



2022 年半年度财务报告

二〇二二年八月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广联达科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,865,804,125.24	4,049,520,757.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,660,893.80	29,437,908.24
应收账款	1,021,597,902.40	494,634,645.36
应收款项融资		
预付款项	76,545,696.87	36,316,437.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	48,799,508.55	75,230,857.36
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	65,527,539.26	70,893,930.79
合同资产	121,202,485.90	30,095,421.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	126,823,957.05	335,422,231.24
流动资产合计	4,346,962,109.07	5,121,552,190.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款	398,783,678.47	496,260,271.49
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	348,802,611.92	325,805,229.11
其他权益工具投资	634,994,817.84	645,547,886.15
其他非流动金融资产	91,780,609.59	77,166,036.38
投资性房地产	0.00	
固定资产	829,910,675.08	823,942,291.78
在建工程	490,041,865.28	395,547,825.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	116,650,721.00	82,643,418.08
无形资产	666,150,423.43	530,596,976.96
开发支出	651,361,085.82	473,038,596.00
商誉	957,324,448.17	961,070,954.46
长期待摊费用	11,003,332.14	14,620,923.10
递延所得税资产	68,119,554.93	28,943,442.14
其他非流动资产	94,144,620.00	90,890,100.00
非流动资产合计	5,359,068,443.67	4,946,073,950.99
资产总计	9,706,030,552.74	10,067,626,141.36
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	318,280,393.58	267,974,278.88
预收款项		
合同负债	2,301,970,651.16	2,126,949,328.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	437,755,949.28	796,717,644.21
应交税费	99,517,635.35	70,514,792.55
其他应付款	303,609,745.34	343,499,562.33
其中：应付利息		
应付股利	3,286,340.00	24,402,877.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	43,044,382.15	29,182,690.77
其他流动负债	3,544,588.95	2,241,320.42

流动负债合计	3,507,723,345.81	3,637,079,617.52
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	73,851,882.02	51,072,189.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	67,221,031.26	80,139,686.37
递延所得税负债	23,407,895.19	6,189,627.98
其他非流动负债	20,401,312.50	20,401,312.50
非流动负债合计	184,882,120.97	157,802,816.26
负债合计	3,692,605,466.78	3,794,882,433.78
所有者权益：		
股本	1,190,788,428.00	1,189,324,758.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,111,007,821.55	3,173,711,515.50
减：库存股	1,165,328,738.58	972,297,576.68
其他综合收益	-53,971,790.88	-34,911,766.95
专项储备		
盈余公积	469,942,683.95	469,942,683.95
一般风险准备		
未分配利润	2,006,033,075.70	1,961,967,413.39
归属于母公司所有者权益合计	5,558,471,479.74	5,787,737,027.21
少数股东权益	454,953,606.22	485,006,680.37
所有者权益合计	6,013,425,085.96	6,272,743,707.58
负债和所有者权益总计	9,706,030,552.74	10,067,626,141.36

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,326,847,624.33	1,924,873,308.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	16,852,231.42	25,387,857.12
应收账款	770,980,718.53	339,138,945.76
应收款项融资		
预付款项	132,068,260.23	113,280,467.10
其他应收款	154,003,314.01	81,495,993.00
其中：应收利息		
应收股利	0.00	15,735,484.67
存货	60,114,222.63	66,873,777.24
合同资产	114,847,465.79	30,095,421.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,177,114.02	324,068,897.24
流动资产合计	2,579,890,950.96	2,905,214,668.21
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,597,521,873.06	4,280,324,602.04
其他权益工具投资	18,500,000.00	18,500,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	349,192,583.48	353,286,520.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	69,847,777.04	45,146,524.15
无形资产	497,179,772.01	442,060,645.31
开发支出	651,361,085.82	473,038,596.00
商誉		
长期待摊费用	6,136,335.21	8,714,598.75
递延所得税资产	32,358,608.56	20,531,720.94
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,222,098,035.18	5,641,603,207.86
资产总计	8,801,988,986.14	8,546,817,876.07
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	339,360,819.87	144,455,638.91
预收款项		
合同负债	1,825,889,274.89	1,694,901,995.62

应付职工薪酬	335,261,376.62	582,920,199.40
应交税费	63,323,854.83	36,302,315.15
其他应付款	293,675,885.60	303,442,137.28
其中：应付利息		
应付股利	3,286,340.00	799,650.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	29,394,499.00	19,475,001.43
其他流动负债	2,533,319.87	452,402.54
流动负债合计	2,889,439,030.68	2,781,949,690.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,582,676.69	22,373,936.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	63,939,531.26	76,858,186.37
递延所得税负债		
其他非流动负债	20,401,312.50	20,401,312.50
非流动负债合计	120,923,520.45	119,633,435.40
负债合计	3,010,362,551.13	2,901,583,125.73
所有者权益：		
股本	1,190,788,428.00	1,189,324,758.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,401,156,134.10	3,282,625,288.16
减：库存股	1,165,328,738.58	972,297,576.68
其他综合收益	-345,144.27	-345,144.27
专项储备		
盈余公积	469,942,683.95	469,942,683.95
未分配利润	1,895,413,071.81	1,675,984,741.18
所有者权益合计	5,791,626,435.01	5,645,234,750.34
负债和所有者权益总计	8,801,988,986.14	8,546,817,876.07

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	2,770,446,313.71	2,178,178,553.44

其中：营业收入	2,754,898,943.39	2,149,535,032.01
利息收入	13,216,350.83	17,804,972.23
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	2,331,019.49	10,838,549.20
二、营业总成本	2,325,040,713.23	1,844,000,645.21
其中：营业成本	400,536,143.71	243,098,955.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,902,341.07	18,569,855.10
销售费用	717,470,246.82	604,753,608.88
管理费用	547,749,842.06	451,600,627.45
研发费用	658,243,754.15	556,652,505.76
财务费用	-17,861,614.58	-30,674,907.45
其中：利息费用	1,667,908.54	1,612,225.42
利息收入	23,199,638.56	33,644,834.52
加：其他收益	47,637,490.00	30,956,196.10
投资收益（损失以“-”号填列）	1,043,274.94	-9,531,284.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,802,510.66	-9,531,284.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-36,372,929.83	-14,884,487.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,795,108.64	-2,380,063.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	335,292.89	-462,104.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	453,253,619.84	337,876,163.97
加：营业外收入	731,248.62	492,742.53
减：营业外支出	2,692,612.58	1,716,195.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	451,292,255.88	336,652,710.81

减：所得税费用	51,443,822.41	31,783,048.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	399,848,433.47	304,869,662.80
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	399,848,433.47	304,869,662.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	396,867,370.81	285,993,822.58
2. 少数股东损益	2,981,062.66	18,875,840.22
六、其他综合收益的税后净额	-19,060,023.93	-20,143,152.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,060,023.93	-20,143,152.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-46,420,680.17	-8,835,123.73
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-46,420,680.17	-8,835,123.73
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	27,360,656.24	-11,308,028.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	27,360,656.24	-11,308,028.39
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	380,788,409.54	284,726,510.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	377,807,346.88	265,850,670.46
归属于少数股东的综合收益总额	2,981,062.66	18,875,840.22
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3374	0.2428
（二）稀释每股收益	0.3363	0.2419

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

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	2,157,588,223.01	1,609,123,831.15
减：营业成本	418,398,829.78	270,391,162.79
税金及附加	13,706,652.72	13,495,380.47
销售费用	523,754,446.42	436,000,002.89
管理费用	425,803,093.17	338,776,812.04
研发费用	433,612,095.26	339,328,791.05
财务费用	-9,743,037.38	-26,131,412.54
其中：利息费用	979,160.71	1,078,283.05
利息收入	11,513,928.14	27,693,158.93
加：其他收益	37,376,676.40	16,718,979.49
投资收益（损失以“-”号填列）	246,523,161.35	114,348,103.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	-328,524.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,809,434.73	-11,483,537.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,460,633.89	-2,225,779.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	356,222.72	-407,275.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	608,042,134.89	354,213,585.59
加：营业外收入	581,424.29	437,801.38
减：营业外支出	2,328,805.75	1,451,415.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	606,294,753.43	353,199,971.45
减：所得税费用	34,064,714.30	16,873,332.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	572,230,039.13	336,326,638.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	572,230,039.13	336,326,638.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	572,230,039.13	336,326,638.58
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,476,783,682.86	2,375,367,831.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	10,746,162.07	28,643,521.43
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	43,606,223.15	27,775,479.03
收到其他与经营活动有关的现金	98,974,199.33	103,648,111.04
经营活动现金流入小计	2,630,110,267.41	2,535,434,943.25

购买商品、接受劳务支付的现金	296,598,323.06	218,306,693.09
客户贷款及垫款净增加额	-66,770,976.68	51,029,764.08
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,841,455,419.11	1,536,694,137.98
支付的各项税费	178,072,908.55	142,820,024.88
支付其他与经营活动有关的现金	458,564,946.11	432,807,198.08
经营活动现金流出小计	2,707,920,620.15	2,381,657,818.11
经营活动产生的现金流量净额	-77,810,352.74	153,777,125.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,385,426.79	16,718,086.04
取得投资收益收到的现金	15,606,426.70	9,917,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,075.95	455,997.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	97,715,597.97
投资活动现金流入小计	316,141,929.44	124,806,781.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	436,318,269.87	244,726,256.09
投资支付的现金	402,985,170.74	285,982,716.32
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	762,862.14	0.00
投资活动现金流出小计	840,066,302.75	530,708,972.41
投资活动产生的现金流量净额	-523,924,373.31	-405,902,191.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,946,346.50	186,000,853.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	100,000,000.00
取得借款收到的现金	0.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	77,946,346.50	188,000,853.10
偿还债务支付的现金	0.00	3,038,643.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	401,627,828.33	311,672,790.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50,071,797.22	16,138,645.71
支付其他与筹资活动有关的现金	226,242,373.55	375,990,660.49
筹资活动现金流出小计	627,870,201.88	690,702,094.76

筹资活动产生的现金流量净额	-549,923,855.38	-502,701,241.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,014,583.88	-3,435,340.79
五、现金及现金等价物净增加额	-1,142,643,997.55	-758,261,648.53
加：期初现金及现金等价物余额	3,979,772,902.54	4,752,080,658.77
六、期末现金及现金等价物余额	2,837,128,904.99	3,993,819,010.24

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,625,462,574.41	1,772,944,163.11
收到的税费返还	34,319,874.64	19,871,405.52
收到其他与经营活动有关的现金	290,133,336.47	91,309,763.14
经营活动现金流入小计	1,949,915,785.52	1,884,125,331.77
购买商品、接受劳务支付的现金	265,857,002.27	250,466,395.71
支付给职工以及为职工支付的现金	1,218,872,925.84	1,060,156,919.11
支付的各项税费	119,073,721.55	84,777,854.29
支付其他与经营活动有关的现金	387,751,930.23	305,191,321.77
经营活动现金流出小计	1,991,555,579.89	1,700,592,490.88
经营活动产生的现金流量净额	-41,639,794.37	183,532,840.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	6,677,735.19
取得投资收益收到的现金	262,258,646.02	126,989,606.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,381.08	632,955.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	562,401,027.10	144,300,297.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,987,333.11	170,808,305.66
投资支付的现金	309,800,000.00	319,779,187.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	72,500,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	612,287,333.11	490,587,493.15
投资活动产生的现金流量净额	-49,886,306.01	-346,287,195.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	77,946,346.50	86,000,853.10
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	77,946,346.50	86,000,853.10

偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	351,556,031.11	295,000,202.55
支付其他与筹资活动有关的现金	221,416,212.21	372,988,138.61
筹资活动现金流出小计	572,972,243.32	667,988,341.16
筹资活动产生的现金流量净额	-495,025,896.82	-581,987,488.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-586,551,997.20	-744,741,843.11
加：期初现金及现金等价物余额	1,893,378,473.46	3,248,639,903.40
六、期末现金及现金等价物余额	1,306,826,476.26	2,503,898,060.29

法定代表人：刁志中

主管会计工作负责人：何平

会计机构负责人：刘会斌

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,189,324,758.00				3,173,711,515.50	972,297,576.68	-34,911,766.95	469,942,683.95		1,961,967,413.39		5,787,737,027.21	485,006,680.37	6,272,743,707.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,189,324,758.00				3,173,711,515.50	972,297,576.68	-34,911,766.95	469,942,683.95		1,961,967,413.39		5,787,737,027.21	485,006,680.37	6,272,743,707.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,463,670.00				-62,703,693.95	193,031,161.90	-19,060,023.93	0.00		44,065,662.31		-229,265,547.47	-30,053,074.15	-259,318,621.62
(一) 综合收益总额							-19,060,023.93			396,867,370.81		377,807,346.88	2,981,062.66	380,788,409.54
(二) 所有者投入和减少资本	1,463,670.00				-62,703,693.95	192,953,361.90						-254,193,385.85	-6,565,460.11	-260,758,845.96
1. 所有者投入的普通股	1,463,670.00				41,651,888.40	192,953,361.90						-149,837,803.50		-149,837,803.50
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					76,878,957.54							76,878,957.54		76,878,957.54
4. 其他					-181,234,539.89							-181,234,539.89	-6,565,460.11	-187,800,000.00
(三) 利润分配						77,800.00				-352,801,708.50		-352,879,508.50	-26,468,676.70	-379,348,185.20

