

广联达科技股份有限公司
审计报告及财务报表
二〇二〇年度

广联达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 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	1-140

审计报告

信会师报字[2021]第 ZB10214 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

（二）商誉减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
事项描述： 广联达自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)。新收入准则要求管理层对合同中包含的履约义务进行分析，判断收入应在一段时间内确认或应在某一时点确认；新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。 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（二十五）所述的会计政策、利润表及“五、合并财务报表项目注释”（三十九）。广联达本年度的营业总收入为 40.05 亿元，较上年同期增幅 13.10%，营业收	审计应对： 1、按业务类型了解、评价和测试与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行、与新收入准则相关的关键内部控制设计和运行有效性； 2、针对各类型交易合同，复核管理层对新收入准则下收入确认时点和金额的评估，检查报表相关披露的充分性和完整性； 3、根据收入类型、业务模式及行业发展情况执行实质性分析程序、重新计算程序； 4、区别业务类型执行实质性细节测试，对主要业务类型执行的主要程序如下： （1）造价软件与硬件销售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。 （2）SaaS 分期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，核对合同金额及服务期间，按照合同金额及履约期间测算归属于本期应确认的收入；另外随机抽查部分业务针对合同金额及服务期间进行函证确认。 （3）数字施工解决方案收入抽样检查销售合同、验收单、销售发票、银行回单等；针对大额数字施工业务收入实施项目现场核查程序。 （4）技术开发服务收入抽样检查销售合

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
入为广联达合并利润表的重要组成部分，且业务模式及产品日益多样化、差异化。另外，截止 2020 年 12 月 31 日，应收账款和合同资产期末余额合计为 4.30 亿元，占资产总额 4.50%，属于重要资产。为此，我们确定收入确认为关键审计事项。	同、验收单、销售发票、银行回单等。 5、区别业务类型对资产负债表日前后确认的收入，执行截止性测试； 6、对重要应收账款及大额收入执行独立函证程序，对于最终未回函的账户实施替代审计程序，包括实施期后收款测试、查验合同、验收、发票等信息。
（二）商誉减值	
事项描述： 参阅合并财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（十七），截止 2020 年 12 月 31 日，因合并形成的商誉 9.75 亿元，根据《企业会计准则第 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。	审计应对： 1、了解、测试与商誉减值测试相关的内部控制及评估流程，评价公司与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、取得管理层关于商誉减值测试的说明及相关资料，检查公司对商誉是否存在减值迹象的判断过程是否符合《企业会计准则》的规定以及内部控制的相关要求； 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，检查管理层及评估机构的商誉减值测试评估报告； 4、检查公司对公司商誉所属资产组的认定是否合理，是否将商誉账面价值在资产组之间进行恰当的分摊； 5、检查公司商誉减值测试所依据的基础数据是否准确，并获取佐证资料； 6、检查公司及外部专家关于商誉减值测试关键假设、测试模型及方法、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理。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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	预算和预测进行比较，审慎评价编制折现现金流等关键参数预测中采用的关键假设及判断； 7、分析商誉减值测试方法与价值类型是否匹配，检查公司关于减值测试结论； 8、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 2020 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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，以对合并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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2021 年 3 月 26 日

广联达科技股份有限公司
合并资产负债表
2020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)	4,796,946,803.46	2,231,204,495.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	6,647,784.08	1,497,003.50
应收账款	(三)	422,116,281.21	559,408,187.18
应收款项融资	(四)		36,100,000.00
预付款项	(五)	46,213,930.38	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	(六)	77,035,948.27	48,575,585.19
买入返售金融资产			
存货	(七)	26,326,607.76	21,334,194.48
合同资产	(八)	7,559,646.36	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	36,751,823.04	21,747,787.54
流动资产合计		5,419,598,824.56	2,950,454,862.92
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(十)	399,582,158.40	656,632,262.81
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	255,463,384.90	232,761,827.97
其他权益工具投资	(十二)	794,193,775.69	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)	810,225,223.35	802,867,042.13
在建工程	(十四)	183,756,609.52	56,935,623.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	367,811,297.12	372,693,323.39
开发支出	(十六)	309,520,116.30	91,328,225.86
商誉	(十七)	975,347,197.35	671,948,658.90
长期待摊费用	(十八)	11,238,244.12	12,518,666.50
递延所得税资产	(十九)	20,360,323.02	13,858,558.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,127,498,329.77	3,216,861,325.11
资产总计		9,547,097,154.33	6,167,316,188.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广联达科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020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）	3,000,000.00	1,088,621,731.90
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	36,400.00	
应付账款	（二十二）	94,982,481.62	98,717,412.11
预收款项	（二十三）		969,218,530.61
合同负债	（二十四）	1,644,984,170.45	
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	（二十五）	668,880,545.36	440,702,192.38
应交税费	（二十六）	62,511,297.03	76,208,260.09
其他应付款	（二十七）	382,552,432.62	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	（二十八）	77,466.08	72,818.03
其他流动负债	（二十九）	1,249,654.24	
流动负债合计		2,858,274,447.40	2,809,308,719.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	73,115.32	92,106.71
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	25,143,533.63	8,822,706.50
递延所得税负债	（十九）	85,393,833.29	
其他非流动负债	（三十二）	20,401,312.50	
非流动负债合计		131,011,794.74	8,914,813.21
负债合计		2,989,286,242.14	2,818,223,532.94
所有者权益：			
股本	（三十三）	1,185,714,628.00	1,128,528,738.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	3,134,646,446.43	508,827,359.40
减：库存股	（三十五）	265,366,328.39	76,640,740.00
其他综合收益	（三十六）	389,971,471.68	-934,627.35
专项储备			
盈余公积	（三十七）	403,072,149.61	365,525,676.12
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	1,554,202,802.21	1,343,920,452.80
归属于母公司所有者权益合计		6,402,241,169.54	3,269,226,858.97
少数股东权益		155,569,742.65	79,865,796.12
所有者权益合计		6,557,810,912.19	3,349,092,655.09
负债和所有者权益总计		9,547,097,154.33	6,167,316,188.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
母公司资产负债表
2020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		3,263,260,833.58	1,065,107,658.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	5,875,075.08	1,497,003.50
应收账款	(二)	268,607,863.71	410,577,825.29
应收款项融资			
预付款项		106,189,541.96	90,198,536.26
其他应收款	(三)	54,211,129.99	41,150,648.44
存货		25,297,314.32	11,563,029.12
合同资产		7,559,646.36	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,424,165.56	10,841,137.42
流动资产合计		3,757,425,570.56	1,630,935,838.17
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	3,544,239,596.99	2,881,194,803.42
其他权益工具投资		18,500,000.00	18,125,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		320,437,218.65	322,550,919.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		295,121,797.22	304,397,849.96
开发支出		309,520,116.30	91,328,225.86
商誉			
长期待摊费用		7,011,590.05	8,977,223.85
递延所得税资产		14,968,197.40	8,442,525.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,509,798,516.61	3,635,016,547.32
资产总计		8,267,224,087.17	5,265,952,385.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广联达科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020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	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			
衍生金融负债			
应付票据		36,400.00	
应付账款		64,009,757.85	66,183,728.87
预收款项			737,520,239.85
合同负债		1,298,711,961.60	
应付职工薪酬		519,252,785.42	311,329,937.39
应交税费		33,630,053.47	47,422,494.29
其他应付款		368,357,861.37	82,123,093.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,148,235.61	
流动负债合计		2,285,147,055.32	2,045,370,632.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,999,533.63	8,822,706.50
递延所得税负债			
其他非流动负债		20,401,312.50	
非流动负债合计		45,400,846.13	8,822,706.50
负债合计		2,330,547,901.45	2,054,193,339.02
所有者权益：			
股本		1,185,714,628.00	1,128,528,738.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,243,778,854.11	649,771,773.80
减：库存股		265,366,328.39	76,640,740.00
其他综合收益		-345,144.27	-345,144.27
专项储备			
盈余公积		403,072,149.61	365,525,676.12
未分配利润		1,369,822,026.66	1,144,918,742.82
所有者权益合计		5,936,676,185.72	3,211,759,046.47
负债和所有者权益总计		8,267,224,087.17	5,265,952,385.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
合并利润表
2020 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		4,004,643,090.49	3,540,651,172.81
其中：营业收入	(三十九)	3,947,083,029.86	3,464,151,444.58
利息收入		50,342,872.54	76,499,728.23
已赚保费			
手续费及佣金收入		7,217,188.09	
二、营业总成本		3,692,380,774.48	3,345,566,983.28
其中：营业成本	(三十九)	454,497,931.32	370,663,220.99
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	(四十)	37,902,866.76	43,008,770.26
销售费用	(四十一)	1,255,523,927.19	1,102,479,252.65
管理费用	(四十二)	879,186,345.91	819,760,686.91
研发费用	(四十三)	1,082,694,075.88	969,108,758.65
财务费用	(四十四)	-17,424,372.58	40,546,293.82
其中：利息费用		25,803,560.36	65,094,843.88
利息收入		48,081,265.19	26,867,503.33
加：其他收益	(四十五)	112,891,970.56	102,361,832.18
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	10,206,324.73	22,513,650.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,104,732.33	-9,965,486.52
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）	(四十七)	-496,728.64	-23,523,541.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十八)	-20,697,400.96	-6,105,821.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	44,396.26	40,309.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		414,210,877.96	290,370,619.56
加：营业外收入	(五十)	2,304,121.02	833,072.41
减：营业外支出	(五十一)	6,112,642.28	7,440,876.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		410,402,356.70	283,762,815.19
减：所得税费用	(五十二)	29,036,938.47	29,184,041.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		381,365,418.23	254,578,773.77
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		381,365,418.23	254,578,773.77
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）		330,388,350.03	235,072,017.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,977,068.20	19,506,756.10
六、其他综合收益的税后净额		390,906,099.03	-2,154,479.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		390,906,099.03	-2,154,479.17
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		409,250,455.24	
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		409,250,455.24	
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		-18,344,356.21	-2,154,479.17
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-18,344,356.21	-2,154,479.17
7. 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		772,271,517.26	252,424,294.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		721,294,449.06	232,917,538.50
归属于少数股东的综合收益总额		50,977,068.20	19,506,756.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2867	0.2087
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2858	0.2086

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
母公司利润表
2020 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)	3,003,337,391.04	2,726,348,416.19
减：营业成本	(五)	499,766,338.52	504,636,938.24
税金及附加		26,466,806.22	29,585,290.26
销售费用		926,889,135.64	829,830,835.79
管理费用		660,774,516.76	600,200,602.99
研发费用		742,158,534.34	599,666,703.32
财务费用		-16,071,504.94	32,448,992.64
其中：利息费用		18,684,708.36	51,057,776.69
利息收入		36,845,708.56	19,502,665.54
加：其他收益		71,716,566.46	67,555,368.57
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	141,705,241.80	64,665,569.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,807.79	-1,385,268.27
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）		-658,311.29	-23,934,143.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,090,422.78	-4,438,119.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,733.39	-29,432.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		375,038,372.08	233,798,295.76
加：营业外收入		602,958.66	681,653.96
减：营业外支出		5,986,021.72	5,537,120.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		369,655,309.02	228,942,829.57
减：所得税费用		-5,809,425.91	710,111.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		375,464,734.93	228,232,717.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		375,464,734.93	228,232,717.93
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		375,464,734.93	228,232,717.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
合并现金流量表
2020 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		5,119,653,155.65	3,964,941,319.92
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		57,560,060.63	76,499,728.23
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		84,930,086.75	79,193,559.59
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	96,980,134.29	127,086,480.98
经营活动现金流入小计		5,359,123,437.32	4,247,721,088.72
购买商品、接受劳务支付的现金		528,818,777.76	290,493,463.68
客户贷款及垫款净增加额		-298,612,185.69	134,531,341.36
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		2,146,164,639.57	2,114,011,018.43
支付的各项税费		375,890,703.74	387,607,331.06
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	730,730,664.27	680,159,384.77
经营活动现金流出小计		3,482,992,599.65	3,606,802,539.30
经营活动产生的现金流量净额		1,876,130,837.67	640,918,549.42
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		765,751,944.10	674,851,698.39
取得投资收益收到的现金		12,311,057.06	32,352,603.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,077.04	617,443.57
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		778,239,078.20	707,821,745.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		439,063,861.12	243,069,797.88
投资支付的现金		796,934,391.29	685,630,993.20
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	(五十四)	238,743,600.80	6,428,320.29
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,474,741,853.21	935,129,111.37
投资活动产生的现金流量净额		-696,502,775.01	-227,307,366.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,040,414,841.22	23,290,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,000,000.00	4,500,000.00
取得借款收到的现金		429,913,079.10	1,153,189,641.40
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,470,327,920.32	1,176,479,641.40
偿还债务支付的现金		1,517,762,663.50	1,265,193,452.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,005,145.56	300,851,902.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,225,398.71	24,031,853.21
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	438,526,723.13	
筹资活动现金流出小计		2,113,294,532.19	1,566,045,354.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,357,033,388.13	-389,565,712.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,212,041.89	-4,570,285.87
五、现金及现金等价物净增加额	(五十四)	2,522,449,408.90	19,475,184.34
加：期初现金及现金等价物余额	(五十四)	2,229,631,249.87	2,210,156,065.53
六、期末现金及现金等价物余额	(五十四)	4,752,080,658.77	2,229,631,249.87

