

广联达科技股份有限公司

2016 年度审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10401 号

广联达科技股份有限公司
审计报告及财务报表
(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-82

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10401 号

广联达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广联达科技股份有限公司（以下简称“广联达”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广联达管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广联达财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广联达 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐继凯

中国注册会计师：周 军

中国·上海

二〇一七年三月二十九日

广联达科技股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,281,090,922.24	1,712,843,214.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	30,000.00	
应收账款	(三)	65,692,645.74	64,424,357.88
预付款项	(四)	16,214,119.95	17,570,946.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(五)	54,197.95	346,178.55
应收股利			
其他应收款	(六)	42,638,109.91	10,504,752.36
买入返售金融资产			
存货	(七)	6,299,158.94	9,365,088.74
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	3,582,675.16	1,225,317.84
流动资产合计		2,415,601,829.89	1,816,279,856.15
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(九)	173,104,778.17	71,580,766.95
可供出售金融资产	(十)	173,554,560.75	68,499,304.51
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	165,396,733.48	23,494,892.62
投资性房地产		-	-
固定资产	(十二)	351,375,233.77	384,806,610.93
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	(十三)	123,069,534.79	124,369,070.52
开发支出	(十四)	64,990,860.50	32,670,050.83
商誉	(十五)	585,644,067.01	558,947,249.68
长期待摊费用	(十六)	7,484,646.87	6,922,574.44
递延所得税资产	(十七)	1,852,981.33	249,788.34
其他非流动资产	(十八)	429,018,300.00	-
非流动资产合计		2,075,491,696.67	1,271,540,308.82
资产总计		4,491,093,526.56	3,087,820,164.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广联达科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十九）	26,336,934.62	22,077,816.59
预收款项	（二十）	26,505,078.93	32,852,753.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	353,513,731.73	155,806,751.04
应交税费	（二十二）	61,165,435.47	73,849,964.03
应付利息	（二十三）	4,241,917.81	-
应付股利	（二十四）	-	144,002.04
其他应付款	（二十五）	9,267,088.35	39,659,512.48
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	910,121.98	883,759.02
其他流动负债			
流动负债合计		481,940,308.89	325,274,558.57
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	910,107.36	1,767,503.84
应付债券	（二十八）	986,128,395.68	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十九）	583,333.33	1,210,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		987,621,836.37	2,977,503.84
负债合计		1,469,562,145.26	328,252,062.41
所有者权益：			
股本	（三十）	1,119,361,939.00	1,128,388,018.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十一）	444,232,874.90	463,501,437.69
减：库存股	（三十二）	-	29,704,500.00
其他综合收益	（三十三）	-7,597,538.25	-29,737,383.29
专项储备			
盈余公积	（三十四）	257,800,702.55	220,189,495.42
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	1,146,211,677.96	986,401,598.88
归属于母公司所有者权益合计		2,960,009,656.16	2,739,038,666.70
少数股东权益		61,521,725.14	20,529,435.86
所有者权益合计		3,021,531,381.30	2,759,568,102.56
负债和所有者权益总计		4,491,093,526.56	3,087,820,164.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,504,348,814.25	1,283,820,028.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		30,000.00	-
应收账款	(一)	37,738,577.91	32,116,345.44
预付款项		12,257,992.48	12,407,556.26
应收利息		32,450.00	319,885.40
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	49,561,863.96	11,433,920.28
存货		4,315,786.20	7,621,188.93
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,608,285,484.80	1,347,718,924.66
非流动资产:			
可供出售金融资产		18,000,000.00	18,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	2,051,754,699.34	1,051,703,726.54
投资性房地产		-	-
固定资产		345,738,742.95	377,054,748.95
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		120,311,879.44	120,955,034.26
开发支出		60,093,133.62	32,670,050.83
商誉		-	-
长期待摊费用		5,373,676.64	5,305,147.46
递延所得税资产		855,386.11	249,788.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,602,127,518.10	1,605,938,496.38
资产总计		4,210,413,002.90	2,953,657,421.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广联达科技股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		19,820,253.87	16,397,909.79
预收款项		8,723,597.31	17,856,864.65
应付职工薪酬		300,995,292.34	128,604,879.04
应交税费		50,473,238.12	56,383,631.35
应付利息		4,241,917.81	-
应付股利		-	144,002.04
其他应付款		2,043,167.25	33,261,776.73
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		386,297,466.70	252,649,063.60
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		986,128,395.68	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		583,333.33	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		986,711,729.01	-
负债合计		1,373,009,195.71	252,649,063.60
所有者权益：			
股本		1,119,361,939.00	1,128,388,018.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		444,232,874.90	462,820,955.90
减：库存股		-	29,704,500.00
其他综合收益		-345,144.27	-235,691.80
专项储备		-	-
盈余公积		257,800,702.55	220,189,495.42
未分配利润		1,016,353,435.01	919,550,079.92
所有者权益合计		2,837,403,807.19	2,701,008,357.44
负债和所有者权益总计		4,210,413,002.90	2,953,657,421.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十六)	2,039,365,548.53	1,539,433,339.50
其中: 营业收入	(三十六)	2,029,551,231.69	1,535,833,740.49
利息收入		8,995,362.05	2,909,058.55
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		818,954.79	690,540.46
二、营业总成本		1,810,634,017.43	1,434,948,026.52
其中: 营业成本	(三十六)	135,420,170.38	61,828,779.10
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		-	-
税金及附加	(三十七)	36,531,505.29	26,998,132.52
销售费用	(三十八)	669,987,540.64	588,047,310.62
管理费用	(三十九)	975,439,384.99	770,330,858.99
财务费用	(四十)	-11,932,957.68	-22,087,383.16
资产减值损失	(四十一)	5,188,373.81	9,830,328.45
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)	(四十二)	14,890,688.75	10,446,550.95
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,952,031.03	-3,397,233.24
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		243,622,219.85	114,931,863.93
加: 营业外收入	(四十三)	238,375,682.99	172,926,219.81
其中: 非流动资产处置利得		53,443,322.94	24,748.42
减: 营业外支出	(四十四)	2,183,031.67	948,662.95
其中: 非流动资产处置损失		411,783.59	118,928.70
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		479,814,871.17	286,909,420.79
减: 所得税费用	(四十五)	42,276,683.57	30,385,169.60
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		437,538,187.60	256,524,251.19
归属于母公司所有者的净利润		423,095,991.87	241,970,583.52
少数股东损益		14,442,195.73	14,553,667.67
六、其他综合收益的税后净额		22,139,845.04	-4,837,022.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		22,139,845.04	-4,837,022.76
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		22,139,845.04	-4,837,022.76
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-109,452.47	-235,691.80
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		22,249,297.51	-4,601,330.96
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		459,678,032.64	251,687,228.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		445,235,836.91	237,133,560.76
归属于少数股东的综合收益总额		14,442,195.73	14,553,667.67
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.377	0.216
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.377	0.216

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广联达科技股份有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,535,554,886.84	1,184,600,403.77
减：营业成本	(四)	96,993,044.12	32,835,614.96
税金及附加		28,701,751.36	21,925,795.29
销售费用		512,931,499.38	465,219,820.23
管理费用		756,700,154.93	597,176,142.37
财务费用		-6,996,003.59	-18,737,850.76
资产减值损失		-2,533,105.61	4,531,905.66
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）	(五)	47,965,162.35	56,617,579.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-520,340.96	-1,485,590.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,722,708.60	138,266,555.78
加：营业外收入		206,559,904.74	148,570,158.23
其中：非流动资产处置利得		53,443,322.94	23,991.79
减：营业外支出		2,112,916.32	904,335.38
其中：非流动资产处置损失		346,603.76	78,843.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		402,169,697.02	285,932,378.63
减：所得税费用		26,057,625.70	18,614,442.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		376,112,071.32	267,317,936.40
五、其他综合收益的税后净额		-109,452.47	-235,691.80
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-109,452.47	-235,691.80
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-109,452.47	-235,691.80
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		376,002,618.85	267,082,244.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		2,349,414,062.21	1,779,151,072.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		9,814,316.84	3,599,599.01
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		173,272,410.04	164,458,355.43
收到其他与经营活动有关的现金	(四十六)	30,181,599.21	31,860,077.04
经营活动现金流入小计		2,562,682,388.30	1,979,069,103.67
购买商品、接受劳务支付的现金		154,175,948.11	65,526,255.35
客户贷款及垫款净增加额		103,070,062.15	72,170,829.40
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,058,716,456.76	1,007,895,636.21
支付的各项税费		390,560,496.57	286,546,006.80
支付其他与经营活动有关的现金	(四十六)	337,932,253.85	362,126,090.58
经营活动现金流出小计		2,044,455,217.44	1,794,264,818.34
经营活动产生的现金流量净额	(四十七)	518,227,170.86	184,804,285.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		92,890.00	956,106,523.71
取得投资收益收到的现金		6,527,900.00	13,505,799.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,290,905.29	136,030.44
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		38,911,695.29	969,748,353.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		497,000,065.14	88,563,350.63
投资支付的现金		268,357,885.59	1,035,299,304.51
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		-	15,986,788.42
支付其他与投资活动有关的现金		1,598,751.44	363,701.02
投资活动现金流出小计		766,956,702.17	1,140,213,144.58
投资活动产生的现金流量净额		-728,045,006.88	-170,464,791.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		46,324,340.00	700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		46,324,340.00	700,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		985,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,031,324,340.00	700,000.00
偿还债务支付的现金		831,033.52	1,063,340.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,659,873.89	316,494,224.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,437,115.63	15,573,211.19
支付其他与筹资活动有关的现金		27,614,160.00	-
筹资活动现金流出小计		271,105,067.41	317,557,565.29
筹资活动产生的现金流量净额		760,219,272.59	-316,857,565.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,637,116.40	1,591,092.53
五、现金及现金等价物净增加额	(四十八)	568,038,552.97	-300,926,978.51
加：期初现金及现金等价物余额	(四十八)	1,711,658,170.19	2,012,585,148.70
六、期末现金及现金等价物余额	(四十八)	2,279,696,723.16	1,711,658,170.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,770,117,603.12	1,383,398,078.75
收到的税费返还		144,206,012.21	143,003,827.11
收到其他与经营活动有关的现金		22,587,664.02	23,796,583.36
经营活动现金流入小计		1,936,911,279.35	1,550,198,489.22
购买商品、接受劳务支付的现金		107,242,220.44	36,727,380.21
支付给职工以及为职工支付的现金		797,878,204.92	800,009,275.26
支付的各项税费		297,639,652.17	230,181,034.40
支付其他与经营活动有关的现金		248,553,265.61	272,331,253.57
经营活动现金流出小计		1,451,313,343.14	1,339,248,943.44
经营活动产生的现金流量净额		485,597,936.21	210,949,545.78
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		92,890.00	757,602,200.00
取得投资收益收到的现金		45,096,238.30	67,895,496.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,279,811.20	125,924.60
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		77,468,939.50	825,623,621.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,899,312.35	80,886,995.67
投资支付的现金		1,014,415,064.50	982,213,843.53
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		1,074,314,376.85	1,063,100,839.20
投资活动产生的现金流量净额		-996,845,437.35	-237,477,218.14
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		985,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		985,000,000.00	-
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		225,818,707.70	300,884,046.87
支付其他与筹资活动有关的现金		27,614,160.00	-
筹资活动现金流出小计		253,432,867.70	300,884,046.87
筹资活动产生的现金流量净额		731,567,132.30	-300,884,046.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-2,680.48
五、现金及现金等价物净增加额		220,319,631.16	-327,414,399.71
加: 期初现金及现金等价物余额		1,282,634,984.01	1,610,049,383.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,502,954,615.17	1,282,634,984.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广联达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,128,388,018.00	-	-	-	463,501,437.69	29,704,500.00	-29,737,383.29	-	220,189,495.42	-	986,401,598.88	20,529,435.86	2,759,568,102.56
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	1,128,388,018.00	-	-	-	463,501,437.69	29,704,500.00	-29,737,383.29	-	220,189,495.42	-	986,401,598.88	20,529,435.86	2,759,568,102.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,026,079.00	-	-	-	-19,268,562.79	-29,704,500.00	22,139,845.04	-	37,611,207.13	-	159,810,079.08	40,992,289.28	261,963,278.74
（一）综合收益总额							22,139,845.04				423,095,991.87	14,442,195.73	459,678,032.64
（二）所有者投入和减少资本	-9,026,079.00	-	-	-	-19,268,562.79	-29,704,500.00	-	-	-	-	-	42,987,209.18	44,397,067.39
1. 股东投入的普通股	-9,026,079.00				-18,588,081.00	-29,704,500.00						46,324,340.00	48,414,680.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					-680,481.79							-3,337,130.82	-4,017,612.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	37,611,207.13	-	-263,285,912.79	-16,437,115.63	-242,111,821.29
1. 提取盈余公积									37,611,207.13		-37,611,207.13		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-225,677,582.80	-16,437,115.63	-242,114,698.43
4. 其他											2,877.14		2,877.14
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	1,119,361,939.00	-	-	-	444,232,874.90	-	-7,597,538.25	-	257,800,702.55	-	1,146,211,677.96	61,521,725.14	3,021,531,381.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表 第 9 页

