**恒生电子股份有限公司**

**600570**

**2007 年年度报告**

**目录**

一、重要提示 3

[二、公司基本情况简介 3](#_TOC_250010)

[三、主要财务数据和指标： 4](#_TOC_250009)

[四、股本变动及股东情况 13](#_TOC_250008)

[五、董事、监事和高级管理人员 17](#_TOC_250007)

[六、公司治理结构 23](#_TOC_250006)

[七、股东大会情况简介 27](#_TOC_250005)

[八、董事会报告 27](#_TOC_250004)

[九、监事会报告 33](#_TOC_250003)

[十、重要事项 34](#_TOC_250002)

[十一、财务报告 41](#_TOC_250001)

[十二、备查文件目录 60](#_TOC_250000)

**一、重要提示** 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假 记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事陈鸿，因出国未能亲自参加本次会议，授权董事盛杰伟代为表决。

3、浙江天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人彭政纲，主管会计工作负责人刘曙峰及会计机构负责人（会计主管人员）傅美 英声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 二、公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：恒生电子股份有限公司 公司法定中文名称缩写：恒生电子 公司英文名称：Hundsun Technologies Inc.

2、 公司法定代表人：彭政纲

3、 公司董事会秘书：童晨晖 电话：0571-28829702 传真：0571-28829703

E-mail：[zxzl@hundsun.com](mailto:zxzl@hundsun.com) 联系地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦 公司证券事务代表：屠海雁

电话：0571-28829702 传真：0571-28829703

E-mail：[zxzl@hundsun.com](mailto:zxzl@hundsun.com)

联系地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦

4、 公司注册地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦 公司办公地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦 邮政编码：310053 公司国际互联网网址：[www.hundsun.com](http://www.hundsun.com/) 公司电子信箱：[hundsun@hundsun.com](mailto:hundsun@hundsun.com)

5、 公司信息披露报纸名称：上海证券报 登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) 公司年度报告备置地点：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦

6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所 公司 A 股简称：恒生电子

公司 A 股代码：600570 7、 其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 13 日 公司首次注册登记地点：浙江省 公司法人营业执照注册号：3300002000295 公司税务登记号码：330193253932914 公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：杭州西溪路 128 号 9 楼

# 三、主要财务数据和指标：

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 营业利润 | 117,603,823.85 |
| 利润总额 | 141,920,919.09 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 126,418,103.18 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 122,971,245.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 156,612,388.55 |

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 非流动资产处置损益 | -643,965.04 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一  标准定额或定量享受的政府补助除外 | 3,316,200.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 111,681.05 |
| 其他非经常性损益项目 | 1,285,588.46 |
| 小 计 | 4,069,504.47 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 562,074.80 |
| 减：少数股东所占份额 | 60,572.48 |
| 合计 | 3,446,857.19 |

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2007 年 | 2006 年 | | 本年比上年增减(%) | 2005 年 |
| 调整后 | 调整前 |
| 营业收入 | 572,428,264.87 | 345,856,891.05 | 343,586,869.78 | 65.51 | 236,739,329.65 |
| 利润总额 | 141,920,919.09 | 62,186,568.76 | 46,908,728.57 | 128.22 | 7,991,954.47 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 126,418,103.18 | 54,628,706.39 | 41,910,035.08 | 131.41 | 5,876,909.71 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 122,971,245.99 | 34,050,173.17 | 21,331,501.86 | 261.15 | 5,274,190.52 |
| 基本每股收益 | 0.6810 | 0.2943 | 0.2258 | 131.40 | 0.0317 |
| 稀释每股收益 | 0.6810 | 0.2943 | 0.2258 | 131.40 | 0.0317 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益 | 0.6624 | 0.1834 | 0.1149 | 261.18 | 0.0284 |
| 全面摊薄净资产收益率（%） | 21.38 | 14.29 | 11.42 | 增加 7.09 个百分点 | 1.66 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 28.37 | 14.10 | 11.61 | 增加 14.27 个百分点 | 1.63 |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄 净资产收益率（%） | 20.80 | 8.90 | 5.81 | 增加 11.90 个百分点 | 1.49 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%） | 27.60 | 8.79 | 5.91 | 增加 18.81 个百分点 | 1.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 156,612,388.55 | 64,632,257.97 | 64,632,257.97 | 142.31 | 51,084,758.90 |
| 每股经营活动产生的现金流量 净额 | 0.84 | 0.45 | 0.45 | 86.67 | 0.50 |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 本年末比上年末增减  (%) | 2005 年末 |
| 调整后 | 调整前 |
| 总资产 | 917,121,665.61 | 562,046,968.74 | 543,802,771.86 | 63.18 | 458,096,247.17 |
| 所有者权益（或股东权益） | 591,247,621.32 | 382,408,075.38 | 366,858,374.30 | 54.61 | 354,286,716.14 |
| 归属于上市公司股东的每股净 资产 | 3.18 | 2.68 | 2.57 | 18.66 | 3.47 |

# 四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况 1、股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（＋，－） | | | | | 本次变动后 | |
| 数量 | 比 例  (%) | 发行 新股 | 送 股 | 公积金转 股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比 例  (%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 | 3,462,900 | 2.43 |  |  | 1,038,870 | -4,501,770 | -3,462,900 | 0 | 0 |
| 3、其他内资持股 | 29,618,777 | 20.74 |  |  | 8,885,633 | -10,639,846 | -1,754,213 | 27,864,564 | 15.01 |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 28,574,280 | 20.01 |  |  | 8,572,284 | -9,282,000 | -709,716 | 27,864,564 | 15.01 |
| 境内自然人持股 | 1,044,497 | 0.73 |  |  | 313,349 | -1,357,846 | -1,044,497 | 0 | 0 |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  | | | | | | | | |
| 境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有限售条件股份合计 | 33,081,677 | 23.17 |  |  | 9,924,503 | -15,141,616 | -5,217,113 | 27,864,564 | 15.01 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 109,718,323 | 76.83 |  |  | 32,915,497 | 15,141,616 | 48,057,113 | 157,775,436 | 84.99 |
| 2、境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件流通股份 合计 | 109,718,323 | 76.83 |  |  | 32,915,497 | 15,141,616 | 48,057,113 | 157,775,436 | 84.99 |
| 三、股份总数 | 142,800,000 | 100 |  |  | 42,840,000 |  | 42,840,000 | 185,640,000 | 100 |

2、限售股份变动情况表

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东 名称 | 年初限售 股数 | 本年解除 限售股数 | 本年增加 限售股数 | 年末限售 股数 | 限售原因 | 解除  限售 日期 |
|  |  |  |  |  | 杭州恒生电子集团有限公司承诺 |  |
| 杭州 恒生 电子 集团 有限 公司 | 28,574,280 | 9,282,000 | 8,572,284 | 27,864,564 | 其持有的有限售条件的流通股股  份，自获得上市流通权之日起， 十二个月内不上市交易或转让。 在上述承诺期满后，其通过上海 证券交易所挂牌交易出售股份的 数量占公司股份总数比例在十二 个月内不超过 5%，在二十四个 | 2007  年 8  月 9  日 |
|  |  |  |  |  | 月内不超过 10%。 |  |
|  |  |  |  |  | 中国投资担保有限公司承诺其持 |  |
|  |  |  |  |  | 有的有限售条件的流通股股份， |  |
| 中国  投资 担保 有限 公司 | 3,462,900 | 4,501,770 | 1,038,870 | 0 | 自获得上市流通权之日起，十二 个月内不上市交易或转让。在上 述承诺期满后，其通过上海证券 交易所挂牌交易出售股份的数量 占公司股份总数比例在十二个月 | 2007  年 8  月 9  日 |
|  |  |  |  |  | 内不超过 5%，在二十四个月内 |  |
|  |  |  |  |  | 不超过 10%。 |  |
|  |  |  |  |  | 黄大成先生承诺其持有的有限售 |  |
|  |  |  |  |  | 条件的流通股股份，自获得上市 |  |
| 黄大 成 | 1,044,497 | 1,357,846 | 313,349 | 0 | 流通权之日起，十二个月内不上  市交易或转让。在上述承诺期满 后，其通过上海证券交易所挂牌 交易出售股份的数量占公司股份 总数比例在十二个月内不超过 | 2007  年 8  月 9  日 |
|  |  |  |  |  | 5% ，在二 十四个 月内 不超过 |  |
|  |  |  |  |  | 10%。 |  |
| 合计 | 33,081,677 | 15,141,616 | 9,924,503 | 27,864,564 | — | — |

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况 截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

根据公司 2006 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本的议案》，以 2006 年末总

股本 142,800,000.00 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，共计转增股份总

额 42,840,000.00 股。转增后公司注册资本为 185,640,000.00 元，业经浙江天健会计师事务所有

限公司验证并出具浙天会验[2007]第 38 号《验资报告》，公司已办妥工商变更登记手续。

根据 2005 年 8 月 1 日公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并于 2005 年 8 月 9 日实施的

《股权分置改革方案》，公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股 股份，自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或转让。持有公司 5%以上股份的有 限售条件的流通股股东杭州恒生电子集团有限公司、中国投资担保有限公司和黄大成先生承 诺，在上述承诺期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例 在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。有限售条件的流通股股东持有的 15,141,616 股已在 2007 年 8 月 9 日转为无限售条件的流通股股份。

(3) 现存的内部职工股情况 本报告期末公司无内部职工股。

(二)股东情况 1、股东数量和持股情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末股东总数 | | 7,185 | | | | |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例  (%) | 持股总数 | 报告期内 增减 | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 杭州恒生电子集 团有限公司 | 境内非国有法人 | 22.04 | 40,917,975 |  | 27,864,564 | 质押 15,000,000 |
| 长信金利趋势股 票型证券投资基 金 | 未知 | 4.99 | 9,271,709 |  |  |  |
| 黄大成 | 境内自然人 | 4.27 | 7,934,116 |  |  |  |
| 周林根 | 境外自然人 | 3.13 | 5,805,462 |  |  |  |
| 信达澳银领先增 长股票型证券投 资基金 | 未知 | 3.04 | 5,648,557 |  |  |  |
| 王则江 | 境内自然人 | 2.88 | 5,353,000 |  |  |  |
| 彭政纲 | 境内自然人 | 2.77 | 5,135,300 |  |  |  |
| 刘曙峰 | 境内自然人 | 2.61 | 4,836,294 |  |  |  |
| 蒋建圣 | 境内自然人 | 2.61 | 4,836,294 |  |  |  |
| 陈鸿 | 境内自然人 | 2.54 | 4,720,000 |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数 量 | 股份种类 |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 13,053,411 | 人民币普通股 |
| 长信金利趋势股票型证券投资基金 | 9,271,709 | 人民币普通股 |
| 黄大成 | 7,934,116 | 人民币普通股 |
| 周林根 | 5,805,462 | 人民币普通股 |
| 信达澳银领先增长股票型证券投资基金 | 5,648,557 | 人民币普通股 |
| 王则江 | 5,353,000 | 人民币普通股 |
| 彭政纲 | 5,135,300 | 人民币普通股 |
| 刘曙峰 | 4,836,294 | 人民币普通股 |
| 蒋建圣 | 4,836,294 | 人民币普通股 |
| 陈鸿 | 4,720,000 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | 公司七名自然人股东之间不存在关联关系，亦不属于《上市公司 股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。杭州恒生 电子集团有限公司，由黄大成、彭政纲等 17 位自然人共同投资成 立。 | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序 号 | 有限售 条件股 东名称 | 持有的有 限售条件 股份数量 | 有限售条件股份可上 市交易情况 | | 限售条件 |
| 可上市 交易时 间 | 新增可上 市交易股 份数量 |
| 1 | 杭州恒 生电子 集团有 限公司 | 27,864,564 | 2008 年  8 月 9  日 | 27,864,564 | 杭州恒生电子集团有限公司承诺其持有的有限售条件的流通股 股份，自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或转 让。在上述承诺期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售 股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二 十四个月内不超过 10%。 |

2、控股股东及实际控制人简介 (1) 法人控股股东情况

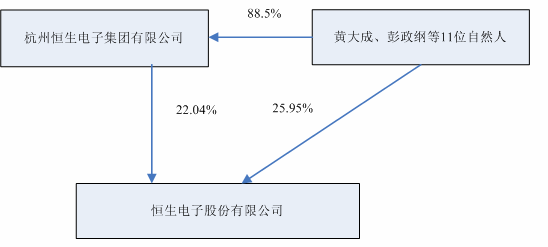
控股股东名称：杭州恒生电子集团有限公司 法人代表：张磊

注册资本：5,000 万元 成立日期：1998 年 9 月 28 日

主要经营业务或管理活动：投资、咨询服务

(2) 控股股东及实际控制人变更情况 本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东 截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

# 五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓 名 | 职务 | 性 别 | 年 龄 | 任期 起始 日期 | 任期 终止 日期 | 年初持股 数 | 年末持股 数 | 持 有 本 公 司 的 股 票 期 权 | 被 授 予 的 限 制 性 股 票 数 量 | 股份增减 数 | 变动 原因 | 报告 期内 从公 司领 取的 报酬 总额 (万元)  （税 前） | 报告期被授予的 股权激励情况 | | | | 是否 在股 东单 位或 其他 关联 单位 领取 报 酬、 津贴 |
| 可 行 权 股 数 | 已 行 权 数 量 | 行 权 价 | 期 末 股 票 市 价 |
| 彭 政 纲 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 资本 |  |  |  |  |  |  |
| 董事 长 | 男 | 38 | 2007  年 2  月  16  日 | 2010  年 2  月  15  日 | 4,464,000 | 5,135,300 | 671,300 | 公积 转增 股 本、 二级 市场 | 56.62 | 否 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 买卖 |  |  |
| 刘 曙 | 董 事、 | 男 | 37 | 2007  年 2 | 2010  年 2 | 3,720,226 | 4,836,294 |  |  | 1,116,068 | 资本 公积 | 57.07 |  |  |  |  | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 峰 | 总经 |  |  | 月 | 月 |  |  |  |  |  | 转增 |  |  |  |  |  |  |
|  | 理、 | 16 | 15 | 股本 |
|  | 财务 | 日 | 日 |  |
|  | 负责 |  |  |  |
|  | 人 |  |  |  |
| 陈 鸿 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 资本 |  |  |  |  |  |  |
| 董事 | 男 | 40 | 2007  年 2  月  16  日 | 2010  年 2  月  15  日 | 3,990,371 | 4,720,000 | 729,629 | 公积 转增 股 本、 二级 市场 | 19.38 | 否 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 买卖 |  |  |
| 蒋 建 圣 | 董 事、 副总 经理 | 男 | 36 | 2007  年 2  月  16  日 | 2010  年 2  月  15  日 | 3,720,226 | 4,836,294 |  |  | 1,116,068 | 资本 公积 转增 股本 | 37.78 |  |  |  |  | 否 |
| 王 则 江 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 资本 |  |  |  |  |  |  |
| 董事 | 男 | 40 | 2007  年 2  月  16  日 | 2010  年 2  月  15  日 | 4,464,271 | 5,353,000 | 888,729 | 公积 转增 股 本、 二级 市场 | 18.54 | 否 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 买卖 |  |  |
| 盛 杰 伟 |  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 年 2 | 年 2 |  |  |  |  |
| 董事 | 男 | 36 | 月 | 月 | 0 | 0 | 5.25 | 否 |
|  |  |  | 16 | 15 |  |  |  |  |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
| 马 占 春 |  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 年 2 | 年 2 |  |  |  |  |
| 董事 | 男 | 45 | 月 | 月 | 0 | 0 | 0 | 是 |
|  |  |  | 16 | 15 |  |  |  |  |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
| 程 厚 博 |  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 独立 董事 | 男 | 44 | 年 2  月  16 | 年 2  月  15 | 0 | 0 | 5.25 | 否 |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
| 胡 本 立 | 独立 董事 | 男 | 64 | 2007  年 2  月 | 2010  年 2  月 | 0 | 0 |  |  |  |  | 5.25 |  |  |  |  | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 16  日 | 15  日 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 李 尊 农 |  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 独立 董事 | 男 | 45 | 年 2  月  16 | 年 2  月  15 | 0 | 0 | 5.25 | 否 |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
| 俞 建 午 |  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 独立 董事 | 男 | 41 | 年 2  月  16 | 年 2  月  15 | 0 | 0 | 5.25 | 否 |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
| 彭 小 益 |  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 监事 |  |  | 年 2 | 年 2 |  |  |  | 二级 |  |  |
| 会主 | 女 | 33 | 月 | 月 | 273,535 | 0 | -273,535 | 市场 | 2.03 | 否 |
| 席 |  |  | 16 | 15 |  |  |  | 买卖 |  |  |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |  |  |
| 钱 屹 俊 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公司 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 按期 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 权计 |  |  |
| 监事 | 女 | 35 | 2007  年 2  月  16  日 | 2010  年 2  月  15  日 | 0 | 27,300 | 27,300 | 划转 让、 公积 金转 增股 本、 | 8.55 | 否 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 二级 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 市场 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 买卖 |  |  |
| 屠 海 雁 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公司 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 按期 |  |  |
|  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  | 权计 |  |  |
|  |  |  | 年 2 | 年 2 |  |  |  | 划转 |  |  |
| 监事 | 女 | 37 | 月 | 月 | 0 | 9,303 | 9,303 | 让、 | 9.03 | 否 |
|  |  |  | 16 | 15 |  |  |  | 公积 |  |  |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  | 金转 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 增股 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 本 |  |  |
| 方 汉 林 | 副总 经理 | 男 | 33 | 2007  年 2  月  16  日 | 2010  年 2  月  15  日 | 0 | 1,779,232 |  |  | 1,779,232 | 公司 按期 权计 划转 让、 公积 | 33.06 |  |  |  |  | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 金转 增股 本 |  |  |  |  |  |  |
| 林 剑 辉 |  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 副总 经理 | 男 | 51 | 年 2  月  16 | 年 2  月  15 | 0 | 0 | 48.14 | 否 |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
| 范 径 武 | 副总 经理 | 男 | 36 | 2007  年  10  月  26  日 | 2010  年 2  月  15  日 | 1,570,000 | 1,994,575 |  |  | 424,575 | 公积 金转 增股 本、 二级 市场 买卖 | 32.98 |  |  |  |  | 否 |
| 官 晓 岚 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公司 |  |  |  |  |  |  |
| 副总 经理 | 男 | 36 | 2007  年  10  月  26  日 | 2010  年 2  月  15  日 | 0 | 415,042 | 415,042 | 按期 权计 划转 让、 公积 金转 增股 | 30.29 | 否 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 本 |  |  |
| 童 晨 晖 |  |  |  | 2007 | 2010 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事 |  |  | 年 2 | 年 2 |  |  |  |  |
| 会秘 | 男 | 36 | 月 | 月 | 0 | 0 | 11.73 | 否 |
| 书 |  |  | 16 | 15 |  |  |  |  |
|  |  |  | 日 | 日 |  |  |  |  |
| 合 计 | / | / | / | / | / |  |  | / |  |  | / | 391.95 |  |  | / | / | / |

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)彭政纲,2003 年至今，曾任公司董事长、副董事长，现任公司董事长。

(2)刘曙峰,2003 年至今，曾任公司董事、副总经理、，现任公司董事、总经理、财务负责人。

(3)陈鸿,2003 年至今，曾任公司副董事长、副总经理，现任董事。

(4)蒋建圣,2003 年至今，任公司董事、副总经理。

(5)王则江,2003 年至今，任公司董事。

(6)盛杰伟,2003 年至今，任杭州普维光电技术有限公司董事长。

(7)马占春,2003 年以来一直在中国投资担保有限公司工作，现任总经理职务。

(8)程厚博,2003 年至 2007 年在深圳创新投资集团公司工作，任副总裁，现任深圳东方富海投 资管理有限公司总裁。

(9)胡本立,2002-2003 年任中国证监会战略及规划委员会委员。2004-2005 年任中国社保基金国 家理事会高级顾问、HP 中国高级总顾问。

(10)李尊农,2003 年至今在中兴华会计师事务所有限责任公司任董事长。

(11)俞建午,2003 年至今一直在杭州宋都房地产集团有限公司工作，任董事长兼总经理。 (12)彭小益,2003-2006 年任恒生电子股份有限公司证券事业部技术总监助理。 (13)钱屹俊,2003 年至今，任公司监事、审计部负责人。

(14)屠海雁,2003 年至今，一直在恒生电子股份有限公司工作，现负责公司董事会办公室事务。

(15)方汉林,2003 年以来一直在本公司工作，2006 年 1 月起任公司副总经理。

(16)林剑辉,2003 年 5 月至 2005 年 5 月，任光宝(广州)计算机科技有限公司中国区总经理；2005

年 6 月起，任公司副总经理。

(17)范径武,2003 年至今，任公司证券研发部经理、证券事业部副总经理。目前担任证券事业 部技术总监、公司技术总监、公司副总经理。

(18)官晓岚,2003 年至今，任证券行业市场总监、证券行业副总经理、证券事业部总经理。现 任证券事业部总经理、公司副总经理。

(19)童晨晖,2003 年起先后任职于恒生电子股份有限公司投资发展部高级经理、杭州恒生世纪 实业有限公司董事、总经理助理，现任公司董事会秘书、投资总监。

(二)在股东单位任职情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报 酬津贴 |
| 马占春 | 中国投资担保有限  公司 | 总经理 |  |  | 是 |
| 彭政纲 | 杭州恒生电子集团  有限公司 | 董事、总经理 | 2006 年 5 月 12  日 | 2009 年 5 月 11  日 | 否 |
| 陈鸿 | 杭州恒生电子集团  有限公司 | 董事 | 2006 年 5 月 12  日 | 2009 年 5 月 11  日 | 否 |
| 蒋建圣 | 杭州恒生电子集团  有限公司 | 董事 | 2006 年 5 月 12  日 | 2009 年 5 月 11  日 | 否 |
| 王则江 | 杭州恒生电子集团  有限公司 | 董事 | 2006 年 5 月 12  日 | 2009 年 5 月 11  日 | 否 |
| 范径武 | 杭州恒生电子集团  有限公司 | 董事 | 2006 年 5 月 12  日 | 2009 年 5 月 11  日 | 否 |
| 彭小益 | 杭州恒生电子集团  有限公司 | 监事 | 2006 年 5 月 12  日 | 2009 年 5 月 11  日 | 否 |