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,953,434,397.27	3,209,003,367.59
收到的税费返还		56,271,803.71	54,806,378.25
收到其他与经营活动有关的现金		67,882,492.05	109,094,655.76
经营活动现金流入小计		4,077,588,693.03	3,372,904,401.60
购买商品、接受劳务支付的现金		607,172,737.87	521,653,920.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,391,318,987.75	1,392,600,354.85
支付的各项税费		257,575,547.34	266,011,613.09
支付其他与经营活动有关的现金		586,230,238.49	563,283,277.19
经营活动现金流出小计		2,842,297,511.45	2,743,549,165.98
经营活动产生的现金流量净额		1,235,291,181.58	629,355,235.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		700,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		151,499,608.76	65,924,303.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,724.46	339,434.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		124,825.25	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		851,822,158.47	466,263,737.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		299,844,742.24	170,592,340.70
投资支付的现金		1,201,390,330.00	757,125,689.00
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		1,501,235,072.24	927,718,029.70
投资活动产生的现金流量净额		-649,412,913.77	-461,454,292.34
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,970,414,841.22	18,790,000.00
取得借款收到的现金		400,000,000.00	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		3,370,414,841.22	818,790,000.00
偿还债务支付的现金		1,200,000,000.00	1,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,660,894.85	270,483,185.65
支付其他与筹资活动有关的现金		438,526,723.13	
筹资活动现金流出小计		1,771,187,617.98	1,270,483,185.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,599,227,223.24	-451,693,185.65
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		2,185,105,491.05	-283,792,242.37
加: 期初现金及现金等价物余额		1,063,534,412.35	1,347,326,654.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,248,639,903.40	1,063,534,412.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广联达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 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	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	1,128,528,738.00				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	3,349,092,655.09
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,128,528,738.00				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	3,349,092,655.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,185,890.00				2,625,819,087.03	188,725,588.39	390,906,099.03		37,546,473.49		210,282,349.41	3,133,014,310.57	75,703,946.53	3,208,718,257.10
（一）综合收益总额							425,125,833.19				330,388,350.03	755,514,183.22	50,977,068.20	806,491,251.42
（二）所有者投入和减少资本	57,185,890.00				2,594,007,080.31	188,725,588.39					2,462,467,381.92	41,952,276.97	41,952,276.97	2,504,419,658.89
1. 所有者投入的普通股	57,185,890.00				2,540,112,754.10	188,725,588.39					2,408,573,055.71	41,952,276.97	41,952,276.97	2,450,525,332.68
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					53,894,326.21							53,894,326.21		53,894,326.21
4. 其他														
（三）利润分配									37,546,473.49		-150,561,451.09	-113,014,977.60	-17,225,398.64	-130,240,376.24
1. 提取盈余公积									37,546,473.49		-37,546,473.49			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-113,047,717.60	-113,047,717.60	-17,225,398.64	-130,273,116.24
4. 其他											32,740.00	32,740.00		32,740.00
（四）所有者权益内部结转							-34,219,734.16				34,219,734.16			
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							-34,219,734.16				34,219,734.16			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					31,812,006.72						-3,764,283.69	28,047,723.03		28,047,723.03
四、本期期末余额	1,185,714,628.00				3,134,646,446.43	265,366,328.39	389,971,471.68		403,072,149.61		1,554,202,802.21	6,402,241,169.54	155,569,742.65	6,557,810,912.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广联达科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 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	1,126,551,939.00				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
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	3,282,008,339.87
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	67,084,315.22
（一）综合收益总额							-2,154,479.17				235,072,017.67	232,917,538.50	19,506,756.10	252,424,294.60
（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	56,302,057.65
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	69,460,268.98
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		58,560,121.84
4. 其他					-54,357,805.95							-54,357,805.95	-17,360,527.22	-71,718,333.17
（三）利润分配									22,823,271.79		-248,133,659.59	-225,310,387.80	-16,331,649.23	-241,642,037.03
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	-241,642,037.03
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	3,349,092,655.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 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	1,128,528,738.00				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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,185,890.00				2,594,007,080.31	188,725,588.39			37,546,473.49	224,903,283.84	2,724,917,139.25
（一）综合收益总额										375,464,734.93	375,464,734.93
（二）所有者投入和减少资本	57,185,890.00				2,594,007,080.31	188,725,588.39					2,462,467,381.92
1. 所有者投入的普通股	57,185,890.00				2,540,112,754.10	188,725,588.39					2,408,573,055.71
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					53,894,326.21						53,894,326.21
4. 其他											
（三）利润分配									37,546,473.49	-150,561,451.09	-113,014,977.60
1. 提取盈余公积									37,546,473.49	-37,546,473.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-113,047,717.60	-113,047,717.60
3. 其他										32,740.00	32,740.00
（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	1,185,714,628.00				3,243,778,854.11	265,366,328.39	-345,144.27		403,072,149.61	1,369,822,026.66	5,936,676,185.72

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 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	1,126,551,939.00				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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广联达科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注

(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”、“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。

截至2020年12月31日止,本公司累计发行股本总数118,571.4628万股,公司的统一社会信用代码:91110000700049024C,注册资本为118,382.8305万元,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、数字设计、产业金融及海外业务等多业务领域。涵盖工具软件类、解决方案类、大数据、移动互联网、云计算、智能硬件设备、产业金融服务等多种业务形态。公司及下属子公司提供的主要劳务为: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2021年3月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。
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、（二十五）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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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 日起至 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。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示，境内子公司的记账本位币全部为人民币，境外子公司的记账本位币如下表：

境外子公司	记账本位币
Glodon International Pte Ltd.（新加坡）	新加坡元
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）	美元
Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）	港元

境外子公司	记账本位币
Glodon Technology Company S.a.r.l (卢森堡)	欧元
MagiCAD Group Oy (芬兰)	欧元
MagiCAD Group AB (瑞典)	欧元
MagiCAD Group Ltd (英国)	欧元
Shapspark (波兰)	兹罗提
Glodon Software SDN BHD (马来西亚)	林吉特
PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA (印度尼西亚)	印尼盾

(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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额

确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。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

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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（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。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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

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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对应收账款计提坏账准备。

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。

对于应收票据，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者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。应收票据的减值损失计量，比照上述应收账款减值测试方法处理。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计
银行承兑汇票组合	公司认为该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	对于商业承兑汇票参照上述应收账款减值测试方法计提减值准备

对于除应收账款、应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，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者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。具体确定计提方法参照上述应收账款减值测试方法计提减值准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”的确定方法。

（十三）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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产计量模式：

成本法计量。

折旧或摊销方法：

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。

(十五) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 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。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 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。

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 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。

(二十一) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定

能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得

的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

2020年1月1日前执行的会计政策

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。

自 2020 年 1 月 1 日起执行的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司的收入包括软件与硬件销售、SaaS 服务、解决方案及技术开发服务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，在客户取得商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

本公司已将该商品的实物转移给客户；

本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资

产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含 SaaS 服务、运维服务、软件升级服务、安装服务、技术开发服务等。由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

(2) 主要收入具体会计政策如下：

1) 软件与硬件销售：

标准软件销售，是一种软件使用权许可，顾客可直接从使用该软件许可中单独获益。公司软件使用权许可主要是通过给客户提供授权码或加密锁的方式交付，客户取得授权码或加密锁后即可使用软件，本公司在交付客户授权码或加密锁时确认软件使用许可的收入。

公司标准软件的使用权许可包括永久授权和一定期限的授权，如客户选择永久授权方式，通常将升级服务作为单独一项服务需客户另行付费；若客户选择一定期限的授权，软件许可和升级服务统一报价。软件使用过程中升级服务，如单独定价并销售，或在软件销售过程同时承诺的软件升级服务作为可区分的单独履约义务，在完成履约义务时确认收入。

硬件及相关产品的销售收入，在本公司将产品交付给客户，客户接受产品取得实物控制时确认。

2) SaaS 服务业务

公司将应用软件统一在线部署，客户根据实际需求订购所需的应用软件服务，按订购的服务和时间支付费用，并获得相关服务。SaaS 应用软件的价格通常为“全包”费用，包括了通常的应用软件许可证费、软件维护费以及技术支持费，将其统一为每个用户的年度/月度租用费，针对该类业务，公司按照合同约定期间平均分摊确认收入。

3) 解决方案业务

公司与客户签署的系统集成合同，公司向客户提供合同约定功能的信息系统解决方案，解决方案中包括软件、硬件以及安装调试等多项承诺组合。公司采取平台+组件（软硬件组合，经联调后可单独发挥功能）的交付模式，每一个组件模块可单独发挥功能、单独定价及交付，这些组件之间互相不构成修订或定制，与合同中承诺其他产品或服务也不存在重大关联、且客户能从单个组件中单独获益，因此公司将每个模块作为单独履约义务，在完成交付时分别确认收入。

4) 技术开发服务

技术开发服务是客户委托对软件产品进行定制化开发。对于满足在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入与成本，即根据实际发生的成本占总成本的

比例确认完工进度，进而确认收入及相应的成本；对于不满足在某一时段内履行的履约义务，本公司按照开发成果交付给客户，在客户接受开发成果取得实物控制时确认。

(二十六) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1、 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。

2、 回购本公司股份

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则对年初财务报表相关项目无重大影响。

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同资产	7,559,646.36	7,559,646.36
应收账款	-7,559,646.36	-7,559,646.36
合同负债	1,644,984,170.45	1,298,711,961.60
预收款项	-1,646,233,824.69	-1,299,860,197.21
其他流动负债	1,249,654.24	1,148,235.61

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业成本、管理费用和销售费用合计人民币 1,801,536.31 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 0.00 元，不足冲减的部分计入投资收益人民币 0.00 元。

2、重要会计估计变更

无。

3、首次执行新收入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
合同资产		8,431,189.69	8,431,189.69		8,431,189.69
应收账款	559,408,187.18	550,976,997.49	-8,431,189.69		-8,431,189.69
预收款项	969,218,530.61		-969,218,530.61		-969,218,530.61
合同负债		964,943,562.00	964,943,562.00		964,943,562.00
其他流动负债		4,274,968.61	4,274,968.61		4,274,968.61

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
合同资产		8,431,189.69	8,431,189.69		8,431,189.69
应收账款	410,577,825.29	402,146,635.60	-8,431,189.69		-8,431,189.69
预收款项	737,520,239.85		-737,520,239.85		-737,520,239.85
合同负债		736,946,957.04	736,946,957.04		736,946,957.04
其他流动负债		573,282.81	573,282.81		573,282.81

上述合并及母公司资产负债表各项目调整情况的说明：

- 1、公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）从应收账款重分类至合同资产。
- 2、公司将预收款项中已经向客户收取合同对价或已取得无条件收取合同对价但未向客户转让商品或提供服务的递延收入及对应待转销项税分别重分类至合同负债和其他流动负债。

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%、23%、20%、17%、16%、13%、10%、9%、7%、6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	27.08%、25%、24%、22%、21%、20%、19%、17%、16.5%、15%、12.5%、10%、9%
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 23%；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%。

说明 3：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
公司总部及所属分公司	10.00%
广联达数字科技（上海）有限公司	15.00%
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	12.50%
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%
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%
Shapespark（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
广联达数字科技（深圳）有限公司	20.00%
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	12.50%
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%
贵州广联数达科技有限公司	20.00%
广联达数字科技(海南)有限公司	25.00%
广联达数字科技（重庆）有限公司	25.00%
洛阳鸿业信息科技有限公司	15.00%
上海鸿业同行信息科技有限公司	20.00%
北京鸿业同行科技有限公司	15.00%
鸿业（广州）工程信息技术有限公司	20.00%
深圳融思装配式建筑科技有限公司	20.00%
鸿业（深圳）信息技术服务有限公司	20.00%
成都鸿业同行信息科技有限公司	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

广联达数字科技（上海）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高新技术企业证书于 2020 年 12 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 2020 年至 2022 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。

洛阳鸿业信息科技有限公司高新技术企业证书于 2020 年 12 月 4 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 2020 年至 2022 年。

北京鸿业同行科技有限公司高新技术企业证书于 2020 年 10 月 21 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 2020 年至 2022 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，广联达西安科技有限公司属于免税期，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”。广联达数字科技（深圳）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、北京

广联达斑马科技有限公司、贵州广联数达科技有限公司、上海鸿业同行信息科技有限公司、鸿业（广州）工程信息技术有限公司、深圳融思装配式建筑科技有限公司、鸿业（深圳）信息技术服务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、广联达数字科技（上海）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、洛阳鸿业信息科技有限公司、北京鸿业同行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	1,721,141.61	1,408,158.17
银行存款	4,750,359,517.16	2,228,223,091.70
其他货币资金	44,866,144.69	1,573,245.79
合计	4,796,946,803.46	2,231,204,495.66
其中：存放在境外的款项总额	262,841,374.78	302,081,350.69

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	14,866,144.69	1,573,245.79
质押担保保证金	30,000,000.00	
合计	44,866,144.69	1,573,245.79

银行存款期末余额中定期存款（含 7 天通知存款）2,188,999,999.00 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	1,469,025.00	490,000.00
商业承兑汇票	5,451,325.35	1,007,003.50
小计	6,920,350.35	1,497,003.50
减：坏账准备	272,566.27	
合计	6,647,784.08	1,497,003.50

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

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	6,920,350.35	100.00	272,566.27	3.94	6,647,784.08
银行承兑汇票	1,469,025.00	21.23			1,469,025.00
商业承兑汇票账龄组合	5,451,325.35	78.77	272,566.27	5.00	5,178,759.08
合计	6,920,350.35	100.00	272,566.27		6,647,784.08

按商业承兑汇票账龄组合坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,451,325.35	272,566.27	5.00
合计	5,451,325.35	272,566.27	

3、 期末公司已质押的应收票据

无。

4、 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	8,611,944.96	
商业承兑汇票		4,739,105.35
合计	8,611,944.96	4,739,105.35

5、 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	332,335,505.36	534,743,107.67
1 至 2 年	91,156,057.26	50,965,209.02
2 至 3 年	28,399,622.65	6,691,721.13
3 至 4 年	3,274,802.90	360,339.75
4 年以上	309,350.00	1,466,952.20
小计	455,475,338.17	594,227,329.77
减：坏账准备	33,359,056.96	34,819,142.59
合计	422,116,281.21	559,408,187.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	455,475,338.17	100.00	33,359,056.96	7.32	422,116,281.21	594,227,329.77	100.00	34,819,142.59	5.86	559,408,187.18
其中：										
账龄组合	455,475,338.17	100.00	33,359,056.96	7.32	422,116,281.21	594,227,329.77	100.00	34,819,142.59	5.86	559,408,187.18
合计	455,475,338.17	100.00	33,359,056.96		422,116,281.21	594,227,329.77	100.00	34,819,142.59		559,408,187.18

