



## 2010 年半年度报告

股票简称：广联达

股票代码：002410

二〇一〇年八月

## 目 录

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 第一节 重要提示 .....           | 3  |
| 第二节 公司基本情况 .....         | 4  |
| 第三节 股本变动及股东情况 .....      | 7  |
| 第四节 董事、监事和高级管理人员情况 ..... | 9  |
| 第五节 董事会报告 .....          | 10 |
| 第六节 重要事项 .....           | 17 |
| 第七节 财务报告 .....           | 20 |
| 第八节 备查文件 .....           | 73 |

## 第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司2010年半年度报告经公司第一届董事会第二十三次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

公司半年度财务报告已经天职国际会计师事务所审计，并出具标准无保留意见审计报告。

公司负责人刁志中先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人何平女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一) 公司中文名称：广联达软件股份有限公司

公司中文名称简称：广联达

公司英文名称：GLODON SOFTWARE COMPANY LIMITED

公司英文名称简称：GLODON

(二) 公司法定代表人：刁志中

(三) 公司董事会秘书：张奎江

联系地址：北京海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼

电 话：010-82342000

传 真：010-82342029

电子邮箱：[zhangkj@glodon.com](mailto:zhangkj@glodon.com)

公司证券事务代表：王文凯

联系地址：北京海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼

电 话：010-82342000

传 真：010-82342029

电子邮箱：[wwkwwk@163.com](mailto:wwkwwk@163.com)

(四) 公司注册地址：北京海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼

公司办公地址：北京海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼

邮政编码：100193

公司国际互联网网址：[www.glodon.com](http://www.glodon.com)

投资者专用电子信箱：[webmaster@glodon.com](mailto:webmaster@glodon.com)

(五) 公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网址：巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司证券部

## (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：广联达

股票代码：002410

## (七) 其他有关资料

- 1、公司变更股份有限公司的注册登记日期：2007年12月28日
- 2、注册登记地点：北京市工商行政管理局
- 3、公司最近一次变更登记的日期：2010年6月28日
- 4、企业法人营业执照注册号：110108004559577
- 5、税务登记号码：110108700049024
- 6、组织机构代码：70004902-4
- 7、公司聘请的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所有限公司
- 8、会计师事务所办公地址：北京市海淀区车公庄西路乙19号华通大厦B座208室

## 二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

|                      | 本报告期末            | 上年度期末          | 本报告期末比上年度期末<br>增减（%） |
|----------------------|------------------|----------------|----------------------|
| 总资产                  | 1,711,265,413.50 | 337,933,422.16 | 406.39%              |
| 归属于上市公司股东的所有者权益      | 1,622,681,584.25 | 246,202,509.05 | 559.08%              |
| 股本                   | 100,000,000.00   | 75,000,000.00  | 33.33%               |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 16.23            | 3.28           | 394.82%              |
|                      | 报告期（1—6月）        | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减<br>（%）   |
| 营业总收入                | 169,824,236.17   | 102,501,420.96 | 65.68%               |
| 营业利润                 | 61,092,390.73    | 21,185,736.81  | 188.37%              |
| 利润总额                 | 78,952,058.74    | 35,522,408.79  | 122.26%              |
| 归属于上市公司股东的净利润        | 68,905,744.35    | 34,505,209.50  | 99.70%               |

|                         |               |               |         |
|-------------------------|---------------|---------------|---------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 67,457,745.84 | 31,721,671.45 | 112.66% |
| 基本每股收益（元/股）             | 0.87          | 0.46          | 89.13%  |
| 稀释每股收益（元/股）             | 0.87          | 0.46          | 89.13%  |
| 净资产收益率（%）               | 13.55%        | 19.60%        | -6.05%  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 29,774,694.92 | 14,289,731.16 | 108.36% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）    | 0.30          | 0.19          | 57.89%  |

## 非经常性损益项目

单位：人民币元

| 非经常性损益项目   | 金额           | 附注（如适用） |
|--|--------------|---------|
| 非流动资产处置损益  | -79,482.42   |         |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,922,499.92 |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -137,180.08  |         |
| 所得税影响额   | -254,946.38  |         |
| 少数股东权益影响额  | -2,892.53    |         |
| 合计   | 1,447,998.51 | -       |

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况表

|              | 本次变动前      |         | 本次变动增减(+, -) |    |       |    |            | 本次变动后       |         |
|--------------|------------|---------|--------------|----|-------|----|------------|-------------|---------|
|              | 数量         | 比例      | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计         | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份    | 75,000,000 | 100.00% | 5,000,000    |    |       |    | 5,000,000  | 80,000,000  | 80.00%  |
| 1、国家持股       |            |         | 81,333       |    |       |    | 81,333     | 81,333      | 0.08%   |
| 2、国有法人持股     |            |         | 1,021,815    |    |       |    | 1,021,815  | 1,021,815   | 1.02%   |
| 3、其他内资持股     | 75,000,000 | 100.00% | 3,896,852    |    |       |    | 3,896,852  | 78,896,852  | 78.90%  |
| 其中：境内非国有法人持股 |            |         | 3,896,852    |    |       |    | 3,896,852  | 3,896,852   | 3.90%   |
| 境内自然人持股      | 75,000,000 | 100.00% |              |    |       |    |            | 75,000,000  | 75.00%  |
| 4、外资持股       |            |         |              |    |       |    |            |             |         |
| 其中：境外法人持股    |            |         |              |    |       |    |            |             |         |
| 境外自然人持股      |            |         |              |    |       |    |            |             |         |
| 5、高管股份       |            |         |              |    |       |    |            |             |         |
| 二、无限售条件股份    |            |         | 20,000,000   |    |       |    | 20,000,000 | 20,000,000  | 20.00%  |
| 1、人民币普通股     |            |         | 20,000,000   |    |       |    | 20,000,000 | 20,000,000  | 20.00%  |
| 2、境内上市的外资股   |            |         |              |    |       |    |            |             |         |
| 3、境外上市的外资股   |            |         |              |    |       |    |            |             |         |
| 4、其他         |            |         |              |    |       |    |            |             |         |
| 三、股份总数       | 75,000,000 | 100.00% | 25,000,000   |    |       |    | 25,000,000 | 100,000,000 | 100.00% |

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

|              |        |        |            |             |            |
|--------------|--------|--------|------------|-------------|------------|
| 股东总数         | 24,341 |        |            |             |            |
| 前 10 名股东持股情况 |        |        |            |             |            |
| 股东名称         | 股东性质   | 持股比例   | 持股总数       | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 刁志中          | 境内自然人  | 19.93% | 19,932,840 | 19,932,840  |            |
| 陈晓红          | 境内自然人  | 15.53% | 15,532,840 | 15,532,840  |            |
| 涂建华          | 境内自然人  | 15.53% | 15,532,840 | 15,532,840  |            |

|                           |   |             |           |           |  |
|---------------------------|---|-------------|-----------|-----------|--|
| 王金洪                       | 境内自然人   | 7.77%       | 7,766,420 | 7,766,420 |  |
| 邱世勋                       | 境内自然人   | 5.18%       | 5,175,370 | 5,175,370 |  |
| 王晓芳                       | 境内自然人   | 4.36%       | 4,361,930 | 4,361,930 |  |
| 安景合                       | 境内自然人   | 3.45%       | 3,445,760 | 3,445,760 |  |
| 中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF) | 国有法人  | 1.44%       | 1,437,207 | 50,833    |  |
| 王爱华                       | 境内自然人   | 0.55%       | 550,000   | 550,000   |  |
| 贾晓平                       | 境内自然人   | 0.40%       | 400,000   | 400,000   |  |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况         |   |             |           |           |  |
| 股东名称                      |   | 持有无限售条件股份数量 |           | 股份种类      |  |
| 中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF) |   | 1,386,374   |           | 人民币普通股    |  |
| 刘世强                       |   | 382,258     |           | 人民币普通股    |  |
| 李金祥                       |   | 237,757     |           | 人民币普通股    |  |
| 云南东方信泰投资有限公司              |   | 153,500     |           | 人民币普通股    |  |
| 贺迎凯                       |   | 116,601     |           | 人民币普通股    |  |
| 张素华                       |   | 108,746     |           | 人民币普通股    |  |
| 李惠玲                       |   | 87,198      |           | 人民币普通股    |  |
| 李杏春                       |   | 80,000      |           | 人民币普通股    |  |
| 魏东                        |   | 67,000      |           | 人民币普通股    |  |
| 赵灵                        |   | 58,819      |           | 人民币普通股    |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明          | 公司前十大股东中，控股股东刁志中与前十名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 |             |           |           |  |

### 三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人仍为公司董事长刁志中先生，未发生变更。



## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 年初持股数      | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数      | 其中：持有<br>限制性股票<br>数量 | 期末持有股<br>票期权数量 | 变动原因 |
|-----|---------|------------|----------|----------|------------|----------------------|----------------|------|
| 刁志中 | 董事长     | 19,932,840 | 0        | 0        | 19,932,840 | 19,932,840           | 0              |      |
| 王金洪 | 董事      | 7,766,420  | 0        | 0        | 7,766,420  | 7,766,420            | 0              |      |
| 贾晓平 | 董事、总经理  | 400,000    | 0        | 0        | 400,000    | 400,000              | 0              |      |
| 王爱华 | 董事、副总经理 | 550,000    | 0        | 0        | 550,000    | 550,000              | 0              |      |
| 涂建华 | 董事      | 15,532,840 | 0        | 0        | 15,532,840 | 15,532,840           | 0              |      |
| 苏新义 | 董事      | 251,700    | 0        | 0        | 251,700    | 251,700              | 0              |      |
| 郭新平 | 独立董事    | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                    | 0              |      |
| 吴佐民 | 独立董事    | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                    | 0              |      |
| 马永义 | 独立董事    | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                    | 0              |      |
| 陈晓红 | 监事会主席   | 15,532,840 | 0        | 0        | 15,532,840 | 15,532,840           | 0              |      |
| 安景合 | 监事      | 3,445,760  | 0        | 0        | 3,445,760  | 3,445,760            | 0              |      |
| 许砚玲 | 监事      | 4,000      | 0        | 0        | 4,000      | 4,000                | 0              |      |
| 王晓芳 | 副总经理    | 4,361,930  | 0        | 0        | 4,361,930  | 4,361,930            | 0              |      |
| 刘谦  | 副总经理    | 200,000    | 0        | 0        | 200,000    | 200,000              | 0              |      |
| 卢旭东 | 副总经理    | 100,000    | 0        | 0        | 100,000    | 100,000              | 0              |      |
| 张奎江 | 董事会秘书   | 50,000     | 0        | 0        | 50,000     | 50,000               | 0              |      |
| 何平  | 财务总监    | 0          | 0        | 0        | 0          | 0                    | 0              |      |
| 柳庆妮 | 副总经理    | 50,000     | 0        | 0        | 50,000     | 50,000               | 0              |      |
| 李兴旺 | 副总经理    | 5,000      | 0        | 0        | 5,000      | 5,000                | 0              |      |

### 二、董事、监事和高级管理人员持有公司股票期权的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员未有持有股票期权的情况。

### 三、董事、监事和高级管理人员的新聘及解聘情况

2010年6月9日公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了聘任李兴旺先生为公司副总经理兼人力资源总监，聘任柳庆妮女士、张奎江先生为公司副总经理的议案。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况回顾

2010 年上半年，公司坚定不移执行年度经营计划：继续加大研发投入，重视新产品应用率；采用精准的销售策略，不断强化市场优势；坚定执行财务预算，严控成本费用支出，取得优良的经营业绩。报告期内，实现营业收入 16982.42 万元，同比增长 65.68%；实现营业利润 6,109.24 万元，同比增长 188.37%；实现净利润 6,884.06 万元，其中归属于母公司所有者的净利润 6,890.57 万元，同比增长 99.70%。

报告期内，公司取得软件著作权有：广联达全过程造价管理系统（V2.0）、广联达快速组价系统（V1.0）、广联达工程造价数据管理系统（V2.0）、广联达审核软件（V4.0）、广联达安装算量软件（V3.0）。

报告期内，公司获得的奖项及荣誉有：中国软件行业最佳技术创新奖、中国软件行业建筑业信息化优秀解决方案、“基于 IFC 标准的建筑工程 4D 施工管理系统的研究和应用”荣获 2009 年“中国建研院 CABR 杯”华夏建设科学技术奖一等奖；入选北京市软件和信息服务“四个一批”工程首批企业、“广联达”荣获北京市著名商标。

#### (二) 主营业务范围及其经营情况

##### 1、主营业务的范围

立足工程建设领域，为工程项目各个参与方提供专业工具软件、管理系统与解决方案、专业信息服务。

##### 2、主营业务分项情况表

单位：万元

| 主营业务分行业情况 |           |        |        |                |                |               |
|-----------|-----------|--------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业或分产品   | 营业收入      | 营业成本   | 毛利率（%） | 营业收入比上年同期增减（%） | 营业成本比上年同期增减（%） | 毛利率比上年同期增减（%） |
| 软件行业      | 16,876.98 | 508.61 | 96.99% | 64.93%         | 37.78%         | 0.62%         |

| 主营业务分产品情况 |           |        |         |               |        |        |
|-----------|-----------|--------|---------|---------------|--------|--------|
| 造价软件      | 16,342.53 | 391.91 | 97.60%  | 69.03%        | 47.03% | 0.37%  |
| 项目管理软件    | 244.91    | 116.70 | 52.35%  | 37.36%        | 13.77% | 23.27% |
| 提供服务      | 289.54    | 0.00   | 100.00% | -25.01%       | -      | -      |
| 主营业务分地区情况 |           |        |         |               |        |        |
| 地区        | 营业收入      |        |         | 营业收入比上年增减 (%) |        |        |
| 北京        | 3,702.41  |        |         | 60.17%        |        |        |
| 华北        | 2,081.44  |        |         | 17.59%        |        |        |
| 东北        | 2,069.97  |        |         | 63.52%        |        |        |
| 西北        | 1,942.26  |        |         | 75.31%        |        |        |
| 中南        | 1,721.15  |        |         | 58.55%        |        |        |
| 华东        | 1,684.90  |        |         | 85.40%        |        |        |
| 华南        | 1,524.49  |        |         | 117.09%       |        |        |
| 西南        | 2,150.36  |        |         | 98.97%        |        |        |

### 3、报告期内，公司利润构成同比发生重大变化的说明

单位：元

| 项目        | 2010年1-6月      | 2009年1-6月      | 增减率     | 变动说明   |
|-----------|----------------|----------------|---------|--|
| 营业收入      | 169,824,236.17 | 102,501,420.96 | 65.68%  | 主要是由于报告期重视新产品推广和应用，根据各地区市场特点制定有针对性的销售策略，积极开拓新客户资源所致。   |
| 营业成本      | 5,453,278.55   | 3,743,989.31   | 45.65%  | 主要是由于报告期营业收入增长，营业成本相应增长所致。                             |
| 营业税金及附加   | 3,030,871.24   | 1,888,043.55   | 60.53%  | 主要是由于报告期营业收入增长，营业税金相应增长所致。                             |
| 销售费用      | 59,153,097.87  | 45,179,442.04  | 30.93%  | 主要是由于报告期销售人员调薪，差旅费及会议费等同比增长所致。                         |
| 管理费用      | 41,235,215.35  | 29,572,432.55  | 39.44%  | 主要是由于报告期研发人员增加，研发人员调薪所致。                               |
| 资产减值损失    | 588,664.64     | 366,341.30     | 60.69%  | 主要是由于报告期参股公司深圳广联达慧中软件科技有限公司本期进入清理，以及应收款项增长新计提的坏账准备金所致。 |
| 营业外支出     | 301,987.16     | 87,340.14      | 245.76% | 主要是由于报告期对青海玉树地震、西南干旱地区捐款各 10 万元共 20 万元所致。              |
| 非流动资产处置损失 | 92,992.42      | 28,294.99      | 228.65% | 主要是由于报告期处置固定资产净损失所致。                                   |

|       |               |            |           |   |
|-------|---------------|------------|-----------|---|
| 所得税费用 | 10,111,410.56 | 795,272.96 | 1,171.44% | <p>主要是由于以下原因所致：</p> <p>1、报告期合并利润总额同比增幅为 122.26%，所得税费用相应增加 612 万元；</p> <p>2、公司于 2009 年 3 月收到了 2006 年度和 2007 年度所得税退税款 3,200,639.24 元，冲减了 2009 年 1-6 月的当期所得税费用导致 2009 年 1-6 月的所得税费用较低。</p> |
|-------|---------------|------------|-----------|---|

