销售	20,000,000.00	计算机网络通信工程、计算机软、硬件技术专业领域内的“四技”服务，销售办公产品，电子产品，机电设备，办公用品及设备、建筑材料，日用百货，家用电器，仪器仪表，通信设备（初卫星地面接收装置），计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）。从事货物进出口及技术进出口业务，利用自有媒体发布各类广告。	337,440,400.00	100%	100%	是	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

本公司对持股比例未超过半数的被投资单位(简称被投资单位)能够形成控制的原因，是依据被投资单位的其他股东对公司控制关系的确认及签署的

《保持一致行动确认函》，公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益，因此本公司对此类被投资单位能够实际控制。

#### (4) 公司三级及三级以下子公司的说明

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
1、北京梦龙科技有限公司	三级子公司	北京	技术服务及软件开发	12,000,000.00	6,806,312.42	100.00%	100.00%	是
2、上海辰安广告传媒有限公司	三级子公司	上海	设计、制作、代理发布 各类广告	500,000.00	500,000.00	100.00%	100.00%	是
3、Glodon Technology Company S.a.r.l.	三级子公司	卢森堡	软件研发、生产、销售 及技术服务	2,000,000.00 欧元	18,113,752.31 欧元	100.00%	100.00%	是
3-1、Progman Oy	四级子公司	芬兰	软件研发、生产、销售 及技术服务	44,000.00 欧元	18,000,000.00 欧元	100.00%	100.00%	是
3-1-1、Cadcom AB	五级子公司	瑞典	软件研发、生产、销售 及技术服务	10,917.03 欧元	800,000.00 欧元	100.00%	100.00%	是

说明：

1) 北京梦龙科技有限公司为北京广联达梦龙软件有限公司控股子公司；上海辰安广告传媒有限公司为上海兴安得力软件有限公司投资设立的控股子公司；Glodon Technology Company S.a.r.l.为广联达（香港）软件有限公司的控股子公司。

2) Progman Oy为Glodon Technology Company S.a.r.l.通过非同一控制下企业合并取得的子公司，详见六、6报告期内发生的非同一控制下企业合并。

3) Cadcom AB为Progman Oy的控股子公司。

4) 上表海外公司注册资本及期末实际投资额以欧元列示。

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明：

本财务报告期间，本公司投资设立北京广联达筑业投资管理有限公司、内蒙古广联达和利软件有限公司两家二级子公司；二级子公司广联达（香港）软件有限公司投资设立卢森堡 Glodon Technology Company S.a.r.l.，并通过卢森堡公司收购芬兰 Progman Oy 及其子公司 Cadcom AB。导致合并范围较上年同期发生变化。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位5家，原因为：

投资设立及非同一控制下企业合并。

与上年相比本年（期）减少合并单位0家，原因为：

无

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
1、北京广联达筑业投资管理有限公司	5,000,140.44	140.44
2、内蒙古广联达和利软件有限公司	818,687.08	-181,312.92
3、Glodon Technology Company S.a.r.l.（单体报表数据）	151,919,789.35	-98,549.74
3-1、Progman Oy(合并 Cadcom AB 后的数据)	14,576,097.62	452,831.02

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

公司名称	商誉金额	商誉计算方法
Progman Oy(包含 Cadcom AB)	136,943,280.71	合并成本与购买日取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值的差额

根据公司第二届董事会第二十四次会议决议通过的《关于 Glodon Technology Company S.a.r.l.收购芬兰 Progman Oy 股权的议案》，以公司设立在卢森堡的三级子公司 Glodon Technology Company S.a.r.l.作为投资主体，以自有资金出资1,800万欧元收购芬兰 Progman Oy 公司100%股权，并与Susilahti 家族签署了

《股权收购协议》。截止2014年6月30日，公司已支付股权收购款1,600万欧元（约折合13,427.36万元人民币），占总价款的88.89%，余款200万欧元（约折合1,678.92万元人民币），将于过渡期结束后，在原股东未违反过渡期责任的前提下进行支付。

合并成本以及商誉的确认情况如下：

项目	金额（元）
合并成本—	
已支付的现金	134,273,600.00
尚未支付的现金	16,789,200.00
合并成本合计	151,062,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值	14,119,519.29
商誉	136,943,280.71

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

#### 8、报告期内发生的反向购买

不适用

#### 9、本报告期发生的吸收合并

不适用

#### 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司名称	功能货币名称	期末末资产、负债类折算汇率	权益类项目折算汇率	损益类折算汇率
广联达(美国)软件技术有限公司	美元	6.1528	历史汇率	6.1249
广联达国际私人有限公司	新加坡元	4.9744	历史汇率	4.8795
广联达（香港）软件有限公司	港元	0.7938	历史汇率	0.7900
Glodon Technology Company S.a.r.l.	欧元	8.3946	历史汇率	8.4490
Progman Oy	欧元	8.3946	历史汇率	8.3934
Cadcom AB	欧元	8.3946	历史汇率	8.3934

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	671,808.91	--	--	1,937,588.66
人民币	--	--	661,995.10	--	--	1,932,730.48
新加坡元	1,015.40	4.9744	5,051.01	1,015.40	4.7845	4,858.18
港币	6,000.00	0.7938	4,762.80			
银行存款：	--	--	1,282,139,209.02	--	--	1,593,721,767.44
人民币	--	--	1,211,347,864.98	--	--	1,573,258,761.09
美元	6,483,730.26	6.1528	39,893,095.54	109,931.78	6.0969	670,243.09
新加坡元	3,280,546.00	4.9744	16,318,748.02	3,645,340.70	4.7845	17,441,132.58
港元	1,895,510.89	0.7938	1,504,656.54	2,991,135.43	0.7862	2,351,630.68
欧元	1,557,530.31	8.3946	13,074,843.94			
其他货币资金：	--	--	21,545,800.00	--	--	6,338,423.94
人民币	--	--	4,756,600.00	--	--	6,338,423.94
欧元	2,000,000.00	8.3946	16,789,200.00			
合计	--	--	1,304,356,817.93	--	--	1,601,997,780.04

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

说明1：银行存款期末余额中包括定期存款917,121,589.95元。

说明2：其他货币资金主要为履约保证金及保函保证金，明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	4,756,600.00	6,338,423.94
投资保证金	16,789,200.00	
合计	21,545,800.00	6,338,423.94

投资保证金系公司收购芬兰Progman Oy公司过程中形成的处于保证状态的股权收购尾款。

除此之外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，或存在潜在回收风险的款项。

说明3：于2014年6月30日，存放于境外的货币资金金额如下：

境外子公司名称	国家	币种	原币金额	折人民币
广联达(美国)软件技术有限公司	美国	美元	124,652.06	766,959.19
广联达国际私人有限公司	新加坡	新加坡元	3,281,561.40	16,323,799.03
广联达(香港)软件有限公司	中国香港	美元	6,359,078.20	39,126,136.35
广联达(香港)软件有限公司	中国香港	港元	1,901,510.89	1,509,419.34
Glodon Technology Company S. a. r. l.	卢森堡	欧元	2,102,088.17	17,646,189.35
Progman Oy(包含 Cadcom AB)	芬兰&瑞典	欧元	1,455,442.14	12,217,854.59
合计			15,224,332.86	87,590,357.85

## 2、交易性金融资产

不适用

## 3、应收票据

不适用

## 4、应收股利

不适用

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收利息	650,189.69	15,781,762.12	15,837,832.35	594,119.46
合计	650,189.69	15,781,762.12	15,837,832.35	594,119.46

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例	金额	比例(%)