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	332,335,505.36	16,616,775.27	5.00
1 至 2 年	91,156,057.26	9,115,605.71	10.00
2 至 3 年	28,399,622.65	5,679,924.53	20.00
3 至 4 年	3,274,802.90	1,637,401.45	50.00
4 年以上	309,350.00	309,350.00	100.00
合计	455,475,338.17	33,359,056.96	

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	其他增加	
账龄 组合	34,819,142.59	34,819,142.59	2,932,597.02	57,200.00	6,410,638.87	1,960,756.22	33,359,056.96
合计	34,819,142.59	34,819,142.59	2,932,597.02	57,200.00	6,410,638.87	1,960,756.22	33,359,056.96

说明：

- 1、本年度收回或转回 57,200.00 元为公司及子公司杭州擎洲软件有限公司、北京广联达正源兴邦科技有限公司收回以前年度已经核销的应收账款所致。
- 2、本年度其他增加 1,960,756.22 元为收购洛阳鸿业信息科技有限公司及其子公司转入的坏账准备。

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	6,410,638.87

说明：本公司及子公司经审批后核销长期未回款的应收账款 266 笔，共计金额 6,410,638.87 元。

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	5,885,586.00	1.29	313,298.30
客户 2	5,735,209.47	1.26	781,864.45
客户 3	5,519,337.93	1.21	397,336.65
客户 4	5,482,101.74	1.20	281,004.59
客户 5	5,273,493.20	1.16	319,618.23
合计	27,895,728.34	6.12	2,093,122.22

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	上年年末余额
应收票据		38,000,000.00
应收账款		
小计		38,000,000.00
减：坏账准备		1,900,000.00
合计		36,100,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末 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	38,000,000.00		38,000,000.00			
融资借款						
合计	38,000,000.00		38,000,000.00			

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	38,268,949.41	82.81	24,545,817.28	80.25
1 至 2 年	4,409,028.42	9.54	2,536,114.67	8.29
2 至 3 年	823,428.80	1.78	563,894.39	1.84
3 年以上	2,712,523.75	5.87	2,941,783.03	9.62
合计	46,213,930.38	100.00	30,587,609.37	100.00

说明：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 1,727,224.00 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	3,451,529.79	7.47
供应商 2	2,452,830.20	5.31
供应商 3	1,727,224.00	3.74
供应商 4	1,681,698.11	3.64
供应商 5	1,639,245.28	3.55
合计	10,952,527.38	23.71

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	77,035,948.27	48,575,585.19
合计	77,035,948.27	48,575,585.19

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	67,722,946.29	42,294,681.40
1 至 2 年	7,647,885.01	5,234,590.60
2 至 3 年	3,940,380.07	2,179,813.65
3 至 4 年	1,964,005.80	1,241,999.92
4 年以上	3,102,181.93	1,696,464.59
小计	84,377,399.10	52,647,550.16
减：坏账准备	7,341,450.83	4,071,964.97
合计	77,035,948.27	48,575,585.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	84,377,399.10	100.00	7,341,450.83	8.70	77,035,948.27	52,647,550.16	100.00	4,071,964.97	7.73	48,575,585.19
其中:										
账龄组合	50,705,282.30	60.09	7,341,450.83	14.48	43,363,831.47	26,254,441.18	49.87	4,071,964.97	15.51	22,182,476.21
低信用风险组合	33,672,116.80	39.91			33,672,116.80	26,393,108.98	50.13			26,393,108.98
合计	84,377,399.10	100.00	7,341,450.83		77,035,948.27	52,647,550.16	100.00	4,071,964.97		48,575,585.19

说明：低信用风险组合 33,672,116.80 元为员工按照激励计划在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记账户自主行权的款项，由于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司结算时间为隔月结算上月的自主行权的款项形成，2021 年 1 月已经转入公司账户，不存在坏账风险，故不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,013,629.49	1,700,681.48	5.00
1 至 2 年	7,685,085.01	768,508.51	10.00
2 至 3 年	3,940,380.07	788,076.01	20.00
3 至 4 年	1,964,005.80	982,002.90	50.00
4 年以上	3,102,181.93	3,102,181.93	100.00
合计	50,705,282.30	7,341,450.83	

(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)	
上年年末余额	4,071,964.97			4,071,964.97
上年年末余额在本期	4,071,964.97			4,071,964.97
--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	2,753,646.63			2,753,646.63
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,000.00			2,000.00
其他变动	517,839.23			517,839.23
期末余额	7,341,450.83			7,341,450.83

说明：本年度其他变动 517,839.23 元为收购洛阳鸿业信息科技有限公司及其子公司转入的坏账准备。

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
上年年末余额	52,646,572.06			52,646,572.06
上年年末余额在本期	52,646,572.06			52,646,572.06
--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	29,422,941.73			29,422,941.73
本期终止确认				
其他变动	2,307,885.31			2,307,885.31
期末余额	84,377,399.10			84,377,399.10

说明:本年度其他变动 2,307,885.31 元为收购洛阳鸿业信息科技有限公司及其子公司转入。

(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	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他增加	
账龄组合	4,071,964.97	2,753,646.63		2,000.00	517,839.23	7,341,450.83
合计	4,071,964.97	2,753,646.63		2,000.00	517,839.23	7,341,450.83

说明:本年度其他增加 517,839.23 元为收购洛阳鸿业信息科技有限公司及其子公司转入的坏账准备。

(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	2,000.00

其他应收款核销说明：本公司经审批后核销长期未回款的其他应收款 1 笔，金额为 2,000.00 元。

(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	1,465,936.37	1,473,987.21
押金及保证金	29,238,067.45	20,783,565.24
期权行权资金	33,672,116.80	26,393,108.98
股权转让款	14,500,001.00	
其他	5,501,277.48	3,996,888.73
合计	84,377,399.10	52,647,550.16

说明：

1、期权行权资金 33,672,116.80 元为员工按照激励计划在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记账户自主行权的款项，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司结算划款时间为隔月结算上月的自主行权的款项形成。

2、股权转让款 14,500,001.00 元为本公司子公司北京广联达创元投资中心（有限合伙）转让北京科净源技术开发有限公司和北京看建信息科技有限公司未收回的股权转让款。

(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	33,672,116.80	1 年以内	39.91	
客户 2	股权转让款	14,500,000.00	1 年以内	17.18	725,000.00
客户 3	押金	2,182,444.52	1 年以内	2.59	109,122.23
客户 4	保证金	988,400.00	1 年以内、1-2 年	1.17	91,390.00
客户 5	往来款	842,720.00	1 年以内	1.00	42,136.00
合计		52,185,681.32		61.85	967,648.23

(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/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	4,010,045.44		4,010,045.44	6,081,639.88		6,081,639.88
库存商品	22,316,562.32		22,316,562.32	15,252,554.60		15,252,554.60
合计	26,326,607.76		26,326,607.76	21,334,194.48		21,334,194.48

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4、 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	7,957,522.48	397,876.12	7,559,646.36
合计	7,957,522.48	397,876.12	7,559,646.36

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
1 年以内	7,957,522.48	由于履约进度计量的变化而增加金额
合计	7,957,522.48	

3、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	7,957,522.48	100.00	397,876.12	5.00	7,559,646.36
其中：					
账龄组合	7,957,522.48	100.00	397,876.12	5.00	7,559,646.36
合计	7,957,522.48	100.00	397,876.12		7,559,646.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	7,957,522.48	397,876.12	5.00
合计	7,957,522.48	397,876.12	

4、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
账龄组合		397,876.12			397,876.12	按账龄计提
合计		397,876.12			397,876.12	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	8,742,734.69	2,891,435.05
预缴企业所得税	27,963,146.56	18,856,352.49
预缴税金及附加	45,941.79	
合计	36,751,823.04	21,747,787.54

(十) 发放贷款及垫款

1、贷款和垫款按计量方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
发放贷款及垫款	406,019,553.20	666,631,738.89
减：贷款损失准备	6,437,394.80	9,999,476.08
发放贷款及垫款账面价值	399,582,158.40	656,632,262.81

说明：公司主要从事建筑行业供应链金融模式的融资服务，融资主体以施工总包及总包方的供应商为主。

2、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	10,710,000.00	20,207,767.52
企业贷款和垫款	395,309,553.20	646,423,971.37
贷款和垫款总额	406,019,553.20	666,631,738.89
减：贷款损失准备	6,437,394.80	9,999,476.08
贷款和垫款账面价值	399,582,158.40	656,632,262.81

说明：截止 2020 年 12 月 31 日，个人贷款和垫款中向员工发放贷款为 66 万元。

3、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款		
保证贷款	4,210,000.00	12,447,288.02
附担保物贷款	401,809,553.20	654,184,450.87
其中：抵押贷款		2,000,000.00
质押贷款	401,809,553.20	652,184,450.87
贷款和垫款总额	406,019,553.20	666,631,738.89
减：贷款损失准备	6,437,394.80	9,999,476.08
贷款和垫款账面价值	399,582,158.40	656,632,262.81

4、 贷款损失准备

项目	期末余额	年初余额
以摊余成本计量的发放贷款和垫款损失准备	6,437,394.80	9,999,476.08
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的 发放贷款和垫款损失准备		
合计	6,437,394.80	9,999,476.08

项目	2020.12.31	2019.12.31
上年年末余额	9,999,476.08	8,596,505.96
年初余额	9,999,476.08	8,596,505.96
本期计提	-3,562,081.28	1,402,970.12
本期转出		
本期核销		
本期转回：		
——收回原转销贷款和垫款导致的转回		
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回		
——其他因素导致的转回		
期末余额	6,437,394.80	9,999,476.08

损失准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019.12.31 余额	9,999,476.08			9,999,476.08
2020.1.1 余额	9,999,476.08			9,999,476.08
2020.1.1 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	-3,562,081.28			-3,562,081.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	6,437,394.80			6,437,394.80

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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。											
2. 联营企业											
中核弘盛智能科技有限公司	61,356,321.56			492,084.43						61,848,405.99	
天津广联达融汇致远投资合伙 企业（有限合伙）	44,562,900.41			-345,789.66						44,217,110.75	
北京清华华澜投资中心（有限合 伙）	19,523,891.15			-239,817.87						19,284,073.28	
上海智建美住科技有限责任公司	17,905,825.67			-1,179,865.90						16,725,959.77	
成都集致生活科技有限公司	16,184,952.52			-389,697.89						15,795,254.63	
宁波梅山保税港区惠达绿居投 资合伙企业（有限合伙）	13,365,967.75			-606,682.05						12,759,285.70	
北京云建信科技有限公司	10,007,598.02			2,415,471.35						12,423,069.37	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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		
中关村海绵城市工程研究院有 限公司	9,422,629.09			-341,645.90				4,540,491.60		4,540,491.59	4,540,491.60
北京中关村软件园中以创新投 资发展中心(有限合伙)	5,808,313.63			43,280.41						5,851,594.04	
北京鸿翔远成科技有限公司	5,411,292.39							5,411,292.39			5,411,292.39
杭州筑峰科技有限公司	4,750,425.15			-1,730,340.69						3,020,084.46	
北京维石住工科技有限公司	4,518,704.34	1,200,000.00		-260,095.79						5,458,608.55	
东方上河(北京)科技有限公司	4,218,253.53			-687,809.62						3,530,443.91	
青岛数字城市投资管理合伙企 业(有限合伙)	3,549,913.72			7,671.56						3,557,585.28	
武汉称象科技有限公司	2,328,645.42	400,000.00		-109,404.59						2,619,240.83	
标信智链(杭州)科技发展有限 公司	2,001,384.81			-2,001,384.81							
一联易招科技(上海)有限公司	1,794,216.10			322,263.58						2,116,479.68	
海南广联达正源兴邦科技有限 公司	1,473,405.69			-6,111.23						1,467,294.46	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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		
上海遥皓建筑科技有限公司	1,408,409.40			-17,755.25						1,390,654.15	
北京广联达元是科技有限公司	769,342.49			37,527.38						806,869.87	
北京广泰联合科技有限公司	692,546.66							692,546.66			692,546.66
上海十办信息科技中心(有限合 伙)	669,504.08			-24.47						669,479.61	
上海铎朵信息科技中心(有限合 伙)	605,446.40			-29.99						605,416.41	
北京微算科技发展有限公司	431,937.99			-199,289.78						232,648.21	
北京中房讯采电子商务有限公 司											4,438,119.18
北京看建信息科技有限公司											1,667,702.03
瑞森新建筑有限公司		30,000,000.00		1,845,495.45						31,845,495.45	
北京华清聚能能源管理有限责 任公司		1,800,000.00		-396,800.03						1,403,199.97	
洛阳鸿业迪普信息技术有限公 司				152,441.60					1,575,619.91	1,728,061.51	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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		
北京斯帝慕信息技术有限公司				1,091,577.43					475,000.00	1,566,577.43	
小计	232,761,827.97	33,400,000.00		-2,104,732.33				10,644,330.65	2,050,619.91	255,463,384.90	16,750,151.86
合计	232,761,827.97	33,400,000.00		-2,104,732.33				10,644,330.65	2,050,619.91	255,463,384.90	16,750,151.86