广联达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	752,258,679.00				857,728,468.33	50,324,250.00	-24,900,360.53		193,457,701.78		1,066,367,846.30	12,118,993.99	2,806,707,078.87
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	752,258,679.00	-	-	-	857,728,468.33	50,324,250.00	-24,900,360.53	-	193,457,701.78	-	1,066,367,846.30	12,118,993.99	2,806,707,078.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,129,339.00	-	-	-	-394,227,030.64	-20,619,750.00	-4,837,022.76	-	26,731,793.64	-	-79,966,247.42	8,410,441.87	-47,138,976.31
（一）综合收益总额							-4,837,022.76				241,970,583.52	14,553,667.67	251,687,228.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-18,097,691.64	-20,619,750.00	-	-	-	-	-	9,429,985.39	11,952,043.75
1. 股东投入的普通股						-20,619,750.00	-					700,000.00	21,319,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-18,904,707.76								-18,904,707.76
4. 其他					807,016.12							8,729,985.39	9,537,001.51
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,731,793.64	-	-321,936,830.94	-15,573,211.19	-310,778,248.49
1. 提取盈余公积									26,731,793.64		-26,731,793.64		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-300,903,471.60	-15,573,211.19	-316,476,682.79
4. 其他											5,698,434.30		5,698,434.30
（四）所有者权益内部结转	376,129,339.00	-	-	-	-376,129,339.00	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	376,129,339.00				-376,129,339.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	1,128,388,018.00	-	-	-	463,501,437.69	29,704,500.00	-29,737,383.29	-	220,189,495.42	-	986,401,598.88	20,529,435.86	2,759,568,102.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：
财务报表 第 10 页

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,128,388,018.00	-	-	-	462,820,955.90	29,704,500.00	-235,691.80	-	220,189,495.42	919,550,079.92	2,701,008,357.44
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他										-16,022,803.44	-16,022,803.44
二、本年初余额	1,128,388,018.00	-	-	-	462,820,955.90	29,704,500.00	-235,691.80	-	220,189,495.42	903,527,276.48	2,684,985,554.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,026,079.00	-	-	-	-18,588,081.00	-29,704,500.00	-109,452.47	-	37,611,207.13	112,826,158.53	152,418,253.19
（一）综合收益总额							-109,452.47			376,112,071.32	376,002,618.85
（二）所有者投入和减少资本	-9,026,079.00	-	-	-	-18,588,081.00	-29,704,500.00	-	-	-	-	2,090,340.00
1．股东投入的普通股	-9,026,079.00				-18,588,081.00	-29,704,500.00					2,090,340.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-
4．其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	37,611,207.13	-263,285,912.79	-225,674,705.66
1．提取盈余公积									37,611,207.13	-37,611,207.13	-
2．对所有者（或股东）的分配										-225,677,582.80	-225,677,582.80
3．其他										2,877.14	2,877.14
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）											-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,119,361,939.00	-	-	-	444,232,874.90	-	-345,144.27	-	257,800,702.55	1,016,353,435.01	2,837,403,807.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2016 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	752,258,679.00				857,836,926.33	50,324,250.00	-	-	193,457,701.78	974,555,035.94	2,727,784,093.05
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他										-386,061.48	-386,061.48
二、本年初余额	752,258,679.00	-	-	-	857,836,926.33	50,324,250.00	-	-	193,457,701.78	974,168,974.46	2,727,398,031.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	376,129,339.00	-	-	-	-395,015,970.43	-20,619,750.00	-235,691.80		26,731,793.64	-54,618,894.54	-26,389,674.13
（一）综合收益总额							-235,691.80			267,317,936.40	267,082,244.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-18,886,631.43	-20,619,750.00	-	-	-	-	1,733,118.57
1．股东投入的普通股						-20,619,750.00					20,619,750.00
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3．股份支付计入所有者权益的金额					-19,013,165.76						-19,013,165.76
4．其他					126,534.33						126,534.33
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,731,793.64	-321,936,830.94	-295,205,037.30
1．提取盈余公积									26,731,793.64	-26,731,793.64	-
2．对所有者（或股东）的分配										-300,903,471.60	-300,903,471.60
3．其他										5,698,434.30	5,698,434.30
（四）所有者权益内部结转	376,129,339.00	-	-	-	-376,129,339.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	376,129,339.00				-376,129,339.00						-
2．盈余公积转增资本（或股本）											-
3．盈余公积弥补亏损											-
4．其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取											-
2．本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	1,128,388,018.00	-	-	-	462,820,955.90	29,704,500.00	-235,691.80	-	220,189,495.42	919,550,079.92	2,701,008,357.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广联达科技股份有限公司(以下简称“广联达”或“本公司”或“公司”)成立于 1998 年 08 月 13 日,其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”),系由刁志中等 7 名自然人以货币资金出资设立,初始注册资本 30 万元人民币。2007 年 11 月,公司以经审计的截止 2007 年 10 月 31 日的净资产 8,893.29 万元中的 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。经中国证券监督管理委员会以证监许可[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。2016 年 6 月,本公司更名为广联达科技股份有限公司。所属行业为软件与信息技术服务业类。

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 111,936.1939 万股,公司的营业执照统一社会信用代码: 91110000700049024C,注册资本为 111,936.1939 万元,注册地及总部地址:北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 13 号楼。公司实际控制人、法定代表人为刁志中。

本公司及下属子公司主要经营活动为:工程造价业务、工程施工业务、工程信息业务、海外业务以及产业金融业务等。

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。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	济南广联达软件技术有限公司
2	杭州广联达慧中软件技术有限公司
3	上海兴安得力软件有限公司
3-1	上海辰安广告传媒有限公司
4	北京广联达梦龙软件有限公司
4-1	陕西广联达创研科技有限公司
4-2	北京广联达筑梦科技有限公司
4-3	北京广联达天下科技有限公司
5	杭州擎洲软件有限公司
6	Glodon International Pte Ltd. (新加坡)

序号	子公司名称
7	Glodon (USA) Software Technology Company, Inc. (美国)
8	武汉广联达三山软件技术有限公司
9	Glodon (Hong Kong) Software Limited (香港)
9-1	Glodon Technology Company S.a.r.l. (卢森堡)
9-1-1	Progman Oy (芬兰)
9-1-1-1	Cadcom AB (瑞典)
9-1-1-2	Progman Software UK Limited (英国)
9-1-2	Glodon UK Software Limited (英国)
9-2	Glodon Software SDN BHD (马来西亚)
10	内蒙古广联达和利软件有限公司
11	北京广联达筑业投资管理有限公司
11-1	北京合力建信管理咨询中心 (有限合伙)
12	北京广联达创元投资中心 (有限合伙)
12-1	长兴启赋达源投资管理合伙企业 (有限合伙)
13	北京广联达小额贷款有限公司
14	广州广联达小额贷款有限公司
15	广联达商业保理有限公司
16	北京广联达金融信息服务有限公司
17	北京广联达征信有限公司
18	嘉兴广联达元点投资合伙企业(有限合伙)
19	北京广联达平方科技有限公司
20	北京广联达宜比木科技有限公司
21	北京广联达云图梦想科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司具有良好的经营业绩且不存在财务、经营以及其他方面的可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况，自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②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的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）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。

（4）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长期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自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 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。

资产负债表日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。

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，采用按编表期内的平均汇率折算。

处置境外经营时，将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。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

（1）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。

（2）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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

（3）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。

（4）发放贷款及垫款

发放贷款及垫款是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。公司贷款按实际贷出的金额入账，确认为资产。客户提前还款时，应先归还所有应还利息，再归还本金；客户逾期归还的款项应按照逾期的时间由远及近归还，先到期的先归还，同一时间到期的先还利息，再还本金；贷款到期收回时，先进行结息，然后收回贷款的应收利息及本金。

