



## 2011 年半年度报告

股票简称：广联达

股票代码：002410

二〇一一年八月

## 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 .....	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	8
第五节 董事会报告 .....	9
第六节 重要事项 .....	18
第七节 财务报告 .....	23
第八节 备查文件 .....	98

## 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2011年半年度报告经公司第二届董事会第三次会议审议通过。除董事贾晓平、苏新义外，公司其余董事均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未经会计师事务所审计。

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：2011年7月6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、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	增减变动(%)
总资产	1,861,394,908.43	1,857,760,842.03	0.20%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,744,147,571.16	1,726,903,973.02	1.00%
股本	270,000,000.00	180,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.46	9.59	-32.64%
项目	报告期	上年同期	增减变动(%)
营业总收入	292,859,765.26	169,824,236.17	72.45%
营业利润	131,176,029.69	61,092,390.73	114.72%
利润总额	140,454,281.20	78,952,058.74	77.90%
归属于上市公司股东的净利润	125,292,564.19	68,905,744.35	81.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	124,525,370.23	67,457,745.84	84.60%
基本每股收益(元/股)	0.46	0.28	64.29%
稀释每股收益(元/股)	0.46	0.28	64.29%
净资产收益率(%)	7.22%	13.55%	-6.33%
经营活动产生的现金流量净额	40,136,078.46	29,774,694.92	34.80%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.15	0.12	25.00%

## 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）
(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)	-90,283.57	-
(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	800,000.00	-
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	166,135.59	-
(四) 所得税影响金额	-107,344.40	-
(五) 归属于少数股东的非经常性损益	-1,313.66	-
非经常性损益合计	767,193.96	-

## 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	135,000,000	75.00%			67,500,000	735,381	68,235,381	203,235,381	75.27%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	135,000,000	75.00%			67,500,000	735,381	68,235,381	203,235,381	75.27%
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	135,000,000	75.00%			67,500,000	735,381	68,235,381	203,235,381	75.27%
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	45,000,000	25.00%			22,500,000	-735,381	21,764,619	66,764,619	24.73%
1、人民币普通股	45,000,000	25.00%			22,500,000	-735,381	21,764,619	66,764,619	24.73%
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	180,000,000	100.00%			90,000,000	0	90,000,000	270,000,000	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	14,198 户				
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%	53,818,668	53,818,668	-
陈晓红	境内自然人	15.53%	41,938,668	41,938,668	-
涂建华	境内自然人	15.53%	41,938,668	41,938,668	-
王金洪	境内自然人	7.77%	20,969,334	20,969,334	-
邱世勋	境内自然人	5.18%	13,973,499	13,973,499	-
王晓芳	境内自然人	4.36%	11,777,211	11,777,211	-
安景合	境内自然人	3.45%	9,303,552	9,303,552	-
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	3,160,074	-	-
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	0.99%	2,683,466	-	-
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	境内非国有法人	0.96%	2,589,667	-	-
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		
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	3,160,074		人民币普通股		
全国社保基金一零六组合	2,683,466		人民币普通股		
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	2,589,667		人民币普通股		
丰和价值证券投资基金	2,392,103		人民币普通股		
齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划	1,563,450		人民币普通股		
广发证券—交行—广发集合资产管理计划(3号)	1,325,078		人民币普通股		
中国银行—嘉实价值优势股票型证券投资基金	1,253,961		人民币普通股		
上海浦东发展银行—嘉实优质企业股票型开放式证券投资基金	1,000,000		人民币普通股		
袁著忠	786,998		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—万家和谐增长混合型证券投资基金	706,801		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	本期减持股数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动 原因
刁志中	董事长	35,879,112	17,939,556	-	53,818,668	53,818,668	-	资本公积转增
王金洪	董事	13,979,556	6,989,778	-	20,969,334	20,969,334	-	资本公积转增
贾晓平	董事、总经理	720,000	360,000	-	1,080,000	1,080,000	-	资本公积转增
王爱华	董事、副总经理	990,000	495,000	-	1,485,000	1,485,000	-	资本公积转增
涂建华	董事	27,959,112	13,979,556	-	41,938,668	41,938,668	-	资本公积转增
苏新义	董事	453,060	226,530	-	679,590	679,590	-	资本公积转增
郭新平	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
吴佐民	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
马永义	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
陈晓红	监事会主席	27,959,112	13,979,556	-	41,938,668	41,938,668	-	资本公积转增
安景合	监事	6,202,368	3,101,184	-	9,303,552	9,303,552	-	资本公积转增
许砚玲	监事	7,200	3,600	-	10,800	10,800	-	资本公积转增
刘 谦	副总经理	360,000	180,000	-	540,000	540,000	-	资本公



								积转增
卢旭东	副总经理	180,000	90,000	-	270,000	270,000	-	资本公 积转增
张奎江	副总经理、董事 会秘书	90,000	45,000	-	135,000	135,000	-	资本公 积转增
何平	财务总监	-	-	-	-	-	-	-
柳庆妮	副总经理	90,000	45,000	-	135,000	135,000	-	资本公 积转增
李兴旺	副总经理、人力 资源总监	9,000	4,500	-	13,500	13,500	-	资本公 积转增

## 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、高级管理人员无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

2011年3月15日公司2010年度股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，选举刁志中、王金洪、贾晓平、王爱华、涂建华、苏新义为公司第二届董事会非独立董事，选举郭新平、吴佐民、马永义为公司第二届董事会独立董事。

2011年2月16日公司召开职工代表大会第二次会议，选举许砚玲女士为公司第二届监事会职工代表监事。2011年3月15日公司2010年度股东大会审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，选举陈晓红、安景合为公司第二届监事会非职工代表监事。

2011年3月15日公司第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》，选举刁志中先生为公司第二届董事会董事长。审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任贾晓平先生为公司总经理，同意聘任王爱华先生、刘谦先生、卢旭东先生、张奎江先生、柳庆妮女士、李兴旺先生为公司副总经理。同意聘任何平女士为公司财务总监，同意聘任张奎江先生为公司董事会秘书。

2011年3月15日公司第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》，选举陈晓红先生为第二届监事会主席。

## 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

2011 年是公司“五三”经营的开局之年，1—6 月份，经过全体员工的努力拼搏，取得开门红的经营业绩，为顺利完成年度经营目标奠定了坚实基础。营销策略得当、新增客户购买踊跃、并购重组成效显著是业绩增长的主要原因。报告期内，实现营业收入 29,285.98 万元，同比增长 72.45%；实现营业利润 13,117.60 万元，同比增长 114.72%；实现净利润 12,654.88 万元，同比增长 83.83%；其中归属于母公司所有者的净利润 12,529.26 万元，同比增长 81.83%。

报告期内，公司取得广联达图形对量软件、广联达梦龙施工企业项目管理系统等八项软件著作权。

报告期内，公司获得：中国 AAA 级信用企业、纳税信用 A 级企业、北京市企业技术中心、国家火炬计划软件产业基地骨干企业、中国自主创新卓越品牌等荣誉，广联达 GBIM-5D 施工管理系统列为北京市火炬计划项目。

## （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、管理系统与整体解决方案、以及专业信息服务。

### 2、主营业务分项情况表

#### 2.1 主营业务收入分产品情况表

单位：人民币万元

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	29,257.12	724.37	97.52%	73.36%	42.42%	0.55%
主营业务分产品情况						
造价软件	27,692.70	548.22	98.02%	69.45%	39.88%	0.43%
项目管理软件	726.32	176.15	75.75%	196.57%	50.94%	44.70%
提供服务	838.10	-	100.00%	189.46%	-	-

## 2.2 主营业务收入分地区情况表

单位：人民币万元

项目	本年		上年		增长金额	增长幅度
	金额	比例	金额	比例		
北京（注1）	6,732.64	23.01%	3,702.41	21.94%	3,030.23	81.84%
华北	3,230.42	11.04%	2,081.44	12.33%	1,148.98	55.20%
东北	3,161.60	10.81%	2,069.97	12.27%	1,091.63	52.74%
西北	2,731.20	9.33%	1,942.26	11.51%	788.94	40.62%
中南	2,748.41	9.39%	1,721.15	10.20%	1,027.26	59.68%
华东（注2）	5,069.86	17.33%	1,684.90	9.98%	3,384.96	200.90%
华南	2,017.31	6.90%	1,524.49	9.03%	492.82	32.33%
西南	3,565.68	12.19%	2,150.36	12.74%	1,415.32	65.82%
合计	29,257.12	100.00%	16,876.98	100.00%	12,380.14	73.36%

注 1：北京地区的收入中包含项目管理软件收入、服务收入；

注 2：华东地区的收入中包含上海兴安得力收入。

## 3、报告期内，公司利润构成同比发生重大变化的说明

单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动比例	变动说明
营业收入	292,859,765.26	169,824,236.17	72.45%	主要原因为营销策略得当，新增客户购买踊跃以及重组并购成效显现所致。
营业成本	7,427,295.67	5,453,278.55	36.20%	主要原因为销售增长带动成本增长所致。
营业税金及附加	5,543,172.70	3,030,871.24	82.89%	主要原因为增值税及营业税增加所致。
销售费用	83,587,197.28	59,153,097.87	41.31%	主要原因为人员数量及销售收入增长导致工资性费用增加以及房屋租金、会议费等增加所致。
管理费用	84,230,612.93	41,235,215.35	104.27%	主要原因为研发投入、职工薪酬及折旧与摊销等增长所致。
财务费用	-20,318,017.22	-729,282.21	-2686.03%	主要原因为存款数额增加，定期存款利息收入本期结息所致。
资产减值损失	1,213,474.21	588,664.64	106.14%	主要原因为本期较上年同期应收款项增加导致计提坏账准备增加所致。
营业外收入	9,531,315.28	18,161,655.17	-47.52%	主要原因为截止期末税务机关尚未办理本期增值税即征即退业务所致。
所得税费用	13,905,456.76	10,111,410.56	37.52%	主要原因为本期较上年同期利润大幅增长所致。

## 4、报告期内，公司资产构成同比发生重大变动的说明

#### 4.1 公司资产构成情况分析

本期较期初相比，总资产无大幅变动，从结构看：流动资产占总资产的比重较期初下降，非流动资产占总资产的比重较期初增长，详见下表：

单位：人民币元

项目	年末		年初		增减金额	增减比例
	金额	结构比	金额	结构比		
流动资产	1,278,420,867.79	68.68%	1,589,143,605.54	85.54%	-310,722,737.75	-19.55%
非流动资产	582,974,040.64	31.32%	268,617,236.49	14.46%	314,356,804.15	117.03%
资产总计	1,861,394,908.43	100.00%	1,857,760,842.03	100.00%	3,634,066.40	0.20%

主要原因：

(1) 流动资产减少：向上海兴安得力支付第一期、第二期股权款合计 267,925,781.70 元；向全体股东派发现金股利 108,000,000.00 元；

(2) 非流动资产增加：收购上海兴安得力确认商誉 304,542,457.91 元。

#### 4.2 资产负债表数据同比发生重大变动的说明

单位：人民币元

项目	期末	期初	变动比例	变动说明
货币资金	1,234,482,531.05	1,574,408,557.23	-21.59%	主要原因为本期支付上海兴安得力收购款及分配股利所致。
应收账款	25,770,976.54	4,493,880.30	473.47%	主要原因为销售大幅增长及合并范围变化所致。
预付款项	5,295,734.27	2,759,928.18	91.88%	主要原因为公司预付固定资产采购款、预付会议费、咨询费等增加所致。
应收利息	3,050,014.02	2,195,609.50	38.91%	主要原因为银行存款利率大幅提高导致计提利息增加所致。
其他应收款	7,619,251.07	4,249,843.41	79.28%	主要原因为投标保证金、房租押金及备用金借款等增加所致。
存货	2,202,360.84	1,035,786.92	112.63%	主要原因为销售增长导致存货储备增加所致。
投资性房地产	0.00	18,205,750.82	-100.00%	主要原因为投资性房地产转为经营性固定资产所致。
商誉	391,745,317.26	87,202,859.35	349.23%	原因为溢价收购上海兴安得力所致。
长期待摊费用	1,588,664.67	493,133.26	222.16%	主要原因为经营租入固定资产装修增加所致。
预收款项	1,687,361.56	5,180,978.16	-67.43%	主要原因为期初预收账款本期结算所致。