其他说明：本期增减变动的其他项 2,050,619.91 元由于本期收购洛阳鸿业信息科技有限公司及其子公司随之转入的联营企业所致。

(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	年初余额
Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited	558,324,862.35	70,165,551.63
北京考拉昆略互联网产业投资基金（有限合伙）	28,500,000.00	29,100,000.00
Danhua Capital II, L.P.	32,775,818.19	27,906,055.18
嘉兴华熠投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	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	18,400,000.00
考拉昆仑信用管理有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
ZIRU	13,214,154.76	14,064,178.93
BRICK & MORTAR	16,978,749.84	11,300,474.18
杭州银杏海股权投资合伙企业(有限合伙)	8,995,922.57	10,000,000.00
北京丝路云和投资中心（有限合伙）	9,890,362.37	9,925,396.64
深圳珠科创新技术有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
RDV Systems Ltd	6,889,919.96	7,333,126.39
杭州匠人网络科技有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
Insidemaps, Inc	5,874,335.30	6,252,212.43
众趣（北京）科技有限公司	5,159,071.37	5,159,071.37
北京邦利德网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广州市云家居云科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
陕西华筑科技有限公司	4,465,187.75	4,756,963.63
苏州思源科安信息技术有限公司	2,550,000.00	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	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	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	500,000.00
青岛城维运营管理有限公司	500,000.00	125,000.00
北京丝路科创投资中心（有限合伙）	15,000,000.00	
合计	794,193,775.69	305,317,135.38

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited		492,400,042.79			见说明 1	见说明 2
Danhua Capital II, L.P.	6,767,251.90					
嘉兴绿云股权投资基金合伙企业（有限合伙）		13,521,648.21		13,521,648.21		
杭州银杏海股权投资合伙企业（有限合伙）		878,707.44		878,707.44		
北京科净源技术开发有限公司		9,299,866.72		9,299,866.72		
陕西华筑科技有限公司		10,519,511.79		10,519,511.79		
国通广达（北京）技术有限公司		-1,378,580.49				
北京三加科技有限公司		-525,000.00				
合计	6,767,251.90	524,716,196.46		34,219,734.16		

说明：

- 1、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因是上述投资的投资目的均为战略投资。
- 2、其他综合收益转入留存收益的原因是上述投资或对应底层投资本期已经处置。

(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	810,225,223.35	802,867,042.13
固定资产清理		
合计	810,225,223.35	802,867,042.13

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	9,545,422.14	213,519,785.72	1,028,317,889.69
(2) 本期增加金额	30,888,608.97	1,507,940.05	38,704,471.32	71,101,020.34
— 购置			32,193,680.15	32,193,680.15
— 在建工程转入				
— 企业合并增加	30,888,608.97	1,507,940.05	6,510,791.17	38,907,340.19
(3) 本期减少金额			6,094,429.76	6,094,429.76
— 处置或报废			6,094,429.76	6,094,429.76
(4) 期末余额	836,141,290.80	11,053,362.19	246,129,827.28	1,093,324,480.27
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	93,886,013.03	6,218,647.01	125,346,187.52	225,450,847.56
(2) 本期增加金额	29,774,109.93	2,020,135.72	31,168,972.91	62,963,218.56
— 计提	25,883,676.69	861,027.49	26,384,765.30	53,129,469.48
— 企业合并增加	3,890,433.24	1,159,108.23	4,784,207.61	9,833,749.08
(3) 本期减少金额			5,314,809.20	5,314,809.20
— 处置或报废			5,314,809.20	5,314,809.20
(4) 期末余额	123,660,122.96	8,238,782.73	151,200,351.23	283,099,256.92
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				

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	712,481,167.84	2,814,579.46	94,929,476.05	810,225,223.35
(2) 上年年末账面价值	711,366,668.80	3,326,775.13	88,173,598.20	802,867,042.13

说明：本期企业合并增加的固定资产为收购洛阳鸿业信息科技有限公司及其子公司转入的固定资产。

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

见本附注五、(十五)、5、未办妥产权证书的土地使用权情况。

(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	183,756,609.52	56,935,623.26
工程物资		
合计	183,756,609.52	56,935,623.26

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	183,756,609.52		183,756,609.52	56,935,623.26		56,935,623.26
合计	183,756,609.52		183,756,609.52	56,935,623.26		56,935,623.26

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	56,935,623.26	126,820,986.26			183,756,609.52	22.97	22.97				自有资金/ 募集资金
合计	800,000,000.00	56,935,623.26	126,820,986.26			183,756,609.52						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(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	362,672,175.51	504,029,086.49
(2) 本期增加金额		72,493,327.56	72,493,327.56
—购置		22,751,204.48	22,751,204.48
—内部研发		45,255,255.22	45,255,255.22
—企业合并增加		4,486,867.86	4,486,867.86
(3) 本期减少金额		857,576.18	857,576.18
—处置		857,576.18	857,576.18
(4) 期末余额	141,356,910.98	434,307,926.89	575,664,837.87
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	21,818,440.32	109,517,322.78	131,335,763.10
(2) 本期增加金额	2,826,596.00	73,703,403.88	76,529,999.88
—计提	2,826,596.00	71,874,020.89	74,700,616.89
—企业合并增加		1,829,382.99	1,829,382.99
(3) 本期减少金额		12,222.23	12,222.23
—处置		12,222.23	12,222.23
(4) 期末余额	24,645,036.32	183,208,504.43	207,853,540.75
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	116,711,874.66	251,099,422.46	367,811,297.12
(2) 上年年末账面价值	119,538,470.66	253,154,852.73	372,693,323.39

说明:

1、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50.83%。

2、本期企业合并增加的无形资产为收购洛阳鸿业信息科技有限公司及其子公司转入的无形资产。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

见本附注五、（二十）短期借款。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司子公司洛阳鸿业信息科技有限公司的（英之轩）办公用房位于洛阳高新开发区滨河路 01-5（原洛阳市高新开发区佳宝路），系洛阳佳都房地产开发有限公司开发，本公司于 2003 年 8 月购入， 2005 年 11 月份办理了房产证。由于该房产所占用土地（开发商持有的土地使用权证书编号为洛市国用（2005）第 04056153 号）的用途为教育用地，至今洛阳鸿业信息科技有限公司尚未取得上述房产对应的土地使用权证书。

(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				
建模平台	15,901,049.79	936,985.53		16,838,035.32			2017/1/1		正常
智能与装配算量	25,641,133.80	5,310,003.09				30,951,136.89	2018/7/1		正常
BIM5D 专业版	23,768,161.82	4,649,058.08		28,417,219.90			2019/6/1		正常
造价大数据及 AI 应用项目	6,275,484.84	28,391,321.98				34,666,806.82	2019/10/28	见说明	正常
数字项目集成管理平台项目	12,385,850.79	142,059,408.88				154,445,259.67	2019/10/28		正常
BIMDeco 装饰一体化平台项目	1,508,214.01	15,140,888.80				16,649,102.81	2019/10/28		正常
BIM 三维图形平台项目	5,848,330.81	66,959,479.30				72,807,810.11	2019/10/28		正常
合计	91,328,225.86	263,447,145.66		45,255,255.22		309,520,116.30			

其他说明：资本化具体依据详见附注三、（十八）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)	138,551,680.73		3,714,614.28			142,266,295.01
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
洛阳鸿业信息科技有限公司		309,339,118.36				309,339,118.36
小计	677,943,958.90	309,339,118.36	3,714,614.28			990,997,691.54
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

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	
北京广联达斑马科技有限公司			6,543,933.01			6,543,933.01
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	5,995,300.00		9,655,194.19			15,650,494.19
账面价值	671,948,658.90	309,339,118.36	-5,940,579.91			975,347,197.35

说明：

- 1、MagiCAD Group Oy (芬兰) (包含 MagiCAD Group AB (瑞典)) 商誉增加 3,714,614.28 元，为外币报表折算差异。
- 2、洛阳鸿业信息科技有限公司增加 309,339,118.36 元，为本期公司收购洛阳鸿业信息科技有限公司及其子公司形成。
- 3、公司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，根据评估结果，对上述北京广联达斑马科技有限公司和北京广联达易联电子商务有限公司商誉计提 9,655,194.19 元减值准备，其他商誉本期未发生减值。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[2021]第 10187 号、中天华资评报字[2021]第 10188 号、中天华资评报字[2021]第 10189 号、中天华资评报字[2021]第 10190 号、中天华资评报字[2021]第 10191 号、中天华资评报字[2021]第 10192 号、中天华资评报字[2021]第 10193 号、中天华资评报字[2021]第 10194 号、中天华资评报字[2021]第 10195 号、中天华资评报字[2021]第 10196 号。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公场所装修费	12,502,287.18	4,958,531.12	6,222,574.18		11,238,244.12
软件授权许可费	16,379.32		16,379.32		
合计	12,518,666.50	4,958,531.12	6,238,953.50		11,238,244.12

(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	44,251,765.19	5,662,908.80	49,656,188.25	7,568,992.70
无形资产	49,585,155.73	5,098,478.31	22,199,170.25	2,297,674.10
股权激励成本	89,544,753.14	9,598,935.91	36,962,550.97	3,991,892.11
合计	183,381,674.06	20,360,323.02	108,817,909.47	13,858,558.91

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,652,174.87	4,147,826.23		
其他权益工具投资公允价值变动	492,400,042.79	81,246,007.06		
合计	520,052,217.66	85,393,833.29		

3、 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	2,342,907.31	1,523,495.97
可抵扣亏损	159,945,378.09	82,984,081.68
合计	162,288,285.40	84,507,577.65

(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	3,000,000.00	249,830,593.01
信用借款		800,791,138.89
合计	3,000,000.00	1,088,621,731.90

说明：本公司的子公司北京鸿业同行科技有限公司于 2020 年 3 月与北京银行股份有限公司双秀支行签订 1,000.00 万元借款合同，于 2020 年 7 月归还银行借款 700.00 万元，该借款由北京国华文科融资担保有限公司提供担保，本公司的子公司洛阳鸿业信息科技有限公司对该担保提供了如下反担保：（1）洛阳鸿业信息科技有限公司、本公司的子公司上海鸿业同行信息科技有限公司对该担保提供了反担保；（2）本公司的子公司洛阳鸿业信息科技有限公司、北京鸿业同行科技有限公司、上海鸿业同行信息科技有限公司以应收账款 331.26 万元提供反担保；（3）本公司的子公司北京鸿业同行科技有限公司以其著作权《鸿业综合管廊 BIM 一体化设计系统 2019》（软著登字第 4234044 号）提供了质押反担保；（4）王晓军及其配偶薛瑜、魏光远及其配偶贾淑云提供连带责任担保。

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
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	36,400.00	
合计	36,400.00	

(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	82,277,154.01	92,776,293.92
1-2 年	10,672,539.01	4,692,097.79
2-3 年	943,624.54	450,702.76
3 年以上	1,089,164.06	798,317.64
合计	94,982,481.62	98,717,412.11

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
1-2 年		30,070,041.92
2-3 年		2,711,024.77
3 年以上		478,847.50
合计		969,218,530.61

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
递延服务收入	1,644,984,170.45
合计	1,644,984,170.45

说明：截至报告期末，造价业务云转型形成的合同负债共计 1,510,510,048.63 元（2019 年末为 893,694,085.19 元）。

2、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
递延服务收入	680,040,608.45	包括在合同负债年初账面价值中的金额所确认的收入、因收到现金而增加的金额（不包含本年已确认为收入的金额）、企业合并等
合计	680,040,608.45	

说明：变动金额是本期期末合同负债余额与年初预收款项中按照新收入准则应重分类至合同负债金额的差额。

(二十五) 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	432,325,060.65	2,502,275,229.57	2,278,066,904.43	656,533,385.79
离职后福利-设定提存计划	7,836,224.28	126,835,494.97	125,236,298.96	9,435,420.29
辞退福利	540,907.45	19,715,516.00	17,344,684.17	2,911,739.28
一年内到期的其他福利				
合计	440,702,192.38	2,648,826,240.54	2,420,647,887.56	668,880,545.36

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	425,911,332.02	2,196,320,352.69	1,974,401,095.28	647,830,589.43
(2) 职工福利费		34,049,881.50	34,049,881.50	
(3) 社会保险费	5,494,647.15	112,308,397.07	110,541,606.50	7,261,437.72
其中：医疗保险费	5,002,559.70	109,641,268.93	107,472,586.98	7,171,241.65

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	93,677.02	1,353,232.49	1,356,915.37	89,994.14
生育保险费	398,410.43	1,313,895.65	1,712,104.15	201.93
(4) 住房公积金	22,169.96	138,259,282.70	137,858,867.66	422,585.00
(5) 工会经费和职工教育经费	896,911.52	21,337,315.61	21,215,453.49	1,018,773.64
合计	432,325,060.65	2,502,275,229.57	2,278,066,904.43	656,533,385.79

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	7,463,347.31	121,622,356.02	120,099,601.94	8,986,101.39
失业保险费	372,876.97	5,213,138.95	5,136,697.02	449,318.90
合计	7,836,224.28	126,835,494.97	125,236,298.96	9,435,420.29

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	23,101,992.72	50,118,214.99
企业所得税	9,508,510.40	10,948,807.28
个人所得税	27,011,174.45	9,043,167.57
城市维护建设税	1,489,356.90	3,334,225.62
教育费附加	661,527.22	1,457,096.60
地方教育费附加	400,633.94	925,718.70
其他	338,101.40	381,029.33
合计	62,511,297.03	76,208,260.09

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	692,730.00	862,800.00
其他应付款项	381,859,702.62	134,904,974.61
合计	382,552,432.62	135,767,774.61

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	692,730.00	862,800.00
合计	692,730.00	862,800.00

2、 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	209,270,617.00	76,640,740.00
股权收购未付款	160,620,428.92	47,377,957.50
押金及保证金	1,644,990.66	2,035,256.47
往来款	10,093,415.13	8,767,727.98
报销款	230,250.91	83,292.66
合计	381,859,702.62	134,904,974.61

说明:

1、限制性股票回购款详细情况见本附注五、(三十四)。

2、股权收购未付款主要为本年度收购洛阳鸿业信息科技有限公司 90.67%的股权第二期应付款 14,280.92 万元、2019 年度收购上海标顶信息科技中心(有限合伙)72.12%股权尾款 1,125.73 万元、2019 年度收购波兰子公司 Shapspark Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością100%股权 93.75 万美元尚未支付,折合人民币 655.39 万元。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(二十八) 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	77,466.08	72,818.03
合计	77,466.08	72,818.03