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				0.00					-352,801,708.50	-352,801,708.50	-26,468,676.70	-379,270,385.20	
4. 其他				77,800.00					0.00	-77,800.00	0.00	-77,800.00	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,190,788,428.00			3,111,007,821.55	1,165,328,738.58	-53,971,790.88	469,942,683.95	2,006,033,075.70	5,558,471,479.74	454,953,606.22	6,013,425,085.96		

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益											小计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润		其他				
优先		永续	其他														

		股	债					备				
一、上年期末余额	1,185,714,628.00			3,134,646,446.43	265,366,328.39	389,971,471.68	403,072,149.61		1,554,202,802.21	6,402,241,169.54	155,569,742.65	6,557,810,912.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,185,714,628.00			3,134,646,446.43	265,366,328.39	389,971,471.68	403,072,149.61		1,554,202,802.21	6,402,241,169.54	155,569,742.65	6,557,810,912.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,938,320.00			142,764,419.47	349,794,357.00	-20,143,152.12	0.00		87,893,926.05	-137,340,843.60	55,362,492.48	-81,978,351.12
（一）综合收益总额	0.00			0.00	0.00	-20,143,152.12	0.00		285,993,822.58	265,850,670.46	18,875,840.22	284,726,510.68
（二）所有者投入和减少资本	1,938,320.00			119,698,064.43	349,794,357.00	0.00	0.00		0.00	-228,157,972.57	76,933,644.96	-151,224,327.61
1. 所有者投入的普通股	1,938,320.00			55,717,939.30	349,794,357.00	0.00	0.00		0.00	-292,138,097.70	76,933,644.96	-215,204,452.74
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00			63,980,125.13	0.00	0.00	0.00		0.00	63,980,125.13	0.00	63,980,125.13
4. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		-295,815,494.50	-295,815,494.50	-40,446,992.70	-336,262,487.20
1. 提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		-295,815,494.50	-295,815,494.50	-40,446,992.70	-336,262,487.20
4. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00		97,715,597.97	97,715,597.97	0.00	97,715,597.97

部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	97,715,597.97	97,715,597.97	0.00	0.00	97,715,597.97	97,715,597.97
6. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他				23,066,355.04						23,066,355.04			23,066,355.04
四、本期期末余额	1,187,652,948.00			3,277,410,865.90	615,160,685.39	369,828,319.56	403,072,149.61	1,642,096,728.26	6,264,900,325.94	210,932,235.13			6,475,832,561.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,189,324,758.00				3,282,625,288.16	972,297,576.68	-345,144.27		469,942,683.95	1,675,984,741.18		5,645,234,750.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

广联达科技股份有限公司 2022 年半年度财务报告

二、本年期初余额	1,189,324,758.00			3,282,625,288.16	972,297,576.68	-345,144.27	469,942,683.95	1,675,984,741.18	5,645,234,750.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,463,670.00			118,530,845.94	193,031,161.90	0.00	0.00	219,428,330.63	146,391,684.67
（一）综合收益总额	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	572,230,039.13	572,230,039.13
（二）所有者投入和减少资本	1,463,670.00			118,530,845.94	192,953,361.90	0.00	0.00	0.00	-72,958,845.96
1. 所有者投入的普通股	1,463,670.00			41,651,888.40	192,953,361.90	0.00	0.00	0.00	-149,837,803.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00			76,878,957.54	0.00	0.00	0.00	0.00	76,878,957.54
4. 其他	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00			0.00	77,800.00	0.00	0.00	-352,801,708.50	-352,879,508.50
1. 提取盈余公积	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	-352,801,708.50	-352,801,708.50
3. 其他	0.00			0.00	77,800.00	0.00	0.00	0.00	-77,800.00
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	1,190,788,428.00			3,401,156,134.10	1,165,328,738.58	-345,144.27	469,942,683.95	1,895,413,071.81	5,791,626,435.01

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度								
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,185,714,628.00				3,243,778,854.11	265,366,328.39	-345,144.27		403,072,149.61	1,369,822,026.66		5,936,676,185.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,185,714,628.00				3,243,778,854.11	265,366,328.39	-345,144.27		403,072,149.61	1,369,822,026.66		5,936,676,185.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,938,320.00				119,698,064.43	349,794,357.00	0.00		0.00	40,511,144.08		-187,646,828.49
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	336,326,638.58		336,326,638.58
（二）所有者投入和减少资本	1,938,320.00				119,698,064.43	349,794,357.00	0.00		0.00	0.00		-228,157,972.57
1. 所有者投入的普通股	1,938,320.00				55,717,939.30	349,794,357.00	0.00		0.00	0.00		-292,138,097.70
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				63,980,125.13	0.00	0.00		0.00	0.00		63,980,125.13
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	-295,815,494.50		-295,815,494.50
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	-295,815,494.50		-295,815,494.50
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,187,652,948.00			3,363,476,918.54	615,160,685.39	-345,144.27		403,072,149.61	1,410,333,170.74		5,749,029,357.23

三、公司基本情况

广联达科技股份有限公司（以下简称“广联达”、“本公司”或“公司”）成立于 1998 年 08 月 13 日，其前身为北京广联达慧中软件技术有限公司，系由刁志中等 7 名自然人以货币资金出资设立，初始注册资本 30 万元人民币。2006 年 5 月，经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。2007 年 11 月，公司以经审计的截止 2007 年 10 月 31 日的净资产 8,893.29 万元中的 6,730 万元折成股本 6,730 万股，北京广联达软件技术有限公司整体变更为广联达软件股份有限公司。经中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]507 号文核准，公司于 2010 年 5 月 11 日向境内投资者公开发行 2,500 万股 A 股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 58.00 元，本次发行的 A 股于 2010 年 5 月 25 日在深交所中小企业板块挂牌上市交易，股票代码 002410。2016 年 6 月，本公司更名为广联达科技股份有限公司。所属行业为软件与信息技术服务业。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 119,078.84 万股，公司的统一社会信用代码：91110000700049024C，注册资本为 118,701.2398 万元，注册地及总部地址：北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 13 号楼。公司实际控制人、法定代表人为刁志中。

本公司及下属子公司主要经营活动为：数字造价、数字施工、数字设计、产业金融及海外业务等多业务领域。涵盖工具软件类、解决方案类、大数据、移动互联网、云计算、智能硬件设备、产业金融服务等多种业务形态。公司及下属子公司提供的主要劳务为：实施服务、技术服务、培训服务。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 19 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、33 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示，境内子公司的记账本位币全部为人民币，境外子公司的记账本位币如下表：

境外子公司	记账本位币
Glodon International Pte Ltd.（新加坡）	新加坡元
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）	美元
Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）	港元
Glodon Technology Company S.a.r.l.（卢森堡）	欧元
MagiCAD Group Oy（芬兰）	欧元
MagiCAD Group AB（瑞典）	瑞典克朗
MagiCAD Group Ltd（英国）	英镑
Shapespark（波兰）	兹罗提
Glodon Software SDN BHD（马来西亚）	林吉特
PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA（印度尼西亚）	印尼盾

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积

中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负

债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（19）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按编表期内的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。应收票据的减值损失计量，比照上述应收账款减值测试方法处理。

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

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

对于除应收账款、应收票据以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。具体确定计提方法参照上述应收账款减值测试方法计提减值准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11、应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。应收票据的减值损失计量，比照本附注“五、10 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

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

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

12、应收账款

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

金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	20.00%
3—4 年	50.00%
4 年以上	100.00%

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

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“五、10 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。本公司对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。具体确定计提方法参照本附注“五、12 应收账款计提方法”计提减值准备。

15、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当

计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企

业。

（2）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、使用权资产

对于 2021 年 1 月 1 日已存在的租赁合同，剩余租赁期限超过 12 个月的，本公司在 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产和租赁负债。对于 2021 年 1 月 1 日后新增租赁合同，租赁期限超过 12 个月的，本公司在租赁期开始日确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、21 所述的会计政策计提减值准备。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0%	具体按权属证明记载的使用年限
计算机软件	5 年	年限平均法	0%	具体按合同约定或预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

研发性产品：产品立项与市场研究、业务研究、技术研究属于研究阶段。

技术性平台：立项与技术可行研究属于研究阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

技术性平台：立项（含技术可行性研究）评审通过后进入开发阶段，并进行资本化。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结

果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
办公场所装修费等	受益期内平均摊销	3年

28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

或相关资产成本。

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

30、租赁负债

对于 2021 年 1 月 1 日已存在的租赁合同，剩余租赁期限超过 12 个月的，本公司在 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产和租赁负债。对于 2021 年 1 月 1 日后新增租赁合同，租赁期限超过 12 个月的，本公司在租赁期开始日确认使用权资产和租赁负债。

本公司租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为本公司增量借款利率。本公司按照折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。对于支付的租金及利息费用计入支付的其他与筹资活动有关的现金。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，

作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中软件与信息技术服务业的披露要求

(1) 收入确认的一般原则

本公司的收入包括软件与硬件销售、SaaS 服务、解决方案及技术开发服务等。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

1) 销售商品合同

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

2) 提供服务合同

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

(2) 主要收入具体会计政策如下：

1) 软件与硬件销售：

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

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

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

2) SaaS 服务业务

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

3) 解决方案业务

公司与客户签署的系统集成合同，公司向客户提供合同约定功能的信息系统解决方案，解决方案中包括软件、硬件以及安装调试等多项承诺组合。公司采取平台+组件（软硬件组合，经联调后可单独发挥

功能)的交付模式,每一个组件模块可单独发挥功能、单独定价及交付,这些组件之间互相不构成修订或定制,与合同中承诺其他产品或服务也不存在重大关联、且客户能从单个组件中单独获益,因此公司将每个模块作为单独履约义务,在完成交付时分别确认收入。

4) 技术开发服务

技术开发服务是客户委托对软件产品进行定制化开发。对于满足在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度确认收入与成本,即根据实际发生的成本占总成本的比例确认完工进度,进而确认收入及相应的成本;对于不满足在某一时段内履行的履约义务,本公司按照开发成果交付给客户,在客户接受开发成果取得实物控制时确认。

34、政府补助

(1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:收到的政府补助与项目有关,且尚未完工。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:收到的政府补助与公司资产无关,直接计入当期损益。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:按照谨慎性原则确认为与资产相关的政府补助。

(2) 确认时点

本公司实际收到政府补助资金后确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

35、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；

综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1) 本公司作为承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权

的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、26 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

② 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

· 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

· 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤ 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

② 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收

融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

③新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

（2）融资租赁的会计处理方法

见上文。

37、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(2) 回购本公司股份

回购本公司股份是指公司按规定回购已离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票或回购二级市场股票。公司向已离职激励对象支付的回购资金冲销其他应付款，同时冲销库存股与股本。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	25%、24%、23%、20%、17%、13%、10%、9%、7%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	27.08%、25%、24%、21%、20.6%、20%、19%、17%、16.5%、15%、10%、9%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产原值一次减除 30%后的余值、房租收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司总部及所属分公司	10.00%
广联达数字科技（上海）有限公司	15.00%
江西广联达科技有限公司	25.00%
北京广联达梦龙软件有限公司	15.00%
北京广联达筑梦科技有限公司	25.00%
北京广联达天下科技有限公司	15.00%
杭州擎洲软件有限公司	15.00%
Glodon International Pte Ltd.（新加坡）	17.00%
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）	21.00%
武汉广联达三山软件技术有限公司	25.00%
Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）	16.50%
Glodon Technology Company S.a.r.l.（卢森堡）	16.05%
MagiCAD Group Oy（芬兰）	20.00%
MagiCAD Group AB（瑞典）	20.6%