项目	期末	期初	变动比例	变动说明
应付职工薪酬	761,982.93	59,056,157.63	-98.71%	主要原因为本期支付上年计提职工薪酬所致。
其他应付款	97,803,067.55	46,228,663.50	111.56%	主要原因为应付股权收购款增加所致。
股本	270,000,000.00	180,000,000.00	50.00%	主要原因为资本公积转增股本所致。

## 5、报告期内，公司现金流量构成情况及分析

单位：人民币元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	变动比例	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	40,136,078.46	29,774,694.92	34.80%	主要原因为销售收到的现金大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-270,712,419.72	-3,846,955.32	-6937.06%	主要原因为本期支付大额股权收购款及采购固定资产、无形资产增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-109,300,718.87	1,337,962,771.38	-108.17%	原因为上期公开发行股票所致。

## 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，亟需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仍然是公司面临的最大问题。

## 二、报告期内投资情况

### （一）募集资金使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额				137,563.00	报告期内投入募集资金总额			4,181.05		
变更用途的募集资金总额				-	已累计投入募集资金总额			6,288.16		
变更用途的募集资金总额比例				-						
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(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	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
<b>承诺投资项目</b>										

工程造价行业应用解决方案	否	9,323.76	9,323.76	2,029.36	2,821.29	30.26%	2013年5月31日	-	不适用	否
建设工程项目管理解决方案	否	7,038.68	7,038.68	1,137.82	1,842.80	26.18%	2013年5月31日	-	不适用	否
工程造价信息服务	否	4,381.92	4,381.92	130.44	205.8	4.70%	2012年5月31日	-	不适用	否
工程招投标协同应用平台	否	3,843.12	3,843.12	107.38	163.86	4.26%	2012年5月31日	-	不适用	否
客户服务中心支持中心	否	2,013.84	2,013.84	438.64	790.6	39.26%	2011年11月30日	-	不适用	否
工程项目管理研究中心	否	2,973.71	2,973.71	337.41	463.81	15.60%	2011年11月30日	-	不适用	否
承诺投资项目小计		29,575.03	29,575.03	4,181.05	6,288.16	21.26%	-	-	-	-
<b>超募资金投向</b>										
补充流动资金	否	5,000.00	5,000.00	-	5,000.00	100.00%	2010年9月19日	-	不适用	否
收购行业内软件公司(梦龙)	否	9,434.00	9,434.00	1,047.66	5,189.00	55.00%	2010年12月28日	166.20	是	否
收购行业内软件公司(兴安得力)	否	32,000.00	32,000.00	26,792.58	26,792.58	83.73%	2011年3月16日	902.17	是	否
增加子公司注册资本(兴安得力)	否	1,744.04	1,744.04	1,744.04	1,744.04	100.00%	2011年3月17日	-	不适用	否
增加子公司注册资本(梦龙)	否	2,900.00	2,900.00	2,900.00	2,900.00	100.00%	2011年3月18日	-	不适用	否
建设广联达信息大厦	否	19,776.00	19,776.00	451.82	451.82	2.28%	2013年	-	不适用	否
超募资金投向小计		70,854.04	70,854.04	32,936.10	42,077.44	59.39%	-	1,068.37	-	-
合计		100,429.07	100,429.07	37,117.15	48,365.60	48.16%	-	1,068.37	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>超募资金的金额：107,987.97 万元；</p> <p>用途及使用进展情况：</p> <p>(1)根据广联达第一届董事会第二十三次会议审议通过，同意公司使用人民币 5,000 万元超募资金永久补充公司流动资金以用于支付土地开发费和研发性支出。上述款项已于 2010 年 9 月支付完毕。</p> <p>(2)根据广联达第一届董事会第二十五次会议审议通过，同意公司使用人民币 9,434 万元超募资金收购北京梦龙软件有限公司 100%股权。截至 2011 年 06 月 30 日止，公司共支付股权收购款 5,189 万元。</p> <p>(3)根据广联达第一届董事会第二十七次会议审议通过，同意公司使用人民币 32,000 万元超募资金收购上海兴安得力软件有限公司 100%股权。截至 2011 年 06 月 30 日止，公司共支付股权收购款 26,792.58 万元。</p> <p>(4) 根据广联达第一届董事会第二十七次会议审议通过，同意公司使用人民币 1,744.04 万元对上海兴安得力软件有限公司进行增资。增资款已经于 2011 年 03 月一次性支付完毕。</p> <p>(5) 根据广联达第一届董事会第二十七次会议审议通过，同意公司使用人民币 2,900 万元超募资金对北京梦龙软件有限公司进行增资。增资款已经于 2011 年 03 月一次性支付完毕。</p> <p>(6) 根据广联达第一届董事会第二十五次会议审议通过，同意公司使用人民币 19,776 万元超募资金建设广联达信息大厦。截至 2011 年 06 月 30 日止，已支付大厦建设款 451.82 万元。</p> <p>上述议案已经公司独立董事、监事会、保荐机构华泰证券股份有限公司以及股东大会审议通过，并进行公告。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>(1) 根据广联达第二届董事会第一次会议审议通过，"客户服务支持中心"实施地点由"北京市海淀区东北旺西路 8 号院中关村软件园甲 18 号楼广联达大厦"变更至"陕西西安工业设计园凯瑞 D 座 8 层"。</p> <p>(2) 根据广联达第一届董事会第二十七次会议审议通过，"工程项目管理研究中心"实施地点由"北京市海淀区信息路 22 号实创大厦 B 座 12 层"变更至"北京市海淀区东北旺西路 8 号院中关村软件园甲 18 号楼广联达大厦"。</p>
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	根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会[2010]25 号)要求，公司从上市发行费用中调出的广告费、路演费、上市酒会费等 805.36 万元，存放于自有资金账户，其他均在募集资金专户存放。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## (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

根据 2011 年 4 月 21 日公布 2011 年第一季度报告，公司 2011 年 1-6 月预计业绩“归属于母公司所有者的净利润比去年同期增长 80%-120%”，根据财务报告，上半年实现归属于母公司所有者的净利润为 12,529.26 万元（1—5 月份应退未退的增值税款 2105 万元未计算在内），实现同比增长 81.83%，在预测范围内。

### 四、下半年工作展望

为全面实现 2011 年公司经营目标，公司将再接再厉，持续为股东创造良好回报。下半年将重点做好以下几个方面的工作：

- 1、滚动完成公司 2012—2014 年业务规划，及制定 2012 年经营目标；
- 2、稳步推进各个募投项目，按照募投计划使用好募集资金；
- 3、大力实施关键人才引进计划，扎实做好员工能力培训；
- 4、持续强化梦龙、兴安得力整合工作，继续扩大公司产品优势；
- 5、切实加强新产品推广，重视用户应用率提升。

### 五、2011 年 1—9 月经营预测

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润较上年同期相比增长 50%以上			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围（未考虑增值税退税影响）	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50%	~~	90%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	110,462,342.79		
业绩变动的的原因说明	1、坚决执行全年营销策略； 2、全力推进项目管理业务的规模化销售； 3、切实做好造价新产品的销售推广； 4、积极开拓新用户； 5、持续加强品牌建设，全面提升品牌形象。			



## 六、投资者关系管理

公司副总经理、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，不断总结提升工作方法。报告期内，公司通过法定信息披露报纸、巨潮资讯网以及公司门户网站等，准确及时地披露了相关信息。通过定期举行投资者的实地调研、耐心解答投资者的咨询电话、及时回复投资者关系互动平台的问题等多种方式，建立起与投资者之间积极有效的沟通机制，使投资者逐渐认识、全面了解公司。报告期内，接待投资者实地调研情况如下：

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
2011年01月18日	北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼广联达大厦	实地调研	渤海证券、东海证券、广发证券、国金证券、国泰君安证券、国信证券、民生证券、齐鲁证券、中国民族证券、中国银河证券、长盛基金、国海富兰克林基金、国泰基金、华富基金、新华基金、中邮创业基金、北京华富励勤国际投资管理、上海泽熙投资管理、喜马拉雅资产管理、中国人寿资产管理、中国中纺集团锐成投资管理、盈融达投资（北京）、合众人寿保险、光大永明人寿保险、北京鸿智慧通实业。	公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况
2011年04月26日	北京市海淀区东北旺西路8号院中关村软件园甲18号楼广联达大厦	实地调研	国金证券、东方证券、东吴证券、光大证券、国泰君安、国信证券、海通证券、华龙证券、民生证券、民族证券、齐鲁证券、太平洋证券、信达证券、兴业证券、银河证券、浙江财通证券、长盛基金、长信基金、广发基金、国金通用基金、华宝兴业基金、华夏基金、建信基金、金鹰基金、民生加银基金、南方基金、诺德基金、泰信基金、益民基金、银华基金、浙商基金、中邮基金、华银精治资产、淮矿资产、京福资产、京富融源投资、九合寰宇投资、君创富民资产、明河投资、平安资产、千景泰投资、瑞天投资、上海鼎丰资产、上海天盈投资、上海彤源投资、尚诚资产、深圳普邦投资、太平资产、天津信托、喜马拉雅资产、盈融达投资、源乘投资、中再资产、资石投资。	公司基本情况、主营业务及募集资金项目概况
2011年05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号楼广联达大厦	实地调研	华夏基金、中投证券、齐鲁证券、银河证券、九合寰宇投资、北京金百镭投资、上海鼎锋资产管理、上海汇利资产管理、通用技术投资管理。	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。

报告期内，公司共召开一次股东大会，四次董事会会议，三次监事会会议，各项会议召开程序符合法定程序，决议合法有效。各位董事、监事工作勤勉、尽职尽责。主要会议内容有：

2011年2月21日公司召开的第一届董事会第二十七次会议审议通过了《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《重大信息内部报告制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》等。对强化公司法人治理结构的建设、充分行使独立董事的监督工作职能、完备证券监管部门对于上市公司的信息披露要求、优化公司内部信息的管理以及规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来起到了积极的保障作用。

2011年3月15日公司召开的2010年度股东代表大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，采取累积投票表决方式选举产生公司新一届的董事会与监事会。

2011年3月15日公司召开的第二届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举董事会专门委员会成员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》和《关于聘任公司内部审计机构负责人的议案》，选举产生公司新一届管理团队的相关负责人。

此外，公司于2011年2月16日召开职工代表大会第二次会议，选举产生公司新一届监事会的职工代表监事。

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，公司治理情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性要求。在今后的工作中，公司将继续按照相关法律法规和监管部门的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，持续提高公司治理水平。

### 二、报告期内利润分配方案和执行情况

公司于 2011 年 3 月 15 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2010 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》。公司以总股本 180,000,000 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 108,000,000 元；以总股本 180,000,000 股为基数，使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 90,000,000 股，转增后的总股本为 270,000,000 股。

公司已以 2011 年 3 月 28 日为股权登记日实施权益分派。

2011 年半年度不进行利润分配，不进行资本公积转增股本。

### 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

2011 年 2 月 21 日，本公司与上海兴安得力软件有限公司原股东潘根民、廖坚伟等 38 名自然人及上海禹杉投资中心签署《股权转让协议》，约定公司以 32,000 万元人民币的价格收购潘根民、廖坚伟等 38 名自然人及上海禹杉投资中心持有上海兴安得力软件有限公司 100% 的股权。

2011 年 3 月 15 日，公司 2010 年度股东大会决议审议通过《关于使用部分超募资金收购上海兴安得力有限公司股权并对其增资的议案》。截止财务报告批准报出日，公司已支付股权转让款合计 267,925,781.70 元人民币，占总价款的 83.73%。