说明: 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（三十）长期借款。

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,249,654.24	
合计	1,249,654.24	

(三十) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	73,115.32	92,106.71
合计	73,115.32	92,106.71

长期借款分类的说明：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。

(三十一) 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	8,822,706.50	19,364,900.00	3,044,072.87	25,143,533.63	与收益相关， 实际发生时结 转
合计	8,822,706.50	19,364,900.00	3,044,072.87	25,143,533.63	

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
1.4 项目经费		11,994,000.00		-80,000.00	11,914,000.00	与收益相关
126 项目经费	8,000,000.00			-2,400,000.00	5,600,000.00	与收益相关
“国产自主可控三维图形系统与核心 BIM 应用软件开发项目”资金		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
127 项目经费		2,240,000.00			2,240,000.00	与收益相关
BIM 报审关键技术及城市 CIM 平台应用研究		950,000.00			950,000.00	与收益相关
基于工业互联网平台的智能人机交互系统		900,000.00			900,000.00	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	211,939.13	98,000.00	95,391.37		214,547.76	与收益相关
“四节一环保”大数据平台运营管理模式研究经费	211,324.99		17,644.29		193,680.70	与收益相关
“绿色建筑运营优化关键技术研发经费”支出	278,544.95	100,000.00	276,594.25		101,950.70	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	76,768.70	38,500.00	85,914.23		29,354.47	与收益相关
施工项目智慧建造应用系统开发与应用示范“课题经费补助	44,128.73	44,400.00	88,528.73			与收益相关
合计	8,822,706.50	19,364,900.00	564,072.87	-2,480,000.00	25,143,533.63	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
股权收购未付款	20,401,312.50	
合计	20,401,312.50	

说明：股权收购未付款为本年度收购洛阳鸿业信息科技有限公司 90.67%的股权第三期尾款 2,040.13 万元，根据 2020 年 10 月公司和怀化金洛网络科技中心(有限合伙)、怀化金洛网络科技中心(有限合伙)、怀化金硕企业管理咨询中心（有限合伙）签署的关于洛阳鸿业信息科技有限公司的股权转让协议规定总转让价款的 5%在协议签署后第 37 个月支付。

(三十三) 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	1,128,528,738.00	57,321,290.00			-135,	57,185,890.00	1,185,714,628.00

说明：

- 1、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》，报告期内本公司股票期权行权 107,797,921.92 元，其中计入股本 3,834,761.00 元，其余资金 103,963,160.92 元计入资本公积。
- 2、根据 2020 年 4 月 22 日召开的 2019 年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 5 名激励对象离职不再满足激励对象条件，公司对上述人员已获授尚未解除限售的限制性股票合计 135,400 股进行回购注销，冲销股本 135,400.00 元，同时冲销资本公积 1,911,486.00 元；
- 3、根据 2019 年 11 月 14 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议并通过的《关于公司 2019 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》、2020 年 2 月 3 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议并通过的《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案之决议有效期期

的议案》及《关于调整股东大会就公司非公开发行 A 股股票事宜相关授权期限的议案》、2020 年 3 月 27 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议并通过的《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2019 年度非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》、《关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报与采取填补措施及相关主体的承诺（修订稿）的议案》，2020 年 5 月 7 日，中国证监会出具《关于核准广联达科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]879 号）核准本次非公开发行；于 2020 年 6 月 2 日，完成募集资金人民币 2,699,999,983.92 元，扣除本次不含税的发行费用人民币 36,508,951.08 元后，实际募集资金净额为人民币 2,663,491,032.84 元。其中，新增股本人民币 53,486,529.00 元，资本溢价 2,610,004,503.84 元计入资本公积，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金进行验资，并出具了信会师报字[2020]第 ZB11364 号的验资报告。

(三十四) 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）	469,616,543.98	2,754,315,655.38	173,854,910.66	3,050,077,288.70
其他资本公积	39,210,815.42	85,706,332.93	40,347,990.62	84,569,157.73
合计	508,827,359.40	2,831,749,664.69	205,930,577.66	3,134,646,446.43

说明：

- 1、资本溢价增加 2,754,315,655.38 元，为股本溢价增加 2,713,967,664.76 元，其中股票期权行权增加 103,963,160.92 元、非公开发行股票增加 2,610,004,503.84 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 40,347,990.62 元。
- 2、股本溢价减少 173,854,910.66 元，为限制性股票注销减少 1,911,486.00 元，回购的股份用于股权激励减少 171,943,424.66 元；
- 3、其他资本公积增加 85,706,332.93 元，为公司股权激励本年度分摊成本确认资本公积增加 53,894,326.21 元、公司子公司上海宙千信息科技有限公司（有限合伙）和北京广联达众然科技有限公司注销转回以前年度确认的资本公积增加 3,764,283.69 元、公司子公司广联达数字科技（深圳）有限公司吸收新股东但未丧失控制权导致资本公积增加 28,047,723.03 元，具体详见“本附注七（二）、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。
- 4、其他资本公积减少 40,347,990.62 元，为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 40,347,990.62 元。

(三十五) 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	76,640,740.00	571,902,636.05	383,177,047.66	265,366,328.39
合计	76,640,740.00	571,902,636.05	383,177,047.66	265,366,328.39

说明：

- 1、本期增加 571,902,636.05 元为 2020 年从二级市场回购的本公司的普通股增加 399,970,886.05 元；对 288 名激励对象授予的限制性股票 4,925,000 股，授予价格为每股 34.91 元，授予股票的认购款总额为 171,931,750.00 元，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）。
- 2、本期减少 383,177,047.66 元，其中根据公司 2020 年 11 月 25 日召开的 2020 年度第三次临时股东大会决议审议通过的《关于<2020 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<2020 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》等相关议案，同意以公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票的方式向激励对象限制性股票，本期用于股权激励 343,875,174.66 元；36,756,327.00 元为第一期限限制性股票第二次解锁金额；531,400.00 元为 2019 年度分红应分配给限制性股票的股利金额。回购离职员工限制性股票库存股减少 2,046,886.00 元及分红调整-32,740.00 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末 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		524,716,196.46		34,219,734.16	81,246,007.06	409,250,455.24		409,250,455.24
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		524,716,196.46		34,219,734.16	81,246,007.06	409,250,455.24		409,250,455.24
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	-934,627.35	-18,344,356.21				-18,344,356.21		-19,278,983.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-345,144.27							-345,144.27
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-589,483.08	-18,344,356.21				-18,344,356.21		-18,933,839.29
其他综合收益合计	-934,627.35	506,371,840.25		34,219,734.16	81,246,007.06	390,906,099.03		389,971,471.68

说明：其他权益工具投资公允价值变动具体见“本附注五（十二）其他权益工具投资”

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	365,525,676.12	365,525,676.12	37,546,473.49		403,072,149.61
合计	365,525,676.12	365,525,676.12	37,546,473.49		403,072,149.61

(三十八) 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	1,343,920,452.80	1,356,982,094.72
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	1,343,920,452.80	1,356,982,094.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	330,388,350.03	235,072,017.67
减：提取法定盈余公积	37,546,473.49	22,823,271.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,047,717.60	225,310,387.80
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转	34,219,734.16	
其他	-3,731,543.69	
期末未分配利润	1,554,202,802.21	1,343,920,452.80

说明：

- 1、其他综合收益结转 34,219,734.16 元为处置其他权益工具以前确认的公允价值变动直接结转留存收益导致；
- 2、其他-3,731,543.69 元，为本期注销上海宙千信息科技中心（有限合伙）和北京广联达众然科技有限公司将以前年度确认的资本公积 3,764,283.69 元调整留存收益导致回购限制性股票调整了实际分配股利，与原计提应付股利差额 32,740.00 元，调整未分配利润。

(三十九) 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	3,945,191,354.43	454,497,931.32	3,461,553,561.17	370,663,220.99
其他业务	1,891,675.43		2,597,883.41	
合计	3,947,083,029.86	454,497,931.32	3,464,151,444.58	370,663,220.99

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	16,375,491.12	19,284,510.70
教育费附加	11,850,100.37	13,562,575.05
房产税	6,999,491.54	7,665,071.83
土地使用税	271,550.08	462,701.88
其他	2,406,233.65	2,033,910.80
合计	37,902,866.76	43,008,770.26

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	905,647,982.00	807,191,422.40
培训及会议费	57,266,239.03	61,887,750.82
广告及业务宣传费	58,884,510.13	58,665,301.00
差旅及交通费	47,781,190.79	52,184,001.52
招待费	56,489,177.21	45,076,636.94
租赁费	32,099,655.35	25,950,678.06
咨询及服务费	57,862,837.43	17,332,778.84
办公费	7,637,339.83	12,305,440.68
折旧与摊销	9,929,793.46	5,451,891.05
通讯费	8,893,672.12	4,210,046.68
物业及水电汽费	4,639,122.31	4,594,418.97
其他	8,392,407.53	7,628,885.69
合计	1,255,523,927.19	1,102,479,252.65

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	541,418,839.50	470,820,107.24
折旧与摊销	60,462,529.07	87,962,955.92
股权激励成本	53,894,326.21	57,122,121.84
咨询及服务费	68,982,316.54	58,304,985.37
培训与会议费	21,400,702.59	25,374,214.80
物业及水电汽费	23,420,318.56	20,153,677.38
差旅及交通费	18,107,144.14	23,687,125.27
招待费	25,331,355.02	25,503,557.62
租赁费	27,935,997.95	9,589,186.68
聘请中介机构费用	9,730,556.59	8,747,495.88
办公费	8,830,189.99	9,060,670.04
其他	19,672,069.75	23,434,588.87
合计	879,186,345.91	819,760,686.91

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	897,555,392.72	859,591,418.02
差旅及交通费	16,838,731.51	31,575,829.49
服务费	95,089,464.89	57,800,826.34
折旧与摊销	63,575,949.11	12,093,854.36
培训与会议费	4,819,190.81	3,232,897.42
租赁费	1,965,601.45	655,561.42
办公费	518,351.12	889,980.19
招待费	200,581.94	147,634.40
其他	2,130,812.33	3,120,757.01
合计	1,082,694,075.88	969,108,758.65

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	25,803,560.36	65,094,843.88
减：利息收入	48,081,265.19	26,867,503.33
汇兑损益	1,790,946.99	-323,999.10
银行手续费等	3,062,385.26	2,642,952.37
合计	-17,424,372.58	40,546,293.82

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	24,751,544.67	19,244,276.12
增值税进项税加计抵减	15,653,251.16	3,776,287.83
代扣代缴手续费返还	3,466,008.71	147,708.64
增值税即征即退补贴收入	69,021,166.02	79,193,559.59
合计	112,891,970.56	102,361,832.18

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
支持企业稳定岗位资金	16,015,509.86	9,710,784.46	与收益相关
2020 年中关村科技型小微企业研发补贴	2,000,000.00		与收益相关
西安市关于支持企业研发投入的补助	1,480,000.00		与收益相关
南虹桥投资开发	1,080,000.00		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	946,000.00	与收益相关
西安市关于支持企业研发经费投入补助	640,000.00		与收益相关
鸿业 127 课题项目政府补助	320,000.00		与收益相关
青岛西海岸新区 2019 年度会展奖励扶持资金	300,000.00		与收益相关
“绿色建筑运营优化关键技术研发经费”	276,594.25	201,455.05	与收益相关
2019 年度第十八批自主创新示范区专项资金	235,000.00		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
2018 年度第十四批自主创新示范区专项资金	233,000.00		与收益相关
滨江区科技局产业扶持资金	215,000.00		与收益相关
杭州高新技术产业开发区（滨江）人才激励政策专项资金	155,407.00		与收益相关
2019 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金	139,200.00		与收益相关
西安大学生就业见习补贴	130,400.00		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	95,391.37	195,060.87	与收益相关
施工项目智慧建造应用系统开发与应用示范”课题经费补助	88,528.73	96,471.27	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	85,914.23	264,731.30	与收益相关
2020 年中关村科技型小微企业研发补贴资金	70,000.00		与收益相关
2020 年新增规模以上服务业企业奖励资金	60,000.00		与收益相关
杭州高新区（滨江）房租补贴	55,500.00		与收益相关
洪山区社零额工作补贴	50,000.00		与收益相关
西安市应对新冠肺炎疫情加强企业用工保障补助	20,000.00		与收益相关
2020 年中央引导地方科技发展专项资金	20,000.00		与收益相关
“四节一环保”大数据平台运营管理模式研究经费	17,644.29	88,675.01	与收益相关
新冠肺炎疫情补贴	7,700.00		与收益相关
广州市就业补助资金	5,000.00		与收益相关
2020 年北京知识产权资助金(专利资助部分)第一批优先资助资金	3,600.00		与收益相关
超比例安排残疾人就业单位补助资金	2,932.40		与收益相关
福州市人民政府帮助中小微企业应对疫情共渡难关扶持	1,720.00		与收益相关
上海市人力资源和社会保障等四部门落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴	1,200.00		与收益相关
税额未到起征点免税	302.54		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
"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
重点培育企业补助资金		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
《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
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
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
2018 年度中关村技术标准支持资金		242,200.00	与收益相关
产业扶持资金		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
2013-2014 年科技型中小企业促进专项尾款		90,000.00	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
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
海外退税		122,486.28	与收益相关
新加坡薪资补贴		36,032.88	与收益相关
工会经费补贴		1,200.00	与收益相关
合计	24,751,544.67	19,244,276.12	

(四十六) 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	-2,104,732.33	-9,965,486.52
处置长期股权投资产生的投资收益	1.00	25,675,354.27
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,767,250.90	429,301.70

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品收益	5,543,805.16	6,374,481.41
合计	10,206,324.73	22,513,650.86