## 4、报告期内，公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：元

| 项 目    | 期末金额             | 期初金额           | 增减率     | 变动说明   |
|--------|------------------|----------------|---------|--|
| 货币资金   | 1,520,697,903.50 | 156,810,465.71 | 869.77% | 主要是由于报告期上市发行股票募集资金净增加所致。   |
| 应收账款   | 8,660,545.54     | 3,768,032.80   | 129.84% | 主要是由于报告期营业收入增加，分期付款和期末客户回款不同步所致。                                     |
| 预付款项   | 1,346,876.40     | 933,408.45     | 44.30%  | 主要是由于报告期各分公司预付房租和物业费所致。  |
| 应收利息   | 359,013.70       | 0              | -       | 主要是由于报告期募集资金银行存款利息收入预计所致。  |
| 其他应收款  | 2,996,072.26     | 1,873,669.05   | 59.90%  | 主要是由于报告期投标保证金和出差备用金增加所致。   |
| 存货     | 1,629,062.28     | 671,826.39     | 142.48% | 主要是由于报告期产值大幅增长，增加原材料、加密锁、使用手册库存量所致。                                  |
| 短期借款   | -                | 30,000,000.00  | -100%   | 主要是由于报告期归还了北京银行流动资金借款所致。   |
| 应付账款   | 1,645,304.80     | 748,659.92     | 119.77% | 主要是由于报告期采购增加所致。  |
| 应付职工薪酬 | 5,891,867.99     | 42,957,146.88  | -86.28% | 主要是由于报告期支付了上年绩效和年度奖金所致。  |
| 应交税费   | 12,889,000.98    | 9,464,237.25   | 36.19%  | 主要是由于报告期收入同比增长较多，相关税费相应增加所致。   |
| 应付股利   | 60,709,600.42    | 0              | -       | 主要是由于 6 月 30 日股东大会通过 2009 年 6000 万元分红议案，同时控股子公司-武汉三山当期增加应付个人股股东红利所致。 |
| 其他应付款  | 5,098,331.41     | 4,571,490.58   | 11.52%  | 主要是由于报告期新增股票上市发行律师费、后期验资、待缴印花税等手续费所致。                                |

|           |                  |               |           |  |
|-----------|------------------|---------------|-----------|--|
| 其他非流动负债   | 330,000.08       | 1,250,000.00  | -73.60%   | 主要是由于报告期收到图形算量推广项目政府补助 40 万元，并根据研发项目进度结转收入 132 万元所致。 |
| 实收资本(或股本) | 100,000,000.00   | 75,000,000.00 | 33.33%    | 主要是由于报告期上市新增公开发行的 2500 万股所致。                         |
| 资本公积      | 1,366,519,348.51 | 23,942,944.47 | 5,607.40% | 主要是由于报告期溢价发行股票所致。                                    |
| 外币报表折算差额  | -5,140.20        | -2,067.01     | 148.68%   | 主要是由于报告期合并美国子公司报表所致。                                 |

### 5、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：元

| 项 目           | 2010 年 1-6 月     | 2009 年 1-6 月   | 增减率        | 变动说明                            |
|---------------|------------------|----------------|------------|---------------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,774,694.92    | 14,289,731.16  | 108.36%    | 主要是由于报告期营业收入同比增加所致。             |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,846,955.32    | -11,731,137.13 | -67.21%    | 主要是由于报告期购进固定资产、无形资产和其他资产同比减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,337,962,771.38 | 8,737,075.00   | 15,213.62% | 主要是由于报告期上市发行股票收到现金所致。           |

### 6、报告期内，无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

#### (三) 经营中的问题及困难

随着公司经营持续快速发展，需要一大批高素质的研发、销售和管理人才。引进人才尤其是引进关键岗位的优秀人才是公司面临的重大问题。

## 二、报告期内投资情况

#### (一) 募集资金使用情况

单位：万元

|                 |            |              |       |
|-----------------|------------|--------------|-------|
| 募集资金总额          | 136,757.64 | 报告期内投入募集资金总额 | 65.04 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0.00       |              |       |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 0.00       | 已累计投入募集资金总额  | 65.04 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00%      |              |       |

| 承诺投资项目                    | 是否已变更项目(含部分变更)                     | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额   | 截至期末承诺投入金额(1) | 报告期内投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) | 截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 报告期内实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|------------------------------------|------------|-----------|---------------|----------|---------------|---------------------------------|-------------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 工程造价行业应用解决方案              | 否                                  | 9,323.76   | 9,323.76  | 9,323.76      | 0        | 0             | -9,323.76                       | 0                       | 2013年5月31日    | 0         | 是        | 否             |
| 建设工程项目管理解决方案              | 否                                  | 7,038.68   | 7,038.68  | 7,038.68      | 0        | 0             | -7,038.68                       | 0                       | 2013年5月31日    | 0         | 是        | 否             |
| 工程造价信息服务                  | 否                                  | 4,381.92   | 4,381.92  | 4,381.92      | 0        | 0             | -4,381.92                       | 0                       | 2012年5月31日    | 0         | 是        | 否             |
| 工程招投标协同应用平台               | 否                                  | 3,843.12   | 3,843.12  | 3,843.12      | 0        | 0             | -3,843.12                       | 0                       | 2012年5月31日    | 0         | 是        | 否             |
| 客户服务支持中心                  | 否                                  | 2,013.84   | 2,013.84  | 2,013.84      | 65.04    | 65.04         | -1,948.80                       | 3.23%                   | 2011年11月30日   | 0         | 是        | 否             |
| 工程项目管理研究中心                | 否                                  | 2,973.71   | 2,973.71  | 2,973.71      | 0        | 0             | -2,973.71                       | 0                       | 2011年11月30日   | 0         | 是        | 否             |
| 合计                        | -                                  | 29,575.03  | 29,575.03 | 29,575.03     | 65.04    | 65.04         | -29,509.99                      | -                       | -             | 0         | -        | -             |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无                                  |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无                                  |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用                                |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用                                |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 不适用                                |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         | 不适用                                |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        | 不适用                                |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 尚未使用的募集资金用途及去向            | 全部在募投专户存放，留待以后按募投项目计划及公司主营业务需要进行使用 |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况 | 在募投专户存放，未使用                        |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况      | 无                                  |            |           |               |          |               |                                 |                         |               |           |          |               |

## (二) 非募集资金使用情况

报告期内，无使用非募集资金用于投资的事项。

## 三、报告期内，实际经营成果与盈利预测比较

2010 年 7 月 15 日发布《2010 年半年度业绩预增公告》：2010 年 1 月 1 日-2010 年 6 月 30 日预计业绩“归属于母公司所有者的净利润比去年同期增长 90%-110%”。根据审计报告，上半年实现归属于母公司所有者的净利润为 6,890.57 万元，实现同比增长 99.70%，在预测范围内。

#### 四、下半年工作展望

为全面实现 2010 年公司经营目标，公司将把握市场机会，发挥核心竞争力，再接再厉。下半年将重点做好以下几个方面的工作：

- 1、完成公司 2011—2013 年第五个三年规划，及 2011 年经营目标制定；
- 2、按照募投计划使用募集资金；
- 3、继续加大研发投入、新业务投入；
- 4、完成全年招聘计划、关键人才引进计划、公司员工培训计划；
- 5、加强企业品牌建设，全面提升广联达品牌形象。

#### 五、2010 年 1—9 月经营预测

|                            |  |               |    |      |
|----------------------------|--|---------------|----|------|
| 2010 年 1-9 月预计的经营业绩        | 归属于母公司所有者的净利润比上年同期 50%以上   |               |    |      |
| 2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围 | 归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：   | 70%           | ~~ | 100% |
| 2009 年 1-9 月经营业绩           | 归属于上市公司股东的净利润（元）：  | 60,190,217.92 |    |      |
| 业绩变动的原因说明                  | 1、继续采用精准的销售策略，增加新客户购买、老客户加购；<br>2、稳健推广新产品，重视新产品应用；<br>3、坚定执行预算管理，严控成本费用支出。 |               |    |      |

#### 六、投资者关系管理

公司董事会秘书张奎江为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理等日常事务。

公司上市以来，非常重视投资者关系管理工作。报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确及时地披露了相关信息。通过接受实地调研、答复咨询电话、公司网站互动等多种方式与投资者建立起积极有效的沟通机制。报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表：

| 接待时间        | 接待地点                      | 接待方式 | 接待对象         | 谈论的主要内容及提供的资料        |
|-------------|---------------------------|------|--------------|----------------------|
| 2010年06月12日 | 北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼 | 实地调研 | 华夏基金         | 公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况 |
| 2010年06月17日 | 北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼 | 实地调研 | 南方基金         | 公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况 |
| 2010年06月22日 | 北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼 | 实地调研 | 银河证券         | 公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况 |
| 2010年06月30日 | 北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼 | 实地调研 | 建信基金         | 公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况 |
| 2010年06月30日 | 北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼 | 实地调研 | 国金证券         | 公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况 |
| 2010年06月30日 | 北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼 | 实地调研 | 银河证券         | 公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况 |
| 2010年06月30日 | 北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼 | 实地调研 | 个人投资者：李文、陆享谋 | 公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况 |

公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。



## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。

2010年6月7日召开的第一届董事会第二十二次会议审议通过《内幕信息知情人报备制度》、《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等。对规范信息披露、强化内部审计、加强投资者关系管理起到积极作用。会议还审议通过修改《募集资金管理办法》、《对外投资管理办法》，并提请股东大会决议。

2010年6月30日召开的2009年度股东大会审议通过《募集资金管理办法》、《对外投资管理办法》，有力保证了募集资金使用及对外投资的合规性。

公司具备比较完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，内部控制制度执行有力，能够控制和防范经营管理风险，保护投资者的合法权益，使公司规范运作和健康发展。

### 二、报告期内利润分配方案和执行情况

报告期内，公司于2010年6月30日召开的2009年度股东大会审议通过了《关于公司2009年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》。公司以上市发行后总股本100,000,000股为基数，拟向全体股东每10股派发现金股利6元(含税)，共计派发现金股利60,000,000元；以上市发行后总股本100,000,000股为基数，每10股以资本公积金转增2股，共计转增20,000,000股，本次转增完成后，公司总股本增至120,000,000股。公司已以2010年7月14日为股权登记日实施权益分派。

2010年半年度权益分派预案为：以公司2009年度权益分派方案实施完成后总股本120,000,000股为基数，每10股用资本公积金转增5股，共计转增60,000,000股，本次转增完成后，公司总股本180,000,000股，公司资本公积金尚余为1,286,519,348.51元转结下一年度。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员受证券监管部门处罚情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生受到证券监管部门处罚的事项。

#### 五、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项；

报告期内，公司无证券投资情况发生。

#### 六、股权激励计划的实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

#### 七、重大资产收购、出售及资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

#### 八、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

#### 九、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，公司未发生重大担保事项；不存在为关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

独立董事发表专项意见如下：“报告期内，公司控股股东及关联方不存在占用公司资金的情况；公司未发生对外担保事项。”

#### 十、重大合同及履行情况

##### 1、借款合同及相关保证合同履行情况

2009年6月24日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订《综合授信合同》。合同约定：该行向本公司提供最高5,000万元贷款授信额度，额度有效期自合同订立日起364天。2009年6月24日，本公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订《借款合同》。合同约定：该行向本公司提供3,000万元短期贷款，该项借款补充流动资金。借款期限为1年，自2009年6月26日起至2010年6月25日止。

北京中关村科技担保有限公司为本公司上述短期借款以保证方式提供连带责任担保。公司以坐落北京市海淀区上地信息路 22 号实创大厦东区 12 层、6 层两项房屋及所占土地使用权和北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园 18 号-A 座土地使用权及地面建筑物向中关村担保提供抵押反担保。

公司于 2010 年 6 月 8 日偿还了上述 3,000 万元短期借款。

2、2009 年 9 月 27 日，公司与北京中关村软件园发展有限公司签署了《国家软件产业基地（北京）土地开发建设协议书》，约定公司向北京中关村软件园发展有限责任公司支付“中关村软件园二期（西扩）项目起步区 J-1 号地块”土地开发费 62,236,300 元，截止 2010 年 6 月 30 日，公司已支付 49,789,040 元。

### 十一、承诺事项履行情况

报告期内，公司发行前全体股东承诺得到严格履行：自广联达首次向社会公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

### 十二、聘任及解聘会计师事务所情况

报告期内，公司于 2010 年 6 月 30 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了《关于聘任天职国际会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》。公司继续聘任天职国际会计师事务所有限公司为公司 2010 年度的审计机构，聘期一年，自 2009 年度股东大会审议通过之日起计算。

天职国际会计师事务所对公司 2010 年半年度财务报告进行了审计，并于 2010 年 8 月 13 日出具了天职京审字[2010]1841 号标准无保留审计意见的审计报告。

### 十三、信息披露索引

| 公告名称              | 披露日期       | 刊载报刊            | 刊载互联网网站 |
|-------------------|------------|-----------------|---------|
| 第一届董事会第二十二次会议决议公告 | 2010年6月9日  | 中国证券报、证券时报、证券日报 | 巨潮资讯网   |
| 2009年度股东大会决议公告    | 2010年6月30日 | 中国证券报、证券时报、证券日报 | 巨潮资讯网   |

## 第七节 财务报告

广联达2010年半年度财务报告已经天职国际会计师事务所审计。

### 一、 审计意见

审计报告

天职京审字[2010]1841 号

广联达软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广联达软件股份有限公司(以下简称广联达公司)财务报表,包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表, 2010 年 1-6 月的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表、现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、 管理层对财务报表的责任

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制财务报表是广联达公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

#### 二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 审计意见

我们认为,广联达公司财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了广联达公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况及合

并财务状况、2010 年 1-6 月经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

中国·北京

中国注册会计师：徐继凯

二〇一〇年八月十三日

中国注册会计师：乔国刚

## 二、财务报表

### 1、资产负债表

编制单位：广联达软件股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额             |                  | 年初余额           |                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|             | 合并               | 母公司              | 合并             | 母公司            |
| 流动资产：       |                  |                  |                |                |
| 货币资金        | 1,520,697,903.50 | 1,515,482,449.30 | 156,810,465.71 | 152,294,852.43 |
| 结算备付金       |                  |                  |                |                |
| 拆出资金        |                  |                  |                |                |
| 交易性金融资产     |                  |                  |                |                |
| 应收票据        |                  |                  |                |                |
| 应收账款        | 8,660,545.54     | 10,589,712.23    | 3,768,032.80   | 6,363,438.37   |
| 预付款项        | 1,346,876.40     | 1,201,625.67     | 933,408.45     | 876,215.60     |
| 应收保费        |                  |                  |                |                |
| 应收分保账款      |                  |                  |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |                |                |
| 应收利息        | 359,013.70       | 359,013.70       |                |                |
| 应收股利        |                  |                  |                |                |
| 其他应收款       | 2,996,072.26     | 6,619,887.37     | 1,873,669.05   | 3,460,161.20   |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |                |                |
| 存货          | 1,629,062.28     | 1,591,438.54     | 671,826.39     | 635,475.39     |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |                |                |
| 其他流动资产      |                  |                  |                |                |
| 流动资产合计      | 1,535,689,473.68 | 1,535,844,126.81 | 164,057,402.40 | 163,630,142.99 |
| 非流动资产：      |                  |                  |                |                |
| 发放贷款及垫款     |                  |                  |                |                |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |                |                |

|           |                  |                  |                |                |
|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 持有至到期投资   |                  |                  |                |                |
| 长期应收款     |                  |                  |                |                |
| 长期股权投资    |                  | 1,707,854.78     |                | 1,993,455.27   |
| 投资性房地产    | 18,572,896.88    | 18,572,896.88    | 18,940,042.99  | 18,940,042.99  |
| 固定资产      | 77,756,805.12    | 77,430,503.75    | 76,286,844.66  | 75,855,711.95  |
| 在建工程      | 49,789,040.00    | 49,789,040.00    | 49,789,040.00  | 49,789,040.00  |
| 工程物资      |                  |                  |                |                |
| 固定资产清理    |                  |                  |                |                |
| 生产性生物资产   |                  |                  |                |                |
| 油气资产      |                  |                  |                |                |
| 无形资产      | 28,848,139.00    | 28,845,506.50    | 28,168,898.93  | 28,166,266.43  |
| 开发支出      |                  |                  |                |                |
| 商誉        |                  |                  |                |                |
| 长期待摊费用    | 443,526.26       | 375,000.00       | 545,461.76     | 465,640.00     |
| 递延所得税资产   | 165,532.56       | 165,532.56       | 145,731.42     | 145,731.42     |
| 其他非流动资产   |                  |                  |                |                |
| 非流动资产合计   | 175,575,939.82   | 176,886,334.47   | 173,876,019.76 | 175,355,888.06 |
| 资产总计      | 1,711,265,413.50 | 1,712,730,461.28 | 337,933,422.16 | 338,986,031.05 |
| 流动负债：     |                  |                  |                |                |
| 短期借款      |                  |                  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |                |                |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |                |                |
| 拆入资金      |                  |                  |                |                |
| 交易性金融负债   |                  |                  |                |                |
| 应付票据      |                  |                  |                |                |
| 应付账款      | 1,645,304.80     | 1,645,304.82     | 748,659.92     | 748,659.92     |
| 预收款项      | 1,398,217.80     | 1,371,317.80     | 1,343,176.12   | 1,335,576.12   |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |                |                |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |                |                |
| 应付职工薪酬    | 5,891,867.99     | 4,946,553.01     | 42,957,146.88  | 41,462,949.27  |
| 应交税费      | 12,889,000.98    | 12,431,075.64    | 9,464,237.25   | 8,900,192.47   |
| 应付利息      |                  |                  |                |                |
| 应付股利      | 60,709,600.42    | 60,000,000.00    |                |                |
| 其他应付款     | 5,098,331.41     | 5,049,604.88     | 4,571,490.58   | 4,511,451.90   |
| 应付分保账款    |                  |                  |                |                |
| 保险合同准备金   |                  |                  |                |                |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |                |                |
| 代理承销证券款   |                  |                  |                |                |

|               |                  |                  |                |                |
|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |                |                |
| 其他流动负债        |                  |                  |                |                |
| 流动负债合计        | 87,632,323.40    | 85,443,856.15    | 89,084,710.75  | 86,958,829.68  |
| 非流动负债：        |                  |                  |                |                |
| 长期借款          |                  |                  |                |                |
| 应付债券          |                  |                  |                |                |
| 长期应付款         |                  |                  |                |                |
| 专项应付款         |                  |                  |                |                |
| 预计负债          |                  |                  |                |                |
| 递延所得税负债       |                  |                  |                |                |
| 其他非流动负债       | 330,000.08       | 330,000.08       | 1,250,000.00   | 1,250,000.00   |
| 非流动负债合计       | 330,000.08       | 330,000.08       | 1,250,000.00   | 1,250,000.00   |
| 负债合计          | 87,962,323.48    | 85,773,856.23    | 90,334,710.75  | 88,208,829.68  |
| 所有者权益（或股东权益）： |                  |                  |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   | 75,000,000.00  | 75,000,000.00  |
| 资本公积          | 1,366,519,348.51 | 1,366,519,348.51 | 23,942,944.47  | 23,942,944.47  |
| 减：库存股         |                  |                  |                |                |
| 专项储备          |                  |                  |                |                |
| 盈余公积          | 19,398,783.69    | 19,398,783.69    | 19,398,783.69  | 19,398,783.69  |
| 一般风险准备        |                  |                  |                |                |
| 未分配利润         | 136,768,592.25   | 141,038,472.85   | 127,862,847.90 | 132,435,473.21 |
| 外币报表折算差额      | -5,140.20        |                  | -2,067.01      |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,622,681,584.25 | 1,626,956,605.05 | 246,202,509.05 | 250,777,201.37 |
| 少数股东权益        | 621,505.77       |                  | 1,396,202.36   |                |
| 所有者权益合计       | 1,623,303,090.02 | 1,626,956,605.05 | 247,598,711.41 | 250,777,201.37 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,711,265,413.50 | 1,712,730,461.28 | 337,933,422.16 | 338,986,031.05 |

