

广联达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

广联达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-137

审计报告

信会师报字[2020]第 ZB10176 号

广联达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广联达科技股份有限公司（以下简称“广联达”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广联达 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广联达，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中的应对程序
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十七）。 广联达 2019 年度营业总收入 35.41 亿元，与上年度相比增加 6.36 亿元，增幅 21.91%，截止 2019 年 12 月 31 日，应收账款期末余额 5.94 亿元，与期初相比增加 2.83 亿元，增幅 90.66%。由于营业收入为利润表重要组成部分且应收账款赊销比例增加。为此，我们确定收入确认为关键审计事项。	与收入确认有关的审计程序包括： 1、按业务类型了解并测试与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； 2、根据收入类型、业务模式及行业发展执行实质性分析与重新计算程序； 3、执行实质性细节测试，主要如下： ①数字造价软件业务的软件产品销售收入与服务收入抽样检查销售合同或销售订单、发票、客户交付单、银行回单、以及查看 CRM 系统监测软件使用情况，并随机抽取样本对合同金额与服务期间进行函证； ②数字施工软件与项目管理类软件开发收入抽样检查销售合同、验收单、销售发票、银行回单等； 4、对资产负债表日前后确认的收入，执行截止性测试； 5、对期末余额较大且新增加客户形成的应收账款执行函证程序，已发函未回函的实施包括但不限于检查销售合同、验收单、销售发票，以及期后回款补充检查等替代审计程序。
(二) 商誉减值	
截止 2019 年 12 月 31 日，因合并形成的商誉 6.72 亿元，根据《企	与商誉减值有关的审计程序包括：

业会计准则第 08 号——资产减值》规定，因企业合并所形成的商誉至少在每年年度终了进行减值测试。由于商誉减值测试主要依赖资产组或资产组组合所产生的经济利益，涉及因素较多，需要高度判断，且基于的假设受到预期未来市场以及经济环境的影响。因此，将商誉减值测试列为关键审计事项。	1、了解、测试与商誉减值测试相关的内部控制及评估流程。 2、充分利用管理层及评估机构的商誉减值测试评估报告，在评估报告基础上，对商誉减值进行测试； 3、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 4、通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 5、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。
--	---

四、 其他信息

广联达管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括广联达 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广联达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广联达的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广联达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无

保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广联达不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此盖章页仅用于报告文号为：信会师报字[2020]第 ZB10176 号，不得用于其他用途）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 徐继凯
（项目合伙人）

中国注册会计师： 周 军

中国•上海

2020 年 3 月 24 日

广联达科技股份有限公司
合并资产负债表
2019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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,231,204,495.66	2,211,663,288.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	1,497,003.50	1,394,196.00
应收账款	(三)	559,408,187.18	291,492,303.04
应收款项融资	(四)	36,100,000.00	
预付款项	(五)	30,587,609.37	31,442,861.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	48,575,585.19	16,607,779.77
买入返售金融资产			
存货	(七)	21,334,194.48	9,273,301.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	21,747,787.54	208,277,640.69
流动资产合计		2,950,454,862.92	2,770,151,370.63
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(九)	656,632,262.81	561,548,891.57
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		249,266,049.63
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	232,761,827.97	158,214,773.77
其他权益工具投资	(十二)	305,317,135.38	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十三)	802,867,042.13	819,070,221.83
在建工程	(十四)	56,935,623.26	2,869,935.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	372,693,323.39	227,153,638.43
开发支出	(十六)	91,328,225.86	128,786,658.16
商誉	(十七)	671,948,658.90	672,512,996.58
长期待摊费用	(十八)	12,518,666.50	9,708,307.29
递延所得税资产	(十九)	13,858,558.91	6,469,719.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,216,861,325.11	2,835,601,192.34
资产总计		6,167,316,188.03	5,605,752,562.97

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: 刁志中

主管会计工作负责人: 何平

会计机构负责人: 刘会斌

广联达科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	1,088,621,731.90	199,999,999.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）		1,532,483.00
应付账款	（二十二）	98,717,412.11	34,031,082.91
预收款项	（二十三）	969,218,530.61	476,302,025.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	440,702,192.38	385,461,592.72
应交税费	（二十五）	76,208,260.09	92,108,158.82
其他应付款	（二十六）	135,767,774.61	140,059,738.32
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	72,818.03	
其他流动负债			
流动负债合计		2,809,308,719.73	1,329,495,080.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十八）	92,106.71	
应付债券	（二十九）		991,527,042.24
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）	8,822,706.50	2,722,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,914,813.21	994,249,142.24
负债合计		2,818,223,532.94	2,323,744,223.10
所有者权益：			
股本	（三十一）	1,128,528,738.00	1,126,551,939.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十二）	508,827,359.40	462,856,733.53
减：库存股	（三十三）	76,640,740.00	97,855,900.00
其他综合收益	（三十四）	-934,627.35	1,219,851.82
专项储备			
盈余公积	（三十五）	365,525,676.12	342,702,404.33
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	1,343,920,452.80	1,356,982,094.72
归属于母公司所有者权益合计		3,269,226,858.97	3,192,457,123.40
少数股东权益		79,865,796.12	89,551,216.47
所有者权益合计		3,349,092,655.09	3,282,008,339.87
负债和所有者权益总计		6,167,316,188.03	5,605,752,562.97

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：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

广联达科技股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,065,107,658.14	1,348,833,877.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	1,497,003.50	1,094,196.00
应收账款	(二)	410,577,825.29	194,776,353.96
应收款项融资			
预付款项		90,198,536.26	121,984,244.59
其他应收款	(三)	41,150,648.44	14,952,940.49
存货		11,563,029.12	7,869,098.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,841,137.42	711,456.25
流动资产合计		1,630,935,838.17	1,690,222,167.84
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			18,125,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	2,881,194,803.42	2,535,103,705.45
其他权益工具投资		18,125,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		322,550,919.00	321,641,471.89
在建工程			1,312,517.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		304,397,849.96	174,976,557.69
开发支出		91,328,225.86	128,786,658.16
商誉			
长期待摊费用		8,977,223.85	5,487,347.63
递延所得税资产		8,442,525.23	3,705,418.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,635,016,547.32	3,189,138,676.42
资产总计		5,265,952,385.49	4,879,360,844.26

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: 刁志中

主管会计工作负责人: 何平

会计机构负责人: 刘会斌

广联达科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 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	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		800,791,138.89	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,532,483.00
应付账款		66,183,728.87	19,743,629.76
预收款项		737,520,239.85	322,755,319.99
应付职工薪酬		311,329,937.39	270,125,727.86
应交税费		47,422,494.29	64,111,063.00
其他应付款		82,123,093.23	121,400,618.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,045,370,632.52	799,668,842.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			991,527,042.24
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,822,706.50	2,722,100.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,822,706.50	994,249,142.24
负债合计		2,054,193,339.02	1,793,917,984.41
所有者权益：			
股本		1,128,528,738.00	1,126,551,939.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		649,771,773.80	549,569,876.31
减：库存股		76,640,740.00	97,855,900.00
其他综合收益		-345,144.27	-345,144.27
专项储备			
盈余公积		365,525,676.12	342,702,404.33
未分配利润		1,144,918,742.82	1,164,819,684.48
所有者权益合计		3,211,759,046.47	3,085,442,859.85
负债和所有者权益总计		5,265,952,385.49	4,879,360,844.26

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：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

广联达科技股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,540,651,172.81	2,904,399,978.78
其中: 营业收入	(三十七)	3,464,151,444.58	2,861,555,260.70
利息收入		76,499,728.23	41,182,048.13
已赚保费			
手续费及佣金收入			1,662,669.95
二、营业总成本		3,345,566,983.28	2,553,050,817.19
其中: 营业成本	(三十七)	370,663,220.99	188,260,363.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	43,008,770.26	45,361,531.49
销售费用	(三十九)	1,102,479,252.65	792,911,772.10
管理费用	(四十)	819,760,686.91	764,705,825.15
研发费用	(四十一)	969,108,758.65	727,173,002.61
财务费用	(四十二)	40,546,293.82	34,638,322.77
其中: 利息费用		65,094,843.88	48,879,916.06
利息收入		26,867,503.33	15,302,578.53
加: 其他收益	(四十三)	102,361,832.18	167,120,850.20
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十四)	22,513,650.86	21,989,521.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-9,965,486.52	-8,722,748.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-23,523,541.31	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-6,105,821.21	-55,812,048.60
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	40,309.51	-90,130.69
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		290,370,619.56	484,557,353.66
加: 营业外收入	(四十八)	833,072.41	2,555,944.35
减: 营业外支出	(四十九)	7,440,876.78	5,494,431.02
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		283,762,815.19	481,618,866.99
减: 所得税费用	(五十)	29,184,041.42	48,933,095.13
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		254,578,773.77	432,685,771.86
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		254,578,773.77	432,685,771.86
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		235,072,017.67	439,076,938.97
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		19,506,756.10	-6,391,167.11
六、其他综合收益的税后净额		-2,154,479.17	21,559,218.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,154,479.17	21,559,218.89
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-2,154,479.17	21,559,218.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-2,154,479.17	21,559,218.89
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		252,424,294.60	454,244,990.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		232,917,538.50	460,636,157.86
归属于少数股东的综合收益总额		19,506,756.10	-6,391,167.11
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2087	0.3923
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2086	0.3918

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。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: 刁志中

主管会计工作负责人: 何平

会计机构负责人: 刘会斌

广联达科技股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	2,726,348,416.19	2,122,960,765.90
减：营业成本	(五)	504,636,938.24	340,271,770.99
税金及附加		29,585,290.26	31,931,876.17
销售费用		829,830,835.79	527,970,720.83
管理费用		600,200,602.99	467,148,335.33
研发费用		599,666,703.32	406,840,051.60
财务费用		32,448,992.64	33,039,943.96
其中：利息费用		51,057,776.69	42,472,329.67
利息收入		19,502,665.54	9,572,185.71
加：其他收益		67,555,368.57	122,171,332.97
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	64,665,569.36	25,649,111.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,385,268.27	-4,698,751.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,934,143.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,438,119.18	-9,025,176.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,432.91	-48,571.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,798,295.76	454,504,763.25
加：营业外收入		681,653.96	1,114,967.55
减：营业外支出		5,537,120.15	3,606,997.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		228,942,829.57	452,012,733.68
减：所得税费用		710,111.64	31,012,971.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		228,232,717.93	420,999,761.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		228,232,717.93	420,999,761.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		228,232,717.93	420,999,761.75
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：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

广联达科技股份有限公司
合并现金流量表
2019 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		3,964,941,319.92	3,345,591,513.03
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		76,499,728.23	42,844,718.08
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		79,193,559.59	160,571,681.97
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	127,086,480.98	23,810,547.39
经营活动现金流入小计		4,247,721,088.72	3,572,818,460.47
购买商品、接受劳务支付的现金		290,493,463.68	198,010,837.66
客户贷款及垫款净增加额		134,531,341.36	320,639,907.18
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,114,011,018.43	1,680,095,450.51
支付的各项税费		387,607,331.06	398,635,816.41
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	680,159,384.77	522,733,339.57
经营活动现金流出小计		3,606,802,539.30	3,120,115,351.33
经营活动产生的现金流量净额		640,918,549.42	452,703,109.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		674,851,698.39	986,947,927.91
取得投资收益收到的现金		32,352,603.05	30,712,269.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		617,443.57	110,892.17
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		707,821,745.01	1,017,771,089.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,069,797.88	202,528,915.56
投资支付的现金		685,630,993.20	819,112,004.16
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		6,428,320.29	14,000,984.33
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		935,129,111.37	1,035,641,904.05
投资活动产生的现金流量净额		-227,307,366.36	-17,870,814.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		23,290,000.00	106,355,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	8,500,000.00
取得借款收到的现金		1,153,189,641.40	144,999,999.55
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,176,479,641.40	251,355,899.55
偿还债务支付的现金		1,265,193,452.18	1,053,774.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,851,902.07	331,948,071.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,031,853.21	6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,566,045,354.25	333,001,845.77
筹资活动产生的现金流量净额		-389,565,712.85	-81,645,946.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,570,285.87	20,321,215.54
五、现金及现金等价物净增加额	(五十二)	19,475,184.34	373,507,563.88
加：期初现金及现金等价物余额	(五十二)	2,210,156,065.53	1,836,648,501.65
六、期末现金及现金等价物余额	(五十二)	2,229,631,249.87	2,210,156,065.53

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：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

广联达科技股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	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		3,209,003,367.59	2,416,374,265.78
收到的税费返还		54,806,378.25	116,960,678.48
收到其他与经营活动有关的现金		109,094,655.76	15,249,020.41
经营活动现金流入小计		3,372,904,401.60	2,548,583,964.67
购买商品、接受劳务支付的现金		521,653,920.85	380,341,510.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,392,600,354.85	961,065,481.31
支付的各项税费		266,011,613.09	281,759,065.08
支付其他与经营活动有关的现金		563,283,277.19	350,095,092.33
经营活动现金流出小计		2,743,549,165.98	1,973,261,149.15
经营活动产生的现金流量净额		629,355,235.62	575,322,815.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		400,000,000.00	660,000,000.00
取得投资收益收到的现金		65,924,303.30	30,347,862.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		339,434.06	93,742.75
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		466,263,737.36	690,441,605.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,592,340.70	119,542,187.32
投资支付的现金		757,125,689.00	361,115,625.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		927,718,029.70	480,657,812.32
投资活动产生的现金流量净额		-461,454,292.34	209,783,793.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		18,790,000.00	97,855,900.00
取得借款收到的现金		800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		818,790,000.00	97,855,900.00
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,483,185.65	319,540,484.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,270,483,185.65	319,540,484.75
筹资活动产生的现金流量净额		-451,693,185.65	-221,684,584.75
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		-283,792,242.37	563,422,024.05
加: 期初现金及现金等价物余额		1,347,326,654.72	783,904,630.67
六、期末现金及现金等价物余额		1,063,534,412.35	1,347,326,654.72