						(%)		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	75,290,720.94	100.00%	4,751,095.36	100.00%	21,449,802.51	97.60%	2,119,386.92	9.88%
组合小计	75,290,720.94	100.00%	4,751,095.36	100.00%	21,449,802.51	97.60%	2,119,386.92	9.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					528,465.00	2.40%	528,465.00	100.00%
合计	75,290,720.94	--	4,751,095.36	--	21,978,267.51	--	2,647,851.92	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	72,097,185.34	95.76%	3,604,859.27	18,088,186.71	84.33%	904,409.34
1 至 2 年	1,972,410.30	2.62%	197,241.03	2,025,375.80	9.44%	202,537.58
2 至 3 年	301,225.30	0.40%	60,245.06	300,750.00	1.40%	60,150.00
3 年以上	919,900.00	1.22%	888,750.00	1,035,490.00	4.83%	952,290.00
3 至 4 年	62,300.00	0.08%	31,150.00	166,400.00	0.78%	83,200.00
4 年以上	857,600.00	1.14%	857,600.00	869,090.00	4.05%	869,090.00
合计	75,290,720.94	--	4,751,095.36	21,449,802.51	--	2,119,386.92

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
公司 1	销售货款	2014 年 6 月	440,000.00	账龄较长, 有证据表明无法收回	否
公司 2	销售货款	2014 年 6 月	85,000.00	账龄较长, 有证据表明无法收回	否
公司 3	销售货款	2014 年 6 月	40,000.00	账龄较长, 有证据表明无法收回	否
公司 4	销售货款	2014 年 6 月	40,000.00	账龄较长, 有证据表明无法收回	否
其他公司汇总	销售货款	2014 年 6 月	157,865.00	账龄较长, 有证据表明无法收回	否
合计	--	--	762,865.00	--	--

## 应收账款核销说明

公司三级子公司北京梦龙科技有限公司正在办理注销事宜, 导致本期应收账款核销金额较大。

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司 1	关联方	1,591,393.80	1 年以内	2.11%
公司 2	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	1.73%
公司 3	非关联方	1,254,901.00	1 年以内	1.67%
公司 4	非关联方	670,000.00	1 年以内	0.89%
公司 5	非关联方	639,990.00	1 年以内	0.85%
合计	--	5,456,284.80	--	7.25%

## (5) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
杭州擎洲软件有限公司	本公司联营公司	1,591,393.80	2.11%
一联易招 (上海) 科技有限公司	子公司联营公司	300,000.00	0.40%
合计	--	1,891,393.80	2.51%

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合法	13,647,108.02	100.00%	1,482,348.19	10.86%	8,052,984.68	97.70%	1,157,652.56	14.38%
组合小计	13,647,108.02	100.00%	1,482,348.19	10.86%	8,052,984.68	97.70%	1,157,652.56	14.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					189,843.00	2.30%	189,843.00	100.00%
合计	13,647,108.02	--	1,482,348.19	--	8,242,827.68	--	1,347,495.56	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	9,165,837.34	67.16%	458,291.86	4,404,375.40	54.70%	220,218.78
1 至 2 年	2,162,412.31	15.85%	216,241.23	1,855,729.79	23.04%	185,572.98
2 至 3 年	1,764,891.58	12.93%	352,978.31	1,257,935.87	15.62%	251,587.18
3 年以上	553,966.79	4.06%	454,836.79	534,943.62	6.64%	500,273.62
3 至 4 年	198,260.00	1.45%	99,130.00	69,340.00	0.86%	34,670.00
4 年以上	355,706.79	2.61%	355,706.79	465,603.62	5.78%	465,603.62
合计	13,647,108.02	--	1,482,348.19	8,052,984.68	--	1,157,652.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
公司 1	押金	2014 年 6 月	50,000.00	账龄较长，有证据表明无法收回	否
公司 2	押金	2014 年 6 月	25,000.00	账龄较长，有证据表明无法收回	否
公司 3	押金	2014 年 6 月	20,000.00	账龄较长，有证据表明无法收回	否
公司 4	押金	2014 年 6 月	20,000.00	账龄较长，有证据表明无法收回	否
其他公司汇总	押金等	2014 年 6 月	220,469.83	账龄较长，有证据表明无法收回	否
合计	--	--	335,469.83	--	--

## (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
公司 1	非关联方	521,115.99	0-4 年	3.82%
公司 2	非关联方	500,000.00	2-3 年	3.66%
公司 3	非关联方	431,807.00	1-2 年	3.16%
公司 4	非关联方	383,000.00	0-2 年	2.81%
公司 5	非关联方	300,000.00	2-3 年	2.20%
合计	--	2,135,922.99	--	15.65%

## (5) 其他应收关联方账款情况

期末其他应收款中无关联方欠款。

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,567,559.19	69.45%	9,223,590.58	93.28%
1 至 2 年	5,053,032.84	30.34%	631,671.46	6.39%
2 至 3 年	4,000.00	0.02%		
3 年以上	32,370.00	0.19%	32,370.00	0.33%
合计	16,656,962.03	--	9,887,632.04	--

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年且金额较大的预付款项性质为公租房租金，因尚未到合同结算期，尚未最终结算。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
公司 1	非关联方	4,749,873.00	1-2 年	未到合同结算期
公司 2	非关联方	1,720,000.00	1 年以内	未到合同结算期
公司 3	非关联方	500,000.00	1 年以内	未到合同结算期
公司 4	非关联方	469,781.30	1 年以内	未到合同结算期
公司 5	非关联方	456,400.00	1 年以内	未到合同结算期
合计	--	7,896,054.30	--	--

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	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

项目	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	6,544,402.34		6,544,402.34	3,178,935.61		3,178,935.61
库存商品	1,692,746.16		1,692,746.16	805,534.77		805,534.77
合计	8,237,148.50	-	8,237,148.50	3,984,470.38		3,984,470.38

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
保本理财产品	250,000,000.00	265,000,000.00
合计	250,000,000.00	265,000,000.00

### 其他流动资产说明

本公司于2014年6月27日购买北京银行股份有限公司中关村分行稳健系列人民币 159 天期限银行间保证收益理财产品，该产品为保本保证收益型理财产品，本金50,000,000.00元，产品期限159天，预期年化收益率为5.30%，起息日为2014年6月27日，到期日为2014年12月3日。

本公司于2014年4月30日购买厦门国际银行股份有限公司北京分行飞越理财人民币“步步为赢”结构性存款产品 14719 期，该产品为保本浮动收益型结构性存款产品，本金200,000,000.00元，产品期限244 天，预期最高年化收益率为5.90%，起息日为2014年4月30日，到期日为2014年12月30日。

## 11、可供出售金融资产

不适用

## 12、持有至到期投资

不适用

## 13、长期应收款

不适用

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业	本企业在被	期末资产总	期末负债总	期末净资产	本期营业收	本期净利润
---------	-----	-------	-------	-------	-------	-------	-------

	持股比 例(%)	投资单位表 决权比例 (%)	额	额	总额	入总额	
一、合营企业							
二、联营企业							
杭州擎洲软件有限 公司	34.00%	34.00%	16,812,653.88	3,410,648.80	13,402,005.08	16,625,132.90	4,458,989.67
北京友联信宇科技 有限责任公司	30.00%	30.00%	8,516,629.14	1,578,747.37	6,937,881.77		-2,338,663.43
一联易招科技（上 海）有限公司	40.00%	40.00%	4,903,018.61		4,903,018.61		-96,981.39

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

不存在重大差异。

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
北京铁博龙信 息技术有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00	16.67%	16.67%	无			
北京友联信宇 科技有限责任公司	权益法	3,000,000.00	2,782,963.56	-701,599.03	2,081,364.53	30.00%	30.00%	无			
一联易招科技 (上海)有限 公司	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00	-38,792.56	1,961,207.44	40.00%	40.00%	无			
杭州擎洲软件 有限公司	权益法	15,754,504.83		16,196,125.17	16,196,125.17	34.00%	34.00%	无			
合计	--	20,804,504.83	4,832,963.56	15,455,733.58	20,288,697.14	--	--	--			