## 2、利润表

编制单位：广联达软件股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

| 项目       | 本期金额           |                | 上期金额           |               |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|          | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司           |
| 一、营业总收入  | 169,824,236.17 | 160,952,886.07 | 102,501,420.96 | 95,489,545.22 |
| 其中：营业收入  | 169,824,236.17 | 160,952,886.07 | 102,501,420.96 | 95,489,545.22 |
| 利息收入     |                |                |                |               |
| 已赚保费     |                |                |                |               |
| 手续费及佣金收入 |                |                |                |               |
| 二、营业总成本  | 108,731,845.44 | 99,916,487.81  | 81,315,684.15  | 74,049,503.87 |

|                           |               |               |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：营业成本                   | 5,453,278.55  | 4,657,761.54  | 3,743,989.31  | 3,039,101.04  |
| 利息支出                      |               |               |               |               |
| 手续费及佣金支出                  |               |               |               |               |
| 退保金                       |               |               |               |               |
| 赔付支出净额                    |               |               |               |               |
| 提取保险合同准备金净额               |               |               |               |               |
| 保单红利支出                    |               |               |               |               |
| 分保费用                      |               |               |               |               |
| 营业税金及附加                   | 3,030,871.24  | 2,860,735.06  | 1,888,043.55  | 1,786,400.55  |
| 销售费用                      | 59,153,097.87 | 51,929,462.42 | 45,179,442.04 | 39,300,237.79 |
| 管理费用                      | 41,235,215.35 | 40,135,200.00 | 29,572,432.55 | 29,038,814.87 |
| 财务费用                      | -729,282.21   | -733,160.00   | 565,435.40    | 561,854.13    |
| 资产减值损失                    | 588,664.64    | 1,066,488.79  | 366,341.30    | 323,095.49    |
| 加：公允价值变动收益<br>(损失以“-”号填列) |               |               |               |               |
| 投资收益(损失以“-”<br>号填列)       |               | -291,299.54   |               | 305,764.94    |
| 其中：对联营企业和<br>合营企业的投资收益    |               |               |               |               |
| 汇兑收益(损失以“-”<br>号填列)       |               |               |               |               |
| 三、营业利润(亏损以“-”<br>号填列)     | 61,092,390.73 | 60,745,098.72 | 21,185,736.81 | 21,745,806.29 |
| 加：营业外收入                   | 18,161,655.17 | 17,731,142.90 | 14,424,012.12 | 14,237,956.01 |
| 减：营业外支出                   | 301,987.16    | 299,987.16    | 87,340.14     | 86,889.78     |
| 其中：非流动资产处置<br>损失          | 92,992.42     | 92,992.42     | 28,294.99     | 28,294.99     |
| 四、利润总额(亏损总额以<br>“-”号填列)   | 78,952,058.74 | 78,176,254.46 | 35,522,408.79 | 35,896,872.52 |
| 减：所得税费用                   | 10,111,410.56 | 9,573,254.82  | 795,272.96    | 500,597.39    |
| 五、净利润(净亏损以“-”<br>号填列)     | 68,840,648.18 | 68,602,999.64 | 34,727,135.83 | 35,396,275.13 |
| 归属于母公司所有者<br>的净利润         | 68,905,744.35 | 68,602,999.64 | 34,505,209.50 | 35,396,275.13 |
| 少数股东损益                    | -65,096.17    |               | 221,926.33    |               |
| 六、每股收益：                   |               |               |               |               |
| (一) 基本每股收益                | 0.87          | 0.87          | 0.46          | 0.47          |
| (二) 稀释每股收益                | 0.87          | 0.87          | 0.46          | 0.47          |
| 七、其他综合收益                  | -3,073.19     |               |               |               |



|                  |               |               |               |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 八、综合收益总额         | 68,837,574.99 | 68,602,999.64 | 34,727,135.83 | 35,396,275.13 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 68,902,671.16 | 68,602,999.64 | 34,505,209.50 | 35,396,275.13 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | -65,096.17    |               | 221,926.33    |               |

### 3、现金流量表

编制单位：广联达软件股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

| 项目              | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 合并             | 母公司            | 合并             | 母公司            |
| 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  | 189,858,615.61 | 179,412,768.24 | 114,396,495.94 | 107,550,718.13 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |                |                |
| 收到再保险业务现金净额     |                |                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额   |                |                |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |                |                |
| 收到的税费返还         | 16,153,830.59  | 15,733,068.50  | 14,260,313.88  | 14,105,717.27  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 3,535,609.99   | 6,320,303.55   | 5,798,418.18   | 4,779,960.02   |
| 经营活动现金流入小计      | 209,548,056.19 | 201,466,140.29 | 134,455,228.00 | 126,436,395.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 4,781,148.51   | 5,018,203.83   | 4,362,539.76   | 3,316,728.88   |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                |                |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                |                |                |                |

|                           |                |                |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 106,215,234.42 | 99,582,552.20  | 64,709,195.04  | 60,529,676.09  |
| 支付的各项税费                   | 38,833,772.58  | 36,220,976.08  | 23,204,920.72  | 21,887,149.38  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 29,943,205.76  | 31,615,077.64  | 27,888,841.32  | 25,358,054.89  |
| 经营活动现金流出小计                | 179,773,361.27 | 172,436,809.75 | 120,165,496.84 | 111,091,609.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 29,774,694.92  | 29,029,330.54  | 14,289,731.16  | 15,344,786.18  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 473,066.95     |                | 305,764.94     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 123,655.00     | 123,655.00     | 48,544.10      | 48,544.10      |
| 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                | 123,655.00     | 596,721.95     | 48,544.10      | 354,309.04     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,970,610.32   | 3,922,461.00   | 11,779,681.23  | 11,700,481.23  |
| 投资支付的现金                   |                | 478,766.00     |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 3,970,610.32   | 4,401,227.00   | 11,779,681.23  | 11,700,481.23  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -3,846,955.32  | -3,804,505.05  | -11,731,137.13 | -11,346,172.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |                |                |

|                         |                  |                  |                |                |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金               | 1,450,000,000.00 | 1,450,000,000.00 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数<br>股东投资收到的现金 |                  |                  |                |                |
| 取得借款收到的现金               |                  |                  | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金               |                  |                  |                |                |
| 收到其他与筹资活动<br>有关的现金      |                  |                  |                |                |
| 筹资活动现金流入<br>小计          | 1,450,000,000.00 | 1,450,000,000.00 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金               | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付<br>利息支付的现金   | 673,042.50       | 673,042.50       | 611,325.00     | 611,325.00     |
| 其中：子公司支付给少<br>数股东的股利、利润 |                  |                  |                |                |
| 支付其他与筹资活动<br>有关的现金      | 81,364,186.12    | 81,364,186.12    | 651,600.00     | 651,600.00     |
| 筹资活动现金流出<br>小计          | 112,037,228.62   | 112,037,228.62   | 21,262,925.00  | 21,262,925.00  |
| 筹资活动产生的<br>现金流量净额       | 1,337,962,771.38 | 1,337,962,771.38 | 8,737,075.00   | 8,737,075.00   |
| 四、汇率变动对现金及现金<br>等价物的影响  | -3,073.19        |                  | -623.59        | -623.59        |
| 五、现金及现金等价物净增<br>加额      | 1,363,887,437.79 | 1,363,187,596.87 | 11,295,045.44  | 12,735,065.40  |
| 加：期初现金及现金等<br>价物余额      | 156,810,465.71   | 152,294,852.43   | 98,378,347.08  | 92,793,120.69  |
| 六、期末现金及现金等价物<br>余额      | 1,520,697,903.50 | 1,515,482,449.30 | 109,673,392.52 | 105,528,186.09 |

## 4、合并所有者权益变动表

编制单位：广联达软件股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目                    | 本期金额          |                  |       |      |               |        |                |           |              |                  |
|-----------------------|---------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|-----------|--------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |                  |       |      |               |        |                |           | 少数股东权益       | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他        |              |                  |
| 一、上年年末余额              | 75,000,000.00 | 23,942,944.47    |       |      | 19,398,783.69 |        | 127,862,847.90 | -2,067.01 | 1,396,202.36 | 247,598,711.41   |
| 加：会计政策变更              |               |                  |       |      |               |        |                |           |              |                  |
| 前期差错更正                |               |                  |       |      |               |        |                |           |              |                  |
| 其他                    |               |                  |       |      |               |        |                |           |              |                  |
| 二、本年初余额               | 75,000,000.00 | 23,942,944.47    |       |      | 19,398,783.69 |        | 127,862,847.90 | -2,067.01 | 1,396,202.36 | 247,598,711.41   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,000,000.00 | 1,342,576,404.04 |       |      |               |        | 8,905,744.35   | -3,073.19 | -774,696.59  | 1,375,704,378.61 |
| （一）净利润                |               |                  |       |      |               |        | 68,905,744.35  |           | -65,096.17   | 68,840,648.18    |
| （二）其他综合收益             |               |                  |       |      |               |        |                | -3,073.19 |              | -3,073.19        |
| 上述（一）和（二）小计           |               |                  |       |      |               |        | 68,905,744.35  | -3,073.19 | -65,096.17   | 68,837,574.99    |
| （三）所有者投入和减少资本         | 25,000,000.00 | 1,342,576,404.04 |       |      |               |        |                |           |              | 1,367,576,404.04 |
| 1. 所有者投入资本            | 25,000,000.00 | 1,342,576,404.04 |       |      |               |        |                |           |              | 1,367,576,404.04 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                  |       |      |               |        |                |           |              |                  |
| 3. 其他                 |               |                  |       |      |               |        |                |           |              |                  |
| （四）利润分配               |               |                  |       |      |               |        | -60,000,000.00 |           | -709,600.42  | -60,709,600.42   |
| 1. 提取盈余公积             |               |                  |       |      |               |        |                |           |              |                  |

|                  |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
|------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|----------------|-----------|-------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备      |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                  |  |  |               |  | -60,000,000.00 |           | -709,600.42 | -60,709,600.42   |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| （五）所有者权益内部结转     |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| （六）专项储备          |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |  |  |               |  |                |           |             |                  |
| 四、本期期末余额         | 100,000,000.00 | 1,366,519,348.51 |  |  | 19,398,783.69 |  | 136,768,592.25 | -5,140.20 | 621,505.77  | 1,623,303,090.02 |

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广联达软件股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目                    | 上年金额          |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----|-------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |               |       |      |              |        |                |    | 少数股东权益      | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |             |                |
| 一、上年年末余额              | 75,000,000.00 | 23,942,944.47 |       |      | 8,936,631.02 |        | 53,624,259.15  |    | 930,215.97  | 162,434,050.61 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
| 前期差错更正                |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
| 其他                    |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
| 二、本年初余额               | 75,000,000.00 | 23,942,944.47 |       |      | 8,936,631.02 |        | 53,624,259.15  |    | 930,215.97  | 162,434,050.61 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       |      |              |        | 14,505,209.50  |    | -236,721.07 | 14,268,488.43  |
| （一）净利润                |               |               |       |      |              |        | 34,505,209.50  |    | 221,926.33  | 34,727,135.83  |
| （二）其他综合收益             |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |               |       |      |              |        | 34,505,209.50  |    | 221,926.33  | 34,727,135.83  |
| （三）所有者投入和减少资本         |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
| 1. 所有者投入资本            |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
| 3. 其他                 |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |
| （四）利润分配               |               |               |       |      |              |        | -20,000,000.00 |    | -458,647.40 | -20,458,647.40 |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |       |      |              |        |                |    |             |                |

|                  |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
|------------------|---------------|---------------|--|--|--------------|--|----------------|--|-------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备      |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |               |               |  |  |              |  | -20,000,000.00 |  | -458,647.40 | -20,458,647.40 |
| 4. 其他            |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| （五）所有者权益内部结转     |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| 4. 其他            |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| （六）专项储备          |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| 1. 本期提取          |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| 2. 本期使用          |               |               |  |  |              |  |                |  |             |                |
| 四、本期期末余额         | 75,000,000.00 | 23,942,944.47 |  |  | 8,936,631.02 |  | 68,129,468.65  |  | 693,494.90  | 176,702,539.04 |

## 5、母公司所有者权益变动表

编制单位：广联达软件股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目                    | 本期金额          |                  |       |      |               |        |                |                  |
|-----------------------|---------------|------------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 75,000,000.00 | 23,942,944.47    |       |      | 19,398,783.69 |        | 132,435,473.21 | 250,777,201.37   |
| 加：会计政策变更              |               |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 前期差错更正                |               |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 其他                    |               |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 二、本年初余额               | 75,000,000.00 | 23,942,944.47    |       |      | 19,398,783.69 |        | 132,435,473.21 | 250,777,201.37   |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,000,000.00 | 1,342,576,404.04 |       |      |               |        | 8,602,999.64   | 1,376,179,403.68 |
| （一）净利润                |               |                  |       |      |               |        | 68,602,999.64  | 68,602,999.64    |
| （二）其他综合收益             |               |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计           |               |                  |       |      |               |        | 68,602,999.64  | 68,602,999.64    |
| （三）所有者投入和减少资本         | 25,000,000.00 | 1,342,576,404.04 |       |      |               |        |                | 1,367,576,404.04 |
| 1. 所有者投入资本            | 25,000,000.00 | 1,342,576,404.04 |       |      |               |        |                | 1,367,576,404.04 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 3. 其他                 |               |                  |       |      |               |        |                |                  |
| （四）利润分配               |               |                  |       |      |               |        | -60,000,000.00 | -60,000,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |               |                  |       |      |               |        |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |               |                  |       |      |               |        |                |                  |



|                  |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|--|--|---------------|--|----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                  |  |  |               |  | -60,000,000.00 | -60,000,000.00   |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转     |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| 4. 其他            |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| （六）专项储备          |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |  |  |               |  |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 100,000,000.00 | 1,366,519,348.51 |  |  | 19,398,783.69 |  | 141,038,472.85 | 1,626,956,605.05 |

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广联达软件股份有限公司

2010 半年度

单位：元

| 项目                    | 上年金额          |               |       |      |              |        |                |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|------|--------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本（或股本）     | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 75,000,000.00 | 23,942,944.47 |       |      | 8,936,631.02 |        | 58,276,099.21  | 166,155,674.70 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |      |              |        |                |                |
| 前期差错更正                |               |               |       |      |              |        |                |                |
| 其他                    |               |               |       |      |              |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 75,000,000.00 | 23,942,944.47 |       |      | 8,936,631.02 |        | 58,276,099.21  | 166,155,674.70 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       |      |              |        | 15,396,275.13  | 15,396,275.13  |
| （一）净利润                |               |               |       |      |              |        | 35,396,275.13  | 35,396,275.13  |
| （二）其他综合收益             |               |               |       |      |              |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |               |               |       |      |              |        | 35,396,275.13  | 35,396,275.13  |
| （三）所有者投入和减少资本         |               |               |       |      |              |        |                |                |
| 1. 所有者投入资本            |               |               |       |      |              |        |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |               |       |      |              |        |                |                |
| 3. 其他                 |               |               |       |      |              |        |                |                |
| （四）利润分配               |               |               |       |      |              |        | -20,000,000.00 | -20,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |       |      |              |        |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |       |      |              |        |                |                |

|                  |               |               |  |  |              |  |                |                |
|------------------|---------------|---------------|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |               |               |  |  |              |  | -20,000,000.00 | -20,000,000.00 |
| 4. 其他            |               |               |  |  |              |  |                |                |
| （五）所有者权益内部结转     |               |               |  |  |              |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |               |               |  |  |              |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |               |               |  |  |              |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |               |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他            |               |               |  |  |              |  |                |                |
| （六）专项储备          |               |               |  |  |              |  |                |                |
| 1. 本期提取          |               |               |  |  |              |  |                |                |
| 2. 本期使用          |               |               |  |  |              |  |                |                |
| 四、本期期末余额         | 75,000,000.00 | 23,942,944.47 |  |  | 8,936,631.02 |  | 73,672,374.34  | 181,551,949.83 |