贷款应收利息的计提：在合同约定还款日，按照贷款合同本金和合同利率及计息天数计提应收利息；对于逾期贷款，还应按照逾期金额和合同约定的逾期利率、逾期天数和复利期次计提相应的罚息和复利。

贷款损失准备的管理：在期末分析贷款的可收回性，并预计可能产生的贷款损失，对预计可能产生的贷款损失，计提贷款损失准备金。贷款损失准备依据贷款五级分类足额提取。提取的贷款损失准备应计入当期损益；发生的贷款损失，冲减已计提的贷款损失准备；已冲销的贷款损失后又收回的，其核销的贷款损失准备应予以转回。

公司按季计提一般性减值准备，一般性减值准备年末余额为年末贷款余额的1.5%。

（5）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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（6）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：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）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：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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。

单项金额重大并单独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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独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。

本公司对除应收账款和其他应收款外的应收款项，结合本公司的实际情况，确定预计损失率为 0.00，对于个别信用风险特征明显不同的，单独分析确定实际损失率。

(十二) 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

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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，按照投资合同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。

（3）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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进

行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

(十七) 在建工程

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必要支出，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。

(十八) 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：

(1) 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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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的各部分分别完工，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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 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。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（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：

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

每年度终了，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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序不适用。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

研发性产品：产品立项与市场研究、业务研究、技术研究属于研究阶段。

技术性平台：立项与技术可行性研究属于研究阶段。

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。

研发性产品：市场研究、业务研究、技术研究评审通过后进入开发阶段，并进行资本化。

技术性平台：立项（含技术可行性研究）评审通过后进入开发阶段，并进行资本化。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括经营租赁方式租入办公场所装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入办公场所装修费按 3 年摊销。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

2、 各类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。

(二十四) 股份支付

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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后

续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五)收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售收入确认的具体方法

造价类软件的收入确认方法：根据购销双方的合同或订单，在向客户提交产品或服务后，按照确定的交易价格或收费标准，在收到货款或取得收取货款的凭据时，确认销售收入，开具发票。

项目管理类软件具有客户化特性，收入确认具有特殊性，是按照合同条款约定，并经客户验收后的完工进度作为依据进行收入确认，开具发票。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

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：

（1）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。

（2）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、完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

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。

(二十六) 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，是指本公司取得的、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资产无关，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、 确认时点

本公司实际收到政府补助资金后确认。

3、 会计处理

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；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 回购本公司股份

回购本公司股份是指公司按规定回购已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票。公司向已离职激励对象支付的回购资金冲销长期应付款，同时冲销库存股与股本。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

本公司按照财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,181,292.96 元，调减管理费用本年金额 1,181,292.96 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动负债期末余额 0.00 元，调增其他非流动负债期末余额 0.00 元，调减应交税费期末余额 0.00 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税(说明 1)	17%、6%、7%、 15%、24%、25%、 20%、3%
营业税	不符合“营改增”条件的服务收入(说明 2)	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴(说明 3)	10%、15%、25%、 20%、22%

说明 1：公司总部及国内分子公司，对于软件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%。北京广联达小额贷款有限公司、广州广联达小额贷款有限公司、广联达商业保理有限公司、北京广联达金融信息服务有限公司、北京广联达征信有限公司为小规模纳税人增值税执行 3%的征收率。

海外子公司适用税率各不相同，Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）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；Glodon International Pte Ltd.（新加坡）注册在新加坡，适用的流转税率为 7%；Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）注册地在香港，无流转税税收项目；Glodon Technology Company S.a.r.l.（卢森堡）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%，Glodon UK Software Limited, Progman Software UK Limited（英国）注册地在英国，流转税率为 20%，Glodon Software SDN BHD 注册地在马来西亚，目前适用流转税率为 6%。

说明 2：本部及子公司上海兴安得力软件有限公司、北京广联达梦龙软件有限公司、杭州擎洲软件有限公司、北京广联达小额贷款有限公司、广州广联达小额贷款有限公司、广联达商业保理有限公司 2016 年 5 月 1 日全面营改增前不符合“营改增”条件的服务收入缴纳 5%的营业税。

说明 3：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	济南广联达软件技术有限公司	25%
3	杭州广联达慧中软件技术有限公司	12.50%
4	上海兴安得力软件有限公司	15%
4-1	上海辰安广告传媒有限公司	25%
5	北京广联达梦龙软件有限公司	15%
5-1	陕西广联达创研科技有限公司	12.50%
5-2	北京广联达筑梦科技有限公司	25%
5-3	北京广联达天下科技有限公司	25%
6	杭州擎洲软件有限公司	15%
7	Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）	15%-35%/8.25%
8	Glodon International Pte Ltd.（新加坡）	17%
9	武汉广联达三山软件技术有限公司	25%
10	Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）	16.50%
10-1	Glodon Technology Company S.a.r.l.（卢森堡）	22%
10-1-1	Progman Oy（芬兰）	20%
10-1-1-1	Cadcom AB（瑞典）	22%
10-1-1-2	Progman Software UK Limited（英国）	20%
10-1-2	Glodon UK Software Limited（英国）	20%
10-2	Glodon Software SDN BHD（马来西亚）	25%
11	内蒙古广联达和利软件有限公司	25%
12	北京广联达筑业投资管理有限公司	25%
12-1	北京合力建信管理咨询中心（有限合伙）	不适用
13	北京广联达创元投资中心（有限合伙）	不适用
13-1	长兴启赋达源投资管理合伙企业（有限合伙）	不适用
14	北京广联达小额贷款有限公司	25%
15	广州广联达小额贷款有限公司	25%
16	广联达商业保理有限公司	25%
17	北京广联达金融信息服务有限公司	25%
18	北京广联达征信有限公司	25%
19	嘉兴广联达元点投资合伙企业(有限合伙)	不适用

序号	公司名称	适用税率
20	北京广联达平方科技有限公司	25%
21	北京广联达宜比木科技有限公司	25%
22	北京广联达云图梦想科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、所得税优惠政策

(1) 国家规划布局内重点软件企业优惠

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，以及依据国发[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”；本财务报告期间按 10%的优惠税率计算所得税。

(2) 高新技术企业优惠

上海兴安得力软件有限公司于 2015 年 8 月 19 日复审认定为高新技术企业，本报告期适用税率为 15%，优惠期间自 2015 年至 2017 年。

北京广联达梦龙软件有限公司于 2014 年 7 月 30 日复审认定为高新技术企业，本报告期适用税率为 15%，优惠期间自 2014 年至 2016 年。

杭州擎洲软件有限公司于 2015 年 9 月 17 日复审认定为高新技术企业，本报告期适用税率为 15%，优惠期间自 2015 年至 2017 年。

(3) 符合条件的软件企业优惠

根据《财政部国家税务总局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）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”

杭州广联达慧中软件技术有限公司被认定为软件企业，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。

陕西广联达创研科技有限公司于 2014 年 10 月 31 日被陕西省工业和信息化厅认定为软件企业，本财务报告期间减半征收期，减半交纳企业所得税。

2、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,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、杭州擎洲软件有限公司、陕西广联达创研科技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。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,725,458.98	2,901,413.89
银行存款	2,277,971,264.18	1,708,756,756.30
其他货币资金	1,394,199.08	1,185,044.34
合 计	2,281,090,922.24	1,712,843,214.53
其中:存放在境外的款项总额	347,320,403.04	69,720,069.56

除下表所列受到限制的货币资金明细外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制,或存在潜在回收风险的款项。

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	1,394,199.08	1,185,044.34
合 计	1,394,199.08	1,185,044.34

银行存款期末余额中定期存款(含 7 天通知款) 1,550,000,000.00 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,000.00	
合 计	30,000.00	

2、期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,040,676.39	100.00	4,348,030.65	6.21	65,692,645.74	68,365,297.67	100.00	3,940,939.79	5.76	64,424,357.88
组合 1: 账龄组合	70,040,676.39	100.00	4,348,030.65	6.21	65,692,645.74	68,365,297.67	100.00	3,940,939.79	5.76	64,424,357.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							-			
合计	70,040,676.39	100.00	4,348,030.65	6.21	65,692,645.74	68,365,297.67	100.00	3,940,939.79	5.76	64,424,357.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	63,552,928.87	3,177,646.46	5.00
1 至 2 年	4,889,822.18	488,982.22	10.00
2 至 3 年	1,014,164.84	202,832.97	20.00
3 至 4 年	210,383.00	105,191.50	50.00
4 年以上	373,377.50	373,377.50	100.00
合计	70,040,676.39	4,348,030.65	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,191,615.86 元；收回以前年度已经核销的应收账款 3,980.00 元；因子公司股权被稀释，报告期末不再纳入合并报表范围转出坏账准备 17,276.00 元；本期无转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	771,229.00

应收账款核销说明：

本公司及子公司上海兴安得力软件有限公司、济南广联达软件技术有限公司报告期内核销了 39 笔账龄较长、无法收回的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	1,378,171.00	1.97	68,908.55
客户 2	1,128,800.00	1.61	56,440.00
客户 3	950,000.00	1.36	47,500.00
客户 4	936,672.75	1.34	47,196.47
客户 5	825,656.54	1.18	82,565.65
合计	5,219,300.29	7.46	302,610.67

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,926,382.79	73.56	13,413,669.87	76.34

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	823,295.16	5.08	171,017.38	0.97
2 至 3 年	9,990.00	0.06	3,886,259.00	22.12
3 年以上	3,454,452.00	21.30	100,000.00	0.57
合计	16,214,119.95	100.00	17,570,946.25	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 3,454,452.00 元，为预付公租房租金，因未到合同结算期等原因，该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)
供应商 1	3,454,452.00	21.31
供应商 2	1,045,702.65	6.45
供应商 3	957,180.00	5.90
供应商 4	845,539.00	5.21
供应商 5	627,358.48	3.87
合计	6,930,232.13	42.74

(五) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	54,197.95	346,178.55
合计	54,197.95	346,178.55

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,208,202.39	100.00	4,570,092.48	9.68	42,638,109.91	12,612,069.56	99.52	2,107,317.20	16.71	10,504,752.36
组合 1：账龄组合	47,208,202.39	100.00	4,570,092.48	9.68	42,638,109.91	12,612,069.56	99.52	2,107,317.20	16.71	10,504,752.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-	-			61,250.00	0.48	61,250.00	100.00	-
合计	47,208,202.39	100.00	4,570,092.48	9.68	42,638,109.91	12,673,319.56	100.00	2,168,567.20	17.11	10,504,752.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,591,713.36	2,029,585.67	5.00
1 至 2 年	2,984,234.55	298,423.45	10.00
2 至 3 年	529,227.05	105,845.41	20.00
3 至 4 年	1,933,578.97	966,789.49	50.00
4 年以上	1,169,448.46	1,169,448.46	100.00
合计	47,208,202.39	4,570,092.48	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,450,707.02 元；因子公司股权被稀释，报告期末不再纳入合并报表范围转出坏账准备 5,718.74 元。本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	43,463.00