说明：

其他权益工具投资持有期间取得的股利收入为子公司持有 Danhua Capital II, L.P. 股权的股利分红收入。

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,627,433.73	
应收账款坏账损失	2,932,597.02	19,515,418.49
应收款项融资减值损失		1,900,000.00
其他应收款坏账损失	2,753,646.63	660,152.70
发放贷款及垫款减值损失	-3,562,081.28	1,447,970.12
合计	496,728.64	23,523,541.31

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	397,876.12	
长期股权投资减值损失	10,644,330.65	6,105,821.21
商誉减值损失	9,655,194.19	
合计	20,697,400.96	6,105,821.21

(四十九) 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	44,396.26	40,309.51	44,396.26
合计	44,396.26	40,309.51	44,396.26

(五十) 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	1,669,800.00		1,669,800.00
其他	634,321.02	833,072.41	634,321.02
合计	2,304,121.02	833,072.41	2,304,121.02

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
梅山保税港区创优创新补助资金	1,550,000.00		与收益相关
2020 海淀区激励企业参与技术防疫专项支持资金	100,000.00		与收益相关
海淀区发改委员会赠送“体温快速检测系统”	19,800.00		与收益相关
合计	1,669,800.00		

(五十一) 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	5,773,935.10	7,117,209.36	5,773,935.10
非流动资产毁损报废损失	85,367.63	79,980.91	85,367.63
其他	253,339.55	243,686.51	253,339.55
合计	6,112,642.28	7,440,876.78	6,112,642.28

(五十二) 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	35,289,466.04	36,572,880.72
递延所得税费用	-6,252,527.57	-7,388,839.30
合计	29,036,938.47	29,184,041.42

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	410,402,356.70
按适用税率计算的所得税费用	55,186,431.12
子公司适用不同税率的影响	21,841,033.35
调整以前期间所得税的影响	16,987.13
非应税收入与不征税收入的影响	66,976.98
税法规定研发支出可加计扣除的影响	-77,726,434.82
其他权益工具投资处置收益	2,580,664.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,085,004.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,225,209.15
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	22,211,485.24
所得税费用	29,036,938.47

(五十三) 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	48,264,548.08	29,268,879.09
利息收入	48,081,265.19	28,054,529.48
收到待支付第二期员工持股计划资金		69,166,328.84
其他	634,321.02	596,743.57
合计	96,980,134.29	127,086,480.98

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	221,934,618.86	133,438,590.55
差旅及交通费	82,727,066.44	107,446,956.28
培训及会议费	83,486,132.43	90,494,863.04
租赁费	62,001,254.75	36,195,426.16
招待费	82,021,114.17	70,727,828.96
物业及水电汽费	28,059,440.87	24,748,096.35
办公费	16,985,880.94	22,256,090.91
广告及业务宣传费	58,884,510.13	58,665,301.00

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费用	9,730,556.59	8,747,495.88
通讯费	8,893,672.12	4,210,046.68
维修费	3,188,697.70	6,761,896.35
印刷费	5,871,082.04	4,908,871.63
招聘费	8,462,981.72	4,108,598.84
支付第二期员工持股计划资金		69,166,328.84
其他	58,483,655.51	38,282,993.30
合计	730,730,664.27	680,159,384.77

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非公开发行股票直接费用	36,508,951.08	
回购离职人员限制性股票	2,046,886.00	
回购二级市场普通股	399,970,886.05	
合计	438,526,723.13	

(五十四) 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	381,365,418.23	254,578,773.77
加：信用减值损失	496,728.64	23,523,541.31
资产减值准备	20,697,400.96	6,105,821.21
固定资产折旧	53,129,469.48	51,949,030.15
油气资产折耗		
无形资产摊销	74,700,616.89	43,040,100.92
长期待摊费用摊销	6,238,953.50	10,739,981.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-44,396.26	-40,309.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	85,367.63	79,980.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“—”号填列）	25,803,560.36	65,094,843.88
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,206,324.73	-22,513,650.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,123,780.59	-7,388,839.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-128,746.98	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,992,413.28	-12,060,893.10
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	378,791,424.95	-430,536,924.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	902,423,232.66	601,224,971.67
其他	53,894,326.21	57,122,121.84
经营活动产生的现金流量净额	1,876,130,837.67	640,918,549.42
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	4,752,080,658.77	2,229,631,249.87
减：现金的期初余额	2,229,631,249.87	2,210,156,065.53
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	2,522,449,408.90	19,475,184.34

说明：其他为公司股权激励计划确认的费用 53,894,326.21 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	276,215,330.00
其中：洛阳鸿业信息科技有限公司	276,215,330.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	37,471,729.20
其中：洛阳鸿业信息科技有限公司	37,471,729.20
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：洛阳鸿业信息科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	238,743,600.80

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	4,752,080,658.77	2,229,631,249.87
其中：库存现金	1,721,141.61	1,408,158.17
可随时用于支付的银行存款	4,750,359,517.16	2,228,223,091.70
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	4,752,080,658.77	2,229,631,249.87
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		

(五十五) 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	44,866,144.69	存在银行的保证金
应收账款	629,904.00	借款担保质押借款
无形资产		借款担保质押借款
合计	45,496,048.69	

说明：本公司的子公司北京鸿业同行科技有限公司将部分应收账款和无形资产进行质押借款，详见本附注五、（二十）短期借款，其中无形资产为以前年度已费用化的著作权，账面价值为 0 元。

(五十六) 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			262,841,374.78
其中：美元	29,001,907.73	6.5249	189,234,547.76
欧元	6,407,319.04	8.0250	51,418,735.30
港币	9,163,370.85	0.8416	7,712,259.44
新加坡元	1,767,261.06	4.9314	8,715,071.19
林吉特	2,136,504.60	1.6173	3,455,282.13
兹罗提	99,233.41	1.7520	173,852.74
印尼盾	4,609,428,532.00	0.0005	2,131,626.22
应收账款			38,404,504.62
其中：欧元	4,420,796.85	8.0250	35,476,894.76
新加坡元	78,567.23	4.9314	387,446.44
林吉特	1,074,263.23	1.6173	1,737,362.30
兹罗提	75,494.99	1.7520	132,264.04
印尼盾	1,449,969,381.86	0.0005	670,537.08
一年内到期的非流动负债			77,466.08
其中：欧元	9,653.09	8.0250	77,466.08
长期借款			73,115.32
其中：欧元	9,110.94	8.0250	73,115.32

(五十七) 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	
支持企业稳定岗位资金	25,726,294.32	16,015,509.86	9,710,784.46	其他收益
2020 年中关村科技型小微企业研发补贴	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
西安市关于支持企业研发投入的补助	1,480,000.00	1,480,000.00		其他收益
南虹桥投资开发	1,080,000.00	1,080,000.00		其他收益
2019 年第二批中小微企业研发费用投入补助资金	1,892,000.00	946,000.00	946,000.00	其他收益
西安市关于支持企业研发经费投入补助	640,000.00	640,000.00		其他收益
鸿业 127 课题项目政府补助	320,000.00	320,000.00		其他收益
青岛西海岸新区 2019 年度会展奖励扶持资金	300,000.00	300,000.00		其他收益
“绿色建筑运营优化关键技术研发经费”	478,049.30	276,594.25	201,455.05	其他收益
2019 年度第十八批自主创新示范区专项资金	235,000.00	235,000.00		其他收益
2018 年度第十四批自主创新示范区专项资金	233,000.00	233,000.00		其他收益
滨江区科技局产业扶持资金	215,000.00	215,000.00		其他收益
杭州高新技术产业开发区（滨江）人才激励政策专项资金	155,407.00	155,407.00		其他收益
2019 年杭州市信息服务业验收合格项目剩余资助资金	139,200.00	139,200.00		其他收益
西安大学生就业见习补贴	130,400.00	130,400.00		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	
“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	290,452.24	95,391.37	195,060.87	其他收益
施工项目智慧建造应用系统开发与应用示范"课题经费补助	185,000.00	88,528.73	96,471.27	其他收益
面向“四节一环保”的主题数据仓库架构研究经费	350,645.53	85,914.23	264,731.30	其他收益
2020 年中关村科技型小微企业研发补贴资金	70,000.00	70,000.00		其他收益
2020 年新增规模以上服务业企业奖励资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
杭州高新区（滨江）房租补贴	55,500.00	55,500.00		其他收益
洪山区社零额工作补贴	50,000.00	50,000.00		其他收益
西安市应对新冠肺炎疫情加强企业用工保障补助	20,000.00	20,000.00		其他收益
2020 年中央引导地方科技发展专项资金	20,000.00	20,000.00		其他收益
“四节一环保”大数据平台运营管理模式研究经费	106,319.30	17,644.29	88,675.01	其他收益
新冠肺炎疫情补贴	7,700.00	7,700.00		其他收益
广州市就业补助资金	5,000.00	5,000.00		其他收益
2020 年北京知识产权资助金(专利资助部分)第一批优先资助资金	3,600.00	3,600.00		其他收益
超比例安排残疾人就业单位补助资金	2,932.40	2,932.40		其他收益
福州市人民政府帮助中小微企业应对疫情共渡难关扶持	1,720.00	1,720.00		其他收益
上海市人力资源和社会保障局等四部门落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴	1,200.00	1,200.00		其他收益
税额未到起征点免税	302.54	302.54		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	
"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
重点培育企业补助资金	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
《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
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
2018 年度人才激励专项资	271,429.00		271,429.00	其他收益
2018 年度中关村技术标准支持资金	242,200.00		242,200.00	其他收益
产业扶持资金	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
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
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
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
2019 年北京市专利资助金	150.00		150.00	其他收益
海外退税	122,486.28		122,486.28	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	
新加坡薪资补贴	36,032.88		36,032.88	其他收益
工会经费补贴	1,200.00		1,200.00	其他收益
梅山保税港区创优创新补助资金	1,550,000.00	1,550,000.00		营业外收入
2020 海淀区激励企业参与技术防疫专项支持资金	100,000.00	100,000.00		营业外收入
海淀区发改委员会赠送“体温快速检测系统”	19,800.00	19,800.00		营业外收入
合计	45,665,620.79	26,421,344.67	19,244,276.12	

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
洛阳鸿业信息科技有限公司	2020 年 10 月	439,425,830.00	100.00	股权收购受让	2020/10/10	股权转让协议签订、标的完成交割、按收购计划已支付 62.86%收购款	37,348,483.69	169,446.82

2、合并成本及商誉

项目	洛阳鸿业信息科技有限公司
合并成本	
—现金	439,425,830.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	439,425,830.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	130,086,711.64
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	309,339,118.36

合并成本公允价值的确定方法及其变动的说明：

洛阳鸿业信息科技有限公司合并成本公允价值的确定方法主要依赖北京中天华资产评估有限责任公司所出具的编号为中天华资评报字[2020]第 10925 号的资产评估报告，评估基准日为 2020 年 6 月 30 日，评估值为 45,712.37 万元。此外根据股权转让合同，以对价 43,942.58 万元收购该公司 100.00%股权，收购后该公司成为本公司全资子公司，合并成本为 43,942.58 万元。该公司合并日可辨认净资产的公允价值为 13,008.67 万元，形成商誉 30,933.91 万元。截至报告日，已支付 27,621.53 万元股权对价。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	洛阳鸿业信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	144,769,191.22	116,258,703.15
货币资金	37,471,729.20	37,471,729.20
应收款项	40,667,449.27	40,667,449.27
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	2,050,619.91	2,050,619.91
固定资产	29,073,591.11	13,033,436.38

项目	洛阳鸿业信息科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	15,127,818.21	2,657,484.87
其他资产	377,983.52	377,983.52
负债：	14,682,479.57	10,405,906.36
借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付款项	167,166.89	167,166.89
应付职工薪酬	6,840,389.22	6,840,389.22
递延所得税负债	4,276,573.21	
其他负债	398,350.25	398,350.25
净资产	130,086,711.65	105,852,796.79
减：少数股东权益		
取得的净资产	130,086,711.65	105,852,796.79

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

洛阳鸿业信息科技有限公司可辨认资产主要为固定资产和无形资产，其公允价值的确定方法主要依赖北京中天华资产评估有限责任公司所出具的编号为中天华资评报字[2020]第 10925 号的资产评估报告，评估基准日为 2020 年 6 月 30 日，评估基准日与购买日按照剩余使用年限进行摊销，递延所得税负债为固定资产和无形资产按公允价值计量对应的所得税税费影响。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
无。

(二) 同一控制下企业合并
无。

(三) 反向购买
无。

(四) 处置子公司
无。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、投资设立子公司

报告期内，公司投资新设子公司贵州广联数达科技有限公司、广联达数字科技（深圳）有限公司、广联达数字科技（海南）有限公司、广联达数字科技（重庆）有限公司，本期投资设立子公司具体信息如下：

（1）贵州广联数达科技有限公司由本公司认缴设立，于 2020 年 05 月 19 日成立，取得贵阳市云岩区市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 2000.00 万元，注册地址：贵州省贵阳市云岩区中华中路振华凯都大厦 23 层 3 号房。

（2）广联达数字科技（深圳）有限公司由本公司认缴设立，于 2020 年 05 月 29 日成立，取得深圳市市场监督管理局福田监管局核发《企业法人营业执照》，注册资本 5000.00 万元，注册地址：深圳市福田区梅林街道孖岭社区凯丰路 10 号翠林大厦 7 层。

（3）广联达数字科技（海南）有限公司由本公司认缴设立，于 2020 年 09 月 17 日成立，取得海南省市场监督管理局核发《企业法人营业执照》，注册资本 500.00 万元，注册地址：海南省海口市秀英区海秀镇向荣路福秀小区 A、B 栋 203。

（4）广联达数字科技（重庆）有限公司由本公司认缴设立，于 2020 年 09 月 25 日成立，取得重庆市南岸区市场监督管理局经开区局核发《企业法人营业执照》，注册资本 5000.00 万元，注册地址：重庆市南岸区江峡路 1 号 10 幢。