本次交易的购买日为 2011 年 3 月 16 日。上海兴安得力软件有限公司本期为公司贡献的

净利润为 9,021,679.73 元。

## 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、重大股权收购合同及履行情况

2010 年 12 月 9 日，公司与北京梦龙软件有限公司原股东鞠成立(持股 99.5%)及北京立文数维科技开发有限公司(持股 0.5%)正式签署《股权转让协议》，约定公司以 9,434 万元人民币的价格收购鞠成立和北京立文数维科技开发有限公司持有北京梦龙软件有限公司 100%的股权；截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付第一期、第二期股权转让款合计 5,189 万元人民币，占总价款的 55.00%。其余款项按合同约定时间执行。

2011 年 2 月 21 日，本公司与上海兴安得力软件有限公司原股东潘根民、廖坚伟等 38 名自然人及上海禹杉投资中心签署《股权转让协议》，约定公司以 32,000 万元人民币的价格收购潘根民、廖坚伟等 38 名自然人及上海禹杉投资中心持有上海兴安得力软件有限公司 100%的股权。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付第一期、第二期股权转让款合计 267,925,781.70 元人民币，占总价款的 83.73%。其余款项按合同约定时间执行。

### 2、土地开发合同及执行情况

2009 年 9 月 27 日，北京与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”土地开发费用 62,236,300 元，截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付 49,789,040 元。其余款项待达到合同条件时支付。

### 3、国有建设用地使用权出让合同及履行情况

2011年6月10日，公司与北京市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，约定公司以13,933,500元的价格购买“中关村软件园二期(西扩)项目起步区J-1号地块”土地使用权，用于建设广联达信息大厦项目，截止报告批准报出日，公司已支付全部价款。

### 十一、承诺事项履行情况

1、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。

2、报告期内，公司股东鞠成立先生出具《追加股份限售承诺函》，承诺于2013年5月24日前，不转让或者委托他人管理其所持有的广联达股份735,381股，也不由发行人回购该部分股份。其所持股份已完成锁定登记并予以公告。

### 十二、聘任及解聘会计师事务所情况

报告期内，公司于2011年3月15日召开的2010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2011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2011年度的审计机构，聘期一年，自2010年度股东大会审议通过之日起计算。

### 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
第一届董事会第二十六次会议决议公告	2011年1月7日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
关于职工代表监事换届选举的公告	2011年2月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
第一届监事会第十三次会议决议公告	2011年2月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
关于募集资金投资项目“工程项目管理研究中心”实施地点变更的公告	2011年2月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
关于使用部分超募资金对北京梦龙软件有限公司增资的公告	2011年2月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
关于使用部分超募资金收购上海兴安得力软件有限公司	2011年2月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网

股权并对其增资的公告			
关于召开2010年度股东大会的通知	2011年2月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
第一届董事会第二十七次会议决议公告	2011年2月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
2010年年度报告摘要	2011年2月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
关于举行2010年度报告网上说明会的通知	2011年2月26日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
2010年度股东大会决议公告	2011年3月16日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
第二届监事会第一次会议决议公告	2011年3月17日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
关于募集资金投资项目“客户服务支持中心”实施地点变更的公告	2011年3月17日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
第二届董事会第一次会议决议公告	2011年3月17日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
2010年度权益分派实施公告	2011年3月23日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
关于公司股东追加限售承诺的提示性公告	2011年3月30日	中国证券报、证券时报、证券日报	巨潮资讯网
公司2011年第一季度季度报告正文	2011年4月21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

### 一、财务报表(未经审计)

#### 1、资产负债表

编制单位：广联达软件股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：人民币元

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	1,234,482,531.05	1,150,114,502.39	1,574,408,557.23	1,564,003,812.65
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	25,770,976.54	20,544,903.56	4,493,880.30	4,253,680.75
预付款项	5,295,734.27	4,274,736.41	2,759,928.18	2,419,489.27
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	3,050,014.02	3,050,014.02	2,195,609.50	2,195,609.50
应收股利				
其他应收款	7,619,251.07	12,651,014.02	4,249,843.41	7,478,889.23
买入返售金融资产				
存货	2,202,360.84	2,088,865.81	1,035,786.92	981,732.99
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,278,420,867.79	1,192,724,036.21	1,589,143,605.54	1,581,333,214.39
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	50,000.00	471,498,235.78	50,000.00	96,251,527.78
投资性房地产	-	-	18,205,750.82	18,205,750.82
固定资产	101,906,663.26	99,110,423.96	80,336,481.75	78,827,288.62
在建工程	54,403,957.35	54,403,957.35	50,984,040.00	50,984,040.00
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	33,095,033.98	30,931,814.24	31,160,567.19	28,507,029.39

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
开发支出				
商誉	391,745,317.26		87,202,859.35	-
长期待摊费用	1,588,664.67	1,571,477.17	493,133.26	447,040.00
递延所得税资产	184,404.12	184,404.12	184,404.12	184,404.12
其他非流动资产				
非流动资产合计	582,974,040.64	657,700,312.62	268,617,236.49	273,407,080.73
资产总计	1,861,394,908.43	1,850,424,348.83	1,857,760,842.03	1,854,740,295.12
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	1,035,002.18	926,370.40	827,729.76	732,547.98
预收款项	1,687,361.56	890,075.00	5,180,978.16	3,823,111.61
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	761,982.93	259,037.17	59,056,157.63	52,997,381.86
应交税费	14,581,682.16	11,563,125.03	17,640,640.45	16,537,800.72
应付利息				
应付股利				
其他应付款	97,803,067.55	99,213,888.13	46,228,663.50	48,157,134.29
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	115,869,096.38	112,852,495.73	128,934,169.50	122,247,976.46
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	1,250,000.00	1,250,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
非流动负债合计	1,250,000.00	1,250,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00
负债合计	117,119,096.38	114,102,495.73	130,684,169.50	123,997,976.46
所有者权益（或股东权益）：				



项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
实收资本（或股本）	270,000,000.00	270,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
资本公积	1,204,572,939.45	1,204,572,939.45	1,294,572,939.45	1,294,572,939.45
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	35,832,295.92	35,832,295.92	35,832,295.92	35,832,295.92
一般风险准备				
未分配利润	233,757,361.74	225,916,617.73	216,464,797.55	220,337,083.29
外币报表折算差额	-15,025.95		33,940.10	-
归属于母公司所有者权益合计	1,744,147,571.16	1,736,321,853.10	1,726,903,973.02	1,730,742,318.66
少数股东权益	128,240.89		172,699.51	-
所有者权益合计	1,744,275,812.05	1,736,321,853.10	1,727,076,672.53	1,730,742,318.66
负债和所有者权益总计	1,861,394,908.43	1,850,424,348.83	1,857,760,842.03	1,854,740,295.12

## 2、利润表

编制单位：广联达软件股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

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	292,859,765.26	254,178,494.82	169,824,236.17	160,952,886.07
其中：营业收入	292,859,765.26	254,178,494.82	169,824,236.17	160,952,886.07
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	161,683,735.57	135,124,664.49	108,731,845.44	99,916,487.81
其中：营业成本	7,427,295.67	5,227,066.41	5,453,278.55	4,657,761.54
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	5,543,172.70	4,627,524.01	3,030,871.24	2,860,735.06
销售费用	83,587,197.28	71,898,441.30	59,153,097.87	51,929,462.42
管理费用	84,230,612.93	72,381,995.40	41,235,215.35	40,135,200.00
财务费用	-20,318,017.22	-20,163,526.73	-729,282.21	-733,160.00
资产减值损失	1,213,474.21	1,153,164.10	588,664.64	1,066,488.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-	861,476.98		-291,299.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,176,029.69	119,915,307.31	61,092,390.73	60,745,098.72
加：营业外收入	9,531,315.28	5,842,451.63	18,161,655.17	17,731,142.90
减：营业外支出	253,063.77	106,607.12	301,987.16	299,987.16
其中：非流动资产处置损失	142,461.61	51,408.73	92,992.42	92,992.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,454,281.20	125,651,151.82	78,952,058.74	78,176,254.46
减：所得税费用	13,905,456.76	12,071,617.38	10,111,410.56	9,573,254.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	126,548,824.44	113,579,534.44	68,840,648.18	68,602,999.64
归属于母公司所有者的净利润	125,292,564.19	113,579,534.44	68,905,744.35	68,602,999.64
少数股东损益	1,256,260.25		-65,096.17	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.46	0.42	0.28	0.28
（二）稀释每股收益	0.46	0.42	0.28	0.28
七、其他综合收益	-48,966.05		-3,073.19	
八、综合收益总额	126,499,858.39	113,579,534.44	68,837,574.99	68,602,999.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,243,598.14	113,579,534.44	68,902,671.16	68,602,999.64
归属于少数股东的综合收益总额	1,256,260.25		-65,096.17	

### 3、现金流量表

编制单位：广联达软件股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

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	317,920,580.60	276,148,955.87	189,858,615.61	179,412,768.24
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	8,402,399.49	5,226,665.06	16,153,830.59	15,733,068.50
收到其他与经营活动有关的现金	20,456,241.65	19,801,574.83	3,535,609.99	6,320,303.55
经营活动现金流入小计	346,779,221.74	301,177,195.76	209,548,056.19	201,466,140.29
购买商品、接受劳务支付的现金	8,625,222.13	6,821,439.26	4,781,148.51	5,018,203.83
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				

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	175,842,972.40	154,733,873.21	106,215,234.42	99,582,552.20
支付的各项税费	69,841,229.35	63,777,368.20	38,833,772.58	36,220,976.08
支付其他与经营活动有关的现金	52,333,719.40	44,105,332.57	29,943,205.76	31,615,077.64
经营活动现金流出小计	306,643,143.28	269,438,013.24	179,773,361.27	172,436,809.75
经营活动产生的现金流量净额	40,136,078.46	31,739,182.52	29,774,694.92	29,029,330.54
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		861,476.98		473,066.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,937.03	20,080.00	123,655.00	123,655.00
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	103,937.03	881,556.98	123,655.00	596,721.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,582,434.92	15,337,560.06	3,970,610.32	3,922,461.00
投资支付的现金		323,172,489.70		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	255,233,921.83			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	270,816,356.75	338,510,049.76	3,970,610.32	4,401,227.00
投资活动产生的现金流量净额	-270,712,419.72	-337,628,492.78	-3,846,955.32	-3,804,505.05
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：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	-	-	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00
偿还债务支付的现金			30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,300,718.87	108,000,000.00	673,042.50	673,042.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,300,718.87			
支付其他与筹资活动有关的现金			81,364,186.12	81,364,186.12
筹资活动现金流出小计	109,300,718.87	108,000,000.00	112,037,228.62	112,037,228.62
筹资活动产生的现金流量净额	-109,300,718.87	-108,000,000.00	1,337,962,771.38	1,337,962,771.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,966.05		-3,073.19	
五、现金及现金等价物净增加额	-339,926,026.18	-413,889,310.26	1,363,887,437.79	1,363,187,596.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,574,408,557.23	1,564,003,812.65	156,810,465.71	152,294,852.43
六、期末现金及现金等价物余额	1,234,482,531.05	1,150,114,502.39	1,520,697,903.50	1,515,482,449.30

## 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

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权益合计
	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	180,000,000.00	1,294,572,939.45	-	-	35,832,295.92	-	216,464,797.55	33,940.10	172,699.51	1,727,076,672.53
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										
二、本年初余额	180,000,000.00	1,294,572,939.45	-	-	35,832,295.92	-	216,464,797.55	33,940.10	172,699.51	1,727,076,672.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	-90,000,000.00	-	-	-	-	17,292,564.19	-48,966.05	-44,458.62	17,199,139.52
（一）净利润							125,292,564.19		1,256,260.25	126,548,824.44
（二）其他综合收益								-48,966.05		-48,966.05
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	125,292,564.19	-48,966.05	1,256,260.25	126,499,858.39
（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	-	-	-	-	-	-	-108,000,000.00	-	-1,300,718.87	-109,300,718.87
1. 提取盈余公积										-
2. 提取一般风险准备										-