在其他单位任职情况 截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:报告期内,在公司领取薪酬的董事、监事和高级 管理人员的报酬均根据公司制订的有关薪酬考核的规定确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：报告期内，薪酬委员会在年初制订的薪酬报告 确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

|  |  |
| --- | --- |
| 不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名 | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴 |
| 马占春 | 是 |

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 离任原因 |
| 刘翔 | 副总经理 | 个人原因 |

副总经理刘翔因个人原因辞职，相关信息见 2007 年 4 月 26 日的《上海证券报》。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为 1,312 人,需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

|  |  |
| --- | --- |
| 专业类别 | 人数 |
| 技术开发类 | 761 |
| 客户服务类 | 223 |
| 销售人员 | 118 |
| 专业支持人员 | 197 |
| 综合管理人员 | 13 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 硕士以上学历 | 45 |
| 本科学历 | 1,014 |
| 大专学历 | 218 |
| 大专以下 | 35 |

# 六、公司治理结构

(一)公司治理的情况 报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会发布的《关于开展加强上市公司治理专项活

动有关事项的通知》（以下简称“通知”），积极开展了公司治理专项活动，基本上完成了通知 要求，达到了预期目的。

1、公司在治理专项活动完成的主要工作 根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及浙江证监局《关于

开展浙江辖区上市公司治理专项活动的通知》等文件精神，恒生电子股份有限公司于 2007 年

5 月 8 日启动了公司治理专项活动，成立了公司治理专项活动工作小组，由公司董事长彭政纲 先生担任组长，总经理刘曙峰担任副组长，公司各主要职能部门均参与此次专项活动，公司治 理各项工作得以顺利开展。现将有关情况报告如下： 一、公司治理专项活动期间完成的主要工作 第一阶段：专项治理活动的自查主要完成了以下工作：

5 月 8 日—5 月 11 日，完成公司基本情况、股东状况的自查；

5 月 14 日-5 月 29 日，完成公司规范运作情况的自查；

5 月 30 日-6 月 1 日，完成公司独立性方面情况的自查；

6 月 4 日-6 月 6 日，完成公司透明度情况的自查；

6 月 7 日-6 月 8 日，完成公司治理创新情况及综合评；：

6 月 9 日，根据以上内容完成内部总结与复核，6 月 10 日完成初步自查报告，递交浙江证监局 和公司董事会成员审议；6 月 29 日，公司三届六次董事会审议通过《公司专项治理自查报告 和整改计划》。

第二阶段：接受投资者评议和证监局的现场检查（6 月 30 日至 9 月 30 日）

6 月 30 日，公司在《上海证券报》、上海证券交易所网站和恒生电子主页公布了《自查报告和 整改计划》。同时，我公司设立专门的电话 0571-28829702、29929378；接听投资者评议电话。 在公司的网络平台上 [www.hundsun.com](http://www.hundsun.com/) 投资者关系栏目设立了“公司治理专项平台”接受投资 者和社会公众对公司的治理情况和整改计划进行分析评议，听取投资者和社会公众的意见和建 议。

8 月 31 日，公司在会议室召开治理专项投资者评议会。

9 月 4 日，本公司接受浙江证监局对我公司治理专项活动的现场指导与检查；9 月 28 日，收到 中国证监会浙江监管局出具的《关于对恒生电子公司治理情况综合评价和整改意见的通知》（浙 证监上市字[2007]161 号）。

二、对公司自查发现问题的整改 针对在自查和公众评议中暴露出来的一些问题，公司进行了整改：

（一）加强公司投资者关系管理制度的建设，尤其是对信息披露制度的建设。

1、公司在 6 月 29 日召开的三届六次董事会上审议通过《投资者关系管理工作制度》、修改公 司《公司信息披露管理制度》。 2、在董事长的领导下，由董秘童晨晖主要负责开展加强信息披露的细化工作。进一步落实信 息披露的事项和标准，明确董事、监事、高级管理人员和其他信息披露相关人员的责任，同时 加强对信息披露义务人的培训。继续加强与投资者的沟通，加强公司自愿性信息披露，增加季 度投资者沟通会，组织公司业务管理高层参加面对面的沟通，努力提高公司透明度。切实保障 中小投资者的利益，遵守“三公”原则，提高投资者关系管理的工作水准。落实公司《信息披 露管理制度》在公司内的实施流程，召集相关部门开会学习信息披露制度。在实际操作中进一 步提高公司透明度。

（二）加强募集资金管理

公司于 6 月 29 日经三届六次董事会审议通过《募集资金管理办法》，进一步规范募集资金的使 用，同时在半年报上对前次募集资金的使用情况进行了相关的补充说明。

（三）进一步完善公司治理结构，加强制度建设，提高治理水平。 ２００７年７月１８日，公司召开临时股东大会审议通过根据各项指引修改的《股东大会议事 规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；

２００７年８月２２日三届七次董事会审议通过《独立董事制度》，使独立董事的工作规范进 一步得到保障和体现。

（四）完善内控制度，增强执行力。 根据监管部门对上市公司内控制度建设和管理的要求，公司进一步修改和完善公司内控制度的 建设，使之与公司的质量体系制度相结合，落实到各个职能部门，切实保障制度的执行。 (五)加强对独立董事和其他高管的培训管理 公司结合内外部培训，借鉴国内外上市公司的有效措施，制定培训计划，加强对高管的培训管 理，切实保障高管参加证监会组织的董事、监事和高级管理人员的各级培训，今年以来，已参 加上交所上市公司有关高管培训７人次。在公司内部由董秘发起开展高管培训两次：培训（一）， 主题为：高管持股变动管理规定；培训（二），主题为：信息披露管理规定。通过以上工作， 切实把此项工作作为提高公司治理水平的重要内容来抓，为提高公司治理水平奠定扎实的基 础。

（六）解决公司主商标的使用授权问题 由于公司主商标的重要一个类别由大股东杭州恒生电子集团有限公司（下简称“集团公司”） 所有，为保证公司商标的使用不受限制，经公司与大股东协商，集团公司已将其持有的“ＨＵ ＮＤＳＵＮ”９类商标无偿授权给本公司使用，期限十年。

三、对浙江证监局现场检查发现问题的整改和投资者公众评议发现问题的整改 浙江证监局对本公司作了公司治理现场检查，提出了公司在公司治理方面存在的问题，要求公 司按证监会的有关规定进行整改。公司逐条对存在的问题进行了分析，查找原因，认真整改， 以切实提高公司治理水平和公司质量。

证监局现场检查主要提出以下问题：

（一）、三会运作方面 整改意见：公司部分独立董事尚未取得任职资格，应尽快参加任职培训，以更好地履行独立董 事职责，发挥独立董事作用。 整改情况：经查，本公司四位独立董事中，已参加上交所独立董事培训取得任职资格的两位， 还有两位独立董事将在本年度和下一年度合适的时间参加该类培训，尽快取得独董任职资格。 整改意见：公司现行《总经理办公会议议事规则》（2001 年）未根据《公司法》、《公司章程》 及时修订，且存在与公司章程不一致的条文，应尽快修订。 整改情况：公司已根据新的《公司法》、《公司章程》修改《总经理办公会议议事规则》，递交 三届九次董事会审议通过。

（二）、内部控制方面 整改意见：公司内部审计职能分散在各业务部门，建议公司设立独立部门主导内控工作，并进 一步细化内部审计的监督职能，以强化内部控制，改善经营管理。 整改情况：公司内审职能根据质量管理的要求，分散到审计室、质量管理办、技术总监办等部 门的职能中，公司将充分考虑证监局的这一建议，按照法律法规的规定和监管部门的要求，同 时结合公司的实际情况，统一公司的内控管理，提高公司内控的执行能力，强化内控职能，做 好相应的管理工作。具体的工作将按照法规和文件精神在董事会审计委员会的统一部署下进行 落实。

（三）、其他 整改意见：建议公司应积极探索薪酬福利、股权等多种激励方式，选择适合公司的激励模式， 并发挥激励机制的最大效果。

整改情况：作为一家高科技的 IT 企业，恒生电子一直在思考上述问题，人才是恒生电子这样 的 IT 企业的核心竞争力，如何积极发挥人才的作用，除了提供理想的事业方向和战略外，还

需要切合实际进行包括薪酬福利和股权等多种方式的激励，我们将根据现有的法规政策，在监 管部门的支持和帮助下，在公司决策层和管理层的推动下，积极推进包括股权激励在内的各项 激励机制的实施。 投资者公众评议中对公司的投资者管理工作提出了不少建议和意见，包括定期交流、高管参与 交流等，公司将遵循三公原则，增加公司信息披露的透明度，增加与投资者交流的机会，使公 司的投资者管理工作制度化、流程化，我们将继续加大工作力度，投入更多的人力、物力，力 争使投资者关系管理工作更上一层楼。

总结： 此次公司治理专项活动全面检查了股份公司运作制度、"三会"运作情况、公司内部控制及公司 独立性等情况，查找出了需要改进的问题与不足，董事、监事和高级管理人员通过学习公司治 理有关文件，加深了对公司治理重要性的认识，公司通过整改，加强了内控制度的建设，进一 步规范了公司运作，强化了投资者关系管理，对推动公司治理水平的提高起到了积极的作用。 在整改过程中，广大投资者和监管部门给公司提出了良好的建议和意见，公司依法进行了积极 的采纳和整改。 公司将进一步根据法律法规及时调整和总结各项治理工作情况，积极听取来自各方，特别是监 管部门和投资者的建议，结合自身的实际情况，进一步完善公司的治理结构，为做大做强公司 打下坚实基础，回报社会和股东的期望。

(二)独立董事履行职责情况 1、独立董事参加董事会的出席情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事姓 名 | 本年应参加董事会 次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
| 程厚博 | 9 | 6 | 3 |  |  |
| 胡本立 | 9 | 6 | 1 | 2 | 因出国，未能参  加 |
| 李尊农 | 9 | 8 | 1 |  |  |
| 俞建午 | 9 | 9 |  |  |  |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况 报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议

报告期内，公司独立董事本着为全体股东负责的态度，按照《中华人民共和国公司法》、

《中华人民共和国证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，履行诚信和勤勉义务， 维护公司整体利益和全体股东，尤其是中小股东的合法利益不受侵犯。独立董事通过参加董事 会会议及作为董事会各专门委员会的成员，参与公司的决策议案审议，并对关联交易事项发表 独立意见，为董事会科学决策提供建设性意见。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况 1、业务方面：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司

拥有独立的采购和产品的开发生产、销售和服务系统，产品的生产、销售和服务不依赖于控股

股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权、著作权等知识产权和独立的技术开发队 伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。本公司主营金融、交通、电子政 务等行业应用软件，及系统集成项目等。公司各项业务活动由本公司业务部门完成，由本公司 经营层下达计划、进行考核，完全独立于控股股东。控股股东与公司不存在同业竞争

2、人员方面：公司的高级管理人员均专职在本公司工作并领薪，不在控股股东及其关联 企业兼任除董事之外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。控股股东推荐董事 和经理人员均通过法定程序进行。

3、资产方面：公司拥有独立的研发、销售、工程、维护服务等方面的体系；拥有自己的 软件专利，及商标、知识产权等无形资产；拥有自营进出口权；资产方面完全独立

4、机构方面：公司建立有功能健全、独立于控股集团公司的董事会、经营层及相应的管 理机构，各职能部门依据公司经营层决策运作，不存在与控股股东的上下级关系，不受控股股 东的影响。

5、财务方面：公司设置了独立的财务会计部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管 理制度。公司独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司在银行独立 开户，依法独立纳税。

(四)高级管理人员的考评及激励情况 公司基于业务开拓和长远发展的需要，建立了高级管理人员的考评、激励机制。董事会对高级 管理人员的聘任任期同董事会任期，由董事会及下属薪酬委员会按年度对高级管理人员的业绩 和履职情况进行考评，并根据考评结果决定年度薪酬。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况 公司已经按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》)、《中华人民共和国证券法》(以 下简称《证券法》)和有关监管要求及《恒生电子股份有限公司章程》，设立了董事会、监事会， 在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，各部门有明确的管理职能，部门之间 及内部建立了适当的职责分工与报告关系，以确保各项经济业务的授权、执行、记录及资产的 维护与保管由不同的部门或人员相互牵制监督。公司明确了管理理念和经营风格，并在公司范 围内进行广泛的教育和宣传。 公司制定了长远发展整体目标，并辅以具体策略和业务流程层面的计划将企业经营目标明确地 传达到每一位员工。 公司为向管理层及时有效地提供业绩报告建立了强大的信息系统，信息系统人员(包括财务人 员)恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。公司管理层也提供了适当的人力、财 力以保障整个信息系统的正常、有效运行。 公司针对可疑的不恰当事项和行为建立了有效的沟通渠道和机制，使管理层就员工职责和控制 责任能够进行有效沟通。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责，与客户、供应 商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的进一步行 动。 公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都 有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。财务 部门建立了适当的保护措施较合理地保证对资产和记录的接触、处理均经过适当的授权；较合 理地保证账面资产与实存资产定期核对相符。

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分 工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。 公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责 时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产 生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告 及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

# 七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2007 年 4 月 10 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 11 日的《上 海证券报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 1 月 12 日召开 2007 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 1 月

13 日的《上海证券报》。

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 2 月 16 日召开 2007 年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 2 月

26 日的《上海证券报》。

3、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 7 月 18 日召开 2007 年第 3 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 7 月

19 日的《上海证券报》。

# 八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

2007 年，恒生电子依托中国经济的稳定增长，借助中国金融、资本市场的快速发展，公

司销售收入、主营业务利润、净利润等各项指标均实现了较大幅度的提高；公司从 2006 年开 始的“二次成长”得以初步确立。现就公司本年度生产经营及重大事项进展情况具体阐述如下： 1、财务各项指标与总体经营状况：

公司 2007 年实现销售收入 57243 万元，同比上年增长 65.51 %；实现净利润 12642 万元，同 比上年增长 131%。公司取得业绩增长的原因，既得益于中国资本市场的长期良性发展，也得 益于公司长期坚持的产品研发获得市场的需求和认可，同时，公司内部管理的加强，考核机制 的到位也是业绩增长的重要因素。证券、金融、基金三个大金融 IT 事业部业务量对销售收入、 利润贡献占的比重最大，其中，07 年证券事业部是公司利润增长的一个亮点。此外，公司在 2007 年也取得了较好的投资收益。

2007 年公司期间费用同比增长 65%左右，主要是由于 07 年大金融业务发展形势良好，使

得业务部门技术、服务人员都有不同程度增加，这是 07 年费用增加的主要原因。

2、市场与产品方面：

恒生电子多年来坚持前瞻性研发，2007 年恒生电子的金融软件服务业务实现了较大发展， 公司稳步推进产品化战略，形成一批拳头产品和服务，为公司的盈利增长和快速发展奠定了坚 实的基础，这些产品主要包括第三方存管（证券、银行）、基金投资交易系统、基金 TA 直销、 callcenter、股指期货等。公司在大金融混业领域核心产品的市场地位得到进一步巩固，其中一 部分产品的市场占有率在业内占据绝对优势地位。

3、技术创新能力： 公司继续加大了对技术研发的投入，鼓励技术创新。

1）2007 年公司研发投入多年的 HSIPCC 产品荣获“中国最佳呼叫中心技术产品奖”。

2）2007 年，公司对具有优势的金融领域研发试行集中管理，成立了技术专家俱乐部，延伸公 司研发中心的高端触面。

3）2007 年 12 月 23 日，恒生电子正式通过美国 SEI 的 CMMI V1.2 成熟度 4 级评估，这标志 着公司的软件能力成熟度和项目管理水平踏上了一个更高的台阶。

4）2007 年有两项专利获得授权，其他多项专利正在申请中。

4、人力资源方面： 面对市场需求和公司业务的快速成长，恒生全体员工在过去的一年里付出了辛勤的劳动，

恒生的员工队伍茁壮成长，公司事业部两级管理团队和各业务线专家团队初步成型，这是公司 长期可持续发展的基本保障，2007 年度员工综合满意度比去年提升，初步显示了公司的人力 资源管理成效，同时公司也感受到了人力资源受社会环境、经济环境变化所带来的压力。 5、质量体系运行方面：

2007 年，公司加强了技术项目管理，推进建设项目管理制度，同时公司尚需在客户满意 度等方面作进一步的努力，07 年公司开辟了客户投诉渠道，并发布《投诉管理规程》，公司同 时做了优化客户服务流程的工作；2007 年公司整体质量管理体系运行良好。

（二）公司对未来及 2008 年的展望 针对公司主营业务，未来挑战与机遇并存，中国金融改革与发展的趋势不可改变，成熟的

中国金融市场正逐步向我们走来，2008 年随着金融市场的稳健发展和产品需求而充满机会， 同时，进一步全球化的国内经济和宏观调控也增加了宏观方面的复杂性。公司展望未来及 2008 年主要的四项重点工作：

（1） 公司从 06 年的四个核心事业部发展到 07 年的七个，并且各事业部的业务都取得了 突破性的成长，规模进一步扩大，逐步形成了以大金融 IT 业务（证券、银行、基金、、 期货、保险等 IT 业务）为主体的，主业经营突出的业务线，同时公司在软件外包、 系统集成、呼叫中心、投资等业务线也将积极、稳健推进。

（2） 公司传统的业务模式主要是提供行业解决方案和服务，经过多年的积累，恒生已经 具备了相当深厚的技术功底和丰富的业务知识，有能力进行适当的技术和业务的前 瞻性研究；同时随着市场的发展，客户对软件功能和性能的要求也已经产生了根本 的变化，大力发展产品化已经逐步成为公司管理团队和广大员工的共识。产品化意 味着我们要加大基础研发的投入，进一步强化流程管理，加强部门间的相互配合。

（3） 国内市场也已经日益成为一个国际竞争的市场，没有全球的视野和能力想在中国市 场竞争中取胜也是不可能的，因此，全球化不仅仅是客户的全球化，同时也是公司 核心竞争力、员工队伍、流程体系的全球化，同时，公司也看到全球化必须配合本 地化，要进一步贴近本地市场和客户，提供本地化的，客户导向的服务。

（4） 2008 年要要坚定不移地推进“管理网络化”的实现，持续优化组织和各项流程体系， 采纳 ISO9001、CMMi、ISO27001 等国际标准，引进和推广协同系统、ERP 系统、

项目管理工具等各项网络化工具。

(二)公司主营业务及其经营状况 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行  业或 分产 品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业 利润 率（%） | 营业收入比上年 增减(%) | 营业成本比上年 增减(%) | 营业利润率比上 年增减(%) |
| 行业 |  | | | | | |
| 金融 IT | 356,881,707.50 | 93,565,809.19 | 73.78 | 124.68 | 120.62 | 增加 0.66 个百分点 |
| 其他 | 211,454,500.42 | 162,729,325.80 | 23.04 | 14.46 | 18.79 | 减少 10.86 个百分 点 |
| 合计 | 568,336,207.92 | 256,295,134.99 | 54.90 | 65.41 | 42.86 | 增加 14.89 个百分 点 |
| 产品 |  | | | | | |
| 软件收 入 | 299,725,008.77 | 24,934,638.89 | 91.68 | 87.48 | 31.08 | 增加 4.06 个百分点 |
| 集成收 入 | 19,704,234.96 | 17,121,269.16 | 13.11 | -46.30 | -44.70 | 减少 16.13 个百分 点 |
| 硬件收 入 | 238,316,747.53 | 214,239,226.94 | 10.10 | 74.64 | 66.72 | 增加 73.30 个百分 点 |
| 其他收 入 | 10,590,216.66 | - | 100.00 | 0.29 | -100.00 | 增加 9.49 个百分点 |
| 合计 | 568,336,207.92 | 256,295,134.99 | 54.90 | 65.41 | 42.86 | 增加 14.89 个百分 点 |

2、主营业务分地区情况 本公司业务面向全国，地区分布比较均衡。

本公司主营业务包括：提供证券、银行、基金及理财机构、期货等金融行业的ＩＴ整体解决 方案和ＩＴ服务；软件外包；电子政务、智能交通、行业集成服务等。

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 8,820 万元，比上年增加 5,832 万元，增加的比例为 195%。 被投资的公司情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司  权益的比例(%) | 备注 |
| 杭州数米网科技有  限公司 | 基金门户网站 | 80 |  |
| 无锡恒华科技发展  有限公司 | 无锡恒华科 技  园的建设与 运 | 55 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 营 |  |  |
|  |  |  | 根据发起人协议，公司已按出资金额的 |
|  |  |  | 20%即 480 万元划入国金证券有限责任公 |
| 国金通用基金管理 有限公司（筹） | 基金理财与 运 营 | 15 | 司开设的筹备组临时专用账户作为垫付筹  备费用，该等因筹备基金公司设立而发生 的费用由基金公司承担。上述发起设立基 |
|  |  |  | 金公司事项尚需获得中国证券监督管理委 |
|  |  |  | 员会的批准 |
|  |  |  | 投资款项已支付，但因本次增资扩股及定 |
| 青岛市商业银行股  份有限公司 | 城市商业银行 | 0.98 | 向增发尚需要中国银行业监督管理委员会  或者其授权机构审批，尚未办妥工商变更 |
|  |  |  | 登记手续 |

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 24,414.16 万元，已累计使用 22,354.71 万元，其