其他应收款核销说明：本公司及子公司杭州广联达慧中软件技术有限公司报告期内核销了 2 笔账龄较长、无法收回的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金/个人借款	783,379.92	1,472,859.74
押金及保证金	11,673,924.37	9,839,254.15
售房款	33,234,896.00	
其他	1,516,002.10	1,361,205.67
合计	47,208,202.39	12,673,319.56

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	售房款	33,234,896.00	1 年以内	70.40	1,661,744.80
客户 2	押金	521,115.99	3 年以上	1.10	508,095.23
客户 3	保证金	489,000.00	1 年、1-2 年	1.04	45,950.00
客户 4	押金	431,807.00	3-4 年	0.92	215,903.50
客户 5	保证金	383,000.00	3-4 年	0.81	191,500.00
合计		35,059,818.99		74.27	2,623,193.53

注：售房款系处置实创大厦房产未完成结算的款项。具体详见“五（十二）固定资产”。

(七) 存货

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,656,261.67		4,656,261.67	5,766,734.21		5,766,734.21
库存商品	1,642,897.27		1,642,897.27	3,598,354.53		3,598,354.53
合计	6,299,158.94		6,299,158.94	9,365,088.74		9,365,088.74

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	3,582,675.16	1,225,317.84
合计	3,582,675.16	1,225,317.84

(九) 发放贷款及垫款

项 目	期末余额	年初余额
发放贷款及垫款	175,740,891.55	72,670,829.40
减：贷款损失准备	2,636,113.38	1,090,062.45
发放贷款及垫款账面价值	173,104,778.17	71,580,766.95

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	173,554,560.75	-	173,554,560.75	68,499,304.51	-	68,499,304.51
其中：按成本计量	173,554,560.75	-	173,554,560.75	68,499,304.51	-	68,499,304.51
合 计	173,554,560.75	-	173,554,560.75	68,499,304.51	-	68,499,304.51

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
拉卡拉信用管理有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00				-	3.00	
嘉兴绿云股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,689,200.00	27,289,700.00		49,978,900.00				-	9.99	6,527,900.00
多彩饰家（上海）电子商务有限公司	18,000,000.00	15,000,000.00		33,000,000.00				-	7.19	
RDV 公司	6,540,069.67	149,779.64		6,689,849.31				-	12.00	
INSIDEMAPS,INC	3,270,034.84	3,086,862.86		6,356,897.70				-	不高于 3.33	
北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）		21,000,000.00		21,000,000.00				-	3.00	
杭州银杏海股权投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00				-	5.00	
宁波梅山保税港区惠达绿居投资合伙企业（有限合伙）		8,000,000.00		8,000,000.00				-	10.00	
北京邦利德网络科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00				-	2.50	
深圳珠科创新技术有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00				-	12.00	
Danhua Capital II, L.P.（美国）		7,528,913.74		7,528,913.74				-	2.50	
合 计	68,499,304.51	105,055,256.24	-	173,554,560.75	-	-	-	-		6,527,900.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他	
1. 联营企业									
北京中关村软件园中以创新投资发 展中心（有限合伙）	5,872,240.78			-108,704.56					5,763,536.22
北京广联达雄晟工程项目管理有限 责任公司				272,493.22					272,493.22
北京广联达正源兴邦有限公司				1,739,785.84				3,481,472.60	5,221,258.44
北京广泰联合科技有限公司		4,588,235.00		-659,607.64					3,928,627.36
北京广联达易联电子商务有限公司		4,282,600.00		-537,570.37					3,745,029.63
北京广联达元是科技有限公司		1,886,500.00		-316,356.39					1,570,143.61
北京广联达斑马科技有限公司		4,000,000.00		-23,007.70					3,976,992.30
北京中房讯采电子商务有限公司				-1,051,935.72				5,097,274.29	4,045,338.57
陕西华筑科技有限公司	371,510.05			-35,793.38					335,716.67
北京云建信科技有限公司	7,197,908.68			-294,111.99					6,903,796.69
北京鸿翔远成科技有限公司	5,737,927.03			100,578.43					5,838,505.46
北京看建信息科技有限公司	2,598,146.08			-815,654.19					1,782,491.89
北京科净源技术开发有限公司		50,000,000.00		-210,515.17					49,789,484.83
北京清照华澜投资中心（有限合伙）		10,000,000.00		8,818.23					10,008,818.23
中诚联家兴（深圳）投资中心（有 限合伙）		49,500,000.00		-7,865.14					49,492,134.86
宁波梅山保税港区智装投资合伙企 业（有限合伙）		513,600.00		-9,730.72					503,869.28
上海十办信息科技中心（有限合伙）		1,474,000.00		-523.39					1,473,476.61

广联达科技股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他	
上海誉常信息科技中心（有限合伙）		2,787,879.00		64.38					2,787,943.38
上海标顶信息科技中心（有限合伙）		5,283,104.00		-2,000.85					5,281,103.15
上海雄纵信息科技中心（有限合伙）		1,561,215.00		-312.15					1,560,902.85
上海铎朵信息科技中心（有限合伙）		1,115,152.00		-81.77					1,115,070.23
一联易招科技（上海）有限公司	1,097,639.47							-1,097,639.47	-
海南广联达正源兴邦科技有限公司	619,520.53							-619,520.53	-
杭州擎洲软件有限公司					-109,452.47			109,452.47	
合计	23,494,892.62	136,992,285.00	-	-1,952,031.03	-109,452.47	-	-	6,971,039.36	165,396,733.48

注：报告期间，子公司北京广联达正源兴邦有限公司、北京中房讯采电子商务有限公司由于股权稀释丧失控制权、不再纳入合并范围，另外子公司北京广联达正源兴邦有限公司的联营企业一联易招科技（上海）有限公司、海南广联达正源兴邦科技有限公司也随之转出。

(十二) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	349,881,009.15	9,856,021.04	133,518,613.75	493,255,643.94
(2) 本期增加金额	-	-	13,781,392.48	13,781,392.48
—购置	-	-	13,781,392.48	13,781,392.48
—在建工程转入	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	19,960,978.72	-	12,530,181.32	32,491,160.04
—处置或报废	19,960,978.72	-	12,530,181.32	32,491,160.04
(4) 期末余额	329,920,030.43	9,856,021.04	134,769,824.91	474,545,876.38
2. 累计折旧	-	-	-	-
(1) 年初余额	39,505,747.43	4,625,217.63	64,318,067.95	108,449,033.01
(2) 本期增加金额	11,079,486.96	989,879.31	21,660,708.77	33,730,075.04
—计提	11,079,486.96	989,879.31	21,660,708.77	33,730,075.04
—企业合并增加	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	8,126,940.74	-	10,881,524.70	19,008,465.44
—处置或报废	8,126,940.74	-	10,881,524.70	19,008,465.44
(4) 期末余额	42,458,293.65	5,615,096.94	75,097,252.02	123,170,642.61
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	287,461,736.78	4,240,924.10	59,672,572.89	351,375,233.77
(2) 年初账面价值	310,375,261.72	5,230,803.41	69,200,545.80	384,806,610.93

注：报告期内，本公司将位于北京市海淀区信息路 22 号（东区）6 层和 12 层的写字楼分别出售给北京志广科技有限公司和北京世纪瑞尔技术股份有限公司。

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	103,864,910.98	59,069,469.81	162,934,380.79
(2) 本期增加金额	-	10,417,297.48	10,417,297.48
—购置	-	3,077,752.13	3,077,752.13
—内部研发	-	7,339,545.35	7,339,545.35
—企业合并增加	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—其他	-	-	-
(4) 期末余额	103,864,910.98	69,486,767.29	173,351,678.27
2. 累计摊销		-	
(1) 年初余额	11,761,789.61	26,803,520.66	38,565,310.27
(2) 本期增加金额	2,076,756.00	9,640,077.21	11,716,833.21
—计提	2,076,756.00	9,640,077.21	11,716,833.21
—企业合并增加	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
(4) 期末余额	13,838,545.61	36,443,597.87	50,282,143.48
3. 减值准备		-	
(1) 年初余额		-	
(2) 本期增加金额		-	
—计提		-	
(3) 本期减少金额		-	
—处置		-	
(4) 期末余额		-	
4. 账面价值		-	
(1) 期末账面价值	90,026,365.37	33,043,169.42	123,069,534.79
(2) 年初账面价值	92,103,121.37	32,265,949.15	124,369,070.52

注：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.89%。

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化 具体依 据	期末研 发进度
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当 期损益				
BIM 土建云计量	10,505,268.03	8,955,308.04			19,460,576.07	2015.1.1		正常
图形平台	8,493,721.25	9,062,999.05			17,556,720.30	2015.1.1		正常
BIM5D	5,884,847.95	1,454,697.40	7,339,545.35		-	2015.1.1		已结项
云计量 BIM 信息 平台	3,915,691.70	10,044,234.58			13,959,926.28	2015.1.1		正常
新授权平台	3,870,521.90	5,245,389.07			9,115,910.97	2015.1.1		正常
兴安得力云空间 V1.0	-	4,897,726.88	-	-	4,897,726.88	2016.5.1		正常
合计	32,670,050.83	39,660,355.02	7,339,545.35	-	64,990,860.50			

注：资本化具体依据详见附注三、（十九）无形资产部分的说明。

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
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（包含 Cadcom AB）	125,781,618.38		3,752,126.27			129,533,744.65
杭州擎洲软件有限 公司	32,892,950.59	19,723,916.94	259,729.12			52,876,596.65
陕西广联达创研科 技有限公司	14,522,663.45	2,961,045.00				17,483,708.45
合计	564,942,549.68	22,684,961.94	4,011,855.39	-	-	591,639,367.01

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形 成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京广联达梦龙软件 有限公司	5,995,300.00					5,995,300.00
合计	5,995,300.00					5,995,300.00

3、 其他说明

(1) Progman Oy (包含 Cadcom AB) 商誉增加 3,752,126.27 元, 为外币报表折算差异。

(2) 杭州擎洲软件有限公司商誉增加 19,983,646.06 元, 其中, 根据收购该公司一揽子协议安排的第三期 22%股权收购增加商誉 19,723,916.94 元, 调整因分红减少原合并日净资产增加商誉 259,729.12 元。本次收购完成后累计持股 78%, 具体详见附注七、(二)、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(3) 陕西广联达创研科技有限公司商誉增加 2,961,045.00 元, 为报告期内支付收购尾款所致。