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		
3. 对所有者（或股东）的分配							-108,000,000.00		-1,300,718.87	-109,300,718.87
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	90,000,000.00	-90,000,000.00								-
1. 资本公积转增资本（或股本）	90,000,000.00	-90,000,000.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
四、本期期末余额	270,000,000.00	1,204,572,939.45	-	-	35,832,295.92	-	233,757,361.74	-15,025.95	128,240.89	1,744,275,812.05

## 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

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

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			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）	105,000,000.00	1,270,629,994.98			16,433,512.23		88,601,949.65	36,007.11	-1,223,502.85	1,479,477,961.12
（一）净利润							165,035,461.88		-513,902.43	164,521,559.45
（二）其他综合收益								36,007.11		36,007.11
上述（一）和（二）小计							165,035,461.88	36,007.11	-513,902.43	164,557,566.56
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,350,629,994.98								1,375,629,994.98
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	1,350,629,994.98								1,375,629,994.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					16,433,512.23		-76,433,512.23		-709,600.42	-60,709,600.42
1. 提取盈余公积					16,433,512.23		-16,433,512.23			
2. 提取一般风险准备										

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		
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	80,000,000.00	-80,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	80,000,000.00	-80,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	180,000,000.00	1,294,572,939.45			35,832,295.92		216,464,797.55	33,940.10	172,699.51	1,727,076,672.53

## 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

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

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	180,000,000.00	1,294,572,939.45	-	-	35,832,295.92	-	220,337,083.29	1,730,742,318.66
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								
二、本年初余额	180,000,000.00	1,294,572,939.45	-	-	35,832,295.92	-	220,337,083.29	1,730,742,318.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	90,000,000.00	-90,000,000.00	-	-	-	-	5,579,534.44	5,579,534.44
（一）净利润							113,579,534.44	113,579,534.44
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	113,579,534.44	113,579,534.44
（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	-	-	-	-	-	-	-108,000,000.00	-108,000,000.00
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							-108,000,000.00	-108,000,000.00
4. 其他								-



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
（五）所有者权益内部结转	90,000,000.00	-90,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	90,000,000.00	-90,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	270,000,000.00	1,204,572,939.45	-	-	35,832,295.92	-	225,916,617.73	1,736,321,853.10

## 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

2011 年 1-6 月

单位：人民币元

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			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）	105,000,000.00	1,270,629,994.98			16,433,512.23		87,901,610.08	1,479,965,117.29
（一）净利润							164,335,122.31	164,335,122.31
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							164,335,122.31	164,335,122.31
（三）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	1,350,629,994.98						1,375,629,994.98
1. 所有者投入资本	25,000,000.00	1,350,629,994.98						1,375,629,994.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					16,433,512.23		-76,433,512.23	-60,000,000.00
1. 提取盈余公积					16,433,512.23		-16,433,512.23	-
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								

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
（五）所有者权益内部结转	80,000,000.00	-80,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00	-80,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	180,000,000.00	1,294,572,939.45			35,832,295.92		220,337,083.29	1,730,742,318.66

## 二、财务报表附注(未经审计)

# 广联达软件股份有限公司

## 2011 年 1-6 月财务报表(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. 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。本次发行募集资金净额为人民币 1,375,629,994.98 元, 其中增加股本人民币 2,500 万元, 增加资本公积人民币 1,350,629,994.98 元, 发行后总股本增至 10,000 万元。2010 年 6 月 28 日, 本公司完成了工商变更登记, 注册资本由 7,500 万元变更为 10,000 万元。

## 一、公司的基本情况(续)

### 1. 历史沿革(续)

根据 2010 年 6 月 30 日召开的 2009 年度股东大会通过的《关于公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司于 2010 年 7 月 15 日以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，公司股本增加至 12,000 万元。2010 年 9 月 3 日，公司完成工商变更登记，注册资本由 10,000 万元变更为 12,000 万元。

根据公司 2010 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司决定由资本公积转增注册资本人民币 6,000 万元，转增基准日期为 2010 年 9 月 28 日；2010 年 10 月 18 日，公司完成了工商变更登记，注册资本由 12,000 万元变更为 18,000 万元，营业执照注册号为 110108004559577。

根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司决定由资本公积转增注册资本人民币 9,000 万元，转增基准日期为 2011 年 3 月 29 日；2011 年 7 月 6 日，公司完成了工商变更登记，注册资本由 18,000 万元变更为 27,000 万元，营业执照注册号为 110108004559577。

### 2. 行业性质及经营范围

所处行业：软件行业

经营范围：互联网络信息服务；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。

### 3. 本公司主要产品或提供的劳务

本公司及下属子公司提供的主要产品：工程造价产品软件系列、工程项目管理软件系列；公司及下属子公司提供的主要劳务：培训服务、技术服务。

### 4. 公司基本组织架构

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

截至 2011 年 6 月 30 日，公司共有 31 家分公司，二级全资子公司 6 家，控股子公司 3 家，三级全资子公司 1 家。

## 一、公司的基本情况(续)

### 5. 公司实际控制人、法定代表人及住所信息

公司实际控制人、法定代表人为刁志中，住所为北京市海淀区东北旺西路 8 号中关村软件园甲 18 号楼。

### 6. 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 2011 年 8 月 22 日召开的第二届董事会第三次会议批准报出。

## 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—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)，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、股东权益变动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。

### 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。

## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 4. 外币折算(续)

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。

#### 四、重要会计政策、会计估计(续)

##### 5. 金融资产与金融负债(续)

###### (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(单笔金额为 100 万元以上)，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，采用信用风险特征组合法(即账龄分析法)，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。账龄分析法具体标准如下：

账龄	计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%
1 年至 2 年(含 2 年)	10%
2 年至 3 年(含 3 年)	20%
3 年至 4 年(含 4 年)	50%
4 年以上	100%



## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 5. 金融资产与金融负债(续)

#### (5) 金融资产减值损失的计量(续)

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。

## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 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. 投资性房地产的核算方法

#### (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四、8.固定资产执行。

## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 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四、11.资产减值规定处理。

## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 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四、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；

## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 10. 无形资产的核算方法(续)

#### (2) 研究开发费用核算方法(续)

- 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四、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。

## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 11. 资产减值的核算方法(续)

#### (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) 长期股权投资的投资成本确定

- 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。

## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 12. 长期股权投资的核算(续)

#### (1) 长期股权投资的投资成本确定(续)

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损益确定方法

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。

## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 12. 长期股权投资的核算(续)

(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。



## 四、重要会计政策、会计估计(续)

### 14. 借款费用的核算(续)

#### (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。

#### 四、重要会计政策、会计估计(续)

##### 17. 收入确认核算(续)

###### (2) 提供劳务(续)

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。

#### 四、重要会计政策、会计估计(续)

##### 18. 所得税核算(续)

###### (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、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。

## 六、税项

### 1. 企业所得税

2011 年度，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；

依据国发[2000]18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财税[2008]1 号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，“国家规划布局内重点软件企业当年未享受免税优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税”；截至财务报告批准报出日，关于公司本年度被认定为国家规划布局内重点软件企业的批文还未正式下发，公司管理层根据连续 6 年的认定情况，认为本年度仍可获得国家规划布局内重点软件企业的认定，故本年按 10% 的优惠税率计算所得税。

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	10%
所属分公司	10%
杭州广联达慧中软件技术有限公司(注 1)	12.5%
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	25%
广联达(美国)软件技术有限公司(注 2)	15%-35%/8.3%
北京广联达梦龙软件有限公司	25%
北京梦龙科技有限公司	25%
上海兴安得力软件有限公司(注 3)	12.5%
广联达国际私人有限公司(注 4)	--

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)规定，子公司杭州广联达慧中软件技术有限公司享受“两免三减半”的所得税优惠政策，2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

注 2：广联达(美国)软件技术有限公司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%。本财务报告期间未发生纳税义务。

注 3：根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)规定及上海市虹口区国家税务局出具的编号为 3101090901000170 的企业所得税报批类减免税审批结果通知书的规定，上海兴安得力软件有限公司自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，减半征收企业所得税。

## 六、税项(续)

### 1. 企业所得税(续)

注 4: 广联达国际私人有限公司注册地在新加坡, 适用当地所得税法缴纳企业所得税。本财务报告期间未发生纳税义务。

### 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、上海兴安得力软件有限公司及杭州广联达慧中软件技术有限公司为软件企业, 增值税一般纳税人, 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, 2011 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、上海兴安得力软件有限公司及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, 均已经过当地相关部门的审核确认。

注: 广联达(美国)软件技术有限公司及广联达国际私人有限公司分别适用美国及新加坡当地税率计算缴纳增值税。本财务报告期间未发生纳税义务。

### 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。

### 7. 其他税项

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

## 七、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。

## 七、企业合并及合并财务报表(续)

### (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

#### 1. 2011 年 1-6 月重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围
<b>一、通过设立或投资等方式取得的子公司</b>			
杭州广联达慧中软件技术有限公司	全资子公司	杭州	销售软件
广联达(美国)软件技术有限公司	全资子公司	美国马里兰州	软件研发、生产及销售
广联达国际私人有限公司	全资子公司	新加坡	软件研发、生产及销售
<b>二、非同一控制下合并形成的子公司</b>			
武汉广联达三山软件技术有限公司	控股子公司	武汉	销售软件
济南广联达软件技术有限公司	全资子公司	济南	销售软件
南昌广联达软件技术有限公司	控股子公司	南昌	销售软件
内蒙古广联达信息有限公司	控股子公司	呼和浩特	销售软件
北京广联达梦龙软件有限公司(注)	全资子公司	北京	软件研发、生产、销售及技术服务
北京梦龙科技有限公司	全资孙公司	北京	软件研发、生产、销售及技术服务
上海兴安得力软件有限公司	全资子公司	上海	软件研发、生产及销售

## 七、企业合并及合并财务报表(续)

### 1. 2011 年 1-6 月重要子公司情况合并范围的确定(续)

公司名称	注册资本 (万元)	直接持股比例 (%)	间接持股比 例(%)	表决权比例 (%)
<b>一、通过设立或投资等方式取得的子公司</b>				
杭州广联达慧中软件技术有限公司	50	100	-	100
广联达(美国)软件技术有限公司	35 万美元	100	-	100
广联达国际私人有限公司	400 万新元	100	-	100
<b>二、非同一控制下合并形成的子公司</b>				
武汉广联达三山软件技术有限公司	50	40	-	100
济南广联达软件技术有限公司	30	100	-	100
南昌广联达软件技术有限公司	30	35	-	100
内蒙古广联达信息有限公司	50	30	-	100
北京广联达梦龙软件有限公司(注)	3,000	100	-	100
北京梦龙科技有限公司	1,200	-	100	100
上海兴安得力软件有限公司	2,000	100	-	100

注：原北京梦龙软件有限公司更名为北京广联达梦龙软件有限公司。

### 2. 少数股东权益

公司名称	期末数	期初数
武汉广联达三山软件技术有限公司	1,912,725.56	1,821,961.25
南昌广联达软件技术有限公司	503,405.01	244,130.84
内蒙古广联达信息有限公司	-2,287,889.68	-1,893,392.58
<b>合 计</b>	<b>128,240.89</b>	<b>172,699.51</b>

#### (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。



## 七、企业合并及合并财务报表(续)

### (五) 合并范围发生变更的说明

公司名称	业务性质	持股比例	变化性质
上海兴安得力软件有限公司	软件研发、生产及销售	100%	增加(注 1)
广联达国际私人有限公司	软件研发、生产及销售	100%	增加(注 2)

注 1: 上海兴安得力软件有限公司为本公司新收购的公司, 详情见本附注七、(八)本期发生的非同一控制下企业合并。

注 2: 根据公司第一届董事会第 26 次会议决议, 公司决定以自有资金 400 万新元(约折合 2000 万元人民币)在新加坡设立全资子公司, 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司已投出第一笔投资款 150 万元新元, 并完成当地的相关注册手续。

### (六) 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
上海兴安得力软件有限公司	41,919,621.82	9,021,679.73
广联达国际私人有限公司	7,896,300.00	-