中本年度已使用 3,278.90 万元，尚未使用 2,059.45 万元。尚未使用募集资金留存公司。

2006 年下半年以来，中国金融市场逐步走上稳健发展的道路，各种金融创新带来了金融 产品的丰富，优化金融服务的 IT 需求以及金融风险控制和管理的 IT 需求也逐步增加，投资活 动日渐活跃，都带来国内金融 IT 产品和服务的需求持续增长，公司前期投入的募集资金研发 产品得到市场良好的反响，因此，大部分募集项目取得了较好的收益。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺项目名 称 | 拟投入金额 | 是否变 更项目 | 实际投入金 额 | 预计收益 | 产生收益情 况 | 是否符 合计划 进度 | 是否符 合预计 收益 |
| 大范围集中  式证券交易 系统技改 | 4,007 | 否 | 3,471.16 |  | 2757.7 | 是 |  |
| 证券客户管  理系统技改 | 3,780 | 否 | 3,285.11 |  | 1191.32 | 是 |  |
| 银行证券业  务服务平台 技改 | 3,595 | 否 | 3,352.40 |  | 2867.55 | 是 |  |
| 银行电子服  务系统技改 | 3,439 | 否 | 2,763.31 |  | 1817.19 | 是 |  |
| 基金管理与  服务综合平 台技改 | 3,591 | 否 | 3,588.79 |  | 2315.61 | 是 |  |
| 呼叫中心系  统技改 | 3,517 | 否 | 3,469.11 |  | 999.71 | 是 |  |
| 银行保险业 | 2220 | 否 | 0 |  | - | 否 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 务平台技改 |  |  |  |  |  |  |  |
| 创新研究技  术中心技改 项目 | 2,540 | 否 | 2,457.44 |  | - | 是 |  |
| 客户服务中  心 | 6,000 | 否 | 2,034.70 |  | 1306.75 | 否 |  |
| 合计 | 32,689 | / | 22,354.71 |  | 13255.84 | / | / |

1)、大范围集中式证券交易系统技改

项目拟投入 4,007 万元，实际投入 3,471.16 万元

2)、证券客户管理系统技改

项目拟投入 3,780 万元，实际投入 3,285.11 万元

3)、银行证券业务服务平台技改

项目拟投入 3,595 万元，实际投入 3,352.40 万元

4)、银行电子服务系统技改

项目拟投入 3,439 万元，实际投入 2,763.31 万元

5)、基金管理与服务综合平台技改

项目拟投入 3,591 万元，实际投入 3,588.79 万元

6)、呼叫中心系统技改

项目拟投入 3,517 万元，实际投入 3,469.11 万元

7)、银行保险业务平台技改

项目拟投入 2220 万元，实际投入 0 万元，该项目的市场环境发生变化，暂停投入 。

8)、创新研究技术中心技项目改

项目拟投入 2,540 万元，实际投入 2,457.44 万元

9)、客户服务中心

项目拟投入 6,000 万元，实际投入 2,034.70 万元

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响 报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五)董事会日常工作情况 1、董事会会议情况及决议内容

（1）、公司于 2007 年 1 月 31 日召开二届二十五次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 2 月

1 日的《上海证券报》。

（2）、公司于 2007 年 2 月 16 日召开三届一次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 2 月 26 日 的《上海证券报》。

（3）、公司于 2007 年 3 月 16 日召开三届二次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 3 月 20 日 的《上海证券报》。

（4）、公司于 2007 年 4 月 26 日召开三届三次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日 的《上海证券报》。

（5）、公司于 2007 年 4 月 30 日召开三届四次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 5 月 8 日 的《上海证券报》。

（6）、公司于 2007 年 6 月 20 日召开三届五次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 21 日 的《上海证券报》。

（7）、公司于 2007 年 6 月 29 日召开三届六次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 6 月 30 日 的《上海证券报》。

（8）、公司于 2007 年 8 月 22 日召开三届七次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 8 月 23 日 的《上海证券报》。

（9）、公司于 2007 年 10 月 26 日召开三届八次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 10 月 27

日的《上海证券报》。

（10）、公司于 2007 年 12 月 28 日召开三届九次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 12 月

29 日的《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况 报告期内董事会有效执行了股东大会的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告 报告期间，公司董事会审计委员会审核了公司 2007 年 1 季度报告及摘要、2007 年中期报告

及摘要和 2007 年第三季度报告及摘要，认为该报告内容和格式符合中国证监会和上海证券交 易所的各项规定，所包含的信息从各个方面真实地反映出公司的财务状况及经营成果和现金流 量，并提请董事会对相关报告进行审议。

审计委员会 2007 年年度报告编制工作中的履职情况： 根据证监会和交易所的有关规定，公司审计委员会与会计师事务所协商确定了本年度财务报

告审计工作的时间安排；在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为该报 表内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定；在审计过程中，审计委员会在年 报审计工作期间督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告；年审注册会计师出具初步审计 意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表，认为该报表内容和格式符合中国证监会 和上海证券交易所的各项规定。年审注册会计师出具最终审计意见后，审计委员会对年度财务 会计报进行了表决，审计委员会全体成员保证公司 2007 年财务报告所载资料不存在任何虚假 记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任； 形成决议后提交公司董事会审核；同时，公司董事会审计委员会认为浙江天健会计师事务所已 按有关规定完成了公司 2007 年度的审计工作，决定继续聘任浙江天健会计师事务所为公司

2008 年度财务报告审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告 报告期内，董事会薪酬委员会根据《公司章程》和公司董事会《薪酬委员会组织和工作办

法》赋予的职责积极开展工作，圆满完成相应的工作任务。

2007 年 3 月，薪酬委员会依据上届薪酬委员会制定的工作目标对 2006 年的薪酬工作做了

总结和肯定，并结合公司的实际情况，依照 2006 年的各项制度和办法对公司高管各项薪酬和 业绩指标进行了考核。

为进一步完善和优化公司的薪酬和激励机制，委员会对公司同城企业和同类 IT 企业的薪 酬和激励环境进行了考察和交流探讨，同时参考了公司人力资源部门收集的相关薪酬报告与状 况分析，对公司的薪酬和激励政策提供了有益的意见和建议。同时，薪酬委员会根据公司的行 业发展背景和实际情况，经与经营层探讨并充分交流后共同制定了《2007 年度总经理及核心

管理团队成员年度考核办法》，递交三届七次董事会审议通过。 薪酬委员会同时根据公司投资部门的反馈，与投资部门共同探讨，为进一步发挥公司投资

团队的凝聚力，进一步激励公司投资创收，在本年度对公司投资考核办法和理财考核办法进行 了相应的修订。

薪酬委员会根据 2007 年的相关制度和考核办法对恒生电子 2007 年度薪酬和业绩考核进行 了审核。薪酬委员会认为董事、监事、高级管理人员 2007 年度的考核结果符合公司《2007 年 度总经理及核心管理团队成员年度考核办法》及其他相关考核制度的规定。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

根据 2008 年 4 月 21 日公司董事会三届十次会议通过的 2007 年度利润分配方案，按 2007

年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 12,050,168.13 元，以 2007 年 12 月 31 日总股本 18,564

万股为基数，向全体股东按每 10 股派发红股 6 股并派发现金股利 0.70 元(含税)，共计派送红

股 111,384,000 股及现金股利 12,994,800.00 元。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议通过。

# 九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、三届一次监事会 2007 年 2 月 16 日在公司会议室召开,选举彭小益为公司监事会主席，任期 三年。

2、三届二次监事会 2007 年 3 月 16 日在公司会议室召开,审议通过《2006 年监事会工作报告》、

《2006 年公司年报及摘要》、《2006 年度决算报告》、《2006 年度公司利润分配预案》、《关于续 聘会计师事务所的议案》。

3、三届三次监事会 2007 年 6 月 29 日在公司会议室召开,审议通过《公司监事会议事规则》、《公 司募集资金管理办法》。

4、三届四次监事会 2007 年 8 月 22 日在公司会议室召开,审议通过《公司 2007 年中期报告》、

《关于向无锡公司增资的议案》。

报告期内，公司监事会全体成员按照《中华人民共和国公司法》及有关法规和《公司章程》 要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，谨慎、诚实地履行了自己的职责；公司监事 列席了年度内各次董事会会议和股东大会会议，对公司长期发展规划、重大发展项目、公司的 生产经营活动、财务状况和公司董事、高级管理人员的履行职责情况进行了监督，促进了公司 规范运作、健康发展。报告期内，公司召开了四次监事会会议。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见 公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他相关法律、法规赋予的职权，

对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况，公司董 事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督、检查，认为公司能够严格依法规范运作，经营 决策科学合理，重大决策依照《公司章程》有关规定，履行了必要的决策程序。监事会未发现 公司董事、高级管理人员在执行公司职务有违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见 公司监事会对公司财务结构和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2007 年度财

务结构合理，财务状况良好。浙江天健会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告和对所涉 及事项作出的评价是客观公正的，公司 2007 年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经 营成果。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司于 2003 年 12 月 1 日向社会公开发行人民币股普通股 1700 万股，共募集资金 2.44 亿

元(扣除发行费用)，已使用募集资金 22,354.71 万元，尚余 2,059.45 万元。2006 年下半年以来， 中国金融市场逐步走上稳健发展的道路，各种金融创新带来了金融产品的丰富，优化金融服务 的 IT 需求以及金融风险控制和管理的 IT 需求也逐步增加，投资活动日渐活跃，都带来国内金 融 IT 产品和服务的需求持续增长，公司前期投入的募集资金研发产品得到市场良好的反响， 因此，大部分募集项目取得了较好的收益。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见 报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，无内幕交易及损害部分股东的权益或造成

公司资产流失的情况发生。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见 报告期内，公司关联交易事项符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和公司《章程》

的规定。关联交易的定价合理，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。

# 十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项 本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项 1、与日常经营相关的关联交易

（1）、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 关联 | 关联交 |  |  | 占同类交易 | 关联交 | 市 场 价 格 | 关联交易 |
| 关联方 | 交易 | 易定价 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 金额的比例 | 易结算 | 对公司利 |
|  | 内容 | 原则 |  |  | (%) | 方式 | 润的影响 |
| 杭州恒生 科技有限 公司 | 采 购 货物 | 市场定 价 |  | 10,237,500.03 | 24.83 |  |  |  |
| 杭州恒生 信息技术 | 采 购 货物 | 市场定 价 |  | 598,717.95 | 1.45 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 有限公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 杭州恒生 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 数字设备 科技有限 | 采 购 货物 | 市场定 价 | 387,200.00 | 7.6 |
| 公司 |  |  |  |  |
| 上海诚丰 数码科技 有限公司 | 采 购 货物 | 市场定 价 |  | 11,794.87 | 0.89 |  |  |  |

1)、本公司向控股子公司杭州恒生科技有限公司采购货物。

2)、本公司向控股子公司杭州恒生信息技术有限公司采购货物。

3)、本公司向股东的子公司杭州恒生数字设备科技有限公司采购货物。

4)、本公司向其他关联人上海诚丰数码科技有限公司采购货物。

（2）、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联 交易 内容 | 关联交 易定价 原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交 易金额的 比例(%) | 关联交 易结算 方式 | 市 场 价 格 | 关联交易 对公司利 润的影响 |
| 杭州恒生数 据安全技术 有限公司 | 销 售 货物 | 市场定 价 |  | 1,750,000.00 | 2.78 |  |  |  |

2、共同对外投资的重大关联交易

1)、本公司出资 1,540 万元与公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司、参股子公司杭州恒 生世纪实业有限公司共同投资无锡恒华科技发展有限公司。该企业的主营业务是无锡恒华科技 园的建设与运营，注册资本为 5,000 万元，无锡恒华科技园一期工程已基本竣工。该事项已于

2007 年 8 月 23 日刊登在《上海证券报》上。 为推动无锡恒华公司的进一步发展，公司与上述两家关联公司一起同比例向无锡恒华公司

进行增资，其中公司增资 1540 万元，杭州恒生电子集团有限公司增资 420 万元，杭州恒生世

纪实业有限公司增资 560 万元。增资后，无锡恒华公司的注册资金将达到 5000 万元，我公司 仍然持有无锡恒华公司 55%的股权 。以上共同投资构成关联交易

(四)托管情况 本年度公司无托管事项。

(五)承包情况 本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况 本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | |
| 担保对象 | 发生日  期  （协议 签署日） | 担保金额 | 担  保 类 型 | 担保期限 | 是否 履行 完毕 | 是否  为关 联方 担保 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | |  | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | |  | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | 3,800 | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计 | | | | 3,800 | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | 3,800 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例% | | | | 6.46 | | |
| 其中： | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | | | | 0 | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70％的被担保对象提供 的债务担保金额 | | | | 0 | | |
| 担保总额超过净资产 50％部分的金额 | | | | 0 | | |
| 上述三项担保金额合计 | | | | 0 | | |

(八)委托理财情况 本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同 本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项 股改承诺及履行情况：

1、自非流通股获得上市流通权之日起，至少在 12 个月内不上市交易或者转让，并在遵守前项 承诺的前提下，通过交易所挂牌交易出售的股份数量达到公司股份总数的 1%的，自该事实发 生之日起两个工作日内作出公告。 2、持有公司股份总数百分之五以上的非流通股股东在遵循前述所有承诺以外，还分别承诺：

所持股份获得上市流通权之日 12 个月内不上市交易或转让的承诺期期满后，通过证券交易所

挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%，在 24 个月内不 超过 10%。 3、杭州恒生电子集团有限公司承诺在股权分置改革方案实施后，以其持有的恒生电子 400 万 股股份用作对恒生电子员工实施期权激励计划使用。

经核查，截至本核查报告签署之日，恒生电子限售股份持有人均严格履行了其在公司股权 分置改革方案中做出的各项承诺。由于公司实施了 2005 年度利润分配和资本公积金转增股本

方案，公司的总股本由股权分置改革完成时的 10200 万股变更为 14280 万股。因此集团公司用

于激励的股票数额相应由 400 万股变更为 560 万股。2007 年 1 月董事会审议同意将其中的 4，

238，915 股转让给公司部分员工，上述事项于 2007 年 3 月办理完毕。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况 报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任浙江天健会计师事务所为公司的境内审

计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 73 万元。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况 报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会

的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明 1、证券投资情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序 号 | 证 券 品 种 | 证券代 码 | 证 券 简 称 | 初始投资金额  （元） | 持有数量  （股） | 期末账面值  （元） | 占期末 证券总 投资比 例（％） | 报告期损益  （元） |
| 1 | 开 放 式 基 金 | 217008 | 招  商 安 本 增 利 | 21,528,778.26 | 18,900,575.14 | 22,860,245.63 | 23.56 | 1,331,467.37 |
| 2 | 开 放 式 基 金 | 070005 | 嘉  实 债 券 基 金 | 10,000,000.00 | 8,540,185.73 | 10,453,187.33 | 10.77 | 453,187.33 |
| 3 | 封 | 184721 | 基 | 6,071,895.97 | 2,900,200 | 7,154,793.40 | 7.37 | 1,082,897.43 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 闭  式 基 金 |  | 金  丰 和 |  |  |  |  |  |
| 4 | 开  放 式 基 金 | 375010 | 中 国 优 势 | 4,000,000.00 | 1,204,741.26 | 6,893,409.02 | 7.1 | 2,893,409.02 |
| 5 | 开  放 式 基 金 | 377010 | 上  投 阿 尔 法 | 950,400.00 | 990,000.00 | 6,415,299.00 | 6.61 | 5,464,899.00 |
| 6 | 开 放 式 基 金 | 202801 | 南  方 全 球 精 选 基 金 | 6,196,858.50 | 6,179,423.53 | 5,821,016.97 | 6.0 | -375,841.53 |
| 7 | 开 放 式 基 金 | 377016 | 上  投 亚 太 优 势 | 6,167,144.29 | 6,149,355.45 | 5,479,075.71 | 5.65 | -688,068.58 |
| 8 | 开  放 式 基 金 | 070012 | 嘉 实 海 外 | 6,117,665.10 | 6,116,665.10 | 5,315,381.97 | 5.48 | -802,283.13 |
| 9 | 封  闭 式 基 金 | 184693 | 基 金 普 丰 | 3,254,535.83 | 2,043,000 | 4,954,275.00 | 5.1 | 1,699,739.17 |
| 10 | 封  闭 式 基 金 | 184712 | 基 金 科 汇 | 2,009,024.08 | 921,847 | 4,129,874.56 | 4.26 | 2,120,850.48 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 期末持有的其他证券投  资 | 12,908,336.74 | - | 17,567,789.14 | 18.1 | 4,659,452.4 |
| 报告期已出售证券投资  损益 | - | - | - | - | 48,691,974.19 |
| 合计 | 79,204,638.77 | - | 97,044,347.73 | 100% | 53,351,426.59 |

2、持有其他上市公司股权情况

单位:万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 证券代 码 | 证 券 简 称 | 初始投资 金额 | 占该公 司股权 比例  （％） | 期末账面值 | 报告期损益 | 报告期所有者 权益变动 | 会 计 核 算 科 目 | 股 份 来 源 |
| 000783 | 长 江 证 券 | 24,000,000 | 0.2 | 128,346,307.32 | 105,546,307.32 | 104,346,307.32 | 可  供 出 售 金 融 资 产 |  |
| 合计 | | 24,000,000 | - | 128,346,307.32 | 105,546,307.32 | 104,346,307.32 | - | - |

(十四)信息披露索引

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 事项 | 刊载的报刊  名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检  索路径 |
| 公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告 | 上海证券报  24 版 | 2007 年 1 月  13 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司 2006 年度业绩预增公告 | 上海证券报  D41 版 | 2007 年 1 月  19 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司董事会决议公告、独立董事候选人声明、  独立董事提名人声明、监事会决议公告 | 上海证券报  D22 版 | 2007 年 2 月  1 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司 2007 年第二次临时股东大会决议公告、  董事会决议公告、监事会决议公告 | 上海证券报  A16 版 | 2007 年 2 月  26 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司董事会决议公告、监事会决议公告、股  东减持公告 | 上海证券报  D30 版 | 2007 年 3 月  20 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司 2006 年度股东大会决议公告、2007 年  第一季度业绩预增公告 | 上海证券报  D22 版 | 2007 年 4 月  11 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司 2006 年度分红派息及资本公积金转增 | 上海证券报 | 2007 年 4 月 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股本实施公告 | D70 版 | 17 日 |  |
| 公司高管人员辞职公告 | 上海证券报  D73 版 | 2007 年 4 月  26 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司董事会决议公告 | 上海证券报  D38 版 | 2007 年 4 月  27 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司董事会决议公告 | 上海证券报  A24 版 | 2007 年 5 月  8 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司董事会决议公告 | 上海证券报  D16 版 | 2007 年 6 月  21 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司董事会决议公告、治理专项整改计划、  监事会决议公告 | 上海证券报  81 版 | 2007 年 6 月  30 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司 2007 年半年度业绩预增公告 | 上海证券报  A17 版 | 2007 年 7 月  9 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司关于股东股权质押的公告 | 上海证券报  D8 版 | 2007 年 7 月  12 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司 2007 年第三次临时股东大会决议公告 | 上海证券报  D16 版 | 2007 年 7 月  19 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司有限售条件的流通股上市流通的公告 | 上海证券报  32 版 | 2007 年 8 月  4 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司关联交易公告、董事会决议公告、监事  会决议公告 | 上海证券报  D46 版 | 2007 年 8 月  23 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司提示性公告、股票交易异常波动公告 | 上海证券报  D9 版 | 2007 年 8 月  30 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司 2007 年第三季度业绩预增公告 | 上海证券报  D14 版 | 2007 年 10  月 11 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司董事会决议公告 | 上海证券报  27 版 | 2007 年 10  月 27 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司董事会决议公告 | 上海证券报  32 版 | 2007 年 12  月 29 日 | [http://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

# 十一、财务报告

**（一）审 计 报 告**

浙天会审〔2008〕968 号

恒生电子股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的恒生电子股份有限公司（以下简称恒生电子公司）财务报表，

包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度的利润表和合 并利润表，2007 年度的现金流量表和合并现金流量表，2007 年度的股东权益变动 表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任**

按照企业会计准则的规定编制财务报表是恒生电子公司管理层的责任。这种责 任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不 存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作 出合理的会计估计。

**二、注册会计师的责任**

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、审计意见**

我们认为，恒生电子公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有 重大方面公允反映了恒生电子公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的 经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师 陈翔 中国·杭州 中国注册会计师 沃巍勇

报告日期：2008年4月 21日

(二)财务报表

**合并资产负债表** 2007 年 12 月 31 日

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 264,685,646.77 | 222,311,656.91 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  | 127,682,734.59 | 51,671,970.50 |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 |  | 41,912,337.47 | 28,302,307.37 |
| 预付款项 |  | 3,570,230.36 | 3,139,972.32 |
| 应收保费 |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 |  | 65,627,710.43 | 19,677,964.22 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 |  | 17,821,204.46 | 4,062,294.69 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |
| 流动资产合计 |  | 521,299,864.08 | 329,166,166.01 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  | 131,029,074.78 |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 |  | 59,486,098.96 | 77,677,862.47 |
| 投资性房地产 |  | 26,057,903.27 | 32,286,384.19 |
| 固定资产 |  | 82,299,345.27 | 77,252,504.10 |
| 在建工程 |  | 58,476,313.50 | 8,672,747.37 |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 34,865,632.78 | 33,364,668.87 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |
| 递延所得税资产 |  | 3,607,432.97 | 2,850,768.27 |
| 其他非流动资产 |  |  | 775,867.46 |
| 非流动资产合计 |  | 395,821,801.53 | 232,880,802.73 |
| 资产总计 |  | 917,121,665.61 | 562,046,968.74 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 51,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 向中央银行借款 |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  | 7,156,046.60 | 2,259,026.40 |
| 应付账款 |  | 23,407,551.06 | 21,907,282.90 |
| 预收款项 |  | 62,533,461.90 | 23,626,011.07 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 |  | 32,498,344.43 | 20,289,262.47 |
| 应交税费 |  | 18,282,907.30 | 13,286,105.65 |
| 应付利息 |  | 183,105.00 | 69,600.00 |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 |  | 33,910,931.41 | 17,497,832.26 |
| 应付分保账款 |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  | 1,502,307.51 | 2,645,507.51 |
| 流动负债合计 |  | 230,474,655.21 | 161,580,628.26 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  | 35,000,000.00 |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |
| 预计负债 |  | 1,200,805.83 | 526,658.41 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税负债 |  | 23,573,820.27 | 2,446,776.93 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 59,774,626.10 | 2,973,435.34 |
| 负债合计 |  | 290,249,281.31 | 164,554,063.60 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 实收资本（或股本） |  | 185,640,000.00 | 142,800,000.00 |
| 资本公积 |  | 212,000,645.17 | 157,867,454.54 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 37,714,944.11 | 25,664,775.98 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 |  | 156,646,254.44 | 56,558,319.39 |
| 外币报表折算差额 |  | -754,222.40 | -482,474.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 591,247,621.32 | 382,408,075.38 |
| 少数股东权益 |  | 35,624,762.98 | 15,084,829.76 |
| 所有者权益合计 |  | 626,872,384.30 | 397,492,905.14 |
| 负债和所有者权益总计 |  | 917,121,665.61 | 562,046,968.74 |