### 三、财务报表附注

## 广联达软件股份有限公司

2010 年 1 月 1 日-2010 年 6 月 30 日

### 财务报表（合并）附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

公司注册中文名称：广联达软件股份有限公司

注册资本：人民币 10,000 万元

法定代表人：刁志中

住所：北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园甲 18 号楼

邮政编码：100193

电话：(86)-010-82342000

传真：(86)-010-62978944

网址：[www.glodon.com](http://www.glodon.com)

电子邮箱：[webmaster@glodon.com](mailto:webmaster@glodon.com)

##### 2. 历史沿革

广联达软件股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为北京广联达慧中软件技术有限公司（以下简称广联达慧中公司）。广联达慧中公司由刁志中等 7 名自然人以货币资金出资设立，注册资本 30 万元人民币，1998 年 08 月 13 日领取了注册号为 08455957（1-1）企业法人营业执照；

2000 年 5 月，经广联达慧中公司第一届第三次股东会决议通过，公司原有股东以货币资金出资增加注册资本至 200 万元；

2006 年 5 月，经广联达慧中公司第二届第二次股东会决议通过，公司更名为北京广联达软件技术有限公司（以下简称广联达有限公司），公司原有股东以货币资金出资增加注册资本至 1000 万元；

2006 年 6 月，经广联达有限公司第二届第五次股东会决议通过，公司股东刁志中与股东王晓芳签订了《出资转让协议书》，刁志中将其持有的 51.1 万股权转让给王晓芳，上述股权转让于 2006 年 7 月办理了工商变更；

2007 年 11 月，经广联达有限公司 2007 年第一次股东大会决议通过，公司以经审计的截止 2007 年 10 月 31 日的净资产 88,932,944.47 元中的 6,730 万元折成股本 6,730 万股，由北京广联达软件技术有限公司整体变更为广联达软件股份有限公司。公司于 2007 年 12 月 28 日完成工商变更登记，取得注册号为 110108004559577 营业执照；

2008 年 1 月，经 2008 年第一次临时股东大会决议通过，公司同意向刁志中等 112 名自然人定向增发 770 万股，每股发行价为 1.3 元。此次增资后公司注册资本增至 7,500 万元，于 2008 年 3 月 17 日完成工商变更登记，取得营业执照。

根据 2009 年 7 月 23 日召开的 2009 年度第一次临时股东大会通过的发行人民币普通股股票（以下简称“A 股”）并上市的决议，以及 2010 年 4 月 20 日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]507 号文的核准，公司于 2010 年 5 月 11 日向境内投资者公开发行 2,500 万股 A 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 58.00 元；本次发行募集资金净额为人民币 1,367,576,404.04 元，其中增加股本人民币 2,500 万元，增加资本公积人民币 1,342,576,404.04 元，发行后总股本增至 10,000 万元；2010 年 6 月 28 日，本公司完成了工商变更登记，注册资本由 7,500 万元变更为 10,000 万元，营业执照注册号为 110108004559577。

本公司发行的 A 股于 2010 年 5 月 25 日在深圳证券交易所中小企业板块挂牌上市交易，股票代码 002410。

### 3. 本公司所处行业、经营范围

所处行业：软件行业；

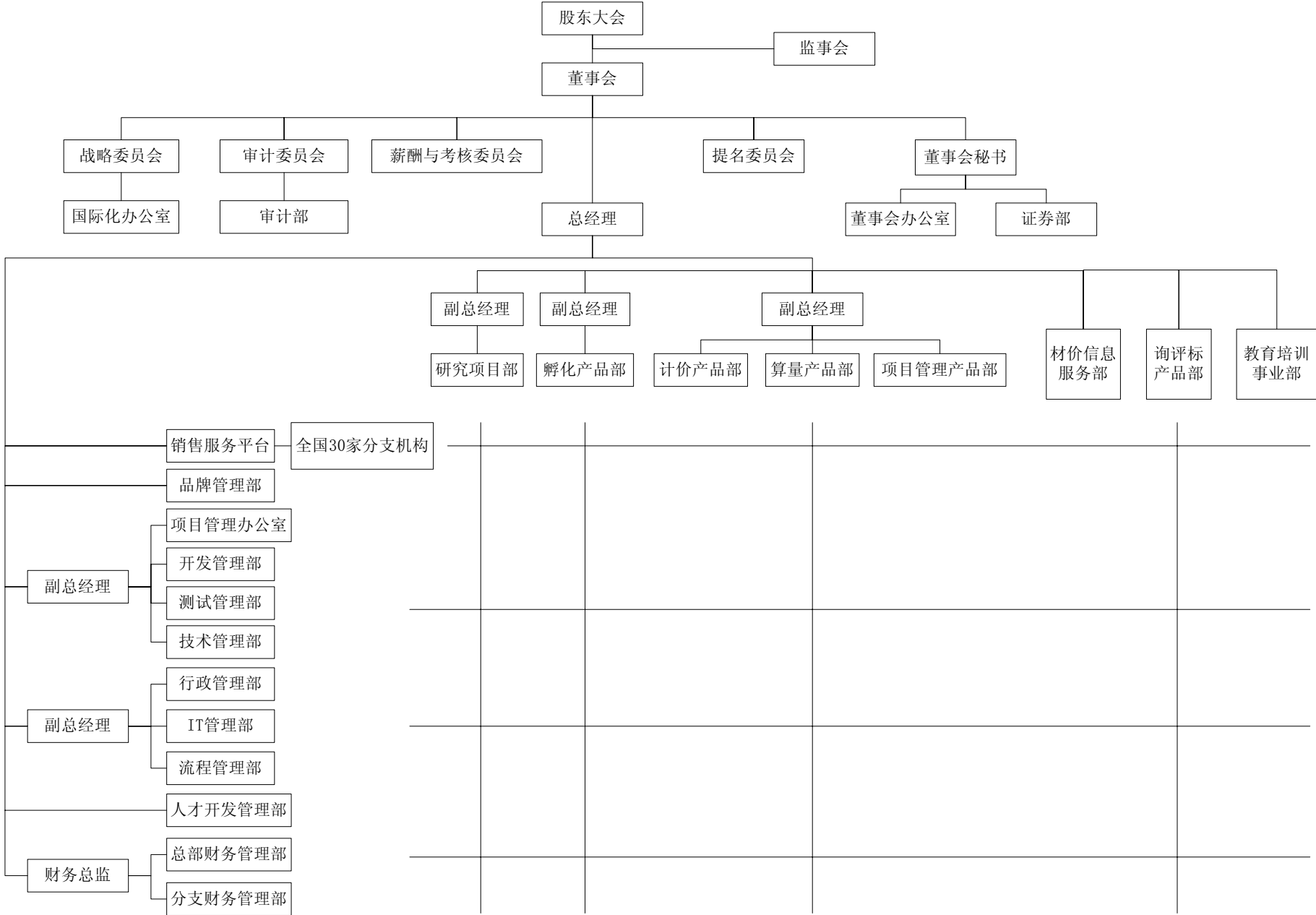
经营范围：互联网络信息服务；设计、制作网络广告,利用 bitaec.com 网站发布网络广告；法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动。

#### 4. 本公司主要产品或提供的劳务

本公司及下属子公司提供的主要产品：工程造价产品软件系列、工程项目管理软件系列；

本公司及下属子公司提供的主要劳务：培训服务、技术服务。

#### 5. 公司基本组织架构



6. 母公司及最终控股股东名称

本公司实际控制人为刁志中。

7. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司 2010 年 8 月 13 日召开的第一届董事会第 23 次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制，2007 年 1 月 1 日为首次执行日。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止，本财务报表的编制期间为 2010 年 1 月 1 日-2010 年 6 月 30 日。

### 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 3. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 4. 外币折算

本公司及子公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为人民币记账。在资产负债表



日，外币货币性项目按即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额，除固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币，对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。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转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

## 5. 金融资产与金融负债

### (1) 金融资产的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产等四类。

### (2) 金融资产的计量

A 初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

B 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

### (3) 金融资产公允价值的确定

A 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B 金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

#### (4) 金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

A 发行方或债务人发生严重财务困难；

B 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (5) 金融资产减值损失的计量

A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

B 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

C 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。其中，单项金额重大的应

收款项是指单笔金额为 100 万元以上的应收款项，单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项是指账龄超过四年的应收款项；

账龄分析法具体标准如下：

| 账龄       | 计提比例 |
|----------|------|
| 1 年以内    | 5%   |
| 1 年至 2 年 | 10%  |
| 2 年至 3 年 | 20%  |
| 3 年至 4 年 | 50%  |
| 4 年以上    | 100% |

D 可供出售的金融资产减值的判断：若该可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### (6) 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### (7) 金融负债的分类

金融负债分为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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和其他金融负债两类。

#### (8) 金融负债的计量

A 初始确认金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

B 本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

## 6. 存货的核算方法

### (1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、低值易耗品等。

### (2) 存货取得和发出的计价及摊销

各类存货的采购与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；低值易耗品于其领用时采用一次摊销法。

### (3) 存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制。

### (4) 存货可变现净值的依据及存货跌价准备计提方法

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

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

B 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和

销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

## 7. 投资性房产的核算方法

### (1) 投资性房地产的种类和计量模式

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。

投资性房地产采用成本模式计量。

### (2) 折旧及减值准备

比照本附注 8 固定资产执行。

## 8. 固定资产的核算方法

### (1) 固定资产的标准

本公司固定资产系为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用寿命超过一年的有形资产。

### (2) 固定资产分类

房屋建筑物、运输工具、电子设备及其他。

### (3) 固定资产的计量和折旧

本公司固定资产按照成本进行初始计量。

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、预计使用年限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。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别    | 预计使用年限  | 预计净残值率 | 年折旧率       |
|---------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物   | 20-50 年 | 5%     | 4.75%-1.9% |
| 运输工具    | 8 年     | 5%     | 11.88%     |
| 电子设备及其他 | 5 年     | 5%     | 19%        |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，预计数与原先估计数有差异的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

#### （4）固定资产后续支出

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

（5）固定资产减值准备按本附注 11 资产减值规定处理。

### 9. 在建工程的核算方法

#### （1）在建工程的类别

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

#### （2）在建工程的核算

在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。如果达到预定可使用状态时，尚未办理竣工决算的，按估计价值结转，待办理竣工决算手续后再作调整。

（3）在建工程减值准备按本附注 11 资产减值规定处理。

### 10. 无形资产的核算方法

### (1) 无形资产的计价、使用寿命和摊销

公司无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

本公司无形资产主要包括计算机软件、土地使用权等，计算机软件一般按照 5 年进行摊销，土地使用权按照 50 年摊销。

### (2) 研究开发费用核算方法

A 研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

B 开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的支出。

公司内部研究项目的开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产，否则计入当期损益：

- a 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c 无形资产产生经济利益方式，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；
- d 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

### (3) 无形资产减值准备按本附注 11 资产减值规定处理

## 11. 资产减值的核算方法

### (1) 减值测试的范围

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

### (2) 资产减值损失的确认

资产减值损失是根据期末各项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额确认。

另外，成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，将该投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### (3) 预计可收回金额的确定方法

根据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较高者确定。

### (4) 资产组的认定及减值

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

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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



资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 12. 长期股权投资的核算

### (1) 长期股权投资的初始计量

A 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

C 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

D 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。

E 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

F 非货币性资产交换取得长期股权投资，如该项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地计量，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。

如该项交换不具有商业实质或换入资产或换出资产的公允价值不能够可靠地计量，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资成本，不确认损益。

G 债务重组取得的长期股权投资的成本按其公允价值入账。

### (2) 长期股权投资的后续计量及收益确定方法

A 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整；

B 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；

C 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。自 2009 年 1 月 1 日起，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，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。

### (3) 具有共同控制、重大影响的确定依据

A 共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

B 重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

C 在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 长期股权投资减值准备按本附注 11 资产减值规定处理。

### 13. 长期待摊费用的核算

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 14. 借款费用的核算

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

企业发生的借款费用，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。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化。

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

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用，以当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

允许的资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

### 15. 职工薪酬的核算

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本或当期损益。

#### 16. 政府补助的核算方法

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

#### 17. 收入确认核算

##### (1) 销售商品

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；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

##### (2) 提供劳务

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。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

## 18. 所得税核算

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

### (1) 递延所得税资产的确认

A 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

B 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

- A 商誉的初始确认；
- B 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a 该项交易不是企业合并；

b 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A 企业合并；

B 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （二）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 2. 合并会计报表的编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

## （三）本公司子公司情况

| 子公司名称              | 注册地 | 业务性质及<br>经营范围 | 注册资本       | 本公司合计<br>持股比例 | 本公司合计享有<br>的表决权比例 |
|--------------------|-----|---------------|------------|---------------|-------------------|
| 一、通过设立或投资等方式取得的子公司 |     |               |            |               |                   |
| 1. 杭州广联达慧中软件技术有限公司 | 杭州  | 销售软件          | 500,000.00 | 100%          | 100%              |

| 子公司名称              | 注册地    | 业务性质及<br>经营范围 | 注册资本       | 本公司合计<br>持股比例 | 本公司合计享有<br>的表决权比例 |
|--------------------|--------|---------------|------------|---------------|-------------------|
| 2. 广联达（美国）软件技术有限公司 | 美国马里兰州 | 软件研发、生产及销售    | 35 万美元     | 100%          | 100%              |
| 二、同一控制下合并形成的子公司    |        |               |            |               |                   |
| 无                  |        |               |            |               |                   |
| 三、非同一控制下合并形成的子公司   |        |               |            |               |                   |
| 1. 武汉广联达三山软件技术有限公司 | 武汉     | 销售软件          | 500,000.00 | 40%           | 100%              |
| 2. 济南广联达软件技术有限公司   | 济南     | 销售软件          | 300,000.00 | 100%          | 100%              |
| 3. 南昌广联达软件技术有限公司   | 南昌     | 销售软件          | 300,000.00 | 35%           | 100%              |
| 4. 内蒙古广联达信息有限公司    | 呼和浩特   | 销售软件          | 500,000.00 | 30%           | 100%              |

#### （四）本公司对被投资单位持股比例不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

本公司对持股比例未超过半数的被投资单位（简称被投资单位）能够形成控制的原因，是依据被投资单位的其他股东对公司控制关系的确认及签署的《保持一致行动确认函》，公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益，因此本公司对此类被投资单位能够实际控制。

#### （五）本期内合并范围的变化情况

| 公司名称            | 业务性质 | 持股比例 | 变化性质 | 变化原因               |
|-----------------|------|------|------|--------------------|
| 北京广联达管理咨询有限责任公司 | 培训咨询 | 100% | 减少   | 已清理，并完成了税务和工商注销手续。 |
| 深圳广联达慧中软件科技有限公司 | 销售软件 | 36%  | 减少   | 完成了税务注销手续，且不能继续控制。 |

#### （六）本期不再纳入合并范围的原子公司

| 名称              | 期初净资产       | 期初至处置日净利润 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 北京广联达管理咨询有限责任公司 | -290,236.35 | -         |
| 深圳广联达慧中软件科技有限公司 | -196,105.46 | -         |

## 六、税 项

### 1. 企业所得税

2010 年 1-6 月期间，本公司属于国务院批准的高新技术产业开发区内经认定的高新技术



企业，减按 15%的税率征收企业所得税；

报告期内，本公司及所属分公司、子公司企业所得税税率为：

| 公司名称            | 税率                |
|-----------------|-------------------|
| 公司总部            | 15%               |
| 所属分公司           | 15%               |
| 杭州广联达慧中软件技术有限公司 | 25%               |
| 济南广联达软件技术有限公司   | 25%               |
| 武汉广联达三山软件技术有限公司 | 25%               |
| 内蒙古广联达信息有限公司    | 25%               |
| 南昌广联达软件技术有限公司   | 20%（注 1）          |
| 广联达（美国）软件技术有限公司 | 15%-35%/8.3%（注 2） |

注 1：南昌广联达软件技术有限公司被确定为小型微利企业，企业所得税率为 20%；

注 2：广联达（美国）软件技术有限公司 2009 年度成立，注册地在美国马里兰州，根据美国税法，广联达（美国）软件技术有限公司需分别缴纳联邦企业所得税和州企业所得税，其中：联邦企业所得税率为 15%-35%，马里兰州的企业所得税率为 8.3%。