### (七) 本期不再纳入合并范围的主体

本财务报告期间无需披露的不再纳入合并范围的主体。

### (八) 本期发生的非同一控制下企业合并

公司名称	商誉金额	商誉计算方法
上海兴安得力软件有限公司	304,542,457.91	合并成本与购买日取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值的差额

2011 年 2 月 21 日, 本公司与上海兴安得力软件有限公司原股东潘根民、廖坚伟等 38 名自然人及上海禹杉投资中心签署《股权转让协议》, 约定公司以 3.2 亿元人民币的价格收购潘根民、廖坚伟等 38 名自然人及上海禹杉投资中心持有上海兴安得力软件有限公司 100% 的股权; 2011 年 3 月 15 日, 公司 2010 年度股东大会决议审议通过《关于使用部分超募资金收购上海兴安得力有限公司股权并对其增资的议案》。截止资产负债表日, 公司已支付股权转让款合计 267,925,781.70 元人民币, 占总价款的 83.73%。

本次交易的购买日为 2011 年 3 月 16 日。

**七、企业合并及合并财务报表(续)****(八) 本期发生的非同一控制下企业合并(续)**

合并成本以及商誉的确认情况如下：

项目	金额
合并成本—	
已支付的现金	267,925,781.70
尚未支付的现金	52,074,218.30
合并成本合计	320,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值	15,457,542.09
<b>商誉</b>	<b>304,542,457.91</b>

**(九) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

子公司名称	功能货币名称	期末资产、负债类 折算汇率	权益类项目折算 汇率	损益类折算 汇率
广联达(美国)软件技术有限公司	美元	6.6227	历史汇率	6.7255
广联达国际私人有限公司	新加坡元	5.2642	历史汇率	--(注)

注：本财务报告期间，广联达国际私人有限公司尚未发生交易行为。

## 八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 期末指 2011 年 6 月 30 日, 期初指 2011 年 1 月 1 日, 本期指 2011 年 1-6 月, 上期指 2010 年 1-6 月。

### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	335,901.45	347,254.94
银行存款	1,234,146,629.60	1,574,061,302.29
其他货币资金	-	-
<b>合计</b>	<b>1,234,482,531.05</b>	<b>1,574,408,557.23</b>

货币资金中包含以下外币余额:

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	21,228.52	6.4716	137,382.49	9,875.25	6.6227	65,400.82
新加坡元	1,500,000.00	5.2642	7,896,300.00	-	-	-
<b>合计</b>			<b>8,033,682.49</b>			<b>65,400.82</b>

注 1: 银行存款期末余额中包括协定存款 23,175,918.57 元, 定期存款 1,087,169,714.15 元, 合计为 1,110,345,632.72 元。其中定期存款将于以下年度到期:

时间	金额
2011 年 6-12 月	687,169,714.15
2012 年	400,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,087,169,714.15</b>

注 2: 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。

注 3: 于 2011 年 6 月 30 日, 存放于境外的货币资金金额如下:

境外子公司名称	国家	币种	原币金额	折人民币
广联达(美国)软件技术有限公司	美国	美元	21,228.52	137,382.49
广联达国际私人有限公司	新加坡	新加坡元	1,500,000.00	7,896,300.00
<b>合计</b>				<b>8,033,682.49</b>

注 4: 货币资金的期末余额较期初余额减少 339,926,026.18 元, 减幅为 21.59%, 主要原因为本期支付上海兴安得力软件有限公司收购款及分配股利所致。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 2. 应收账款

(1) 分类列示如下:

项目	期末数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	28,003,966.31	100.00	2,232,989.77	7.97
<b>合计</b>	<b>28,003,966.31</b>	<b>100.00</b>	<b>2,232,989.77</b>	<b>7.97</b>
项目	期初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,618,510.50	100.00	1,124,630.20	20.02
<b>合计</b>	<b>5,618,510.50</b>	<b>100.00</b>	<b>1,124,630.20</b>	<b>20.02</b>

(2) 账龄列示如下:

项目	期末数		
	余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	25,934,925.30	92.61	1,296,746.27
1-2年(含2年)	877,630.01	3.13	87,763.00
2-3年(含3年)	163,250.00	0.58	32,650.00
3-4年(含4年)	424,661.00	1.52	212,330.50
4年以上	603,500.00	2.16	603,500.00
<b>合计</b>	<b>28,003,966.31</b>	<b>100</b>	<b>2,232,989.77</b>
项目	期初数		
	余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	3,296,845.00	58.68	164,842.25
1-2年(含2年)	1,229,309.50	21.88	122,930.95
2-3年(含3年)	44,070.00	0.78	8,814.00
3-4年(含4年)	440,486.00	7.84	220,243.00
4年以上	607,800.00	10.82	607,800.00
<b>合计</b>	<b>5,618,510.50</b>	<b>100</b>	<b>1,124,630.20</b>

注: 账龄勾稽关系不符主要原因为本财务报告期间非完整会计年度及合并范围变化所致。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 2. 应收账款(续)

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况:

债务人名称	金额	占应收账款 总额的比例%	账龄
陕西建工集团第五建筑工程有限公司	560,000.00	2.00	1 年以内
河南财政税务高等专科学校	478,900.00	1.71	1 年以内
中铁十二局集团有限公司	440,000.00	1.57	1-2 年
北京住总集团有限责任公司	440,000.00	1.57	1 年以内
北京首钢建设集团有限公司	400,000.00	1.43	1 年以内
<b>合计</b>	<b>2,318,900.00</b>	<b>8.28</b>	

(4) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中无应收关联方的款项。

(6) 本期实际核销的应收账款金额为 74,229.09 元, 原因为对方单位已注销, 款项无法收回所致。

(7) 应收账款期末余额为 25,770,976.54 元, 较期初增加 21,277,096.24 元, 增幅为 473.47%, 主要原因为销售大幅增长及合并范围变化所致。

### 3. 预付账款

(1) 账龄列示如下:

账龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1 年以内(含 1 年)	5,295,734.27	100.00	2,759,928.18	100.00
1-2 年(含 2 年)	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,295,734.27</b>	<b>100.00</b>	<b>2,759,928.18</b>	<b>100.00</b>

(2) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中无预付关联方的款项。

(4) 预付账款期末余额较期初增加 2,535,806.09 元, 增幅为 91.88%, 主要原因为公司预付固定资产采购款、预付会议费、咨询费等增加所致。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 3. 预付账款(续)

(5) 预付账款期末欠款前五名明细情况:

债务人名称	款项性质	金额	占预付账款 总额的比例%	账龄
中国建设教育协会	会议费	500,000.00	9.44	1年以内
上海黄山中学	房租	453,000.00	8.55	1年以内
北京亿海兰特科技发展有限公司	设备款	394,000.00	7.44	1年以内
西艾姆文化传媒(北京)有限公司	业务宣传费	269,000.00	5.08	1年以内
北京威创日新知识产权代理事务所	商标代理费	200,000.00	3.78	1年以内
<b>合计</b>		<b>1,816,000.00</b>	<b>34.29</b>	

### 4. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄 1 年以内的应收利息	2,195,609.50	854,404.52	-	3,050,014.02
<b>合计</b>	<b>2,195,609.50</b>	<b>854,404.52</b>	<b>-</b>	<b>3,050,014.02</b>

注: 应收利息期末余额为 3,050,014.02 元, 较期初增加 854,404.52 元, 增幅为 38.91%, 主要原因为银行存款利率大幅提高导致计提利息增加所致。

### 5. 其他应收款

(1) 分类列示如下:

项目	期末数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,321,020.37	100.00	701,769.30	8.43
<b>合计</b>	<b>8,321,020.37</b>	<b>100.00</b>	<b>701,769.30</b>	<b>8.43</b>
项目	期初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,729,952.83	100.00	480,109.42	10.15
<b>合计</b>	<b>4,729,952.83</b>	<b>100.00</b>	<b>480,109.42</b>	<b>10.15</b>

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 5. 其他应收款(续)

(2) 账龄列示如下:

项目	期末数		
	余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	7,606,659.47	91.41	380,332.97
1-2 年(含 2 年)	239,936.42	2.89	23,993.64
2-3 年(含 3 年)	204,941.85	2.46	40,988.37
3-4 年(含 4 年)	26,056.63	0.31	13,028.32
4 年以上	243,426.00	2.93	243,426.00
<b>合计</b>	<b>8,321,020.37</b>	<b>100.00</b>	<b>701,769.30</b>

续表

项目	期初数		
	余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,941,865.94	83.33	197,093.30
1-2 年(含 2 年)	387,409.32	8.19	38,740.93
2-3 年(含 3 年)	34,482.00	0.73	6,896.40
3-4 年(含 4 年)	257,633.57	5.45	128,816.79
4 年以上	108,562.00	2.30	108,562.00
<b>合计</b>	<b>4,729,952.83</b>	<b>100.00</b>	<b>480,109.42</b>

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况:

债务人名称	款项性质	金额	占其他应收款 总额的比例%	账龄
中国建筑股份有限公司	投标保证金	2,000,000.00	24.04	1 年以内
陕西建工集团第五建筑工程有限公司	投标保证金	420,000.00	5.05	1 年以内
北京华远盈都房地产开发有限公司	房租押金	228,844.38	2.75	1 年以内、2-3 年
中国三冶集团有限公司	投标保证金	150,000.00	1.80	1 年以内
审计署审计干部培训中心	质保金	141,830.00	1.70	1-2 年
<b>合计</b>		<b>2,940,674.38</b>	<b>35.34</b>	

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 5. 其他应收款(续)

(4) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位或其他关联方的欠款。

(5) 本期转销的其他应收款坏账准备数为 6,144.67 元。

(6) 其他应收款期末余额为 7,619,251.07 元, 较期初增加 3,369,407.66 元, 增幅为 79.28%, 主要原因为投标保证金、房租押金及备用金借款等增加所致。

### 6. 存货

项目	期末数	期初数
原材料	1,474,021.07	604,365.64
库存商品	728,339.77	431,421.28
<b>合计</b>	<b>2,202,360.84</b>	<b>1,035,786.92</b>

注 1: 期末不存在存货减值的迹象。

注 2: 存货期末余额为 2,202,360.84 元, 较期初增加 1,166,573.92 元, 增幅为 112.63%, 主要原因为销售增长导致存货储备增加所致。

### 7. 长期股权投资

项目	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>成本法:</b>					
北京铁博龙信息技术有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00
<b>合计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,000.00</b>

注: 北京铁博龙信息技术有限公司为本公司二级子公司北京广联达梦龙软件有限公司的参股单位, 持股比例为 16.67%。



## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 8. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
原价		
期初数	23,188,171.72	23,188,171.72
本期增加	-	-
本期转入固定资产	-23,188,171.72	-23,188,171.72
期末数	-	-
累计折旧		
期初数	4,982,420.90	4,982,420.90
本期计提	183,573.03	183,573.03
本期转入固定资产累计折旧	-5,165,993.93	-5,165,993.93
期末数	-	-
净值		
期末数	-	-
期初数	<b>18,205,750.82</b>	<b>18,205,750.82</b>

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
原价				
期初数	63,547,943.15	4,316,498.65	28,107,586.66	95,972,028.46
本期采购增加	-	1,200,814.61	5,334,558.24	6,535,372.85
投资性房地产转入	23,188,171.72	-	-	23,188,171.72
收购子公司增加	-	1,547,212.00	1,724,981.33	3,272,193.33
处置报废减少	-	-83,684.00	-1,214,327.17	-1,298,011.17
期末数	86,736,114.87	6,980,841.26	33,952,799.06	127,669,755.19
累计折旧				
期初数	3,080,112.10	1,796,448.75	10,758,985.86	15,635,546.71
本期计提	1,188,506.19	356,998.86	2,816,377.69	4,361,882.74
投资性房地产转入	5,165,993.93	-	-	5,165,993.93
收购子公司增加	-	611,780.86	1,004,412.94	1,616,193.80
处置报废减少	-	-33,125.01	-983,400.24	-1,016,525.25
期末数	9,434,612.22	2,732,103.46	13,596,376.25	25,763,091.93
净值				
期末数	77,301,502.65	4,248,737.80	20,356,422.81	101,906,663.26
期初数	60,467,831.05	2,520,049.90	17,348,600.80	80,336,481.75