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

**母公司资产负债表** 2007 年 12 月 31 日

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
| **流动资产：** |  |  |  |
| 货币资金 |  | 227,563,942.72 | 208,230,538.29 |
| 交易性金融资产 |  | 97,044,347.73 | 46,767,528.93 |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 |  | 36,794,734.60 | 24,681,243.89 |
| 预付款项 |  | 2,387,890.88 | 3,076,203.70 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 |  | 65,400,173.49 | 21,439,247.44 |
| 存货 |  | 15,070,861.61 | 2,355,584.52 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |
| 流动资产合计 |  | 444,261,951.03 | 306,550,346.77 |
| **非流动资产：** |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  | 131,029,074.78 |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 |  | 122,985,289.01 | 110,626,059.69 |
| 投资性房地产 |  | 26,057,903.27 | 32,286,384.19 |
| 固定资产 |  | 79,248,856.73 | 75,884,739.27 |
| 在建工程 |  | 406,648.61 |  |
| 工程物资 |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 10,575,816.63 | 11,385,858.87 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |
| 递延所得税资产 |  | 3,376,227.06 | 2,581,804.44 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 373,679,816.09 | 232,764,846.46 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产总计 |  | 817,941,767.12 | 539,315,193.23 |
| **流动负债：** |  |  |  |
| 短期借款 |  | 48,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  | 6,896,046.60 | 2,259,026.40 |
| 应付账款 |  | 14,413,723.32 | 16,784,866.41 |
| 预收款项 |  | 62,123,414.61 | 23,572,946.77 |
| 应付职工薪酬 |  | 30,516,256.55 | 17,903,399.41 |
| 应交税费 |  | 15,878,520.29 | 12,639,620.10 |
| 应付利息 |  | 95,600.00 | 69,600.00 |
| 应付股利 |  | 11,081.11 | 11,081.11 |
| 其他应付款 |  | 27,238,638.18 | 15,964,641.28 |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  | 1,156,226.40 | 2,299,426.40 |
| 流动负债合计 |  | 206,329,507.06 | 151,504,607.88 |
| **非流动负债：** |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |
| 预计负债 |  | 1,096,547.53 | 495,710.28 |
| 递延所得税负债 |  | 22,116,381.07 | 2,110,415.58 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 23,212,928.60 | 2,606,125.86 |
| 负债合计 |  | 229,542,435.66 | 154,110,733.74 |
| **所有者权益（或股东权益）：** |  |  |  |
| 实收资本（或股本） |  | 185,640,000.00 | 142,800,000.00 |
| 资本公积 |  | 212,000,645.17 | 157,867,454.54 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 37,714,944.11 | 25,664,775.98 |
| 未分配利润 |  | 153,043,742.18 | 58,872,228.97 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 588,399,331.46 | 385,204,459.49 |
| 负债和所有者权益（或股东权益） 总计 |  | 817,941,767.12 | 539,315,193.23 |

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

**合并利润表** 2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 恒生电子股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业总收入 |  | 572,428,264.87 | 345,856,891.05 |
| 其中：营业收入 |  | 572,428,264.87 | 345,856,891.05 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | 514,980,135.82 | 340,530,507.71 |
| 其中：营业成本 |  | 257,684,659.80 | 180,380,143.31 |
| 利息支出 |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净额 |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |
| 营业税金及附加 |  | 11,762,279.04 | 5,379,422.20 |
| 销售费用 |  | 91,776,583.97 | 54,104,706.09 |
| 管理费用 |  | 146,573,984.31 | 91,978,934.83 |
| 财务费用 |  | 2,441,059.62 | -516,295.59 |
| 资产减值损失 |  | 4,741,569.08 | 9,203,596.87 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  | 8,705,551.56 | 15,277,840.19 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  | 51,450,143.24 | 27,618,449.18 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | -3,054,681.45 | 2,814,293.64 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 117,603,823.85 | 48,222,672.71 |
| 加：营业外收入 |  | 25,770,824.58 | 14,671,032.67 |
| 减：营业外支出 |  | 1,453,729.34 | 707,136.62 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 884,008.69 | 235,064.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 141,920,919.09 | 62,186,568.76 |
| 减：所得税费用 |  | 11,473,050.55 | 7,456,304.63 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 130,447,868.54 | 54,730,264.13 |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 126,418,103.18 | 54,628,706.39 |
| 少数股东损益 |  | 4,029,765.36 | 101,557.74 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 六、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | 0.68 | 0.29 |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.68 | 0.29 |

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 元。

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

**母公司利润表** 2007 年 1-12 月

单位: 元 币种:人民币

编制单位: 恒生电子股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业收入 |  | 477,633,945.31 | 290,873,120.75 |
| 减：营业成本 |  | 192,932,482.17 | 137,408,014.32 |
| 营业税金及附加 |  | 10,766,603.53 | 5,081,920.13 |
| 销售费用 |  | 83,693,839.27 | 50,482,026.19 |
| 管理费用 |  | 125,977,505.87 | 82,106,303.40 |
| 财务费用 |  | 2,522,122.78 | -351,505.47 |
| 资产减值损失 |  | 4,226,759.07 | 6,417,921.54 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  | 3,770,271.79 | 14,043,563.18 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  | 45,801,854.20 | 26,467,725.20 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | -2,890,119.99 | 2,814,293.64 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 107,086,758.61 | 50,239,729.02 |
| 加：营业外收入 |  | 23,549,402.34 | 13,904,862.75 |
| 减：营业外支出 |  | 1,335,142.89 | 609,061.01 |
| 其中：非流动资产处置净损失 |  | 877,443.09 | -467,014.03 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 129,301,018.06 | 63,535,530.76 |
| 减：所得税费用 |  | 8,799,336.72 | 6,812,205.98 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 120,501,681.34 | 56,723,324.78 |

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

**合并现金流量表** 2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 恒生电子股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 679,436,401.11 | 401,821,108.24 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得的现金 |  |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加额 |  |  |  |
| 处置交易性金融资产净增加额 |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |
| 收到的税费返还 |  | 22,026,122.32 | 15,249,877.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 38,223,957.34 | 12,332,056.08 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 739,686,480.77 | 429,403,042.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 310,874,196.83 | 195,311,315.92 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |  |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 |  |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 100,780,773.25 | 67,436,565.60 |
| 支付的各项税费 |  | 57,049,854.69 | 28,002,183.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 114,369,267.45 | 74,020,719.39 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 583,074,092.22 | 364,770,784.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 156,612,388.55 | 64,632,257.97 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 175,128,070.40 | 82,974,287.32 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 55,647,165.57 | 25,385,655.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 的现金净额 |  | 344,811.56 | 337,694.11 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  | 12,600,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 231,120,047.53 | 121,297,637.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 的现金 |  | 59,429,287.42 | 34,760,073.13 |
| 投资支付的现金 |  | 247,231,389.70 | 98,903,365.93 |
| 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 |  | 56,983,476.25 | 50,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 363,644,153.37 | 133,713,439.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -132,524,105.84 | -12,415,801.65 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 14,600,000.00 | 107,155.50 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |  | 14,600,000.00 |  |
| 取得借款收到的现金 |  | 126,000,000.00 | 158,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 23,650,000.00 | 1,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 164,250,000.00 | 159,607,155.50 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 100,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 19,256,793.08 | 31,026,218.39 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  | 25,150,000.00 |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 144,406,793.08 | 139,026,218.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | 19,843,206.92 | 20,580,937.11 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  | -615,421.69 | -285,583.85 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 43,316,067.94 | 72,511,809.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 220,362,115.95 | 147,850,306.37 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 263,678,183.89 | 220,362,115.95 |

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

**母公司现金流量表** 2007 年 1-12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 恒生电子股份有限公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| **一、经营活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 |  | 571,475,875.21 | 340,242,485.60 |
| 收到的税费返还 |  | 19,826,131.34 | 14,495,618.86 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 484,192,670.32 | 363,771,430.16 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 1,075,494,676.87 | 718,509,534.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 236,243,704.75 | 148,182,998.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 |  | 90,795,123.05 | 63,246,566.95 |
| 支付的各项税费 |  | 51,994,734.64 | 26,381,491.47 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 546,906,243.65 | 417,827,165.04 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 925,939,806.09 | 655,638,222.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 149,554,870.78 | 62,871,312.49 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 159,068,497.54 | 75,895,719.87 |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 48,691,974.19 | 24,340,128.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回 的现金净额 |  | 334,781.10 | 207,634.82 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  |  | 12,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 208,095,252.83 | 112,443,483.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 的现金 |  | 10,456,738.02 | 10,249,662.06 |
| 投资支付的现金 |  | 209,741,677.90 | 90,472,705.93 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  | 31,400,000.00 |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  | 56,800,000.00 | 2,750,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 308,398,415.92 | 103,472,367.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -100,303,163.09 | 8,971,115.22 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 |  | 88,000,000.00 | 158,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 88,000,000.00 | 158,000,000.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 偿还债务支付的现金 |  | 100,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 16,807,944.00 | 31,026,218.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 116,807,944.00 | 139,026,218.39 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -28,807,944.00 | 18,973,781.61 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** |  | -218,281.18 | -80,162.94 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** |  | 20,225,482.51 | 90,736,046.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 206,330,997.33 | 115,594,950.95 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** |  | 226,556,479.84 | 206,330,997.33 |

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

**合并所有者权益变动表** 2007 年 1-12 月

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权 益 | 所有者权益合 计 |
| 实收资本(或 股本) | 资本公积 | 减： 库存 股 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其他 |
| 一、上 年年末 余额 | 142,800,000.00 | 157,867,454.54 |  | 25,664,775.98 |  | 56,558,319.39 | -482,474.53 | 15,084,829.76 | 397,492,905.14 |
| 加：会 计政策 变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差 错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本 年年初 余额 | 142,800,000.00 | 157,867,454.54 |  | 25,664,775.98 |  | 56,558,319.39 | -482,474.53 | 15,084,829.76 | 397,492,905.14 |
| 三、本 年增减 变动金 额（减 少 以 “－” 号 填 列） | 42,840,000.00 | 54,133,190.63 |  | 12,050,168.13 |  | 100,087,935.05 | -271,747.87 | 20,539,933.22 | 229,379,479.16 |
| （一） 净利润 |  |  |  |  |  | 126,418,103.18 |  | 4,029,765.36 | 130,447,868.54 |
| （二） 直接计 入所有 者权益 的利得 和损失 |  | 96,973,190.63 |  |  |  |  | -271,747.87 | 1,910,167.86 | 98,611,610.62 |
| 1．可供 |  | 86,123,841.32 |  |  |  |  |  |  | 86,123,841.32 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 出售金 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 融资产 |
| 公允价 |
| 值变动 |
| 净额 |
| 2．权益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 法下被 |  |  |
| 投资单 |  |  |
| 位其他 所有者 | 10,849,349.31 | 10,849,349.31 |
| 权益变 |  |  |
| 动的影 |  |  |
| 响 |  |  |
| 3．与计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 入所有 |
| 者权益 |
| 项目相 |
| 关的所 |
| 得税影 |
| 响 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  | -271,747.87 | 1,910,167.86 | 1,638,419.99 |
| 上 述 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （一） 和（二） | 96,973,190.63 | 126,418,103.18 | -271,747.87 | 5,939,933.22 | 229,059,479.16 |
| 小计 |  |  |  |  |  |
| （三） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 所有者 |  |  |
| 投入和 | 14,600,000.00 | 14,600,000.00 |
| 减少资 |  |  |
| 本 |  |  |
| 1．所有 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 者投入 | 14,600,000.00 | 14,600,000.00 |
| 资本 |  |  |
| 2．股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 支付计 |
| 入所有 |
| 者权益 |
| 的金额 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 利润分 | 12,050,168.13 | -26,330,168.13 | -14,280,000.00 |
| 配 |  |  |  |
| 1．提取 |  |  |  | 12,050,168.13 |  | -12,050,168.13 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 盈余公 积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．提取 一般风 险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有 者 |  |  |
| （或股 | -14,280,000.00 | -14,280,000.00 |
| 东）的 |  |  |
| 分配 |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 所有者 权益内 | 42,840,000.00 | -42,840,000.00 |
| 部结转 |  |  |
| 1．资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公积转 |  |  |
| 增资本 | 42,840,000.00 | -42,840,000.00 |
| （或股 |  |  |
| 本） |  |  |
| 2．盈余 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公积转 |
| 增资本 |
| （或股 |
| 本） |
| 3．盈余 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公积弥 |
| 补亏损 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 期期末 | 185,640,000.00 | 212,000,645.17 | 37,714,944.11 | 156,646,254.44 | -754,222.40 | 35,624,762.98 | 626,872,384.30 |
| 余额 |  |  |  |  |  |  |  |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权 益 | 所有者权益合 计 |
| 实收资本(或 股本) | 资本公积 | 减： 库存 股 | 盈余公积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其他 |
| 一、上 年年末 余额 | 102,000,000.00 | 200,633,640.90 |  | 20,520,730.27 |  | 31,404,754.58 | -272,409.61 | 14,868,371.42 | 369,155,087.56 |
| 加：会 计政策 变更 |  |  |  | 263,796.71 |  | 5,703,419.42 |  | 114,900.60 | 6,082,116.73 |
| 前期差 错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本 年年初 余额 | 102,000,000.00 | 200,633,640.90 |  | 20,784,526.98 |  | 37,108,174.00 | -272,409.61 | 14,983,272.02 | 375,237,204.29 |
| 三、本 年增减 变动金 额（减 少 以 “－” 号 填 列） | 40,800,000.00 | -42,766,186.36 |  | 4,880,249.00 |  | 19,450,145.39 | -210,064.92 | 101,557.74 | 22,255,700.85 |
| （一） 净利润 |  |  |  |  |  | 54,628,706.39 |  | 101,557.74 | 54,730,264.13 |
| （二） 直接计 入所有 者权益 的利得 和损失 |  | -1,966,186.36 |  |  |  |  | -210,064.92 |  | -2,176,251.28 |
| 1．可供 出售金 融资产 公允价 值变动 净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2．权益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 法下被 |  |  |
| 投资单 |  |  |
| 位其他 所有者 | -3,136,186.36 | -3,136,186.36 |
| 权益变 |  |  |
| 动的影 |  |  |
| 响 |  |  |
| 3．与计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 入所有 |
| 者权益 |
| 项目相 |
| 关的所 |
| 得税影 |
| 响 |
| 4．其他 |  | 1,170,000.00 |  |  |  |  | -210,064.92 |  | 959,935.08 |
| 上 述 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （一） 和（二） | -1,966,186.36 | 54,628,706.39 | -210,064.92 | 101,557.74 | 52,554,012.85 |
| 小计 |  |  |  |  |  |
| （三） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 所有者 |
| 投入和 |
| 减少资 |
| 本 |
| 1．所有 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 者投入 |
| 资本 |
| 2．股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 支付计 |
| 入所有 |
| 者权益 |
| 的金额 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 利润分 | 4,880,249.00 | -35,178,561.00 | -30,298,312.00 |
| 配 |  |  |  |
| 1．提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 盈余公 | 4,880,249.00 | -4,880,249.00 |
| 积 |  |  |
| 2．提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 一般风 |
| 险准备 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3．对所 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 有 者 |  |  |
| （或股 | -30,298,312.00 | -30,298,312.00 |
| 东）的 |  |  |
| 分配 |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 所有者 权益内 | 40,800,000.00 | -40,800,000.00 |
| 部结转 |  |  |
| 1．资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公积转 |  |  |
| 增资本 | 40,800,000.00 | -40,800,000.00 |
| （或股 |  |  |
| 本） |  |  |
| 2．盈余 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公积转 |
| 增资本 |
| （或股 |
| 本） |
| 3．盈余 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 公积弥 |
| 补亏损 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 期期末 | 142,800,000.00 | 157,867,454.54 | 25,664,775.98 | 56,558,319.39 | -482,474.53 | 15,084,829.76 | 397,492,905.14 |
| 余额 |  |  |  |  |  |  |  |

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

**母公司所有者权益变动表** 2007 年 1-12 月

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | | | | | |
| 实收资本(或股 本) | 资本公积 | 减：库 存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
| 一、上年年末余额 | 142,800,000.00 | 157,867,454.54 |  | 25,664,775.98 | 58,872,228.97 | 385,204,459.49 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 142,800,000.00 | 157,867,454.54 |  | 25,664,775.98 | 58,872,228.97 | 385,204,459.49 |
| 三、本年增减变动金 额（减少以“－”号 填列） | 42,840,000.00 | 54,133,190.63 |  | 12,050,168.13 | 94,171,513.21 | 203,194,871.97 |
| （一）净利润 |  |  |  |  | 120,501,681.34 | 120,501,681.34 |
| （二）直接计入所有 者权益的利得 和损 失 |  | 96,973,190.63 |  |  |  | 96,973,190.63 |
| 1．可供出售金融资 产公允价值变 动净 额 |  | 86,123,841.32 |  |  |  | 86,123,841.32 |
| 2．权益法下被投资 单位其他所有 者权 益变动的影响 |  | 10,849,349.31 |  |  |  | 10,849,349.31 |
| 3．与计入所有者权 益项目相关的 所得 税影响 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二） 小计 |  | 96,973,190.63 |  |  | 120,501,681.34 | 217,474,871.97 |
| （三）所有者投入和 减少资本 |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入所 有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 12,050,168.13 | -26,330,168.13 | -14,280,000.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 12,050,168.13 | -12,050,168.13 |  |
| 2．对所有者（或股 东）的分配 |  |  |  |  | -14,280,000.00 | -14,280,000.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内 部结转 | 42,840,000.00 | -42,840,000.00 |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资 本（或股本） | 42,840,000.00 | -42,840,000.00 |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资 本（或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏 损 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 185,640,000.00 | 212,000,645.17 |  | 37,714,944.11 | 153,043,742.18 | 588,399,331.46 |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上年同期金额 | | | | | |
| 实收资本(或股 本) | 资本公积 | 减：库 存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合 计 |
| 一、上年年末余额 | 102,000,000.00 | 200,633,640.90 |  | 20,520,730.27 | 31,204,481.11 | 354,358,852.28 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  | 263,796.71 | 6,122,984.08 | 6,386,780.79 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 102,000,000.00 | 200,633,640.90 |  | 20,784,526.98 | 37,327,465.19 | 360,745,633.07 |
| 三、本年增减变动金 额（减少以“－”号 填列） | 40,800,000.00 | -42,766,186.36 |  | 4,880,249.00 | 21,544,763.78 | 24,458,826.42 |
| （一）净利润 |  |  |  |  | 56,723,324.78 | 56,723,324.78 |
| （二）直接计入所有 者权益的利得和损失 |  | -3,136,186.36 |  |  |  | -3,136,186.36 |
| 1．可供出售金融资产 公允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单 位其他所有者权益变 动的影响 |  | -3,136,186.36 |  |  |  | -3,136,186.36 |
| 3．与计入所有者权益 项目相关的所得税影 响 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二） 小计 |  | -3,136,186.36 |  |  | 56,723,324.78 | 53,587,138.42 |
| （三）所有者投入和 减少资本 |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入所有 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 4,880,249.00 | -35,178,561.00 | -30,298,312.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 4,880,249.00 | -4,880,249.00 |  |
| 2．对所有者（或股东） 的分配 |  |  |  |  | -30,298,312.00 | -30,298,312.00 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内 部结转 | 40,800,000.00 | -39,630,000.00 |  |  |  | 1,170,000.00 |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） | 40,800,000.00 | -40,800,000.00 |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  | 1,170,000.00 |  |  |  | 1,170,000.00 |
| 四、本期期末余额 | 142,800,000.00 | 157,867,454.54 |  | 25,664,775.98 | 58,872,228.97 | 385,204,459.49 |

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

# 十二、备查文件目录

1、载有董事长彭政纲先生、总经理及财务负责人刘曙峰先生、财务总监傅美英女士签名并盖 章的会计报表。

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的本公司 2007 年度审计报告原件。

3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的本公司 2007 年度关联方资金占用情况专 项审计说明原件。 4、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：彭政纲 恒生电子股份有限公司 2008 年 4 月 21 日

附录：

**恒生电子股份有限公司 财务报表附注**

2007 年度

金额单位：人民币元

# 一、公司基本情况

恒生电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导 小组浙上市〔2000〕48 号文批准，由杭州恒生电子集团有限公司、中国投资担保有限公司和 自然人黄大成等 15 位自然人股东在原杭州恒生电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限

公司，于 2000 年 12 月 13 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号 3300002000295

《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 18,564.00 万元，股份总数 18,564 万股(每股面值

1 元)，其中，有限售条件的流通股份为 2,786.4564 万股,占公司总股本的 15.01%；无限售条

件的流通股份为 15,777.5436 万股, 占公司总股本的 84.99%。公司股票于 2003 年 12 月 16 日 在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机应用服务行业。公司经营范围：计算机软件的技术开发、咨询、服务、成 果转让；计算机系统集成；自动化控制工程设计、承包、安装；计算机及配件的销售；电子设 备、通讯设备、计算机硬件及外部设备的生产、销售，自有房屋的租赁；经营进出口业务（范 围详见《中华人民共和国进出口企业资格证书》）。主要产品或提供的劳务：证券、金融、交通 等行业计算机软件产品和系统集成的开发和销售，计算机及配件的销售等。

**二、财务报表的编制基准与方法**

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告

所载 2007 年度之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列 各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露 规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字