## 2. 增值税

本公司所属的国内分公司、控股子公司被认定为小规模纳税人的，销售软件收入按照 3% 的征收率计算缴纳增值税；被认定为一般纳税人的，按照 17%的税率计算增值税销项税额，抵扣当期进项税额后计算缴纳增值税；

公司总部为增值税一般纳税人，2000 年 1 月由北京市科学技术委员会认定为软件企业。杭州广联达慧中软件技术有限公司为增值税一般纳税人，2007 年 4 月由浙江省信息产业厅认定为软件企业。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》和财政部、国家税务总局联合下发的财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010 年前按 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，不作为公司所得税应税收入，不予征收企业所得税。公司总部和杭州广联达慧中软件技术有限公司报告期内即征即退的软件产品，均已经过北京

市海淀区国家税务局和杭州市滨江区国家税务局的审核确认。

注：广联达（美国）软件技术有限公司在注册地美国马里兰州的流转税率为 6%。

### 3. 营业税

以服务收入和租赁收入为计税基础，按照 5%的税率计算缴纳。

### 4. 城市维护建设税

以应纳增值税及营业税额等流转税为计税基础，按照 7%的税率计算缴纳城市维护建设税。

### 5. 教育费附加

以应纳增值税及营业税额等流转税为计税基础，按照 3%的税率计算缴纳。

### 6. 房产税

按照房产原值一次减除 30%后的余值，按照 1.2%的税率计算缴纳。

注：广联达（美国）软件技术有限公司在注册地美国马里兰州的房产税率为 1.71%。

### 7. 其他税项

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

## 七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本财务报告期间未发生会计政策变更事项。

### 2. 会计估计的变更

本财务报告期间未发生会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

本财务报告期间无前期会计差错更正事项。

## 八、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 6 月 30 日，上期指 2009 年 1-6 月，本期指 2010 年 1-6 月。

## 1. 货币资金

| 项目        | 期末余额             |          |                                | 期初余额           |          |                              |
|-----------|------------------|----------|--------------------------------|----------------|----------|------------------------------|
|           | 原币金额             | 折算<br>汇率 | 折合人民币                          | 原币金额           | 折算<br>汇率 | 折合人民币                        |
| 现金        |                  |          | 476,892.40                     |                |          | 1,152,197.17                 |
| 其中：人民币    | 476,892.40       | 1.0000   | 476,892.40                     | 1,152,197.17   | 1.0000   | 1,152,197.17                 |
| 银行存款      |                  |          | 1,520,221,011.10               |                |          | 155,458,268.54               |
| 其中：人民币    | 1,520,027,113.39 | 1.0000   | 1,520,027,113.39               | 155,365,646.40 | 1.0000   | 155,365,646.40               |
| 美元        | 28,552.58        | 6.7909   | 193,897.71                     | 13,564.65      | 6.8282   | 92,622.14                    |
| 其他货币资金    |                  |          |                                |                |          | 200,000.00                   |
| 其中：人民币    |                  |          |                                | 200,000.00     | 1.0000   | 200,000.00                   |
| <b>合计</b> |                  |          | <b><u>1,520,697,903.50</u></b> |                |          | <b><u>156,810,465.71</u></b> |

(1) 货币资金的期末余额较期初余额增加 1,363,887,437.79 元，增幅为 869.77%，主要原因是公司本期公开发行人 2500 万 A 股，获得募集资金所致。

(2) 货币资金-银行存款期末余额中含 7 天通知存款 0.9 亿元、半年期定期存款 1.5 亿元、一年期定期存款 5.9 亿元、二年期定期存款 5 亿元，合计 13.3 亿元。

(3) 货币资金期末数中不存在对变现有限制或存在潜在收回风险的款项。

## 2. 应收账款

### (1) 按类别列示

| 类别                              | 期末余额                       |                       |                     |                          |
|---------------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
|                                 | 金额                         | 占总额比例                 | 坏账准备计提比例            | 坏账准备                     |
| 单项金额重大的应收款项                     |                            |                       |                     |                          |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |                            |                       |                     |                          |
| 其他不重大应收款项                       | 9,356,666.46               | 100.00%               | 7.44%               | 696,120.92               |
| <b>合计</b>                       | <b><u>9,356,666.46</u></b> | <b><u>100.00%</u></b> | <b><u>7.44%</u></b> | <b><u>696,120.92</u></b> |

| 类别                              | 期初余额                |                |              |                   |
|---------------------------------|---------------------|----------------|--------------|-------------------|
|                                 | 金额                  | 占总额比例          | 坏账准备计提比例     | 坏账准备              |
| 单项金额重大的应收款项                     |                     |                |              |                   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 | 2,980.00            | 0.07%          | 100%         | 2,980.00          |
| 其他不重大应收款项                       | 3,985,398.47        | 99.93%         | 5.45%        | 217,365.67        |
| <b>合计</b>                       | <b>3,988,378.47</b> | <b>100.00%</b> | <b>5.52%</b> | <b>220,345.67</b> |

按类别计提减值准备的说明：

①单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，公司无此类款项；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款指账龄超过四年的应收账款；

③其他不重大应收账款指单笔金额为 100 万元以下且账龄未超过四年的应收账款，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

| 账龄结构      | 期末余额                |                |                   |              | 期初余额                |                |                   |              |
|-----------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|
|           | 金额                  | 占总额比例          | 坏账准备              | 计提比例         | 金额                  | 占总额比例          | 坏账准备              | 计提比例         |
| 1 年以内     | 9,074,830.57        | 96.99%         | 453,741.53        | 5.00%        | 3,803,483.47        | 95.36%         | 190,174.17        | 5%           |
| 1-2 年     | 273,335.89          | 2.92%          | 238,879.39        | 87.39%       | 109,915.00          | 2.76%          | 10,991.50         | 10%          |
| 2-3 年     | 2,500.00            | 0.03%          | 500.00            | 20.00%       | 66,000.00           | 1.66%          | 13,200.00         | 20%          |
| 3-4 年     | 6,000.00            | 0.06%          | 3,000.00          | 50.00%       | 6,000.00            | 0.15%          | 3,000.00          | 50%          |
| 4 年以上     |                     |                |                   |              | 2,980.00            | 0.07%          | 2,980.00          | 100%         |
| <b>合计</b> | <b>9,356,666.46</b> | <b>100.00%</b> | <b>696,120.92</b> | <b>7.44%</b> | <b>3,988,378.47</b> | <b>100.00%</b> | <b>220,345.67</b> | <b>5.52%</b> |

应收账款的期末余额较期初余额增加 4,892,512.74 元，增幅为 129.84%，主要原因是本期末的赊销余额较期初增加所致。

(3) 应收账款前五名列示

| 单位名称             | 金 额                 | 欠款时间                                       | 占应收账款总额比例     |
|------------------|---------------------|--|---------------|
| 深圳广联达慧中软件科技有限公司  | 431,156.35          | 1 年以内 196,105.46 元,<br>1-2 年 235,050.89 元。 | 4.61%         |
| 金丰环球装饰工程(天津)有限公司 | 280,000.00          | 1 年以内                                      | 2.99%         |
| 中铝国际工程有限责任公司     | 233,000.00          | 1 年以内                                      | 2.49%         |
| 武汉科技中南大学         | 186,000.00          | 1 年以内                                      | 1.99%         |
| 辽宁建筑职业技术学院       | 185,000.00          | 1 年以内                                      | 1.98%         |
| <b>合计</b>        | <b>1,315,156.35</b> |  | <b>14.06%</b> |

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

(5) 应收关联方账款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额         | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|--------|------------|------------|
| 深圳广联达慧中软件科技有限公司 | 联营公司   | 431,156.35 | 4.61%      |

### 3. 预付账款

(1) 账龄列示

| 账龄结构      | 期末余额                | 占总额比例          | 期初余额              | 占总额比例          |
|-----------|---------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 1 年以内     | 1,346,876.40        | 100.00%        | 898,039.83        | 96.21%         |
| 1-2 年     |                     |                | 35,368.62         | 3.79%          |
| <b>合计</b> | <b>1,346,876.40</b> | <b>100.00%</b> | <b>933,408.45</b> | <b>100.00%</b> |

(2) 期末预付账款中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项;

(3) 预付账款的期末余额较期初增加 413,467.95 元,增幅为 44.30%,主要原因是期末较期初的预付房租款余额增加所致。

(4) 预付账款前五名列示

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金 额        | 欠款时间  | 占预付账款总额比例 |
|----------------|--------|------------|-------|-----------|
| 唐山顶热太阳能设备有限公司  | 房屋出租方  | 158,850.00 | 1 年以内 | 11.79%    |
| 广州美霖装饰设计工程有限公司 | 服务商    | 133,000.00 | 1 年以内 | 9.87%     |

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金 额               | 欠款时间  | 占预付账款<br>总额比例 |
|----------------|--------|-------------------|-------|---------------|
| 宋长山            | 房屋出租方  | 120,967.07        | 1 年以内 | 8.98%         |
| 石家庄市桥西区综合经营经理部 | 房屋出租方  | 101,632.50        | 1 年以内 | 7.55%         |
| 王子投资有限公司       | 房屋出租方  | 82,625.66         | 1 年以内 | 6.13%         |
| <u>合计</u>      |        | <u>597,075.23</u> |       | <u>44.33%</u> |

#### 4. 应收利息

按账龄列示

| 项目            | 期初<br>余额 | 本期增加              | 本期<br>减少 | 期末余额              | 未收回原因   | 相关款项是<br>否发生减值 |
|---------------|----------|-------------------|----------|-------------------|---------|----------------|
| 账龄 1 年以内的应收利息 |          | 359,013.70        |          | 359,013.70        | 未到银行结息日 | 否              |
| <u>合计</u>     |          | <u>359,013.70</u> |          | <u>359,013.70</u> |         |                |

注：期末应收利息系定期存款计提的利息收入形成。

#### 5. 其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别                               | 期末余额                |                |               |                   |
|----------------------------------|---------------------|----------------|---------------|-------------------|
|                                  | 金额                  | 占总额比例          | 坏账准备计提比例      | 坏账准备              |
| 单项金额重大的其他应收款                     |                     |                |               |                   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 68,470.00           | 2.09%          | 100.00%       | 68,470.00         |
| 其他不重大其他应收款                       | 3,201,623.25        | 97.91%         | 6.42%         | 205,550.99        |
| <u>合计</u>                        | <u>3,270,093.25</u> | <u>100.00%</u> | <u>8.38%</u>  | <u>274,020.99</u> |
| 类别                               | 期初余额                |                |               |                   |
|                                  | 金额                  | 占总额比例          | 坏账准备计提比例      | 坏账准备              |
| 单项金额重大的其他应收款                     |                     |                |               |                   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 68,570.00           | 3.28%          | 100.00%       | 68,570.00         |
| 其他不重大其他应收款                       | 2,022,272.48        | 96.72%         | 7.35%         | 148,603.43        |
| <u>合计</u>                        | <u>2,090,842.48</u> | <u>100.00%</u> | <u>10.39%</u> | <u>217,173.43</u> |

按类别计提减值准备的说明：

①单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款，公司无此类款项；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款指账龄超过四年的其他应收款；

③其他不重大其他应收款指单笔金额为 100 万元以下且账龄未超过四年的其他应收款，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

| 账龄结构      | 期末余额                |                |                   |              | 期初余额                |                |                   |               |
|-----------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|----------------|-------------------|---------------|
|           | 账面余额                | 占总额比例          | 坏账准备              | 计提比例         | 账面余额                | 占总额比例          | 坏账准备              | 计提比例          |
| 1 年以内     | 3,015,040.76        | 92.21%         | 150,752.05        | 5%           | 1,821,042.24        | 87.10%         | 91,052.11         | 5%            |
| 1-2 年     | 35,547.75           | 1.09%          | 3,649.37          | 10%          | 42,373.50           | 2.03%          | 4,237.35          | 10%           |
| 2-3 年     | 81,226.00           | 2.48%          | 16,245.20         | 20%          | 87,048.00           | 4.16%          | 17,409.60         | 20%           |
| 3-4 年     | 69,808.74           | 2.13%          | 34,904.37         | 50%          | 71,808.74           | 3.43%          | 35,904.37         | 50%           |
| 4 年以上     | 68,470.00           | 2.09%          | 68,470.00         | 100%         | 68,570.00           | 3.28%          | 68,570.00         | 100%          |
| <b>合计</b> | <b>3,270,093.25</b> | <b>100.00%</b> | <b>274,020.99</b> | <b>8.38%</b> | <b>2,090,842.48</b> | <b>100.00%</b> | <b>217,173.43</b> | <b>10.39%</b> |

其他应收款的期末余额较期初余额增加 1,122,403.21 元，增幅为 59.90%，主要是由于期末的投标保证金余额较期初增加所致。

(3) 其他应收款前五名列示

| 单位名称            | 性质或内容   | 金额                | 欠款时间  | 占其他应收款总额比例    |
|-----------------|---------|-------------------|-------|---------------|
| 审计署审计干部培训中心     | 质量保证金   | 425,490.00        | 1 年以内 | 13.01%        |
| 北京华远盈都房地产开发有限公司 | 房租押金    | 212,408.79        | 1 年以内 | 6.50%         |
| 布宁辉             | 投标保证金借款 | 101,000.00        | 1 年以内 | 3.09%         |
| 杨颐              | 备用金     | 86,650.00         | 1 年以内 | 2.65%         |
| 广州市初创物业管理有限公司   | 房租押金    | 69,686.00         | 2-3 年 | 2.13%         |
| <b>合计</b>       |         | <b>895,234.79</b> |       | <b>27.38%</b> |

(4) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

## 6. 存货

| 项目        | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原材料       | 628,845.39        | 3,059,663.26        | 2,153,087.88        | 1,535,420.77        |
| 库存商品      | 42,981.00         | 1,746,044.44        | 1,695,383.93        | 93,641.51           |
| 低值易耗品     |                   | 168,719.00          | 168,719.00          |                     |
| <u>合计</u> | <u>671,826.39</u> | <u>4,974,426.70</u> | <u>4,017,190.81</u> | <u>1,629,062.28</u> |

(1) 存货的期末余额较期初余额增加 957,235.89 元,增幅 142.48%,主要原因是本期较上年同期的存货采购量增加所致。

(2) 期末不存在存货减值的迹象。

## 7. 投资性房地产

(1) 成本模式计量的投资性房地产

| 项目             | 期初余额                 | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 一、原价合计         | <u>23,188,171.72</u> |                   |      | <u>23,188,171.72</u> |
| 1. 房屋建筑物       | 23,188,171.72        |                   |      | 23,188,171.72        |
| 二、累计折旧和累计摊销合计  | <u>4,248,128.73</u>  | <u>367,146.11</u> |      | <u>4,615,274.84</u>  |
| 1. 房屋建筑物       | 4,248,128.73         | 367,146.11        |      | 4,615,274.84         |
| 三、投资性房地产账面价值合计 | <u>18,940,042.99</u> |                   |      | <u>18,572,896.88</u> |
| 1. 房屋建筑物       | 18,940,042.99        |                   |      | 18,572,896.88        |

(2) 期末不存在投资性房地产减值的迹象;

(3) 投资性房地产本期折旧和摊销额为 367,146.11 元。

## 8. 固定资产

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、原价合计 | 85,757,129.85 | 4,804,394.74 | 820,597.61 | 89,740,926.98 |



|              |               |              |            |               |
|--------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 其中：房屋建筑物     | 63,178,531.55 | 150,000.00   |            | 63,328,531.55 |
| 运输工具         | 2,994,488.96  | 599,125.00   | 229,400.00 | 3,364,213.96  |
| 电子设备及其他      | 19,584,109.34 | 4,055,269.74 | 591,197.61 | 23,048,181.47 |
| 二、累计折旧合计     | 9,470,285.19  | 3,023,663.73 | 509,827.06 | 11,984,121.86 |
| 其中：房屋建筑物     | 1,061,314.80  | 1,007,547.95 |            | 2,068,862.75  |
| 运输工具         | 924,559.56    | 188,773.74   | 115,775.27 | 997,558.03    |
| 电子设备及其他      | 7,484,410.83  | 1,827,342.04 | 394,051.79 | 8,917,701.08  |
| 三、固定资产账面价值合计 | 76,286,844.66 |              |            | 77,756,805.12 |
| 其中：房屋建筑物     | 62,117,216.75 |              |            | 61,259,668.80 |
| 运输工具         | 2,069,929.40  |              |            | 2,366,655.93  |
| 电子设备及其他      | 12,099,698.51 |              |            | 14,130,480.39 |

(1) 期末不存在固定资产减值的迹象；

(2) 本期计提折旧额 3,023,663.73 元。

## 9. 在建工程

| 工程名称             | 预算数            | 期初数                  |            | 本期增加 | 本期减少      |       | 期末数                  |            | 工程投入占预算的比例 |
|------------------|----------------|----------------------|------------|------|-----------|-------|----------------------|------------|------------|
|                  |                | 金额                   | 其中：利息资本化金额 |      | 本期转入固定资产额 | 其他减少额 | 金额                   | 其中：利息资本化金额 |            |
| 预付中关村软件园二期土地开发费用 | 6,224 万        | 49,789,040.00        |            |      |           |       | 49,789,040.00        |            | 80%        |
| <b>合计</b>        | <b>6,224 万</b> | <b>49,789,040.00</b> |            |      |           |       | <b>49,789,040.00</b> |            | <b>80%</b> |