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: 刁志中

主管会计工作负责人: 何平

会计机构负责人: 刘会斌

广联达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
一、上年年末余额	1,126,551,939.00				462,856,733.53	97,855,900.00	1,219,851.82		342,702,404.33		1,356,982,094.72	3,192,457,123.40	89,551,216.47
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	1,126,551,939.00				462,856,733.53	97,855,900.00	1,219,851.82		342,702,404.33		1,356,982,094.72	3,192,457,123.40	89,551,216.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,976,799.00				45,970,625.87	-21,215,160.00	-2,154,479.17		22,823,271.79		-13,061,641.92	76,769,735.57	-9,685,420.35
(一) 综合收益总额							-2,154,479.17				235,072,017.67	232,917,538.50	19,506,756.10
(二) 所有者投入和减少资本	1,976,799.00				45,970,625.87	-21,215,160.00						69,162,584.87	-12,860,527.22
1. 所有者投入的普通股	1,976,799.00				43,206,309.98	-19,777,160.00						64,960,268.98	4,500,000.00
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					57,122,121.84	-1,438,000.00						58,560,121.84	
4. 其他					-54,357,805.95							-54,357,805.95	-17,360,527.22
(三) 利润分配									22,823,271.79		-248,133,659.59	-225,310,387.80	-16,331,649.23
1. 提取盈余公积									22,823,271.79		-22,823,271.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-225,310,387.80	-225,310,387.80	-16,331,649.23
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,128,528,738.00				508,827,359.40	76,640,740.00	-934,627.35		365,525,676.12		1,343,920,452.80	3,269,226,858.97	79,865,796.12

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: 刁志中

主管会计工作负责人: 何平

会计机构负责人: 刘会斌

广联达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,119,361,939.00				444,232,874.90		-20,339,367.07		300,602,428.15		1,239,845,616.68	3,083,703,491.66	92,988,660.74	3,176,692,152.40
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	1,119,361,939.00				444,232,874.90		-20,339,367.07		300,602,428.15		1,239,845,616.68	3,083,703,491.66	92,988,660.74	3,176,692,152.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,190,000.00				18,623,858.63	97,855,900.00	21,559,218.89		42,099,976.18		117,136,478.04	108,753,631.74	-3,437,444.27	105,316,187.47
（一）综合收益总额							21,559,218.89				439,076,938.97	460,636,157.86	-6,391,167.11	454,244,990.75
（二）所有者投入和减少资本	7,190,000.00				18,623,858.63	97,855,900.00						-72,042,041.37	8,953,722.84	-63,088,318.53
1. 所有者投入的普通股	7,190,000.00				90,665,900.00	97,855,900.00							8,500,000.00	8,500,000.00
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					14,671,101.41							14,671,101.41		14,671,101.41
4. 其他					-86,713,142.78							-86,713,142.78	453,722.84	-86,259,419.94
（三）利润分配									42,099,976.18		-321,940,460.93	-279,840,484.75	-6,000,000.00	-285,840,484.75
1. 提取盈余公积									42,099,976.18		-42,099,976.18			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-279,840,484.75	-279,840,484.75	-6,000,000.00	-285,840,484.75
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（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	1,126,551,939.00				462,856,733.53	97,855,900.00	1,219,851.82		342,702,404.33		1,356,982,094.72	3,192,457,123.40	89,551,216.47	3,282,008,339.87

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：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

广联达科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	1,126,551,939.00				549,569,876.31	97,855,900.00	-345,144.27		342,702,404.33	1,164,819,684.48	3,085,442,859.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,126,551,939.00				549,569,876.31	97,855,900.00	-345,144.27		342,702,404.33	1,164,819,684.48	3,085,442,859.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,976,799.00				100,201,897.49	-21,215,160.00			22,823,271.79	-19,900,941.66	126,316,186.62
（一）综合收益总额										228,232,717.93	228,232,717.93
（二）所有者投入和减少资本	1,976,799.00				100,201,897.49	-21,215,160.00					123,393,856.49
1. 所有者投入的普通股	1,976,799.00				43,206,309.98	-19,777,160.00					64,960,268.98
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					57,122,121.84	-1,438,000.00					58,560,121.84
4. 其他					-126,534.33						-126,534.33
（三）利润分配									22,823,271.79	-248,133,659.59	-225,310,387.80
1. 提取盈余公积									22,823,271.79	-22,823,271.79	
2. 对所有者（或股东）的分配										-225,310,387.80	-225,310,387.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,128,528,738.00				649,771,773.80	76,640,740.00	-345,144.27		365,525,676.12	1,144,918,742.82	3,211,759,046.47

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：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

广联达科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	1,119,361,939.00				444,232,874.90		-345,144.27		300,602,428.15	1,065,760,383.66	2,929,612,481.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,119,361,939.00				444,232,874.90		-345,144.27		300,602,428.15	1,065,760,383.66	2,929,612,481.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,190,000.00				105,337,001.41	97,855,900.00			42,099,976.18	99,059,300.82	155,830,378.41
（一）综合收益总额										420,999,761.75	420,999,761.75
（二）所有者投入和减少资本	7,190,000.00				105,337,001.41	97,855,900.00					14,671,101.41
1. 所有者投入的普通股	7,190,000.00				90,665,900.00	97,855,900.00					
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					14,671,101.41						14,671,101.41
4. 其他											
（三）利润分配									42,099,976.18	-321,940,460.93	-279,840,484.75
1. 提取盈余公积									42,099,976.18	-42,099,976.18	
2. 对所有者（或股东）的分配										-279,840,484.75	-279,840,484.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	1,126,551,939.00				549,569,876.31	97,855,900.00	-345,144.27		342,702,404.33	1,164,819,684.48	3,085,442,859.85

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：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

广联达科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(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2019年12月31日止,本公司累计发行股本总数112,852.8738万股,公司的营业执照统一社会信用代码:91110000700049024C,注册资本为112,755.193900万元,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: 数字造价业务、 数字施工业务、 产业金融业务及海外业务等。

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2020年3月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019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	上海兴安得力软件有限公司
1-1	上海辰安广告传媒有限公司
1-2	江西广联达科技有限公司
1-3	广联达科技(上海)有限公司
2	北京广联达梦龙软件有限公司
2-1	北京广联达筑梦科技有限公司

序号	子公司名称
2-2	北京广联达天下科技有限公司
3	杭州擎洲软件有限公司
3-1	杭州泽周软件有限公司
4	Glodon International Pte Ltd. (新加坡)
5	Glodon (USA) Software Technology Company, Inc. (美国)
6	武汉广联达三山软件技术有限公司
7	Glodon (Hong Kong) Software Limited (香港)
7-1	Glodon Technology Company S.a.r.l. (卢森堡)
7-1-1	MagiCAD Group Oy (芬兰)
7-1-1-1	MagiCAD Group AB (瑞典)
7-1-1-2	MagiCAD Group Ltd (英国)
7-1-2	Shapespark (波兰)
7-2	Glodon Software SDN BHD (马来西亚)
7-3	PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA (印度尼西亚)
8	内蒙古广联达和利软件有限公司
9	北京广联达筑业投资管理有限公司
9-1	北京合力建信管理咨询中心(有限合伙)
10	北京广联达创元投资中心(有限合伙)
10-1	长兴启赋广联达投资管理合伙企业(有限合伙)
10-2	宁波广联达英诺投资管理合伙企业(有限合伙)
10-3	宁波梅山保税港区智装投资合伙企业(有限合伙)
10-4	北京广联达慧果科技有限公司
11	北京广联达小额贷款有限公司
12	广州广联达小额贷款有限公司
13	广联达商业保理有限公司
14	北京广联达金融信息服务有限公司
15	北京广联达征信有限公司
16	嘉兴广联达元点投资合伙企业(有限合伙)
16-1	上海雄纵信息科技中心(有限合伙)
16-2	上海宙千信息科技中心(有限合伙)
16-3	上海誉常信息科技中心(有限合伙)
16-4	上海标顶信息科技中心(有限合伙)
17	北京广联达平方科技有限公司

序号	子公司名称
18	北京广联达宜比木科技有限公司
19	北京广联达云图梦想科技有限公司
20	北京广联达正源兴邦科技有限公司
21	广联达西安科技有限公司
22	北京广联达众然科技有限公司
23	北京广联达斑马科技有限公司
24	北京广联达易联电子商务有限公司
25	广联达雄安科技有限公司
26	广西数字广联达招标投标公共服务平台有限公司

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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、(十二) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决

于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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）应收账款坏账准备：

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：应收款项余额 100 万元以上的款项。

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	除已单独计提减值准备以及组合 2 以外的应收款项
组合 2	低信用风险组合

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

公司对于单项金额不重大但需要单独进行减值测试的应收款项，如有客观证据表明其发生了减值的，根据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。

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。

（3）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) 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。

(十二) 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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面

价值之间的差额，计入当期损益。

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。

（十三）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一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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

(十五) 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。

(十六) 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	具体按权属证明记载的使用年限
计算机软件	5 年	具体按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。

(十七) 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。

(十八) 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等。

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。

(十九) 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) 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。

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。

5、 主要业务收入确认的具体方法

软件产品销售收入根据销售合同或销售订单，向客户提交产品后，按照确定的交易价格或收费标准，于收到货款或取得收取货款的凭据时确认销售收入。

软件服务收入按照合同约定的服务期限分期确认。

项目管理类软件具有客户化特性，按照合同条款约定执行并经客户验收后的完工进度为依据确认收入。

(二十一) 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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）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，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。

（二十三）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本

公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述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	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 1,394,196.00 元，“应收账款”上年年末余额 291,492,303.04 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 1,532,483.00 元，“应付账款”上年年末余额 34,031,082.91 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 1,094,196.00 元，“应收账款”上年年末余额 194,776,353.96 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 1,532,483.00 元，“应付账款”上年年末余额 19,743,629.76 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期

会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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	
	合并	母公司
(1) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少	可供出售金融资产：减少
	249,266,049.63 元，其他权益	18,125,000.00 元
	工具投资：增加	其他权益工具投资：增加
	249,266,049.63 元	18,125,000.00 元

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,211,663,288.55	货币资金	摊余成本	2,211,663,288.55
应收票据	摊余成本	1,394,196.00	应收票据	摊余成本	1,394,196.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	291,492,303.04	应收账款	摊余成本	291,492,303.04
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	16,607,779.77	其他应收款	摊余成本	16,607,779.77
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	249,266,049.63
	以成本计量(权益工具)	249,266,049.63	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,348,833,877.74	货币资金	摊余成本	1,348,833,877.74
应收票据	摊余成本	1,094,196.00	应收票据	摊余成本	1,094,196.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	194,776,353.96	应收账款	摊余成本	194,776,353.96
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
其他应收款	摊余成本	14,952,940.49	其他应收款	摊余成本	14,952,940.49
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益	
	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损 益	
			其他非流动金融资产		
	以成本计量(权益工具)	18,125,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益	18,125,000.00
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损 益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表					
项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	2,211,663,288.55	2,212,850,314.70	1,187,026.15		1,187,026.15
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
应收票据	1,394,196.00	1,394,196.00			
应收账款	291,492,303.04	291,492,303.04			
应收款项融资	不适用				
预付款项	31,442,861.20	31,442,861.20			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准 备金					
其他应收款	16,607,779.77	15,420,753.62	-1,187,026.15		-1,187,026.15
买入返售金融资 产					
存货	9,273,301.38	9,273,301.38			
持有待售资产					
一年内到期的非 流动资产					
其他流动资产	208,277,640.69	208,277,640.69			
流动资产合计	2,770,151,370.63	2,770,151,370.63			
非流动资产：					
发放贷款和垫款	561,548,891.57	561,548,891.57			
债权投资	不适用				
可供出售金融资 产	249,266,049.63	不适用	-249,266,049.63		-249,266,049.63
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	158,214,773.77	158,214,773.77			
其他权益工具投 资	不适用	249,266,049.63	249,266,049.63		249,266,049.63
其他非流动金融 资产	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
投资性房地产					
固定资产	819,070,221.83	819,070,221.83			
在建工程	2,869,935.47	2,869,935.47			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	227,153,638.43	227,153,638.43			
开发支出	128,786,658.16	128,786,658.16			
商誉	672,512,996.58	672,512,996.58			
长期待摊费用	9,708,307.29	9,708,307.29			
递延所得税资产	6,469,719.61	6,469,719.61			
其他非流动资产					
非流动资产合计	2,835,601,192.34	2,835,601,192.34			
资产总计	5,605,752,562.97	5,605,752,562.97			
流动负债：					
短期借款	199,999,999.55	199,999,999.55			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	1,532,483.00	1,532,483.00			
应付账款	34,031,082.91	34,031,082.91			
预收款项	476,302,025.54	476,302,025.54			
卖出回购金融资 产款					
吸收存款及同业 存放					
代理买卖证券款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
代理承销证券款					
应付职工薪酬	385,461,592.72	385,461,592.72			
应交税费	92,108,158.82	92,108,158.82			
其他应付款	140,059,738.32	140,059,738.32			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非 流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	1,329,495,080.86	1,329,495,080.86			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券	991,527,042.24	991,527,042.24			
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪 酬					
预计负债					
递延收益	2,722,100.00	2,722,100.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	994,249,142.24	994,249,142.24			
负债合计	2,323,744,223.10	2,323,744,223.10			
所有者权益：					
股本	1,126,551,939.00	1,126,551,939.00			
其他权益工具					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
资本公积	462,856,733.53	462,856,733.53			
减：库存股	97,855,900.00	97,855,900.00			
其他综合收益	1,219,851.82	1,219,851.82			
专项储备					
盈余公积	342,702,404.33	342,702,404.33			
一般风险准备					
未分配利润	1,356,982,094.72	1,356,982,094.72			
归属于母公司所有者权益合计	3,192,457,123.40	3,192,457,123.40			
少数股东权益	89,551,216.47	89,551,216.47			
所有者权益合计	3,282,008,339.87	3,282,008,339.87			
负债和所有者权益总计	5,605,752,562.97	5,605,752,562.97			