〔2007〕10 号），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发〔2006〕136 号 文规定的原则确定 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准

则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和《企业会计准则解释第 1 号》，按 照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

**三、公司采用的重要会计政策和会计估计**

(一) 遵循企业会计准则的声明 本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、

经营成果和现金流量等有关信息。 (二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。 (三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。 (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。 (五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和 金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延 期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量， 其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易 于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币折算 对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币

期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史 成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货 币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则： 1．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； 2．利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

3．按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独 列示；

4．现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节 项目，在现金流量表中单独列示。

(八) 金融工具的确认和计量 1．金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有 至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负 债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他 金融负债。

2．金融资产和金融负债的确认依据和计量方法 公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金

融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融 负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用 计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的 交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊 余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与 该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公 允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负 债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具 挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允 价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的 最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的 较高者进行后续计量。

3．金融资产转移的确认依据和计量方法 公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资

产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收 到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险 和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未 放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确 认有关负债。

金融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之和。

4．主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市 场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期 权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易 价格作为确定其公允价值的基础。

5．金融资产的减值测试和减值准备计提方法 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行

减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包 括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产

（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中 进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预 计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现 值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没 有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益 工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照 类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。 可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值 损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的计提方法 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收

款)，以及单项金额不重大但信用风险较大的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面 价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应 收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合 现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含

1 年，以下类推）的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年 的，按其余额的 30%计提；账龄 3 年以上，按其余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性 存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据和预付款项等)，经单独测试后根据其未来现金流量现值

低于其账面价值的差额计提坏账准备；对其他应收款中应收出口退税和有证据表明实际未发生 减值的应收款项等不计提坏账准备。

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或 施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用个别计价法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现 净值的差额计提存货跌价准备。产成品、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；对为开发软件或系统集成工程施工而持有的材料等，如果用其施工的工程预计总 成本低于工程合同总收入，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明工程总成本超 过工程合同总收入，则该材料按可变现净值计量；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同 价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较， 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5．包装物、低值易耗品采用领用时一次转销法进行摊销，其他周转材料采用领用时一次 转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资的确认和计量 1．长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发 行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其 初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总 额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直 接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投 资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投 资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公 允的除外）。

2．对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调 整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期 股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3．资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的

长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金 流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当 存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期股权投资减值准备。

4．确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相 关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单 位的财务和经营政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 的制定的，认定为重大影响。

(十二) 投资性房地产的确认和计量 1．投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出

租的建筑物。

2．投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3．对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或 进行摊销。

4．以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值 的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1．固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经 营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2．固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认 条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3．固定资产按照成本进行初始计量。

4．固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如 下(符合资本化条件的固定资产装修不预留残值)：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别 | 使用寿命（年) | 预计净残值 | 年折旧率(%) |
| 房屋及建筑物 | 10-40 | 原价的 5% | 2.38-10.00 |
| 电子设备 | 3-5 | 原价的 5% | 19.00-31.67 |
| 运输工具 | 5 | 原价的 5% | 19.00 |
| 其他设备 | 5-12 | 原价的 5% | 7.92-19.00 |

5．因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节 性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6．资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述

方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程的确认和计量 1．在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按

建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。 2．在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调 整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3．资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述 方法计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产的确认和计量 1．无形资产按成本进行初始计量。

2．根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证 等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形 资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。 3．对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产 生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现 阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出， 以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特

许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。 4．使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期

实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定 的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5．资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附 注三(十六)3 所述方法计提无形资产减值准备。

6．内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发 阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或 出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生 经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市 场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。

(十六) 资产减值

1．在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计

量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成 的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可 能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金 额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确 定其可收回金额。

2．可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与 该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3．单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差 额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相 应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资 产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各 单项资产的减值准备。

4．上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。 (十七) 借款费用的确认和计量 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

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生； 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且

中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用， 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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．借款费用资本化金额 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银 行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予 资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实 际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门 借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状 态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。 一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 预计负债核算方法 根据公司自行开发研制的软件产品和定制软件成品销售合同的规定，由公司负责免费维护或

免费升级的部分，在确认收入的同时按照收入的 0.5%计提软件维护费用，记入“预计负债”科目。 (十九) 收入确认原则

1．自行开发研制的软件产品销售收入 软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通

常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够 可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时， 确认软件产品销售收入的实现。

2．定制软件销售收入 提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够

可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将 发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本 占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供定制软件劳务交易的结果在资产负债 表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金 额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补 偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3．软件服务收入 在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。 4．系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软 件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能 分开核算，且工程安装费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与工程安装 收入在整个商品销售时一并确认。

对系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个系统集成合同的总收入、劳 务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将

要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法（工程完工进度）确认收入。

5．外购商品销售收入 外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货

方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够 可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

6．让渡资产使用权 让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认

让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定； 使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

7. 租赁业务收入 经营租出资产收到的租金按直线法将租金在租赁期内各个期间确认为当期损益。融资租出

资产的，在租赁开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款 的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用、未担保余值之和的差额 作为未确认融资收益，在租赁期内各个期间进行分配。按实际利率法计算确认当期融资收入。

(二十) 企业所得税的确认和计量 1．根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该 资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2．确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时 性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3．资产负债表日，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，转回减记的金额。

(二十一) 合并财务报表的编制方法 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其

子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后， 由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企 业会计准则》，并对 2006 年的比较财务报表进行了重新表述。2006 年年初运用新会计政策追 溯计算的会计政策变更累积影响数为 6,082,116.73 元。由于上述会计政策变更，合计调增 2006

年期初归属于母公司股东权益 5,967,216.13 元(其中调增盈余公积 263,796.71 元，调增未分

配利润 5,703,419.42 元)，调增 2006 年期初少数股东权益 114,900.60 元，并将原制度下的

2006 年期初少数股东权益 14,868,371.42 元转列至股东权益，详见本财务报表附注十五(五)

之说明。上述会计政策变更对 2006 年度损益的影响为增加归属于母公司股东的净利润

12,718,671.31 元，增加少数股东损益 247,718.87 元。

根据 2007 年 3 月 16 日公司董事会三届二次会议通过的《关于执行新会计准则调整公司会

计政策的议案》，公司自 2007 年 1 月 1 日起对便携式电脑折旧年限由原来的 5 年变更为 3 年，

此项会计估计变更减少 2007 年度归属于母公司股东的净利润 180,205.49 元。

**四、税（费）项** (一) 法定税率 1．增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税〔2000〕25 号文，软件产品销售收入（销售 自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）先 按 17%的税率计缴，实际税负超过 3%部分经主管税务部门审核后实行即征即退政策。

2．营业税

定制软件收入（在销售时一并转让著作权、所有权的）先按 5%的税率计缴，经杭州市地 方税务局审核后退回。定制软件相关的服务收入按 5%的税率计缴。系统集成收入（建筑安装 工程合同）按 3%的税率计缴。房租收入按 5%的税率计缴。

3．城市维护建设税 按应缴流转税税额的 7%计缴。 4．教育费附加 按应缴流转税税额的 3%计缴。 5．地方教育附加

按应缴流转税税额的 2%计缴，其中控股子公司无锡恒华科技发展有限公司按应缴流转税 税额的 1%缴纳。

6．企业所得税

根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局 2008 年 2 月 26 日下发 的发改高技〔2008〕513 号《关于发布 2007 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》， 公司符合《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)的规定，本期 减按 10%的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局 1991 年 3 月颁布的《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》和财政 部、国家税务总局财税字〔1994〕001 号《关于企业所得税若干优惠的通知》的规定，并经杭州

市地方税务局高新（滨江）税务分局（高新）地税通〔2007〕0459 号文批复，公司控股子公司

杭州恒生信息技术有限公司本期按 15%的税率计缴企业所得税，其余各境内子公司本期按 33%的 税率计缴企业所得税。境外子公司日本恒生软件株式会社按 40%的税率计缴企业所得税。

**五、企业合并及合并财务报表** (一) 控制的重要子公司 通过其他方式取得的子公司

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 注册  地 | 组织机构  代码 | 业 务  性 质 | 注 册  资 本 | 经 营  范 围 |
| 无锡恒华科技发展有限公司 | 无锡市 | 77966341-3 | 软件开发 | 50,000,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 杭州数米网科技有限公司 | 杭州市 | 66520958-9 | 软件开发 | 20,000,000.00 | 网络技术、电子产品等 |
| 杭州恒生数据安全技术有限公司 | 杭州市 | 74345030-1 | 软件开发 | 14,595,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 上海世纪恒生科技有限公司 | 上海市 | 63176796-1 | 软件开发 | 3,000,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 杭州恒生科技有限公司 | 杭州市 | 25392934-3 | 软件开发 | 2,200,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 北京钱塘恒生科技有限公司 | 北京市 | 77548296-5 | 软件开发 | 2,000,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 杭州恒生信息技术有限公司 | 杭州市 | 70421856-9 | 软件开发 | 1,000,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 南京恒生软件有限公司 | 南京市 | 72455355-9 | 软件开发 | 1,000,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 深圳恒生科技开发有限公司 | 深圳市 | 72303518-6 | 软件开发 | 1,000,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 上海易锐管理咨询有限公司 | 上海市 | 77430124-5 | 管理咨询 | 1,000,000.00 | 经济信息、咨询等 |
| 日本恒生软件株式会社 | 日本 |  | 软件开发 | JPY35,500,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |

（续上表）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 至本期末实际  投资额 | 实质上构成对子公司的  净投资余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
| 无锡恒华科技发展有限公司 | 27,500,000.00 | 27,500,000.00 | 55.00 | 55.00 |
| 杭州数米网科技有限公司 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 | 80.00 | 80.00 |
| 杭州恒生数据安全技术有限公司 | 14,595,000.00 | 14,595,000.00 | 87.70 | 87.70 |
| 上海世纪恒生科技有限公司 | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 | 90.00 | 90.00 |
| 杭州恒生科技有限公司 | 2,090,000.00 | 2,090,000.00 | 95.00 | 95.00 |
| 北京钱塘恒生科技有限公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 98.50 | 98.50[注] |
| 杭州恒生信息技术有限公司 | 510,000.00 | 510,000.00 | 51.00 | 51.00 |
| 南京恒生软件有限公司 | 900,000.00 | 900,000.00 | 90.00 | 90.00 |
| 深圳恒生科技开发有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 | 80.00 | 80.00 |
| 上海易锐管理咨询有限公司 | 700,000.00 | 700,000.00 | 70.00 | 70.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 日本恒生软件株式会社 | JPY18,600,000.00 | JPY18,600,000.00 | 52.39 | 52.39 |

[注]：公司直接持有北京钱塘恒生科技有限公司 70%的股权，并通过控股子公司杭州恒生 科技有限公司持有其 30%的股权。

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明 1．报告期新纳入合并财务报表范围的子公司 以其他方式增加子公司的情况说明

根据公司三届五次董事会通过的《公司投资杭州数米网科技有限公司的议案》，公司与自 然人宋川、陈柏青、金德玮共同出资设立杭州数米网科技有限公司。该公司注册资本 2,000.00 万元，其中本公司以现金出资 1,600.00 万元，占注册资本的比例为 80%，宋川以知识产权出 资 200.00 万元，占注册资本的比例为 10%，陈柏青以现金出资 100.00 万元，占注册资本的比 例为 5%，金德玮以现金出资 100.00 万元，占注册资本的比例为 5%。上述出资业经浙江岳华会 计师事务所审验，并由其出具浙岳华〔2007〕第 708 号验资报告。该公司已于 2007 年 8 月 6 日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册，并取得注册号为 330184000006294 的《企业法 人营业执照》。该公司自成立之日起纳入合并财务报表范围。

2．报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司 因其他原因减少子公司的情况说明

公司控股子公司杭州恒生信息技术有限公司原控股子公司杭州易诺科技有限公司本期增 资 100.00 万元，增资后杭州恒生信息技术有限公司持股比例下降为 30%。该公司不再纳入合 并财务报表范围。

(三) 重要子公司少数股东权益

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 从母公司所有者权益中冲减子公司 |
| 子公司全称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲  减少数股东损益的金额 | 少数股东分担的本期亏损超过少数股  东在期初所有者权益中所享有份额后 |
|  |  |  | 的余额 |
| 无锡恒华科技发展有限公司 | 21,738,763.85 |  |  |
| 杭州恒生信息技术有限公司 | 6,904,951.13 |  |  |
| 杭州数米网科技有限公司 | 3,867,376.08 |  |  |
| 日本恒生软件株式会社 | 1,696,158.66 |  |  |
| 杭州恒生科技有限公司 | 536,860.78 |  |  |
| 杭州恒生数据安全技术有限公司 | 411,135.94 |  |  |
| 上海易锐管理咨询有限公司 | 292,512.53 |  |  |

**六、利润分配**

根据公司 2007 年 4 月 10 日公司股东大会通过的《2006 年度公司利润分配方案》，以 2006 年

末总股本 142,800,000 股为基数，按每 10 股派现金 1 元(含税)，总计分配现金股利 1,428.00 万

元(含税)，同时向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，转增后公司股本总额为 18,564 万股。

根据 2008 年 4 月 21 日公司董事会三届十次会议通过的 2007 年度利润分配方案，按 2007

年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 12,050,168.13 元，以 2007 年 12 月 31 日总股本

18,564 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发红股 6 股并派发现金股利 0.70 元(含税)，共

计派送红股 111,384,000 股及现金股利 12,994,800.00 元。上述利润分配方案尚待公司股东大 会审议通过。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **七、合并财务报表项目注释** |  | |
| (一) 合并资产负债表项目注释 |
| 1. 货币资金 |  | 期末数 264,685,646.77 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 库存现金 | 237,269.22 | 126,142.01 |
| 银行存款 | 259,376,019.12 | 183,716,772.62 |
| 其他货币资金 | 5,072,358.43 | 38,468,742.28 |
| 合 计 | 264,685,646.77 | 222,311,656.91 |

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 2,329,462.88 元、保函保证金 2,113,666.75 元、

存出投资款 588,288.03 元和信用卡存款 40,940.77 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期 末 数 原币及金额 汇率 折人民币金额 | | | 期 初 数 原币及金额 汇率 折人民币金额 | |
| 现 金 | JPY340,478.00 | 0.064064 | 21,812.38 | JPY226,387.00 0.06563 | 14,857.78 |
| 银行存款 | JPY47,942,492.00 | 0.064064 | 3,071,387.81 | JPY48,927,776.00 0.06563 | 3,211,129.94 |
| 银行存款 | USD48,911.06 | 7.3046 | 357,275.73 | USD48,283.12 7.8087 | 377,028.40 |
| 其他货币资金 |  |  |  | USD4,263,451.43 7.8087 | 33,292,013.18 |

小 计 3,450,475.92 36,895,029.30

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 货币资金期末数占资产总额的比例为 28.86%，系公司本期业务规模扩大，期末经营活动

产生的现金流量增加。

2. 交易性金融资产 期末数 127,682,734.59

(1) 明细情况

项 目 期末数 期初数

交易性权益工具投资[注] 127,682,734.59 51,671,970.50

合 计 127,682,734.59 51,671,970.50

[注]：根据上海证券交易所和深圳证券交易所 2007 年 12 月 28 日的股票收盘价和基金净 值计量期末交易性金融资产的公允价值。

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 交易性金融资产期末数较期初数增长 147.10%，主要系公司本期交易性金融资产投资增加

所致。

3. 应收账款 期末数 41,912,337.47

(1) 明细情况

期末数 期初数 项 目 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值

单项金额不重大

但信用风险较大 15,590,181.83 25.85 15,590,181.83 15,320,028.40 33.51 15,320,028.40

其他不重大 44,711,662.62 74.15 2,799,325.15 41,912,337.47 30,392,599.91 66.49 2,090,292.54 28,302,307.37

合 计 60,301,844.45 100.00 18,389,506.98 41,912,337.47 45,712,628.31 100.00 17,410,320.94 28,302,307.37

(2) 账龄分析

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 | 龄 | 期末数 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 | | | | 期初数 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 | | | |
| 1 年以内 | 37,435,890.35 | | 62.08 | 1,871,794.52 | 35,564,095.83 | 26,990,833.97 | 59.04 | 1,811,603.70 | 25,179,230.27 |
| 1-2 年 | 6,762,386.33 | | 11.22 | 1,113.981.59 | 5,648,404.74 | 2,800,661.00 | 6.13 | 994,477.10 | 1,806,183.90 |
| 2-3 年 | 1,793,557.00 | | 2.97 | 1,093,720.10 | 699,836.90 | 3,873,376.04 | 8.47 | 2,556,482.84 | 1,316,893.20 |

3 年以上 14,310,010.77 23.73 14,310,010.77 12,047,757.30 26.36 12,047,757.30

合 计 60,301,844.45 100.00 18,389,506.98 41,912,337.47 45,712,628.31 100.00 17,410,320.94 28,302,307.37

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 7,496,179.51 元，占应收账款账 面余额的 12.43%，其对应的账龄如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 |
| 1 年以内 | 6,101,586.51 |
| 1-2 年 | 1,394,593.00 |
| 小 计 | 7,496,179.51 |

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。 (5) 无应收关联方账款。

(6) 应收账款——外币应收账款

期 末 数 期 初 数

项 目 原币金额 汇率 折人民币金额 原币金额 汇率 折人民币金额

日 元 40,611,840.00 0.064064 2,601,756.92 28,678,760.00 0.06563 1,882,187.02

小 计 2,601,756.92 1,882,187.02

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 应收账款账面价值期末数比期初数增长 48.09%，主要系公司本期业务规模扩大，期末应

收账款相应增加。 (8) 其他说明

1) 单项金额不重大但信用风险较大的应收账款计提比例及理由说明

截至 2007 年 12 月 31 日，公司应收中行吉林省分行等单位共计 1,280,171.06 元（其中账

龄 1-2 年 486,381.06 元，账龄 2-3 年 793,790.00 元）,其他账龄三年以上的款项 14,310,010.77 元，估计无法收回，已全额计提坏账准备。

2) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部 分收回的，或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

公司原账面应收南方证券股份有限公司款项（账龄 3 年以上）共计 635,900.00 元，本期 已通过南方证券股份有限公司破产清算组收回。

4. 预付款项 期末数 3,570,230.36

(1) 账龄分析

期末数 期初数

账 龄 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值

1 年以内 3,570,230.36 100.00 3,570,230.36 3,112,736.66 99.13 3,112,736.66

1-2 年 27,235.66 0.87 27,235.66

合 计 3,570,230.36 100.00 3,570,230.36 3,139,972.32 100.00 3,139,972.32

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。 (3) 金额较大的预付款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末数 | 款项性质及内容 |
| 深圳市千山科技有限公司 | 665,000.00 | 预付采购款 |
| 杭州明智电子科技有限公司 | 637,630.00 | 预付采购款 |
| 国家密码管理局商用密码研究中心 | 325,920.00 | 预付采购款 |
| 上海索高计算机科技发展有限公司 | 255,000.00 | 预付采购款 |
| 杭州香溢费斯特科技有限公司 | 208,360.00 | 预付采购款 |

小 计 2,091,910.00

(4) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，无需计提坏账准备。

(5) 预付款项——外币预付款项

期 末 数 期 初 数 币 种 原币金额 汇率 折人民币金额 原币金额 汇率 折人民币金额

日 元 200,000.00 0.064064 12,812.80 94,035.00 0.06563 6,171.52

小 计 12,812.80 6,171.52

5. 其他应收款 期末数 65,627,710.43

(1) 明细情况

期末数 期初数 项 目 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值

单项金额重大 52,000,000.00 72.26 2,600,000.00 49,400,000.00

单项金额不重大 1,560,960.57 2.17 1,560,960.57 1,286,772.60 5.67 1,286,772.60

但信用风险较大

其他不重大 18,399,527.32 25.57 2,171,816.89 16,227,710.43 21,400,825.17 94.33 1,722,860.95 19,677,964.22

合 计 71,960,487.89 100.00 6,332,777.46 65,627,710.43 22,687,597.77 100.00 3,009,633.55 19,677,964.22

(2) 账龄分析

期末数 期初数 账 龄 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值

1 年以内 63,546,332.79 88.31 3,177,316.65 60,369,016.14 10,400,775.27 45.84 520,038.76 9,880,736.51

1-2 年 2,307,290.64 3.20 230,729.07 2,076,561.57 10,485,963.88 46.22 1,048,596.39 9,437,367.49

2-3 年 4,545,903.89 6.32 1,363,771.17 3,182,132.72 514,086.02 2.27 154,225.80 359,860.22

3 年以上 1,560,960.57 2.17 1,560,960.57 1,286,772.60 5.67 1,286,772.60

合 计 71,960,487.89 100.00 6,332,777.46 65,627,710.43 22,687,597.77 100.00 3,009,633.55 19,677,964.22

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 60,373,571.89 元，占其他应收 款账面余额的 83.90%，其对应的账龄如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 |
| 1 年以内 | 59,600,351.19 |
| 1-2 年 | 773,220.70 |
| 小 计 | 60,373,571.89 |

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。 (6) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 0.01%。

(7) 其他应收款－外币其他应收款

期 末 数 期 初 数 项 目 原币金额 汇率 折人民币金额 原币金额 汇率 折人民币金额

日 元 3,087,650.00 0.064064 197,807.21 1,504,222.00 0.06563 98,722.09

小 计 197,807.21 98,722.09

(8) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 其他应收款账面价值期末数较期初数增长 233.51%，主要系公司期末暂付青岛商业银行股

份有限公司的 52,000,000.00 元投资款所致，详见附注十四(七)1(6)、(7)之说明。

6. 存货 期末数 17,821,204.46

(1) 明细情况

期末数 期初数 项 目 账面余额 跌价准备 账面价值 账面余额 跌价准备 账面价值

库存材料 80,147.42 77,711.52 2,435.90 345,509.52 345,509.52

库存商品 18,551,257.19 1,035,246.42 17,516,010.77[注] 4,234,359.01 680,100.06 3,554,258.95

委托加工物资 302,757.79 302,757.79 162,526.22 162,526.22

合 计 18,934,162.40 1,112,957.94 17,821,204.46 4,742,394.75 680,100.06 4,062,294.69