MagiCAD Group Ltd (英国)	19.00%
Shapspark (波兰)	9.00%
Glodon Software SDN BHD (马来西亚)	24.00%
PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA (印度尼西亚)	25.00%
内蒙古广联达和利软件有限公司	25.00%
北京广联达筑业投资管理有限公司	25.00%
北京合力建信管理咨询中心(有限合伙)	不适用
北京广联达创元投资中心(有限合伙)	不适用
长兴启赋广联达投资管理合伙企业(有限合伙)	不适用
宁波广联达英诺投资管理合伙企业(有限合伙)	不适用
宁波梅山保税港区智装投资合伙企业(有限合伙)	不适用
北京广联达慧果科技有限公司	25.00%
北京广联达才良科技有限公司	20.00%
北京广联达小额贷款有限公司	25.00%
广州广联达小额贷款有限公司	25.00%
广联达商业保理有限公司	25.00%
广联达数字科技(深圳)有限公司	20.00%
北京广联达金融信息服务有限公司	20.00%
北京广联达征信有限公司	20.00%
广联达征信服务(海南)有限公司	20.00%
嘉兴广联达元点投资合伙企业(有限合伙)	不适用
上海雄纵信息科技中心(有限合伙)	不适用
上海誉常信息科技中心(有限合伙)	不适用
上海标顶信息科技中心(有限合伙)	不适用
北京广联达平方科技有限公司	15.00%
北京广联达宜比木科技有限公司	25.00%
北京广联达云图梦想科技有限公司	15.00%
北京广联达正源兴邦科技有限公司	25.00%
广联达西安科技有限公司	15.00%
北京广联达易联电子商务有限公司	25.00%
广联达雄安科技有限公司	25.00%
贵州广联数达科技有限公司	20.00%
广联达数字科技(海南)有限公司	25.00%
广联达数字科技(重庆)有限公司	25.00%
洛阳鸿业信息科技有限公司	15.00%
上海鸿业同行信息科技有限公司	20.00%
北京鸿业同行科技有限公司	15.00%
鸿业(广州)工程信息技术有限公司	20.00%
鸿业(深圳)信息技术服务有限公司	20.00%
广联达数字科技(广州)有限公司	25.00%
广联达数字科技(成都)有限公司	25.00%
北京水狸智能建筑科技有限公司	25.00%
广筑巢建筑装饰(北京)有限公司	25.00%

广筑空间物业服务（北京）有限公司	25.00%
------------------	--------

2、税收优惠

（1）企业所得税优惠政策

1) 国家规划布局内重点软件企业优惠

经税务机关批准，公司总部及所属分公司企业所得税采用“统一计算、就地预缴、汇总清算”的原则计算缴纳。

本公司属于国务院批准的高新技术产业开发区内经认定的高新技术企业，以及依据国发[2000]18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财税[2012]27号文《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定，国家规划布局内重点软件企业当年未享受免税优惠的，减按 10%的税率征收企业所得税。本报告期间按 10%的优惠税率计算企业所得税。

2) 高新技术企业优惠

广联达数字科技（上海）有限公司高新技术企业证书于 2021 年 11 月 18 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2021 年至 2023 年。

北京广联达梦龙软件有限公司高新技术企业证书于 2020 年 12 月 2 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2020 年至 2022 年。

杭州擎洲软件有限公司高新技术企业证书于 2021 年 12 月 16 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2021 年至 2023 年。

广联达西安科技有限公司高新技术企业证书于 2020 年 12 月 1 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2020 年至 2022 年。

广联达平方科技有限公司高新技术企业证书于 2021 年 12 月 21 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2021 年至 2023 年。

广联达天下科技有限公司高新技术企业证书于 2021 年 12 月 21 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2021 年至 2023 年。

广联达云图科技有限公司高新技术企业证书于 2020 年 12 月 1 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2020 年至 2022 年。

洛阳鸿业信息科技有限公司高新技术企业证书于 2020 年 12 月 4 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2020 年至 2022 年。

北京鸿业同行科技有限公司高新技术企业证书于 2020 年 10 月 21 日已经完成审批工作，本报告期适用税率按 15%执行，优惠期间自 2020 年至 2022 年。

3) 小型微利企业优惠

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）及《财政部 税务总局关于实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税”。广联达数字科技（深圳）有限公司、北京广联达金融信息服务有限公司、北京广联达征信有限公司、北京广联达才良科技有限公司、贵州广联达数达科技有限公司、上海鸿业同行信息科技有限公司、鸿业（广州）工程信息技术有限公司、鸿业（深圳）工程信息技术有限公司、广联达征信服务（海南）有限公司属于小型微利企业，按照 20% 税率缴纳企业所得税。

（2）增值税优惠政策

根据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退；所退税款由公司用于研究开发软件产品和扩大再生产，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。公司总部、广联达数字科技（上海）有限公司、北京广联达梦龙软件有限公司、杭州擎洲软件有限公司、北京广联达筑梦科技有限公司、北京广联达天下科技有限公司、北京广联达平方科技有限公司、广联达科技（上海）有限公司、广联达西安科技有限公司、北京广联达正源兴邦科技有限公司、洛阳鸿业信息科技有限公司、北京鸿业同行科技有限公司报告期内即征即退的软件产品，符合退税条件。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,479.45	664,738.96
银行存款	2,837,142,950.76	3,973,539,549.89
其他货币资金	28,607,695.03	75,316,469.11
合计	2,865,804,125.24	4,049,520,757.96
其中：存放在境外的款项总额	309,257,794.05	308,149,343.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	26,853,743.26	69,747,855.42

其他说明

其他货币资金中包括用于回购股份的存出投资款 1,753,951.77 元和因抵押、质押等对使用有限制货币资金 26,853,743.26 元，其中因抵押、质押等对使用有限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	21,853,743.26	34,747,855.42
质押担保保证金	5,000,000.00	35,000,000.00
合计	26,853,743.26	69,747,855.42

银行存款期末余额中定期存款（含 7 天通知存款）173,841,242.97 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	888,750.00	7,556,413.22
商业承兑票据	20,812,782.94	23,357,006.94
坏账准备	-1,040,639.14	-1,475,511.92
合计	20,660,893.80	29,437,908.24

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	21,701,532.94	100.00%	1,040,639.14	4.80%	20,660,893.80	30,913,420.16	100.00%	1,475,511.92	4.77%	29,437,908.24
其中：										
信用等级较高银行承兑汇票组合	888,750.00	4.10%			888,750.00	1,403,181.72	4.54%	0	0.00%	1,403,181.72
信用等级不高的银行承兑汇票及商业承兑汇票组合	20,812,782.94	95.90%	1,040,639.14	5.00%	19,772,143.80	29,510,238.44	95.46%	1,475,511.92	5.00%	28,034,726.52
合计	21,701,532.94	100.00%	1,040,639.14	4.80%	20,660,893.80	30,913,420.16	100.00%	1,475,511.92	4.77%	29,437,908.24

按组合计提坏账准备：信用等级不高的银行承兑汇票及商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
信用等级不高的银行承兑汇票及商业承兑汇票组合	20,812,782.94	1,040,639.14	5.00%
合计	20,812,782.94	1,040,639.14	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,475,511.92	-434,872.78				1,040,639.14
合计	1,475,511.92	-434,872.78				1,040,639.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,904,993.00	
商业承兑票据		6,258,602.24
合计	4,904,993.00	6,258,602.24

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,091,762,015.32	100%	70,164,112.92	6.43%	1,021,597,902.40	539,847,643.12	100.00%	45,212,997.76	8.38%	494,634,645.36

其中：										
账龄组合	1,091,762,015.32	100%	70,164,112.92	6.43%	1,021,597,902.40	539,847,643.12	100.00%	45,212,997.76	8.38%	494,634,645.36
合计	1,091,762,015.32	100%	70,164,112.92	6.43%	1,021,597,902.40	539,847,643.12	100.00%	45,212,997.76	8.38%	494,634,645.36

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	970,882,249.08	48,544,112.45	5.00%
1 至 2 年	87,230,008.95	8,723,000.90	10.00%
2 至 3 年	18,961,900.36	3,792,380.07	20.00%
3 至 4 年	11,166,474.86	5,583,237.43	50.00%
4 年以上	3,521,382.07	3,521,382.07	100.00%
合计	1,091,762,015.32	70,164,112.92	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	970,882,249.08
1 至 2 年	87,230,008.95
2 至 3 年	18,961,900.36
3 年以上	14,687,856.93
3 至 4 年	11,166,474.86
4 至 5 年	3,521,382.07
合计	1,091,762,015.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	45,212,997.76	24,942,165.16	8,950.00			70,164,112.92
合计	45,212,997.76	24,942,165.16	8,950.00			70,164,112.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	30,236,305.00	2.77%	1,511,815.25
客户 2	22,279,908.38	2.04%	1,156,380.17
客户 3	10,230,722.18	0.94%	640,884.94
客户 4	9,189,655.42	0.84%	459,482.77
客户 5	8,969,680.60	0.82%	454,596.34
合计	80,906,271.58	7.41%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	56,350,682.20	73.62%	27,043,921.17	74.47%
1 至 2 年	9,698,616.22	12.67%	4,164,362.86	11.47%
2 至 3 年	8,960,962.43	11.71%	2,402,000.76	6.61%
3 年以上	1,535,436.02	2.00%	2,706,152.72	7.45%
合计	76,545,696.87		36,316,437.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商 1	10,262,422.23	13.41%
供应商 2	7,431,563.17	9.71%
供应商 3	4,564,560.33	5.96%
供应商 4	2,252,048.59	2.94%
供应商 5	2,113,800.00	2.76%
合计	26,624,394.32	34.78%

其他说明：

无。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	48,799,508.55	75,230,857.36
合计	48,799,508.55	75,230,857.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金/个人借款	6,131,780.37	1,131,588.00
押金及保证金	39,770,369.35	33,476,327.62
期权行权资金	6,794,723.16	42,824,002.00
其他	4,319,959.85	5,364,053.77
合计	57,016,832.73	82,795,971.39

期权行权资金 6,794,723.16 元为员工按照激励计划在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记账户自主行权的款项，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司结算划款时间为隔月结算上月的自主行权的款项形成。

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,565,114.03			7,565,114.03
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	652,210.15			652,210.15
本期转回				
2022 年 6 月 30 日余额	8,217,324.18			8,217,324.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	36,490,994.37

1 至 2 年	9,271,050.90
2 至 3 年	5,704,301.30
3 年以上	5,550,486.16
3 至 4 年	2,451,354.09
4 至 5 年	3,099,132.07
合计	57,016,832.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,565,114.03	652,210.15				8,217,324.18
合计	7,565,114.03	652,210.15				8,217,324.18

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	押金及保证金	2,393,414.14	1 年以内	4.20%	119,670.71
客户 2	押金及保证金	884,072.00	1-5 年以上	1.55%	526,011.00
客户 3	押金及保证金	849,029.19	1 年以内	1.49%	42,451.46
客户 4	押金及保证金	842,720.00	1-2 年	1.48%	84,272.00
客户 5	押金及保证金	780,200.00	1-2 年	1.37%	78,020.00
合计		5,749,435.33		10.08%	850,425.17

6、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,348,297.90		7,348,297.90	5,384,339.55		5,384,339.55
库存商品	53,695,802.61		53,695,802.61	56,612,545.87		56,612,545.87
合同履约成本	4,483,438.75		4,483,438.75	8,897,045.37		8,897,045.37
合计	65,527,539.26		65,527,539.26	70,893,930.79		70,893,930.79

7、合同资产

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	127,581,564.11	6,379,078.21	121,202,485.90	31,679,391.48	1,583,969.57	30,095,421.91
合计	127,581,564.11	6,379,078.21	121,202,485.90	31,679,391.48	1,583,969.57	30,095,421.91

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	4,795,108.64			按账龄计提
合计	4,795,108.64			——

其他说明

无。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,532,219.68	9,519,938.34
预缴企业所得税	3,247,912.14	25,851,608.74
预缴税金及附加	43,825.23	50,684.16
理财产品	110,000,000.00	300,000,000.00
合计	126,823,957.05	335,422,231.24

其他说明：

理财产品为公司从银行购买的结构性存款。

9、发放贷款及垫款

(1) 贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
发放贷款及垫款	425,637,316.30	511,984,511.42
减：贷款损失准备	26,853,637.83	15,724,239.93
发放贷款及垫款账面价值	398,783,678.47	496,260,271.49

说明：公司的金融子公司主要提供建筑行业供应链金融模式的融资服务，融资主体以施工总包及总包方的供应商为主。

(2) 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	3,500,000.00	6,850,000.00
企业贷款和垫款	422,137,316.30	505,134,511.42
贷款和垫款总额	425,637,316.30	511,984,511.42
减：贷款损失准备	26,853,637.83	15,724,239.93
贷款和垫款账面价值	398,783,678.47	496,260,271.49

(3) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	41,016,337.40	39,750,000.00
保证贷款	56,963,409.20	13,350,000.00
附担保物贷款	327,657,569.70	458,884,511.42
其中：抵押贷款	-	
质押贷款	327,657,569.70	458,884,511.42
贷款和垫款总额	425,637,316.30	511,984,511.42
减：贷款损失准备	26,853,637.83	15,724,239.93
贷款和垫款账面价值	398,783,678.47	496,260,271.49

(4) 贷款损失准备

项目	期末余额	年初余额
以摊余成本计量的发放贷款和垫款损失准备	26,853,637.83	15,724,239.93
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款和垫款损失准备		-
合计	26,853,637.83	15,724,239.93