## 16、投资性房地产

不适用

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	433,503,892.73	26,348,227.56		1,557,949.44	458,294,170.85
其中：房屋及建筑物	347,957,787.65	1,923,221.50			349,881,009.15
运输工具	8,745,314.70	327,291.90			9,072,606.60
办公设备及其他	76,800,790.38	24,097,714.16		1,557,949.44	99,340,555.10
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	50,934,628.33	932,920.69	12,802,354.29	1,492,619.54	63,177,283.77
其中：房屋及建筑物	17,357,066.89		5,529,450.24		22,886,517.13
运输工具	3,481,484.73	130,916.76	445,389.21		4,057,790.70
办公设备及其他	30,096,076.71	802,003.93	6,827,514.84	1,492,619.54	36,232,975.94
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	382,569,264.40			--	395,116,887.08
其中：房屋及建筑物	330,600,720.76			--	326,994,492.02
运输工具	5,263,829.97			--	5,014,815.90
办公设备及其他	46,704,713.67			--	63,107,579.16
五、固定资产账面价值合计	382,569,264.40			--	395,116,887.08
其中：房屋及建筑物	330,600,720.76			--	326,994,492.02
运输工具	5,263,829.97			--	5,014,815.90
办公设备及其他	46,704,713.67			--	63,107,579.16

注：期末无用于抵押或担保的固定资产。

本期折旧额12,802,354.29元；本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

广联达信息大厦房产证正在办理过程中。

## 18、在建工程

不适用

## 19、工程物资

不适用

## 20、固定资产清理

不适用

## 21、生产性生物资产

不适用

## 22、油气资产

不适用

## 23、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	133,372,208.14	1,153,073.55	-	134,525,281.69
(1).土地使用权	104,717,780.98			104,717,780.98
(2).计算机软件	28,654,427.16	1,153,073.55		29,807,500.71
二、累计摊销合计	22,803,164.31	3,750,598.40	-	26,553,762.71
(1).土地使用权	7,580,416.17	1,047,665.16		8,628,081.33
(2).计算机软件	15,222,748.14	2,702,933.24		17,925,681.38
三、无形资产账面净值合计	110,569,043.83	-	-	107,971,518.98
(1).土地使用权	97,137,364.81			96,089,699.65
(2).计算机软件	13,431,679.02			11,881,819.33
无形资产账面价值合计	110,569,043.83	-	-	107,971,518.98
(1).土地使用权	97,137,364.81			96,089,699.65
(2).计算机软件	13,431,679.02			11,881,819.33

注：本期摊销额3,655,239.24元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出		125,085,084.84	125,085,084.84		
合计		125,085,084.84	125,085,084.84		

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例88.51%。

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0.00%。

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京广联达梦龙软件有限公司	87,202,859.35			87,202,859.35	
上海兴安得力软件有限公司	304,542,457.91			304,542,457.91	
Progman Oy		136,943,280.71		136,943,280.71	
合计	391,745,317.26	136,943,280.71	-	528,688,597.97	-

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

收购Progman Oy所形成的商誉的确认过程见六、6报告期内发生的非同一控制下企业合并。

本公司的商誉已分配至相关资产组，经减值测试，未发生减值。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营租赁方式租入办公场所装修	2,851,175.29	2,145,438.74	1,193,156.80		3,803,457.23	
合计	2,851,175.29	2,145,438.74	1,193,156.80	-	3,803,457.23	--

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用在相关项目的预计受益期内直线法摊销。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
无形资产	254,893.73	254,893.73
股权激励成本	4,023,699.12	4,023,699.12
小计	4,278,592.85	4,278,592.85
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	825,037.22	689,791.91
合计	825,037.22	689,791.91

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
可抵扣差异项目		
股权激励成本	40,236,991.22	40,236,991.22
无形资产	2,548,937.28	2,548,937.28
坏账准备	6,233,443.55	3,995,347.48
小计	49,019,372.05	46,781,275.98

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,278,592.85	42,785,928.50	4,278,592.85	42,785,928.50

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	3,995,347.48	3,336,430.90		1,098,334.83	6,233,443.55
合计	3,995,347.48	3,336,430.90	-	1,098,334.83	6,233,443.55

**28、其他非流动资产**

不适用

**29、短期借款**

不适用

**30、交易性金融负债**

不适用

**31、应付票据**

不适用

**32、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	25,569,795.29	42,802,086.63
合计	25,569,795.29	42,802,086.63

**(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

期末应付账款中无账龄超过1年的大额的应付账款。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	11,660,179.92	30,448,076.99
合计	11,660,179.92	30,448,076.99

#### (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末预收账款中无账龄超过1年的大额预收账款。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	178,402,101.11	255,007,914.06	374,658,717.95	58,751,297.22
二、职工福利费		9,022,483.25	9,022,483.25	
三、社会保险费	4,182,799.30	43,342,895.14	44,572,573.53	2,953,120.91
其中：医疗保险费	1,334,736.58	12,225,325.08	12,617,425.46	942,636.20
基本养老保险	2,572,998.65	27,764,883.54	28,521,417.52	1,816,464.67
失业保险费	50,755.96	1,711,970.19	1,726,993.39	35,732.76
工伤保险费	123,420.71	621,476.62	657,780.26	87,117.07
生育保险费	100,887.40	1,019,239.71	1,048,956.90	71,170.21
四、住房公积金	203,244.00	12,789,202.10	12,801,058.98	191,387.12
六、其他	1,318,530.55	7,512,935.99	7,605,537.81	1,225,928.73
工会经费和职工教育经费	1,308,530.55	5,249,260.49	5,331,862.31	1,225,928.73
解除劳动关系补偿	10,000.00	2,263,675.50	2,273,675.50	-
合计	184,106,674.96	327,675,430.54	448,660,371.52	63,121,733.98

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,249,260.49 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 2,263,675.50 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：应付职工薪酬余额将按公司薪酬政策发放。

**35、应交税费**

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	25,465,891.15	31,900,756.02
营业税	12,015.00	13,045.00
企业所得税	15,635,056.87	10,528,192.44
个人所得税	13,197,013.45	6,643,317.49
城市维护建设税	1,682,606.18	2,268,149.68
教育费附加	1,200,506.89	1,618,081.00
其他	114,199.01	684,769.95
合计	57,307,288.55	53,656,311.58

**36、应付利息**

不适用

**37、应付股利**

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
贾晓平等限制性股票授予对象共 285 名	5,969,811.61	4,050,000.00	
合计	5,969,811.61	4,050,000.00	--

注：部分限制性股票尚处于锁定期，应付股利将随着限制性股票解锁逐期支付。

**38、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	23,040,620.28	3,622,588.74
合计	23,040,620.28	3,622,588.74

**(2) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	金额	款项的性质或内容

Progman Oy 原股东	16,789,200.00	股权投资款
合计	16,789,200.00	--

### 39、预计负债

不适用

### 40、一年内到期的非流动负债

不适用

### 41、其他流动负债

不适用

### 42、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	4,182,441.56	
合计	4,182,441.56	

#### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
芬兰国家技术创新局 TEKES	2010年11月	2017年10月	欧元	不低于1%	498,230.00	4,182,441.56		
合计	--	--	--	--	--	4,182,441.56	--	

2010年11月, Program Oy (芬兰公司) 的研发项目获得芬兰政府给予的49.82万欧元贷款。该贷款条件相对优惠, 无需提供担保, 利率低于基准利率3个百分点, 但不得低于1%。但是, 如果Program Oy在芬兰的业务关闭或者转移到其他国家, 芬兰政府可能要求公司提前偿还贷款。

**43、应付债券**

不适用

**44、长期应付款**

不适用

**45、专项应付款**

不适用

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与收益相关递延收益-三维绿色建筑设计和施工协同服务平台项目补助资金	-	9,300,000.00
合计	-	9,300,000.00

涉及政府补助的负债项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与收益相关递延收益-三维绿色建筑设计和施工协同服务平台项目补助资金	9,300,000.00		9,300,000.00		-	与收益相关
合计	9,300,000.00		9,300,000.00		-	--