(4) 本公司的商誉已分配至相关资产组, 北京中天华资产评估有限责任公司对商誉进行评估, 并分别出具了中天华咨报字[2017]第 2006 号、中天华咨报字[2017]第 2007 号、中天华咨报字[2017]第 2008 号、中天华咨报字[2017]第 2009 号、中天华咨报字[2017]第 2010 号、中天华咨报字[2017]第 2011 号以财务报表报告为目的的商誉减值测试咨询报告, 经测试, 本年度商誉未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修费	6,922,574.44	5,066,394.19	4,504,321.76	-	7,484,646.87
合计	6,922,574.44	5,066,394.19	4,504,321.76	-	7,484,646.87

(十七) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,527,520.99	1,698,987.65		
股权激励成本			785,400.00	78,540.00
无形资产	1,539,936.80	153,993.68	1,712,483.43	171,248.34
合计	13,067,457.79	1,852,981.33	2,497,883.43	249,788.34

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,253,021.77	7,199,569.44
合计	2,253,021.77	7,199,569.44

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购房款	429,018,300.00	
合计	429,018,300.00	

注：子公司上海兴安得力软件有限公司以总价 42,901.83 万元购买位于上海市闵行区申虹路 666 弄 2 号的上海虹桥正荣中心 2 号楼，建筑面积合计 12,343.38 平方米，截至 2016 年 12 月 31 日，该房产暂未完成交接手续。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	25,690,698.38	20,053,920.92
1-2 年	112,947.12	761,350.36
2-3 年	129,970.40	939,551.84
3 年以上	403,318.72	322,993.47
合计	26,336,934.62	22,077,816.59

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

无。

(二十) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	25,587,980.59	32,143,453.05
1-2 年	581,981.94	684,520.31
2-3 年	335,116.40	20,780.00
3 年以上	-	4,000.01
合 计	26,505,078.93	32,852,753.37

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	151,700,422.82	1,195,447,035.41	997,547,680.61	349,599,777.62
离职后福利-设定提存计划	3,589,237.22	90,647,092.96	90,398,940.07	3,837,390.11

辞退福利	517,091.00	15,436,102.28	15,876,629.28	76,564.00
合计	155,806,751.04	1,301,530,230.65	1,103,823,249.96	353,513,731.73

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	148,627,175.81	1,068,093,365.78	870,238,077.28	346,482,464.31
(2) 职工福利费	-	17,345,378.04	17,345,378.04	-
(3) 社会保险费	1,851,727.01	45,549,181.62	45,299,197.36	2,101,711.27
其中：医疗保险费	1,667,039.19	40,993,844.56	40,753,432.58	1,907,451.17
工伤保险费	52,039.07	1,318,526.33	1,329,001.74	41,563.66
生育保险费	132,648.75	3,236,810.73	3,216,763.04	152,696.44
(4) 住房公积金	8,441.00	49,070,640.79	49,029,783.39	49,298.40
(5) 工会经费和职工教育经费	1,213,079.00	15,388,469.18	15,635,244.54	966,303.64
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
合计	151,700,422.82	1,195,447,035.41	997,547,680.61	349,599,777.62

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,420,586.13	86,390,960.96	86,124,049.48	3,687,497.61
失业保险费	168,651.09	4,256,132.00	4,274,890.59	149,892.50
合计	3,589,237.22	90,647,092.96	90,398,940.07	3,837,390.11

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	36,687,850.40	41,926,594.04
企业所得税	10,200,971.63	19,504,951.84
个人所得税	9,399,092.13	7,269,571.28
城建税	2,627,359.83	2,844,948.85
教育费附加	1,153,428.87	1,246,609.74
地方教育费附加	714,465.35	774,741.77
营业税	4,556.82	94,298.93
印花税	70,428.08	76,427.65
土地增值税	242,176.42	
其他	65,105.94	111,819.93
合计	61,165,435.47	73,849,964.03

(二十三) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	4,241,917.81	
合计	4,241,917.81	

注：系本公司预提的报告期发行的 10 亿元公司债利息，具体信息详见附注五、（二十八）、应付债券。

重要的已逾期未支付的利息情况：
无。

(二十四) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
限制性股票授予的激励对象		144,002.04
合计		144,002.04

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购款	-	29,704,500.00
押金及保证金	960,332.71	637,751.54
往来款	8,092,299.60	7,650,561.15
报销款	214,456.04	1,666,699.79
合计	9,267,088.35	39,659,512.48

2、账龄超过一年的重要其他应付款
无。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	910,121.98	883,759.02
合计	910,121.98	883,759.02

其他说明：详见附注五、（二十七）长期借款。

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	910,107.36	1,767,503.84
合计	910,107.36	1,767,503.84

长期借款系子公司 Program Oy（芬兰公司）于 2010 年 11 月取得的芬兰政府 49.82 万欧元研发项目信用贷款，利率低于基准利率 3 个百分点、但不得低于 1%，并附加不得关闭业务及转移到其他国家的条件。其中 12.46 万欧元将于 2017 年到期，已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

(二十八) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券（16 广联 01）	986,128,395.68	
合计	986,128,395.68	

2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
16 广联 01	10 亿	2016-11-22	5 年	985,849,056.61		985,849,056.61	4,241,917.81	279,339.07		986,128,395.68
合计	/	/	/	985,849,056.61		985,849,056.61	4,241,917.81	279,339.07		986,128,395.68

注：本公司于 2016 年 11 月 22 日面向合格投资者以平价公开发行 10 亿元公司债券（证券简称：16 广联 01，证券代码：112481），发行费用 1,500 万元(含税价)，本债券在本公司未行使上调利率选择权期间的实际利率为 4.29%。

16 广联 01 债券存续期 5 年、固定票面利率 3.97%，按年计付息，另外本债券附 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回购权：即本公司有权在债券存续期第 3 年末上调本期债券后 2 年的票面利率，如未行使该选择权，本期债券后续期的票面利率维持原票面利率不变；债券持有人在回售申报期内可选择将其持有的全部或部分债券按面值回售给本公司。

3、 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,210,000.00	600,000.00	1,226,666.67	583,333.33	项目尚未结算
合计	1,210,000.00	600,000.00	1,226,666.67	583,333.33	项目尚未结算

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
中小企业创新基金首批款	1,210,000.00			1,210,000.00	-	与收益相 关
“北京特色农宅绿色节能” 课题研究经费		600,000.00	16,666.67		583,333.33	与收益相 关
合计	1,210,000.00	600,000.00	16,666.67	1,210,000.00	583,333.33	

其他变动的原因是：原子公司北京广联达正源兴邦科技有限公司由于股权稀释，不再纳入合并范围，其原取得的政府补助相应转出。

(三十) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,128,388,018.00				-9,026,079.00	-9,026,079.00	1,119,361,939.00

注：根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将未满足《广联达软件股份有限公司限制性股票激励计划》的已获授尚未解锁的限制性股票共计9,026,079股进行回购注销，由于该事项影响，股本及注册资本减少9,026,079股（元），同时，资本公积-股本溢价减少18,588,081.00元，库存股减少29,704,500.00元。

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	461,801,921.57	892,500.00	19,268,562.79	443,425,858.78
其他资本公积	1,699,516.12		892,500.00	807,016.12
合计	463,501,437.69	892,500.00	20,161,062.79	444,232,874.90

其他说明：

1、随着限制性股票解锁，与之相关的资本公积由其他资本公积重分类至股本溢价项目

892,500.00 元。

2、股本溢价减少19,268,562.79元由以下两部分形成：

(1)回购并注销第三期限制性股票，库存股与股本差额部分冲减股本溢价18,588,081.00元。

具体情况见本附注五、（三十）股本。

(2) 公司对北京广联达正源兴邦科技有限公司持股比例由62.29%变更为49%，由于股权稀释而影响资本公积680,481.79元。

(三十二) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	29,704,500.00		29,704,500.00	-
合计	29,704,500.00	-	29,704,500.00	-

其他说明：

本期减少29,704,500.00元，系回购并注销第三期限制性股票所致，具体情况见本附注五、（三十）股本。

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的 变动							-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额							-
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-29,737,383.29	22,139,845.04	-	-	22,139,845.04	-	-7,597,538.25
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额	-235,691.80	-109,452.47			-109,452.47		-345,144.27
可供出售金融资产公允价值变动损益							-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益							-
现金流量套期损益的有效部分							-
外币财务报表折算差额	-29,501,691.49	22,249,297.51			22,249,297.51		-7,252,393.98
其他综合收益合计	-29,737,383.29	22,139,845.04	-	-	22,139,845.04	-	-7,597,538.25

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	220,189,495.42	37,611,207.13		257,800,702.55
合计	220,189,495.42	37,611,207.13	-	257,800,702.55

(三十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	986,401,598.88	1,066,367,846.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	986,401,598.88	1,066,367,846.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	423,095,991.87	241,970,583.52
减：提取法定盈余公积	37,611,207.13	26,731,793.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	225,677,582.80	300,903,471.60
转作股本的普通股股利		
其他	-2,877.14	-5,698,434.30
期末未分配利润	1,146,211,677.96	986,401,598.88

未分配利润的其他说明：

根据公司2015年度股东大会审议通过的《关于公司2015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1,119,361,939股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.016127元(含税)，共计派发225,677,582.80元（含税）。

限制性股票预留部分第二期解锁上市，实际分配股利141,124.90元，与原计提应付股利差额2,877.14元，调整未分配利润。

(三十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,029,126,895.78	135,420,170.38	1,535,095,798.69	61,828,779.10
其他业务	424,335.91	-	737,941.80	-
合计	2,029,551,231.69	135,420,170.38	1,535,833,740.49	61,828,779.10

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,356,988.15	256,078.90
城市维护建设税	18,537,929.14	15,447,689.53
教育费附加	13,132,007.75	11,007,861.84
其他	1,504,580.25	286,502.25
合计	36,531,505.29	26,998,132.52

注：根据财政部发布的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）文件规定，本公司自 2016 年 5 月 1 日起将原在管理费用中核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税重分类到该科目，具体情况见本附注三、（三十一）重要会计政策和会计估计的变更。