项目	期末余额
上年年末余额	15,724,239.93
年初余额	15,724,239.93
本期计提	11,129,397.90
本期转出	
本期核销	
本期转回	
——收回原转销贷款和垫款导致的转回	
——贷款和垫款因折现价值上升导致转回	
——其他因素导致的转回	
期末余额	26,853,637.83

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	15,724,239.93			15,724,239.93
年初余额	15,724,239.93			15,724,239.93
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,129,397.90			11,129,397.90

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	26,853,637.83			26,853,637.83

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
瑞森新建筑有限公司	63,093,509.52			-161,806.54						62,931,702.98	
中核弘盛智能科技有限公司	62,365,700.95			-2,178,031.61						60,187,669.34	
天津广联达融汇致远投资合伙企业（有限合伙）	43,733,532.83			-22,061.51						43,711,471.32	
上海同是科技股份有限公司	22,853,777.36	20,000,000.00		-3,430,480.65						39,423,296.71	
北京清照华澜投资中心（有限合伙）	18,940,453.51			108.85						18,940,562.36	
北京昆仑海岸科技股份有限公司	15,894,987.11			-1,728,040.76						14,166,946.35	
上海智建美住科技有限责任公司	15,636,206.53			989,700.39						16,625,906.92	
宁波梅山保税港区惠达绿居投资合伙企业（有限合伙）	12,586,280.68			37.34						12,586,318.02	
北京云建信科技有限公司	5,755,354.98			-3,252,872.13						2,502,482.85	
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	5,884,214.60			0.00						5,884,214.60	
中关村海绵城市工程研究院有限公司	4,284,492.66			-144,136.50						4,140,356.16	4,540,491.60
青岛数字城市投资管理合伙企业（有限合伙）	3,554,914.14			-13,691.89						3,541,222.25	
武汉称象科技有限公司	2,614,976.63			-89,940.80						2,525,035.83	
上海遥皓建筑科技有限公司	1,919,173.13			-242,100.21						1,677,072.92	
北京华清聚能能源管理有限责任公司	1,864,616.28			-982,401.74						882,214.54	
上海原数建筑设计有限公司	1,309,300.60			-136,109.64						1,173,190.96	
一联易招科技（上海）有限公司	1,179,989.83			-1,179,989.83							
杭州筑峰科技有限公司	2,415,431.52			-407,019.53						2,008,411.99	
洛阳鸿业迪普信息技术有限公司	848,078.07			-155,038.08						693,039.99	

上海十办信息科技中心（有限合伙）	669,455.04			4.33						669,459.37	
上海铎朵信息科技中心（有限合伙）	605,640.63			519.35						606,159.98	
北京微算科技发展有限公司	106,571.84			44,237.91						150,809.75	
东方上河（北京）科技产业有限公司	2,872,891.95			-214,361.65						2,658,530.30	
北京广联达元是科技有限公司											66,049.42
天津广联达建科投资管理合伙企业（有限合伙）	34,815,678.72			-343,563.68						34,472,115.04	
武汉永汇通达数字科技有限公司		6,800,000.00		-155,578.61						6,644,421.39	
首都创新设计研究院有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00	
小计	325,805,229.11	36,800,000.00		-13,802,617.19						348,802,611.92	4,606,541.02
合计	325,805,229.11	36,800,000.00		-13,802,617.19						348,802,611.92	4,606,541.02

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited	179,560,579.27	242,737,855.29
筑友智造科技集团有限公司	99,237,680.49	83,725,374.30
愿景明德（北京）控股集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
Danhua Capital II, L.P	33,329,575.59	31,864,196.68
亿通优地（北京）科技有限公司	29,307,151.67	29,307,151.67
土豆数据科技集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
BRICK & MORTAR	24,373,997.84	18,840,126.17
考拉昆仑信用管理有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
成都集致生活科技有限公司	15,414,272.44	15,414,272.44
ZIRU	13,360,696.72	12,773,276.00
北京京城佳业物业股份有限公司	19,356,271.25	12,403,074.78
深圳珠科创新技术有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
杭州匠人网络科技有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
RDV Systems Ltd	7,022,633.30	6,713,873.93
Insidemaps, Inc	5,988,091.88	5,724,817.50
北京维石住工科技有限公司	5,221,609.17	5,221,609.17
众趣（北京）科技有限公司	5,159,071.37	5,159,071.37
上海因势智能科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
广州市云家居云科技有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
陕西华筑科技有限公司	4,465,187.75	4,465,187.75
北京云境智仿信息技术有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00
苏州思源科安信息技术有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00
北京唐吉诃德科技有限公司	1,283,342.40	1,283,342.40
北京斯帝慕信息技术有限公司	864,656.70	864,656.70
青岛城维运营管理有限公司	500,000.00	500,000.00
苏州中科天启遥感科技有限公司	20,000,000.00	
国通广达（北京）技术有限公司	0.00	0.00
合计	634,994,817.84	645,547,886.15

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
筑友智造科技集团有限公司	2,509,200.00		135,640,319.10		见说明（1）	见说明（2）
Ming Yuan Cloud Group Holdings Limited	950,772.48	98,609,207.37		95,956,106.59	见说明（1）	见说明（2）
北京京城佳业物业股份有限公司			15,681,939.57		见说明（1）	见说明（2）
BRICK & MORTAR	-629,597.48				见说明（1）	见说明（2）

Danhua Capital II, L.P	9,780,408.56			见说明（1）	见说明（2）
------------------------	--------------	--	--	--------	--------

其他说明：

（1）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因是不以短期出售获利为目的。

（2）其他综合收益转入留存收益的原因是上述投资或底层投资已经处置。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,780,609.59	77,166,036.38
合计	91,780,609.59	77,166,036.38

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	829,910,675.08	823,942,291.78
合计	829,910,675.08	823,942,291.78

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	836,141,290.80	12,753,905.26	292,850,061.67	1,141,745,257.73
2. 本期增加金额	20,598,575.77		19,755,809.91	40,354,385.68
（1）购置		0.00	19,755,809.91	19,755,809.91
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他增加	20,598,575.77			20,598,575.77
3. 本期减少金额		852,847.99	694,058.43	1,546,906.42
（1）处置或报废		852,847.99	694,058.43	1,546,906.42
（2）其他减少				
4. 期末余额	856,739,866.57	11,901,057.27	311,911,813.15	1,180,552,736.99

二、累计折旧				
1. 期初余额	150,674,516.69	7,444,531.71	159,683,917.55	317,802,965.95
2. 本期增加金额	13,629,100.60	480,214.64	19,844,447.93	33,953,763.17
(1) 计提	13,629,100.60	480,214.64	19,844,447.93	33,953,763.17
3. 本期减少金额		701,383.09	413,284.12	1,114,667.21
(1) 处置或报废		701,383.09	413,284.12	1,114,667.21
(2) 其他减少				
4. 期末余额	164,303,617.29	7,223,363.26	179,115,081.36	350,642,061.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	692,436,249.28	4,677,694.01	132,796,731.79	829,910,675.08
2. 期初账面价值	685,466,774.11	5,309,373.55	133,166,144.12	823,942,291.78

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

见本附注七、17、(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况。

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	490,041,865.28	395,547,825.34
合计	490,041,865.28	395,547,825.34

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安广联达数字建筑产品研发及产业化基地	490,041,865.28		490,041,865.28	395,547,825.34		395,547,825.34
合计	490,041,865.28		490,041,865.28	395,547,825.34		395,547,825.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	--------	----------	------	--------	------	-----------	---------	----------	------

				资产金 额			占预算 比例			息资本 化金额		
西安广 联达数 字建筑 产品研 发及产 业化基 地	800,000 ,000.00	395,547 ,825.34	94,494, 039.94			490,041 ,865.28	61.26%	61.26%				自有资 金/募股 资金
合计	800,000 ,000.00	395,547 ,825.34	94,494, 039.94			490,041 ,865.28						

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	118,270,536.07	118,270,536.07
2. 本期增加金额	79,370,364.17	79,370,364.17
(1) 新增租赁	79,370,364.17	79,370,364.17
(2) 其他		
3. 本期减少金额	19,070,701.69	19,070,701.69
(1) 处置	19,070,701.69	19,070,701.69
4. 期末余额	178,570,198.55	178,570,198.55
二、累计折旧		
1. 期初余额	35,627,117.99	35,627,117.99
2. 本期增加金额	28,632,781.02	28,632,781.02
(1) 计提	28,632,781.02	28,632,781.02
(2) 其他		
3. 本期减少金额	2,340,421.46	2,340,421.46
(1) 处置	2,340,421.46	2,340,421.46
4. 期末余额	61,919,477.55	61,919,477.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	116,650,721.00	116,650,721.00
2. 期初账面价值	82,643,418.08	82,643,418.08

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	141,356,910.98			644,758,096.72	786,115,007.70
2. 本期增加金额	90,890,100.00			113,108,824.89	203,998,924.89
(1) 购置	90,890,100.00			113,108,824.89	203,998,924.89
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				3,416,870.38	3,416,870.38
(1) 处置				3,416,870.38	3,416,870.38
(2) 其他					
4. 期末余额	232,247,010.98			754,450,051.23	986,697,062.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	27,471,632.32			228,046,398.42	255,518,030.74
2. 本期增加金额	2,170,715.51			66,274,762.92	68,445,478.43
(1) 计提	2,170,715.51			66,274,762.92	68,445,478.43
3. 本期减少金额				3,416,870.39	3,416,870.39
(1) 处置				3,416,870.39	3,416,870.39
(2) 其他					
4. 期末余额	29,642,347.83			290,904,290.95	320,546,638.78
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	202,604,663.15			463,545,760.28	666,150,423.43
2. 期初账面价值	113,885,278.66			416,711,698.30	530,596,976.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 49%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司洛阳鸿业信息科技有限公司办公用房所占土地		该土地（开发商持有的土地使用权证书编号为洛市国用（2005）第 04056153 号）的用途为教育用地，子公司至今尚未取得上述房产对应的土地使用权证书。

其他说明：

本公司子公司洛阳鸿业信息科技有限公司的办公用房位于洛阳高新开发区滨河路 01-5（原洛阳市高新开发区佳宝路），系洛阳佳都房地产开发有限公司开发，子公司于 2003 年 8 月购入，2005 年 11 月份办理了房产证。由于该房产所占用土地（开发商持有的土地使用权证书编号为洛市国用（2005）第

04056153 号) 的用途为教育用地, 至今洛阳鸿业信息科技有限公司尚未取得上述房产对应的土地使用权证书。

18、开发支出

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智能与装配算量	36,847,585.93	2,396,887.34				39,244,473.27
造价大数据及 AI 应用项目	66,642,206.59	53,927,783.98				120,569,990.57
数字项目集成管理平台项目	337,779,828.11	53,139,711.73				390,919,539.84
BIMDeco 装饰一体化平台项目	31,768,975.37	5,045,221.51				36,814,196.88
CIM 平台项目		22,272,263.47				22,272,263.47
BIM 设计专业软件项目		41,540,621.79				41,540,621.79
合计	473,038,596.00	178,322,489.82				651,361,085.82

其他说明:

资本化具体依据详见附注五、25 无形资产部分的说明。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京广联达梦龙软件有限公司	87,202,859.35					87,202,859.35
上海兴安得力软件有限公司	304,542,457.91					304,542,457.91
MagiCAD Group Oy (包含 MagiCAD Group AB)	127,990,052.12				3,746,506.29	124,243,545.83
杭州擎洲软件有限公司	84,583,627.42					84,583,627.42
陕西广联达创研科技有限公司	19,483,708.45					19,483,708.45
江西广联达科技有限公司	22,103,787.44					22,103,787.44
宁波梅山保税港区智装投资合伙企业 (有限合伙)	6,289,243.41					6,289,243.41
北京广联达斑马科技有限公司	12,075,333.01					12,075,333.01
北京广联达易联电子商务有限公司	3,111,261.18					3,111,261.18
洛阳鸿业信息科技有限公司	309,339,118.36					309,339,118.36
合计	976,721,448.65				3,746,506.29	972,974,942.36

(2) 商誉减值准备

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京广联达梦龙软件有限公司	5,995,300.00					5,995,300.00
北京广联达斑马科技有限公司	6,543,933.01					6,543,933.01
北京广联达易联电子商务有限公司	3,111,261.18					3,111,261.18
合计	15,650,494.19					15,650,494.19

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

MagiCAD Group Oy (芬兰) (包含 MagiCAD Group AB (瑞典)) 商誉减少 3,746,506.29 元, 为外币报表折算差异。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所装修费	14,620,923.10	1,030,327.32	3,866,495.25	781,423.03	11,003,332.14
合计	14,620,923.10	1,030,327.32	3,866,495.25	781,423.03	11,003,332.14