在建工程期末余额系公司 2009 年 9 月支付给北京中关村软件园发展有限责任公司（简称“软件园发展公司”）的中关村软件园二期（西扩）起步区 J-1 号地块土地开发费用的 80% 预付款，由软件园发展公司负责完成软件园统一规划、地上物拆迁、协议规定的市政建设、基础设施建设、城市绿化隔离带和公共绿地园林景观建设等工作，截止本财务报告批准报出日，相关土地开发工作仍在进行中。

## 10. 无形资产

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、原价合计 | 33,029,216.73 | 1,490,000.00 |      | 34,519,216.73 |

| 项目           | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 1. 计算机软件     | 7,004,838.73  | 1,490,000.00 |      | 8,494,838.73  |
| 2. 土地使用权     | 26,024,378.00 |              |      | 26,024,378.00 |
| 二、累计摊销额合计    | 4,860,317.80  | 810,759.93   |      | 5,671,077.73  |
| 1. 计算机软件     | 3,428,977.12  | 550,516.17   |      | 3,979,493.29  |
| 2. 土地使用权     | 1,431,340.68  | 260,243.76   |      | 1,691,584.44  |
| 三、无形资产账面价值合计 | 28,168,898.93 |              |      | 28,848,139.00 |
| 1. 计算机软件     | 3,575,861.61  |              |      | 4,515,345.44  |
| 2. 土地使用权     | 24,593,037.32 |              |      | 24,332,793.56 |

(1) 期末不存在无形资产减值的迹象；

(2) 本期内发生的内部研究开发项目支出总额 15,303,927.89 元，计入研究阶段支出金额为 15,303,927.89 元。

#### 11. 长期待摊费用

| 项目               | 期初余额              | 本期增加 | 本期摊销              | 其他减少额 | 期末余额              |
|------------------|-------------------|------|-------------------|-------|-------------------|
| 经营租赁方式租入固定资产改良支出 | 95,461.76         |      | 26,935.50         |       | 68,526.26         |
| 服务器托管费           | 450,000.00        |      | 75,000.00         |       | 375,000.00        |
| <b>合计</b>        | <b>545,461.76</b> |      | <b>101,935.50</b> |       | <b>443,526.26</b> |

#### 12. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额              |                     | 期初余额              |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|           | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           | 可抵扣暂时性差异            |
| 无形资产      | 165,532.56        | 1,655,325.55        | 145,731.42        | 1,457,314.15        |
| <b>合计</b> | <b>165,532.56</b> | <b>1,655,325.55</b> | <b>145,731.42</b> | <b>1,457,314.15</b> |

(2) 未确认递延所得税资产的明细项目

| 项目             | 期末余额                | 期初余额              |
|----------------|---------------------|-------------------|
| 可抵扣暂时性差异       |                     |                   |
| 其中：1. 应收账款坏账准备 | 859,486.78          | 188,925.62        |
| 2. 其他应收款坏账准备   | 258,821.18          | 196,135.00        |
| <b>合计</b>      | <b>1,118,307.96</b> | <b>385,060.62</b> |

## 13. 资产减值准备

| 项目         | 期初余额              | 本期计提              |    | 本期减少额            |                  | 期末余额              |
|------------|-------------------|-------------------|----|------------------|------------------|-------------------|
|            |                   | 金额                | 转回 | 转销               | 合计               |                   |
| 坏账准备-应收账款  | 220,345.67        | 530,407.18        |    | 54,631.93        | 54,631.93        | 696,120.92        |
| 坏账准备-其他应收款 | 217,173.43        | 58,257.46         |    | 1,409.90         | 1,409.90         | 274,020.99        |
| <u>合计</u>  | <u>437,519.10</u> | <u>588,664.64</u> |    | <u>56,041.83</u> | <u>56,041.83</u> | <u>970,141.91</u> |

## 14. 短期借款

| 短期借款类别    | 期末余额 | 期初余额                 |
|-----------|------|----------------------|
| 保证借款      |      | 30,000,000.00        |
| <u>合计</u> |      | <u>30,000,000.00</u> |

公司于 2010 年 6 月偿还了在北京银行股份有限公司中关村海淀园支行办理的 3,000 万元短期借款。

## 15. 应付账款

| 账龄        | 期末余额                |             | 期初余额              |                |
|-----------|---------------------|-------------|-------------------|----------------|
|           | 金额                  | 占总额比例       | 金额                | 占总额比例          |
| 1 年以内     | 1,645,304.80        | 100%        | 505,820.92        | 67.56%         |
| 1-2 年     |                     |             | 242,839.00        | 32.44%         |
| <u>合计</u> | <u>1,645,304.80</u> | <u>100%</u> | <u>748,659.92</u> | <u>100.00%</u> |

(1) 期末应付账款中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项;

(2) 应付账款的期末余额较期初余额增加 896,644.88 元, 增幅为 119.77%, 主要原因是期末与期初应付账款的实际付款期限不同所致。

## 16. 预收账款

| 账龄        | 期末余额                |                | 期初余额                |                |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|           | 金额                  | 占总额比例          | 金额                  | 占总额比例          |
| 1 年以内     | 1,187,837.80        | 84.95%         | 963,296.12          | 71.72%         |
| 1-2 年     | 210,380.00          | 15.05%         | 379,880.00          | 28.28%         |
| <u>合计</u> | <u>1,398,217.80</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,343,176.12</u> | <u>100.00%</u> |

期末预收账款中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 17. 应付职工薪酬

| 项目             | 期初余额                 | 本期增加额                | 本期支付额                 | 期末余额                |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  | 42,543,329.99        | 57,466,740.69        | 94,448,379.4          | 5,561,691.28        |
| 二、职工福利费        |                      | 2,169,637.69         | 2,169,637.69          |                     |
| 三、社会保险费        | 150,837.85           | 7,107,802.17         | 7,170,271.65          | 88,368.37           |
| 其中：1. 医疗保险费    | 44,728.04            | 2,107,680.93         | 2,126,205.04          | 26,203.93           |
| 2. 基本养老保险费     | 88,561.59            | 4,173,211.58         | 4,209,889.35          | 51,883.82           |
| 3. 失业保险费       | 10,218.54            | 481,519.46           | 485,751.47            | 5,986.53            |
| 4. 工伤保险费       | 5,086.97             | 239,708.91           | 241,815.68            | 2,980.20            |
| 5. 生育保险费       | 2,242.71             | 105,681.29           | 106,610.11            | 1,313.89            |
| 四、住房公积金        | 33,932.68            | 1,871,411.81         | 1,903,209.59          | 2,134.90            |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 229,046.36           | 283,937.97           | 273,310.89            | 239,673.44          |
| 六、因解除劳动关系给与的补偿 |                      | 250,425.20           | 250,425.20            |                     |
| <u>合计</u>      | <u>42,957,146.88</u> | <u>69,149,955.53</u> | <u>106,215,234.42</u> | <u>5,891,867.99</u> |

应付职工薪酬的期末余额较期初余额减少 37,065,278.89 元，降幅为 86.28%，主要原因是本期支付了上年末计提的 2009 年度绩效工资及年终奖金所致。

#### 18. 应交税费

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 企业所得税 | 6,892,104.78 | -1,252,124.97 |
| 增值税   | 4,582,584.01 | 8,734,851.08  |
| 营业税   | 66,687.54    | 180,224.17    |
| 城建税   | 347,080.89   | 661,406.37    |
| 教育费附加 | 158,683.15   | 300,557.77    |

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 代扣缴个人所得税  | 801,210.09           | 790,705.57          |
| 其他        | 40,650.52            | 48,617.26           |
| <u>合计</u> | <u>12,889,000.98</u> | <u>9,464,237.25</u> |

(1) 其他项目主要包括河道管理费、物价调控基金和堤防费等；

(2) 应交税费的期末余额较期初余额增加 3,424,763.73 元，增幅为 36.19%，主要是由于应交企业所得税期末余额较期初余额增加所致，2009 年度公司被国家四部委认定为国家规划布局内重点软件企业减按 10% 的税率汇算清缴企业所得税，2010 年上半年公司未获国家规划布局内重点软件企业（每年年末认定一次）按 15% 的税率计提企业所得税，导致期末应交所得税余额较期初余额增加。

## 19. 应付股利

(1) 按明细列示

| 主要投资者名称        | 期末余额                 | 期初余额 | 备注              |
|----------------|----------------------|------|-----------------|
| 有限售条件的自然人股东    | 45,000,000.00        |      | 即刁志中等 116 名个人股东 |
| 有限售条件的境内法人股东   | 3,000,000.00         |      |                 |
| 无限售条件的人民币普通股股东 | 12,000,000.00        |      |                 |
| <u>公司小计</u>    | <u>60,000,000.00</u> |      | ①               |
| 付永辉            | 354,800.21           |      |                 |
| 邓江东            | 354,800.21           |      |                 |
| <u>子公司小计</u>   | <u>709,600.42</u>    |      | ②               |
| <u>合计</u>      | <u>60,709,600.42</u> |      |                 |

(2) 应付股利的期末余额较期初余额增加 60,709,600.42 元，主要原因为：

①2010 年 6 月 30 日，本公司股东大会通过了 2009 年度利润分配议案（详见附注八、25），决定以发行后的总股本 10,000 万股为基数，向全体股东派发现金股利 6,000 万元；截止本财务报告批准报出日，本公司已向各股东全额支付了现金股利，并按个人所得税标准代扣了个人所得税；

②根据子公司-武汉广联达三山软件技术有限公司 2010 年 2 月 25 日召开的 2009 年度股

东会决议，将截止 2009 年 12 月 31 日可供分配滚存利润中的 1,182,667.37 元向股东按其各自持股比例（本公司持 40%，自然人付永晖和邓江东各持 30%）进行利润分配，其中：本公司分得现金股利 473,006.95 元，付永晖和邓江东各自分得现金股利 354,800.21 元；2010 年 6 月，武汉广联达三山软件技术有限公司向本公司支付了 473,006.95 元股利。

## 20. 其他应付款

| 账龄        | 期末余额                |                | 期初余额                |                |
|-----------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
|           | 金额                  | 占总额比例          | 金额                  | 占总额比例          |
| 1 年以内     | 4,252,353.08        | 83.40%         | 3,568,532.35        | 78.06%         |
| 1-2 年     | 754,940.57          | 14.81%         | 734,739.39          | 16.07%         |
| 2-3 年     |                     |                | 127,181.08          | 2.78%          |
| 3 年以上     | 91,037.76           | 1.79%          | 141,037.76          | 3.09%          |
| <b>合计</b> | <b>5,098,331.41</b> | <b>100.00%</b> | <b>4,571,490.58</b> | <b>100.00%</b> |

注：期末其他应付款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

## 21. 其他非流动负债（递延收益）

| 政府补助项目                          | 期限                         | 期初余额                | 本期增加              | 本期减少                | 期末余额              |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 基于 GBIM-5D 的施工过程<br>算量软件研发的专项拨款 | 2008 年 11 月至<br>2010 年 6 月 | 750,000.00          |                   | 750,000.00          |                   |
| 建设工程项目管理整体解<br>决方案项目的专项拨款       | 2009 年 1 月至<br>2010 年 12 月 | 500,000.00          |                   | 250,000.00          | 250,000.00        |
| 图形算量产业化推广项目<br>的专项拨款            | 2008 年 7 月至<br>2010 年 12 月 |                     | 400,000.00        | 319,999.92          | 80,000.08         |
| <b>合计</b>                       |                            | <b>1,250,000.00</b> | <b>400,000.00</b> | <b>1,319,999.92</b> | <b>330,000.08</b> |

## 22. 股本

| 项目               | 期初余额          | 本期增减变动（+、-）  |    |           |    |              | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|----|-----------|----|--------------|---------------|
|                  |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转<br>股 | 其他 | 合计           |               |
| <b>一、有限售条件股份</b> | 75,000,000.00 | 5,000,000.00 |    |           |    | 5,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 1. 国家持股          |               |              |    |           |    |              |               |
| 2. 国有法人持股        |               |              |    |           |    |              |               |
| 3. 其他内资持股        | 75,000,000.00 | 5,000,000.00 |    |           |    | 5,000,000.00 | 80,000,000.00 |

| 项目                 | 期初余额                 | 本期增减变动(+、-)          |    |       |    | 合计                   | 期末余额                  |
|--------------------|----------------------|----------------------|----|-------|----|----------------------|-----------------------|
|                    |                      | 发行新股                 | 送股 | 公积金转股 | 其他 |                      |                       |
| 其中：境内法人持股          |                      | 5,000,000.00         |    |       |    | 5,000,000.00         | 5,000,000.00          |
| 境内自然人持股            | 75,000,000.00        |                      |    |       |    |                      | 75,000,000.00         |
| 4. 境外持股            |                      |                      |    |       |    |                      |                       |
| 其中：境外法人持股          |                      |                      |    |       |    |                      |                       |
| 境外自然人持股            |                      |                      |    |       |    |                      |                       |
| <b>二、无限售条件流通股份</b> |                      | 20,000,000.00        |    |       |    | 20,000,000.00        | 20,000,000.00         |
| 1. 人民币普通股          |                      | 20,000,000.00        |    |       |    | 20,000,000.00        | 20,000,000.00         |
| 2. 境内上市外资股         |                      |                      |    |       |    |                      |                       |
| 3. 境外上市外资股         |                      |                      |    |       |    |                      |                       |
| 4. 其他              |                      |                      |    |       |    |                      |                       |
| <b>股份合计</b>        | <b>75,000,000.00</b> | <b>25,000,000.00</b> |    |       |    | <b>25,000,000.00</b> | <b>100,000,000.00</b> |

(1) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]507号文核准，公司于2010年5月11日向境内投资者公开发行人股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，募集资金总额为人民币1,450,000,000.00元，扣除发行费用人民币82,423,595.96元，募集资金净额为人民币1,367,576,404.04元。

根据天职国际会计师事务所有限公司出具的天职京核字[2010]1743号验资报告，截止2010年5月14日，公司实际收到募集资金净额人民币1,367,576,404.04元，其中：增加股本人民币25,000,000.00元，增加资本公积人民币1,342,576,404.04元，增资后的股本为人民币100,000,000.00元。

(2) 截至2010年6月30日，境内法人持股500万股（即网下配售股份）处于3个月的限售期中。

### 23. 资本公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加                    | 本期减少 | 期末余额                    |
|-----------|----------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| 资本溢价      | 23,942,944.47        | 1,342,576,404.04        |      | 1,366,519,348.51        |
| <b>合计</b> | <b>23,942,944.47</b> | <b>1,342,576,404.04</b> |      | <b>1,366,519,348.51</b> |

资本公积本期增加1,342,576,404.04元，原因见附注八、22披露。

## 24. 盈余公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 19,398,783.69        |      |      | 19,398,783.69        |
| <u>合计</u> | <u>19,398,783.69</u> |      |      | <u>19,398,783.69</u> |

## 25. 未分配利润

| 项目                  | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------------|----------------|---------------|
| 期初未分配利润             | 127,862,847.90 | 53,624,259.15 |
| 本期增加                | 68,905,744.35  | 34,505,209.50 |
| (1) 本期归属于母公司所有者的净利润 | 68,905,744.35  | 34,505,209.50 |
| 本期减少                | 60,000,000.00  | 20,000,000.00 |
| (2) 提取法定盈余公积        |                |               |
| (3) 分配普通股股利         | 60,000,000.00  | 20,000,000.00 |
| (4) 转作股本的普通股股利      |                |               |
| 期末未分配利润             | 136,768,592.25 | 68,129,468.65 |

公司于 2010 年 6 月 30 日召开 2009 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2009 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》。截至 2009 年 12 月 31 日，母公司可供投资分配利润为 132,435,473.21 元，综合考虑各方面因素，公司以上市发行后总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6 元（含税），共计派发现金股利 60,000,000.00 元；

截止本财务报告批准报出日，本公司已向各股东全额支付了现金股利，并按个人所得税标准代扣了个人所得税。

## 26. 营业收入及营业成本

## (1) 营业收入

| 项 目       | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 168,769,823.58        | 102,328,014.96        |
| 其他业务收入    | 1,054,412.59          | 173,406.00            |
| <u>合计</u> | <u>169,824,236.17</u> | <u>102,501,420.96</u> |



①主营业务收入中包括软件销售收入和提供服务收入，其中软件销售收入又包括销售造价软件产品收入和销售项目管理软件产品收入，软件销售收入占总收入的 95%以上；提供服务收入主要包括软件开发、培训及后续服务等劳务收入；

②其他业务收入为投资性房地产-房屋建筑物的出租收入；

③本期较上期营业收入同比增加 67,322,815.21 元，增幅 65.68%；其变动主要原因是本期造价软件新产品上市销售以及造价软件产品销售量不断增加，使得营业收入不断增长。

## (2) 营业成本

| 项 目       | 本期金额                | 上期金额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 主营业务成本    | 5,086,132.44        | 3,691,381.73        |
| 其他业务成本    | 367,146.11          | 52,607.58           |
| <u>合计</u> | <u>5,453,278.55</u> | <u>3,743,989.31</u> |