（三十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	488,502,783.60	395,474,677.25
培训及会议费	20,053,473.64	27,309,986.93
咨询及服务费	35,327,038.42	36,304,720.37
差旅及交通费	26,087,560.19	29,525,632.62
租赁费	26,058,851.84	24,855,397.22
广告及业务宣传费	17,291,506.13	16,501,216.84
招待费	16,366,268.40	14,212,535.70
办公费	8,106,877.72	8,141,749.08
通讯费	7,198,589.94	6,710,021.73
折旧与摊销	5,156,399.33	5,330,411.84
物业及水电汽费	3,552,729.55	4,135,085.22
其他	16,285,461.88	19,545,875.82
合计	669,987,540.64	588,047,310.62

（三十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	751,673,887.57	570,663,778.68
咨询及服务费	67,818,208.29	86,196,328.98
折旧与摊销	44,585,132.18	40,179,111.25
股权激励成本	-	-19,013,165.76

项目	本期发生额	上期发生额
差旅及交通费	14,842,372.27	16,056,180.46
技术开发费	8,927,055.73	9,204,718.47
物业及水电汽费	13,879,921.25	14,172,167.00
培训与会议费	17,218,692.93	9,523,310.57
聘请中介机构费用	1,930,225.45	2,733,237.36
税金	4,656,456.40	4,857,035.72
招待费	11,596,880.08	7,291,044.04
办公费	5,535,803.99	4,246,925.70
租赁费	8,327,879.73	6,266,628.69
其他	24,446,869.12	17,953,557.83
合计	975,439,384.99	770,330,858.99

其他说明：

本期管理费用中所含研发支出 460,780,304.72 元（上年同期 391,552,054.58 元）已分拆至管理费用的各明细项目。

(四十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,556,125.85	36,966.51
减：利息收入	17,646,335.27	23,163,348.78
汇兑损益	860,054.84	685,504.17
银行手续费等	297,196.90	353,494.94
合计	-11,932,957.68	-22,087,383.16

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	3,641,502.53	2,752,466.00
贷款损失准备—发放贷款及垫款	1,546,871.28	1,082,562.45
商誉减值损失	-	5,995,300.00
合计	5,188,373.81	9,830,328.45

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,952,031.03	-3,397,233.24
投资理财产品收益	-	13,505,799.35
处置长期股权投资产生的投资收益	10,314,819.78	337,984.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,527,900.00	
合 计	14,890,688.75	10,446,550.95

(四十三) 营业外收入

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	53,443,322.94	24,748.42	53,443,322.94
其中：固定资产处置利得	53,443,322.94	24,748.42	53,443,322.94
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
罚款收入	358,461.48	33,800.00	358,461.48
政府补助	184,333,401.52	172,072,129.43	11,060,991.48
其他	240,497.05	795,541.96	240,497.05
合 计	238,375,682.99	172,926,219.81	65,103,272.95

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退补贴收入	173,272,410.04	164,458,355.43	与收益相关
2016 年中关村现代服务业试点以奖代补支持资金	4,670,000.00		与收益相关
支持企业稳定岗位资金	2,087,199.88		与收益相关
西安经济开发区项目入区房租补贴	960,000.00		与收益相关
瞪羚企业补贴	526,000.00	208,800.00	与收益相关
2016 年度科技服务业后补贴专项资金	500,000.00		与收益相关
创新投资资助补贴	469,152.00		与收益相关
上海市服务业引导资金	290,000.00		与收益相关
职工职业技术培训补贴	265,500.00		与收益相关
省市研发中心补贴	200,000.00		与收益相关
政府扶持中小企业专项资金	172,207.85		与收益相关
政府人力部对员工薪资补助	25,735.82		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“转方式、调结构”专项补贴	190,000.00		与收益相关
2016 年度支持产业发展专项资金	186,536.26		与收益相关
经开区新增规模以上服务业企业奖励	118,000.00	100,000.00	与收益相关
住房和城乡建设部课题项目经费	100,000.00		与收益相关
虹口区高新技术企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
中关村技术创新补贴资金（商标部分）	67,000.00		与收益相关
创新创业人才激励	65,243.00	417,984.00	与收益相关
表彰重点企业、重点商务楼宇和重点园区	40,000.00		与收益相关
“北京特色农宅绿色节能”课题研究经费	16,666.67		与收益相关
上海市计算机软件著作权登记资助款	4,000.00		与收益相关
虹口区科技人才公寓补贴	3,600.00	5,940.00	与收益相关
北京市专利资助金	3,150.00		与收益相关
收到信用报告购买费补贴资金	1,000.00		与收益相关
重点培育企业专项资金		3,030,000.00	与收益相关
广联达建筑信息模型（BIM）实验室改造项目		1,000,000.00	与收益相关
上海市科技小巨人工程项目		800,000.00	与收益相关
国际化发展专项资金补贴		650,000.00	与收益相关
企业人才公租房租金补贴资金		1,132,112.00	与收益相关
广州民间金融街补贴		258,938.00	与收益相关
信用报告费用专项补贴		5,000.00	与收益相关
科技中介服务政府补贴款		5,000.00	与收益相关
合计	184,333,401.52	172,072,129.43	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	411,783.59	118,928.70	411,783.59
其中：固定资产处置损失	411,783.59	118,928.70	411,783.59
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	1,747,042.00	768,164.40	1,747,042.00
盘亏损失	-	-	-
其他	24,206.08	61,569.85	24,206.08
合计	2,183,031.67	948,662.95	2,183,031.67

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,879,876.56	26,273,732.02
递延所得税费用	-1,603,192.99	4,111,437.58
合计	42,276,683.57	30,385,169.60

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	479,814,871.17
按法定税率计算的所得税费用	47,981,487.12
子公司适用不同税率的影响	9,849,707.11
调整以前期间所得税的影响	-2,293,163.21
非应税收入及不征税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-15,508,344.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,246,996.60
所得税费用	42,276,683.57

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府专项资金	11,722,062.29	7,613,774.00
利息收入	17,925,261.97	23,416,961.08
其他	534,274.95	829,341.96
合 计	30,181,599.21	31,860,077.04

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询及服务费	106,380,876.24	122,501,049.35
差旅及交通费	35,097,584.99	45,581,813.08
培训及会议费	37,134,334.37	36,833,297.50
租赁费	31,763,157.14	34,179,860.69
招待费	27,937,979.20	21,503,579.74

项 目	本期发生额	上期发生额
物业及水电汽费	17,432,650.80	18,307,252.22
技术开发费	8,927,055.73	9,204,718.47
办公费	11,930,695.94	12,388,674.78
广告及业务宣传费	15,036,551.15	16,501,216.84
聘请中介机构费用	1,930,225.45	2,733,237.36
通讯费	10,251,155.53	9,762,587.32
维修费	7,700,927.44	5,283,663.31
印刷费	2,513,943.01	2,468,838.41
招聘费	7,476,139.52	2,562,635.86
其他	16,418,977.34	22,313,665.65
合 计	337,932,253.85	362,126,090.58

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权稀释合并范围减少转出的货币资金	1,598,751.44	363,701.02

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购注销第三期限制性股票	27,614,160.00	
合 计	27,614,160.00	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	437,538,187.60	256,524,251.19
加：资产减值准备	5,188,373.81	9,830,328.45
固定资产等折旧	33,617,425.78	33,491,863.32
无形资产摊销	11,709,670.37	8,181,941.25
长期待摊费用摊销	4,473,080.69	4,060,195.12
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)	-52,350,427.46	94,180.28

补充资料	本期金额	上期金额
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）	4,556,125.85	36,966.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,890,688.75	-10,446,550.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,603,192.99	4,111,437.58
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）	3,065,929.80	-3,424,306.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-108,827,607.12	-85,682,394.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	195,750,293.28	-12,960,460.79
其他		-19,013,165.76
经营活动产生的现金流量净额	518,227,170.86	184,804,285.33
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	2,279,696,723.16	1,711,658,170.19
减：现金的期初余额	1,711,658,170.19	2,012,585,148.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	568,038,552.97	-300,926,978.51

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,279,696,723.16	1,711,658,170.19
其中：库存现金	1,725,458.98	2,901,413.89
可随时用于支付的银行存款	2,277,971,264.18	1,708,756,756.30
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,279,696,723.16	1,711,658,170.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
其他货币资金	1,394,199.08	1,185,044.34
合计	1,394,199.08	1,185,044.34

期末受限资金为履约保证金。

(四十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			347,320,403.04
其中：美元	260,778.07	6.9370	1,809,017.47
欧元	3,503,142.65	7.3068	25,596,762.68
港币	337,282,379.07	0.8945	301,699,088.08
新加坡元	3,469,078.00	4.7995	16,649,839.86
英镑	43,132.26	8.5094	367,029.65
林吉特	771,987.70	1.5527	1,198,665.30
应收账款			18,090,711.47
其中：新加坡元	694,223.64	4.7995	3,331,926.36
欧元	1,733,872.31	7.3068	12,669,058.17
林吉特	1,261,450.99	1.5527	1,958,654.95
英镑	15,403.20	8.5094	131,071.99
长期借款			910,107.36
其中：欧元	124,556.22	7.3068	910,107.36
一年内到期的非流动负债			910,121.98
其中：欧元	124,558.22	7.3068	910,121.98

2、 境外经营实体说明

公司在境外拥有若干子公司，重要的经营实体为 Progman Oy（芬兰）子公司，主要经营地为芬兰，记账本位币为欧元。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、投资设立子公司

报告期内,公司及所属子公司投资新设子公司 10 家,包括:Progman Software UK Limited (英国)、北京广联达金融信息服务有限公司、北京广联达征信有限公司、北京广联达平方科技有限公司、北京广联达宜比木科技有限公司、北京广联达云图梦想科技有限公司、北京广联达筑梦科技有限公司、北京广联达天下科技有限公司、长兴启赋达源投资管理合伙企业(有限合伙)、嘉兴广联达元点投资合伙企业(有限合伙)。

2、减少子公司

报告期间,由于股权稀释不再纳入合并范围的子公司 2 家,包括:子公司北京广联达正源兴邦有限公司因其他股东注资,本公司对其的持股比例由 62.29%稀释为 49%;子公司北京中房讯采电子商务有限公司因引入新股东,本公司对其持股比例由 67.00%稀释为 35.70%。