各项目调整情况的说明：1、将定期存款未到期计提的利息从应收利息调整至货币资金。2、将可供出售金额资产调整至以公允价值计量其变动计入其他综合收益的其他权益工具。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,348,833,877.74	1,349,964,617.18	1,130,739.44		1,130,739.44
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	1,094,196.00	1,094,196.00			
应收账款	194,776,353.96	194,776,353.96			
应收款项融资	不适用				
预付款项	121,984,244.59	121,984,244.59			
其他应收款	14,952,940.49	13,822,201.05	-1,130,739.44		-1,130,739.44
存货	7,869,098.81	7,869,098.81			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	711,456.25	711,456.25			
流动资产合计	1,690,222,167.84	1,690,222,167.84			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	18,125,000.00	不适用	-18,125,000.00		-18,125,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	2,535,103,705.45	2,535,103,705.45			
其他权益工具投资	不适用	18,125,000.00	18,125,000.00		18,125,000.00
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	321,641,471.89	321,641,471.89			
在建工程	1,312,517.03	1,312,517.03			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	174,976,557.69	174,976,557.69			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
开发支出	128,786,658.16	128,786,658.16			
商誉					
长期待摊费用	5,487,347.63	5,487,347.63			
递延所得税资产	3,705,418.57	3,705,418.57			
其他非流动资产					
非流动资产合计	3,189,138,676.42	3,189,138,676.42			
资产总计	4,879,360,844.26	4,879,360,844.26			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	1,532,483.00	1,532,483.00			
应付账款	19,743,629.76	19,743,629.76			
预收款项	322,755,319.99	322,755,319.99			
应付职工薪酬	270,125,727.86	270,125,727.86			
应交税费	64,111,063.00	64,111,063.00			
其他应付款	121,400,618.56	121,400,618.56			
持有待售负债					
一年内到期的非 流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	799,668,842.17	799,668,842.17			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券	991,527,042.24	991,527,042.24			
其中：优先股					
永续债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新 计量	合计
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,722,100.00	2,722,100.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	994,249,142.24	994,249,142.24			
负债合计	1,793,917,984.41	1,793,917,984.41			
所有者权益：					
股本	1,126,551,939.00	1,126,551,939.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	549,569,876.31	549,569,876.31			
减：库存股	97,855,900.00	97,855,900.00			
其他综合收益	-345,144.27	-345,144.27			
专项储备					
盈余公积	342,702,404.33	342,702,404.33			
未分配利润	1,164,819,684.48	1,164,819,684.48			
所有者权益合计	3,085,442,859.85	3,085,442,859.85			
负债和所有者权益总计	4,879,360,844.26	4,879,360,844.26			

各项目调整情况的说明：1、将定期存款未到期计提的利息从应收利息调整至货币资金。2、将可供出售金额资产调整至以公允价值计量其变动计入其他综合收益的其他权益工具。

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	25%、24%、20%、19%、17%、16%、13%、10%、9%、7%、6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、12.5%、15%、25%、20%、22%、16.5%、17%、19%、21%、24%、27.08%
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、房租收入	1.2%、12%

说明 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）公司总部及国内分子公司，对于商品的销售收入从 2018 年 5 月 1 日起，税率由 17%下调为 16%；对于房租及图书收入税率由 11%下调为 10%；根据财政部、税务总局、海关总署今日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），对于商品的销售收入从 2019 年 4 月 1 日起，税率由 16%下调为 13%；对于房租及图书收入税率由 10%下调为 9%。对小规模纳税人执行 3%的征收率。

说明 2：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 17%，本报告期间未发生纳税义务； MagiCAD Group Oy（芬兰）注册地在芬兰，流转税税率为 24%，旗下 MagiCAD Group AB（瑞典）注册地在瑞典，流转税率为 25%，MagiCAD Group Ltd（英国）注册地在英国，流转税率为 20%； Glodon Software SDN BHD（马来西亚）注册地在马来西亚，目前适用流转税率为 6%； Shapspark（波兰）注册地在波兰，目前适用流转税率为 19%； PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA（印度尼西亚）注册地为印度尼西亚，目前适用流转税率为 10%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
公司总部及所属分公司	10.00%
上海兴安得力软件有限公司	15.00%
上海辰安广告传媒有限公司	20.00%
江西广联达科技有限公司	25.00%
广联达科技（上海）有限公司	25.00%
北京广联达梦龙软件有限公司	15.00%
北京广联达筑梦科技有限公司	0%
北京广联达天下科技有限公司	12.50%
杭州擎洲软件有限公司	15.00%
杭州泽周软件有限公司	25.00%
Glodon International Pte Ltd.（新加坡）	17.00%
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）	21.00%
武汉广联达三山软件技术有限公司	25.00%
Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）	16.50%
Glodon Technology Company S.a.r.l.（卢森堡）	27.08%
MagiCAD Group Oy（芬兰）	20.00%
MagiCAD Group AB（瑞典）	22.00%
MagiCAD Group Ltd（英国）	19.00%
Shapspark（波兰）	9.00%
Glodon Software SDN BHD（马来西亚）	24.00%
PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA（印度尼西亚）	25.00%
内蒙古广联达和利软件有限公司	25.00%
北京广联达筑业投资管理有限公司	25.00%
北京合力建信管理咨询中心（有限合伙）	不适用
北京广联达创元投资中心（有限合伙）	不适用
长兴启赋广联达投资管理合伙企业（有限合伙）	不适用
宁波广联达英诺投资管理合伙企业（有限合伙）	不适用
宁波梅山保税港区智装投资合伙企业（有限合伙）	不适用
北京广联达慧果科技有限公司	25.00%
北京广联达小额贷款有限公司	25.00%
广州广联达小额贷款有限公司	25.00%
广联达商业保理有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
北京广联达金融信息服务有限公司	20.00%
北京广联达征信有限公司	20.00%
嘉兴广联达元点投资合伙企业(有限合伙)	不适用
上海雄纵信息科技中心（有限合伙）	不适用
上海宙千信息科技中心（有限合伙）	不适用
上海誉常信息科技中心（有限合伙）	不适用
上海标顶信息科技中心（有限合伙）	不适用
北京广联达平方科技有限公司	0%
北京广联达宜比木科技有限公司	12.50%
北京广联达云图梦想科技有限公司	12.50%
北京广联达正源兴邦科技有限公司	25.00%
广联达西安科技有限公司	0%
北京广联达众然科技有限公司	0%
北京广联达斑马科技有限公司	20.00%
北京广联达易联电子商务有限公司	25.00%
广联达雄安科技有限公司	25.00%
广西数字广联达招标投标公共服务平台有限公司	25.00%

（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；本报告期间按 10%的优惠税率计算企业所得税。

2) 高新技术企业优惠

上海兴安得力软件有限公司高新技术企业证书于 2018 年 11 月 2 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2018 年至 2020 年。

北京广联达梦龙软件有限公司于 2017 年 10 月 25 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 2017 年至 2019 年。

杭州擎洲软件有限公司高新技术企业证书于 2018 年 11 月 30 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15% 执行，优惠期间自 2018 年至 2020 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。”

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、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、广联达西安科技有限公司、北京广联达众然科技有限公司被认定为集成电路设计企业和符合条件的软件企业，享受自获利年度起适用上述所得税优惠政策两免三减半。本财务报告期间，北京广联达筑梦科技有限公司、北京广联达平方科技有限公司、广联达西安科技有限公司、北京广联达众然科技有限公司属于免税期，北京广联达天下科技有限公司、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属于减半期限内，按照 12.5% 缴纳企业所得税。

4) 小型微利企业优惠

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。上海辰安广告传媒有限公司、北京广联达斑马科技有限公司、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属于小型微利企业，按照 20% 税率缴纳企业所得税。

（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、北京

广联达梦龙软件有限公司、杭州擎洲软件有限公司、北京广联达筑梦科技有限公司、北京广联达天下科技有限公司、北京广联达平方科技有限公司、广联达科技（上海）有限公司、广联达西安科技有限公司、北京广联达正源兴邦科技有限公司报告期内即征即退的软件产品，符合退税条件。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,408,158.17	1,739,264.37
银行存款	2,228,223,091.70	2,208,416,801.16
其他货币资金	1,573,245.79	1,507,223.02
合计	2,231,204,495.66	2,211,663,288.55
其中：存放在境外的款项总额	302,081,350.69	299,977,920.45

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	上年年末余额
履约保证金	1,573,245.79	1,507,223.02
合计	1,573,245.79	1,507,223.02

银行存款期末余额中定期存款（含 7 天通知存款）721,296,647.51 元。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	490,000.00	795,696.00
商业承兑汇票	1,007,003.50	598,500.00
合计	1,497,003.50	1,394,196.00

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,494,850.00	
商业承兑汇票		420,000.00
合计	1,494,850.00	420,000.00

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、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	534,743,107.67	289,928,794.75
1 至 2 年	50,965,209.02	15,809,485.06
2 至 3 年	6,691,721.13	2,996,909.93
3 至 4 年	360,339.75	1,964,147.25
4 年以上	1,466,952.20	961,553.39
小计	594,227,329.77	311,660,890.38
减：坏账准备	34,819,142.59	20,168,587.34
合计	559,408,187.18	291,492,303.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	594,227,329.77	100.00	34,819,142.59	5.86	559,408,187.18
其中：					
账龄分析组合	594,227,329.77	100.00	34,819,142.59	5.86	559,408,187.18
合计	594,227,329.77	100.00	34,819,142.59		559,408,187.18

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	309,943,012.50	99.45	18,450,709.46	5.95	291,492,303.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,717,877.88	0.55	1,717,877.88	100.00	
合计	311,660,890.38	100.00	20,168,587.34		291,492,303.04

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	534,743,107.67	26,737,155.37	5.00
1 至 2 年	50,965,209.02	5,096,520.91	10.00
2 至 3 年	6,691,721.13	1,338,344.23	20.00
3 至 4 年	360,339.75	180,169.88	50.00
4 年以上	1,466,952.20	1,466,952.20	100.00
合计	594,227,329.77	34,819,142.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	1,717,877.88	1,717,877.88			1,717,877.88	
账 龄 分 析 组 合	18,450,709.46	18,450,709.46	19,515,418.50		3,146,985.37	34,819,142.59

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或 转回	转销或核销	
合计	20,168,587.34	20,168,587.34	19,515,418.50		4,864,863.25	34,819,142.59

4、 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	4,864,863.25

5、 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	11,851,350.15	1.99	592,567.51
客户 2	11,186,197.64	1.88	579,901.88
客户 3	9,949,589.48	1.67	537,996.97
客户 4	7,116,203.88	1.20	448,226.87
客户 5	6,616,300.00	1.11	330,815.00
合计	46,719,641.15	7.85	2,489,508.23

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	38,000,000.00
应收账款	

项目	期末余额
合计	38,000,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据融资借款		70,864,201.79	32,864,201.79		38,000,000.00	
合计		70,864,201.79	32,864,201.79		38,000,000.00	

3、 应收款项融资减值准备

本期计提应收款项融资减值准备 1,900,000.00 元

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	24,545,817.28	80.25	26,786,761.03	85.19
1 至 2 年	2,536,114.67	8.29	1,244,128.56	3.96
2 至 3 年	563,894.39	1.84	131,357.13	0.42
3 年以上	2,941,783.03	9.62	3,280,614.48	10.43
合计	30,587,609.37	100.00	31,442,861.20	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,159,031.00 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	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
供应商 1	3,644,754.59	11.92
供应商 2	2,159,031.00	7.06
供应商 3	1,698,979.19	5.55
供应商 4	1,571,698.10	5.14
供应商 5	1,500,000.00	4.90
合计	10,574,462.88	34.57

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		1,187,026.15
应收股利		
其他应收款项	48,575,585.19	15,420,753.62
合计	48,575,585.19	16,607,779.77

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		1,187,026.15
小计		1,187,026.15
减：坏账准备		
合计		1,187,026.15

(2) 重要逾期利息

无

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	42,294,681.40	9,734,532.27
1 至 2 年	5,234,590.60	4,801,314.01
2 至 3 年	2,179,813.65	1,933,596.53
3 至 4 年	1,241,999.92	609,776.29
4 年以上	1,696,464.59	2,247,232.80
小计	52,647,550.16	19,326,451.90
减：坏账准备	4,071,964.97	3,905,698.28
合计	48,575,585.19	15,420,753.62

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,647,550.16	100.00	4,071,964.97	15.51	48,575,585.19
其中：					
账龄分析组合	26,254,441.18	49.87	4,071,964.97	15.51	22,182,476.21
低信用风险组合	26,393,108.98	50.13			26,393,108.98
合计	52,647,550.16	100.00	4,071,964.97		48,575,585.19

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,326,451.90	100.00	3,905,698.28	20.21	15,420,753.62
单项金额不重大但单独计提					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
坏账准备的其他应收款项					
合计	19,326,451.90	100.00	3,905,698.28		15,420,753.62

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,901,572.42	795,078.62	5.00
1 至 2 年	5,234,590.60	523,459.06	10.00
2 至 3 年	2,179,813.65	435,962.73	20.00
3 至 4 年	1,241,999.92	620,999.97	50.00
4 年以上	1,696,464.59	1,696,464.59	100.00
合计	26,254,441.18	4,071,964.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,905,698.28			3,905,698.28
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	660,152.69			660,152.69
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销	493,886.00			493,886.00
其他变动				
期末余额	4,071,964.97			4,071,964.97

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	19,326,451.90			19,326,451.90
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	33,814,984.26			33,814,984.26
本期直接减记				
本期终止确认	493,886.00			493,886.00
其他变动				
期末余额	52,647,550.16			52,647,550.16

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	3,905,698.28	3,905,698.28	660,152.69		493,886.00	4,071,964.97
合计	3,905,698.28	3,905,698.28	660,152.69		493,886.00	4,071,964.97

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	493,886.00

主要为投标保证金或质保金欠款时间较长，收回可能性较小，予以核销。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	1,473,987.21	1,055,962.30
押金及保证金	20,783,565.24	16,275,187.28
期权行权资金	26,393,108.98	
其他	3,996,888.73	1,995,302.32
合计	52,647,550.16	19,326,451.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	期权行权资金	26,393,108.98	1 年以内	50.13	
客户 2	保证金	1,407,000.00	1 年以内	2.67	70,350.00
客户 3	保证金	839,400.00	1 年以内	1.59	41,970.00
客户 4	押金	729,562.38	0-5 年	1.39	202,362.90
客户 5	保证金	608,789.00	1 年以内	1.16	30,439.45
合计		29,977,860.36		56.94	345,122.35