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,900,624.88	12,976,817.50	68,768,158.90	10,482,745.58
无形资产摊销年限差异	101,270,961.07	10,360,367.34	80,130,146.90	8,215,183.09
股权激励成本	173,134,789.31	18,133,660.14	97,857,570.75	10,245,513.47
其他权益工具投资公允价值变动	161,507,333.03	26,648,709.95		
合计	512,813,708.29	68,119,554.93	246,755,876.55	28,943,442.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,502,295.66	3,375,344.35	24,218,922.07	3,632,838.31
其他权益工具投资公允价值变动	121,409,399.04	20,032,550.84	15,495,694.97	2,556,789.67
合计	143,911,694.70	23,407,895.19	39,714,617.04	6,189,627.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	35,754,167.39	1,047,358.65
可抵扣亏损	212,309,409.61	227,339,846.44

合计	248,063,577.00	228,387,205.09
----	----------------	----------------

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权收购款	21,000,000.00		21,000,000.00			
预付土地款	73,144,620.00		73,144,620.00	90,890,100.00		90,890,100.00
合计	94,144,620.00		94,144,620.00	90,890,100.00		90,890,100.00

其他说明：

(1) 预付股权转让款系公司子公司北京广联达创元投资中心（有限合伙）收购合肥嘉联智能科技有限公司 100% 股权的预付款项，截止报告期末，该股权转让事项尚未完成。

(2) 公司子公司广联达数字科技（重庆）有限公司受让位于重庆市南岸区茶园组团 E 标准分区 E02-11/01 地块，面积 4 万平方米，拟建设广联达智慧生态城市总部基地，同时包含四中心：智慧生态产业发展中心、智慧生态城市大数据运营中心、智慧生态城市展示接待中心、智慧生态城市科技创新中心。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	300,540,322.91	259,426,883.14
1-2 年	9,333,793.46	4,457,233.58
2-3 年	6,123,721.51	2,724,091.80
3 年以上	2,282,555.70	1,366,070.36
合计	318,280,393.58	267,974,278.88

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延服务收入	2,301,970,651.16	2,126,949,328.36
合计	2,301,970,651.16	2,126,949,328.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
递延服务收入	175,021,322.80	主要包括①本年收到现金而增加的数额（不包含本年已确认为收入的金额）②合同负债年初余额本年确认收入减少等
合计	175,021,322.80	——

其他说明：截至 2022 年 6 月 30 日，造价及设计业务云转型形成的合同负债共计 2,204,767,245.35 元（2021 年末为 2,047,386,255.18 元）。

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	782,116,255.03	1,483,826,891.32	1,847,301,401.25	418,641,745.10
二、离职后福利-设定提存计划	13,513,015.26	158,955,638.59	155,167,766.55	17,300,887.30
三、辞退福利	1,088,373.92	24,433,781.42	23,708,838.46	1,813,316.88
合计	796,717,644.21	1,667,216,311.33	2,026,178,006.26	437,755,949.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	772,415,937.16	1,251,041,723.75	1,618,236,771.76	405,220,889.15
2、职工福利费		22,065,251.57	22,065,251.57	
3、社会保险费	8,123,365.05	89,674,091.68	85,979,565.87	11,817,890.86
其中：医疗保险费	7,955,853.46	86,948,917.91	83,318,200.33	11,586,571.04
工伤保险费	167,227.59	2,208,060.18	2,151,615.89	223,671.88
生育保险费	284.00	517,113.59	509,749.65	7,647.94
4、住房公积金	700,028.21	111,584,825.79	111,403,459.83	881,394.17
5、工会经费和职工教育经费	876,924.61	9,460,998.53	9,616,352.22	721,570.92
合计	782,116,255.03	1,483,826,891.32	1,847,301,401.25	418,641,745.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,097,790.67	153,871,314.69	150,206,898.64	16,762,206.72
2、失业保险费	415,224.59	5,084,323.90	4,960,867.91	538,680.58
合计	13,513,015.26	158,955,638.59	155,167,766.55	17,300,887.30

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,506,291.14	39,542,530.99
企业所得税	30,125,731.98	9,591,160.97
个人所得税	10,361,191.14	15,768,931.42
城市维护建设税	3,234,107.40	2,581,871.61
教育费附加	1,415,006.92	1,134,443.37
地方教育费附加	891,698.75	716,326.81
其他	2,983,608.02	1,179,527.38
合计	99,517,635.35	70,514,792.55

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,286,340.00	24,402,877.00
其他应付款	300,323,405.34	319,096,685.33
合计	303,609,745.34	343,499,562.33

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,286,340.00	24,402,877.00
合计	3,286,340.00	24,402,877.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利为本公司按照分红协议应支付给尚未解锁的限制性股票的股利。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	280,598,312.00	283,407,708.00
股权收购未付款		5,896,269.24
押金及保证金	10,961,926.97	10,108,097.21
往来款	8,641,475.37	16,944,992.22
报销款	121,691.00	2,739,618.66
合计	300,323,405.34	319,096,685.33

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		66,969.40
一年内到期的租赁负债	43,044,382.15	29,115,721.37
合计	43,044,382.15	29,182,690.77

其他说明：

(1) 一年内到期的租赁负债系租赁负债中按照合同约定付款期限在资产负债表日后一年内的金额。

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,544,588.95	2,241,320.42
合计	3,544,588.95	2,241,320.42

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁办公用房	73,851,882.02	51,072,189.41
合计	73,851,882.02	51,072,189.41

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,139,686.37	600,000.00	13,518,655.11	67,221,031.26	专项补助，相关费用实际发生时结转
合计	80,139,686.37	600,000.00	13,518,655.11	67,221,031.26	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
126 项目经费	49,946,500.00			8,995,619.94			40,950,880.06	与资产和收益相关
127 项目经费	14,933,500.00						14,933,500.00	与资产和收益相关
“国产自主可控三维图形系统与核心 BIM 应用软件研发项目”资金	6,000,000.00			3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
1.4 项目经费	3,865,931.20						3,865,931.20	与资产和收益相关
基于工业互联网平台的智能人机交互系统	1,800,000.00						1,800,000.00	与收益相关
城市信息模型（CIM）平台关键技术研究示范项目	1,120,720.00						1,120,720.00	与收益相关
BIM 报审关键技术及城市 CIM 平台应用研究	950,000.00						950,000.00	与收益相关
经济贡献奖励（北京市海淀区商务局）	800,000.00			800,000.00				与收益相关
改制挂牌支持资金（中关村科技园区管理委员会）	500,000.00			500,000.00				与收益相关
“四节一环保”大数据平台运营管理模式研究经费	193,680.70			193,680.70				与收益相关
面向“四节一环保”的主题数据仓库架构研究经费	29,354.47			29,354.47				与收益相关
陆路交通项目		600,000.00					600,000.00	与收益相关

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购未付款	20,401,312.50	20,401,312.50
合计	20,401,312.50	20,401,312.50

其他说明：

股权收购未付款为收购洛阳鸿业信息科技有限公司 90.67%的股权第三期尾款 2,040.13 万元，根据 2020 年签署的股权转让协议规定，该款项在协议签署后第 37 个月支付。

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,189,324,758.00	1,463,670.00				1,463,670.00	1,190,788,428.00

其他说明：

根据公司 2018 年 10 月 25 日召开的 2018 年度第一次临时股东大会决议审议通过的《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，报告期内本公司股票期权行权 43,115,558.40 元，其中计入股本 1,463,670.00 元，其余资金 41,651,888.40 元计入资本公积。

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,053,825,078.68	41,651,888.40	181,234,539.89	2,914,242,427.19
其他资本公积	119,886,436.82	76,878,957.54		196,765,394.36
合计	3,173,711,515.50	118,530,845.94	181,234,539.89	3,111,007,821.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）股本溢价增加 41,651,888.40 元为报告期内员工股票期权行权所致。

（2）股本溢价减少 181,234,539.89 元，为公司溢价收购武汉广联达三山软件技术有限公司少数股权引起资本公积减少所致。

（3）其他资本公积增加 76,878,957.54 元，为公司股权激励本年度分摊成本。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	972,297,576.68	203,895,153.90	10,863,992.00	1,165,328,738.58

合计	972,297,576.68	203,895,153.90	10,863,992.00	1,165,328,738.58
----	----------------	----------------	---------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2022 年上半年公司从二级市场回购的本公司的普通股 203,817,353.90 元；

(2) 根据公司 2020 年 11 月 25 日召开的 2020 年度第三次临时股东大会决议审议通过的《关于〈2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等相关议案，2021 年 12 月 27 日召开的第五届董事会第十九次会议决议审议通过的《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予限制性股票实施第一期解除限售的议案》，同意公司 5 名暂缓授予的激励对象在第一个解除限售期可解除限售股票数量为 31.12 万股，行权的股票来源为公司从二级市场回购的公司 A 股普通股股票，本次股票期权行权采用集中行权模式，对应的回购普通股股票成本 10,786,192.00 元。

(3) 本期限制性股票解锁对应分红调整库存股 77,800 元。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,560,324.74	-55,593,628.95			-9,172,948.78	-46,420,680.17	-34,860,355.43
其他权益工具投资公允价值变动	11,560,324.74	-55,593,628.95			-9,172,948.78	-46,420,680.17	-34,860,355.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	-46,472,091.69	27,360,656.24				27,360,656.24	-19,111,435.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-345,144.27						-345,144.27
外币财务报表折算差额	-46,126,947.42	27,360,656.24				27,360,656.24	-18,766,291.18
其他综合收益合计	-34,911,766.95	-28,232,972.71			-9,172,948.78	-19,060,023.93	-53,971,790.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他权益工具投资公允价值变动具体见“本附注七、11 其他权益工具投资”。

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	469,942,683.95			469,942,683.95
合计	469,942,683.95			469,942,683.95

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,961,967,413.39	1,554,202,802.21
调整后期初未分配利润	1,961,967,413.39	1,554,202,802.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	396,867,370.81	285,993,822.58
应付普通股股利	352,801,708.50	295,815,494.50
其他综合收益结转		97,715,597.97
期末未分配利润	2,006,033,075.70	1,642,096,728.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,744,602,585.58	400,536,143.71	2,149,219,704.02	243,098,955.47
其他业务	10,296,357.81		315,327.99	
合计	2,754,898,943.39	400,536,143.71	2,149,535,032.01	243,098,955.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合并	合计
商品类型			2,754,898,943.39	2,754,898,943.39
其中：				
数字造价业务			2,098,617,255.38	2,098,617,255.38
数字施工业务			499,702,996.96	499,702,996.96
数字设计业务			49,176,130.74	49,176,130.74
海外业务			78,105,933.98	78,105,933.98
其他业务			29,296,626.33	29,296,626.33
按经营地区分类			2,754,898,943.39	2,754,898,943.39
其中：				
中国境内地区			2,676,793,009.41	2,676,793,009.41

海外（含港澳台）地区			78,105,933.98	78,105,933.98
------------	--	--	---------------	---------------

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,204,767,245.35 元，其中，1,239,881,782.25 元预计将于 2022 年度确认收入，731,311,959.85 元预计将于 2023 年度确认收入，183,403,153.05 元预计将于 2024 年度确认收入。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,284,180.55	8,381,334.34
教育费附加	5,921,389.43	6,129,450.15
房产税	3,043,252.95	2,632,939.98
土地使用税	234,770.89	231,555.62
车船使用税	4,500.00	13,650.00
印花税	1,249,992.55	1,062,438.94
其他	164,254.70	118,486.07
合计	18,902,341.07	18,569,855.10

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	536,664,459.59	435,309,495.58
培训及会议费	25,385,195.54	40,751,070.22
广告及业务宣传费	18,252,412.56	28,274,811.97
差旅及交通费	22,097,015.58	27,153,170.62
招待费	35,596,893.41	26,993,126.00
租赁费	11,312,296.99	12,100,925.87
咨询及服务费	32,618,626.85	9,898,653.52
办公费	3,621,001.26	3,424,701.16
折旧与摊销	21,014,953.25	12,943,702.02
通讯费	1,900,849.69	1,801,693.14
物业及水电汽费	2,480,415.86	2,467,440.35
其他	6,526,126.24	3,634,818.43
合计	717,470,246.82	604,753,608.88

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,568,701.98	229,608,379.60
折旧与摊销	58,601,720.64	44,885,368.45
股权激励成本	73,835,507.82	63,980,125.13
咨询及服务费	42,545,153.78	41,769,755.71

培训与会议费	11,618,370.35	8,829,847.51
物业及水电汽费	9,296,984.17	12,034,557.53
差旅及交通费	7,411,140.14	6,185,700.35
招待费	9,038,894.68	9,577,847.38
租赁费	3,407,809.65	9,138,116.17
聘请中介机构费用	7,469,953.12	6,296,997.07
办公费	5,847,352.67	5,240,737.39
其他	18,108,253.06	14,053,195.16
合计	547,749,842.06	451,600,627.45