3、清算子公司

报告期间,南昌广联达软件技术有限公司完成清算及注销手续,不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	济南广联达软件技术有限公司	济南	济南	技术开发、销售及售后服务	100		非同一控制下合并
2	杭州广联达慧中软件技术有限公司	杭州	杭州	技术开发、销售及售后服务	100		出资设立
3	上海兴安得力软件有限公司	上海	上海	技术开发、销售及售后服务，日用百货、家用电器等的销售，货物进出口及技术进出口业务，发布各类广告。	100		非同一控制下合并
3-1	上海辰安广告传媒有限公司	上海	上海	设计、制作、代理发布各类广告，活动策划，技术开发、销售及售后服务		100	出资设立
4	北京广联达梦龙软件有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	100		非同一控制下合并
4-1	陕西广联达创研科技有限公司	西安	西安	计算机软硬件的开发、安装、维护、技术咨询及销售；计算机系统集成		100	非同一控制下合并
4-2	北京广联达筑梦科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产及销售		76	出资设立
4-3	北京广联达天下科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产及销售		66	出资设立
5	杭州擎洲软件有限公司	杭州	杭州	软件研发、生产、销售及技术服务	78		非同一控制下合并
6	Glodon International Pte Ltd.（新加坡）	新加坡	新加坡	软件研发、生产及销售	100		出资设立
7	Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）	美国	美国马里兰	软件研发、生产及销售	100		出资设立
8	武汉广联达三山软件技术有限公司	武汉	武汉	软件研发、生产及销售	40		非同一控制下合并
9	Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）	香港	香港	软件研发、生产及销售	100		出资设立
9-1	Glodon Technology Company S.a.r.l.（卢森堡）	卢森堡	卢森堡	软件研发、生产、销售及技术服务		100	出资设立
9-1-1	Progman Oy（芬兰）	芬兰	芬兰	软件研发、生产、销售及技术服务		100	非同一控制下合并

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
9-1-1-1	Cadcom AB (瑞典)	瑞典	瑞典	软件研发、生产、销售及技术服务		100	非同一控制下合并
9-1-2	Glodon UK Software Limited (英国)	英国	英国	软件研发、生产、销售及技术服务		100	出资设立
9-1-1-2	Progman Software UK Limited (英国)	英国	英国	软件研发、生产、销售及技术服务		100	出资设立
9-2	Glodon Software SDN BHD (马来西亚)	马来西亚	马来西亚	软件研发、生产、销售及技术服务		100	出资设立
10	内蒙古广联达和利软件有限公司	呼和浩特	呼和浩特	软件应用服务	70		出资设立
11	北京广联达筑业投资管理有限公司	北京	北京	投资咨询；投资管理；资产管理	100		出资设立
11-1	北京合力建信管理咨询中心（有限合伙）	北京	北京	经济信息咨询		71.43	出资设立
12	北京广联达创元投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资咨询；投资管理；资产管理	65	35	出资设立
12-1	长兴启赋达源投资管理合伙企业（有限合伙）	长兴	长兴	投资咨询；投资管理；资产管理		97.83	出资设立
13	北京广联达小额贷款有限公司	北京	北京	在北京市范围内发放贷款	100		出资设立
14	广州广联达小额贷款有限公司	广州	广州	货币金融服务	100		出资设立
15	广联达商业保理有限公司	深圳	深圳	保付代理（非银行融资类）、担保业务（不含融资性担保业务及其他限制项目）、供应链管理	100		出资设立
16	北京广联达金融信息服务有限公司	北京	北京	金融信息服务	100		出资设立
17	北京广联达征信有限公司	北京	北京	企业征信服务	100		出资设立
18	嘉兴广联达元点投资合伙企业(有限合伙)	嘉兴	嘉兴	实业投资、投资管理、投资咨询	96	4	出资设立
19	北京广联达平方科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	67	9	出资设立
20	北京广联达宜比木科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	67	9	出资设立
21	北京广联达云图梦想科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	67	9	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：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。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
武汉广联达三山软件技术有限公司	60.00	7,338,368.62	9,000,000.00	8,725,932.30
杭州擎洲软件有限公司	22.00	7,995,665.79	7,806,297.22	6,042,911.59

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流 动负 债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
武汉广联达 三山软件技 术有限公司	19,130,172.00	844,096.26	19,974,268.26	5,431,047.76	-	5,431,047.76	21,560,763.28	1,146,105.76	22,706,869.04	5,394,262.90		5,394,262.90
杭州擎洲软 件有限公司	35,063,892.42	857,919.06	35,921,811.48	8,454,031.50	-	8,454,031.50	26,832,529.35	1,030,781.72	27,863,311.07	7,159,347.80		7,159,347.80

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
武汉广联达三山软件技术有限公司	70,189,043.68	12,230,614.36	12,230,614.36	9,593,782.26	73,366,448.98	15,520,645.58	15,520,645.58	13,536,726.84
杭州擎洲软件有限公司	80,566,249.37	23,666,352.23	23,666,352.23	25,651,401.55	53,066,589.43	15,720,697.87	15,720,697.87	16,789,466.04

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

6、 其他说明

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

根据公司第二届董事会第二十四次会议决议通过的《关于收购杭州擎洲软件有限公司股权的议案》，以自有资金分四期收购杭州擎洲软件有限公司 100%股权，但收购价款合计金额最高不超过 1.1 亿元。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已完成三期股权购买，累计支付股权收购款 59,199,215.45 元，其中本期支付 23,349,299.35 元、取得 22%股权，累计取得 78%股权。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	杭州擎洲软件有限公司
处置对价	
—现金	23,349,299.35
处置对价合计	23,349,299.35
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,625,382.41
差额	19,723,916.94
其中：调整商誉	19,723,916.94

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

无。

2、 重要合营企业的主要财务信息

无。

3、 重要联营企业的主要财务信息

无。

4、 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	165,396,733.48	23,494,892.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,952,031.03	-3,397,233.24
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,952,031.03	-3,397,233.24

5、 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无。

6、 联营企业发生的超额亏损

无。

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险及流动风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制信用风险，本公司分别采取了以下措施。

1、 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易；公司按月进行应收款检视，严

控回款周期，以确保不会面临重大坏账风险。

2、其他应收款

其他应收款主要系应收押金保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

3、发放贷款及垫款

贷款及垫款的业务品种有保理、小贷等。公司对此类业务坚持小额、分散原则，控制信贷额度，降低信贷发放的集中度，尽量分散风险。严把源头，做好客户准入，根据信用分析的结果，谨慎筛选客户，合理回避风险。不发放信用贷款，落实担保，追加第二还款来源，进而转嫁风险。制定了配套制度，明确业务流程执行规范，采取有效的风控技术，严控贷前调查、贷中审查、贷后检查质量，力求有效控制风险。同时，设计风险预警机制，采用风险补偿策略。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于 Program Oy 银行长期借款。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%。

此外，针对于公司的小额贷款业务，从建立健全利率定价机制着手，设置不同档位的利率，针对不同客户进行风险定价，以规避利率风险。

2、外汇风险

汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与外币货币性资产和负债有关。基于内部风控管理要求，一是出口收汇额及时结汇；二是择机通过内保外贷方式进行境外融资，对冲外币货币性资产，控制净风险敞口；三是适时开展远期结汇业务，锁定汇率。通过前述措施，本公司将汇率变动风险控制在可接受范围内。

于 2016 年 12 月 31 日，外币金融资产和外币金融负债列示详见本财务报表附注五、（四十九）外币货币性项目。

3、其他价格风险

公司谨慎判断权益投资可能存在的价格风险，区别不同情况，采取相应的应对措施。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。公司的策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额与对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金保证。

此外，针对公司的小贷和保理业务，为应对信贷资产的流动性风险，从信贷业务的融资期限上综合考量，并从制度上加以明确，不发放长期贷款。公司结余资金主要存银行 7 天通知存款，保持流动性以应对客户需求。从信贷资产质量着手，严格审贷流程，最大限度控制不良率，尽量降低不良贷款规模，确保信贷资产的安全性和效益性。当前的不良贷款比例为零。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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	19.21
涂建华	本公司发起人股东	13.27
王金洪	本公司发起人股东	6.74
陈晓红	本公司发起人股东	6.05
邱世勋	本公司发起人股东	4.60
安景合	本公司发起人股东	2.87
王晓芳	本公司发起人股东	1.79

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、（三）在联营企业中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贾晓平	本公司董事、总裁
王爱华	本公司董事、高级副总裁
袁正刚	本公司董事、高级副总裁

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李 文	本公司外部董事
尤 完	本公司独立董事
孙陶然	本公司独立董事
廖良汉	本公司独立董事
刘 谦	本公司高级副总裁
何 平	本公司高级副总裁、财务总监
张奎江	本公司董事会秘书
和福兴远资产管理（天津）有限公司	受本公司实际控制人实际控制的企业
广济惠达投资管理（天津）有限公司	不构成关联关系但未满12个月的企业
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	受本公司实际控制人实际控制的企业
天津惠达融创投资管理合伙企业（有限合伙）	公司高管为其主要合伙人的企业
广济绿装企业管理咨询（天津）合伙企业（有限合伙）	公司高管为其主要合伙人的企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京广联达正源兴邦科技有限公司	服务及软件	17,230,473.17	
北京广联达雄晟工程项目管理有限责任公司	技术服务	5,887,135.94	
北京广泰联合科技有限公司	技术服务	1,534,354.04	
杭州擎洲软件有限公司	造价软件		64,149.57

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京广联达易联电子商务有限公司	技术转让、开发	1,119,501.10	
北京广联达斑马科技有限公司	技术开发、销售	586,222.69	
北京云建信科技有限公司	技术服务	28,301.89	
北京广联达元是科技有限公司	销售商品	1,218.59	
杭州擎洲软件有限公司	销售商品		1,518,756.41
一联易招科技（上海）有限公司	技术开发		613,207.53
海南广联达正源兴邦科技有限公司	技术服务		566,037.72

注：杭州擎洲软件有限公司已于 2015 年 4 月 30 日纳入合并范围，合并日后所发生的交易已抵消完毕，上表所体现的关联交易金额为合并日之前所发生的关联交易。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
北京广联达易联电子商务有限公司	房屋	219,487.28	
北京广联达斑马科技有限公司	房屋	98,881.47	
北京广联达元是科技有限公司	房屋	105,967.16	

4、 关联担保情况

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,519,260.52	13,058,342.49

8、 其他关联交易

(1) 公司投资 2,100 万元参股北京拉卡拉互联网产业投资基金（有限合伙）3%股权构成关联交易。公司独立董事孙陶然担任该公司执行董事及法定代表人。

(2) 报告期内，二级子公司广联达商业保理有限公司、北京广联达小额贷款有限公司、广州广联达小额贷款有限公司收回受本公司实际控制人实际控制的企业北京博锐尚格节能技术股份有限公司贷款 900 万元，当期获得利息收益 3.95 万元。