注 1：于 2011 年 6 月 30 日，不存在固定资产减值迹象。

注 2：于 2011 年 6 月 30 日，不存在已抵押、质押或其他原因导致的使用受限的固定资产。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 10. 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	投入占预算 的比例%	资金来源
广联达信息大厦	26,000 万元	50,984,040.00	3,419,917.35	-	54,403,957.35	20.92	自有资金超 募资金
<b>合计</b>		<b>50,984,040.00</b>	<b>3,419,917.35</b>	<b>-</b>	<b>54,403,957.35</b>		

注：在建工程余额系广联达信息大厦建设前期支出，主要为支付的“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 49,789,040.00 元；本期新增项目支出 3,419,917.35 元，主要为设计费、土建施工预付款等。

## 11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
原价			
期初数	26,024,378.00	14,760,205.61	40,784,583.61
收购子公司增加	-	119,200.00	119,200.00
采购增加	-	3,559,786.00	3,559,786.00
期末数	26,024,378.00	18,439,191.61	44,463,569.61
累计摊销			
期初数	1,951,828.20	7,672,188.22	9,624,016.42
本期摊销	260,243.76	1,441,562.07	1,701,805.83
收购子公司增加	-	42,713.38	42,713.38
期末数	2,212,071.96	9,156,463.67	11,368,535.63
<b>净值</b>			
期末数	<b>23,812,306.04</b>	<b>9,282,727.94</b>	<b>33,095,033.98</b>
期初数	<b>24,072,549.80</b>	<b>7,088,017.39</b>	<b>31,160,567.19</b>

(1) 于 2011 年 6 月 30 日，不存在无形资产减值迹象。

(2) 于 2011 年 6 月 30 日，不存在已抵押、质押或其他原因导致的使用受限的无形资产。

(3) 本报告期内发生的内部研究开发项目支出总额 34,448,136.19 元，计入研究阶段支出金额为 34,448,136.19 元。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 12. 商誉

#### (1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北京广联达梦龙软件有限公司	溢价收购	87,202,859.35	-	-	87,202,859.35
上海兴安得力软件有限公司	溢价收购	-	304,542,457.91	-	304,542,457.91
<b>合计</b>		<b>87,202,859.35</b>	<b>304,542,457.91</b>	<b>-</b>	<b>391,745,317.26</b>

(2) 本期新增商誉的计算过程详见本附注七、(八)本期发生的非同一控制下企业合并。

### 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
经营租赁方式租入固定资产改良支出	193,133.26	1,246,911.00	109,379.59	1,330,664.67
服务器托管费	300,000.00	33,000.00	75,000.00	258,000.00
<b>合计</b>	<b>493,133.26</b>	<b>1,279,911.00</b>	<b>184,379.59</b>	<b>1,588,664.67</b>

注：长期待摊费用期末余额为 1,588,664.67 元，较期初增加 1,095,531.41 元，增幅 222.16%，主要原因为经营租入固定资产装修增加所致；

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	184,404.12	1,844,041.25	184,404.12	1,844,041.25
<b>合计</b>	<b>184,404.12</b>	<b>1,844,041.25</b>	<b>184,404.12</b>	<b>1,844,041.25</b>

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异坏账准备	330,160.40	180,533.21
<b>合计</b>	<b>330,160.40</b>	<b>180,533.21</b>

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 15. 资产减值准备

项目	期初数	本期增加数			本期转销	期末数
		本期计提	合并增加	合计		
应收账款减值准备	1,124,630.20	985,669.66	196,919.00	1,182,588.66	74,229.09	2,232,989.77
其他应收款减值准备	480,109.42	227,804.55	-	227,804.55	6,144.67	701,769.30
<b>合计</b>	<b>1,604,739.62</b>	<b>1,213,474.21</b>	<b>196,919.00</b>	<b>1,410,393.21</b>	<b>80,373.76</b>	<b>2,934,759.07</b>

## 16. 应付账款

账龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1年以内(含1年)	1,035,002.18	100.00	827,729.76	100.00
1-2年(含2年)	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,035,002.18</b>	<b>100.00</b>	<b>827,729.76</b>	<b>100.00</b>

注：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。

## 17. 预收款项

账龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1年以内(含1年)	1,687,361.56	100.00	4,992,648.16	96.36
1-2年(含2年)	-	-	188,330.00	3.64
<b>合计</b>	<b>1,687,361.56</b>	<b>100.00</b>	<b>5,180,978.16</b>	<b>100.00</b>

注 1：期末预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

注 2：预收款项期末余额为 1,687,361.56 元，较期初减少 3,493,616.60 元，降幅为 67.43%，主要原因为期初预收账款本期结算所致。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 18. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,331,780.88	93,115,156.66	151,396,270.76	50,666.78
二、职工福利费	-	2,924,190.55	2,924,190.55	-
三、社会保险费	81,174.92	14,073,940.16	14,019,027.92	136,087.16
其中：医疗保险费	24,070.85	4,997,982.75	4,979,861.71	42,191.89
基本养老保险	47,660.32	8,204,963.01	8,171,466.54	81,156.79
失业保险费	5,499.21	580,631.84	578,435.35	7,695.70
工伤保险费	2,737.60	145,158.03	144,608.91	3,286.72
生育保险费	1,206.94	145,204.53	144,655.41	1,756.06
四、住房公积金	6,320.00	6,132,570.95	6,138,890.95	-
五、工会经费和职工教育经费	636,881.83	289,304.08	350,956.92	575,228.99
六、解除劳动关系补偿	-	1,013,635.30	1,013,635.30	-
<b>合计</b>	<b>59,056,157.63</b>	<b>117,548,797.70</b>	<b>175,842,972.40</b>	<b>761,982.93</b>

(2) 应付职工薪酬期末余额为 761,982.93 元，较期初减少 58,294,174.70 元，降幅为 98.71%，主要原因为本期支付上年计提职工薪酬所致。

### 19. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	3,979,668.97	-4,350,087.90
增值税	7,867,197.55	7,951,611.82
营业税	217,323.59	214,481.74
城市维护建设税	706,981.35	1,528,543.30
教育费附加	357,505.12	657,629.47
代扣代缴个人所得税	1,404,399.76	11,558,147.12
其他	48,605.82	80,314.90
<b>合计</b>	<b>14,581,682.16</b>	<b>17,640,640.45</b>

注：其他项目主要包括河道管理费、物价调控基金和堤防费等。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 20. 其他应付款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
1年以内(含1年)	97,183,438.91	99.36	45,658,776.44	98.77
1-2年(含2年)	123,398.44	0.13	280,633.42	0.61
2-3年(含3年)	206,976.56	0.21	73,656.86	0.16
3年以上	289,253.64	0.30	215,596.78	0.46
<b>合计</b>	<b>97,803,067.55</b>	<b>100.00</b>	<b>46,228,663.50</b>	<b>100.00</b>

(2) 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。

## (3) 其他应付款前五名列示

单位名称	款项性质	金额	占其他应付款 总额的比例%	账龄
上海兴安得力软件有限公司原股东	股权转让款	52,074,218.30	53.24	1年以内
鞠成立	股权转让款	42,240,000.00	43.19	1年以内
城建九公司	保修款	767,694.00	0.78	1年以内
北京立文数维科技开发有限公司	股权转让款	210,000.00	0.21	1年以内
诚信中奥公司	保修款	187,708.00	0.19	1年以内
<b>合计</b>		<b>95,479,620.30</b>	<b>97.61</b>	

(4) 其他应付款期末余额为 97,803,067.55 元, 较期初增加 51,574,404.05 元, 增幅为 111.56%元, 主要原因为应付股权收购款增加所致。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 21. 其他非流动负债(递延收益)

项目	期限	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 造价管理系统产业化项目	2010 年 10 月至 2012 年 10 月	1,750,000.00	-	500,000.00	1,250,000.00
2. 小巨人资助经费		-	300,000.00	300,000.00	-
<b>合计</b>		<b>1,750,000.00</b>	<b>300,000.00</b>	<b>800,000.00</b>	<b>1,250,000.00</b>

注：递延收益的本期增加和减少的情况如下：

(1) 造价管理系统产业化项目的专项拨款，是由中关村科技园区海淀园管理委员会于 2010 年 10 月拨付，用于“广联达造价管理系统产业化”项目的专项拨款，拨款总额为 200 万元，执行期间为 2010 年 10 月至 2012 年 10 月。根据执行期间，本期转入营业外收入 50 万元(以前期间累计转入 25 万元)，期末余额为 125 万元。

(2) 小巨人资助经费为本公司子公司上海兴安得力软件有限公司被上海市虹口区科学技术委员会评为“小巨人”所获得的资助经费，本期转入营业外收入。

### 22. 股本

项目	期初余额	公积金转股	追加限售(注)	期末余额
一、有限售条件股份	135,000,000	67,500,000	735,381	203,235,381
1. 国家持股	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-
3. 其他内资持股	135,000,000	67,500,000	735,381	203,235,381
其中：境内法人持股	-	-	-	-
境内自然人持股	135,000,000	67,500,000	735,381	203,235,381
4. 境外持股	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	45,000,000	22,500,000	-735,381	66,764,619
1. 人民币普通股	45,000,000	22,500,000	-735,381	66,764,619
2. 境内上市外资股	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>180,000,000</b>	<b>90,000,000</b>	<b>-</b>	<b>270,000,000.00</b>

注：根据公司与北京梦龙软件有限公司原股东鞠成立签订的股权转让协议，鞠成立需将收到的股权转让款用于购买广联达股票，并承诺于 2013 年 5 月 24 日之前不予出售。截止 2011 年 6 月 30 日，鞠成立被锁定的股份总数为 735,381 股。



## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 22. 股本(续)

(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 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。

公司收到募集资金后,扣除经各方确认的发行费用人民币 82,423,595.96 元后,确认募集资金净额为人民币 1,367,576,404.04 元。公司按照确认结果增加股本人民币 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。该增资行为已经天职国际会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 14 日出具的天职京核字[2010]1743 号验资报告审验。

根据财政部《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知》(财会[2010]25 号)的精神,公司于 2010 年年末对发行费用进行了重新确认,将广告费、路演费、上市酒会费等费用 8,053,590.94 元从发行费用中调出,最终确认的发行费用金额为人民币 74,370,005.02 元,最终确定的募集资金净额为人民币 1,375,629,994.98 元,确定增加的资本公积合计为 1,350,629,994.98 元。

(2) 根据公司 2009 年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司以总股本 100,000,000 股为基数,使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,增加股本人民币 2,000 万元,转增基准日期为 2010 年 7 月 15 日。转增后的股本为人民币 12,000 万元,该增资行为已经天职国际会计师事务所有限公司审验,并于 2010 年 8 月 14 日出具天职京核字[2010]1942 号验资报告。

(3) 根据公司 2010 年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,公司以总股本 120,000,000 股为基数,使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,增加股本人民币 6,000 万元,转增基准日期为 2010 年 9 月 28 日,转增后的股本为人民币 18,000 万元,该增资行为已经天职国际会计师事务所有限公司审验,并于 2010 年 9 月 28 日出具天职京核字[2010]1967 号验资报告。

(4) 根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后章程的规定,公司以总股本 180,000,000 股为基数,使用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,增加股本人民币 9,000 万元,转增基准日期为 2011 年 3 月 29 日,转增后的股本为人民币 27,000 万元,该增资行为已经天职国际会计师事务所有限公司审验,并于 2011 年 5 月 30 日出具天职京 QJ[2011]1731 号验资报告。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 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	1,294,572,939.45		- 90,000,000.00	1,204,572,939.45
<b>合计</b>	<b>1,294,572,939.45</b>		<b>- 90,000,000.00</b>	<b>1,204,572,939.45</b>

注：资本公积本期减少 90,000,000.00 元，主要因为使用资本公积金转股所致，具体原因详见附注八、22 股本披露。

## 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	35,832,295.92		-	- 35,832,295.92
<b>合计</b>	<b>35,832,295.92</b>		<b>-</b>	<b>- 35,832,295.92</b>