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,081,639.88		6,081,639.88	3,905,687.63		3,905,687.63
库存商品	15,252,554.60		15,252,554.60	5,367,613.75		5,367,613.75
合计	21,334,194.48		21,334,194.48	9,273,301.38		9,273,301.38

2、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,891,435.05	3,696,550.69
预缴企业所得税	18,856,352.49	3,786,090.00
理财产品		200,795,000.00
合计	21,747,787.54	208,277,640.69

(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	666,631,738.89	570,100,397.53
减：贷款损失准备	9,999,476.08	8,551,505.96
发放贷款及垫款账面价值	656,632,262.81	561,548,891.57

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	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	287,266,049.63	38,000,000.00	249,266,049.63
其中：按公允价值计量			
按成本计量	287,266,049.63	38,000,000.00	249,266,049.63
合计	287,266,049.63	38,000,000.00	249,266,049.63

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
无											
小计											
2. 联营企业											
中核弘盛智能科技有限公司		61,111,392.00		244,929.56						61,356,321.56	
天津广联达融汇致远投资合伙企业（有限合伙）		45,000,000.00		-437,099.59						44,562,900.41	
北京清照华澜投资中心（有限合伙）	19,744,272.15			-220,381.00						19,523,891.15	
上海智建美住科技有限责任公司		18,000,000.00		-94,174.33						17,905,825.67	
成都集致生活科	17,110,339.35			-925,386.83						16,184,952.52	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技有限公司											
宁波梅山保税港区惠达绿居投资合伙企业（有限合伙）	12,052,745.06	2,269,600.00		-956,377.31						13,365,967.75	
北京云建信科技有限公司	11,143,840.35	319,000.00		-1,455,242.33						10,007,598.02	
中关村海绵城市工程研究院有限公司	10,115,859.12			-693,230.03						9,422,629.09	
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	5,775,227.74			33,085.89						5,808,313.63	
北京鸿翔远成科技有限公司	5,375,481.65			35,810.74						5,411,292.39	
杭州筑峰科技有	2,277,182.64	4,000,000.00		-1,526,757.49						4,750,425.15	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
限公司											
北京维石住工科技有限公司		4,800,000.00		-281,295.66						4,518,704.34	
北京中房讯采电子商务有限公司	4,993,068.23			-554,949.05				4,438,119.18			4,438,119.18
东方上河（北京）科技有限公司	4,086,231.76	1,000,000.00		-867,978.23						4,218,253.53	
青岛数字城市投资管理合伙企业（有限合伙）		3,552,500.00		-2,586.28						3,549,913.72	
武汉称象科技有限公司	2,032,875.71	500,000.00		-204,230.29						2,328,645.42	
标信智链（杭州）科技发展有限公司		3,000,000.00		-998,615.19						2,001,384.81	
一联易招科技（上海）有限公	2,076,521.98			-282,305.88						1,794,216.10	

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
司											
北京看建信息科技有	1,675,359.44			-7,657.41				1,667,702.03			1,667,702.03
限公司											
海南广联达正源											
兴邦科技有公	1,121,498.96			351,906.73						1,473,405.69	
司											
上海遥皓建筑科		1,500,000.00		-91,590.60						1,408,409.40	
技有限公司											
北京广联达元是	596,585.45			172,757.04						769,342.49	
科技有限公司											
北京广泰联合科	1,728,708.81			-1,036,162.15						692,546.66	
技有限公司											
上海十办信息科											
技中心（有限合	669,528.50			-24.42						669,504.08	
伙）											
上海铎朵信息科	1,114,224.81		508,748.19	-30.22						605,446.40	
技中心（有限合											

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
伙)											
北京微算科技发展有限公司		600,000.00		-168,062.01						431,937.99	
上海标顶信息科技中心(有限合伙)	5,280,874.40	67,000,000.00		159.82					-72,281,034.22		
中城联家兴(深圳)投资中心(有限合伙)	49,244,347.66		49,244,347.66								
小计	158,214,773.77	212,652,492.00	49,753,095.85	-9,965,486.52				6,105,821.21	-72,281,034.22	232,761,827.97	6,105,821.21
合计	158,214,773.77	212,652,492.00	49,753,095.85	-9,965,486.52				6,105,821.21	-72,281,034.22	232,761,827.97	6,105,821.21

注：其他减少主要是由于上海标顶信息科技中心（有限合伙）由联营公司变为全资子公司所致。

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited	70,165,551.63
北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）	29,100,000.00
Danhua Capital II, L.P.	27,906,055.18
嘉兴华熠投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00
北京科净源技术开发有限公司	19,700,133.28
亿通优地（北京）科技有限公司	18,400,000.00
考拉昆仑信用管理有限公司	18,000,000.00
ZIRU	14,064,178.93
BRICK & MORTAR	11,300,474.18
杭州银杏海股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00
北京丝路云和投资中心（有限合伙）	9,925,396.64
深圳珠科创新技术有限公司	8,000,000.00
RDV Systems Ltd	7,333,126.39
杭州匠人网络科技有限公司	7,200,000.00
Insidemaps, Inc	6,252,212.43
众趣（北京）科技有限公司	5,159,071.37
北京邦利德网络科技有限公司	5,000,000.00
广州市云家居云科技有限公司	4,800,000.00
陕西华筑科技有限公司	4,756,963.63
苏州思源科安信息技术有限公司	2,550,000.00
嘉兴绿云投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,892,048.83
国通广达（北京）技术有限公司	1,378,580.49
北京唐吉诃德科技有限公司	1,283,342.40
北京三加科技有限公司	525,000.00
北京全联领航建设工程中心（有限合伙）	500,000.00
青岛城维运营管理有限公司	125,000.00
合计	305,317,135.38

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	802,867,042.13	819,070,221.83
固定资产清理		
合计	802,867,042.13	819,070,221.83

2、 固定资产情况

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）上年年末余额	805,252,681.83	9,633,821.96	185,106,546.93	999,993,050.72
（2）本期增加金额		1,480,986.18	35,960,158.27	37,441,144.45
—购置		1,480,986.18	35,960,158.27	37,441,144.45
—在建工程转入				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额		1,569,386.00	7,546,919.48	9,116,305.48
—处置或报废		1,569,386.00	7,546,919.48	9,116,305.48
（4）期末余额	805,252,681.83	9,545,422.14	213,519,785.72	1,028,317,889.69
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	68,380,641.54	6,857,952.72	105,684,234.63	180,922,828.89
（2）本期增加金额	25,505,371.49	832,575.92	25,611,082.74	51,949,030.15
—计提	25,505,371.49	832,575.92	25,611,082.74	51,949,030.15
（3）本期减少金额		1,471,881.63	5,949,129.85	7,421,011.48
—处置或报废		1,471,881.63	5,949,129.85	7,421,011.48
（4）期末余额	93,886,013.03	6,218,647.01	125,346,187.52	225,450,847.56
3. 减值准备				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 上年年末余额				
(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	711,366,668.80	3,326,775.13	88,173,598.20	802,867,042.13
(2) 上年年末账面价值	736,872,040.29	2,775,869.24	79,422,312.30	819,070,221.83

3、 暂时闲置的固定资产

无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	56,935,623.26	2,869,935.47
工程物资		
合计	56,935,623.26	2,869,935.47

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安基地项目	56,935,623.26		56,935,623.26	1,557,418.44		1,557,418.44
临建样板房项目				1,312,517.03		1,312,517.03
合计	56,935,623.26		56,935,623.26	2,869,935.47		2,869,935.47

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
西安基地项目	800,000,000.00	1,557,418.44	55,378,204.82			56,935,623.26	7.12	7.12%				自筹
合计	800,000,000.00	1,557,418.44	55,378,204.82			56,935,623.26						

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	141,356,910.98	174,092,389.63	315,449,300.61
(2) 本期增加金额		188,579,785.88	188,579,785.88
—购置		7,736,186.86	7,736,186.86
—内部研发		156,079,128.92	156,079,128.92
—企业合并增加		24,764,470.10	24,764,470.10
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	141,356,910.98	362,672,175.51	504,029,086.49
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	18,991,844.32	69,303,817.86	88,295,662.18
(2) 本期增加金额	2,826,596.00	40,213,504.92	43,040,100.92
—计提	2,826,596.00	39,384,803.24	42,211,399.24
—企业合并增加		828,701.68	828,701.68
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	21,818,440.32	109,517,322.78	131,335,763.10
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	119,538,470.66	253,154,852.73	372,693,323.39
(2) 上年年末账面价值	122,365,066.66	104,788,571.77	227,153,638.43

期末无形资产中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 49.07%。

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	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	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
图形平台	41,331,021.18	19,058,791.30		60,389,812.48				2015-1-1	注 1	正常
云计量 BIM 信息平台	49,442,293.00	12,314,952.04		61,757,245.04				2015-1-1		正常
造价云平台	20,248,983.81	13,683,087.59		33,932,071.40				2017-1-1		正常
建模平台	9,652,308.84	6,248,740.95					15,901,049.79	2017-1-1		正常
智能与装配算量	8,112,051.33	17,529,082.47					25,641,133.80	2018-7-1		正常
BIM5D 专业版		23,768,161.82					23,768,161.82	2019-6-1		正常
造价大数据及 AI 应用项目		6,275,484.84					6,275,484.84	2019-10-28		正常
数字项目集成管理平台项目		12,385,850.79					12,385,850.79	2019-10-28		正常
BIMDeco 装饰一体化平台项目		1,508,214.01					1,508,214.01	2019-10-28		正常
BIM 三维图形平台项目		5,848,330.81					5,848,330.81	2019-10-28		正常
合计	128,786,658.16	118,620,696.62		156,079,128.92			91,328,225.86			

注 1：资本化具体依据详见附注三、（十六）无形资产部分的说明。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	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	
账面原值						
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
MagiCAD Group Oy(包含 MagiCAD Group AB)	139,116,018.41				564,337.68	138,551,680.73
杭州擎洲软件有限公司	84,583,627.42					84,583,627.42
陕西广联达创研科技有限公司	19,483,708.45					19,483,708.45
江西广联达科技有限公司	22,103,787.44					22,103,787.44
宁波梅山保税港区智装投资合伙企业(有限合伙)	6,289,243.41					6,289,243.41
北京广联达斑马科技有限公司	12,075,333.01					12,075,333.01
北京广联达易联电子商务有限公司	3,111,261.18					3,111,261.18
小计	678,508,296.58				564,337.68	677,943,958.90
减值准备						
北京广联达梦龙软件有限公司	5,995,300.00					5,995,300.00
小计	5,995,300.00					5,995,300.00

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	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	
账面价值	672,512,996.58				564,337.68	671,948,658.90

其他说明：MagiCAD Group Oy (芬兰)（包含 MagiCAD Group AB（瑞典））商誉减少 564,337.68 元，为外币报表折算差异。

委托北京中天华资产评估有限责任公司对商誉按照收购时形成的资产组或资产组组合进行减值测试，并出具以财务报表报告为目的的商誉减值测试评估报告，评估结果为商誉未发生减值。已出具的商誉减值测试评估报告号分别为，中天华资评报字[2020]第 10107 号、中天华资评报字[2020]第 10108 号、中天华资评报字[2020]第 10109 号、中天华资评报字[2020]第 10110 号、中天华资评报字[2020]第 10111 号、中天华资评报字[2020]第 10112 号、中天华资评报字[2020]第 10113 号、中天华资评报字[2020]第 10114 号、中天华资评报字[2020]第 10115 号、中天华资评报字[2020]第 10116 号。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	9,681,583.15	13,550,340.68	10,729,636.65		12,502,287.18
软件授权许可费	26,724.14		10,344.82		16,379.32
合计	9,708,307.29	13,550,340.68	10,739,981.47		12,518,666.50

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	49,656,188.25	7,568,992.70	27,942,250.86	3,902,076.31
无形资产	22,199,170.25	2,297,674.10	9,958,081.56	1,011,359.58
股权激励成本	36,962,550.97	3,991,892.11	14,437,672.10	1,556,283.72
合计	108,817,909.47	13,858,558.91	52,338,004.52	6,469,719.61

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,523,495.97	
可抵扣亏损	82,984,081.68	16,313,113.45
合计	84,507,577.65	16,313,113.45

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	38,000,000.00	
保证借款	249,830,593.01	199,999,999.55
信用借款	800,791,138.89	
合计	1,088,621,731.90	199,999,999.55

短期借款分类的说明：

2019年9月26日，本公司与中国建设银行股份有限公司北京市分行签订40000万元《国际商业转贷款转贷协议（流贷适用）》，贷款期限自2019年9月26日至2020年9月25日。

2018年9月4日，本公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订了《流动资金借款合同》，向该银行申请20000万元流动资金贷款，贷款期限自2019年9月9日至2020年9月9日。

2019年11月7日，本公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订了《流动资金借款合同》，向该银行申请10000万元流动资金贷款，贷款期限自2019年11月8日至2020年11月8日。

2019年12月6日，本公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行签订了《流动资金借款合同》，向该银行申请10000万元流动资金贷款，贷款期限自2019年12月9日至2020年12月9日。

2019年7月24日全资子公司广联达商业保理有限公司与平安银行股份有限公司深圳华富支行签订8000万元《综合授信额度合同》，截至报告期末，子公司广联达商业保理有限公司已使用该综合授信取得8000万元的银行借款，贷款

期限自 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 12 月 16 日。

2019 年 6 月 21 日全资子公司广联达商业保理有限公司与华夏银行股份有限公司北京姚家园支行签订《流动资金借款合同》，向该银行申请 1500 万元流动资金贷款，贷款期限自 2019 年 6 月 24 日至 2020 年 1 月 11 日。

2019 年 7 月 5 日，本公司全资子公司广联达商业保理有限公司与华夏银行股份有限公司北京姚家园支行签订了《流动资金借款合同》，向该银行申请 3500 万元流动资金贷款，贷款期限自 2019 年 7 月 8 日至 2020 年 1 月 11 日。

2019 年 8 月 16 日，本公司全资子公司广联达商业保理有限公司与北京银行股份有限公司石龙经济开发区支行签订了 8,000.00 万元综合授信合同，截止报告期末，银行借款为 6,983.06 万元，贷款期限为 2019 年 8 月 23 日至 2020 年 8 月 20 日。