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	524,888,535.91	449,438,130.47
差旅及交通费	7,309,635.21	10,810,057.54
咨询及服务费	44,365,675.74	48,316,259.24
折旧与摊销	53,646,732.96	33,045,683.68
技术开发费	14,787,212.63	11,176,939.68
培训与会议费	428,769.55	613,619.13
租赁费	667,819.67	457,240.79
办公费	713,006.99	377,379.62
招待费	3,569,673.11	245,690.61
其他	7,866,692.38	2,171,505.00
合计	658,243,754.15	556,652,505.76

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,667,908.54	1,612,225.42
减：利息收入	23,199,638.56	33,644,834.52
汇兑损益	1,822,827.94	115,096.00
银行手续费等	1,847,287.49	1,242,605.65
合计	-17,861,614.58	-30,674,907.45

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,954,214.98	4,538,051.73
增值税进项税加计抵减	11,182,838.45	8,242,471.37
代扣代缴手续费返还	4,332,030.47	3,036,586.76
增值税即征即退补贴收入	14,168,406.10	15,139,086.24
合计	47,637,490.00	30,956,196.10

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,802,510.66	-9,531,284.16
处置长期股权投资产生的投资收益	2.00	
分红收益	12,477,838.39	
投资理财产品收益	2,367,945.21	
合计	1,043,274.94	-9,531,284.16

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-741,024.96	314,987.45
应收票据坏账损失	434,872.78	213,895.02
应收账款坏账损失	-24,937,379.75	-14,995,025.03
发放贷款及垫款减值损失	-11,129,397.90	-418,344.96
合计	-36,372,929.83	-14,884,487.52

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-4,795,108.64	-2,380,063.76
合计	-4,795,108.64	-2,380,063.76

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	335,292.89	-462,104.92

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	223,251.52		223,251.52
非流动资产毁损报废利得	213,647.09	7,595.87	213,647.09
其他	294,350.01	485,146.66	294,350.01
合计	731,248.62	492,742.53	731,248.62

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,021,764.61	1,208,000.00	2,021,764.61
非流动资产毁损报废损失	306,476.58	86,990.19	306,476.58
罚款及滞纳金	66,230.95		66,230.95
其他	298,140.44	421,205.50	298,140.44

合计	2,692,612.58	1,716,195.69	2,692,612.58
----	--------------	--------------	--------------

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,971,225.24	39,431,267.57
递延所得税费用	-12,527,402.83	-7,648,219.56
合计	51,443,822.41	31,783,048.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	451,292,255.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,129,225.59
子公司适用不同税率的影响	11,861,362.99
调整以前期间所得税的影响	10,558,693.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,982,887.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,497,220.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,470,807.10
税法规定研发支出可加计扣除的影响	-16,061,934.49
所得税费用	51,443,822.41

53、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府专项资金	5,643,176.08	69,518,129.86
利息收入	23,251,040.90	33,644,834.52
其他	70,079,982.35	485,146.66
合计	98,974,199.33	103,648,111.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询及服务费	149,927,653.80	137,898,792.98
差旅及交通费	40,131,392.11	44,148,928.51

培训及会议费	39,678,275.57	59,472,535.03
租赁费	19,839,793.94	31,955,224.02
招待费	48,205,461.21	36,816,663.99
物业及水电汽费	13,888,010.78	14,501,997.88
办公费	10,834,547.84	9,355,904.97
广告及业务宣传费	23,041,574.92	28,518,643.59
技术开发费	18,170,130.57	11,176,939.68
聘请中介机构费用	8,525,718.56	6,531,021.61
通讯费	6,263,664.16	2,635,506.57
维修费	3,020,538.16	1,778,789.29
其他	77,038,184.49	48,016,249.96
合计	458,564,946.11	432,807,198.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资收益		97,715,597.97
合计	0.00	97,715,597.97

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
BM 投资收益召回	762,862.14	
合计	762,862.14	0.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工期权行权代收代付个税差额		12,101,989.66
新租赁准则下支付的租金	19,720,353.65	14,094,313.83
回购二级市场普通股	203,817,353.90	349,794,357.00
回购离职人员限制性股票	2,704,666.00	
合计	226,242,373.55	375,990,660.49

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	399,848,433.47	304,869,662.80
加：资产减值准备	41,168,038.47	17,264,551.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,953,763.17	28,198,984.52
使用权资产折旧	28,632,781.02	16,340,304.96
无形资产摊销	68,445,478.43	40,674,531.24
长期待摊费用摊销	3,866,495.25	6,452,489.74
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）	-335,292.89	462,104.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	92,829.49	79,394.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,667,908.54	1,612,225.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,043,274.94	9,531,284.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,527,402.84	-7,390,725.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-257,493.96	-257,493.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,366,391.53	-34,524,298.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-628,262,056.80	-374,727,848.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-95,305,908.22	81,211,832.81
其他	76,878,957.54	63,980,125.13
经营活动产生的现金流量净额	-77,810,352.74	153,777,125.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,837,128,904.99	3,993,819,010.24
减：现金的期初余额	3,979,772,902.54	4,752,080,658.77
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	-1,142,643,997.55	-758,261,648.53

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并与本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	

加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,896,269.24
其中：	
Shapspark（波兰）	5,896,269.24
取得子公司支付的现金净额	5,896,269.24

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,837,128,904.99	3,979,772,902.54
其中：库存现金	53,479.45	664,738.96
可随时用于支付的银行存款	2,835,321,473.77	3,973,539,549.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,753,951.77	5,568,613.69
二、期末现金及现金等价物余额	2,837,128,904.99	3,979,772,902.54

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,853,743.26	存放在银行的履约保证金和质押保证金
合计	26,853,743.26	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			309,257,794.05
其中：美元	23,035,125.96	6.7114	154,597,944.37
欧元	5,373,641.06	7.0084	37,660,626.00
港币	99,835,914.38	0.8552	85,379,673.88
新加坡元	1,667,077.05	4.817	8,030,310.15
林吉特	2,600,566.43	1.5250	3,965,970.89
兹罗提	824,002.77	1.5016	1,237,297.13
印尼盾	3,826,296,311.53	0.00045	1,722,215.97
瑞典克朗	23,326,445.48	0.6555	15,290,014.08
英镑	168,836.92	8.1365	1,373,741.58
应收账款			22,928,675.84
其中：美元			
欧元	2,211,675.35	7.0084	15,500,305.54
港币	1,763,717.74	0.8552	1,508,331.41
新加坡元	659,154.85	4.8170	3,175,148.91
林吉特	1,256,562.32	1.5250	1,916,309.31
兹罗提	147,073.88	1.5016	220,841.59
印尼盾	1,350,231,239.00	0.0005	607,739.08

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	4,332,030.47	其他收益	4,332,030.47
增值税即征即退补贴收入	14,168,406.10	其他收益	14,168,406.10
增值税进项税加计抵减	11,182,838.45	其他收益	11,182,838.45
126 项目	8,995,619.94	其他收益	8,995,619.94
保就业基金	60,220.80	其他收益	60,220.80
残保金返还	61,627.70	其他收益	61,627.70
留工培训补贴	4,540.60	其他收益	4,540.60
稳岗补贴	2,283,337.82	其他收益	2,283,337.82
武昌区政府奖励金	300,000.00	其他收益	300,000.00
新加坡政府补贴	42,194.08	其他收益	42,194.08
一次性员工培训补助	28,000.00	其他收益	28,000.00
自主创新专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年申报并购重组项目补贴款	1,050,000.00	其他收益	1,050,000.00
三维图形系统研发项目资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
四节一环保大数据平台运营管理模式研究	193,680.70	其他收益	193,680.70
面向“四节一环保”的主题数据仓库架构研究经费支出	29,354.47	其他收益	29,354.47
北京市海淀区商务局经济贡献奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
中关村科技园区管理委员会改制挂牌支持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
北京市海淀区社会保险基金管理中心返款	105,638.87	其他收益	105,638.87
杭财教 202161 号 2021 年国高企认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
滨江区科技 202214 号国高企认定区奖	100,000.00	其他收益	100,000.00

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

设立子公司：报告期内，本公司之子公司北京广联达筑业投资管理有限公司投资新设子公司广筑巢建筑装饰（北京）有限公司、广筑空间物业服务（北京）有限公司。广筑巢建筑装饰（北京）有限公司成立于 2022 年 4 月 13 日，取得北京市海淀区市场监督管理局核发的营业执照，注册资本 1000 万元，注

册地址为北京市海淀区东北旺西路 8 号院甲 18 号楼 2 层 230 室；广筑空间物业服务（北京）有限公司成立于 2022 年 4 月 13 日，取得北京市海淀区市场监督管理局核发的营业执照，注册资本 500 万元，注册地址为北京市海淀区东北旺西路 8 号院甲 18 号楼 3 层 312 室。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广联达数字科技（上海）有限公司	上海	上海	软件研发、生产及销售	100.00%		非同一控制下合并
江西广联达科技有限公司	南昌	南昌	软件研发、生产及销售		100.00%	非同一控制下合并
北京广联达梦龙软件有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		非同一控制下合并
北京广联达筑梦科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产及销售		100.00%	出资设立
北京广联达天下科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产及销售		60.00%	出资设立
杭州擎洲软件有限公司	杭州	杭州	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		非同一控制下合并
Glodon International Pte Ltd.（新加坡）	新加坡	新加坡	软件研发、生产及销售	100.00%		出资设立
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc.（美国）	美国	美国马里兰	软件研发、生产及销售	100.00%		出资设立
武汉广联达三山软件技术有限公司	武汉	武汉	软件研发、生产及销售	100.00%		非同一控制下合并
Glodon (Hong Kong) Software Limited（香港）	香港	香港	软件研发、生产及销售	100.00%		出资设立
Glodon Technology Company S.a.r.l.（卢森堡）	卢森堡	卢森堡	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
MagiCAD Group Oy（芬兰）	芬兰	芬兰	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	非同一控制下合并
MagiCAD Group AB（瑞典）	瑞典	瑞典	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	非同一控制下合并
MagiCAD Group Ltd（英国）	英国	英国	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
Shapespark（波兰）	波兰	波兰	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	非同一控制下合并
Glodon Software SDN BHD（马来西亚）	马来西亚	马来西亚	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
PT.GLODON TECHNICAL INDONESIA（印度尼西亚）	印度尼西亚	印度尼西亚	软件研发、生产、销售及技术服务		99.00%	出资设立
内蒙古广联达和利软件有限公司	呼和浩特	呼和浩特	软件应用服务	70.00%		出资设立
北京广联达筑业投资管理有限公司	北京	北京	投资咨询；投资管理；资产管理	100.00%		出资设立
北京合力建信管理咨询中心（有限合伙）	北京	北京	经济信息咨询		88.20%	出资设立

北京广联达创元投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资咨询；投资管理；资产管理	99.85%	0.15%	出资设立
长兴启赋广联达投资管理合伙企业（有限合伙）	长兴	长兴	投资咨询；投资管理；资产管理		65.45%	出资设立
宁波广联达英诺投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资咨询；投资管理；资产管理		90.09%	出资设立
宁波梅山保税港区智装投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	实业投资、投资管理、投资咨询		55.14%	非同一控制下合并
北京广联达慧果科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术转让、技术开发、技术推广、技术咨询；		70.00%	出资设立
北京广联达才良科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务		67.00%	出资设立
北京广联达小额贷款有限公司	北京	北京	在北京市范围内发放贷款	100.00%		出资设立
广州广联达小额贷款有限公司	广州	广州	货币金融服务	100.00%		出资设立
广联达商业保理有限公司	深圳	深圳	保付代理（非银行融资类）、担保业务（不含融资性担保业务及其他限制项目）、供应链管理	100.00%		出资设立
广联达数字科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	数字技术开发；计算机及网络软件技术开发、技术咨询、技术服务	60.00%		出资设立
北京广联达金融信息服务有限公司	北京	北京	金融信息服务		60.00%	出资设立
北京广联达征信有限公司	北京	北京	企业征信服务		60.00%	出资设立
广联达征信服务（海南）有限公司	海口	海口	企业征信服务		60.00%	出资设立
嘉兴广联达元点投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	实业投资、投资管理、投资咨询	99.52%	0.48%	出资设立
上海雄纵信息科技中心（有限合伙）	上海	上海	企业管理咨询，商务咨询		100.00%	非同一控制下合并
上海誉常信息科技中心（有限合伙）	上海	上海	企业管理咨询，商务咨询		100.00%	非同一控制下合并
上海标顶信息科技中心（有限合伙）	上海	上海	企业管理咨询，商务咨询		100.00%	非同一控制下合并
北京广联达平方科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	67.00%	33.00%	出资设立
北京广联达宜比木科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	67.00%	33.00%	出资设立
北京广联达云图梦想科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	67.00%	5.00%	出资设立
北京广联达正源兴邦科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
广联达西安科技有限公司	西安	西安	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
北京广联达易联电子商务有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	85.00%	15.00%	非同一控制下合并
广联达雄安科技有限公司	保定	保定	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
贵州广联数达科技有限公司	贵州	贵州	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立