2、清算子公司

报告期内，上海辰安广告传媒有限公司、北京广联达众然科技有限公司、上海宙千信息科技中心（有限合伙）、杭州泽周软件有限公司分别于 2020 年 9 月 14 日、2020 年 11 月 6 日、2020 年 11 月 16 日、2020 年 11 月 27 日完成清算及注销手续，不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
广联达数字科技（上海）有限公司	上海	上海	软件研发、生产及销售	100.00		非同一控制下合并
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	软件研发、生产及销售		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
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
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

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	
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
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	99.85	0.15	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

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	
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
广联达数字科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	数字技术开发;计算机及网络软件技术开发、技术咨询、技术服务	60.00		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		100.00	非同一控制下合并
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		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		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

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	南宁	南宁	软件研发、生产、销售及技术服务	51.00		出资设立
贵州广联数达科技有限公司	贵州	贵州	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00		出资设立
广联达数字科技(海南)有限公司	海口	海口	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00		出资设立
广联达数字科技(重庆)有限公司	重庆	重庆	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00		出资设立
洛阳鸿业信息科技有限公司	洛阳	洛阳	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00		非同一控制下合并
上海鸿业同行信息科技有限公司	上海	上海	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00	出资设立
北京鸿业同行科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00	出资设立
鸿业(广州)工程信息技术有限公司	广州	广州	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00	出资设立
深圳融思装配式建筑科技有限公司	深圳	深圳	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00	出资设立
鸿业(深圳)信息技术服务有限公司	深圳	深圳	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00	出资设立
成都鸿业同行信息科技有限公司	成都	成都	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00	出资设立

说明:

- 1、本公司之子公司上海兴安得力软件有限公司于 2020 年 7 月 8 日更名为广联达数字科技(上海)有限公司。
- 2、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

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉广联达三山软件技术有限公司	60.00%	24,747,079.79	13,200,000.00	30,950,893.82
北京广联达云图梦想科技有限公司	28.00%	18,309,815.20	4,025,326.76	27,577,999.75

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
武汉广联达三山软 件技术有限公司	162,897,248.98	706,714.73	163,603,963.71	112,019,140.67		112,019,140.67	114,003,882.03	1,127,166.87	115,131,048.90	82,791,358.84		82,791,358.84
北京广联达云图梦 想科技有限公司	108,166,207.55	89,100.83	108,255,308.38	6,282,289.32		6,282,289.32	59,856,129.58	107,626.55	59,963,756.13	9,006,767.19		9,006,767.19

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉广联达三山软 件技术有限公司	168,301,838.82	41,245,132.98	41,245,132.98	73,175,046.67	152,477,457.29	31,354,532.70	31,354,532.70	36,875,928.57
北京广联达云图梦 想科技有限公司	82,514,038.38	65,392,197.13	65,392,197.13	62,647,632.66	53,915,407.98	40,633,565.29	40,633,565.29	46,104,326.83

(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

为充分发挥公司下属金融子公司数字金融平台的业务优势，促进广联达金融业务发展，公司及全资子公司广联达数字科技（深圳）有限公司与天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）、北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）签署《关于天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）及北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）参股广联达数字科技（深圳）有限公司之增资协议》约定广联达数字科技（深圳）有限公司以人民币 6 亿元作为增资前估值，引入天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）和北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）作为投资者，其中天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）拟出资人民币 3.5 亿元，北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）拟出资人民币 0.5 亿元。增资完成后，本公司将持有广联达数字科技（深圳）有限公司 60%的股权，天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）将持有广联达数字科技（深圳）有限公司 35%的股权，北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）将持有广联达数字科技（深圳）有限公司 5%的股权。

本次交易中，公司对广联达数字科技（深圳）有限公司的定价依据主要依赖于北京中天华资产评估有限责任公司出具的编号为中天华资评报字[2020]第 10874 号资产评估报告，评估基准日为 2020 年 7 月 31 日，考虑到收益法评估结果更能反映广联达数字科技（深圳）有限公司模拟合并的股东全部权益价值，因此以收益法评估结果作为本次评估的最终结论，即广联达数科模拟合并的股东全部权益价值为 59,240.51 万元。考虑广联达数科的未来发展前景、市场影响力以及资源稀缺性，经交易各方沟通，公司在前述评估值基础上给予适当溢价，以 6 亿元投前估值引入投资者天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）以及北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）。

截至 2020 年 12 月 31 日，广联达数字科技（深圳）有限公司分别收到天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）、北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）6,125.00 万元、875.00 万元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广联达数字科技（深圳）有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	70,000,000.00
—非现金资产的公允价值	

项目	广联达数字科技（深圳）有限公司
购买成本/处置对价合计	70,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	41,952,276.97
差额	28,047,723.03
其中：调整资本公积	28,047,723.03

(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：		
无。		
联营企业：		
投资账面价值合计	255,463,384.90	232,761,827.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,104,732.33	-9,965,486.52
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,104,732.33	-9,965,486.52

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北京鸿业同行科技有限公司银行短期借款。

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 2020 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、（五十六）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	3,000,000.00				3,000,000.00
应付票据	36,400.00				36,400.00
应付账款	94,982,481.62				94,982,481.62
其他应付款	382,552,432.62				382,552,432.62
一年内到期的长期借款	77,466.08				77,466.08
合计	480,648,780.32				480,648,780.32

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	1,088,621,731.90				1,088,621,731.90

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
应付账款	98,717,412.11				98,717,412.11
其他应付款	135,767,774.61				135,767,774.61
一年内到期的长期借款	72,818.03				72,818.03
合计	1,323,179,736.65				1,323,179,736.65

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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	16.03

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	与本企业关系
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
上海智建美住科技有限责任公司	联营企业
海南广联达正源兴邦科技有限公司	联营企业
北京广晟工程项目管理有限公司	联营企业 ^[说明]
北京斯帝慕信息技术有限公司	联营企业
洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	联营企业
瑞森新建筑有限公司	联营企业
北京华清聚能能源管理有限责任公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京中房讯电子商务有限公司	联营企业
北京广泰联合科技有限公司	联营企业
一联易招科技（上海）有限公司	联营企业

说明：公司已于2019年处置持有的北京广晟工程项目管理有限公司股权。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
何 平	本公司董事、高级副总裁、财务总监 ^[说明]
吴佐民	本公司董事 ^[说明]
郭新平	本公司独立董事
马永义	本公司独立董事 ^[说明]
柴敏刚	本公司独立董事 ^[说明]
贾晓平	本公司董事 ^[说明]
尤 完	本公司独立董事 ^[说明]
廖良汉	本公司独立董事、监事 ^[说明]
贾晓平	本公司董事 ^[说明]
王金洪	本公司董事、监事会主席 ^[说明]
安景合	本公司监事会主席 ^[说明]
林金炳	本公司监事 ^[说明]
王 宁	本公司职工监事
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
只飞	本公司高级副总裁 ^[说明]
汪少山	本公司高级副总裁 ^[说明]
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人控制的企业
天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人控制的企业

说明：

（1）根据公司 2020 年 4 月 22 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于董事会换届选举第五届董事会非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举第五届董事会独立董事的议案》，何平、吴佐民成为公司第五届董事会董事，马永义、柴敏刚成为公司第五届董事会独立董事，王金洪、贾晓平、尤完、廖良汉不再担任公司董事。

（2）根据公司 2020 年 4 月 22 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于监事会换届选举第五届监事会监事的议案》，王金洪、廖良汉成为公司第五届监事会监事，安景合、林金炳不再担任公司监事。

（3）根据公司 2020 年 4 月 23 日召开的第五届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任只飞、汪少山为公司高级副总裁。

（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	1,566,037.69	2,075,471.64
海南广联达正源兴邦科技有限公司	技术服务费	163,805.00	653,168.31
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	服务费		605,080.35
北京广泰联合科技有限公司	服务费		325,048.61
瑞森新建筑有限公司	工程总包服务	66,689,953.72	

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
上海智建美住科技有限责任公司	销售佣金	244,608.29	34,894.07
洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	技术服务费	28,301.89	
北京华清聚能能源管理有限责任公司	服务收入	10,662.74	
北京斯帝慕信息技术有限公司	业务培训收入	9,433.96	
一联易招科技（上海）有限公司	技术服务费		732,843.21
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

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京博锐尚格节能技术股份有限公司	房屋	276,056.31	140,130.74
北京广联达元是科技有限公司	房屋	85,250.47	147,339.50
上海智建美住科技有限责任公司	房屋	36,072.53	27,198.46
北京中房讯采电子商务有限公司	房屋	27,126.61	36,834.86

本公司作为承租方：

无。

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广联达商业保理有限公司	50,000,000.00	2019-5-15	2020-5-14	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
广联达商业保理有限公司	50,000,000.00	2019-5-28	2020-5-28	是
广联达商业保理有限公司	80,000,000.00	2019-7-24	2020-7-23	是
广联达商业保理有限公司	70,000,000.00	2019-8-16	2020-8-15	是
广联达商业保理有限公司	100,000,000.00	2018-10-17	2020-1-11	是

本公司作为被担保方：

无。

5、 关联方资金拆借

无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京华清聚能能源管理有限责任公司	固定资产转出	2,919.25	

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	26,364,835.86	16,857,660.00
关键管理人员股份支付	4,428,778.32	3,692,114.38

(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
应收账款					
	北京斯帝慕信息技术有限公司	5,735,209.47	781,864.45		
	洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	30,000.00	1,500.00		

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
预付款项					
	洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	438,962.28			

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			
	上海智建美住科技有限责任公司		1,392,213.00
	瑞森新建筑有限公司	8,200,251.71	

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）、北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）对公司原全资子公司广联达数字科技（深圳）有限公司进行增资，其中天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）拟出资人民币 3.5 亿元，北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）拟出资人民币 0.5 亿元，增资完成后，天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）将持有广联达数字科技（深圳）有限公司 35%的股权，北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）将持有广联达数字科技（深圳）有限公司 5%的股权，详见本附注“七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、2018 年股票期权与限制性股票激励计划

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,834,761.00
公司本期失效的各项权益工具总额	135,400.00
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	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

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 2,020 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 1,710 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 1,200 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。

2、2020 年股票期权与限制性股票激励计划

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	6,203,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格为 55.39 元/股，3 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	限制性股票的授予价格为 34.91 元/股，3 年

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》，本激励计划拟向激励对象授予权益总计 625.30 万份，涉及的标的股票种类为 A 股普通股，约占本激励计划草案公告时公司总股本 118,460.4348 万股的 0.5279%。其中首次授予 620.30 万份，约占本激励计划拟授出权益总数的 99.2004%，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 118,460.4348 万股的 0.5236%；预留 5.00 万股，约占本激励计划拟授出权益总数的 0.7996%，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 118,460.4348 万股的 0.0042%。

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 123.50 万份股票期权，约占本激励计划草案公告时公司总股本 118,460.4348 万股的 0.1043%。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 501.80 万股限制性股票，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 118,460.4348 万股的 0.4236%。其中首次授予 496.80 万股，约占本激励计划草案公告时公司总股本 118,460.4348 万股的 0.4194%，约占本次授予限制性股票总量的 99.0036%；预留 5.00 万股，约占本激励计划草案公告时公司总股本 118,460.4348 万股的 0.0042%，约占本次授予限制性股票总量的 0.9964%。

公司已完成从二级市场回购本公司 5,728,406 股 A 股普通股。其中已回购的 5,018,000 股 A 股普通股将作为实施公司本激励计划中限制性股票的股票来源，710,406 股 A 股普通股将作为实施公司本激励计划中部分股票期权的股票来源，其余股票期权来源于公司向激励对象定向发行的 A 股普通股。

(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	详见以下说明
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	125,687,549.46
以权益结算的股份支付确认的费用总额	53,894,326.21

以权益结算的股份支付的说明：

1、2018 年股票期权与限制性股票激励计划

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%。

激励计划对公司经营业绩的影响：

股票期权公司按照相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用，该等费用将在本计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

限制性股票成本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。

2、2020 年股票期权与限制性股票激励计划

股票期权的行权价格的确定方法：

本次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）73.85 元/股的 75%，为每股 55.39 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）68.58 元/股的 75%，为每股 51.43 元。

本次限制性股票的授予价格的确定方法：

本次限制性股票的授予价格为回购均价 69.82 元/股的（采用四舍五入保留两位数）的 50%，为 34.91 元/股。

激励计划对公司经营业绩的影响：

股票期权费用的摊销方法公司按照相关估值工具确定授予日股票期权的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用，该等费用将在本计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

限制性股票费用的摊销方法公司依据会计准则的相关规定，确定授予日限制性股票的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用，该等费用将在本计划的实施过程中按解除限售比例进行分期确认。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

根据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。公司第五届董事会第一次会议审议通过《关于调整 2018 年股权激励计划首次及预留授予股票期权行权价格的议案》，因公司于 2020 年 5 月 7 日实施了 2019 年年度权益分派方案，将首次授予股票期权的行权价格调整为 26.92 元/股，预留授予股票期权的行权价格调整为 37.48 元/股。

根据公司 2019 年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，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》、《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，对激励对象离职不再满足激励对象条件，故将其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。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 金融担保

公司金融子公司为更好地拓展公司金融科技业务，广联达商业保理有限公司与中国建设银行股份有限公司深圳市分行(以下简称“建行深圳分行”)开展金融科技业务合作。广联达商业保理有限公司通过向建行深圳分行提供数据风控模型及推荐模型筛选出的申贷供应商，协助建行提升平台云贷业务审批效率和资产质量，解决小微企业融资难题，共同为建筑产业链中的小微企业提供更好的金融服务。在开展该业务合作的起步阶段，为满足建行深圳分行对金融科技业务先期合作的要求，本次业务合作将由公司子公司广联达商业保理有限公司、广州广联达小额贷款有限公司、北京广联达小额贷款有限公司优先承担差额补足义务，承诺债务人在债权到期日无法按约及时足额偿付时，作为承诺人按期足额偿还；公司子公司广联达数字科技（深圳）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向建行深圳分行提供连带责任保证担保；广联达商业保理有限公司提供保证金质押担保。