2019 年 5 月 28 日，本公司全资子公司广联达商业保理有限公司与宁波银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》与《线上流动资金贷款总协议》，向该银行申请 5000 万元流动资金贷款，贷款期限自 2019 年 5 月 28 日至 2020 年 5 月 28 日。

2019 年 5 月 6 日，本公司全资子公司广联达商业保理有限公司与中国民生银行股份有限公司北京分行签订了《综合授信合同》与《最高额保证合同》，向该银行申请 5000 万元流动资金贷款，贷款期限自 2019 年 5 月 15 日至 2020 年 5 月 14 日。截至报告期末，子公司广联达商业保理有限公司已向华夏银行股份有限公司北京姚家园支行取得银行借款 3800 万元。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		1,532,483.00
合计		1,532,483.00

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,776,293.92	32,365,397.26
1-2 年	4,692,097.79	859,038.01
2-3 年	450,702.76	335,420.17
3 年以上	798,317.64	471,227.47
合计	98,717,412.11	34,031,082.91

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	935,958,616.42	465,534,818.76
1-2 年	30,070,041.92	8,732,767.28
2-3 年	2,711,024.77	1,215,844.50
3 年以上	478,847.50	818,595.00
合计	969,218,530.61	476,302,025.54

截至报告期末，造价业务云转型形成的预收款项共计 893,694,085.19 元（2018 年末为 414,481,115.77 元）。

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	376,026,886.89	2,103,346,780.50	2,047,048,606.74	432,325,060.65
离职后福利-设定提存计划	7,297,928.45	174,511,071.31	173,972,775.48	7,836,224.28
辞退福利	2,136,777.38	9,835,084.31	11,430,954.24	540,907.45
一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	385,461,592.72	2,287,692,936.12	2,232,452,336.46	440,702,192.38

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	371,054,639.98	1,797,491,721.43	1,742,635,029.39	425,911,332.02
(2) 职工福利费		42,405,704.84	42,405,704.84	
(3) 社会保险费	4,067,162.77	119,394,711.70	117,967,227.32	5,494,647.15
其中：医疗保险费	3,696,400.01	108,687,912.09	107,381,752.40	5,002,559.70
工伤保险费	74,260.88	2,420,422.64	2,401,006.50	93,677.02
生育保险费	296,501.88	8,286,376.97	8,184,468.42	398,410.43
(4) 住房公积金	24,750.63	111,175,598.69	111,178,179.36	22,169.96
(5) 工会经费和职工教育经费	880,333.51	32,879,043.84	32,862,465.83	896,911.52
合计	376,026,886.89	2,103,346,780.50	2,047,048,606.74	432,325,060.65

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,003,234.28	167,764,133.41	167,304,020.38	7,463,347.31
失业保险费	294,694.17	6,746,937.90	6,668,755.10	372,876.97
合计	7,297,928.45	174,511,071.31	173,972,775.48	7,836,224.28

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	50,118,214.99	59,043,761.95
企业所得税	10,948,807.28	16,856,781.10
个人所得税	9,043,167.57	9,212,677.73
城市维护建设税	3,334,225.62	3,922,618.55
教育费附加	1,457,096.60	1,707,621.97
地方教育费附加	925,718.70	1,061,518.48

税费项目	期末余额	上年年末余额
其他	381,029.33	303,179.04
合计	76,208,260.09	92,108,158.82

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		4,241,917.81
应付股利	862,800.00	
其他应付款项	134,904,974.61	135,817,820.51
合计	135,767,774.61	140,059,738.32

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款利息		
企业债券利息		4,241,917.81
合计		4,241,917.81

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	862,800.00	
合计	862,800.00	

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购款	76,640,740.00	97,855,900.00
股权收购未付款	47,377,957.50	24,691,728.25
押金及保证金	2,035,256.47	1,479,781.77
往来款	8,767,727.98	11,707,652.63

项目	期末余额	上年年末余额
报销款	83,292.66	82,757.86
合计	134,904,974.61	135,817,820.51

注 1：限制性股票回购款详细情况见本附注五、（三十三）。

注 2：股权收购未付款主要为收购上海标顶信息科技中心（有限合伙）72.12%股权尾款 2,815.33 万与收购波兰子公司 Shapspark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 100% 股权 281.25 万美元尚未支付，折合人民币 1,922.47 万。

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	72,818.03	
合计	72,818.03	

一年内到期的长期借款系子公司 MagiCAD Group Oy（芬兰）购车按揭贷款重分类转入，具体情况见本附注五（二十八）长期借款。

（二十八）长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	92,106.71	
合计	92,106.71	

长期借款系子公司 MagiCAD Group Oy（芬兰）于 2019 年 1 月购车时取得的贷款，利率为 1.9%，按月还款，借款期间为 4 年。

（二十九）应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券（16 广联 01）		991,527,042.24

项目	期末余额	上年年末余额
合计		991,527,042.24

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 广联 01	1,000,000,000.00	2016-11-22	5 年	985,849,056.61	991,527,042.24		39,700,000.00	8,510,590.32	1,039,737,632.56	
合计				985,849,056.61	991,527,042.24		39,700,000.00	8,510,590.32	1,039,737,632.56	

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，公司于2019年11月提前兑付了该债券本息。

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,722,100.00	8,947,000.00	2,846,393.50	8,822,706.50	与收益相关，实际发生时结转
合计	2,722,100.00	8,947,000.00	2,846,393.50	8,822,706.50	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入当期损益金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
126 项目经费		8,000,000.00			8,000,000.00	与收益相关
“绿色建筑运营优化关键技术研发 经费”支出	240,000.00	240,000.00	201,455.05		278,544.95	与收益相关
“绿色建筑 BIM 运营模型购建和质 量评价技术-博锐尚格”研究经费		407,000.00	195,060.87		211,939.13	与收益相关
面向“四节一环保”的主题数据仓库 架构研究经费支出	341,500.00		264,731.30		76,768.70	与收益相关
“四节一环保”大数据平台运营管 理模式研究		300,000.00	88,675.01		211,324.99	与收益相关
"施工项目智慧建造应用系统开发 与应用示范"课题经费	140,600.00		96,471.27		44,128.73	与收益相关
基于公有云的建筑信息模型(BIM) 开发平台项目发展资金	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
合计	2,722,100.00	8,947,000.00	2,846,393.50		8,822,706.50	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,126,551,939.00	1,976,799.00				1,976,799.00	1,128,528,738.00

根据公司 2018 年 10 月 25 日召开的 2018 年度第一次临时股东大会决议审议通过的《关于<2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，报告期内本公司以定向发行新股的方式向激励对象发行新股 1,000,000.00 股，授予股票的出资款总额为 18,790,000.00 元，其中增加注册资本（股本）人民币 1,000,000.00 元，其余资金 17,790,000.00 元计入资本公积，上述出资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2019]第 ZB11933 号的验资报告。报告期内本公司股票期权行权 26,393,108.98 元，其中计入股本 976,799.00 元，其余资金 25,416,309.98 元计入资本公积

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	447,378,616.00	77,137,518.41	54,899,590.43	469,616,543.98
其他资本公积	15,478,117.53	57,122,121.84	33,389,423.95	39,210,815.42
合计	462,856,733.53	134,259,640.25	88,289,014.38	508,827,359.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价增加 77,137,518.41 元，为公司本公司发行预留限制性股票募集资金增加 17,790,000.00 元、股票期权行权增加 25,416,309.98 元、限制性股票及股票期权解锁部分对应的其他资本公积重分类至股本溢价增加 33,262,889.62 元、转让上海铎朵信息科技中心（有限合伙）12.73%股份增加 668,318.81 元。

（2）股本溢价减少 54,899,590.43 元，为公司间接收购子公司北京广联达平方科技有限公司少数股权支付的对价与按原持股比例计算应享有的净资产产生的差异。

(3) 其他资本公积增加 57,122,121.84 元，为公司限制性股票及股票期权本年度分摊成本确认资本公积。

(4) 其他资本公积减少 33,389,423.95 元，为处置联营公司北京广晟工程项目管理有限公司股权，转回以前年度确认的资本公积 126,534.33 元、限制性股票及股票期权解锁部分对应的其他资本公积重分类至股本溢价 33,262,889.62 元。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	97,855,900.00	18,790,000.00	40,005,160.00	76,640,740.00
合计	97,855,900.00	18,790,000.00	40,005,160.00	76,640,740.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加 18,790,000.00 元为 2019 年 9 月向 37 名激励对象授予限制性股票 100 万股，因尚未解锁按照发行限制性股票数量以及相应的回购价格确认负债（作回购库存股处理）。

本期减少 40,005,160.00 元，其中 38,567,160.00 元为第一期限限制性股票解锁金额，1,438,000.00 元为 2018 年度分红应分配给限制性股票的股利金额。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的 其他综合收益									
其中：重新计量设定受益 计划变动额									
权益法下不能转 损益的其他综合收益									
其他权益工具投 资公允价值变动									
企业自身信用风 险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其 他综合收益	1,219,851.82	1,219,851.82	-2,154,479.17				-2,154,479.17		-934,627.35
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益	-345,144.27	-345,144.27							-345,144.27

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
其他债权投资公 允价值变动									
可供出售金融资 产公允价值变动损益									
金融资产重分类 计入其他综合收益的金 额									
持有至到期投资 重分类为可供出售金融 资产损益									
其他债权投资信 用减值准备									
现金流量套期储 备（现金流量套期损益的 有效部分）									
外币财务报表折	1,564,996.09	1,564,996.09	-2,154,479.17				-2,154,479.17		-589,483.08

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						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：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
算差额									
其他综合收益合计	1,219,851.82	1,219,851.82	-2,154,479.17				-2,154,479.17		-934,627.35

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	342,702,404.33	22,823,271.79		365,525,676.12
合计	342,702,404.33	22,823,271.79		365,525,676.12

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,356,982,094.72	1,239,845,616.68
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	1,356,982,094.72	1,239,845,616.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	235,072,017.67	439,076,938.97
减：提取法定盈余公积	22,823,271.79	42,099,976.18
应付普通股股利	225,310,387.80	279,840,484.75
期末未分配利润	1,343,920,452.80	1,356,982,094.72

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,461,553,561.17	370,663,220.99	2,860,786,273.24	188,260,363.07
其他业务	2,597,883.41		768,987.46	-
合计	3,464,151,444.58	370,663,220.99	2,861,555,260.70	188,260,363.07

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	19,284,510.70	22,116,868.80
教育费附加	13,562,575.05	15,682,122.73
房产税	7,665,071.83	5,747,918.94
土地使用税	462,701.88	470,515.87
其他	2,033,910.80	1,344,105.15

项目	本期金额	上期金额
合计	43,008,770.26	45,361,531.49

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	807,191,422.40	567,079,228.69
培训及会议费	61,887,750.82	40,969,249.60
广告及业务宣传费	58,665,301.00	34,182,339.58
差旅及交通费	52,184,001.52	42,125,764.78
招待费	45,076,636.94	31,813,735.10
租赁费	25,950,678.06	22,462,537.49
咨询及服务费	17,332,778.84	23,508,850.23
办公费	12,305,440.68	6,158,754.60
折旧与摊销	5,451,891.05	3,760,724.44
通讯费	4,210,046.68	7,834,895.52
物业及水电汽费	4,594,418.97	3,563,677.89
其他	7,628,885.69	9,452,014.18
合计	1,102,479,252.65	792,911,772.10

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	470,820,107.24	484,603,490.96
折旧与摊销	87,962,955.92	60,493,137.98
股权激励成本	57,122,121.84	14,671,101.41
咨询及服务费	58,304,985.37	68,026,797.67
培训与会议费	25,374,214.80	27,720,227.16
物业及水电汽费	20,153,677.38	20,110,555.16
差旅及交通费	23,687,125.27	20,226,627.98
招待费	25,503,557.62	17,748,489.83
租赁费	9,589,186.68	8,508,467.73
聘请中介机构费用	8,747,495.88	3,268,538.40

项目	本期金额	上期金额
办公费	9,060,670.04	12,910,474.45
其他	23,434,588.87	26,417,916.42
合计	819,760,686.91	764,705,825.15

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	859,591,418.02	635,620,704.76
差旅及交通费	31,575,829.49	13,562,649.57
服务费	57,800,826.34	61,001,367.62
折旧与摊销	12,093,854.36	8,871,168.53
培训与会议费	3,232,897.42	2,160,958.73
租赁费	655,561.42	4,483,139.78
办公费	889,980.19	305,448.88
招待费	147,634.40	34,687.90
其他	3,120,757.01	1,132,876.84
合计	969,108,758.65	727,173,002.61

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	65,094,843.88	48,879,916.06
减：利息收入	26,867,503.33	15,302,578.53
汇兑损益	-323,999.10	439,468.21
银行手续费等	2,642,952.37	621,517.03
合计	40,546,293.82	34,638,322.77

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	102,361,832.18	167,120,850.20
合计	102,361,832.18	167,120,850.20