报告期内，二级子公司广州广联达小额贷款有限公司向联营公司北京广联达正源兴邦科技有限公司提供贷款 500 万元，当期获得利息收益 11.78 万元。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	1,000,000.00	2015-07-30	2016-01-30	已归还
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	3,000,000.00	2015-07-28	2016-01-28	已归还
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	5,000,000.00	2015-07-28	2016-01-28	已归还
北京广联达正源兴邦科技有限公司	1,000,000.00	2016-06-08	2017-06-07	
北京广联达正源兴邦科技有限公司	2,000,000.00	2016-09-09	2017-09-09	
北京广联达正源兴邦科技有限公司	2,000,000.00	2016-10-10	2017-10-10	

(六) 关联方应收款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项					
发放贷款与垫款	北京博锐尚格节能技术股份有限公司			9,000,000.00	135,000.00
发放贷款与垫款	北京广联达正源兴邦科技有限公司	5,000,000.00	75,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付帐款			
	北京广联达正源兴邦科技有限公司	3,590,000.00	

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

鉴于公司 2015 年度实际实现的业绩情况未满足《广联达软件股份有限公司限制性股票激励计划》的相关业绩考核条件，限制性股票激励计划终止。根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司对相关已获授尚未解锁的限制性股票共计 9,026,079 股进行回购注销。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 子公司上海兴安得力软件有限公司购买的上海虹桥正荣中心 2 号楼，已于 2017 年 1 月 4 日完成验收，房产权证正在办理中。

(2) 子公司杭州广联达慧中软件技术有限公司于 2017 年 1 月 3 日经杭州市高新区（滨江）市场监督管理局审批注销。

(3) 根据 2017 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于购买银行理财产品的议案》，公司拟使用最高额度为 5 亿元人民币的自有闲置资金进行保本、低风险的投资理财，在上述额度内，资金可以滚动使用，且任意时点购买理财产品的总金额不超过 5 亿元、连续十二个月累计交易金额不超过公司最近一期经审计净资产 50%，并在额度范围内授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件。

(4) 根据 2017 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过《关于向北京银行股份有限公司申请综合授信的议案》，公司继续向北京银行股份有限公司中关村科技园区支行申请 5 亿元人民币的综合授信额度，额度有效期（提款期）为 1 年，

担保方式为信用，上述综合授信的业务品种包括：流动资金贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票贴现（含保贴）、非融资性保函、国内信用证、债券包销等。上述综合授信具体事宜以实际签署的协议内容为准。公司董事会授权公司董事长代表公司与银行机构签署上述授信融资项下的有关法律文件。

（5）根据 2017 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过《关于商业保理子公司申请银行授信并由公司提供担保的议案》，公司拟将为全资子公司广联达商业保理有限公司申请 1 亿元额度银行授信提供连带责任保证担保，对外担保总额为 1 亿元人民币，担保期限不超过 2 年。董事会授权管理层在上述额度范围内签署相关协议及其他法律文件。

2、利润分配情况

根据 2017 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过《关于 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,119,361,939 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计派发现金股利 335,808,581.70 元，不进行资本公积金转增股本。该议案需经股东大会审议。

十四、其他重要事项

1、公司员工持股计划实施情况

2015 年 4 月 24 日公司 2014 年度股东大会审议通过第一期员工持股计划相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划，并委托德邦证券股份有限公司设立的“德邦-广联达 1 号定向资产管理计划”进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有本公司股票。

报告期内，上述员工持股计划通过二级市场购买的公司股票 12 个月的锁定期结束，但仍处于存续期内。

截至报告期末，参与本期计划的员工共有 43 人离职，其持有的持股计划份额按照相关规定予以处理。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,142,140.38	100.00	2,403,562.47	5.99	37,738,577.91	34,059,554.74	100.00	1,943,209.30	5.71	32,116,345.44
组合 1：账龄组合	40,142,140.38	100.00	2,403,562.47	5.99	37,738,577.91	34,059,554.74	100.00	1,943,209.30	5.71	32,116,345.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	40,142,140.38	100.00	2,403,562.47	5.99	37,738,577.91	34,059,554.74	100.00	1,943,209.30	5.71	32,116,345.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,807,463.49	1,740,373.18	5.00
1 至 2 年	4,793,729.89	479,372.99	10.00
2 至 3 年	350,674.00	70,134.80	20.00
3 至 4 年	153,183.00	76,591.50	50.00
4 年以上	37,090.00	37,090.00	100.00
合计	40,142,140.38	2,403,562.47	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 569,956.17 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	109,603.00

应收账款核销说明：

本公司报告期内核销了 7 笔账龄较长、无法收回的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	1,378,171.00	3.43	68,908.55
客户 2	1,128,800.00	2.81	56,440.00
客户 3	950,000.00	2.37	47,500.00
客户 4	825,656.54	2.06	82,565.65
客户 5	800,000.00	1.99	40,000.00
合计	5,082,627.54	12.66	295,414.20

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,172,225.81	100	4,610,361.85	8.51	49,561,863.96	19,556,081.75	100.00	8,122,161.47	41.53	11,433,920.28
组合 1：账龄组合	54,172,225.81	100	4,610,361.85	8.51	49,561,863.96	19,556,081.75	100.00	8,122,161.47	41.53	11,433,920.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										-
合计	54,172,225.81	100	4,610,361.85	8.51	49,561,863.96	19,556,081.75	100.00	8,122,161.47	41.53	11,433,920.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,899,969.56	2,444,998.47	5.00
1 至 2 年	2,556,619.06	255,661.90	10.00
2 至 3 年	229,161.06	45,832.21	20.00
3 至 4 年	1,245,213.73	622,606.87	50.00
4 年以上	1,241,262.40	1,241,262.40	100.00
合计	54,172,225.81	4,610,361.85	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,485,399.62 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	26,400.00

其他应收款核销说明：

本公司报告期内核销了 1 笔账龄较长、无法收回的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金/个人借款	261,423.59	530,484.58
押金及保证金	9,302,815.08	7,573,345.61
售房款	33,234,896.00	
关联方往来款	10,640,006.14	11,447,599.49
其他	733,085.00	4,652.07
合计	54,172,225.81	19,556,081.75

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	售房款	33,234,896.00	1 年以内	61.35	1,661,744.80
客户 2	关联方往来款	10,467,442.20	1 年以内	19.32	523,372.11
客户 3	押金	521,115.99	3 以上	0.96	508,095.23
客户 4	保证金	489,000.00	1 年以内、1-2 年	0.90	45,950.00
客户 5	押金	431,807.00	3-4 年	0.80	215,903.50
合计		45,144,261.19		83.33	2,955,065.64

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,024,760,055.47	382,337.84	2,024,377,717.63	1,045,831,485.76		1,045,831,485.76
对联营企业投资	27,376,981.71		27,376,981.71	5,872,240.78		5,872,240.78
合计	2,052,137,037.18	382,337.84	2,051,754,699.34	1,051,703,726.54		1,051,703,726.54

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
济南广联达软件技术有限公司	285,423.75			285,423.75	285,423.75	285,423.75
杭州广联达慧中软件技术有限公司	96,914.09			96,914.09	96,914.09	96,914.09
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc. (美国)	16,843,093.09	2,217,498.06		19,060,591.15		
北京广联达梦龙软件有限公司	123,940,706.64	15,500,000.00		139,440,706.64		
Glodon International Pte Ltd. (新加坡)	7,974,426.25			7,974,426.25		
上海兴安得力软件有限公司	338,802,478.32	348,732,051.09		687,534,529.41		
武汉广联达三山软件技术有限公司	60,480.16			60,480.16		
南昌广联达软件技术有限公司	101,760.25		101,760.25	-		
Glodon (Hong Kong) Software Limited (香港)	207,436,574.62	278,956,310.00		486,392,884.62		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
内蒙古广联达和利软件有限公司	1,400,000.00	2,100,000.00		3,500,000.00		
北京广联达筑业投资管理有限公司	5,000,000.00	500,000.00		5,500,000.00		
北京广联达小额贷款有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京广联达创元投资中心（有限合伙）	57,000,000.00	222,000,000.00		279,000,000.00		
广联达商业保理有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00		
杭州擎洲软件有限公司	35,352,628.59	23,349,299.35	401,399.54	58,300,528.40		
广州广联达小额贷款有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京广联达金融信息服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
北京广联达征信有限公司		500,000.00		500,000.00		
嘉兴广联达元点投资合伙企业（有限合伙）		12,000,000.00		12,000,000.00		
北京广联达平方科技有限公司		15,366,227.00		15,366,227.00		
北京广联达宜比木科技有限公司		4,531,344.00		4,531,344.00		
北京广联达云图梦想科技有限公司		3,216,000.00		3,216,000.00		
北京广联达正源兴邦科技有限公司	18,687,000.00		18,687,000.00	-		
北京中房讯采电子商务有限公司	2,850,000.00		2,850,000.00	-		
合计	1,045,831,485.76	1,000,968,729.50	22,040,159.79	2,024,760,055.47	382,337.84	382,337.84

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 合营企业											
2. 联营企业											
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	5,872,240.78			-108,704.56					5,763,536.22		
北京广联达雄晟工程项目管理有限责任公司				272,493.22					272,493.22		
北京广联达正源兴邦有限公司				1,739,785.84				3,481,472.60	5,221,258.44		
北京广泰联合科技有限公司		4,588,235.00		-659,607.64					3,928,627.36		
北京广联达易联电子商务有限公司		2,971,600.00		-373,008.01					2,598,591.99		
北京广联达元是科技有限公司		1,886,500.00		-316,356.39					1,570,143.61		
北京广联达斑马科技有限公司		4,000,000.00		-23,007.70					3,976,992.30		
北京中房讯采电子商务有限公司				-1,051,935.72				5,097,274.29	4,045,338.57		
合计	5,872,240.78	13,446,335.00	-	-520,340.96	-	-	-	8,578,746.89	27,376,981.71		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,534,399,088.77	96,993,044.12	1,182,410,557.15	32,835,614.96
其他业务	1,155,798.07	-	2,189,846.62	-
合计	1,535,554,886.84	96,993,044.12	1,184,600,403.77	32,835,614.96

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-520,340.96	-1,485,590.05
处置长期股权投资产生的投资收益	3,681,212.08	-9,792,326.65
成本法分红	44,804,291.23	56,400,000.00
投资理财产品收益		11,495,496.46
合 计	47,965,162.35	56,617,579.76

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	53,031,539.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	11,060,991.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,842,719.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,172,289.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,429,911.97	
少数股东权益影响额	257,771.89	
合计	73,075,277.20	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	14.85	0.377	0.377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.28	0.312	0.312

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

广联达科技股份有限公司
二〇一七年三月二十九日