本期取得的与收益相关的政府补助金额为1,237,279.00元。详见下表：

项目	本期金额（元）	计入报表项目
2013 年度中关村商标促进资金	520,000.00	营业外收入
虹口区财政局 2013 年企业扶持资金	362,100.00	营业外收入
2013 年度中关村技术标准资助资金	250,000.00	营业外收入
2013 年中小型企业国际市场开拓资金	38,700.00	营业外收入
虹口财政局 2013 年企业扶持资金	20,200.00	营业外收入
洪山财政局奖励金	20,000.00	营业外收入

项目	本期金额(元)	计入报表项目
2013 年度营改增试点税负增加企业财政扶持款	13,942.00	营业外收入
2013 年度营改增试点税负增加企业财政扶持资金	11,337.00	营业外收入
购买科技中介服务专项资金	1,000.00	营业外收入
合计	1,237,279.00	

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	537,550,000.00			215,019,985.00	-42,500.00	214,977,485.00	752,527,485.00

注1：根据公司第二届董事会第二十三次会议于2014年3月25日审议通过的《关于回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司回购完毕已离职激励对象已获授但尚未解锁的股票42,500股，并进行注销。该股权回购注销事项共计减少股本42,500元，减少资本公积295,950元。上述回购注销事项已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2014年5月15日出具信会师报字(2014)第211024号验资报告。

注2：根据公司2013年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以总股本537,550,000股为基数，拟使用资本公积金向全体股东每10股转增4股，增加股本人民币215,020,000元。但由于限制性股票回购注销原因导致公司股本总额由537,550,000股变更为537,507,500股，按照“现金分红金额、送红股金额、转增股本金额固定不变”的原则，按最新股本总额计算的分配比例为：以公司现有总股本537,507,500股为基数，向全体股东每10股派现金4.000316元人民币(含税)；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增4.000316股。转增基准日期为2014年6月6日，转增后的股本为人民币752,527,485元。该增资行为已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2014年6月26日出具信会师报字(2014)第211116号验资报告。

#### 48、库存股

不适用

#### 49、专项储备

不适用

## 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,008,002,339.45		215,315,935.00	792,686,404.45
其他资本公积	42,821,178.25	12,362,577.20		55,183,755.45
合计	1,050,823,517.70	12,362,577.20	215,315,935.00	847,870,159.90

资本公积说明：

资本溢价的减少情况详见股本部分的说明。

根据企业会计准则的规定，公司授予的限制性股票成本将在生效等待期内摊销。本期其他资本公积增加12,362,577.20元，为限制性股票成本摊入所致。

## 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	132,055,021.86			132,055,021.86
合计	132,055,021.86			132,055,021.86

## 52、一般风险准备

不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	746,535,194.18	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	266,680,738.46	--
减：应付普通股股利	215,020,000.00	
加：已注销股份的股利	12,500.00	
期末未分配利润	798,208,432.64	--

调整年初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0.00元。
- 2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润0.00元。

- 3) 由于重大会计差错更正, 影响年初未分配利润0.00元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润0.00元。
- 5) 其他调整合计影响年初未分配利润0.00元。

根据公司2013年度股东大会审议通过的《关于公司2013年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》, 公司以总股本537,550,000股为基数, 拟向全体股东每10股派发现金股利4元(含税), 但由于限制性股票回购注销原因导致公司股本总额由537,550,000股变更为537,507,500股, 按照“现金分红金额、送红股金额、转增股本金额固定不变”的原则, 公司向全体股东每10股派现金4.000316元人民币(含税), 共计派发215,020,000.00元(含税)。

由于部分限制性股票尚处于锁定期, 应付贾晓平等285名限制性股票激励对象的股利5,969,811.61元暂挂账于应付股利, 将随着限制性股票解锁逐期支付。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	702,342,026.20	523,077,258.70
其他业务收入	66,079.65	
营业成本	16,853,132.98	15,801,026.54

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件与信息技术服务业	702,342,026.20	16,853,132.98	523,077,258.70	15,801,026.54
合计	702,342,026.20	16,853,132.98	523,077,258.70	15,801,026.54

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工具类软件产品	653,831,635.43	10,193,585.54	487,355,467.16	9,340,329.57

管理类软件产品	22,496,005.70	6,659,547.44	16,599,895.62	6,460,696.97
提供服务	26,014,385.07		19,121,895.92	
合计	702,342,026.20	16,853,132.98	523,077,258.70	15,801,026.54

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	159,691,577.51	7,835,941.78	127,481,792.39	6,898,719.01
华北	64,689,902.38	660,246.66	57,108,598.09	998,161.45
东北	55,396,090.32	557,762.47	49,201,698.53	863,291.60
西北	63,276,702.62	641,613.18	57,467,949.16	1,102,997.48
中南	80,668,095.28	822,979.14	55,683,908.02	1,232,739.32
华东	106,816,046.99	2,930,131.79	73,349,092.27	2,384,072.34
华南	61,342,722.32	622,358.57	40,662,208.75	888,739.43
西南	99,598,258.12	1,013,040.73	58,211,058.66	1,352,698.26
海外	10,862,630.66	1,769,058.66	3,910,952.83	79,607.65
合计	702,342,026.20	16,853,132.98	523,077,258.70	15,801,026.54

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
公司 1	4,841,340.19	0.69%
公司 2	3,180,598.34	0.45%
公司 3	2,261,244.20	0.32%
公司 4	2,183,495.70	0.31%
公司 5	1,932,034.16	0.28%
合计	14,398,712.59	2.05%

#### (6) 营业收入的说明

关联交易情况详见九、关联方及关联交易。

提供服务总收入26,014,385.07元中包含管理类业务的服务收入23,266,884.20元(上年同期同口径为16,993,097.00元)。

管理类业务总收入计算方法为：管理类软件产品收入 22,496,005.70 元+管理类业务的服务收入 23,266,884.20 元= 45,762,889.90 元(上年同期同口径为 33,592,992.62 元)， 同比增长 36.23%。

## 55、合同项目收入

不适用

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	6,258.98	47,704.35	5%
城市维护建设税	7,665,731.63	5,783,337.70	7%
教育费附加	5,468,783.26	4,120,233.76	3%+2%
其他	101,869.47	96,993.57	
合计	13,242,643.34	10,048,269.38	--

## 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,680,314.58	121,563,108.89
差旅及交通费	9,709,349.51	8,103,112.22
租赁费	8,659,497.11	7,449,217.95
培训及会议费	8,486,663.00	5,701,406.77
招待费	6,249,434.18	3,893,648.82
广告及业务宣传费	5,011,614.50	3,626,559.31
咨询及服务费	3,842,795.50	3,168,515.59
通讯费	3,011,924.55	2,992,282.90
折旧与摊销	2,703,717.05	2,507,305.49
办公费	2,393,450.65	2,102,226.87
物业及水电汽费	1,524,791.60	1,481,893.78
其他	3,699,788.00	3,342,728.43
合计	208,973,340.23	165,932,007.02

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	164,647,735.61	128,678,409.59
咨询及服务费	24,651,423.75	20,829,886.86
折旧与摊销	14,996,709.12	7,256,279.37
股权激励成本	12,362,577.20	21,144,375.00
聘请中介机构费用	8,268,134.75	997,614.61
差旅及交通费	6,493,491.71	3,746,076.36
税金	4,534,818.67	1,522,819.62
物业及水电汽费	4,127,329.17	2,941,936.84
培训与会议费	3,864,360.93	1,430,982.12
技术开发费	3,028,225.87	5,194,729.81
招待费	2,454,719.99	1,370,667.40
租赁费	1,620,238.95	5,361,999.50
办公费	1,293,924.79	1,232,478.16
其他	5,518,871.08	3,001,314.07
合计	257,862,561.59	204,709,569.31