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退补贴收入	79,193,559.59	160,571,681.97	与收益相关
支持企业稳定岗位资金	9,710,784.46	1,797,903.76	与收益相关
增值进项加计抵减税	3,776,287.83		与收益相关
结转"基于公有云的建筑信息模型(BIM)开发 平台项目"经费	2,000,000.00		与收益相关
重点培育企业奖励	1,310,000.00		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
企业研发奖励补贴	960,000.00		与收益相关
2019 年第二批中小微企业研发费用投入补助 资金	946,000.00		与收益相关
《关于进一步支持科技型中小企业融资的实 施意见》2017 年度政策兑现资金	766,700.00		与收益相关
兴安得力工程计价软件云计算平台应用示范 项目补助	350,000.00		与收益相关
2018 年度人才激励专项资	271,429.00		与收益相关
面向“四节一环保”的主题数据仓库架构研究 经费支出	264,731.30		与收益相关
2018 年度中关村技术标准支持资金	242,200.00		与收益相关
结转“绿色建筑运营优化关键技术研发经费” 支出	201,455.05		与收益相关
结转“绿色建筑 BIM 运营模型构建和质量评价 技术-博锐尚格”研究经费支出	195,060.87		与收益相关
海外退税	122,486.28		与收益相关
代扣代缴手续费返还	147,708.64	2,536,183.59	与收益相关
产业扶持金	106,100.00		与收益相关
杭州高新区(滨江)2018 年度认定或新引进国 家高新技术企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
"施工项目智慧建造应用系统开发与应用示范	96,471.27		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
"课题经费			
2013-2014 年科技型中小企业促进专项尾款	90,000.00		与收益相关
结转“四节一环保大数据平台运营管理模式” 研究经费支出	88,675.01		与收益相关
科技创新补助资金	11,000.00		与收益相关
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支 出资金	3,000.00		与收益相关
2019 年北京市专利资助金	150.00		与收益相关
结转“北京特色农宅绿色节能”课题研究经费		545,225.37	与收益相关
企业人才公租房租金补贴资金		475,257.00	与收益相关
海淀区创新创业交流活动专项资金		370,000.00	与收益相关
施工项目智慧建造应用系统开发与应用示范” 课题经费		292,326.51	与收益相关
海淀区工业及软件和信息服务业平稳发展奖 励		290,000.00	与收益相关
北京市博士后工作经费资助款		80,000.00	与收益相关
中关村发放小微研发经费支持款		48,235.00	与收益相关
中关村技术创新能力建设专项资金		40,000.00	与收益相关
虹口财政局绩效奖励		40,000.00	与收益相关
金融街房租补贴		28,387.00	与收益相关
北京市专利资助金		2,800.00	与收益相关
科技金融产业发展专项资金（董秘资格培训费 用补贴）		1,800.00	与收益相关
上海版权协会资助款		1,050.00	与收益相关
经开区产业发展服务业升级项目奖励资金	350,800.00		与收益相关
2017 年度新增规上科技服务业企业奖励	60,000.00		与收益相关
工会经费补贴	1,200.00		与收益相关
新加坡薪资补贴	36,032.88		与收益相关
合计	102,361,832.18	167,120,850.20	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,965,486.52	-8,722,748.23
处置长期股权投资产生的投资收益	25,675,354.27	299,866.72
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	429,301.70	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		17,885,720.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,056,902.37
投资理财产品收益	6,374,481.41	11,469,780.20
成本法分红		
合计	22,513,650.86	21,989,521.16

注：处置长期股权投资产生的投资收益主要为本公司子公司北京广联达创元投资中心（有限合伙）处置持有中城联家兴（深圳）投资中心（有限公司）股权，收回投资款 73,096,437.98 元，扣除投资成本 49,500,000.00 元，实现股权处置收益 23,852,090.32 元。

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	19,515,418.50
应收款项融资减值损失	1,900,000.00
其他应收款坏账损失	660,152.69
发放贷款及垫款减值损失	1,447,970.12
合计	23,523,541.31

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		12,636,436.75
其他应收款坏账损失		366,013.25
可供出售金融资产减值损失		38,000,000.00
长期股权投资减值损失	6,105,821.21	
贷款损失准备—发放贷款及垫款		4,809,598.60
合计	6,105,821.21	55,812,048.60

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	40,309.51	-90,130.69	40,309.51
合计	40,309.51	-90,130.69	40,309.51

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,585,682.80	
盘盈利得			
其他	833,072.41	970,261.55	833,072.41
合计	833,072.41	2,555,944.35	833,072.41

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保基金		31,761.79	与收益相关
企业奖励补助资金		341,600.00	与收益相关
新加坡创新发展补贴		217,883.01	与收益相关
中关村天使投资和创业投资风险补贴资金支持项目		260,200.00	与收益相关
创新创业奖励		207,938.00	与收益相关
浙江区域平台补助		526,300.00	与收益相关
合计		1,585,682.80	

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,117,209.36	5,187,798.06	7,117,209.36
非流动资产毁损报废损失	79,980.91	204,803.61	79,980.91
其他	243,686.51	101,829.35	243,686.51
合计	7,440,876.78	5,494,431.02	7,440,876.78

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	36,572,880.72	52,642,169.75
递延所得税费用	-7,388,839.30	-3,709,074.62
合计	29,184,041.42	48,933,095.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	283,762,815.19
按适用税率计算的所得税费用	28,376,281.52
子公司适用不同税率的影响	20,979,890.41
调整以前期间所得税的影响	6,290,519.78
非应税收入与不征税收入的影响	6,665,771.9
税法规定研发支出可加计扣除的影响	-53,806,394.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,360,034.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-541,683.63
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	17,859,621.15
所得税费用	29,184,041.42

(五十一) 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	本期金额	上期金额
收到政府专项资金	29,268,879.09	7,939,399.15
利息收入	28,054,529.48	14,900,886.69
收到待支付第二期员工持股计划资金	69,166,328.84	
其他	596,743.57	970,261.55
合计	127,086,480.98	23,810,547.39

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
咨询及服务费	133,438,590.55	152,537,015.52
差旅及交通费	107,446,956.28	75,915,042.33
培训及会议费	90,494,863.04	70,850,435.49
租赁费	36,195,426.16	35,454,145.00
招待费	70,727,828.96	49,596,912.83
物业及水电汽费	24,748,096.35	23,674,233.05
办公费	22,256,090.91	19,374,677.93
广告及业务宣传费	58,665,301.00	34,182,339.58
聘请中介机构费用	8,747,495.88	3,268,538.40
通讯费	4,210,046.68	7,834,895.52
维修费	6,761,896.35	5,318,650.15
印刷费	4,908,871.63	5,774,474.69
招聘费	4,108,598.84	4,547,806.79
支付第二期员工持股计划资金	69,166,328.84	
其他	38,282,993.30	34,404,172.29
合计	680,159,384.77	522,733,339.57

(五十二) 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	254,578,773.77	432,685,771.86
加：信用减值损失	23,523,541.31	

补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	6,105,821.21	55,812,048.60
固定资产折旧	51,949,030.15	40,902,154.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	43,040,100.92	22,950,954.84
长期待摊费用摊销	10,739,981.47	9,896,212.65
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）	-40,309.51	90,130.69
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	79,980.91	204,803.61
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	65,094,843.88	48,879,916.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-22,513,650.86	-21,989,521.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,388,839.30	-3,709,074.62
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）	-12,060,893.10	686,369.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-430,536,924.94	-508,387,916.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	601,224,971.67	360,010,157.28
其他	57,122,121.84	14,671,101.41
经营活动产生的现金流量净额	640,918,549.42	452,703,109.14
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	2,229,631,249.87	2,210,156,065.53
减：现金的期初余额	2,210,156,065.53	1,836,648,501.65
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	19,475,184.34	373,507,563.88

注：其他为公司股权激励计划确认的费用 57,122,121.84 元。

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	6,434,250.00
其中：Shapspark（波兰）	6,434,250.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,929.71
其中：Shapspark（波兰）	5,929.71
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：Shapspark（波兰）	
取得子公司支付的现金净额	6,428,320.29

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,229,631,249.87	2,210,156,065.53
其中：库存现金	1,408,158.17	1,739,264.37
可随时用于支付的银行存款	2,228,223,091.70	2,208,416,801.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,229,631,249.87	2,210,156,065.53
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		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,573,245.79	存在银行的履约保证金
应收款项融资	38,000,000.00	带追索权的票据贴现形成质押
合计	39,573,245.79	

(五十四) 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			302,081,350.69
其中：美元	33,243,207.33	6.9762	231,911,262.99
欧元	6,245,188.86	7.8155	48,809,273.17
港币	6,991,091.02	0.8958	6,262,479.51
新加坡元	1,818,340.00	5.1739	9,407,909.33
林吉特	2,396,442.81	1.6986	4,070,598.60
兹罗提	282,071.95	1.8368	518,114.55
印尼盾	2,196,594,458.91	0.0005	1,101,712.54
应收账款			23,883,626.37
其中：欧元	2,723,113.16	7.8155	21,282,490.89
新加坡元	39,470.00	5.1739	204,213.83
林吉特	1,379,852.08	1.6986	2,343,817.23
兹罗提	28,911.11	1.8368	53,104.42
长期借款			92,106.71
欧元	11,785.13	7.8155	92,106.71
一年内到期的非流动负债			72,818.03
欧元	9,317.13	7.8155	72,818.03

(五十五) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

无。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退补贴收入	239,765,241.56	79,193,559.59	160,571,681.97	其他收益
支持企业稳定岗位资金	11,508,688.22	9,710,784.46	1,797,903.76	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值进项加计抵减税	3,776,287.83	3,776,287.83		其他收益
代扣代缴手续费返还	2,683,892.23	147,708.64	2,536,183.59	其他收益
"基于公有云的建筑信息模型（BIM）开发平台项目"经费	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
重点培育企业奖励	1,310,000.00	1,310,000.00		其他收益
西安经济开发区项目入区房租补贴	960,000.00	960,000.00		其他收益
企业研发奖励补贴	960,000.00	960,000.00		其他收益
2019 年第二批中小微企业研发费用投入补助资金	946,000.00	946,000.00		其他收益
《关于进一步支持科技型中小企业融资的实施意见》2017 年度政策兑现资金	766,700.00	766,700.00		其他收益
结转“北京特色农宅绿色节能”课题研究经费	545,225.37		545,225.37	其他收益
浙江区域平台补助	526,300.00		526,300.00	其他收益
企业人才公租房租金补贴资金	475,257.00		475,257.00	其他收益
海淀区创新创业交流活动专项资金	370,000.00		370,000.00	其他收益
面向“四节一环保”的主题数据仓库架构研究经费支出	264,731.30	264,731.30		其他收益
经开区产业发展服务业升级项目奖励资金	350,800.00	350,800.00		其他收益
兴安得力工程计价软件云计算平台应用示范项目补助	350,000.00	350,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业奖励补助资金	341,600.00		341,600.00	营业外收入
施工项目智慧建造应用系统开发与应用示范"课题经费	292,326.51		292,326.51	其他收益
海淀区工业及软件和信息服务业平稳发展奖励	290,000.00		290,000.00	其他收益
2018 年度人才激励专项资	271,429.00	271,429.00		其他收益
中关村天使投资和创业投资风险补贴资金支持项目	260,200.00		260,200.00	营业外收入
2018 年度中关村技术标准支持资金	242,200.00	242,200.00		其他收益
新加坡创新发展补贴	217,883.01		217,883.01	营业外收入
创新创业奖励	207,938.00		207,938.00	营业外收入
"绿色建筑运营优化关键技术"研发经费"支出	201,455.05	201,455.05		其他收益
"绿色建筑 BIM 运营模型购建和质量评价技术-博锐尚格"研究经费支出	195,060.87	195,060.87		其他收益
海外退税	122,486.28	122,486.28		其他收益
产业扶持金	106,100.00	106,100.00		其他收益
杭州高新区（滨江）2018 年度认定或新引进国家高新技术企业奖励资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
"施工项目智慧建造应用系统开发与应用示范"课题经费	96,471.27	96,471.27		其他收益
2013-2014 年科技型中小企业促进专项尾款	90,000.00	90,000.00		其他收益
北京市博士后工作经费资助款	80,000.00		80,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2017 年度新增规上科技服务业企业奖励	60,000.00	60,000.00		其他收益
中关村发放小微研发经费支持款	48,235.00		48,235.00	其他收益
中关村技术创新能力建设专项资金	40,000.00		40,000.00	其他收益
虹口财政局绩效奖励	40,000.00		40,000.00	其他收益
社保基金	31,761.79		31,761.79	营业外收入
金融街房租补贴	28,387.00		28,387.00	其他收益
科技创新补助资金	11,000.00	11,000.00		其他收益
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支出资金	3,000.00	3,000.00		其他收益
北京市专利资助金	2,800.00		2,800.00	其他收益
科技金融产业发展专项资金（董秘资格培训费用补贴）	1,800.00		1,800.00	其他收益
上海版权协会资助款	1,050.00		1,050.00	其他收益
2019 年北京市专利资助金	150.00	150.00		其他收益
工会经费补贴	1,200.00	1,200.00		其他收益
结转“四节一环保大数据平台运营管理模式”研究经费支出	88,675.01	88,675.01		其他收益
新加坡薪资补贴	36,032.88	36,032.88		其他收益
合计	271,068,365.18	102,361,832.18	168,706,533.00	

3、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Shapspark (波兰)	2019 年 1 月 8 日	25,737,000.00	100.00	收购股权	2019 年 1 月 8 日	按收购计划已支付 25.00%收购款并完成交割	1,278,011.14	-5,610,208.43

其他说明：Shapspark（波兰）合并成本公允价值的确定方法主要依赖该公司估价，估价为 2,573.70 万元，完成交割时间 2019 年 1 月 8 日。根据股权转让合同，本公司以 375 万美元对价收购该公司 100%股权，收购后成为本公司全资子公司，合并成本为 2,573.70 万元。该公司合并日可辨认净资产的公允价值为 375 万美元（折合人民币 2,573.70 万元），截至报告日，已支付股权收购款 643.43 万元（93.75 万美元）。

2、 合并成本及无形资产

	Shapspark (波兰)
合并成本	
—现金	25,737,000.00
合并成本合计	25,737,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,737,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	Shapspark (波兰)	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	25,801,571.17	24,000,894.93
货币资金	5,929.71	5,929.71
应收款项	45,157.36	45,157.36
固定资产	14,039.44	14,039.44
无形资产	25,736,444.66	23,935,768.42
负债：	64,571.17	64,571.17
应付款项	64,571.17	64,571.17
净资产	25,737,000.00	23,936,323.76
减：少数股东权益		
取得的净资产	25,737,000.00	23,936,323.76

(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，公司投资新设子公司：广西数字广联达招标投标公共服务平台有限公司、PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA（印度尼西亚）

(2) 清算子公司

报告期内，Glodon UK Software Limited（英国）、济南广联达软件技术有限公司分别于 2019 年 11 月 19 日、2019 年 12 月 23 日完成清算及注销手续，不再纳入合并范围。