注：其他业务成本主要为投资性房地产-房屋建筑物的折旧成本。

## (3) 主营业务（分产品）

| 产品名称       | 本期金额                  |                     | 上期金额                  |                     |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|            | 营业收入                  | 营业成本                | 营业收入                  | 营业成本                |
| 销售造价软件产品   | 163,425,260.89        | 3,919,095.44        | 96,684,183.31         | 2,665,593.09        |
| 销售项目管理软件产品 | 2,449,145.30          | 1,167,037.00        | 1,783,012.84          | 1,025,788.64        |
| 提供服务       | 2,895,417.39          |                     | 3,860,818.81          |                     |
| <u>合计</u>  | <u>168,769,823.58</u> | <u>5,086,132.44</u> | <u>102,328,014.96</u> | <u>3,691,381.73</u> |

## (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期金额          |              | 上期金额          |            |
|------|---------------|--------------|---------------|------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本       |
| 北京   | 37,024,056.03 | 1,084,775.12 | 23,115,841.18 | 775,636.35 |
| 华北   | 20,814,378.29 | 635,349.50   | 17,700,616.94 | 647,782.18 |
| 东北   | 20,699,747.44 | 638,958.62   | 12,659,127.13 | 477,261.98 |
| 西北   | 19,422,579.83 | 613,375.60   | 11,079,079.02 | 429,073.55 |
| 中南   | 17,211,480.66 | 446,957.40   | 10,855,721.56 | 358,665.32 |

|           |                       |                     |                       |                     |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 华东        | 16,849,039.88         | 505,760.16          | 9,087,903.57          | 302,515.64          |
| 华南        | 15,244,939.25         | 472,743.59          | 7,022,400.56          | 274,307.17          |
| 西南        | 21,503,602.20         | 688,212.45          | 10,807,325.00         | 426,139.54          |
| <u>合计</u> | <u>168,769,823.58</u> | <u>5,086,132.44</u> | <u>102,328,014.96</u> | <u>3,691,381.73</u> |

## ①北京

②华北区（不含北京）：内蒙古、天津、河北、山西

③东北区：黑龙江、吉林、辽宁

④西北区：陕西、甘肃、宁夏、新疆、青海

⑤中南区：河南、湖南、湖北、江西、福建

⑥华东区：上海、江苏、浙江、安徽、山东

⑦华南区：广东、广西、海南

⑧西南区：重庆、四川、贵州、云南

## (5) 公司前五名客户的主营业务收入情况

| 客户名称         | 主营业务收入              | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------------|------------------|
| 北京住总集团有限责任公司 | 660,000.00          | 0.39             |
| 中铁建设集团有限公司   | 380,688.88          | 0.22             |
| 海南数字建筑科技有限公司 | 360,660.26          | 0.21             |
| 重庆渝发建设有限公司   | 324,786.32          | 0.19             |
| 海南正腾工程软件有限公司 | 289,282.06          | 0.17             |
| <u>合计</u>    | <u>2,015,417.52</u> | <u>1.18</u>      |

## 27. 营业税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|------|
| 营业税     | 196,977.97   | 217,974.71   | 5%   |
| 城市维护建设税 | 1,944,323.64 | 1,154,389.65 | 7%   |
| 教育费附加   | 840,251.99   | 497,542.06   | 3%   |

| 项目        | 本期金额                | 上期金额                | 计缴标准 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|
| 其他        | 49,317.64           | 18,137.13           |      |
| <u>合计</u> | <u>3,030,871.24</u> | <u>1,888,043.55</u> |      |

营业税金及附加的本期金额较上期金额增加 1,142,827.69 元，增幅 60.53%，主要原因是随着销售收入的同比增长，城建税及教育费附加也相应增加。

## 28. 财务费用

| 项目        | 本期金额               | 上期金额              |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 利息支出      | 673,042.50         | 100,425.00        |
| 减：利息收入    | 1,499,004.72       | 256,006.41        |
| 其他        | 96,680.01          | 721,016.81        |
| <u>合计</u> | <u>-729,282.21</u> | <u>565,435.40</u> |

(1) 本期财务费用-其他中主要包括手续费及汇兑损益等；

(2) 财务费用的本期金额较上期金额减少 1,294,717.61 元，降幅为 228.98%，主要原因是存款利息收入增加所致。

## 29. 资产减值损失

| 项目        | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失      | 588,664.64        | 366,341.30        |
| <u>合计</u> | <u>588,664.64</u> | <u>366,341.30</u> |

## 30. 营业外收入

| 项目           | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 非流动资产处置利得 | 13,510.00     | 8,366.30      |
| 其中：固定资产处置利得  | 13,510.00     | 8,366.30      |
| 2. 政府补助      | 1,922,499.92  | 3,276,666.66  |
| 3. 增值税即征即退收入 | 16,153,830.59 | 11,058,174.64 |
| 4. 其他        | 71,814.66     | 80,804.52     |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| <u>合计</u> | <u>18,161,655.17</u> | <u>14,424,012.12</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|

(1) 本期营业外收入-政府补助 1,922,499.92 元, 其中: 1,319,999.92 元为递延收益中按照受益期间应分摊至本期的部分, 602,500.00 元为北京市财政局拨付的贷款融资补贴收入;

(2) 营业外收入的本期金额较上期金额增加 3,737,643.05 元, 增幅为 25.91%, 主要原因是增值税即征即退税款随着软件产品销售额的增加而增加。

### 31. 营业外支出

| 项 目            | 本期金额              | 上期金额             |
|----------------|-------------------|------------------|
| 1. 非流动资产处置损失合计 | 92,992.42         | 28,294.99        |
| 其中: 固定资产处置损失   | 92,992.42         | 28,294.99        |
| 2. 罚款支出        |                   |                  |
| 3. 捐赠支出        | 200,000.00        |                  |
| 4. 盘亏损失        | 149.57            |                  |
| 5. 其他支出        | 8,845.17          | 59,045.15        |
| <u>合计</u>      | <u>301,987.16</u> | <u>87,340.14</u> |

本期捐赠支出 200,000.00 元, 系西南干旱抗灾捐款和青海玉树地震捐款。

### 32. 所得税费用

| 项 目       | 本期金额          | 上期金额       |
|-----------|---------------|------------|
| 所得税费用     | 10,111,410.56 | 795,272.96 |
| 其中: 当期所得税 | 10,131,211.70 | 845,573.09 |
| 递延所得税     | -19,801.14    | -50,300.13 |

所得税费用与会计利润关系的说明:

| 项 目                     | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、利润总额                  | 78,952,058.74  | 35,522,408.79  |
| 2、本部及分公司适用税率            | 15%            | 15%            |
| 3、按适用的税率简单计算的所得税额       | 11,842,808.81  | 5,328,361.32   |
| 4、纳税调整及免税等事项对应纳税所得额的影响数 | -14,375,280.17 | -10,886,247.48 |

| 项目                     | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 5、纳税调整及免税等事项对所得税费用的影响数 | -2,156,292.03 | -1,632,937.12 |
| 6、子公司适用不同税率对所得税费用的影响   | 444,694.92    | 350,788.13    |
| 7、当期应纳所得税额             | 10,131,211.70 | 4,046,212.33  |
| 8、因适用税率差异收到的以前年度所得税退税款 |               | 3,200,639.24  |
| 9、按实际税率计算的当期所得税        | 10,131,211.70 | 845,573.09    |

### 33. 报告期政府补助情况

| 项目                 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 增值税即征即退            | 16,153,830.59        | 11,058,174.64        |
| 图形算量产业化推广项目        | 400,000.00           |                      |
| 第四批海淀区中小企业融资临时性补贴  | 602,500.00           |                      |
| 中关村科技园区管理委员会上市资助资金 |                      | 2,000,000.00         |
| <u>合计</u>          | <u>17,156,330.59</u> | <u>13,058,174.64</u> |

(1) 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》，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2010年前按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；

(2) 图形算量产业化推广项目的专项拨款，是由北京市海淀区财政局于2010年1月拨付的40万元“2009年促进非公有制经济及中小企业发展专项资金”，项目执行期间为2008年7月至2010年12月，该项目从2008年7月开始实施。

(3) 公司于2010年2月收到北京市海淀区财政局拨付的第四批海淀区中小企业融资临时性补贴60.25万元。

### 34. 每股收益

| 项目     | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------|------|
| 基本每股收益 | 0.87 | 0.46 |
| 稀释每股收益 | 0.87 | 0.46 |

计算过程说明：

(1) 基本每股收益= $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### 35. 其他综合收益

| 项 目               | 本期金额      | 上期金额 |
|-------------------|-----------|------|
| 1. 外币报表折算差额       | -3,073.19 |      |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 |           |      |
| 2. 其他             |           |      |
| <u>合 计</u>        | -3,073.19 |      |

注：本期的外币报表折算差额-3,073.19 元系将全资子公司-广联达(美国)软件技术有限公司以美元编制的报表折算为人民币报表时形成。

### 36. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                | 本期金额         |
|-------------------|--------------|
| 一、收到的其他与经营活动有关的现金 |              |
| 收回投标保证金           | 98,000.00    |
| 收到的政府专项资金         | 1,002,500.00 |

| 项目                | 本期金额                 |
|-------------------|----------------------|
| 收到的房租收入及租房押金      | 698,645.76           |
| 罚款收入              | 2,230.00             |
| 利息收入              | 1,139,991.02         |
| 其他                | 594,243.21           |
| <u>合计</u>         | <u>3,535,609.99</u>  |
| 二、支付的其他与经营活动有关的现金 |                      |
| 研发费               | 3,861,608.14         |
| 办公费               | 2,118,564.67         |
| 差旅费               | 5,106,371.34         |
| 广告及业务宣传费          | 1,450,471.41         |
| 招待费               | 940,844.70           |
| 会议费               | 1,775,991.50         |
| 邮费                | 504,835.57           |
| 交通及车辆费            | 674,447.86           |
| 网络及通讯费            | 1,181,938.10         |
| 培训费               | 940,428.90           |
| 特许权使用费            | 2,949.22             |
| 捐款                | 200,000.00           |
| 水电汽费              | 1,038,092.19         |
| 物业费               | 1,154,201.61         |
| 服务费               | 2,670,237.67         |
| 租赁费               | 2,970,304.19         |
| 招聘费               | 413,388.76           |
| 支付投标保证金           | 273,000.00           |
| 其他                | 2,665,529.93         |
| <u>合计</u>         | <u>29,943,205.76</u> |

### 37. 支付的其他与筹资活动有关的现金

本期支付的其他与筹资活动有关的现金 81,364,186.12 元，系公司支付公开发行 A 股的发行费用。

## 38. 将净利润调节为经营活动现金流量净额

| 项目                                   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 净利润                                  | 68,840,648.18        | 34,727,135.83        |
| 加：资产减值准备                             | 588,664.64           | 366,341.30           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 3,023,663.73         | 2,519,512.01         |
| 无形资产摊销                               | 810,759.93           | 673,554.12           |
| 长期待摊费用摊销                             | 101,935.50           | 20,741.50            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“-”号填列） | 79,482.42            | 19,928.69            |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                  |                      |                      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                  |                      |                      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                      | 673,042.50           | 752,648.59           |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      |                      |                      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 | -19,801.14           | -50,300.13           |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                 |                      |                      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                     | -957,235.89          | -233,252.00          |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -7,083,229.59        | -4,676,671.77        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | -36,283,235.36       | -19,829,906.98       |
| 其他                                   |                      |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>29,774,694.92</b> | <b>14,289,731.16</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>            |                      |                      |
| 债务转为资本                               |                      |                      |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                      |                      |
| 融资租入固定资产                             |                      |                      |
| <b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>              |                      |                      |
| 现金的期末余额                              | 1,520,697,903.50     | 109,673,392.52       |
| 减：现金的期初余额                            | 156,810,465.71       | 98,378,347.08        |
| 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                         | 1,363,887,437.79     | 11,295,045.44        |

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方



或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 关联方关系

### (1) 本公司的主要投资者有关信息

| 投资人名称 | 与本公司关系               |
|-------|----------------------|
| 刁志中   | 本公司法定代表人、发起人股东、实际控制人 |
| 陈晓红   | 本公司发起人股东             |
| 涂建华   | 本公司发起人股东             |
| 王金洪   | 本公司发起人股东             |
| 邱世勋   | 本公司发起人股东             |
| 王晓芳   | 本公司发起人股东             |
| 安景和   | 本公司发起人股东             |

### (2) 主要投资者持股比例情况

| 投资人名称     | 期末比例    | 期初比例           |
|-----------|---------|----------------|
| 刁志中       | 19.933% | 26.577%        |
| 陈晓红       | 15.533% | 20.710%        |
| 涂建华       | 15.533% | 20.710%        |
| 王金洪       | 7.766%  | 10.355%        |
| 邱世勋       | 5.175%  | 6.900%         |
| 王晓芳       | 4.362%  | 5.816%         |
| 安景和       | 3.446%  | 4.594%         |
| <u>合计</u> | 71.748% | <u>95.662%</u> |

### (3) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见本附注五、(三)。

### (4) 本公司的联营公司情况

本公司的联营公司情况详见本附注十五、3。

### (5) 本公司的其他关联方情况（关键管理人员）

| 关联方名称 | 与本公司关系         |
|-------|----------------|
| 贾晓平   | 本公司董事、总经理      |
| 王爱华   | 本公司董事、副总经理     |
| 苏新义   | 本公司董事、孵化产品部经理  |
| 张奎江   | 本公司副总经理、董事会秘书  |
| 刘 谦   | 本公司副总经理        |
| 卢旭东   | 本公司副总经理        |
| 柳庆妮   | 本公司副总经理        |
| 何 平   | 本公司财务总监        |
| 李兴旺   | 本公司副总经理、人力资源总监 |

### 3. 关联方交易

存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母、子公司之间的交易已作抵销。

### 4. 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方             | 期末金额       | 期初金额 |
|------|-----------------|------------|------|
| 应收账款 | 深圳广联达慧中软件科技有限公司 | 431,156.35 |      |

## 十、借款费用

无。

## 十一、或有事项

公司无需要在财务报表附注中说明的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司无需要在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

## 十三、承诺事项

公司无需要在财务报表附注中说明的承诺事项。

#### 十四、其他重要事项

公司于 2010 年 6 月 30 日召开 2009 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2009 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》，截至 2009 年 12 月 31 日，母公司资本公积余额为 23,942,944.47 元，综合考虑各方面因素，公司拟以上市发行后总股本 100,000,000 股为基数，用资本公积金每 10 股转增 2 股，共转增 20,000,000 股，增资完成后，将使总股本增加到 120,000,000 股；

截止本财务报告批准报出日，关于资本公积金转增股本涉及的章程修改、验资及注册资本变更手续等事项仍在办理中。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 按类别列示

| 类别                              | 期末余额                        |                       |                     |                          |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
|                                 | 金额                          | 占总额比例                 | 坏账准备<br>计提比例        | 坏账准备                     |
| 单项金额重大的应收款项                     | 1,752,490.24                | 15.31%                |                     |                          |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |                             |                       |                     |                          |
| 其他不重大应收款项                       | 9,696,708.77                | 84.69%                | 8.86%               | 859,486.78               |
| <b>合计</b>                       | <b><u>11,449,199.01</u></b> | <b><u>100.00%</u></b> | <b><u>7.51%</u></b> | <b><u>859,486.78</u></b> |
| 类别                              | 期初余额                        |                       |                     |                          |
|                                 | 金额                          | 占总额比例                 | 坏账准备<br>计提比例        | 坏账准备                     |
| 单项金额重大的应收款项                     | 2,571,405.17                | 39.24%                |                     |                          |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |                             |                       |                     |                          |
| 其他不重大应收款项                       | 3,980,958.82                | 60.76%                | 4.75%               | 188,925.62               |
| <b>合计</b>                       | <b><u>6,552,363.99</u></b>  | <b><u>100.00%</u></b> | <b><u>2.88%</u></b> | <b><u>188,925.62</u></b> |

按类别计提减值准备的说明：

①单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，公司此类款项为应纳入合并范围的子公司的货款，不计提坏账准备；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款指账龄超过四年的应收账款；

③其他不重大应收账款指单笔金额为 100 万元以下且账龄未超过四年的应收账款，除应纳入合并范围的子公司的货款外，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

| 账龄<br>结构  | 期末余额                 |                |                   | 计提<br>比例     | 期初余额                |                |                   | 计提<br>比例     |
|-----------|----------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|
|           | 账面余额                 | 占总额<br>比例      | 坏账准备              |              | 账面余额                | 占总额<br>比例      | 坏账准备              |              |
| 1 年以内     | 10,976,257.66        | 95.87%         | 421,501.93        | 3.84%        | 6,382,248.99        | 97.41%         | 163,274.12        | 2.56%        |
| 1-2 年     | 464,441.35           | 4.06%          | 434,484.85        | 93.55%       | 101,715.00          | 1.55%          | 10,171.50         | 10%          |
| 2-3 年     | 2,500.00             | 0.02%          | 500.00            | 20.00%       | 62,400.00           | 0.95%          | 12,480.00         | 20%          |
| 3-4 年     | 6,000.00             | 0.05%          | 3,000.00          | 50.00%       | 6,000.00            | 0.09%          | 3,000.00          | 50%          |
| 4 年以上     |                      |                |                   |              |                     |                |                   |              |
| <u>合计</u> | <u>11,449,199.01</u> | <u>100.00%</u> | <u>859,486.78</u> | <u>7.51%</u> | <u>6,552,363.99</u> | <u>100.00%</u> | <u>188,925.62</u> | <u>2.88%</u> |