注：本期管理费用中所含研发支出125,085,084.84元（上年同期93,736,572.03元）已分拆至管理费用的各明细项目。

**59、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
利息收入	-15,781,762.12	-22,848,974.53
利息补贴		
银行手续费等	287,945.99	153,413.41
合计	-15,493,816.13	-22,695,561.12

**60、公允价值变动收益**

不适用

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	-298,771.25	
购买理财产品收益	6,431,628.60	
合计	6,132,857.35	

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州擎洲软件有限公司	441,620.34		本期收购该公司股权
北京友联信宇科技有限责任公司	-701,599.03		2013 年下半年成立
一联易招科技（上海）有限公司	-38,792.56		2013 年下半年成立
合计	-298,771.25		--

注：投资收益汇回不存在限制。

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,716,724.28	1,340,862.61
合计	2,716,724.28	1,340,862.61

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	21,391.34	68,994.18	21,391.34
其中：固定资产处置利得	21,391.34	68,994.18	21,391.34
无形资产处置利得			
债务重组利得			

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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,537,279.00	2,333,000.00	10,537,279.00
增值税即征即退收入	60,879,425.76	58,077,167.19	
其他	1,045,050.70	214,432.38	1,045,050.70
合计	72,483,146.80	60,693,593.75	11,603,721.04

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
递延收益转入	9,300,000.00	1,512,500.00	与收益相关	是
2013 年度中关村商标促进资金	520,000.00		与收益相关	是
虹口区财政局 2013 年企业扶持资金	362,100.00		与收益相关	是
2013 年度中关村技术标准资助资金	250,000.00		与收益相关	是
2013 年中小企业国际市场开拓资金	38,700.00		与收益相关	是
虹口财政局 2013 年企业扶持资金	20,200.00		与收益相关	是
洪山财政局奖励金	20,000.00		与收益相关	是
2013 年度营改增试点税负增加企业财政扶持款	13,942.00		与收益相关	是
2013 年度营改增试点税负增加企业财政扶持资金	11,337.00		与收益相关	是
购买科技中介服务专项资金	1,000.00		与收益相关	是
企业扶持资金		550,500.00	与收益相关	是
小巨人项目资金		200,000.00	与收益相关	是
专精特新专项补贴		50,000.00	与收益相关	是
企业发展专项基金		20,000.00	与收益相关	是
合计	10,537,279.00	2,333,000.00	--	--

## 64、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	134,897.54	190,262.42	134,897.54
其中：固定资产处置损失	134,897.54	190,262.42	134,897.54

对外捐赠	1,268,600.00	500,000.00	1,268,600.00
其他	67,309.20	4,185.42	67,309.20
合计	1,470,806.74	694,447.84	1,470,806.74

## 65、所得税费用

单位：元

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	24,532,754.60	18,449,388.57
合计	24,532,754.60	18,449,388.57

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

提示：

（根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。）

计算公式参考：

### 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释

每股收益达到最小值。

计算过程参考：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	266,680,738.46	186,659,561.16
本公司发行在外普通股的加权平均数	752,527,485.00	750,699,985.00
基本每股收益（元/股）	0.354	0.249

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	537,550,000.00	405,000,000.00
加：本期增加的普通股加权数（含资本公积转股）	215,019,985.00	345,699,985.00
减：本期回购的普通股加权数	42,500.00	
年末发行在外的普通股加权数	752,527,485.00	750,699,985.00

根据证监会公告《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)第七条的规定，公司对上期每股收益进行了重新表述。

(2) 稀释每股收益

本期不存在导致每股收益被稀释的事项，稀释每股收益与基本每股收益一致。

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-4,903,714.33	-664,696.20
合计	-4,903,714.33	-664,696.20

## 68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到政府专项资金	1,237,279.00
利息收入	15,837,832.35
其他	1,045,050.70
合计	18,120,162.05

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
咨询及服务费	34,359,296.75
差旅及交通费	20,273,839.79
租赁费	12,705,498.44
培训及会议费	14,807,486.43
招待费	8,704,154.17
聘请中介机构费用	8,268,134.75
物业及水电汽费	5,652,120.77
广告及业务宣传费	5,011,614.50
办公费	3,687,375.44
技术开发费	3,028,225.87
通讯费	3,011,924.55
捐赠支出	1,268,600.00
其他	10,925,629.76
合计	131,703,901.22

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付给已离职激励对象的股权回购款	338,450.00
合计	338,450.00

注：详见股本的变动说明。

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	270,865,962.37	189,490,842.30
加: 资产减值准备	2,716,724.28	1,340,862.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,802,354.29	5,770,424.05
无形资产摊销	3,655,239.24	3,279,989.44
长期待摊费用摊销	1,193,156.80	862,011.67
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)	113,506.20	121,268.24
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,132,857.35	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	
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)	-4,252,678.12	-1,184,771.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,565,437.06	-26,876,029.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-158,765,961.85	-83,978,302.36
其他	12,362,577.20	21,144,375.00
经营活动产生的现金流量净额	79,992,586.00	109,970,669.53
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	1,287,567,617.93	1,216,551,321.83
减: 现金的期初余额	1,601,997,780.04	1,476,902,622.18
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	-314,430,162.11	-260,351,300.35

说明: 将净利润调节为经营活动现金流量中的“其他”项为股权激励成本摊入管理费用中的金额。

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	151,062,800.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	153,848,950.00	13,862,005.76
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,235,477.79	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	141,613,472.21	13,862,005.76
4. 取得子公司的净资产	14,119,519.29	
流动资产	24,009,903.45	
非流动资产	3,560,404.31	
流动负债	9,269,592.49	
非流动负债	4,181,195.98	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--

注: 本期取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物由两个原因产生: 一是公司收购芬兰 Progman Oy 产生; 二是支付北京广联达梦龙软件有限公司原股东股权收购款所代扣代缴的个人所得税产生。取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物的构成说明如下:

单位: 元

补充资料	收购芬兰公司	收购梦龙公司	本期发生额合计
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	151,062,800.00		151,062,800.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	151,062,800.00	2,786,150.00	153,848,950.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,235,477.79		12,235,477.79
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	138,827,322.21	2,786,150.00	141,613,472.21
4. 取得子公司的净资产	14,119,519.29		14,119,519.29
流动资产	24,009,903.45		24,009,903.45
非流动资产	3,560,404.31		3,560,404.31
流动负债	9,269,592.49		9,269,592.49
非流动负债	4,181,195.98		4,181,195.98
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--	

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,287,567,617.93	1,601,997,780.04

其中：库存现金	671,808.91	1,937,588.66
可随时用于支付的银行存款	1,282,139,209.02	1,593,721,767.44
可随时用于支付的其他货币资金	4,756,600.00	6,338,423.94
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	1,287,567,617.93	1,601,997,780.04

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

本期期末现金及现金等价物余额较财务报表货币资金项目金额小16,789,200元，原因为：在编制现金流量表时，将收购芬兰Progman Oy所产生的200万欧元（约折合人民币16,789,200元）投资保证金在现金及现金等价物余额中扣除。

## 70、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 八、资产证券化业务的会计处理

不适用

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司投资者有关的信息

投资人名称	与本公司关系	持股比例
刁志中	本公司法定代表人、发起人股东、实际控制人	19.014%
涂建华	本公司发起人股东	14.294%
陈晓红	本公司发起人股东	12.001%
王金洪	本公司发起人股东	6.875%
邱世勋	本公司发起人股东	4.585%
王晓芳	本公司发起人股东	3.374%
安景合	本公司发起人股东	2.835%