广联达数字科技(海南)有限公司	海口	海口	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
广联达数字科技(重庆)有限公司	重庆	重庆	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
洛阳鸿业信息科技有限公司	洛阳	洛阳	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		非同一控制下合并
上海鸿业同行信息科技有限公司	上海	上海	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
北京鸿业同行科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
鸿业(广州)工程信息技术有限公司	广州	广州	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
鸿业(深圳)信息技术服务有限公司	深圳	深圳	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
广联达数字科技(广州)有限公司	广州	广州	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
广联达数字科技(成都)有限公司	成都	成都	软件研发、生产、销售及技术服务	100.00%		出资设立
北京水狸智能建筑科技有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务	80.00%		出资设立
广筑巢建筑装饰(北京)有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立
广筑空间物业服务(北京)有限公司	北京	北京	软件研发、生产、销售及技术服务		100.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京广联达云图梦想科技有限公司	28.00%	14,453,158.79	23,255,526.74	27,800,535.41

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京广联达云图梦想科技有限公司	109,291,851.84	55,852.96	109,347,704.80	6,579,929.74		6,579,929.74	141,169,704.04	66,612.23	141,236,316.27	7,032,074.17		7,032,074.17

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京广联达云图梦想科技有限公司	62,886,609.52	51,617,502.50	51,617,502.50	49,760,521.06	54,121,811.29	45,553,342.28	45,553,342.28	43,909,500.28

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，本公司收购子公司武汉广联达三山软件技术有限公司剩余 60% 少数股东股权，股权转让完成后，武汉三山软件技术有限公司成为本公司全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	武汉广联达三山软件技术有限公司
购买成本/处置对价	187,800,000.00
--现金	187,800,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	187,800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,565,460.11
差额	181,234,539.89
其中：调整资本公积	181,234,539.89
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	369,802,611.92	325,805,229.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-13,802,510.66	-9,531,284.16
--综合收益总额	-13,802,510.66	-9,531,284.16

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
标信智链（杭州）科技发展有限公司	547,640.27	1,024,209.07	1,571,849.34
杭州筑峰科技有限公司	1,238,367.77	903,104.51	2,141,472.28
一联易招科技（上海）有限公司		333,976.16	333,976.16

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

(1) 应收账款

本公司定期或不定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易；公司按月进行应收款检视，严控回款周期，以确保不会面临重大坏账风险。

(2) 其他应收款

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

（3）发放贷款及垫款

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

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无
银行借款，该风险对公司影响较小，

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

（2）外汇风险

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

公司外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注“七、57 外币货币性项目”。

（3）其他价格风险

公司谨慎判断权益投资可能存在的价格风险，区别不同情况，采取相应的应对措施。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。
公司的策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部
门通过监控现金余额与对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足
的资金保证。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款					
应付票据					
应付账款	318,280,393.58				318,280,393.58
其他应付款	303,609,745.34				303,609,745.34
一年内到期的非流动负债	43,044,382.15				43,044,382.15
合计	664,934,521.07				664,934,521.07

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款					
应付票据					
应付账款	267,974,278.88				267,974,278.88
其他应付款	343,499,562.33				343,499,562.33
一年内到期的非流动负债	29,182,690.77				29,182,690.77
合计	640,656,531.98				640,656,531.98

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为刁志中先生，报告期末，刁志中先生持有本公司股权比例为 15.98%。

本企业最终控制方是刁志中。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京微算科技发展有限公司	联营企业
瑞森新建筑有限公司	联营企业
北京昆仑海岸传感技术有限公司	联营企业
江苏智建美住智能建筑科技有限公司	受本公司实际控制人实际控制的企业、联营企业
北京广惠数创工程管理技术服务有限公司	联营企业

北京华清聚能能源管理有限责任公司	联营企业
中核弘盛智能科技有限公司	联营企业
北京斯帝慕信息技术有限公司	联营企业
上海同是科技股份有限公司	联营企业
上海智建美住科技有限责任公司	受本公司实际控制人实际控制的企业、联营企业
青岛城维运营管理有限公司	联营企业
云建智装（北京）数字科技有限公司	联营企业
天津尺寸有度企业管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
北京云建信科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
袁正刚	本公司董事、总裁
王爱华	本公司董事
刘谦	本公司董事、高级副总裁
何平	本公司董事、高级副总裁、财务总监
吴佐民	本公司董事
郭新平	本公司独立董事
马永义	本公司独立董事
柴敏刚	本公司独立董事
王金洪	本公司监事会主席
廖良汉	本公司监事
王宁	本公司职工监事
李树剑	本公司高级副总裁、董事会秘书
云浪生	本公司高级副总裁
只飞	本公司高级副总裁
汪少山	本公司高级副总裁
李菁华	本公司高级副总裁
和福兴远资产管理（天津）有限公司	受本公司实际控制人控制的企业
宁波广济惠融投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人控制的企业
天津惠达融创投资管理合伙企业（有限合伙）	公司高管为其主要合伙人的企业
天津广济兴远企业管理有限公司	受本公司实际控制人控制的企业
考拉昆仑信用管理有限公司	关键管理人员任职的企业
中关村海绵城市工程研究院有限公司	关键管理人员任职的企业
北京鸿翔远成科技有限公司	关键管理人员任职的企业
北京小广久垚企业管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人控制的企业
天津和福高鑫企业管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人控制的企业
江苏智建美住智能建筑科技有限公司	受本公司实际控制人实际控制的企业、联营企业
北京数建创想科技发展中心（有限合伙）	受本公司实际控制人实际控制的企业
北京智建美住科技有限责任公司	受本公司实际控制人实际控制的企业、联营企业
北京广惠数创工程管理技术服务有限公司	关键管理人员任职的企业
北京迈思发展科技有限责任公司	本公司实控人直系亲属担任董事的企业
天津尺寸有度企业管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人直系亲属实际控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京微算科技发展有限公司	技术服务费	66,666.51		否	
瑞森新建筑有限公司	工程总包服务	21,910,483.64		否	42,018,545.94
北京昆仑海岸传感技术有限公司	技术服务费	12,633.96		否	
江苏智建美住智能建筑科技有限公司	采购商品	1,269,781.58	120,000,000.00	否	
上海智建美住科技有限责任公司	采购商品	157,830.40		否	
北京迈思发展科技有限责任公司	采购商品	2,606,379.41	30,000,000.00	否	
北京广惠数创工程管理技术服务有限公司	技术服务费	188,679.24		否	188,679.24
北京云建信科技有限公司	采购商品			否	296,460.18

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华清聚能能源管理有限责任公司	服务费		21,325.47
中核弘盛智能科技有限公司	技术服务费	12,314.45	21,320.75
北京微算科技发展有限公司	技术服务费	77,661.33	
瑞森新建筑有限公司	销售商品		173,982.30
瑞森新建筑有限公司	技术服务费	3,018.87	84,528.30
北京斯帝慕信息技术有限公司	销售商品	1,537,858.87	
江苏智建美住智能建筑科技有限公司	销售商品	1,263,067.80	
上海智建美住科技有限责任公司	销售商品	40,088.50	
江苏智建美住智能建筑科技有限公司	销售佣金	64,731.42	
上海智建美住科技有限责任公司	销售佣金	93,873.42	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海智建美住科技有限责任公司	房屋	21,032.56	21,032.56
上海同是科技股份有限公司	房屋	678,486.24	

本公司作为承租方：

关联租赁情况说明

无。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	13,498,630.95	15,003,512.99

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海同是科技股份有限公司	881,550.00	44,077.50		
应收账款	上海智建美住科技有限责任公司	22,925.50	1,776.28		
应收账款	青岛城维运营管理有限公司	1,020,000.00	51,000.00		
应收账款	北京斯帝慕信息技术有限公司	3,395,903.37	169,795.17		
应收账款	云建智装（北京）数字科技有限公司	420,000.00	21,000.00		
预付账款	北京广惠数创工程管理技术服务有限公司	200,000.00			
其他应收款	云建智装（北京）数字科技有限公司	842,720.00	42,136.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	瑞森新建筑有限公司	22,293,771.24	43,382,731.54
应付账款	上海智建美住科技有限责任公司	178,348.35	4,777,649.66
其他应付款	天津尺寸有度企业管理合伙企业（有限合伙）	5,837,151.67	5,837,151.67
合同负债	中核弘盛智能科技有限公司	31,983.68	
应付账款	北京云建信科技有限公司	2,397,843.69	
应付账款	江苏智建美住智能建筑科技有限公司	1,434,853.19	
其他应付款	瑞森新建筑有限公司	42,600.00	
合同负债	北京微算科技发展有限公司	104,225.47	
应付账款	北京迈思发展科技有限责任公司	1,714,262.33	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,463,670.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2018年首次授予股票期权的行权价格：27.22元/股，3年；2018年首次预留股票期权行权价格：37.58元/股，2年；2020年股票期权的行权价格为55.39元/股，3年；2021年限制性股票授予价格为每股30.48元，4年

公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018 年首次限制性股票授予价格：13.61 元/股，3 年；2018 年首次预留限制性股票授予价格：18.79 元/股，2 年；2020 年限制性股票授予价格：34.91 元/股，3 年；2021 年限制性股票授予价格为每股 30.48 元，4 年
-------------------------------	--

其他说明

（1）2018 年股票期权与限制性股票激励计划

根据公司 2018 年 10 月 25 日召开的 2018 年度第一次临时股东大会决议通过的《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划〉（草案）及其摘要的议案》和《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，同意向激励对象定向发行本公司 A 股普通股，授予权益总计 2,020 万份，约占本激励计划草案公告时公司总股本 111,936.1939 万股的 1.80%，其中首次授予 1,710 万份，占本激励计划拟授出权益总数的 84.65%，占本激励计划草案公告时公司股本总额 111,936.1939 万股的 1.53%；预留 310 万份，占本激励计划拟授出权益总数的 15.35%，占本激励计划草案公告时公司股本总额 111,936.1939 万股的 0.28%。

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 1,200 万份股票期权，约占本激励计划草案公告时公司总股本 111,936.1939 万股的 1.07%。其中首次授予 990 万份，约占本激励计划草案公告时公司总股本 111,936.1939 万股的 0.88%；预留 210 万份，约占本激励计划草案公告时公司总股本 111,936.1939 万股的 0.19%，预留部分占本次授予股票期权总额的 17.50%。每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

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

首次授予股票期权的行权价格为 27.22 元/股，限制性股票的首次授予价格为 13.61 元/股。预留期权的行权价格为 37.58 元/股，预留限制性股票的授予价格为 18.79 元/股。

（2）2020 年股票期权与限制性股票激励计划

根据公司 2018 年 10 月 25 日召开的 2018 年度第一次临时股东大会决议通过的《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划〉（草案）及其摘要的议案》和《关于〈2018 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》，本激励计划拟向激励对象授予权益总计 625.30 万份，涉及的标的股票种类为 A 股普通股，约占本激励计划草案公告时公司总股本 118,460.4348 万股的 0.5279%。其中首次授予 620.30 万份，约占本激励计划拟授出权益总数的 99.2004%，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 118,460.4348 万股的 0.5236%；预留 5.00 万股，约占本激励计划拟授出权益总数的 0.7996%，约占本激励

计划草案公告时公司股本总额 118,460.4348 万股的 0.0042%。

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 123.50 万份股票期权，约占本激励计划草案公告时公司总股本 118,460.4348 万股的 0.1043%。每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

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

（3）2021 年限制性股票激励计划

根据公司 2021 年 9 月 1 日召开的 2021 年度第一次临时股东大会通过的《关于《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案》和《关于《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》，本激励计划拟授予的限制性股票数量为 571.00 万股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 118,741.9568 万股的 0.4809%。其中实际向 345 人完成首次授予限制性股票 544.09 万股，授予价格为 30.48 元/股，实际向 2 人完成暂缓授予限制性股票 22 万股，授予价格为 30.48 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	详见以下说明
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、未来年度公司业绩的预测等情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	308,900,356.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	76,878,957.54

其他说明

（1）2018 年股票期权与限制性股票激励计划

首次授予股票期权的行权价格的确定方法：

首次授予股票期权行权价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

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

2) 本激励计划草案公告前 120 个交易日的公司股票交易均价（前 120 个交易日股票交易总额/前 120

个交易日股票交易总量)，为每股 27.22 元。

预留股票期权的行权价格的确定方法：

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

1) 预留股票期权授予董事会决议公布前 1 个交易日的公司股票交易均价；

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

首次授予部分限制性股票的授予价格的确定方法：

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

1) 本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）每股 24.85 元的 50%，为每股 12.43 元；