(3) 其他变动

报告期内，公司于 2019 年 1 月 29 日通过收购上海标顶信息科技中心（有限合伙）72.12%股权，收购完成后持有其 100%股权。上海标顶信息科技中心（有限合伙）持有控股子公司北京广联达平方科技有限公司 33%股权。通过本次收购，北京广联达平方科技有限公司成为本公司的全资子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		非同一控制下合并
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		100.00%	出资设立
江西广联达科技有限公司	南昌	南昌	软件研发、生产及销售		100.00%	非同一控制下合并
广联达科技（上海）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，建筑工程项目管理，房屋租赁		100.00%	出资设立
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	100.00%		非同一控制下合并
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		100.00%	出资设立
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		60.00%	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州擎洲软件有限公司	杭州	杭州	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		非同一控制下合并
杭州泽周软件有限公司	杭州	杭州	软件研发、生产及销售		100.00%	非同一控制下合并
Glodon International Pte Ltd. (新加坡)	新加坡	新加坡	软件研发、生产及销售	100.00%		出资设立
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc. (美国)	美国	美国马里 兰	软件研发、生产及销售	100.00%		出资设立
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	40.00%		非同一控制下合并
Glodon (Hong Kong) Software Limited (香港)	香港	香港	软件研发、生产及销售	100.00%		出资设立
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		100.00%	出资设立
MagiCAD Group Oy (芬兰)	芬兰	芬兰	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	非同一控制下合并
MagiCAD Group AB (瑞典)	瑞典	瑞典	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	非同一控制下合并
MagiCAD Group Ltd (英国)	英国	英国	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
Shapspark (波兰)	波兰	波兰	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	非同一控制下合并
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		100.00%	出资设立
PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA (印度尼西亚)	印度 尼西亚	印度尼西 亚	软件研发、生产、销售及技术服务		99.00%	出资设立
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	70.00%		出资设立
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	100.00%		出资设立
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		88.20%	出资设立

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	
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	99.79%	0.21%	出资设立
长兴启赋广联达投资管理合伙企业（有限合伙）	长兴	长兴	投资咨询；投资管理；资产管理		65.45%	出资设立
宁波广联达英诺投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资咨询；投资管理；资产管理		90.09%	出资设立
宁波梅山保税港区智装投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	实业投资、投资管理、投资咨询		55.14%	非同一控制下合并
北京广联达慧果科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；承办展览展示活动；企业管理；市场调查；会议服务		70.00%	出资设立
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	100.00%		出资设立
广州广联达小额贷款有限公司	广州	广州	货币金融服务	100.00%		出资设立
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	100.00%		出资设立
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	100.00%		出资设立
北京广联达征信有限公司	北京	北京	企业征信服务	100.00%		出资设立
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	99.52%	0.48%	出资设立
上海雄纵信息科技中心（有限合伙）	上海	上海	企业管理咨询，商务咨询，市场营销策划，市场信息咨询与调查		100.00%	非同一控制下合并
上海宙千信息科技中心（有限合伙）	上海	上海	企业管理咨询，商务咨询，市场营销策		100.00%	非同一控制下合并

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	
			划, 市场信息咨询与调查			
上海誉常信息科技中心(有限合伙)	上海	上海	企业管理咨询, 商务咨询, 市场营销策划, 市场信息咨询与调查		100.00%	非同一控制下合并
上海标顶信息科技中心(有限合伙)	上海	上海	企业管理咨询, 商务咨询, 市场营销策划, 市场信息咨询与调查		100.00%	非同一控制下合并
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	67.00%	33.00%	出资设立
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	67.00%	33.00%	出资设立
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	67.00%	5.00%	出资设立
北京广联达正源兴邦科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
广联达西安科技有限公司	西安	西安	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
北京广联达众然科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	67.00%	33.00%	出资设立
北京广联达斑马科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		非同一控制下合并
北京广联达易联电子商务有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	85.00%	15.00%	非同一控制下合并
广联达雄安科技有限公司	保定	保定	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
广西数字广联达招标投标公共服务平台有限公司	广西	广西	软件研发、生产、销售及技术服务	51.00%		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》等合作协议, 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

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

报告期内，公司收购上海标顶信息科技中心（有限合伙）72.12%股权，收购完成后持有其 100%股权。上海标顶信息科技中心（有限合伙）持有控股子公司北京广联达平方科技有限公司 33%股权。通过本次收购，北京广联达平方科技有限公司成为本公司全资子公司。

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

	北京广联达平方科技有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	72,260,117.65
购买成本/处置对价合计	72,260,117.65
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,360,527.22
差额	54,899,590.43
其中：调整资本公积	54,899,590.43

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无。

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	232,761,827.97	158,214,773.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-9,965,486.52	-8,722,748.23
—其他综合收益		
—综合收益总额	-9,965,486.52	-8,722,748.23

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

4、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

5、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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子公司广联达商业保理有限公司银行短期借款，母公司为其银行贷款提供连带责任保证担保，借款利率为基准利率。

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 2019 年 12 月 31 日，外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注“五、(五十四) 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,088,621,731.90				1,088,621,731.90
应付账款	92,776,293.92	4,692,097.79	450,702.76	798,317.64	98,717,412.11
其他应付款	77,917,034.61	57,850,740.00			135,767,774.61
一年内到期的长期借款	72,818.03				72,818.03
合计	1,259,387,878.46	62,542,837.79	450,702.76	798,317.64	1,323,179,736.65

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	199,999,999.55				199,999,999.55
应付票据	1,532,483.00				1,532,483.00
应付账款	34,031,082.91				34,031,082.91
其他应付款	140,059,738.32				140,059,738.32
应付债券			991,527,042.24		991,527,042.24
合计	375,623,303.78		991,527,042.24		1,367,150,346.02

九、 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	17.28
涂建华	本公司发起人股东	5.77
王金洪	本公司发起人股东	4.99
陈晓红	本公司发起人股东	4.99
邱世勋	本公司发起人股东	3.52
安景合	本公司发起人股东	2.31
王晓芳	本公司发起人股东	1.77

本公司最终控制方是刁志中。

(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、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京广晟工程项目管理有限公司	联营企业[注 1]
北京广联达元是科技有限公司	联营企业
北京云建信科技有限公司	联营企业
杭州筑峰科技有限公司	联营企业
北京广泰联合科技有限公司	联营企业
北京中房讯采电子商务有限公司	联营企业
陕西华筑科技有限公司	联营企业
上海智建美住科技有限责任公司	联营企业
一联易招科技（上海）有限公司	联营企业
海南广联达正源兴邦科技有限公司	联营企业

其他说明：

注：报告期内，公司已处置持有北京广晟工程项目管理有限公司所有股权，本期关联交易为处置股权前发生。

(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
袁正刚	本公司董事、总裁
王爱华	本公司董事、高级副总裁
刘 谦	本公司董事、高级副总裁
贾晓平	本公司董事
尤 完	本公司独立董事
廖良汉	本公司独立董事
郭新平	本公司独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安景合	本公司监事会主席
林金炳	本公司监事
王 宁	本公司职工监事
何 平	本公司高级副总裁、财务总监
李树剑	本公司高级副总裁、董事会秘书
云浪生	本公司高级副总裁
和福兴远资产管理（天津）有限公司	受本公司实际控制人控制的企业
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	关键管理人员施加重大影响其他企业
宁波广济惠融投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人控制的企业
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
天津广济兴远企业管理有限公司	受本公司实际控制人控制的企业
考拉昆仑信用管理有限公司	关键管理人员任职的企业
中关村海绵城市工程研究院有限公司	关键管理人员任职的企业
北京鸿翔远成科技有限公司	关键管理人员任职的企业
国通广达（北京）技术有限公司	参股企业

(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	本期金额	上期金额
北京广联达元是科技有限公司	技术服务费	2,075,471.64	205,660.37
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	技术开发及硬件		1,313,910.20
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	服务费	605,080.35	
北京广晟工程项目管理有限责任公司	软件及服务		10,765,363.23
北京广泰联合科技有限公司	服务费	325,048.61	19,417.48
北京广联达斑马科技有限公司	软件		598,530.36
海南广联达正源兴邦科技有限公司	技术服务费	653,168.31	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京中房讯采电子商务有限公司	软件开发		9,532.90
一联易招科技（上海）有限公司	技术服务费	732,843.21	
陕西华筑科技有限公司	出版物		4,684.68
国通广达（北京）技术有限公司	技术服务费		47,169.81
北京广晟工程项目管理有限责任公司	销售产品	2,663.72	
北京云建信科技有限公司	技术服务费	1,849.06	
杭州筑峰科技有限公司	技术服务费	1,849.06	
上海智建美住科技有限责任公司	销售佣金	34,894.07	

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

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京广联达元是科技有限公司	房屋	147,339.50	246,817.63
北京广晟工程项目管理有限责任公司	房屋		247,639.86
东方上河（北京）科技有限公司	房屋		21,243.64
北京中房讯采电子商务有限公司	房屋	36,834.86	166,999.35
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	房屋	140,130.74	
上海智建美住科技有限责任公司	房屋	27,198.46	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日
广联达商业保理有限公司	50,000,000.00		2018-8-15	2019-11-9
广联达商业保理有限公司	50,000,000.00		2018-9-7	2019-9-7
广联达商业保理有限公司	100,000,000.00		2018-8-9	2019-10-17
广联达商业保理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019-5-15	2020-5-14

被担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日
广联达商业保理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2019-5-28	2020-5-28
广联达商业保理有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	2019-7-24	2020-7-23
广联达商业保理有限公司	70,000,000.00	69,830,593.01	2019-8-16	2020-8-15
广联达商业保理有限公司	100,000,000.00	38,000,000.00	2018-10-17	2020-1-11

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	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	16,857,660.00	23,501,111.00

8、 其他关联交易

报告期内子公司北京广联达小额贷款有限公司、广联达商业保理有限公司向关联公司北京博锐尚格节能技术股份有限公司提供贷款累计 500.00 万元，报告当期取得利息及手续费收入 19.07 万元。

关联方	贷款	起始日	到期日	说明
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	2,000,000.00	2018-6-11	2019-6-11	
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	3,000,000.00	2018-4-12	2019-4-12	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款与垫款	北京博锐尚格节能技术股份有限公司			5,000,000.00	75,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中房讯采电子商务有限公司			21,826.08	1,091.30
应收账款	北京广晟工程项目管理有限责任公司			450,000.00	22,500.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	北京博锐尚格节能技术股份有限公司		22,000.00
应付账款	上海智建美住科技有限责任公司	1,392,213.00	

(七) 关联方承诺

无。

十、 股份支付

(一) 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	3,100,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	976,799.00
公司本期失效的各项权益工具总额	592,200.00
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：13.61 元/股，3 年 首次预留限制性股票：18.79 元/股，2 年 首次授予股票期权的行权价格：27.22 元/股，3 年 首次预留股票期权行权价格：37.58 元/股，2 年
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：

根据公司 2018 年 10 月 25 日召开的 2018 年度第一次临时股东大会决议通过的《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划〉（草案）及其摘要的议案》和《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，同意向激励对象定向发行本公司 A 股普通股，授予权益总计 2020 万份，约占本激励计划草案公告时公

司总股本 111,936.1939 万股的 1.80%，其中首次授予 1710 万份，占本激励计划拟授出权益总数的 84.65%，占本激励计划草案公告时公司股本总额 111,936.1939 万股的 1.53%；预留 310 万份，占本激励计划拟授出权益总数的 15.35%，占本激励计划草案公告时公司股本总额 111,936.1939 万股的 0.28%。

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 1200 万份股票期权，约占本激励计划草案公告时公司总股本 111,936.1939 万股的 1.07%。其中首次授予 990 万份，约占本激励计划草案公告时公司总股本 111,936.1939 万股的 0.88%；预留 210 万份，约占本激励计划草案公告时公司总股本 111,936.1939 万股的 0.19%，预留部分占本次授予股票期权总额的 17.50%。每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

限制性股票激励计划：公司拟向激励对象授予 820 万股限制性股票，占本激励计划草案公告时公司股本总额 111,936.1939 万股的 0.73%。其中首次授予 720 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 111,936.1939 万股的 0.64%；预留 100 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 111,936.1939 万股的 0.09%，预留部分占本次授予限制性股票总额的 12.20%。公司在全部有效期内的股权激励计划所涉及的标的股票总数累计未超过公司股本总额的 10%。

首次授予股票期权的行权价格为 27.22 元/股，限制性股票的首次授予价格为 13.61 元/股。

首次授予股票期权的行权价格的确定方法：

首次授予股票期权行权价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

- （1）本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量），为每股 24.85 元；
- （2）本激励计划草案公告前 120 个交易日的公司股票交易均价（前 120 个交易日股票交易总额/前 120 个交易日股票交易总量），为每股 27.22 元。

预留股票期权的行权价格的确定方法：

预留股票期权在每次授予前，须召开董事会审议通过相关议案，并披露授予情况。预留股票期权的行权价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

- （1）预留股票期权授予董事会决议公布前 1 个交易日公司股票交易均价；
- （2）预留股票期权授予董事会决议公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一。

首次授予部分限制性股票的授予价格的确定方法：

首次授予部分限制性股票的授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

- （1）本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日

股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量) 每股 24.85 元的 50%，为每股 12.43 元；

(2) 本激励计划草案公告前 120 个交易日公司股票交易均价 (前 120 个交易日股票交易总额/前 120 个交易日股票交易总量) 每股 27.22 元的 50%，为每股 13.61 元。

预留限制性股票的授予价格的确定方法

预留限制性股票在每次授予前，须召开董事会审议通过相关议案，并披露授予情况。预留限制性股票授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

(1) 预留限制性股票授予董事会决议公布前 1 个交易日的公司股票交易均价的 50%；

(2) 预留限制性股票授予董事会决议公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 50%。

(二) 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	首次授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：(1) 本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价 (前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量) (2) 本激励计划草案公告前 120 个交易日公司股票交易均价
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	71,793,223.25
以权益结算的股份支付确认的费用总额	57,122,121.84

以权益结算的股份支付的说明

激励计划对公司经营业绩的影响：

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。

每股限制性股票的成本=授予日股票价格-授予价格，对于董事、高级管理人员，由于其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%，需要承担

限制性股票解除限售但不能转让的限制，对应一定的限制成本，因此限制性股票公允价值=授予日收盘价-董事高管转让限制单位成本。

根据公司第四届董事会第十九次会议审议通过《关于调整 2018 年股权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，因公司于 2019 年 5 月 14 日实施了 2018 年年度权益分派方案，将首次授予股票期权的行权价格由 27.22 元/股调整为 27.02 元/股

（一）根据公司第四届董事会第二十二次会议审议通过《关于注销部分股票期权的议案》，按照公司《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，对激励对象离职不再具备激励对象资格，其已获授但尚未行权的股票期权共计 592,200 份予以注销。