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京广联达梦龙软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	鞠成立	软件研发、生产、销售及技术服务	30,000,000.00	100%	100%	79214925-9
上海兴安得力软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海	贾晓平	软件研发、生产及销售	20,000,000.00	100%	100%	79899250-3
济南广联达软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	济南	薛峰	软件研发、生产及销售	300,000.00	100%	100%	75826748-9
杭州广联达慧中软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州	马香明	软件研发、生产及销售	500,000.00	100%	100%	78530501-4
武汉广联达三山软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉	付永晖	软件研发、生产及销售	500,000.00	40%	100%	74479594-2
南昌广联达软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	南昌	沈宗华	软件研发、生产及销售	300,000.00	35%	100%	79280173-7
广联达(美国)软件技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	美国马里兰	刁志中	软件研发、生产及销售	3,000,000.00 美元	100%	100%	
广联达国际私人有限公司	控股子公司	有限责任公司	新加坡	贾晓平	软件研发、生产及销售	4,000,000.00 新加坡元	100%	100%	
广联达(香港)软件有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	贾晓平	软件研发、生产及销售	256,000,000.00 港元	100%	100%	
北京广联达雄晟工程项目管理有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	北京	王爱华	建设工程项目管理咨询服务, 软件开发, 技术推广	2,000,000.00	70%	70%	06281541-6
北京广联达正源兴邦有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	刘谦	技术开发、咨询、服务	30,000,000.00	100%	100%	06959479-1
北京中房讯采电子商务有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	高少义	软件研发、生产及销售	5,000,000.00	57%	57%	07415969-8
北京广联达筑	控股子	有限责任公	北京	王金洪	投资管理及	5,000,000.00	100%	100%	39982985-6

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
业投资管理有 限公司	公司	司			投资咨询				
内蒙古广联达 和利软件有限 公司	控股子 公司	有限责任公 司	呼和浩特	杨金光	软件研发、 生产及销售	5,000,000.00	70%	70%	09496637-4

广联达(美国)软件技术有限公司注册资本以美元列示, 广联达国际私人有限公司注册资本以新加坡元列示, 广联达(香港)软件有限公司注册资本以港元列示。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(元)	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
北京友联信宇 科技有限责任公司	有限责任 公司	北京	钟彦彪	技术开发、技术转让、技术 咨询、技术服务、技术推广	10,000,000	30%	30%	联营 公司	07660389-5
一联易招科技 (上海)有限公 司	有限责任 公司	上海	王晓宏	从事计算机技术、电子技术、 网络界领域的技术开发、技 术转让、技术服务、技术咨 询、技术服务	5,000,000	40%	40%	联营 公司	08208229-9
杭州擎洲软件 有限公司	有限责任 公司	杭州	孙显峰	技术开发、技术服务; 计算 机软、硬件, 办公自动化工 程技术; 批发、零售; 计算 机软、硬件, 办公用品等。	2,250,000	34%	34%	联营 公司	66230493-5

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
贾晓平	本公司董事、总经理	
王爱华	本公司董事、副总经理	
袁正刚	本公司董事、副总经理	
刘 谦	本公司副总经理	
卢旭东	本公司副总经理	
张奎江	本公司副总经理、董事会秘书	

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
柳庆妮	本公司副总经理	
何平	本公司财务总监	
李兴旺	本公司副总经理、人力资源总监	
高少义	本公司副总经理	

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	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
杭州擎洲软件有限公司	销售商品	市场价格	1,755,076.89	0.26%		
杭州擎洲软件有限公司	提供劳务	市场价格	116,480.00	0.45%		
北京友联信宇科技有限责任公司	提供劳务	市场价格	214,647.04	0.83%		
一联易招（上海）科技有限公司	提供劳务	市场价格	283,018.87	1.09%		

### (2) 关联租赁情况

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
广联达软件股份有限公司	北京友联信宇科技有限责任公司	办公场所	2014年1月1日	2014年6月30日	市场价格	66,079.65

### (3) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广联达软件股份有限公司	北京广联达梦龙软件有限公司	30,000,000.00	2012年06月29日	2013年06月28日	否

关联担保情况说明：

根据2012年03月13日召开的第二届董事会第八次会议，公司决议对子公司北京广联达梦龙软件有限公

司2012年06月29日-2013年06月28日期间办理的保函事宜提供最高额保证，担保最高金额为人民币3,000万元。

截止2014年6月30日，未到期的保函金额为115.20万元。

除上述未到期的保函外，公司不再对北京广联达梦龙软件有限公司承担担保责任。

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州擎洲软件有限公司	1,591,393.80	79,569.69		
应收账款	一联易招（上海）科技有限公司	300,000.00	15,000.00		

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,149,250
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次限制性股票：7.85 元/股，2 年 7 个月 预留限制性股票：14.22 元/股，3 年 5 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

公司分别于2013年1月28日和2013年11月14日完成首次限制性股票和预留限制性股票的授予工作，共授予激励对象862万股。由于资本公积转增股本的影响，公司所授予的限制性股票于2012年12月31日已转增为11,050,000股。

鉴于公司激励对象刘乐、牛哲因离职已不符合激励条件公司，公司回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票共计42,500股，由此已获授但尚未解锁的限制性股票数量变更为11,007,500股。

鉴于公司业绩及各项指标达到首次限制性股票第一期股票解锁条件，2014年4月公司完成首次限制性股票第一期股票解锁，共计解锁3,149,250股。自此贾晓平等285名限制性股票授予对象已获授但尚未解锁

的限制性股数量变更为7,858,250.00股。

2014年6月，公司实施了以资本公积金向全体股东每10股转增4.000316股的2013年度权益分派方案，从而贾晓平等285名限制性股票授予对象已获授但尚未解锁的限制性股票转增为11,001,798股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予价格根据《限制性股票激励计划》公告日前 20 个交易日公司股票均价确定，预留限制性股票价格根据第二届董事会第二十次会议公告前 20 个交易日公司股票均价确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测等情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	55,183,755.45
以权益结算的股份支付确认的费用总额	55,242,739.20

注：资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额与以权益结算的股份支付确认的费用总额间的差异原因为：

单位：元

项目	金额
分配少数股东权益影响	58,983.75

以权益结算的股份支付的说明：

2013年，公司以定向增发形式共完成两次限制性股票授予。本限制性股票激励计划有效期4年，其中首期锁定期1年，解锁期3年。基本情况如下：

项目	授予日	上市日	授予价格	授予人数	授予日股份数
首次限制性股票	2013年1月28日	2013年2月18日	7.85元/股	251	8,100,000.00
预留限制性股票	2013年11月14日	2013年11月25日	14.22元/股	36	520,000.00

限制性股票成本应在生效等待期内摊销，从而对公司的经营业绩造成一定影响。限制性股票成本计算公式为：每股限制性股票的成本=授予日股票价格-授予价格。

授予日确定的限制性股票成本如下：

(1) 首次授予的限制性股票成本= (16.80-7.85) \*8,100,000= 72,495,000元

(2) 预留授予的限制性股票成本= (28.5-14.22) \*520,000= 7,425,600元

但受已获授限制性股票激励对象离职的影响，两次限制性股票的总成本调整为79,554,050.00元，对各

期会计成本的影响如下表所示：

单位：元

项目	第 1 季度	第 2 季度	第 3 季度	第 4 季度	全年合计
2013 年	10,539,557.25	10,539,557.25	10,539,557.25	11,261,490.25	42,880,162.00
2014 年	6,181,288.60	6,181,288.60	6,181,288.60	5,803,264.87	24,347,130.67
2015 年	2,924,906.85	2,924,906.85	2,924,906.85	2,742,836.45	11,517,557.00
2016 年	242,760.10	242,760.10	242,760.10	80,920.03	809,200.33
合计	19,888,512.80	19,888,512.80	19,888,512.80	19,888,511.60	79,554,050.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

不适用

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	55,242,739.20
以股份支付换取的其他服务总额	0.00

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 十一、或有事项

不适用

## 十二、承诺事项

不适用

## 十三、资产负债表日后事项

不适用

## 十四、其他重要事项

- 1、根据公司第三届董事会第二次会议决议，公司拟与二级子公司北京广联达筑业投资管理有限公司

共同出资设立北京广联达创元投资基金（有限合伙），总认缴出资额为人民币10,000万元。其中，公司作为有限合伙人，以自有资金出资9,900万元，出资比例为99%，承担有限责任；广联达筑业投资管理有限公司作为无限合伙人，以自有资金出资100万元，出资比例为1%，承担无限责任。截止财务报告批准报出日，相关手续已办理完毕。