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

预留限制性股票的授予价格的确定方法：

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

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

2) 预留限制性股票授予董事会决议公布前 20 个交易日、60 个交易日或者 120 个交易日的公司股票交易均价之一的 50%。激励计划对公司经营业绩的影响：

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

限制性股票成本在生效等待期内摊销，从而对公司的经营业绩造成一定影响。

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

对应一定的限制成本，因此限制性股票公允价值=授予日收盘价-董事高管转让限制单位成本。

（2）2020 年股票期权与限制性股票激励计划

股票期权的行权价格的确定方法：

本次股票期权行权价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

1) 本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）73.85 元/股的 75%，为每股 55.39 元；

2) 本激励计划草案公告前 120 个交易日的公司股票交易均价（前 120 个交易日股票交易总额/前 120 个交易日股票交易总量）68.58 元/股的 75%，为每股 51.43 元。

本次限制性股票的授予价格的确定方法：

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

激励计划对公司经营业绩的影响：

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

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

（3）2021 年限制性股票激励计划

限制性股票的授予价格的确定方法：

本次限制性股票的授予价格不低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：

1) 本激励计划草案公告前 1 个交易日公司股票交易均价（前 1 个交易日股票交易总额/前 1 个交易日股票交易总量）每股 57.06 元的 50%，为每股 28.53 元；

2) 本激励计划草案公告前 20 个交易日公司股票交易均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交易日股票交易总量）每股 60.95 元的 50%，为每股 30.48 元。

3、股份支付的修改、终止情况

（1）股份支付的修改情况

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

根据公司第五届董事会第一次会议审议通过《关于调整 2018 年股权激励计划首次及预留授予股票期权行权价格的议案》，因公司于 2020 年 5 月 7 日实施了 2019 年年度权益分派方案，将 2018 年度股权激励计划首次授予股票期权的行权价格由 27.02 元/股调整为 26.92 元/股，预留授予股票的行权价格由 37.58 元

/股调整为 37.48 元/股。

根据公司第五届董事会第十一次会议审议通过《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次及预留授予股票期权行权价格的议案》及《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》，因公司于 2021 年 4 月 26 日实施了 2020 年度权益分派方案，将 2018 年度股权激励计划首次授予股票期权的行权价格由 26.92 元/股调整为 26.67 元/股；预留授予股票期权的行权价格由 37.48 元/股调整为 37.23 元/股；将 2020 年度股权激励计划股票期权的行权价格由 55.39 元/股调整为 55.14 元/股。

根据公司第五届董事会第二十二次会议审议通过《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次及预留授予股票期权行权价格的议案》及《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》，因公司于 2022 年 4 月 25 日实施了 2021 年度权益分派方案，将 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权的行权价格由 26.67 元/股调整为 26.37 元/股；预留授予股票期权的行权价格由 37.23 元/股调整为 36.93 元/股；将 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权的行权价格由 55.14 元/股调整为 54.84 元/股。

（2）股份支付的终止情况

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

根据公司 2019 年度股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，按照公司《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，对激励对象离职不再满足激励对象条件，故将其持有的已获授尚未解除限售的限制性股票共计 135,400 股予以回购注销。

根据公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于注销/回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划中部分股票期权/限制性股票的议案》，按照公司《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，对激励对象离职不再具备激励对象资格，其已获授但尚未行权的股票期权共计 449,360 份予以注销。

根据公司 2020 年度股东大会审议通过《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》、《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票的议案》，按照公司《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》、《关于向 2020 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，对激励对象离职不再满足激励对象条件，故将其持有的已获授尚未解除限售的限制

性股票共计 256,000 股予以回购注销。

根据公司 2021 年度股东大会审议通过《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划中部分限制性股票的的议案》、《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划中部分限制性股票的的议案》，按照公司《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》、《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》，对激励对象离职不再满足激励对象条件，故将其持有的已获授尚未解除限售的限制性股票共计 86,300 股予以回购注销。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 金融担保

广联达数字科技（深圳）有限公司（以下简称“深圳数科”）与中国银行股份有限公司深圳中心区支行（以下简称“中行深圳中心区支行”）于 2021 年 7 月 21 日签订个人经营贷系列产品业务，深圳数科承诺为其向中行股份有限公司深圳中心区支行推荐的借款人的贷款业务提供连带责任保证、保证金质押担保，双方的合作额度最高不超过人民币 5,000 万元。目前合作及担保情况如下：

单位：万元

担保对象名称	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕
深圳数科推荐的个人经营贷申贷客户	5,000	2021-7-21	2,524.00	质押	同实际授信合同期间	否

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项

(1) 鉴于公司 2020 年激励计划中，6 名激励对象因个人原因离职，不再满足激励对象条件，故将其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 4.04 万股予以回购注销；公司 2021 年激励计划中，4 名激励对象因个人原因离职，不再满足激励对象条件，故将其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 4.59 万股予以回购注销。本次回购注销共涉及 7 名激励对象（其中 3 人既参与 2020 年激励计划，又参与 2021 年激励计划），回购注销股份合计 8.63 万股，占注销前公司总股本比例为 0.0072%。

2022 年 7 月 13 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，公司已完成 8.63 万股限制性股票的回购注销事宜。回购注销完成后，公司总股本由 1,190,824,278 股变更为 1,190,737,978 股。

(2) 根据公司 2022 年 8 月 19 日召开第五届董事会第二十三次会议审议通过的《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司广联达西安科技有限公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用不超过人民币 4 亿元（含）额度的闲置募集资金进行现金管理，用于购买金融机构发行

的投资期限为 12 个月以内（含）的安全性高、流动性好、满足保本要求的短期投资产品。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	819,794,563.87	100.00%	48,813,845.34	5.95%	770,980,718.53	370,209,051.98	100.00%	31,070,106.22	8.39%	339,138,945.76
其中：										
账龄组合	819,794,563.87	100.00%	48,813,845.34	5.95%	770,980,718.53	370,209,051.98	100.00%	31,070,106.22	8.39%	339,138,945.76
合计	819,794,563.87	100.00%	48,813,845.34	5.95%	770,980,718.53	370,209,051.98	100.00%	31,070,106.22	8.39%	339,138,945.76

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	744,345,592.66	37,217,279.64	5.00%
1 至 2 年	58,687,480.64	5,868,748.06	10.00%
2 至 3 年	10,536,728.04	2,107,345.61	20.00%
3 至 4 年	5,208,581.00	2,604,290.50	50.00%
4 年以上	1,016,181.53	1,016,181.53	100.00%
合计	819,794,563.87	48,813,845.34	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	744,345,592.66
1 至 2 年	58,687,480.64
2 至 3 年	10,536,728.04
3 年以上	6,224,762.53
3 至 4 年	5,208,581.00

4至5年	1,016,181.53
合计	819,794,563.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	31,070,106.22	17,735,389.12	8,350.00			48,813,845.34
合计	31,070,106.22	17,735,389.12	8,350.00			48,813,845.34

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	90,636,795.16	11.06%	4,531,839.76
客户 2	30,236,305.00	3.69%	1,511,815.25
客户 3	15,047,419.38	1.84%	752,370.97
客户 4	9,189,655.42	1.12%	459,482.77
客户 5	8,056,757.82	0.98%	506,839.84
合计	153,166,932.78	18.69%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	0.00	15,735,484.67
其他应收款	154,003,314.01	65,760,508.33
合计	154,003,314.01	81,495,993.00

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武汉广联达三山软件技术有限公司		15,735,484.67
合计	0.00	15,735,484.67

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	31,771,938.69	28,691,636.58
期权行权资金	6,794,723.16	42,824,002.00
备用金/个人借款	2,795,544.05	
其他	125,057,239.91	173,405.81
合计	166,419,445.81	71,689,044.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	5,928,536.06			5,928,536.06
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,487,595.74			6,487,595.74
2022 年 6 月 30 日余额	12,416,131.80			12,416,131.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	150,839,489.73
1 至 2 年	6,551,595.82
2 至 3 年	5,123,383.10
3 年以上	3,904,977.16
3 至 4 年	1,421,312.09
4 至 5 年	2,483,665.07
合计	166,419,445.81

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,928,536.06	6,487,595.74				12,416,131.80
合计	5,928,536.06	6,487,595.74				12,416,131.80

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	78,249,238.87	1 年以内	47.02%	3,912,461.94
客户 2	往来款	45,367,754.08	1 年以内	27.26%	2,268,387.70
客户 3	期权行权资金	6,794,723.16	1 年以内	4.08%	
客户 4	押金及保证金	2,393,414.14	1 年以内	1.44%	119,670.71
客户 5	押金及保证金	849,029.19	1 年以内	0.51%	42,451.46
合计		133,654,159.44		80.31%	6,342,971.81

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,591,637,658.46		4,591,637,658.46	4,274,440,387.44		4,274,440,387.44
对联营、合营企业投资	5,950,264.02	66,049.42	5,884,214.60	11,080,929.86	5,196,715.26	5,884,214.60
合计	4,597,587,922.48	66,049.42	4,597,521,873.06	4,285,521,317.30	5,196,715.26	4,280,324,602.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
广联达数字科技(上海)有限公司	740,948,956.45	725,781.60				741,674,738.05	
北京广联达梦龙软件有限公司	143,937,963.44	946,626.18				144,884,589.62	
杭州擎洲软件有限公司	104,609,927.51	648,310.44				105,258,237.95	
Glodon International Pte Ltd. (新加坡)	8,028,020.92	80,392.02				8,108,412.94	
Glodon (USA) Software Technology Company, Inc. (美国)	20,703,255.32	409,500.48				21,112,755.80	
武汉广联达三山软件技术有限公司	60,480.16	187,800,000.00				187,860,480.16	
Glodon (Hong Kong) Software Limited (香港)	852,533,500.77	209,361.24				852,742,862.01	
内蒙古广联达和利软件有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
北京广联达筑业投资管理有限公司	10,176,592.93					10,176,592.93	
北京广联达创元投资中心(有限合伙)	699,120,723.50	76,021,817.50				775,142,541.00	
北京广联达小额贷款有限公司	100,151,498.12					100,151,498.12	
广州广联达小额贷款有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
广联达商业保理有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
广联达数字科技(深圳)有限公司	7,555,059.37					7,555,059.37	
嘉兴广联达元点投资合伙企业(有限合伙)	128,500,000.00					128,500,000.00	
北京广联达平方科技有限公司	23,420,955.29	1,689,214.68				25,110,169.97	

北京广联达宜比木科技有限公司	4,531,344.00				4,531,344.00
北京广联达云图梦想科技有限公司	3,216,000.00				3,216,000.00
北京广联达正源兴邦科技有限公司	37,496,073.13				37,496,073.13
广联达西安科技有限公司	428,796,167.65	45,511,531.54			474,307,699.19
北京广联达易联电子商务有限公司	6,518,809.21				6,518,809.21
贵州广联数达科技有限公司	500,000.00				500,000.00
广联达数字科技(海南)有限公司	3,500,000.00				3,500,000.00
广联达数字科技(重庆)有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00
洛阳鸿业信息科技有限公司	439,911,531.67	569,443.34			440,480,975.01
广联达数字科技(广州)有限公司	100,723,528.00	1,085,292.00			101,808,820.00
北京水狸智能建筑科技有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00
广联达雄安科技有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00
广联达数字科技(成都)有限公司		500,000.00			500,000.00
合计	4,274,440,387.44	317,197,271.02			4,591,637,658.46

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	5,884,214.60									5,884,214.60	
北京广联达元是科技有限公司											66,049.42
小计	5,884,214.60									5,884,214.60	66,049.42
合计	5,884,214.60									5,884,214.60	66,049.42

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,157,588,223.01	418,398,829.78	1,609,123,831.15	270,391,162.79
合计	2,157,588,223.01	418,398,829.78	1,609,123,831.15	270,391,162.79

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,522,015,272.57 元，其中，867,709,527.19 元预计将于 2022 年度确认收入，499,467,015.89 元预计将于 2023 年度确认收入，123,564,229.38 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	244,155,214.14	126,989,606.43
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-328,524.47
处置长期股权投资产生的投资收益	2.00	-12,312,977.99
投资理财产品收益	2,367,945.21	
合计	246,523,161.35	114,348,103.97

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	855,416.56	主要为固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（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）	17,952,908.55	主要为公司取得的政府补助、奖励等收益
委托他人投资或管理资产的损益	2,367,945.21	主要为闲置资金理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,477,840.39	主要为其他权益工具投资的分红
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,868,535.05	主要为对外捐赠等
减：所得税影响额	4,077,467.35	
少数股东权益影响额	-48,972.59	
合计	27,757,080.90	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.95%	0.3374	0.3363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47%	0.3138	0.3128

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。