## 25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	216,464,797.55	127,862,847.90
本期增加	125,292,564.19	68,905,744.35
其中：本期归属于母公司所有者的净利润	125,292,564.19	68,905,744.35
本期减少	108,000,000.00	60,000,000.00
其中：(1) 提取法定盈余公积	-	-
(2) 分配普通股股利	108,000,000.00	60,000,000.00
<b>合计</b>	<b>233,757,361.74</b>	<b>136,768,592.25</b>

注：公司于 2011 年 3 月 15 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2010 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》。公司以总股本 180,000,000 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 108,000,000.00 元。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代缴了个人所得税。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 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	292,571,215.26	168,769,823.58
其他业务收入	288,550.00	1,054,412.59
<b>合计</b>	<b>292,859,765.26</b>	<b>169,824,236.17</b>

- 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 营业收入本期金额为 292,859,765.26 元，较上年同期增长 123,035,529.09 元，增幅为 72.45%，主要原因为营销策略得当，新增客户购买踊跃以及重组并购成效显现所致。

#### (2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	7,243,722.64	5,086,132.44
其他业务成本	183,573.03	367,146.11
<b>合计</b>	<b>7,427,295.67</b>	<b>5,453,278.55</b>

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)

项目	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	276,926,956.27	5,482,195.76	163,425,260.89	3,919,095.44
管理软件产品	7,263,212.48	1,761,526.88	2,449,145.30	1,167,037.00
提供服务	8,381,046.51	-	2,895,417.39	-
<b>合计</b>	<b>292,571,215.26</b>	<b>7,243,722.64</b>	<b>168,769,823.58</b>	<b>5,086,132.44</b>

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 26. 营业收入及营业成本(续)

## (4) 主营业务(分地区)

项目	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	67,326,355.50	1,978,924.29	37,024,056.03	1,084,775.12
华北	32,304,191.74	591,722.77	20,814,378.29	635,349.50
东北	31,616,009.83	578,052.04	20,699,747.44	638,958.62
西北	27,312,056.85	492,554.01	19,422,579.83	613,375.60
中南	27,484,095.43	803,672.74	17,211,480.66	446,957.40
华东	50,698,570.73	1,789,735.13	16,849,039.88	505,760.16
华南	20,173,112.01	350,738.87	15,244,939.25	472,743.59
西南	35,656,823.17	658,322.79	21,503,602.20	688,212.45
<b>合计</b>	<b>292,571,215.26</b>	<b>7,243,722.64</b>	<b>168,769,823.58</b>	<b>5,086,132.44</b>

各地区划分说明如下：

- a 北京
- b 华北区(不含北京)：内蒙古、天津、河北、山西
- c 东北区：黑龙江、吉林、辽宁
- d 西北区：陕西、甘肃、宁夏、新疆、青海
- e 中南区：河南、湖南、湖北、江西、福建
- f 华东区：上海、江苏、浙江、安徽、山东
- g 华南区：广东、广西、海南
- h 西南区：重庆、四川、贵州、云南

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 26. 营业收入及营业成本(续)

(5) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
呼和浩特市鹏际软件信息有限公司	4,310,034.17	1.47
陕西建工集团第五建筑工程有限公司	1,196,581.20	0.41
海南正腾工程软件有限公司	1,082,500.00	0.37
烟台广软软件有限公司	985,897.43	0.34
中国二十二冶集团有限公司	900,000.00	0.31
<b>合计</b>	<b>8,475,012.80</b>	<b>2.90</b>

### 27. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	444,738.69	196,977.97
城市维护建设税	7%	3,383,674.07	1,944,323.64
教育费附加	3%	1,686,523.73	840,251.99
其他		28,236.21	49,317.64
<b>合计</b>		<b>5,543,172.70</b>	<b>3,030,871.24</b>

注: 营业税金及附加本期金额为 5,543,172.70 元, 较上年同期增长 2,512,301.46 元, 增幅为 82.89%, 主要原因为增值税及营业税增加所致。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 28. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	57,714,843.71	41,167,247.48
租赁费	4,405,521.65	2,820,688.47
差旅费	4,275,713.83	4,707,106.16
会议费	3,148,267.24	1,486,242.50
办公费	2,292,436.92	1,509,202.15
服务费	1,778,327.52	1,098,456.00
业务宣传费	1,663,126.81	1,329,305.81
培训费	1,050,021.60	792,837.90
其他	7,258,938.00	4,242,011.40
<b>合计</b>	<b>83,587,197.28</b>	<b>59,153,097.87</b>

注：销售费用本期金额为 83,587,197.28 元，较上年同期增长 24,434,099.41 元，增幅为 41.31%，主要原因为人员数量及销售收入增长导致工资性费用增加以及租赁费、会议费等增加所致。

## 29. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发支出	34,448,136.19	15,303,927.89
职工薪酬	26,541,496.92	14,219,843.89
折旧与摊销	6,021,284.20	4,102,556.71
会议费	3,091,123.91	289,749.00
服务费	2,694,176.45	1,513,995.44
办公费	2,017,199.38	614,534.42
税金	1,353,314.74	1,088,477.34
聘请中介机构费用	1,324,462.90	45,000.00
招待费	1,306,060.05	828,806.14
其他	5,433,358.19	3,228,324.52
<b>合计</b>	<b>84,230,612.93</b>	<b>41,235,215.35</b>

注：管理费用本期金额为 84,230,612.93 元，较上年同期增长 42,995,397.58 元，增幅为 104.27%，主要原因为研发投入、职工薪酬及折旧与摊销等增长所致。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 30. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	673,042.50
减：利息收入	20,446,745.36	1,499,004.72
银行手续费等	128,728.14	96,680.01
<b>合计</b>	<b>-20,318,017.22</b>	<b>-729,282.21</b>

注：财务费用本期金额为-20,318,017.22 元，较上年同期减少 19,588,735.01 元，降幅为 2686.03%，主要原因为存款数额增加，定期存款利息收入本期结息所致。

### 31. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,213,474.21	588,664.64
<b>合计</b>	<b>1,213,474.21</b>	<b>588,664.64</b>

注：资产减值损失本期金额为 1,213,474.21 元，较上年同期增加 624,809.57 元，增幅为 106.14%，主要原因为本期较上年同期应收款项增加导致计提坏账准备增加所致。

### 32. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得	52,178.04	13,510.00	52,178.04
其中：固定资产处置利得	52,178.04	13,510.00	52,178.04
2. 政府补助	800,000.00	1,922,499.92	800,000.00
3. 增值税即征即退收入	8,402,399.49	16,153,830.59	-
4. 其他	276,737.75	71,814.66	276,737.75
<b>合计</b>	<b>9,531,315.28</b>	<b>18,161,655.17</b>	<b>1,128,915.79</b>

(1) 本期营业外收入-政府补助 800,000.00 元，为递延收益转入。

(2) 增值税即征即退优惠政策详见本附注六、2. 增值税。

(3) 营业外收入本期金额 9,531,315.28 元，较上年同期减少 8,630,339.89 元，降幅为 47.52%，主要原因为截止期末税务机关尚未办理本期增值税即征即退业务所致。

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失	142,461.61	92,992.42	142,461.61
其中：固定资产处置损失	142,461.61	92,992.42	142,461.61
2. 捐赠支出	70,000.00	200,000.00	70,000.00
3. 其他	40,602.16	8,994.74	40,602.16
<b>合计</b>	<b>253,063.77</b>	<b>301,987.16</b>	<b>253,063.77</b>

## 34. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	13,905,456.76	10,131,211.70
递延所得税	-	-19,801.14
<b>合计</b>	<b>13,905,456.76</b>	<b>10,111,410.56</b>

注：所得税费用本期较上年同期增长 37.52%，主要原因为本期较上年同期利润大幅增长所致。



## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 35. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及(3)上述调整相关的所得税影响。稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	本期金额	上期金额
收益：		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	125,292,564.19	68,905,744.35
股份：		
本公司发行在外普通股的加权平均数	270,000,000.00	249,166,667.00
每股收益：		
基本每股收益	<b>0.46</b>	<b>0.28</b>
稀释每股收益	<b>0.46</b>	<b>0.28</b>

注 1：计算过程的说明见本附注十七、1. 净资产收益率及每股收益。

注 2：根据证监会公告《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）第七条的规定，公司对上期每股收益进行了重新表述。

### 36. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币报表折算差额	-48,966.05	-3,073.19
合计	<b>-48,966.05</b>	<b>-3,073.19</b>

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 现金流量表注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	19,470,601.48	1,139,991.02
收到政府专项资金	-	1,002,500.00
收到的租房收入与租房押金	288,550.00	698,645.76
其他	697,090.17	694,473.21
<b>合计</b>	<b>20,456,241.65</b>	<b>3,535,609.99</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
会议费	6,239,391.15	1,775,991.50
研发费	5,199,719.20	3,861,608.14
差旅费	5,026,444.96	5,106,371.34
租赁费	4,555,391.82	2,970,304.19
服务费	4,472,503.97	2,670,237.67
办公费	4,309,636.30	2,118,564.67
备用金借款及投标保证金	3,419,011.91	1,110,780.77
培训费	2,048,513.60	940,428.90
广告及业务宣传费	1,843,459.81	1,450,471.41
招待费	1,686,150.76	940,844.70
网络及通讯费	1,408,031.59	1,181,938.10
物业费	1,327,838.71	1,154,201.61
聘请中介机构费用	1,324,462.90	45,000.00
水电汽费	1,305,199.78	1,038,092.19
预付费用	1,135,282.52	413,388.76
其他	7,032,680.42	2,996,470.97
<b>合计</b>	<b>52,333,719.40</b>	<b>29,774,694.92</b>

## 八、合并财务报表主要项目注释(续)

### 37. 现金流量表注释(续)

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
上市发行费用	-	81,364,186.12
合计	-	<b>81,364,186.12</b>

### 38. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	126,548,824.44	68,602,999.64
加: 资产减值准备	1,213,474.21	1,066,488.79
固定资产折旧	4,545,455.77	2,956,506.94
无形资产摊销	1,701,805.83	810,759.93
长期待摊费用摊销	184,379.59	90,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	90,283.57	79,482.42
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
投资损失(收益以“-”号填列)	-	291,299.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-19,801.14
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)	-1,166,573.92	-955,963.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,561,194.65	-8,356,322.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-68,420,376.38	-36,209,802.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>40,136,078.46</b>	<b>29,029,330.54</b>

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息(续)

项目	本期数	上期数
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,234,482,531.05	1,515,482,449.30
减：现金的期初余额	1,574,408,557.23	152,294,852.43
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	-339,926,026.18	1,363,187,596.87

#### (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期数	上期数
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	320,000,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	267,925,781.70	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	12,691,859.87	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	255,233,921.83	-
4. 取得子公司的净资产	15,457,542.09	-
流动资产	16,373,035.37	-
非流动资产	1,732,486.14	-
流动负债	2,347,979.42	-
非流动负债	300,000.00	-

#### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
1. 现金	1,234,482,531.05	1,520,697,903.50
其中：库存现金	335,901.45	476,892.40
可随时用于支付的银行存款	1,234,146,629.60	1,520,221,011.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2. 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3. 期末现金及现金等价物余额	1,234,482,531.05	1,520,697,903.50

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 分类列示如下：

项目	期末数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,702,244.75	100.00	1,157,341.19	5.33
<b>合计</b>	<b>21,702,244.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,157,341.19</b>	<b>5.33</b>

续表

项目	期初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,547,479.40	100.00	293,798.65	6.46
<b>合计</b>	<b>4,547,479.40</b>	<b>100.00</b>	<b>293,798.65</b>	<b>6.46</b>

(2) 账龄列示如下：

项目	期末数		
	余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	20,675,453.74	95.27	1,033,772.69
1-2 年(含 2 年)	855,880.01	3.94	85,588.00
2-3 年(含 3 年)	158,250.00	0.73	31,650.00
3-4 年(含 4 年)	12,661.00	0.06	6,330.50
<b>合计</b>	<b>21,702,244.75</b>	<b>100.00</b>	<b>1,157,341.19</b>