上述 6 家子公司的差额补足义务、连带责任保证担保及保证金质押担保合计不超过人民币 20,000 万元。

单位：万元

担保对象名称	担保额度	实际发生日期	实际担保 金额	担保 类型	担保期	是否履 行完毕
广联达商业保 理有限公司等	20,000	2020-12-17	3,033.06	质押	同实际授信合 同期间	否

(2) 金融整合协议

为充分发挥广联达数字金融平台的业务优势，促进广联达金融业务发展，公司以子公司广联达数字科技（深圳）有限公司（以下简称“广联达数科”）为主体，通过增资扩股方式引入天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“和福高鑫”）和北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“小广久垚”）作为投资者，以充实资本实力，全面提升公司金融业务的平台价值和品牌价值，有效保障金融业务与其他业务的风险隔离，不断优化向全行业输出金融服务的能力。

其中，广联达数科以人民币 6 亿元作为增资前估值，和福高鑫出资人民币 3.5 亿元，小广久垚出资人民币 0.5 亿元。增资完成后，广联达将持有广联达数科 60%的股权，和福高鑫将持有广联达数科 35%的股权，小广久垚将持有广联达数科 5%的股权。详见 2020 年 11 月 10 日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于全资子公司引入投资者增资扩股暨关联交易的公告》（公告编号：2020-076）。

截至报告期末，和福高鑫和小广久垚已按增资协议规定分别向广联达数科完成首期出资款 6125 万元、875 万元。

(二) 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 2021 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过的《关于变更公司注册资本并修订《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股票期权的第一个行权期自 2019 年 12 月 16 日至 2020 年 11 月 22 日止；2018 年股权激励计划首次授予股票期权的第二个行权期、以及 2018 年股权激励计划预留授予股票期权的第一个行权期自 2020 年 12 月 9 日起。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 3,048,693 股，导致

公司股份总数由 1,130,477,176 股变更为 1,187,012,398 股，注册资本由 1,130,477,176 元变更为 1,187,012,398 元。

2、根据 2021 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》，鉴于 9 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 9 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 198,000 股予以回购注销，本次回购限制性股票涉及资金总额为 3,005,580.00 元。

3、根据 2021 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过的《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》，鉴于 3 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 3 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 58,000 股予以回购注销，本次回购限制性股票涉及资金总额为 2,024,780.00 元。

4、根据 2021 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过的《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。

5、根据 2021 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过的《关于使用自有闲置资金进行委托理财的议案》，同意公司及子公司在不影响正常经营活动的情况下，本着安全、谨慎、效益的投资原则，使用最高额度为 6 亿元人民币的自有闲置资金进行委托理财。

6、根据 2021 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过的《关于 2021 年度回购股份方案的议案》，公司拟以自有资金通过集中竞价的方式回购部分公司发行的人民币普通股（A 股）用于股权激励或员工持股计划。本次回购的资金总额不低于人民币 3 亿元（含）且不超过人民币 4 亿元（含），回购价格不超过人民币 80 元/股（含）。若按回购价格和回购金额上限测算，预计可回购股数约 500 万股，占公司股份总数的 0.42%。具体回购股份的数量及占公司股份总数的比例以实际回购的股份数量和占公司股份总数的比例为准。本次回购股份实施期限为自公司第五届董事会第十次会议审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。

7、公司持有 Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited（明源云集团控股有限公司）股份 2,002.78 万股，Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited 于 2020 年 9 月在港股上市流通，本公司将该投资计入其他权益工具核算，2020 年 12 月 31 日结合港股市价及考虑锁定期基础上使用股价模型确认公允价值，Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited 2020 年 12 月 31 日的收盘价为每股 47.80 港元，本报告出具前最近一个交易日（2021 年 3 月 25 日）的收盘价为每股 35.70 港元。

(二) 利润分配情况

根据 2021 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过《关于 2020 年度利润分配预案的议案》，公司 2020 年度的利润分配预案为以总股本 1,186,208,992 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），不进行资本公积金转增股本。

单位：元

拟分配的利润或股利	296,552,248.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

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	839,025.00	490,000.00
商业承兑汇票	5,301,105.35	1,007,003.50
小计	6,140,130.35	1,497,003.50
减：坏账准备	265,055.27	
合计	5,875,075.08	1,497,003.50

2、 应收票据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	6,140,130.35	100.00	265,055.27	4.32	5,875,075.08
银行承兑汇票	839,025.00	13.66			839,025.00
商业承兑汇票账龄分析组合	5,301,105.35	86.34	265,055.27	5.00	5,036,050.08
合计	6,140,130.35	100.00	265,055.27		5,875,075.08

按商业承兑汇票账龄分析组合坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,301,105.35	265,055.27	5.00
合计	5,301,105.35	265,055.27	

3、 期末公司已质押的应收票据

无。

4、 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	7,131,154.98	
商业承兑汇票		4,614,805.35
合计	7,131,154.98	4,614,805.35

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(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
1 年以内	201,397,910.71	394,212,863.28
1 至 2 年	68,383,427.41	38,358,372.15
2 至 3 年	18,912,956.70	1,822,936.55
3 至 4 年	1,208,797.02	189,442.00
4 年以上	288,350.00	982,137.20
小计	290,191,441.84	435,565,751.18
减：坏账准备	21,583,578.13	24,987,925.89
合计	268,607,863.71	410,577,825.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)			(%)		(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	290,191,441.84	100.00	21,583,578.13	7.44	268,607,863.71	435,565,751.18	100.00	24,987,925.89	5.74	410,577,825.29
其中：										
账龄组合	290,191,441.84	100.00	21,583,578.13	7.44	268,607,863.71	435,565,751.18	100.00	24,987,925.89	5.74	410,577,825.29
合计	290,191,441.84	100.00	21,583,578.13		268,607,863.71	435,565,751.18	100.00	24,987,925.89		410,577,825.29

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	201,397,910.71	10,069,895.54	5.00
1 至 2 年	68,383,427.41	6,838,342.74	10.00
2 至 3 年	18,912,956.70	3,782,591.34	20.00
3 至 4 年	1,208,797.02	604,398.51	50.00
4 年以上	288,350.00	288,350.00	100.00
合计	290,191,441.84	21,583,578.13	

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	
账龄组合	24,987,925.89	24,987,925.89	-1,439,505.13	36,000.00	2,000,842.63	21,583,578.13
合计	24,987,925.89	24,987,925.89	-1,439,505.13	36,000.00	2,000,842.63	21,583,578.13

说明：本年度收回或转回 36,000.00 元为公司收回以前年度已经核销的应收账款。

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	2,000,842.63

说明：本公司经审批后核销长期未回款的应收账款 59 笔，共计金额 2,000,842.63 元。

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	5,860,686.00	2.02	312,053.30
客户 2	5,482,101.74	1.89	281,004.59

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 3	5,362,287.93	1.85	388,021.65
客户 4	5,273,493.20	1.82	319,618.23
客户 5	5,242,000.00	1.81	262,100.00
合计	27,220,568.87	9.39	1,562,797.77

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。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	54,211,129.99	41,150,648.44
合计	54,211,129.99	41,150,648.44

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	45,703,792.21	36,405,443.45
1 至 2 年	7,051,982.26	3,777,803.60
2 至 3 年	2,695,666.07	1,565,435.65
3 至 4 年	1,211,209.32	1,186,899.92
4 年以上	2,647,233.05	1,483,057.59
小计	59,309,882.91	44,418,640.21
减：坏账准备	5,098,752.92	3,267,991.77
合计	54,211,129.99	41,150,648.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	59,309,882.91	100.00	5,098,752.92	8.60	54,211,129.99	44,418,640.21	100.00	3,267,991.77	7.36	41,150,648.44
其中：										
账龄分析组合	25,637,766.11	43.23	5,098,752.92	19.89	20,539,013.19	18,025,531.23	40.58	3,267,991.77	18.13	14,757,539.46
低信用风险组合	33,672,116.80	56.77			33,672,116.80	26,393,108.98	59.42			26,393,108.98
合计	59,309,882.91	100.00	5,098,752.92		54,211,129.99	44,418,640.21	100.00	3,267,991.77		41,150,648.44

说明：低信用风险组合详见本附注“五、（六）其他应收款”。

按组合计提坏账准备：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,031,675.41	601,583.77	5.00
1 至 2 年	7,051,982.26	705,198.23	10.00
2 至 3 年	2,695,666.07	539,133.21	20.00
3 至 4 年	1,211,209.32	605,604.66	50.00
4 年以上	2,647,233.05	2,647,233.05	100.00
合计	25,637,766.11	5,098,752.92	

(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)	
上年年末余额	3,267,991.77			3,267,991.77
上年年末余额在本期	3,267,991.77			3,267,991.77
--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	1,832,761.15			1,830,761.15
本期转回				
本期转销				
本期核销	2,000.00			
其他变动				
期末余额	5,098,752.92			5,098,752.92

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)	
上年年末余额	44,418,640.21			44,418,640.21
上年年末余额在本期	44,418,640.21			44,418,640.21
--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	14,891,242.70			14,891,242.70
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	59,309,882.91			59,309,882.91

(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	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	3,267,991.77	1,832,761.15		2,000.00	5,098,752.92
合计	3,267,991.77	1,832,761.15		2,000.00	5,098,752.92

(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	2,000.00

说明: 本公司经审批后核销长期未回款的其他应收款 1 笔, 金额为 2,000.00 元。

(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
押金及保证金	23,764,057.25	17,687,201.67
期权行权资金	33,672,116.80	26,393,108.98
股权转让款		
其他	1,873,708.86	325,329.56
合计	59,309,882.91	44,418,640.21

(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	33,672,116.80	1 年以内	56.77	
客户 2	押金	2,182,444.52	1 年以内	3.68	109,122.23
客户 3	保证金	988,400.00	1 年以内、1-2 年	1.67	91,390.00
客户 4	押金	730,276.23	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4 年以上	1.23	37,580.00
客户 5	保证金	620,000.00	1 年以内、1-2 年	1.05	51,000.00
合计		38,193,237.55		64.40	289,092.23

(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。

(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	3,537,581,133.08		3,537,581,133.08	2,873,924,600.64		2,873,924,600.64
对联营、合营企业投资	11,789,129.75	5,130,665.84	6,658,463.91	11,708,321.96	4,438,119.18	7,270,202.78
合计	3,549,370,262.83	5,130,665.84	3,544,239,596.99	2,885,632,922.60	4,438,119.18	2,881,194,803.42

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
广联达数字科技（上海）有限公司	735,905,162.04	3,519,286.34		739,424,448.38		
北京广联达梦龙软件有限公司	140,515,396.95	1,130,295.57		141,645,692.52		
杭州擎洲软件有限公司	102,470,871.64	651,712.32		103,122,583.96		
Glodon International Pte Ltd.（新加坡）	7,974,426.25			7,974,426.25		
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）	19,557,346.15	267,908.84		19,825,254.99		
武汉广联达三山软件技术有限公司	60,480.16			60,480.16		
Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）	614,764,359.84	134,452.56		614,898,812.40		
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	10,115,444.90	42,658.08		10,158,102.98		
北京广联达创元投资中心（有限合伙）	474,500,000.00	18,908.50		474,518,908.50		
北京广联达小额贷款有限公司	100,099,039.58	36,596.11		100,135,635.69		
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	200,000,000.00			200,000,000.00		
广联达数字科技（深圳）有限公司		7,555,059.37		7,555,059.37		
北京广联达金融信息服务有限公司	2,115,444.90		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）	103,230,000.00	17,300,000.00		120,530,000.00		
北京广联达平方科技有限公司	16,304,175.84	2,769,845.49		19,074,021.33		
北京广联达宜比木科技有限公司	4,531,344.00			4,531,344.00		
北京广联达云图梦想科技有限公司	3,216,000.00			3,216,000.00		
北京广联达正源兴邦科技有限公司	37,496,073.13			37,496,073.13		
广联达西安科技有限公司	100,587,248.06	150,919,424.16		251,506,672.22		
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		

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
贵州广联数达科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
广联达数字科技(海南)有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
广联达数字科技（重庆）有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
洛阳鸿业信息科技有限公司		439,425,830.00		439,425,830.00		
合计	2,873,924,600.64	676,271,977.34	12,615,444.90	3,537,581,133.08		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	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。											
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）	5,808,313.63			43,280.41						5,851,594.04	
北京广联达元是科技有限公司	769,342.49			37,527.38						806,869.87	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	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		
北京中房讯采电子商务有限公 司											4,438,119.18
北京广泰联合科技有限公司	692,546.66							692,546.66			692,546.66
小计	7,270,202.78			80,807.79				692,546.66		6,658,463.91	5,130,665.84
合计	7,270,202.78			80,807.79				692,546.66		6,658,463.91	5,130,665.84

(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	3,001,329,844.97	499,766,338.52	2,722,563,634.06	504,636,938.24
其他业务	2,007,546.07		3,784,782.13	
合计	3,003,337,391.04	499,766,338.52	2,726,348,416.19	504,636,938.24

(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	80,807.79	-1,385,268.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,875,174.05	1,526,534.33
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
投资理财产品收益	5,334,246.57	3,638,356.16
成本法分红	146,165,361.49	60,885,947.14
合计	141,705,241.80	64,665,569.36

说明：处置长期股权投资产生的投资收益为本年度子公司北京广联达众然科技有限公司注销产生。

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	-40,971.37	
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）	26,421,344.67	
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	5,543,805.16	

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	6,767,251.90	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,392,953.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	33,298,476.73	
所得税影响额	3,344,645.77	
少数股东权益影响额（税后）	1,112,948.64	
合计	28,840,882.32	

(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	6.94	0.2867	0.2858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.33	0.2616	0.2609

(三) 境内外会计准则下会计数据差异
无。

(四) 其他
无。

广联达科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年三月二十六日