应收账款的期末余额较期初余额增长 4,226,273.86 元，增幅为 66.41%，主要原因是期末的赊销余额较期初增加所致。

(3) 应收账款前五名列示

| 单位名称             | 金 额                 | 欠款时间                                       | 占应收账款总额比<br>例 |
|------------------|---------------------|--|---------------|
| 内蒙古广联达信息有限公司     | 1,752,490.24        | 1 年以内                                      | 15.31%        |
| 武汉广联达三山软件技术有限公司  | 505,767.55          | 1 年以内                                      | 4.42%         |
| 深圳广联达慧中软件科技有限公司  | 431,156.35          | 1 年以内 196,105.46 元, 1-2<br>年 235,050.89 元。 | 3.77%         |
| 金丰环球装饰工程（天津）有限公司 | 280,000.00          | 1 年以内                                      | 2.45%         |
| 中铝国际工程有限责任公司     | 233,000.00          | 1 年以内                                      | 2.04%         |
| <u>合计</u>        | <u>3,202,414.14</u> |  | <u>27.97%</u> |

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

(5) 应收关联方账款情况

| 单位名称               | 与本公司关系 | 金额                  | 占应收账款总额的比例    |
|--------------------|--------|---------------------|---------------|
| 1. 内蒙古广联达信息有限公司    | 控股子公司  | 1,752,490.24        | 15.31%        |
| 2. 武汉广联达三山软件技术有限公司 | 控股子公司  | 505,767.55          | 4.42%         |
| 3. 深圳广联达慧中软件科技有限公司 | 联营公司   | 431,156.35          | 3.77%         |
| 4. 南昌广联达技术软件有限公司   | 控股子公司  | 213,892.00          | 1.87%         |
| 5. 济南广联达永瑞软件技术有限公司 | 控股子公司  | 77,796.30           | 0.68%         |
| <b>合计</b>          |        | <b>2,981,102.44</b> | <b>26.04%</b> |

## 2. 其他应收款

(1) 按类别列示

| 类别                               | 期末余额                |                |              |                   |
|----------------------------------|---------------------|----------------|--------------|-------------------|
|                                  | 金额                  | 占总额比例          | 坏账准备计提比例     | 坏账准备              |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 4,000,392.20        | 58.15%         |              |                   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 68,470.00           | 1.00%          | 100.00%      | 68,470.00         |
| 其他不重大其他应收款                       | 2,809,846.35        | 40.85%         | 6.77%        | 190,351.18        |
| <b>合计</b>                        | <b>6,878,708.55</b> | <b>100.00%</b> | <b>3.76%</b> | <b>258,821.18</b> |

| 类别                               | 期初余额                |                |              |                   |
|----------------------------------|---------------------|----------------|--------------|-------------------|
|                                  | 金额                  | 占总额比例          | 坏账准备计提比例     | 坏账准备              |
| 单项金额重大的其他应收款                     | 1,783,527.00        | 48.77%         |              |                   |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 68,470.00           | 1.87%          | 100.00%      | 68,470.00         |
| 其他不重大其他应收款                       | 1,804,799.20        | 49.36%         | 7.10%        | 128,165.00        |
| <b>合计</b>                        | <b>3,656,796.20</b> | <b>100.00%</b> | <b>5.38%</b> | <b>196,635.00</b> |

按类别计提减值准备的说明：

① 单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的其他应收款，公司此类款项

均为应纳入合并范围的子公司的往来款，不计提坏账准备；

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款指账龄超过四年的其他应收款；

③其他不重大其他应收款指单笔金额为 100 万元以下且账龄未超过四年的其他应收款，除纳入合并范围的子公司的其他应收款外，公司按账龄计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

| 账龄结构      | 期末余额                |                |                   | 计提比例         | 期初余额                |                |                   | 计提比例         |
|-----------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|
|           | 账面余额                | 占总额比例          | 坏账准备              |              | 账面余额                | 占总额比例          | 坏账准备              |              |
| 1 年以内     | 6,623,761.16        | 96.29%         | 135,657.34        | 2.05%        | 3,393,467.96        | 92.80%         | 71,733.08         | 2.11%        |
| 1-2 年     | 35,442.65           | 0.52%          | 3,544.27          | 10.00%       | 40,823.50           | 1.12%          | 4,082.35          | 10%          |
| 2-3 年     | 81,226.00           | 1.18%          | 16,245.20         | 20.00%       | 82,226.00           | 2.25%          | 16,445.20         | 20%          |
| 3-4 年     | 69,808.74           | 1.01%          | 34,904.37         | 50.00%       | 71,808.74           | 1.96%          | 35,904.37         | 50%          |
| 4 年以上     | 68,470.00           | 1.00%          | 68,470.00         | 100.00%      | 68,470.00           | 1.87%          | 68,470.00         | 100%         |
| <b>合计</b> | <b>6,878,708.55</b> | <b>100.00%</b> | <b>258,821.18</b> | <b>3.76%</b> | <b>3,656,796.20</b> | <b>100.00%</b> | <b>196,635.00</b> | <b>5.38%</b> |

其他应收款的期末余额较期初余额增长 3,159,726.17 元，增幅为 91.32%，主要原因是应收子公司—济南广联达永瑞软件技术有限公司的期末余额较期初增加所致。

(3) 其他应收款前五名列示

| 单位名称            | 性质或内容 | 金额                  | 欠款时间  | 占其他应收款总额比例    |
|-----------------|-------|---------------------|-------|---------------|
| 济南广联达永瑞软件技术有限公司 | 往来款   | 4,000,392.20        | 1 年以内 | 58.15%        |
| 审计署审计干部培训中心     | 质量保证金 | 425,490.00          | 1 年以内 | 6.19%         |
| 北京华远盈都房地产开发有限公司 | 房租押金  | 212,408.79          | 1 年以内 | 3.09%         |
| 布宁辉             | 投标保证金 | 101,000.00          | 1 年以内 | 1.47%         |
| 杨颐              | 备用金   | 86,650.00           | 1 年以内 | 1.26%         |
| <b>合计</b>       |       | <b>4,825,940.99</b> |       | <b>70.16%</b> |

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

## (5) 应收关联方账款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                  | 占其他应收款总额的比例   |
|-----------------|--------|---------------------|---------------|
| 济南广联达永瑞软件技术有限公司 | 控股子公司  | 4,000,392.20        | 58.15%        |
| <u>合计</u>       |        | <u>4,000,392.20</u> | <u>58.15%</u> |

## 3. 长期股权投资

## (1) 按核算方法分类列示如下:

| 被投资单位              | 核算方法 | 初始投资金额       | 期初账面金额              | 本期增加              | 本期减少              | 期末账面金额              | 本期收到的现金红利         |
|--------------------|------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 武汉广联达三山软件技术有限公司 | 成本法  | 200,000.00   | 60,480.16           |                   |                   | 60,480.16           | 473,066.95        |
| 2. 济南广联达软件技术有限公司   | 成本法  | 300,000.00   | 285,423.75          |                   |                   | 285,423.75          |                   |
| 3. 杭州广联达慧中软件技术有限公司 | 成本法  | 500,000.00   | 96,914.09           |                   |                   | 96,914.09           |                   |
| 4. 北京广联达管理咨询有限责任公司 | 成本法  | 1,000,000.00 | 764,366.49          |                   | 764,366.49        |                     |                   |
| 5. 南昌广联达软件技术有限公司   | 成本法  | 105,000.00   | 101,760.25          |                   |                   | 101,760.25          |                   |
| 6. 深圳广联达慧中软件科技有限公司 | 权益法  | 180,000.00   |                     |                   |                   |                     |                   |
| 7. 内蒙古广联达信息有限公司    | 成本法  | 150,000.00   |                     |                   |                   |                     |                   |
| 8. 广联达(美国)软件技术有限公司 | 成本法  |              | 684,510.53          | 478,766.00        |                   | 1,163,276.53        |                   |
| <u>合计</u>          |      |              | <u>1,993,455.27</u> | <u>478,766.00</u> | <u>764,366.49</u> | <u>1,707,854.78</u> | <u>473,066.95</u> |

注：北京广联达管理咨询有限责任公司于本期完成工商注销手续，对其长期股权投资进行核销。

## (2) 按投资性质分类列示如下:

| 被投资单位名称            | 注册地 | 业务性质 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末净资产总额      | 本期营业收入总额     | 本期净利润        |
|--------------------|-----|------|---------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>子公司</b>         |     |      |         |                |              |              |              |
| 1. 武汉广联达三山软件技术有限公司 | 武汉  | 销售软件 | 40%     | 100%           | 2,288,200.25 | 6,654,698.03 | 1,339,962.01 |
| 2. 济南广联达软件技术有限公司   | 济南  | 销售软件 | 100%    | 100%           | 3,848,207.49 | 4,226,764.76 | -403,397.71  |
| 3. 杭州广联达慧中软件技术有限公司 | 杭州  | 销售软件 | 100%    | 100%           | 473,597.79   | 2,165,942.79 | 137,859.44   |
| 4. 南昌广联达软件技术有限公司   | 南昌  | 销售软件 | 35%     | 100%           | 146,241.17   | 1,290,606.83 | 14,513.79    |

| 被投资单位名称            | 注册地    | 业务性质       | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末净资产总额       | 本期营业收入总额     | 本期净利润         |
|--------------------|--------|------------|---------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 5. 内蒙古广联达信息有限公司    | 呼和浩特   | 销售软件       | 30%     | 100%           | -1,209,244.50 | 1,845,912.08 | -1,255,010.48 |
| 6. 广联达(美国)软件技术有限公司 | 美国马里兰州 | 软件研发、生产及销售 | 100%    | 100%           | 203,752.53    |              | -373,919.86   |
| <b>联营公司</b>        |        |            |         |                |               |              |               |
| 深圳广联达慧中软件科技有限公司    | 深圳     | 销售软件       | 36%     | 36%            | -196,105.46   |              |               |

注：截至本期末，联营公司-深圳广联达慧中软件科技有限公司已完成税务注销登记。

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

| 项 目       | 本期金额                  | 上期金额                 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入    | 159,898,473.48        | 95,316,139.22        |
| 其他业务收入    | 1,054,412.59          | 173,406.00           |
| <u>合计</u> | <u>160,952,886.07</u> | <u>95,489,545.22</u> |

①主营业务收入中包括软件销售收入和提供服务收入，其中软件销售收入又包括销售造价软件产品收入和销售项目管理软件产品收入，软件销售收入占总收入的 95%以上；提供服务收入主要包括培训和后续服务等劳务收入；

②其他业务收入为投资性房地产-房屋建筑物的出租收入；

③2010 年上半年度较 2009 年上半年营业收入增加 65,463,340.85 元，增幅 68.56%；其变动主要原因是本期造价软件新产品上市销售以及造价软件产品销售量不断增加，使得营业收入不断增长。

##### (2) 营业成本

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务成本 | 4,290,615.43 | 2,986,493.46 |
| 其他业务成本 | 367,146.11   | 52,607.58    |



|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>4,657,761.54</u> | <u>3,039,101.04</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|

注：其他业务成本主要为投资性房地产-房屋建筑物的折旧成本。

### (3) 主营业务（分产品）

| 产品名称      | 本期金额                  |                     | 上期金额                 |                     |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 营业收入                  | 营业成本                | 营业收入                 | 营业成本                |
| 造价软件产品    | 154,808,243.53        | 3,314,347.66        | 90,137,857.97        | 2,167,371.49        |
| 项目管理软件产品  | 2,295,299.15          | 976,267.77          | 1,599,465.84         | 819,121.97          |
| 服务收入      | 2,794,930.80          |                     | 3,578,815.41         |                     |
| <u>合计</u> | <u>159,898,473.48</u> | <u>4,290,615.43</u> | <u>95,316,139.22</u> | <u>2,986,493.46</u> |

### (4) 主营业务（分地区）

| 地区名称      | 本期金额                  |                     | 上期金额                 |                     |
|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 营业收入                  | 营业成本                | 营业收入                 | 营业成本                |
| 北京        | 44,520,510.77         | 1,170,929.37        | 27,959,087.36        | 831,231.05          |
| 华北        | 18,968,466.21         | 513,288.31          | 14,211,524.71        | 453,350.92          |
| 东北        | 20,699,747.44         | 549,783.88          | 12,659,127.13        | 393,636.72          |
| 西北        | 19,422,579.83         | 527,771.30          | 11,079,079.02        | 353,891.80          |
| 中南        | 9,266,175.80          | 252,888.28          | 6,219,208.87         | 207,769.72          |
| 华东        | 10,272,451.98         | 277,024.32          | 5,579,313.75         | 170,779.36          |
| 华南        | 15,244,939.25         | 406,766.25          | 6,801,473.38         | 224,361.99          |
| 西南        | 21,503,602.20         | 592,163.72          | 10,807,325.00        | 351,471.90          |
| <u>合计</u> | <u>159,898,473.48</u> | <u>4,290,615.43</u> | <u>95,316,139.22</u> | <u>2,986,493.46</u> |

①北京

②华北区（不含北京）：内蒙古、天津、河北、山西

③东北区：黑龙江、吉林、辽宁

④西北区：陕西、甘肃、宁夏、新疆、青海

⑤中南区：河南、湖南、湖北、江西、福建

⑥华东区：上海、江苏、浙江、安徽、山东

⑦华南区：广东、广西、海南

⑧西南区：重庆、四川、贵州、云南

#### (5) 公司前五名客户的主营业务收入情况

| 客户名称            | 主营业务收入              | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 济南广联达软件技术有限公司   | 2,940,811.97        | 1.83             |
| 武汉广联达三山软件技术有限公司 | 2,750,634.22        | 1.71             |
| 内蒙古广联达信息有限公司    | 692,990.60          | 0.43             |
| 北京住总集团有限责任公司    | 660,000.00          | 0.41             |
| 南昌广联达软件技术有限公司   | 486,495.73          | 0.30             |
| <u>合 计</u>      | <u>7,530,932.52</u> | <u>4.68</u>      |

#### 5. 投资收益

| 产生投资收益的来源          | 本期金额               | 上期金额              |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1. 成本法核算的长期股权投资收益  | 473,066.95         | 305,764.94        |
| 2. 处置长期股权投资产生的投资收益 | -764,366.49        |                   |
| <u>合 计</u>         | <u>-291,299.54</u> | <u>305,764.94</u> |

注 1：公司本期收到子公司武汉广联达三山软件技术有限公司分红 473,066.95 元。

注 2：本期处置对子公司北京广联达管理咨询有限责任公司的长期股权投资产生投资损失 764,366.49 元。

#### 6. 现金流量表补充资料

##### 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                       | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b> |               |               |
| 净利润                      | 68,602,999.64 | 35,396,275.13 |
| 加：资产减值准备                 | 1,066,488.79  | 323,095.49    |

| 项目                                   | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 2,956,506.94         | 2,419,607.80         |
| 无形资产摊销                               | 810,759.93           | 623,554.12           |
| 长期待摊费用摊销                             | 90,640.00            | 9,446.00             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 79,482.42            | 19,928.69            |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                      |                      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                      |                      |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 673,042.50           | 752,648.59           |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | 291,299.54           | -305,764.94          |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -19,801.14           | -50,300.13           |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                      |                      |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -955,963.15          | -219,487.67          |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -8,356,322.80        | -4,268,503.70        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -36,209,802.13       | -19,355,713.20       |
| 其他                                   |                      |                      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>29,029,330.54</b> | <b>15,344,786.18</b> |
| <b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>            |                      |                      |
| <b>三、现金及现金等价物净增加情况:</b>              |                      |                      |
| 现金的期末余额                              | 1,515,482,449.30     | 105,528,186.09       |
| 减: 现金的期初余额                           | 152,294,852.43       | 92,793,120.69        |
| 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                         | 1,363,187,596.87     | 12,735,065.40        |

## 十六、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订), 本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下:

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|-------------------------|------------|--------|--------|
|                         |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 13.55%     | 0.87   | 0.87   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.26%     | 0.85   | 0.85   |

## (2) 计算过程说明:

①加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

②基本每股收益= $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

③稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释

每股收益达到最小。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 [2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况如下：

(1) 报告期非经常损益明细

| 非经常性损益明细  | 金额                  |
|---|---------------------|
| (一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)                     | -79,482.42          |
| (二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 1,922,499.92        |
| (三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                              | -137,180.08         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                     | <b>1,705,837.42</b> |
| 减: 所得税影响金额  | 254,946.38          |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                              | <b>1,450,891.04</b> |
| 其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益                                | 1,447,998.51        |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                      | 2,892.53            |

广联达软件股份有限公司

二〇一〇年八月十三日

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长刁志中先生签名的2010年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人刁志中先生、主管会计工作的负责人及会计机构负责人何平女士签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

广联达软件股份有限公司

董事长：刁志中

二〇一〇年八月十三日