[注]：其中发出商品 11,512,035.99 元。

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 转回 转销 | 期末数 |
| 库存材料 |  | 77,711.52 |  | 77,711.52 |
| 库存商品 | 680,100.06 | 355,146.36 |  | 1,035,246.42 |
| 小 计 | 680,100.06 | 432,857.88 |  | 1,112,957.94 |

2) 计提存货跌价准备的依据 对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收

回的部分，期末采用成本与市价孰低计价原则按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提 取跌价准备。

7. 可供出售金融资产 期末数 131,029,074.78

(1) 明细情况

期末数 期初数 项 目 账面余额 减值准备 账面价值 账面余额 减值准备 账面价值

可供出售权益工具 128,346,307.32[注] 128,346,307.32

资金信托产品 2,682,767.46 2,682,767.46

合 计 131,029,074.78 131,029,074.78

[注]：公司参股公司长江证券股份有限公司于 2007 年 12 月 27 日借壳石家庄炼油化工股 份有限公司上市，根据原石家庄炼油化工股份有限公司股权分置改革方案，本公司实际持有上 市后长江证券股份有限公司有限售条件流通股 3,354,582 股，长江证券股份有限公司期末公允

价为每股 38.26 元。

(2) 期末，未发现可供出售金融资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。 (3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

可供出售金融资产账面价值期末数较期初数增加，主要系公司持有的长江证券股份有限公 司有限售条件流通股和“中国龙进取资本市场集合资金信托计划”产品期末市值增加所致。

8. 长期股权投资 期末数 59,486,098.96

(1) 明细情况

期末数 期初数[注] 项 目 账面余额 减值准备 账面价值 账面余额 减值准备 账面价值

对联营企业投资 56,886,098.96 56,886,098.96 51,677,862.47 51,677,862.47

其他股权投资 2,600,000.00 2,600,000.00 26,000,000.00 26,000,000.00

合 计 59,486,098.96 59,486,098.96 77,677,862.47 77,677,862.47

[注]：根据财政部 2008 年 1 月 21 日公布的企业会计准则实施问题专家工作组意见，对于 企业会计准则首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的规定进行追溯调整。公司对子公司股权投资贷方差额 89,714.43

元已调整期初留存收益，对股权投资借方差额 775,867.46 元已转入其他非流动资产反映，合

计调减期初长期股权投资 686,153.03 元。

(2) 权益法核算的长期股权投资

① 期末余额构成明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 单位名称 | 持股 比例 | 投资 期限 | 成 损益  本 调整 | 其他权 期末  益变动 数 |
| 杭州恒生世纪实业有限公司 | 49% | 20 年 | 29,400,000.00 -3,089,834.65 | 4,696,777.89 31,006,943.24 |
| 浙江维尔科技有限公司 | 21% | 20 年 | 9,403,231.79 3,873,029.45 | 6,248,571.42 19,524,832.66 |

北京美髯公科技发展有限公司26.63% 20 年 5,405,225.06 591,079.54 109,011.29 6,105,315.89

杭州易诺信息技术有限公司 30% 600,000.00 -537,373.99 186,381.16 249,007.17

小 计 44,808,456.85 836,900.35 11,240,741.76 56,886,098.96

② 本期增减变动明细情况

被投资 初始 期初 本期成本 本期损益 本期其他权益 期末

单位名称 金额 数 增减额 调整增减额 变动增减额 数 杭州恒生世纪实业有限公司 29,400,000.00 29,530,642.16 -3,220,476.81 4,696,777.89 31,006,943.24

浙江维尔科技有限公司 10,285,700.00 13,275,604.18 96,657.06 6,152,571.42 19,524,832.66

北京美髯公科技发展有限公司 5,405,225.06 8,871,616.13 -3,000,000.00 233,699.76 6,105,315.89

杭州易诺信息技术有限公司 600,000.00 600,000.00 -537,373.99 186,381.16 249,007.17

小 计 45,690,925.06 51,677,862.47 -2,400,000.00 -3,427,493.98 11,035,730.47 56,886,098.96

(3) 成本法核算的长期股权投资

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 | 持股 | 投资 | 初始 | 期初 | 本期 | 本期 | 期末 |
| 单位名称 | 比例 | 期限 | 金额 | 数 | 增加 | 减少 | 数 |

杭州国家软件产业基地有限公司 10.00% 10 年 2,000,000.00 2,000,000.00 2,000,000.00

长江证券股份有限公司 0.20% 24,000,000.00 24,000,000.00 24,000,000.00[注]

深圳市嘉资投资有限公司 6.00% 600,000.00 600,000.00 600,000.00

小 计 26,600,000.00 26,000,000.00 600,000.00 24,000,000.00 2,600,000.00

[注]：本期转入可供出售金融资产项目反映，详见本财务报表附注七(一)7 之注释。 (4) 长期股权投资减值准备 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 投资性房地产 期末数 26,057,903.27

(1) 明细情况 原价

项 目 期初数 本期增加 本期减少 期末数 房屋及建筑物 34,825,976.27 5,983,189.28 28,842,786.99

小 计 34,825,976.27 5,983,189.28 28,842,786.99

累计折旧和累计摊销

项 目 期初数 本期增加 本期减少 期末数 房屋及建筑物 2,539,592.08 681,992.01 436,700.37 2,784,883.72

小 计 2,539,592.08 681,992.01 436,700.37 2,784,883.72

账面价值

项 目 期末数 期初数 房屋及建筑物 26,057,903.27 32,286,384.19

合 计 26,057,903.27 32,286,384.19

(2) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

10. 固定资产 期末数 82,299,345.27

(1) 明细情况 原价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 房屋及建筑物 | 59,668,024.76 | 7,076,225.27 |  | 66,744,250.03 |
| 电子设备 | 9,693,568.16 | 7,755,256.53 | 4,270,286.61 | 13,178,538.08 |
| 运输工具 | 10,145,290.45 | 150,300.00 | 5,569,260.38 | 4,726,330.07 |
| 其他设备 | 16,956,290.26 | 270,542.00 | 16,010.00 | 17,210,822.26 |
| 小 计 | 96,463,173.63 | 15,252,323.80 | 9,855,556.99 | 101,859,940.44 |
| 累计折旧 |  |  |  |  |
| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 房屋及建筑物 | 5,121,022.71 | 3,009,240.92 |  | 8,130,263.63 |
| 电子设备 | 3,748,856.75 | 3,705,326.16 | 3,017,613.77 | 4,436,569.14 |
| 运输工具 | 6,705,461.77 | 1,026,976.30 | 5,069,509.72 | 2,662,928.35 |
| 其他设备 | 3,235,232.86 | 1,087,401.90 | 4,890.84 | 4,317,743.92 |
| 小 计 | 18,810,574.09 | 8,828,945.28 | 8,092,014.33 | 19,547,505.04 |
| 减值准备 |  |  |  |  |
| 类 别 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 电子设备 | 11,198.82 |  | 6,030.46 | 5,168.36 |
| 运输工具 | 380,974.85 |  | 380,974.85 |  |
| 其他设备 | 7,921.77 |  |  | 7,921.77 |
| 小 计 | 400,095.44 |  | 387,005.31 | 13,090.13 |
| 账面价值 |  |  |  |  |
| 类 别 | 期末数 | | 期初数 | |
| 房屋及建筑物 | 58,613,986.40 | | 54,547,002.05 | |
| 电子设备 | 8,736,800.58 | | 5,933,512.59 | |
| 运输工具 | 2,063,401.72 | | 3,058,853.83 | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他设备 | 12,885,156.57 | 13,713,135.63 |
| 合 计 | 82,299,345.27 | 77,252,504.10 |

(2) 本期增加均系外购。

(3) 期末固定资产未用于债务担保。

(4) 固定资产减值准备详见本财务报表附注九(二)之说明。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2007 年 12 月 31 日，公司房屋及建筑物原价 108.00 万元尚未办妥产权证书。

11. 在建工程 期末数 58,476,313.50

(1) 明细情况

期末数 期初数 工程名称 账面余额 减值准备 账面价值 账面余额 减值准备 账面价值

无锡恒华科技园 58,069,644.89 58,069,644.89 8,672,747.37 8,672,747.37

机房设备安装 406,668.61 406,668.61

合 计 58,476,313.50 58,476,313.50 8,672,747.37 8,672,747.37

(2) 在建工程增减变动情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 期初数 | 本期 增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他 减少 | 期末数 | 资金 来源 | 预算数 (万元) | 工程投入占 预算的比例 |
| 无锡恒华科技园 | 8,672,747.37 | 49,396,897.52 |  |  | 58,069,644.89 | 自筹、贷款 | 6,200 | 93.66% |
| 机房设备安装 |  | 406,668.61 |  |  | 406,668.61 | 自筹 | 400 | 10.17% |

合 计 8,672,747.37 49,803,566.13 58,476,313.50

(3) 借款费用资本化金额

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入 | 本期 | 期末数 | 资本化率 |
|  |  |  | 固定资产 | 其他减少 |  |  |

无锡恒华科技园 2,384,723.99 2,384,723.99 6.75-7.74%

小 计 2,384,723.99 2,384,723.99

(4) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

12. 无形资产 期末数 34,865,632.78

(1) 明细情况 原 价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 种 类 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 土地使用权 | 27,748,920.00 | 1,172,203.20 |  | 28,921,123.20 |
| 恒生商标 | 6,946,400.00 |  |  | 6,946,400.00 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 支付密码器系统 | 2,776,666.83 | 2,776,666.83 |
| 非专利技术 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 小 计 | 37,471,986.83 3,172,203.20 | 40,644,190.03 |
| 累计摊销 |  |  |
| 种 类 | 期初数 本期增加 本期减少 | 期末数 |
| 土地使用权 | 230,804.40 809,932.60 | 1,040,737.00 |
| 恒生商标 | 1,099,846.73 694,640.04 | 1,794,486.77 |
| 非专利技术 | 166,666.65 | 166,666.65 |
| 小 计 | 1,330,651.13 1,671,239.29 | 3,001,890.42 |
| 减值准备 |  |  |
| 种 类 | 期初数 本期增加 本期减少 | 期末数 |
| 支付密码器系统 | 2,776,666.83 | 2,776,666.83 |
| 小 计 | 2,776,666.83 | 2,776,666.83 |
| 账面价值 |  |  |
| 种 类 | 期末数 期初数 |  |
| 土地使用权 | 27,880,386.20 27,518,115.60 |  |
| 恒生商标 | 5,151,913.23 5,846,553.27 |  |
| 非专利技术 | 1,833,333.35 |  |
| 合 计 | 34,865,632.78 33,364,668.87 |  |

(2) 期末无形资产中有土地使用权账面原价 23,151,013.20 元已用于担保，详见本财务报 表附注十一(一)1 之说明。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日，公司土地使用权均已办妥产权手续。

(4) 无形资产减值准备详见本财务报表附注九(二)之说明。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 13. 递延所得税资产 |  | 期末数 3,607,432.97 |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 应收账款坏账准备 | 3,241,936.44 | 2,656,422.51 |
| 存货跌价准备 | 149,351.49 | 115,358.88 |
| 预计负债 | 216,145.04 | 78,986.88 |
| 合 计 | 3,607,432.97 | 2,850,768.27 |

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额 项 目 暂时性差异金额

应收账款坏账准备 17,771,592.85

|  |  |
| --- | --- |
| 存货跌价准备 | 789,034.39 |
| 预计负债 | 1,200,805.83 |
| 合 计 | 19,761,433.07 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14. 其他非流动资产 |  | 期末数 0.00 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 原股权投资借方差额 |  | 775,867.46 |
| 合 计 |  | 775,867.46 |

(2) 金额较大的其他非流动资产的内容说明 公司以前年度溢价增资控股子公司杭州恒生数据安全技术有限公司和日本恒生软件株式会

社，产生股权投资借方差额。截至 2006 年末，原股权投资借方差额尚未摊销完毕的余额为

775,867.46 元，记入合并资产负债表中其他流动资产项目，本期一次性摊销记入当期投资收益。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 15. 短期借款 |  | 期末数 51,000,000.00 |
| 借款条件 | 期末数 | 期初数 |
| 保证借款 | 51,000,000.00[注] | 60,000,000.00 |
| 合 计 | 51,000,000.00 | 60,000,000.00 |

[注]：均系关联方担保借款，详见本财务报表附注十(三)2(4)1)之说明。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 16. 应付票据 |  | 期末数 7,156,046.60 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票 | 7,156,046.60[注] | 2,259,026.40 |
| 合 计 | 7,156,046.60 | 2,259,026.40 |

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 应付票据期末数较期初数增加了 216.78%，系公司期末未结清银行承兑汇票增加。

17. 应付账款 期末数 23,407,551.06

(1) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。 (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款未偿还原因

账龄 1 年以上应付账款合计金额 568,933.39 元,主要系采购设备的尾款。

(3) 应付账款——外币应付账款

期 末 数 期 初 数

币 种 原币金额 汇率 折人民币金额 原币金额 汇率 折人民币金额 日 元 16,944,770.00 0.064064 1,085,549.75 10,762,895.02 0.06563 706,368.80

小 计 1,085,549.75 706,368.80

18. 预收款项 期末数 62,533,461.90

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 预收款项期末数较期初数增长 164.68%，主要系公司本期业务规模扩大，预收的销售款增加。

19. 应付职工薪酬 期末数 32,498,344.43

(1) 明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 5,175,114.50 | 97,205,347.88 | 75,296,668.76 | 27,083,793.62 |
| 职工福利 | 11,100,442.30 | 4,296,004.81 | 15,396,447.11 |  |
| 社会保险费 | 20,072.37 | 6,638,247.33 | 6,644,408.31 | 13,911.39 |
| 住房公积金 |  | 3,006,975.76 | 3,003,605.00 | 3,370.76 |
| 工会经费 | 719,653.37 | 1,811,326.72 | 1,729,511.90 | 801,468.19 |
| 职工教育经费 | 3,273,979.93 | 1,549,552.54 | 227,732.00 | 4,595,800.47 |
| 合 计 | 20,289,262.47 | 114,507,455.04 | 102,298,373.08 | 32,498,344.43 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 应付职工薪酬期末数较期初数增长 60.18%，主要系公司本期实现的利润增加，尚未发放

的考核工资增加。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 20. 应交税费 |  | 期末数 18,282,907.30 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 种 类 | 期末数 | 期初数 |
| 增值税 | 10,920,351.39 | 4,586,375.34 |
| 营业税 | 2,333,089.19 | 1,493,395.28 |
| 城市维护建设税 | 889,043.25 | 412,796.49 |
| 企业所得税 | 2,652,140.49 | 5,823,672.12 |
| 代扣代缴个人所得税 | 448,897.74 | 364,466.20 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 房产税 | 25,630.35 | 41,027.93 |
| 资源税 | 4,607.44 |  |
| 教育费附加 | 499,198.85 | 203,146.85 |
| 地方教育附加 | 258,754.01 | 102,883.92 |
| 水利建设基金 | 251,194.59 | 258,341.52 |
| 合 计 | 18,282,907.30 | 13,286,105.65 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 应交税费期末数较期初数增长 37.61%，主要系公司本期业务规模扩大，期末应交增值税增加。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 21.应付利息 |  | 期末数 183,105.00 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 短期借款 | 101,292.50 | 69,600.00 |
| 长期借款 | 81,812.50 |  |
| 合 计 | 183,105.00 | 69,600.00 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 应付利息期末数较期初数增长 163.08%，主要系公司期末短期借款及长期借款余额增加。

22. 其他应付款 期末数 33,910,931.41

(1) 明细情况

项 目 期末数 期初数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 8,329,672.44 | 4,826,574.04 |
| 单位往来款 | 1,635,941.48 | 5,804,572.69 |
| 已结算尚未支付的经营费用 | 23,288,652.27 | 6,644,669.04 |
| 其 他 | 656,665.22 | 222,016.49 |
| 合 计 | 33,910,931.41 | 17,497,832.26 |

(2) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称 期末数 期初数 杭州恒生电子集团有限公司 7,824.50 750,000.00

小 计 7,824.50 750,000.00

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称 期末数 款项性质及内容 浙江海天建设集团有限公司 2,803,000.00 押金保证金

深圳金粤幕墙装饰工程有限公司

华中分公司 873,000.00 押金保证金

杭州三江园林绿地工程有限公司 382,000.00 押金保证金 INTEL SEMICONDUCTOR LTD. US 333,118.26 押金保证金

北京中天联科科技有限公司 280,000.00 押金保证金

小 计 4,671,118.26

(4) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(5) 其他应付款——外币其他应付款

期 末 数 期 初 数 币 种 原币金额 汇率 折人民币金额 原币金额 汇率 折人民币金额

日元 192,139.00 0.064064 12,309.19 6,436,639.04 0.06563 422,436.62

小 计 12,309.19 422,436.62

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 其他应付款期末数较期初数增长 93.80%，主要系本期业务规模扩大，期末已结算尚未支

付的差旅费、交通费等经营费用增加。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 23. 其他流动负债 |  | 期末数 1,502,307.51 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 投资者名称 | 期末数 | 期初数 |
| 递延收益 | 1,491,226.40[注] | 2,634,426.40 |
| 无限售条件流通股股利 | 11,081.11 | 11,081.11 |
| 合 计 | 1,502,307.51 | 2,645,507.51 |

[注]：详见本财务报表附注十四(五)2 之说明。

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 其他流动负债期末数较期初数下降 43.21%，主要系公司本期部分科研开发项目完工验收

后转入相关科目。

24. 长期借款 期末数 35,000,000.00

(1) 明细情况

贷款单位 借款条件 期末数 期初数

中国农业银行无 抵押、保证 35,000,000.00[注] 锡市锡山支行

合 计 35,000,000.00

[注]：公司以土地使用权抵押外，同时由关联方提供连带责任保证，详见本财务报表附注

十(三)2(4)1)①、十一(一)1 之说明。

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 长期借款期末数较期初数增长，主要系公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司本期建

设无锡恒华科技园新增的项目贷款。

25. 预计负债 期末数 1,200,805.83

(1) 明细情况

项 目 期初数 本期增加 本期减少 期末数 产品质量保证 526,658.41 674,147.42 1,200,805.83

合 计 526,658.41 674,147.42 1,200,805.83

(2) 形成原因、本期确认的预期补偿金额等说明

根据公司与客户签订的软件销售合同中关于承诺 1 年免费维护的条款，公司按软件收入的 0.5%（根据以往实际发生数据测算）计提软件维护费用。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 预计负债期末数较期初数增长 128.00%，主要系公司本期软件收入增加所致。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 26. 递延所得税负债 |  | 期末数 23,573,820.27 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 公允价值变动损益 | 23,573,820.27 | 2,446,776.93 |
| 合 计 | 23,573,820.27 | 2,446,776.93 |

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额 项 目 暂时性差异金额

公允价值变动损益 129,029,940.52

小 计 129,029,940.52

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 递延所得税负债期末数较期初数增长 863.46%，主要系公司期末交易性金融资产以及可供

出售金融资产公允价值变动较大。

27. 股本 期末数 185,640,000.00

(1) 明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | | 期初数 | | 本期增减变动（+，-） | | | | | 期末数 | |
| 发  行 新 股 | 送 股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
| 数量 | 比例 | 数量 | 比例 |
| (一) 有 限 售 条 件 股 份 | 1．国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．国有法人持股 | 3,462,900 | 2.43 |  |  | 1,038,870 | -4,501,770 | -3,462,900 |  |  |
| 3．其他内资持股 | 29,618,777 | 20.74 |  |  | 8,885,633 | -10,639,846 | -1,754,213 | 27,864,564 | 15.01 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内法人持股 | 28,574,280 | 20.01 |  |  | 8,572,284 | -9,282,000 | -709,716 | 27,864,564 | 15.01 |
| 境内自然人持股 | 1,044,497 | 0.73 |  |  | 313,349 | -1,357,846 | -1,044,497 |  |  |
| 4．外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 有限售条件股份  合计 | 33,081,677 | 23.17 |  |  | 9,924,503 | -15,141,616 | -5,217,113 | 27,864,564 | 15.01 |
| (二) 无 限 售 条 件 股 份 | 1．人民币普通股 | 109,718,323 | 76.83 |  |  | 32,915,497 | 15,141,616 | 48,057,113 | 157,775,436 | 84.99 |
| 2．境内上市的外  资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．境外上市的外  资股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 已流通股份合计 | 109,718,323 | 76.83 |  |  | 32,915,497 | 15,141,616 | 48,057,113 | 157,775,436 | 84.99 |
| (三)股份总数 | | 142,800,000 | 100.00 |  |  | 42,840,000 |  | 42,840,000 | 185,640,000 | 100.00 |

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 期初有限售条件的  股份 | 本期增加的有限售条  件的股份 | 本期可上市流通的  股份 | 期末有限售条件的  股份 |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 28,574,280 | 8,572,284 | 9,282,000 | 27,864,564 |
| 中国投资担保有限公司 | 3,462,900 | 1,038,870 | 4,501,770 |  |
| 黄大成[注] | 1,044,497 | 313,349 | 1,357,846 |  |
| 小 计 | 33,081,677 | 9,924,503 | 15,141,616 | 27,864,564 |

[注]：公司第三大股东黄大成先生，本期通过上海证券交易所挂牌累计抛售本公司股票 2,705,730.00 股。

(3) 股份变动的批准情况和股份总额、股份结构变动情况及执行验资的会计师事务所名称 和验资报告文号的说明

根据公司 2006 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本的议案》，以 2006 年末

总股本 142,800,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，共计转增股份

42,840,000 股，转增后公司注册资本为 185,640,000.00 元。上述增资业经浙江天健会计师事

务所有限公司验证并出具浙天会验〔2007〕38 号《验资报告》。截至 2007 年 12 月 31 日，公 司已办妥工商变更登记手续。

28. 资本公积 期末数 212,000,645.17

(1) 明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本溢价 | 148,791,629.00 |  | 42,840,000.00 | 105,951,629.00 |
| 其他资本公积 | 9,075,825.54 | 96,973,190.63 |  | 106,049,016.17 |
| 合 计 | 157,867,454.54 | 96,973,190.63 | 42,840,000.00 | 212,000,645.17 |