续表

项目	期初数		
	余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	3,358,213.90	73.85	167,910.70
1-2 年(含 2 年)	1,153,809.50	25.37	115,380.95
2-3 年(含 3 年)	24,070.00	0.53	4,814.00
3-4 年(含 4 年)	11,386.00	0.25	5,693.00
<b>合计</b>	<b>4,547,479.40</b>	<b>100.00</b>	<b>293,798.65</b>

## 九、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 1. 应收账款(续)

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况:

债务人名称	金额	占应收账款 总额的比例%	账龄
内蒙古广联达信息有限公司	2,428,015.44	11.19	1 年以内
陕西建工集团第五建筑工程有限公司	560,000.00	2.58	1 年以内
河南财政税务高等专科学校	478,900.00	2.21	1 年以内
北京住总集团有限责任公司	440,000.00	2.03	1 年以内
中建三局第三建设工程有限责任公司	320,000.00	1.47	1 年以内
<b>合计</b>	<b>4,226,915.44</b>	<b>19.48</b>	

(4) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中包括应收关联方的款项 2,518,188.44 元, 占应收账款总额的比例为 11.60%。

(6) 本期实际核销的应收账款金额为 4,500.00 元。

(7) 应收账款期末余额为 20,544,903.56 元, 较期初增加 16,291,222.81 元, 增幅为 382.99%, 主要原因为销售大幅增长未及时结算所致。

## 九、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示如下:

项目	期末数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,484,853.66	100.00	833,839.64	6.18
<b>合计</b>	<b>13,484,853.66</b>	<b>100.00</b>	<b>833,839.64</b>	<b>6.18</b>
项目	期初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,031,664.04	100.00	552,774.81	6.88
<b>合计</b>	<b>8,031,664.04</b>	<b>100.00</b>	<b>552,774.81</b>	<b>6.88</b>

(2) 账龄列示如下:

项目	期末数		
	余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	12,970,373.59	96.19	648,518.68
1-2 年(含 2 年)	218,976.42	1.62	21,897.64
2-3 年(含 3 年)	155,065.02	1.15	31,013.00
3-4 年(含 4 年)	16,056.63	0.12	8,028.32
4 年以上	124,382.00	0.92	124,382.00
<b>合计</b>	<b>13,484,853.66</b>	<b>100</b>	<b>833,839.64</b>
项目	期初数		
	余额	比例%	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	7,453,769.98	92.8	372,688.51
1-2 年(含 2 年)	336,929.32	4.2	33,692.93
2-3 年(含 3 年)	32,600.00	0.4	6,520.00
3-4 年(含 4 年)	136,982.74	1.71	68,491.37
4 年以上	71,382.00	0.89	71,382.00
<b>合计</b>	<b>8,031,664.04</b>	<b>100</b>	<b>552,774.81</b>

## 九、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 2. 其他应收款(续)

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况:

债务人名称	款项性质	金额	占其他应收款 总额的比例%	账龄
济南广联达软件技术有限公司	往来款	6,538,787.50	48.49	1 年以内
中国建筑股份有限公司	投标保证金	2,000,000.00	14.83	1 年以内
陕西建工集团第五建筑工程有限公司	投标保证金	420,000.00	3.11	1 年以内
北京华远盈都房地产开发有限公司	房租押金	228,844.38	1.70	1 年以内、2-3 年
中国三冶集团有限公司	投标保证金	150,000.00	1.11	1 年以内
<b>合计</b>		<b>9,337,631.88</b>	<b>69.24</b>	

(4) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中无持有本公司 5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 于 2011 年 6 月 30 日, 本账户余额中包含应收控股子公司济南广联达软件技术有限公司款项 6,538,787.50 元, 占其他应收款总额的比例为 48.49%。

(6) 本期实际核销的其他应收款金额为 4,056.73 元。

(7) 其他应收款期末余额为 12,651,014.02 元, 较期初增加 5,172,124.79 元, 增幅为 69.16%, 主要原因为投标保证金、房租押金及备用金借款等增加所致。



## 九、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

项目	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>成本法：</b>					
武汉广联达三山软件技术有限公司	60,480.16	60,480.16	-	-	60,480.16
济南广联达软件技术有限公司	285,423.75	285,423.75	-	-	285,423.75
杭州广联达慧中软件技术有限公司	96,914.09	96,914.09	-	-	96,914.09
南昌广联达软件技术有限公司	101,760.25	101,760.25	-	-	101,760.25
内蒙古广联达信息有限公司	-	-	-	-	-
广联达(美国)软件技术有限公司	2,219,955.53	1,366,949.53	853,006.00	-	2,219,955.53
北京广联达梦龙软件有限公司	123,340,000.00	94,340,000.00	29,000,000.00	-	123,340,000.00
广联达国际私人有限公司	-	-	7,953,302.00	-	7,953,302.00
上海兴安得力软件有限公司	337,440,400.00	-	337,440,400.00	-	337,440,400.00
<b>合计</b>		<b>96,251,527.78</b>	<b>375,246,708.00</b>	<b>-</b>	<b>471,498,235.78</b>

注：各子公司详情见本附注七、(三)本公司子公司情况。

### 4. 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	253,889,944.82	159,898,473.48
其他业务收入	288,550.00	1,054,412.59
<b>合计</b>	<b>254,178,494.82</b>	<b>160,952,886.07</b>

- 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；
- ③ 营业收入本期金额为 254,178,494.82 元，较上年同期增长 93,225,608.75 元，增幅为 57.92%，主要原因为营销策略得当，新增客户购买踊跃所致。

## 九、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 4. 营业收入及营业成本

#### (2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	5,043,493.38	4,290,615.43
其他业务成本	183,573.03	367,146.11
<b>合计</b>	<b>5,227,066.41</b>	<b>4,657,761.54</b>

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)

项目	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	246,639,911.81	4,084,281.70	154,808,243.53	3,314,347.66
项目管理软件产品	2,338,400.00	959,211.68	2,295,299.15	976,267.77
提供服务	4,911,633.01	-	2,794,930.80	-
<b>合计</b>	<b>253,889,944.82</b>	<b>5,043,493.38</b>	<b>159,898,473.48</b>	<b>4,290,615.43</b>

#### (4) 主营业务(分地区)

项目	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	71,313,590.36	1,766,614.09	44,520,510.77	1,170,929.37
华北	32,304,191.74	591,722.77	18,968,466.21	513,288.31
东北	31,616,009.83	578,052.04	20,699,747.44	549,783.88
西北	27,312,056.85	492,554.01	19,422,579.83	527,771.30
中南	13,874,680.47	225,620.53	9,266,175.80	252,888.28
华东	21,639,480.39	379,868.28	10,272,451.98	277,024.32
华南	20,173,112.01	350,738.87	15,244,939.25	406,766.25
西南	35,656,823.17	658,322.79	21,503,602.20	592,163.72
<b>合计</b>	<b>253,889,944.82</b>	<b>5,043,493.38</b>	<b>159,898,473.48</b>	<b>4,290,615.43</b>

## 九、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 4. 营业收入及营业成本 (续)

#### (4) 主营业务(分地区) (续)

各地区划分说明如下:

- a 北京
- b 华北区(不含北京): 内蒙古、天津、河北、山西
- c 东北区: 黑龙江、吉林、辽宁
- d 西北区: 陕西、甘肃、宁夏、新疆、青海
- e 中南区: 河南、湖南、湖北、江西、福建
- f 华东区: 上海、江苏、浙江、安徽、山东
- g 华南区: 广东、广西、海南
- h 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	本期金额	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	5,322,393.12	2.09
武汉广联达三山软件技术有限公司	5,139,126.52	2.02
呼和浩特市鹏际软件信息有限公司	4,310,034.17	1.70
陕西建工集团第五建筑工程有限公司	1,196,581.20	0.47
海南正腾工程软件有限公司	1,082,500.00	0.43
<b>合计</b>	<b>17,050,635.01</b>	<b>6.71</b>

(6) 本期本公司与控股子公司间发生的关联交易金额合计为 12,301,577.34 元, 占全部营业收入的比例为 4.84%。

### 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	861,476.98	473,066.95
2. 处置长期股权投资产生的投资收益	-	-764,366.49
<b>合计</b>	<b>861,476.98</b>	<b>-291,299.54</b>

注: 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 861,476.98 元。

## 九、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

### 6. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	113,579,534.44	68,602,999.64
加: 资产减值准备	1,153,164.10	1,066,488.79
固定资产折旧	4,117,213.57	2,956,506.94
无形资产摊销	1,135,001.15	810,759.93
长期待摊费用摊销	155,473.83	90,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	32,555.26	79,482.42
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	673,042.50
投资损失(收益以“一”号填列)	-861,476.98	291,299.54
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		-19,801.14
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,107,132.82	-955,963.15
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-24,398,539.79	-8,356,322.80
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-62,066,610.24	-36,209,802.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>31,739,182.52</b>	<b>29,029,330.54</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一期内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,150,114,502.39	1,515,482,449.30
减: 现金的期初余额	1,564,003,812.65	152,294,852.43
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-413,889,310.26</b>	<b>1,363,187,596.87</b>

## 九、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 6. 现金流量表补充资料（续）

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
1. 现金	1,150,114,502.39	1,515,482,449.30
其中：库存现金	264,529.52	243,608.03
可随时用于支付的银行存款	1,149,849,972.87	1,515,238,841.27
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3. 期末现金及现金等价物余额	1,150,114,502.39	1,515,482,449.30

## 十、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。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

## 十、关联方关系及其交易(续)

### 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	19.933
陈晓红	15.533	15.533
涂建华	15.533	15.533
王金洪	7.766	7.766
邱世勋	5.175	5.175
王晓芳	4.362	4.362
安景和	3.446	3.446
<b>合计</b>	<b>71.748</b>	<b>71.748</b>

#### (3) 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见本附注七、(三)。

#### (4) 本公司的其他关联方情况(关键管理人员)

投资人名称	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
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

## 十、关联方关系及其交易(续)

### 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. 关联方往来款项

于 2011 年 6 月 30 日，无需披露的关联方往来款项。

### 5. 支付关键管理人员薪酬

本期董事、监事及高级管理人员本期在公司领取的薪酬合计 876.66 万元。

## 十一、借款费用

公司本报告期内无需披露借款费用情况。

## 十二、或有事项

公司无需要在财务报表附注中说明的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十四、分部报告

由于公司收入来自于中国境内的客户，而且公司资产逾 99%以上位于中国境内，所以无须列报更详细的地区分部信息。

由于公司的收入和资产逾 99%与软件销售及相关技术服务有关，所以无须列报更详细的业务分部信息。

## 十五、承诺事项

公司无需要在财务报表附注中说明的承诺事项。

## 十六、其他重要事项

(1) 2010 年 10 月 20 日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于注销内蒙古广联达信息有限公司的议案》；截止财务报告批准报出日，注销手续尚未最终完成。

(2) 2011 年 6 月 10 日，公司与北京市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，约定公司以 13,933,500 元的价格购买“中关村软件园二期(西扩)项目起步区 J-1 号地块”土地使用权，用于建设广联达信息大厦项目，截止财务报告批准报出日，公司已支付全部价款。

## 十七、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 2010 年度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	7.22	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.18	0.46	0.46

加

计算过程的说明:

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



## 十七、补充资料(续)

### 2. 非经常性损益

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：

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(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)	-90,283.57	-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	800,000.00	1,922,499.92
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	166,135.59	-137,180.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>875,852.02</b>	<b>1,705,837.42</b>
减：所得税影响金额	107,344.40	254,946.38
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>768,507.62</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	767,193.96	1,447,998.51
归属于少数股东的非经常性损益	1,313.66	2,892.53

广联达软件股份有限公司

二〇一一年八月二十二日

## 第八节 备查文件

一、载有董事长刁志中先生签名的2011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

二〇一一年八月二十二日