2、公司拟与北京中关村科技创业金融服务集团有限公司、北京中关村软件园发展有限责任公司、中关村科技园区海淀园创业服务中心、软通动力信息技术（集团）有限公司、启明星辰信息安全投资有限公司及北京施拉特创业投资管理有限公司联合签订《北京中关村软件园中以创新发展投资中心（有限合伙）有限合伙协议》，共同发起设立北京中关村软件园中以创新发展投资中心（有限合伙）。该合伙企业的合伙人总出资额为3000万元人民币，公司作为本合伙企业的有限合伙人之一，以自有资金认缴出资600万元人民币，占总出资额的20%。截止财务报告批准报出日，相关手续正在办理过程中。

3、根据公司第三届董事会第三次会议决议，公司拟出资人民币1亿元成立商业保理全资子公司。截止财务报告批准报出日，相关手续已办理完毕。

4、根据公司第三届董事会第四次会议，公司拟出资人民币1亿元在北京成立小额贷款公司。截止财务报告批准报出日，相关手续正在办理过程中。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合法	45,921,038.70	100.00%	2,432,019.57	5.30%	15,750,683.16	100.00%	918,721.78	5.83%
组合小计	45,921,038.70	100.00%	2,432,019.57	5.30%	15,750,683.16	100.00%	918,721.78	5.83%
合计	45,921,038.70	--	2,432,019.57	--	15,750,683.16	--	918,721.78	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	44,629,136.60	97.00%	2,231,456.83	14,200,350.86	90.16%	710,017.55
1 至 2 年	914,676.80	2.00%	91,467.68	1,235,142.30	7.84%	123,514.23
2 至 3 年	296,225.30	1.00%	59,245.06	287,500.00	1.82%	57,500.00
3 年以上	81,000.00	0.00%	49,850.00	27,690.00	0.18%	27,690.00
3 至 4 年	62,300.00	0.00%	31,150.00			
4 年以上	18,700.00	0.00%	18,700.00	27,690.00	0.18%	27,690.00
合计	45,921,038.70	--	2,432,019.57	15,750,683.16	--	918,721.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
公司 1	控股子公司	1,761,497.00	1 年以内	3.84%
公司 2	联营公司	1,467,925.00	1 年以内	3.20%
公司 3	非关联方	1,300,000.00	1 年以内	2.83%
公司 4	非关联方	1,254,901.00	1 年以内	2.73%
公司 5	非关联方	670,000.00	1 年以内	1.46%
合计	--	6,454,323.00	--	14.06%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古广联达和利软件有限公司	控股子公司	1,761,497.00	3.84%
杭州擎洲软件有限公司	联营公司	1,467,925.00	3.20%
合计	--	3,229,422.00	7.04%

(4) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合法	19,172,900.92	100.00%	5,011,825.05	26.14%	14,499,674.53	100.00%	2,523,272.38	17.40%
组合小计	19,172,900.92	100.00%	5,011,825.05	26.14%	14,499,674.53	100.00%	2,523,272.38	17.40%
合计	19,172,900.92	--	5,011,825.05	--	14,499,674.53	--	2,523,272.38	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	7,475,837.39	38.99%	373,791.87	4,011,074.62	27.66%	200,553.74
1 至 2 年	2,217,793.58	11.57%	221,779.36	2,997,225.23	20.67%	299,722.52

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	3,257,602.66	16.99%	651,520.53	6,153,025.39	42.44%	1,230,605.08
3至4年	4,913,868.00	25.63%	2,456,934.00	1,091,916.50	7.53%	545,958.25
4年以上	1,307,799.29	6.82%	1,307,799.29	246,432.79	1.70%	246,432.79
合计	19,172,900.92	--	5,011,825.05	14,499,674.53	--	2,523,272.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

金额超过100万元的其他应收款为控股子公司欠款。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
公司 1	控股子公司	9,082,933.22	0-4 年	47.37%
公司 2	非关联方	521,115.99	0-4 年	2.72%
公司 3	非关联方	500,000.00	2-3 年	2.61%
公司 4	非关联方	431,807.00	1-2 年	2.25%
公司 5	非关联方	383,000.00	0-2 年	2.00%
合计	--	10,918,856.21	--	56.95%

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
济南广联达软件技术有限公司	控股子公司	9,082,933.22	47.37%

广联达国际私人有限公司	控股子公司	299,421.52	1.56%
合计	--	9,382,354.74	48.93%

(5) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
北京广联达梦龙软件有限公司	成本法	123,340,000.00	124,137,008.32		124,137,008.32	100.00%	100.00%	
上海兴安得力软件有限公司	成本法	337,440,400.00	339,048,299.98		339,048,299.98	100.00%	100.00%	60,000,000.00
济南广联达软件技术有限公司	成本法	285,423.75	285,423.75		285,423.75	100.00%	100.00%	
杭州广联达慧中软件技术有限公司	成本法	96,914.09	96,914.09		96,914.09	100.00%	100.00%	1,800,000.00
武汉广联达三山软件技术有限公司	成本法	60,480.16	60,480.16		60,480.16	40.00%	100.00%	5,360,000.00
南昌广联达软件技术有限公司	成本法	101,760.25	101,760.25		101,760.25	35.00%	100.00%	
广联达(美国)软件技术有限公司	成本法	8,596,939.83	7,241,883.83	1,355,056.00	8,596,939.83	100.00%	100.00%	
广联达国际私人有限公司	成本法	7,925,636.25	7,953,402.91		7,953,402.91	100.00%	100.00%	
广联达(香港)软件有限公司	成本法	207,436,574.62	3,191,387.13	204,259,070.82	207,450,457.95	100.00%	100.00%	
北京广联达雄晟工程项目管理有限责任公司	成本法	1,400,000.00	1,596,612.49		1,596,612.49	70.00%	70.00%	
北京广联达正源兴邦有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100.00%	100.00%	
北京中房讯采电子商务有限公司	成本法	2,850,000.00	2,850,000.00		2,850,000.00	57.00%	57.00%	
内蒙古广联达和利软件有限公司	成本法	700,000.00		700,000.00	700,000.00	70.00%	70.00%	
北京广联达筑业投资管理有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%	
杭州擎洲软件有限公司	权益法	15,754,504.83		16,196,125.17	16,196,125.17	34.00%	34.00%	
合计	--	740,988,633.78	516,563,172.91	227,510,251.99	744,073,424.90	--	--	67,160,000.00

注：投资额的增减变动情况详见六、合并会计报表部分的说明。

在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明：

本公司依据被投资单位的其他股东对公司控制关系的确认及签署的《保持一致行动确认函》，公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益，因此本公司对此类被投资单位能够实际控制。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	607,156,176.84	453,944,009.86
其他业务收入	66,079.65	
合计	607,222,256.49	453,944,009.86
营业成本	9,662,799.88	11,574,194.39

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件与信息技术服务业	607,156,176.84	9,662,799.88	453,944,009.86	11,574,194.39
合计	607,156,176.84	9,662,799.88	453,944,009.86	11,574,194.39

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工具类软件产品	583,823,187.23	6,211,163.33	434,617,032.92	7,088,428.13
管理类软件产品	7,634,943.34	3,451,636.55	6,177,435.74	4,485,766.26
提供服务	15,698,046.27		13,149,541.20	
合计	607,156,176.84	9,662,799.88	453,944,009.86	11,574,194.39