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

1) 资本公积期初数减少系根据财政部 2008 年 1 月 21 日公布的企业会计准则实施问题专 家工作组意见，对于企业会计准则首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企 业会计准则解释第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的规定进行追溯调整，相应调减期初资本公积

-其他资本公积 3,136,186,36 元。

2) 资本公积本期增加系公司所持有的可供出售金融资产公允价值变动扣除已确认的递延

所得税负债后的净额 86,123,841.32 元，记入资本公积-其他资本公积，详见本财务报表附注 十三(三)之说明；权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响记入资本公积-其他资本公 积 10,849,349.31 元。

3) 资本公积本期减少系根据公司 2006 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本

的议案》，以 2006 年末总股本 142,800,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3

股，共计转增股份 42,840,000 股，减少资本公积 42,840,000.00 元。

29. 盈余公积 期末数 37,714,944.11

(1) 明细情况

项 目 期初数 本期增加 本期减少 期末数 法定盈余公积 25,664,775.98 12,050,168.13 37,714,944.11

合 计 25,664,775.98 12,050,168.13 37,714,944.11

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

1) 盈余公积期初数增加系公司本期执行企业会计准则，由于会计政策变更，追溯调增期

初盈余公积 986,932.43 元。

2) 盈余公积本期增加系根据 2008 年 4 月 21 日公司董事会三届十次会议通过的 2007 年度

利润分配方案，按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 12,050,168.13 元。

30. 未分配利润 期末数 156,646,254.44

(1) 明细情况 项 目

|  |  |
| --- | --- |
| 期初数 | 56,558,319.39 |
| 本期增加 | 126,418,103.18 |
| 本期减少 | 26,330,168.13 |
| 期末数 | 156,646,254.44 |

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明 a．本期增加均系净利润转入。

b．根据公司 2007 年 4 月 10 日公司股东大会通过的《2006 年度公司利润分配方案》，以

2006 年末总股本 142,800,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金 1 元(含税)，总计分配

现金股利 14,280,000.00 元；根据 2008 年 4 月 21 日公司董事会三届十次会议通过的 2007 年

度利润分配方案，按 2007 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 12,050,168.13 元，上述

利润分配方案尚待公司股东大会审议通过。以上合计减少未分配利润 26,330,168.13 元。

2) 期末数中包含拟分配股票股利 111,384,000.00 元和现金股利 12,994,800.00 元。根据

2008 年 4 月 21 日本公司董事会三届十次会议通过的 2007 年度利润分配预案，决定按 2007 年

度实现的净利润分配股票股利 111,384,000.00 元和现金股利 12,994,800.00 元。上述利润分 配预案尚待股东大会审议批准。

3) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明 详见本财务报表附注十五(四)之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 572,428,264.87/257,684,659.80 (1) 明细情况

营业收入

项 目 本期数 上年同期数 主营业务收入 568,336,207.92 343,586,869.78

其他业务收入 4,092,056.95 2,270,021.27

合 计 572,428,264.87 345,856,891.05

营业成本

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 主营业务成本 | | 本期数 256,295,134.99 | | 上年同期数 179,403,236.05 | | |
| 其他业务成本 | | 1,389,524.81 | | 976,907.26 | | |
| 合 计 | | 257,684,659.80 | | 180,380,143.31 | | |
| (2) 主营业务收入/主营业务成本 | | | | | | |
| 项 目 | 本期数 收 入 成 本 利 润 | | | 上年同期数 收 入 成 本 利 润 | | |
| 自行开发研制的 |  |  |  |  |  |  |
| 软件产品销售 | 167,333,602.47 | 1,753,432.86 | 165,580,169.61 | 59,832,076.47 | 4,146,666.26 | 55,685,410.21 |
| 定制软件销售 | 94,839,161.06 | 22,670,336.96 | 72,168,824.10 | 67,923,876.86 | 12,357,267.34 | 55,566,609.52 |
| 系统集成 | 20,517,098.83 | 17,371,916.25 | 3,145,182.58 | 36,693,107.36 | 30,959,420.17 | 5,733,687.19 |
| 外购商品销售 | 238,726,960.59 | 214,350,258.61 | 24,376,701.98 | 141,942,801.79 | 131,024,102.24 | 10,918,699.55 |
| 软件服务[注 1] | 36,329,168.31 | 149,190.30 | 36,179,978.01 | 26,635,923.23 |  | 26,635,923.23 |
| 其 他[注 2] | 10,590,216.66 |  | 10,590,216.66 | 10,559,084.07 | 915,780.04 | 9,643,304.03 |
| 合 计 | 568,336,207.92 | 256,295,134.99 | 312,041,072.94 | 343,586,869.78 | 179,403,236.05 | 164,183,633.73 |

[注 1]：软件服务收入相关的维护费用在“销售费用”科目核算。 [注 2]：其他收入主要系技术服务费收入。

(3) 销售收入前五名情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 向前 5 名客户销售的收入总额 | 57,361,437.15 | 46,432,789.57 |
| 占当年营业收入比例 | 10.02% | 13.43% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2. 营业税金及附加 |  | 本期数 11,762,279.04 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 营业税 | 5,978,719.58 | 2,671,143.49 |
| 房产税 | 575,185.49 | 272,402.54 |
| 城市维护建设税 | 3,038,696.97 | 1,426,826.16 |
| 教育费附加 | 1,355,726.53 | 611,205.90 |
| 地方教育附加 | 813,950.47 | 397,844.11 |
| 合 计 | 11,762,279.04 | 5,379,422.20 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 营业税金及附加本期数较上年同期数增长 118.65%，主要系公司本期营业收入增长，营业

税金及附加相应增加。

3. 销售费用 本期数 91,776,583.97

变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 销售费用本期数较上年同期数增长 69.63%，主要系公司及控股子公司本期业务规模扩大，

相应销售人员工资和市场营销费用等支出增加。

4. 管理费用 本期数 146,573,984.31

变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 管理费用本期数较上年同期数增加 59.36%，主要系公司本期技术研发投入及员工工资等

支出增加。

5. 财务费用 本期数 2,441,059.62

变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 财务费用本期数较上年同期数大幅增加，主要系公司本期银行借款增加，相应利息支出增加。

6. 资产减值损失 本期数 4,741,569.08

(1) 明细情况

项 目 本期数 上年同期数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 坏账损失 | 4,308,711.20 | 6,313,555.18 |
| 存货跌价损失 | 432,857.88 | 113,374.86 |
| 无形资产减值损失 |  | 2,776,666.83 |
| 合 计 | 4,741,569.08 | 9,203,596.87 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 资产减值损失本期数较上年同期数下降 48.48%，主要系公司本期应收款项的坏账损失和

无形资产减值损失减少。

7. 公允价值变动收益 本期数 8,705,551.56 项 目 本期数 上年同期数

交易性金融资产收益 8,705,551.56 15,277,840.19

合 计 8,705,551.56 15,277,840.19

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8. 投资收益 |  | 本期数 51,450,143.24 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 交易性金融资产收益 | 55,280,692.15 | 5,022,924.23 |
| 权益法核算的调整被投资 单位损益净增减的金额 | -3,054,681.45 | 2,814,293.64 |
| 股权投资处置收益 |  | 18,684,944.30 |
| 其他投资收益 | -775,867.46 | 1,096,287.01 |
| 合 计 | 51,450,143.24 | 27,618,449.18 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 投资收益本期数较上年同期数增长 86.29%，主要系公司本期交易性金融资产收益增加。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 9. 营业外收入 |  | 本期数 25,770,824.58 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 政府补助 | 25,342,322.32 | 13,980,886.60 |
| 固定资产处置利得 | 240,043.65 | 678,547.99 |
| 罚款收入 | 160,195.38 | 1,515.00 |
| 其 他 | 28,263.23 | 10,083.08 |
| 合 计 | 25,770,824.58 | 14,671,032.67 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 营业外收入本期数较上年同期数增长 75.66%，主要系公司本期软件收入增加，实际税负

超 3%部分增值税返还增加。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 10. 营业外支出 |  | 本期数 1,453,729.34 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 固定资产处置损失 | 884,008.69 | 235,064.55 |
| 水利建设基金 | 492,943.09 | 446,244.30 |
| 罚款支出 | 43,543.30 | 15,231.49 |
| 捐赠支出 | 20,000.00 |  |
| 其 他 | 13,234.26 | 10,596.28 |
| 合 计 | 1,453,729.34 | 707,136.62 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 营业外支出本期数较上年同期数增长 105.58%，主要系公司本期处置固定资产损失增加。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 11. 所得税费用 |  | 本期数 11,473,050.55 |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 当期所得税费用 | 10,007,905.37 | 7,714,078.05 |
| 递延所得税费用 | 1,465,145.18 | -257,773.42 |
| 合 计 | 11,473,050.55 | 7,456,304.63 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 收回浙江海天建设集团有限公司暂借款 | 14,000,000.00[注] |  |
| 收回无锡威泰迅电力科技有限公司暂借款 | 12,040,000.00 |  |
| 收到杭州恒生世纪实业有限公司暂借款 | 8,750,000.00 |  |
| 收到的专门用途拨款 | 2,148,000.00 | 4,878,500.00 |
| 收回九江恒盛置业有限责任公司暂借款 |  | 4,000,000.00 |
| 收回北京美髯公科技发展有限公司暂借款 |  | 1,500,000.00 |
| 小 计 | 36,938,000.00 | 10,378,500.00 |

[注]：系委托无锡威泰迅电力科技有限公司代其归还。

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 支付差旅费 | 33,137,473.13 | 17,457,350.17 |
| 支付浙江海天建设集团有限公司暂借款 | 14,000,000.00 |  |
| 支付无锡威泰迅电力科技有限公司暂借款 | 12,040,000.00 |  |
| 支付办公费、交通费等 | 9,894,707.40 | 3,608,139.21 |
| 支付业务招待费 | 9,651,419.20 | 6,363,492.92 |
| 归还杭州恒生世纪实业有限公司暂借款 | 9,519,125.00 |  |
| 支付水电费、租赁费等 | 6,846,039.52 | 5,978,487.71 |
| 支付会务费 | 5,518,545.16 | 4,605,027.52 |
| 支付中介机构费、咨询费 | 4,469,618.69 | 4,591,247.24 |
| 支付杭州亚唐软件科技有限公司暂借款 | 1,650,000.00 |  |
| 支付九江恒盛置业有限责任公司暂借款 |  | 4,000,000.00 |
| 小 计 | 106,726,928.10 | 46,603,744.77 |

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 定期存款 | 本期数 | 上年同期数 12,600,000.00 |
| 小 计 |  | 12,600,000.00 |
| 4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 暂付股权投资款 | 56,800,000.00 |  |
| 定期存款 |  | 50,000.00 |
| 小 计 | 56,800,000.00 | 50,000.00 |
| 5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。 | | |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 收到上海盈合实业投资有限公司暂借款 | 14,900,000.00 |  |
| 收到杭州恒生世纪实业有限公司暂借款 | 8,750,000.00 | 750,000.00 |
| 收到杭州恒生电子集团有限公司暂借款 |  | 750,000.00 |
| 小 计 | 23,650,000.00 | 1,500,000.00 |
| 6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。 | | |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 归还上海盈合实业投资有限公司暂借款 | 14,900,000.00 |  |
| 归还杭州恒生世纪实业有限公司暂借款 | 9,500,000.00 |  |
| 归还杭州电子集团有限公司暂借款 | 750,000.00 |  |
| 小 计 | 25,150,000.00 |  |

7．现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（四）之说明。

**八、母公司财务报表项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 36,794,734.60

(1) 明细情况

期末数 期初数 项 目 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值

单项金额不重大

但信用风险较大 14,716,469.22 27.23 14,716,469.22 14,439,283.22 35.22 14,439,283.22

其他不重大 39,324,351.70 72.77 2,529,617.10 36,794,734.60 26,557,295.46 64.78 1,876,051.57 24,681,243.89

合 计 54,040,820.92 100.00 17,246,086.32 36,794,734.60 40,996,578.68 100.00 16,315,334.79 24,681,243.89

(2) 账龄分析

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 | | | | 期初数 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 | | |
| 1 年以内 | 32,055,429.43 | 59.32 | 1,602,771.47 | 30,452,657.96 | 23,197,832.52 | 56.58 | 1,621,953.63 21,575,878.89 |
| 1-2 年 | 6,755,536.33 | 12.50 | 1,113,296.59 | 5,642,239.74 | 2,790,161.00 | 6.81 | 993,427.10 1,796,733.90 |
| 2-3 年 | 1,793,557.00 | 3.32 | 1,093,720.10 | 699,836.90 | 3,841,573.04 | 9.37 | 2,532,941.94 1,308,631.10 |
| 3 年以上 | 13,436,298.16 | 24.86 | 13,436,298.16 |  | 11,167,012.12 | 27.24 | 11,167,012.12 |

合 计 54,040,820.92 100.00 17,246,086.32 36,794,734.60 40,996,578.68 100.00 16,315,334.79 24,681,243.89

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 7,496,179.51 元，占应收账款账 面余额的 13.87%，其对应的账龄如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 |
| 1 年以内 | 6,101,586.51 |
| 1-2 年 | 1,394,593.00 |
| 小 计 | 7,496,179.51 |

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。 (5) 无期末应收关联方账款。

(6) 无外币应收账款。

(7) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 应收账款账面价值期末数较期初数增长 49.08%，主要系公司本期业务规模扩大，期末应

收账款相应增加。 (8) 其他说明

1) 单项金额不重大但信用风险较大的应收账款计提比例及理由说明

截至 2007 年 12 月 31 日，公司应收中行吉林省分行等单位共计 1,280,171.06 元（其中账

龄 1-2 年 486,381.06 元，账龄 2-3 年 793,790.00 元）,其他账龄三年以上的款项 13,436,298.16 元，估计无法收回，已全额计提坏账准备。

2) 以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额或部 分收回的，或通过重组等其他方式收回的原因、原估计计提比例的理由及合理性的说明

公司原账面应收南方证券股份有限公司款项（账龄 3 年以上）共计 635,900.00 元，本期 已通过南方证券股份有限公司破产清算组收回。

2. 其他应收款 期末数 65,400,173.49

(1) 明细情况

期末数 期初数 项 目 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值

单项金额重大 52,000,000.00 72.87 2,600,000.00 49,400,000.00

单项金额不重大 1,215,797.62 1.70 1,215,797.62 940,109.65 3.89 940,109.65

但信用风险较大

其他不重大 18,151,263.46 25.43 2,151,089.97 16,000,173.49 23,248,437.61 96.11 1,809,190.17 21,439,247.44

合 计 71,367,061.08 100.00 5,966,887.59 65,400,173.49 24,188,547.26 100.00 2,749,299.82 21,439,247.44

(2) 账龄分析

期末数 期初数

账 龄 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值 账面余额 比例(%) 坏账准备 账面价值

1 年以内 63,355,803.83 88.78 3,167,790.21 60,188,013.62 12,340,017.27 51.02 617,000.86 11,723,016.41

1-2 年 2,276,690.64 3.19 227,669.06 2,049,021.58 10,401,683.93 43.00 1,040,168.39 9,361,515.54

2-3 年 4,518,768.99 6.33 1,355,630.70 3,163,138.29 506,736.41 2.09 152,020.92 354,715.49

3 年以上 1,215,797.62 1.70 1,215,797.62 940,109.65 3.89 940,109.65

合 计 71,367,061.08 100.00 5,966,887.59 65,400,173.49 24,188,547.26 100.00 2,749,299.82 21,439,247.44

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 60,373,571.89 元，占其他应收 款账面余额的 84.60%，其对应的账龄如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 |
| 1 年以内 | 59,600,351.19 |
| 1-2 年 | 773,220.70 |
| 小 计 | 60,373,571.89 |

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项

股东名称 期末数 期初数 杭州恒生电子集团有限公司 316.00

小 计 316.00

(5) 期末应收关联方款项占其他应收款余额的 1.43%。

3. 长期股权投资 期末数 122,985,289.01

(1) 明细情况

期末数 期初数 项 目 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 64,348,197.22 64,348,197.22 32,948,197.22 32,948,197.22

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 对联营企业投资 | 56,637,091.79 | 56,637,091.79 | 51,677,862.47 | 51,677,862.47 |
| 其他股权投资 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 合 计 | 122,985,289.01 | 122,985,289.01 | 110,626,059.69 | 110,626,059.69 |

根据财政部 2008 年 1 月 21 日公布的企业会计准则实施问题专家工作组意见，对于企业会

计准则首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资，按照《企业会计准则解释第 1 号》

（财会〔2007〕14 号）的规定进行追溯调整，相应调增期初长期股权投资 3,861,960.36 元。 (2) 对子公司投资

明细情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 被投资 持股 投资  单位名称 比例 期限 | 初始 期初 本期 本期  金额 数 增加 减少 | 期末 数 |
| 杭州恒生科技有限公司 95.00% 10 | 2,090,000.00 2,090,000.00 | 2,090,000.00 |
| 杭州恒生信息技术有限公司 51.00% 10 | 510,000.00 510,000.00 | 510,000.00 |
| 杭州恒生数据安全技术有限公司 87.70% 20 | 10,383,589.00 10,383,589.00 | 10,383,589.00 |
| 无锡恒华科技发展有限公司 55.00% | 27,500,000.00 12,100,000.00 15,400,000.00 | 27,500,000.00 |
| 杭州数米网科技有限公司 80.00% 50 | 16,000,000.00 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 北京钱塘恒生科技有限公司 70.00% 20 | 1,400,000.00 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 日本恒生软件株式会社 52.39% | 1,364,608.22 1,364,608.22 | 1,364,608.22 |
| 上海易锐管理咨询有限公司 70.00% 10 | 700,000.00 700,000.00 | 700,000.00 |
| 上海世纪恒生科技有限公司 90.00% 10 | 2,700,000.00 2,700,000.00 | 2,700,000.00 |
| 南京恒生软件限公司 90.00% 10 | 900,000.00 900,000.00 | 900,000.00 |
| 深圳市恒生科技开发有限公司 80.00% 10 | 800,000.00 800,000.00 | 800,000.00 |
| 小 计 | 64,348,197.22 32,948,197.22 31,400,000.00 | 64,348,197.22 |
| (3)对联营企业投资 |  |  |
| 1) 明细情况 |  |  |
| ① 期末余额构成明细情况 |  |  |
| 被投资 持股 | 投资 成 损益 其他权 | 期末 |
| 单位名称 比例 | 期限 本 调整 益变动 | 数 |
| 杭州恒生世纪实业有限公司 49.00% | 20 年 29,400,000.00 -3,089,834.65 4,696,777.89 | 31,006,943.24 |
| 浙江维尔科技有限公司 21.00% | 20 年 9,403,231.79 3,873,029.45 6,248,571.42 | 19,524,832.66 |
| 北京美髯公科技发展有限公司 26.63% | 30 年 5,405,225.06 591,079.54 109,011.29 | 6,105,315.89 |
| 小 计 | 44,208,456.85 1,374,274.34 11,054,360.60 | 56,637,091.79 |

② 本期增减变动明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 单位名称 | 初始 金额 | 期初 数 | 本期成本 增减额 | 本期损益 调整增减额 | 本期其他权益 变动增减额 | 期末 数 |
| 杭州恒生世纪实业有限公司 | 29,400,000.00 | 29,530,642.16 |  | -3,220,476.81 | 4,696,777.89 | 31,006,943.24 |
| 浙江维尔科技有限公司 | 10,285,700.00 | 13,275,604.18 |  | 96,657.06 | 6,152,571.42 | 19,524,832.66 |
| 北京美髯公科技发展有限公司 | 5,405,225.06 | 8,871,616.13 | -3,000,000.00 | 233,699.76 |  | 6,105,315.89 |
| 小 计 | 45,090,925.06 | 51,677,862.47 | -3,000,000.00 | -2,890,119.99 | 10,849,349.31 | 56,637,091.79 |

(4) 其他股权投资

1) 明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 单位名称 | 持股 比例 | 投资 期限 | 初始 金额 | 期初 数 | 本 增加 | 本期 减少 | 期末 数 |
| 杭州国家软件产业基地有限公司 | 10.00% | 10 年 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |  |  | 2,000,000.00 |
| 长江证券股份有限公司 | 0.20% |  | 24,000,000.00 | 24,000,000.00 |  | 24,000,000.00 |  |
| 小 计 |  |  | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |  | 24,000,000.00 | 2,000,000.00 |

(5) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 477,633,945.31/192,932,482.17 (1) 明细情况

营业收入

项 目 本期数 上年同期数 主营业务收入 473,260,506.20 288,603,099.48

其他业务收入 4,373,439.11 2,270,021.27

合 计 477,633,945.31 290,873,120.75

营业成本

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 主营业务成本 | | 本期数 191,542,957.36 | 上年同期数 136,431,107.06 |
| 其他业务成本 | | 1,389,524.81 | 976,907.26 |
| 合 计 | | 192,932,482.17 | 137,408,014.32 |
| (2) 主营业务收入/主营业务成本 | | | |
| 项 目 | 本期数 收 入 成 本 利 润 | | 上年同期数 收 入 成 本 利 润 |

自行开发研制的

软件产品销售 150,914,845.05 488,657.90 150,426,187.15 56,926,060.83 3,638,554.12 53,287,506.71

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 定制软件销售 | 65,201,025.39 | 2,499,296.08 | 62,701,729.31 | 54,382,075.63 | 2,675,354.98 | 51,706,720.65 |
| 系统集成 | 20,906,198.83 | 17,761,016.25 | 3,145,182.58 | 37,690,390.89 | 32,570,931.12 | 5,119,459.77 |
| 外购商品销售 | 190,832,751.96 | 170,793,987.13 | 20,038,764.83 | 102,751,719.45 | 96,689,918.29 | 6,061,801.16 |
| 软件服务[注 1] | 34,998,468.31 |  | 34,998,468.31 | 27,359,862.12 |  | 27,359,862.12 |
| 其他[注 2] | 10,407,216.66 |  | 10,407,216.66 | 9,492,990.56 | 856,348.55 | 8,636,642.01 |
| 合 计 | 473,260,506.20 | 191,542,957.36 | 281,717,548.84 | 288,603,099.48 | `136,431,107.06 | 152,171,992.42 |