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、根据 2020 年 3 月 24 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于变更公司注册资本、经营范围并修订《公司章程》部分条款的议案》，公司 2018 年股票期权及限制性股票激励计划首次授予的股票期权于 2019 年 12 月 16 日起进入第一个行权期，截至本次董事会决议日，因股权激励对象自主行权使公司股本实际增加 2,925,237 股，导致公司股份总数由 1,127,551,939 股变更为 1,130,477,176 股，注册资本由 1,127,551,939 元变更为 1,130,477,176 元。

2、根据 2020 年 3 月 24 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 5 名股权激励对象因个人原因离职，不再满足激励对象条件，公司拟对 5 名离职激励对象持有的已获授尚未解除限售的限制性股票共计 135,400 股予以回购注销，本次回购限制性股票涉及资金总额为 2,046,886.00 元。

3、根据 2020 年 3 月 24 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于申请银行授信额度的议案》，公司拟向多家银行申请总额不超过 9 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，融资类型包括且不限于流动资金贷款、保函、银行承兑汇票、信用证等。

4、公司主营业务立足建筑业，围绕工程项目全生命周期，为客户提供数字化软硬件产品、应用解决方案及相关服务。2020 年初，新冠肺炎疫情蔓延，建筑业项目开工受到不同程度的影响，也造成公司产品交付出现暂时延迟，对业务收入及现金流产生一定的影响。目前国家采取积极有效的防控措施已经有力地控制疫情并逐步向好，陆续出台降费减税及新基建等提振经济的组合政策，各行各业陆续复工，公司业务也会

逐步恢复正常。下一阶段公司将及时调整经营节奏，紧紧抓住工程建设项目复工后加快进度、抢抓工期、保证交付的机会，满足施工企业利用数字化手段科学管理工程项目的需要。此次疫情不会对公司的财务状况与经营成果造成重大不利影响。

(二) 利润分配情况

根据 2020 年 3 月 24 日召开的第四届董事会第二十五次会议审议通过《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，公司 2019 年度的利润分配预案为以总股本 1,130,477,176 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），不进行资本公积金转增股本。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	490,000.00	795,696.00
商业承兑汇票	1,007,003.50	298,500.00
合计	1,497,003.50	1,094,196.00

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	894,850.00	
商业承兑汇票		420,000.00
合计	894,850.00	420,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	394,212,863.28	197,827,917.81
1 至 2 年	38,358,372.15	4,781,705.67
2 至 3 年	1,822,936.55	2,122,766.20
3 至 4 年	189,442.00	1,676,167.95
4 年以上	982,137.20	271,323.00
小计	435,565,751.18	206,679,880.63
减：坏账准备	24,987,925.89	11,903,526.67
合计	410,577,825.29	194,776,353.96

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	435,565,751.18	100.00	24,987,925.89	5.74	410,577,825.29
其中：					
账龄组合	435,565,751.18	100.00	24,987,925.89	5.74	410,577,825.29
合计	435,565,751.18	100.00	24,987,925.89		410,577,825.29

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	206,679,880.63	100.00	11,903,526.67	5.76	194,776,353.96

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	206,679,880.63	100.00	11,903,526.67		194,776,353.96

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	394,212,863.28	19,710,643.16	5.00
1 至 2 年	38,358,372.15	3,835,837.22	10.00
2 至 3 年	1,822,936.55	364,587.31	20.00
3 至 4 年	189,442.00	94,721.00	50.00
4 年以上	982,137.20	982,137.20	100.00
合计	435,565,751.18	24,987,925.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析组合	11,903,526.67	11,903,526.67	15,034,545.72		1,950,146.50	24,987,925.89
合计	11,903,526.67	11,903,526.67	15,034,545.72		1,950,146.50	24,987,925.89

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,950,146.50

5、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	11,354,240.81	2.61	567,712.04
客户 2	7,725,949.59	1.77	386,297.48
客户 3	7,586,354.14	1.74	379,317.71
客户 4	6,616,300.00	1.52	330,815.00
客户 5	5,503,903.60	1.26	308,004.00
合计	38,786,748.14	8.90	1,972,146.23

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		1,130,739.44
应收股利		
其他应收款项	41,150,648.44	13,822,201.05
合计	41,150,648.44	14,952,940.49

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,405,443.45	9,744,344.66
1 至 2 年	3,777,803.60	3,586,879.73
2 至 3 年	1,565,435.65	1,317,746.53
3 至 4 年	1,186,899.92	565,369.29
4 年以上	1,483,057.59	1,809,232.80
小计	44,418,640.21	17,023,573.01

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,267,991.77	3,201,371.96
合计	41,150,648.44	13,822,201.05

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,418,640.21	100.00	3,267,991.77	18.13	41,150,648.44
其中：					
账龄分析组合	18,025,531.23	40.58	3,267,991.77	18.13	14,757,539.46
低信用风险组合	26,393,108.98	59.42			26,393,108.98
合计	44,418,640.21	100.00	3,267,991.77		41,150,648.44

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,023,573.01	100.00	3,201,371.96	18.81	13,822,201.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	17,023,573.01	100.00	3,201,371.96		13,822,201.05

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,012,334.47	500,616.72	5.00
1 至 2 年	3,777,803.60	377,780.36	10.00
2 至 3 年	1,565,435.65	313,087.13	20.00
3 至 4 年	1,186,899.92	593,449.96	50.00
4 年以上	1,483,057.59	1,483,057.60	100.00
合计	18,025,531.23	3,267,991.77	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	3,201,371.96			3,201,371.96
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,899,597.31			8,899,597.31
本期转回				
本期转销				
本期核销	8,832,977.50			8,832,977.50
其他变动				
期末余额	3,267,991.77			3,267,991.77

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	17,023,573.01			17,023,573.01
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	36,228,044.70			36,228,044.70
本期直接减记				
本期终止确认	8,832,977.50			8,832,977.50
其他变动				
期末余额	44,418,640.21			44,418,640.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,201,371.96	3,201,371.96	8,899,597.31		8,832,977.50	3,267,991.77
合计	3,201,371.96	3,201,371.96	8,899,597.31		8,832,977.50	3,267,991.77

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	8,832,977.50

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程 序	款项是否因 关联交易产 生
济南广联达软件技术有限公 司	往来款	8,344,091.50	公司注销	审批	是
合计		8,344,091.50			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金/个人借款	13,000.00	41,040.00
押金及保证金	17,687,201.67	12,398,042.28
期权行权资金	26,393,108.98	
其他	325,329.56	4,584,490.73
合计	44,418,640.21	17,023,573.01

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项合计数 的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户 1	期权行权资金	26,393,108.98	1 年以内	59.42	
客户 2	保证金	1,407,000.00	1 年以内	3.17	70,350.00
客户 3	保证金	839,400.00	1 年以内	1.89	41,970.00
客户 4	押金	729,562.38	0-5 年	1.64	202,362.90
客户 5	保证金	608,789.00	1 年以内	1.37	30,439.45
合计		29,977,860.36		67.49	345,122.35

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,873,924,600.64		2,873,924,600.64	2,522,295,538.97	285,423.75	2,522,010,115.22
对联营、合营企业投资	11,708,321.96	4,438,119.18	7,270,202.78	13,093,590.23		13,093,590.23
合计	2,885,632,922.60	4,438,119.18	2,881,194,803.42	2,535,389,129.20	285,423.75	2,535,103,705.45

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京广联达梦龙软件有限公司	139,629,757.29	885,639.66		140,515,396.95		
上海兴安得力软件有限公司	729,196,804.77	6,708,357.27		735,905,162.04		
济南广联达软件技术有限公司	285,423.75		285,423.75			
武汉广联达三山软件技术有限公司	60,480.16			60,480.16		
Glodon International Pte Ltd. (新加坡)	7,974,426.25			7,974,426.25		
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc. (美国)	19,173,886.15	383,460.00		19,557,346.15		
Glodon (Hong Kong) Software Limited (香港)	517,343,376.09	97,420,983.75		614,764,359.84		
杭州擎洲软件有限公司	101,992,489.17	478,382.47		102,470,871.64		
内蒙古广联达和利软件有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京广联达筑业投资管理有限公司	10,025,474.91	89,969.99		10,115,444.90		
北京广联达创元投资中心（有限合伙）	404,000,000.00	70,500,000.00		474,500,000.00		
北京广联达小额贷款有限公司	100,021,854.79	77,184.79		100,099,039.58		
广州广联达小额贷款有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
广联达商业保理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
北京广联达金融信息服务有限公司	2,025,474.91	89,969.99		2,115,444.90		
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）	59,030,000.00	44,200,000.00		103,230,000.00		
北京广联达平方科技有限公司	15,366,227.00	937,948.84		16,304,175.84		
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		
广联达西安科技有限公司	78,094,659.40	22,492,588.66		100,587,248.06		
北京广联达众然科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京广联达正源兴邦科技有限公司	37,496,073.13			37,496,073.13		
北京广联达斑马科技有限公司	22,312,977.99			22,312,977.99		
北京广联达易联电子商务有限公司	6,518,809.21			6,518,809.21		
广联达雄安科技有限公司				-		
广西数字广联达招标投标公共服务平台有限公司		7,650,000.00		7,650,000.00		
合计	2,522,295,538.97	351,914,485.42	285,423.75	2,873,924,600.64		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
无											
小计											
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）	5,775,227.74			33,085.89						5,808,313.63	
北京中房讯采电子商务有限公司	4,993,068.23			-554,949.05				4,438,119.18		4,438,119.18	4,438,119.18
北京广联达元是科技有限公司	596,585.45			172,757.04						769,342.49	
北京广泰联合科技有限公司	1,728,708.81			-1,036,162.15						692,546.66	
北京广晟工程项目管理有限公司											
小计	13,093,590.23			-1,385,268.27				4,438,119.18		7,270,202.78	4,438,119.18
合计	13,093,590.23			-1,385,268.27				4,438,119.18		7,270,202.78	4,438,119.18

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,722,563,634.06	504,636,938.24	2,112,986,116.56	340,271,770.99
其他业务	3,784,782.13		9,974,649.34	
合计	2,726,348,416.19	504,636,938.24	2,122,960,765.90	340,271,770.99

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,385,268.27	-4,698,751.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,526,534.33	
投资理财产品收益	3,638,356.16	6,286,526.63
成本法分红	60,885,947.14	24,061,336.22
合计	64,665,569.36	25,649,111.35

十四、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	-39,671.40	
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）	23,168,272.59	
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	6,374,481.41	
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		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,104,655.97	
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	-6,527,823.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	49,079,915.11	
所得税影响额	-4,454,293.01	
少数股东权益影响额（税后）	-465,775.04	
合计	44,159,847.06	

(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	7.47	0.2087	0.2086
扣除非经常性损益后归属于公司普通	6.07	0.1693	0.1694

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
股股东的净利润			

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	1,838,648,950.69	2,211,663,288.55	2,231,204,495.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据	150,000.00	1,394,196.00	1,497,003.50
应收账款	127,396,743.91	291,492,303.04	559,408,187.18
应收款项融资	不适用	不适用	36,100,000.00
预付款项	19,124,577.29	31,442,861.20	30,587,609.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	15,092,952.37	16,607,779.77	48,575,585.19
买入返售金融资产			
存货	9,959,671.09	9,273,301.38	21,334,194.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他流动资产	496,574,147.22	208,277,640.69	21,747,787.54
流动资产合计	2,506,947,042.57	2,770,151,370.63	2,950,454,862.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款	245,718,582.99	561,548,891.57	656,632,262.81
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产	228,879,065.27	249,266,049.63	不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	192,595,992.93	158,214,773.77	232,761,827.97
其他权益工具投资	不适用	不适用	305,317,135.38
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	336,580,900.01	819,070,221.83	802,867,042.13
在建工程	430,258,090.99	2,869,935.47	56,935,623.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	172,811,087.96	227,153,638.43	372,693,323.39
开发支出	112,489,256.29	128,786,658.16	91,328,225.86
商誉	650,238,623.83	672,512,996.58	671,948,658.90
长期待摊费用	7,886,965.45	9,708,307.29	12,518,666.50
递延所得税资产	2,753,294.99	6,469,719.61	13,858,558.91
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,380,211,860.71	2,835,601,192.34	3,216,861,325.11
资产总计	4,887,158,903.28	5,605,752,562.97	6,167,316,188.03
流动负债：			
短期借款	55,000,000.00	199,999,999.55	1,088,621,731.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
衍生金融负债			
应付票据		1,532,483.00	
应付账款	27,434,667.46	34,031,082.91	98,717,412.11
预收款项	178,027,446.12	476,302,025.54	969,218,530.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	354,499,541.62	385,461,592.72	440,702,192.38
应交税费	87,738,759.16	92,108,158.82	76,208,260.09
其他应付款	15,040,297.44	140,059,738.32	135,767,774.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	971,822.10		72,818.03
其他流动负债			
流动负债合计	718,712,533.90	1,329,495,080.86	2,809,308,719.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	81,952.53		92,106.71
应付债券	988,754,712.57	991,527,042.24	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,917,551.88	2,722,100.00	8,822,706.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	991,754,216.98	994,249,142.24	8,914,813.21
负债合计	1,710,466,750.88	2,323,744,223.10	2,818,223,532.94
所有者权益：			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
股本	1,119,361,939.00	1,126,551,939.00	1,128,528,738.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	444,232,874.90	462,856,733.53	508,827,359.40
减：库存股		97,855,900.00	76,640,740.00
其他综合收益	-20,339,367.07	1,219,851.82	-934,627.35
专项储备			
盈余公积	300,602,428.15	342,702,404.33	365,525,676.12
一般风险准备			
未分配利润	1,239,845,616.68	1,356,982,094.72	1,343,920,452.80
归属于母公司所有者权益合计	3,083,703,491.66	3,192,457,123.40	3,269,226,858.97
少数股东权益	92,988,660.74	89,551,216.47	79,865,796.12
所有者权益合计	3,176,692,152.40	3,282,008,339.87	3,349,092,655.09
负债和所有者权益总计	4,887,158,903.28	5,605,752,562.97	6,167,316,188.03

(五) 其他
无。

广联达科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年三月二十四日