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	167,296,624.34	5,192,625.64	130,526,137.42	5,134,285.83
华北	62,246,669.26	635,402.00	57,108,598.09	998,161.45
东北	55,396,090.32	557,762.47	49,201,698.53	863,291.60
西北	63,276,702.62	641,613.18	57,467,949.16	1,102,997.48
中南	44,800,218.95	457,141.62	29,899,604.35	608,466.41
华东	53,198,890.91	542,855.67	30,866,754.90	625,553.93
华南	61,342,722.32	622,358.57	40,662,208.75	888,739.43
西南	99,598,258.12	1,013,040.73	58,211,058.66	1,352,698.26
合计	607,156,176.84	9,662,799.88	453,944,009.86	11,574,194.39

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
公司 1	17,393,846.16	2.87%
公司 2	11,316,008.57	1.86%
公司 3	4,841,340.19	0.80%
公司 4	3,180,598.34	0.52%
公司 5	2,261,244.20	0.37%
合计	38,993,037.46	6.42%

**(6) 关联方销售**

公司与控股子公司及联营公司间本期发生的关联交易金额合计为31,489,418.95元，占全部营业收入的比例为5.19%。

**(7) 其他说明**

提供服务总收入15,698,046.27元中包含管理类业务的服务收入14,499,271.56元(上年同期同口径为12,199,182.74元)。管理类业务总收入计算方法为：管理类软件产品收入7,634,943.34元+管理类业务的服务收入14,499,271.56元= 22,134,214.90元(上年同期同口径为18,376,618.48元)，同比增长20.45%。

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,160,000.00	2,800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	441,620.34	
购买理财产品收益	6,431,628.60	
合计	74,033,248.94	2,800,000.00

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海兴安得力软件有限公司	60,000,000.00		分配累计利润
杭州广联达慧中软件技术有限公司	1,800,000.00		分配累计利润
武汉广联达三山软件技术有限公司	5,360,000.00	2,800,000.00	经营效益较好所致
合计	67,160,000.00	2,800,000.00	--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州擎洲软件有限公司	441,620.34		本期收购该公司股权
合计	441,620.34	-	--

注：投资收益汇回不存在限制。

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	324,981,091.39	178,301,504.16
加：资产减值准备	4,001,850.46	1,802,654.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,098,512.41	5,213,214.54
无形资产摊销	3,385,590.09	2,952,698.39

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	962,989.74	809,428.38
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）	44,809.09	189,775.19
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）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,033,248.94	-2,800,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
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）	-4,124,562.30	-1,064,720.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,903,704.41	-29,025,053.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-134,902,736.68	-73,373,267.19
其他	12,362,577.20	21,144,375.00
经营活动产生的现金流量净额	103,873,168.05	104,150,608.60
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	1,045,260,320.03	1,044,668,649.97
减：现金的期初余额	1,327,371,416.21	1,306,026,001.15
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	-282,111,096.18	-261,357,351.18

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	-113,506.20	
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）	10,537,279.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,858.50	
减：所得税影响额	1,055,029.85	
少数股东权益影响额（税后）	9,450.06	
合计	9,068,434.39	--

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

不适用

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	10.39%	0.354	0.354
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.04%	0.342	0.342

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### （1）利润表项目大幅变动的情况及原因

单位：元

项目	本报告期	上年同期	变动幅度	变动原因
营业收入	702,408,105.85	523,077,258.70	34.28%	主要由于新产品及新业务增长较快所致
营业税金及附加	13,242,643.34	10,048,269.38	31.79%	主要由于随着收入增长，应交增值税增长导致城建税及相关附加税增长
财务费用	-15,493,816.13	-22,695,561.12	31.73%	主要由于购买理财产品导致定期存款及相关利息收入同比减少所致
资产减值损失	2,716,724.28	1,340,862.61	102.61%	主要是由于应收款项有较大增长所致
投资收益	6,132,857.35	-	100.00%	主要由于收到所购买的保本理财产品资金收益所致
营业外支出	1,470,806.74	694,447.84	111.80%	主要由于存在大额捐赠支出所致
所得税费用	24,532,754.60	18,449,388.57	32.97%	主要由于经营利润同比增长所致
少数股东损益	4,185,223.91	2,831,281.14	47.82%	控股子公司效益较好所致

## (2) 资产负债表项目大幅变动的情况及原因

单位：元

项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因
应收账款	70,539,625.58	19,330,415.59	264.92%	主要由于年中应收账款结算周期较年末偏长以及合并范围变化所致
预付款项	16,656,962.03	9,887,632.04	68.46%	主要由于培训费预付款、办公场所租金预付款及各类服务费预付款增加所致
其他应收款	12,164,759.83	6,895,332.12	76.42%	主要由于员工备用金借款增加所致
存货	8,237,148.50	3,984,470.38	106.73%	主要由于随着收入增长存货储备量增加所致
长期股权投资	20,288,697.14	4,832,963.56	319.80%	原因为收购联营公司（擎洲）部分股权所致
商誉	528,688,597.97	391,745,317.26	34.96%	原因为溢价收购芬兰 Progman Oy 全部股权所致
长期待摊费用	3,803,457.23	2,851,175.29	33.40%	主要由于合并范围变化所致
应付账款	25,569,795.29	42,802,086.63	-40.26%	主要由于支付广联达信息大厦工程款所致
预收款项	11,660,179.92	30,448,076.99	-61.70%	原因为预收款项按时结算所致
应付职工薪酬	63,121,733.98	184,106,674.96	-65.71%	原因为本期支付上年末计提的年度绩效工资及各类奖金所致
应付股利	5,969,811.61	4,050,000.00	47.40%	主要由于确认已授予未解锁限制性股票股利所致
其他应付款	23,040,620.28	3,622,588.74	536.03%	主要由于确认对芬兰 Progman Oy 原股东延迟支付的投资款所致
长期借款	4,182,441.56	-	100.00%	原因为合并范围变化所致
其他非流动负债	-	9,300,000.00	-100.00%	原因为递延收益摊入营业外收入所致
实收资本(或股本)	752,527,485.00	537,550,000.00	39.99%	原因为资本公积转增股本所致
外币报表折算差额	-6,023,891.21	-1,120,176.88	-437.76%	原因为境外投资汇兑差异较大所致
少数股东权益	7,208,105.20	10,762,881.29	-33.03%	控股子公司分红所致

## (3) 现金流量表项目大幅变动的情况及原因

单位：元

项目	本报告期	上年同期	变动幅度	变动原因
经营活动现金流入小计	834,056,547.78	677,881,342.01	23.04%	主要由于销售收入有较大增长所致
经营活动现金流出小计	754,063,961.78	567,910,672.48	32.78%	主要由于公司经营业绩增长，导致支付的相关税费及与销售相关的工资性费用增长；公司持续加大技术及研发投入，借助外力提升管理能力，增加市场活动，导致研发性工资费用支出以及其他支出同比大幅增长

项目	本报告期	上年同期	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	79,992,586.00	109,970,669.53	-27.26%	主要由于工资性费用、税费及其他支出同比有较大增长所致
投资活动现金流入小计	471,455,871.60	310,102.95	151932.05%	主要由于本期存在收回购买理财产品本金及获得理财收益事项所致
投资活动现金流出小计	649,838,065.29	237,290,668.45	173.86%	主要由于本期购买保本理财产品同比增长及存在收购芬兰 Progman Oy 事项所致
投资活动产生的现金流量净额	-178,382,193.69	-236,980,565.50	24.73%	主要由于上年同期未收回所购买的理财产品本金及资金收益所致
筹资活动现金流入小计	300,000.00	64,185,000.00	-99.53%	主要由于上年同期存在限制性股票授予事项所致
筹资活动现金流出小计	211,438,085.67	196,861,708.18	7.40%	主要由于支付股利同比增长所致
筹资活动产生的现金流量净额	-211,138,085.67	-132,676,708.18	-59.14%	主要由于上年同期存在限制性股票授予事项及本期支付股利同比增长所致

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定负责人刁志中先生、主管会计机构负责人及会计机构负责人何平女士签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件备置地点：公司证券部。

广联达软件股份有限公司

董事长：刁志中

二〇一四年八月二十五日