[注 1]：软件服务收入相关的维护费用在“销售费用”科目核算。 [注 2]：其他收入主要系技术服务费收入。

(3) 销售收入前五名情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 向前 5 名客户销售的收入总额 | 57,361,437.15 | 43,782,129.55 |
| 占当年营业收入比例 | 12.01% | 15.05% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2. 投资收益 |  | 本期数 45,801,854.20 |
| (1) 明细情况 |  |  |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 交易性金融资产收益 | 48,691,974.19 | 3,977,396.77 |
| 权益法核算的调整被投资 单位损益净增减的金额 | -2,890,119.99 | 2,814,293.64 |
| 股权投资处置收益 |  | 18,684,944.30 |
| 其他投资收益 |  | 991,090.49 |
| 合 计 | 45,801,854.20 | 26,467,725.20 |

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明 投资收益本期数较上年同期数增长 73.05%，主要系公司本期交易性金融资产收益增加。

**九、资产减值准备**

(一) 明细情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
| 转回 | 转销 |
| 坏账准备 | 20,413,573.24 | 4,308,711.20 |  |  | 24,722,284.44 |
| 存货跌价准备 | 680,100.06 | 432,857.88 |  |  | 1,112,957.94 |
| 固定资产减值准备 | 400,095.44 |  |  | 387,005.31 | 13,090.13 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 无形资产减值准备 | 2,776,666.83 |  |  |  | 2,776,666.83 |
| 合 计 | 24,270,435.57 | 4,741,569.08 |  | 387,005.31 | 28,624,999.34 |

(二) 计提原因和依据的说明 (1) 坏账准备

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收 款)，以及单项金额不重大但信用风险较大的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面 价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应 收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合 计提坏账准备的比例。

(2) 存货跌价准备 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值

的差额计提存货跌价准备。 (3) 固定资产减值准备

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计 提相应的资产减值准备。

(4) 无形资产减值准备 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计

提相应的资产减值准备。

**十、关联方关系及其交易**

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施 加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形 的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 注册地 | 组织机构代码 | 业务性质 | 与本公司关系 | 注册资本 (万元) | 对本公司持股比 例(%) | 对本公司表决权 比例(%) |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 杭州市 | 710977537 | 实业投资 | 第一大股东 | 5,000 | 22.04 | 22.04 |

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 合营、联营企业

1) 基本情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 注册地 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 | 合计持股 比例(%) | 合计表决权 比例(%) |
| 杭州恒生世纪实业有限公司 | 杭州市 | 74718162-0 | 技术服务,投资 | 60,000,000.00 | 49.00 | 49.00 |
| 浙江维尔科技有限公司 | 杭州市 | 71957088-0 | 技术服务 | 29,387,756.00 | 21.00 | 21.00 |
| 北京美髯公科技发展有限公司 | 北京市 | 72147518-8 | 软件开发 | 16,708,000.00 | 26.63 | 26.63 |

2) 财务信息

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债 总额 | 期末净资产总 额 | 本期营业收入总 额 | 本期 净利润 |
| 杭州恒生世纪实业有限公司 | 231,050,763.22 | 153,943,404.37 | 77,107,358.85 | 152,689,936.86 | -5,902,571.61 |
| 浙江维尔科技有限公司 | 111,671,477.21 | 28,681,614.56 | 82,989,862.65 | 86,299,725.00 | 14,434,464.10 |
| 北京美髯公科技发展有限公司 | 28,687,273.07 | 5,760,814.59 | 22,926,458.48 | 14,238,376.68 | 2,017,583.90 |

4. 其他关联方

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 组织机构代码 | 与本公司的关系 |
| 杭州恒生数字设备科技有限公司 | 74349298-2 | 同一股东 |
| 杭州屹潜软件有限公司 | 74347105-7 | 同一股东 |
| 上海盈合实业投资有限公司 | 66437842-8 | 同一实际控制人 |
| 北京恒生视讯数字设备科技有限公司 | 77195232-5 | 同一实际控制人 |
| 九江恒盛置业有限责任公司 |  | 同一实际控制人 |
| 长江证券股份有限公司 | 70082127-2 | 公司参股企业 |
| 杭州恒生普维光电技术有限公司 | 74947550-X | 公司参股企业[注 1] |
| 上海诚丰数码科技有限公司 | 70329108-6 | 公司联营企业[注 2] |

[注 1]：公司于 2006 年 11 月转让杭州恒生普维光电技术有限公司的股权，该公司在 2006

年 1-11 月为本公司关联方。

[注 2]：公司于 2006 年 12 月转让上海诚丰数码科技有限公司的股权，该公司在 2006 年 度系本公司关联方。

(三) 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 名称 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
| 金额 | 占同类购货业  务的比例(%) | 定价  政策 | 金额 | 占同类购货业  务的比例(%) | 定价  政策 |
| 杭州恒生科技有限公司 | 10,237,500.03 | 24.83 | 市场价 | 7,837,228.21 | 19.09 | 市场价 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 杭州恒生信息技术有限公司 | 598,717.95 | 1.45 | 市场价 | 378,333.34 | 0.92 | 市场价 |
| 杭州恒生数字设备科技有限公司 | 387,200.00 | 7.60 | 市场价 | 285,452.99 | 0.70 | 市场价 |
| 上海诚丰数码科技有限公司 | 11,794.87 | 0.89 | 市场价 |  |  |  |
| 小 计 | 11,235,212.85 |  |  | 8,501,014.54 |  |  |

(2) 销售货物

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 名称 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
| 金额 | 占同类销货业  务的比例(%) | 定价  政策 | 金额 | 占同类销货业  务的比例(%) | 定价  政策 |
| 无锡恒华科技发展有限公司 | 389,100.00 | 0.62 | 市场价 |  |  |  |
| 杭州数米网科技有限公司 | 124,059.83 | 1.22 | 市场价 |  |  |  |
| 杭州恒生数据安全技术有限公司 | 1,750,000.00 | 2.78 | 市场价 |  |  |  |
| 杭州恒生科技有限公司 | 740,765.81 | 0.82 | 市场价 | 343,316.75 | 3.62 | 市场价 |
| 杭州恒生信息技术有限公司 | 371,782.07 | 0.41 | 市场价 |  |  |  |
| 杭州恒生数字设备科技有限公司 | 13,504.27 | 0.01 | 市场价 |  |  |  |
| 日本恒生软件株式会社 |  |  |  | 266,780.03 | 2.46 | 市场价 |
| 小 计 | 3,389,211.98 |  |  | 610,096.78 |  |  |

(3) 关联方未结算项目金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目及关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
| 余额 | 坏账准备 | 余额 | 坏账准备 |
| 1) 其他应收款 |  |  |  |  |
| 杭州数米网科技有限公司 | 912,917.22 | 45,645.86 |  |  |
| 深圳市恒生科技开发有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 无锡恒华科技发展有限公司 | 50,000.00 | 2,500.00 | 2,820,125.00 | 141,006.25 |
| 杭州恒生世纪实业有限公司 | 4,485.64 | 224.28 |  |  |
| 杭州屹潜软件有限公司 | 4,329.50 | 432.95 | 4,329.50 | 216.48 |
| 杭州恒生数字设备科技有限公司 | 360.00 | 18.00 |  |  |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 316.00 | 15.80 |  |  |
| 黄大成 |  |  | 6,196.23 | 309.81 |
| 陈 鸿 |  |  | 50,607.27 | 2,530.36 |
| 小 计 | 1,022,408.36 | 98,836.89 | 2,931,258.00 | 194,062.90 |
| 2) 其他应付款 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 上海世纪恒生科技有限公司 | 2,379,257.39 |  | 2,379,257.39 |  |
| 南京恒生软件有限公司 | 618,892.00 |  | 618,892.00 |  |
| 杭州恒生科技有限公司 | 35,500.00 |  |  |  |
| 北京恒生视讯数字设备科技有限公司 | 30,000.00 |  |  |  |
| 上海诚丰数码科技有限公司 | 20,000.00 |  | 20,000.00 |  |
| 杭州恒生普维光电技术有限公司 | 10,200.00 |  | 10,200.00 |  |
| 长江证券股份有限公司 | 1,200.00 |  |  |  |
| 北京钱塘恒生科技有限公司 |  |  | 966,013.92 |  |
| 小 计 | 3,095,049.39 |  | 3,994,363.31 |  |
| 3) 预收款项 |  |  |  |  |
| 九江恒盛置业有限责任公司 | 1,000,000.00 |  |  |  |
| 小 计 | 1,000,000.00 |  |  |  |

(4) 其他关联方交易

1) 担保

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司与关联方之间的担保事项详见本财务报表附注十 (三)2(4)1)之说明。

2) 租赁

① 根据公司与关联方杭州恒生数字设备科技有限公司签订的《租赁合同》，公司将拥有的 杭州昌地·火炬大厦 2 号楼第 9 层东区的写字楼出租给杭州恒生数字设备科技有限公司作为办

公场所，租赁期自 2007 年 1 月起至 2007 年 12 月止，公司本期确认租赁收入 208,741.00 元，

上年同期数为 263,259.69 元。

② 根据公司与控股子公司杭州恒生科技有限公司签订的《房屋租赁合同》，公司将拥有的 杭州市西湖区文三路 259 号昌地火炬大厦 B 幢 2 号 9 层的房产出租给杭州恒生科技有限公司作

为办公场所，租赁期自 2007 年 1 月起至 2007 年 12 月止，公司本期确认租赁收入 281,382.16

元，上年同期数为 0.00 元。

3) 关键管理人员薪酬

公司本期共有关键管理人员 19 人，其中，在本公司领取报酬 18 人，全年报酬总额 391.95

万元。上年同期本公司共有关键管理人员 15 人，其中，在本公司领取报酬 15 人，全年报酬 总额 438.73 万元。每位关键管理人员报酬方案如下： (单位：万元)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 关键管理人员姓名 | 职 务 | 本期 | 上年同期 |
| 彭政纲[注 1] | 董事长 | 56.62 | 43.03 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 刘曙峰 | 总裁 | 57.07 | 50.35 |
| 王则江 | 董事 | 18.54 | 24.52 |
| 蒋建圣 | 董事 | 37.78 | 54.19 |
| 陈鸿 | 董事 | 19.38 | 69.67 |
| 马占春[注 1] | 董事 |  |  |
| 盛杰伟[注 1] | 董事 | 5.25 |  |
| 胡本立[注 1] | 独立董事 | 5.25 |  |
| 程厚博[注 1] | 独立董事 | 5.25 |  |
| 李尊农[注 1] | 独立董事 | 5.25 |  |
| 俞建午[注 1] | 独立董事 | 5.25 |  |
| 方汉林 | 副总裁 | 33.06 | 29.92 |
| 林剑辉 | 副总裁 | 48.14 | 28.68 |
| 官晓岚[注 1] | 副总裁 | 30.29 |  |
| 范径武[注 1] | 副总裁 | 32.98 | 24.96 |
| 彭小益[注 1] | 监事 | 2.03 |  |
| 屠海雁[注 1] | 监事 | 9.53 |  |
| 钱屹俊 | 监事 | 8.55 | 7.21 |
| 童晨晖[注 1] | 董事会秘书 | 11.73 |  |
| 其他[注 2] |  |  | 106.20 |
| 合 计 |  | 391.95 | 438.73 |

[注 1]：彭政纲自 2007 年 2 月起担任公司董事长；马占春、盛杰伟自 2007 年 2 月起担任

公司董事；胡本立、程厚博、李尊农、俞建午自 2007 年 2 月起担任公司独立董事；官晓岚、

范径武自 2007 年 10 月起担任公司副总裁；彭小益、屠海雁自 2007 年 2 月起担任公司监事；

童晨晖自 2007 年 2 月起担任公司董事会秘书。

[注 2]：系黄大成、严晓浪、施继兴、汪祥耀、张磊、刘翔等公司原部分离任董事、独立 董事、监事和高管人员上期在本公司领取的报酬。

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 名称 | 本期数 | | | 上年同期数 | | |
| 金额 | 占同类购货业  务的比例(%) | 定价  政策 | 金额 | 占同类购货业  务的比例(%) | 定价  政策 |
| 杭州恒生数字设备科技有限公司 | 387,200.00 | 7.60 | 市场价 | 285,452.99 | 0.70 | 市场价 |
| 上海诚丰数码科技有限公司 | 11,794.87 | 0.89 | 市场价 |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 小 计 | 398,994.87 |  |  | 285,452.99 |  |  |

(2) 销售货物

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 名称 | 本期数 | | 上年同期数 | | | |
| 金额 | 占同类销货业  务的比例(%) | 定价  政策 | 金额 | 占同类销货务  的比例(%) | 定价  政策 |
| 浙江维尔科技有限公司 | 25,641.03 | 0.45 | 市场价 |  |  |  |
| 杭州恒生数字设备科技有限公司 | 18,119.65 | 0.01 | 市场价 |  |  |  |
| 杭州恒生普维光电技术有限公司 |  |  |  | 1,800.00 | 0.02 | 市场价 |
| 小 计 | 43,760.68 |  |  | 1,800.00 |  |  |

(3) 关联方未结算项目金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目及关联方名称 | 期末数 | | 期初数 | |
| 余额 | 坏账准备 | 余额 | 坏账准备 |
| 1) 其他应收款 |  |  |  |  |
| 杭州恒生世纪实业有限公司 | 4,485.64 | 224.28 |  |  |
| 杭州屹潜软件有限公司 | 4,329.50 | 432.95 | 4,329.50 | 216.48 |
| 杭州恒生数字设备科技有限公司 | 360.00 | 18.00 |  |  |
| 黄大成 |  |  | 6,196.23 | 309.81 |
| 陈 鸿 |  |  | 50,607.27 | 2,530.36 |
| 小 计 | 9,175.14 | 675.23 | 61,133.00 | 3,056.65 |
| 2) 其他应付款 |  |  |  |  |
| 北京恒生视讯数字设备科技有限公司 | 30,000.00 |  |  |  |
| 上海诚丰数码科技有限公司 | 20,000.00 |  | 20,000.00 |  |
| 杭州恒生普维光电技术有限公司 | 10,200.00 |  | 10,200.00 |  |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 7,824.50 |  | 750,000.00 |  |
| 北京美髯公科技发展有限公司 |  |  | 1,500,000.00 |  |
| 杭州恒生世纪实业有限公司 |  |  | 769,125.00 |  |
| 小 计 | 68,024.50 |  | 3,049,325.00 |  |
| 3) 预收款项 |  |  |  |  |
| 九江恒盛置业有限责任公司 | 1,000,000.00 |  |  |  |
| 小 计 | 1,000,000.00 |  |  |  |

(4) 其他关联方交易

1) 担保

① 本公司为关联方提供担保的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供保证担保的情况（单位：万元）

被担保单位 贷款金融机构 担保借款余额 借款到期日 备注 无锡恒华科技发展有限公司 中国农业银行无锡市锡山支行 3,500.00 09.10.30-10.7.9 长期借款

杭州恒生数据安全技术有限公司 深圳发展银行杭州萧山支行 300.00 08.2.28 短期借款

小 计 3,800.00

② 关联方为本公司提供担保的情况

截至 2007 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供保证担保的情况（单位：万元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 贷款金融机构  中国工商银行股份有限 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 公司杭州羊坝头支行 | 4,000.00 | 08.11.23 | 短期借款 |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 中国银行股份有限公司 杭州市钱塘支行 | 800.00 | 08.6.25 | 短期借款 |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 中国农业银行 杭州滨江支行 | 335.82 | 08.1.4-08.2.9 | 承兑汇票 |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | 中国银行股份有限公司 杭州市钱塘支行 | 353.78 | 08.1.12-08.2.7 | 承兑汇票 |
| 小 计 |  | 5,489.60 |  |  |

2) 租赁 详见本财务报表附注十(三)1(4)2)之说明。 3) 其他

公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司因业务发展资金需要，本期向公司关联方杭州 恒生世纪实业有限公司借入资金 8,750,000.00 元，支付利息 69,187.50 元；向公司关联方上 海盈合实业投资有限公司借入资金 14,900,000.00 元，按年利率 1%计缴资金占用利息。截至 2007 年 12 月 31 日上述借款均已归还。

**十一、或有事项**

(一) 公司提供的各种债务担保

1．截至 2007 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况（单位：万元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被担保单位 | 抵押物 | 抵押权人 | 抵押物 账面原值 账面净值 | | 担保 借款金额 | 借款到期日 | 备注 |
| 无锡恒华科技 发展有限公司 | 土地使用权 | 中国农业银行 无锡市锡山支行 | 2,315.10 | 2,245.65 | 3,500.00 07.1.18-09.1.17 | | |
| 小 计 |  |  | 2,315.10 | 2,245.65 | 3,500.00 | | |

2．本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(三)2(4)1) 之说明。 (二) 其他或有事项

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司在中国银行股份有限公司杭州市钱塘支行和中国工商银

行股份有限公司杭州羊坝头支行共开具保函 2,113,666.75 元。

**十二、承诺事项**

无重大承诺事项。

**十三、资产负债表日后事项中的非调整事项**

(一) 2007 年 10 月 26 日，公司三届八次董事会通过《关于投资设立恒生网络有限公司的

议案》，并经中华人民共和国商务部〔2007〕商合境外投资证字第 002012 号批准证书批准，公

司独家出资 128 万美元设立恒生网络有限公司，恒生网络有限公司已于 2008 年 1 月 7 日在香

港公司注册处注册登记，并取得注册号为 1201558 的公司注册证书。

(二) 2008 年 3 月 14 日，公司与杨曙方签订协议，鉴于公司与杨曙方曾共同投资于上海 诚丰数码科技有限公司，公司为上海诚丰数码科技有限公司的发展作出了积极的贡献，杨曙方 自愿对公司作出业务补偿，并计划在 2008 年 12 月 31 日之前分四期向公司支付业务补偿款人

民币 875.00 万元，截至本财务报表批准报出日，公司已收到上述部分补偿款 87.50 万元。

(三) 截至 2007 年 12 月 31 日，公司持有的长江证券股份有限公司有限售条件流通股

3,354,582 股，截至 2007 年最后一个交易日，长江证券股份有限公司的股票收盘价为每股 38.26

元，公允价值变动扣除已确认的递延所得税负债后的净额 85,563,972.00 元记入资本公积—其

他资本公积。截至 2008 年 4 月 20 日，长江证券股份有限公司的股票收盘价为每股 16.45 元，

公允价值变动扣除应确认的递延所得税负债后的净额为 25,569,956.60 元。

公司持有的中国龙进取资本市场集合资金信托计划产品，初始投资成本为 2,000,000.00

元，持有个数为 1,740,023 个， 2007 年 12 月 31 日云南国际信托有限公司公布的该信托产品

的单位净值为 1.5418 元，公允价值变动扣除已确认的递延所得税负债后的净额 559,869.32 元

记入资本公积—其他资本公积。截至 2008 年 4 月 20 日，该信托产品的单位净值为 1.3275 元，

公允价值变动扣除应确认的递延所得税负债后的净额为 254,102.04 元。

(四) 截至 2008 年 4 月 20 日，公司因交易性金融资产转让实现的投资收益 11,679,402.99 元，所持有的交易性金融资产公允价值变动实现的收益-32,133,155.94 元。

**十四、其他重要事项** (一) 债务重组事项 无重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项 无重大非货币性交易事项。 (三) 租赁

公司本期重要租赁事项详见本财务报表附注十(三)1(4)2)之说明。 (四) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： |  |  |
| 净利润 | 130,447,868.54 | 54,730,264.13 |
| 加：资产减值准备 | 4,741,569.08 | 6,543,211.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,074,236.92 | 11,614,106.70 |
| 无形资产摊销 | 1,671,239.29 | 1,184,640.00 |
| 长期待摊费用摊销 |  |  |
| 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) | 884,008.69 | -443,483.44 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | -8,705,551.56 | -15,277,840.19 |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 2,441,059.62 | 819,673.44 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -51,450,143.24 | -26,678,449.62 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 794,422.62 | 756,870.60 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | 21,127,043.34 | 2,446,776.93 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -13,753,801.57 | 8,444,302.22 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -67,527,855.62 | 613,641.19 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 126,868,292.44 | 18,397,691.12 |
| 其他 |  | 1,480,853.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 156,612,388.55 | 64,632,257.97 |
| (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 | 263,678,183.89 | 220,362,115.95 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 减：现金的期初余额 | 220,362,115.95 | 147,850,306.37 |
| 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 | 43,316,067.94 | 72,511,809.58 |

2. 现金和现金等价物

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
| (1) 现金 | 263,678,183.89 | 220,362,115.95 |
| 其中：库存现金 | 237,269.22 | 126,142.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 259,376,019.12 | 183,716,772.62 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,064,895.55 | 36,519,201.32 |
| (2) 现金等价物： |  |  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |  |  |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 263,678,183.89 | 220,362,115.95 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |  |  |

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2007 年度现金流量表中现金期末数为 263,678,183.89 元，资产负债表中货币资金期末数

为 264,685,646.77 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的

三个月以上到期的承兑汇票保证金 1,007,462.88 元。

2006 年度现金流量表中现金期末数为 220,362,115.95 元，资产负债表中货币资金期末数

为 222,311,656.91 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的

三个月以上到期的定期存款 1,949,540.96 元。 (五) 政府补助

1. 税收返还 本期公司、控股子公司杭州恒生信息技术有限公司和杭州恒生数据安全技术有限公司共收

到浙江省杭州市国家税务局的软件企业超税负增值税返还 22,026,122.32 元，已记入营业外收 入科目。

2. 财政拨款和贴息

公司本期实际收到与资产相关的政府补助共计 2,148,000.00 元，记入递延收益。本期部 分科研开发项目完工验收后转入相关科目。其中：

1) 根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、 杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市高新技术产业开发区财政局和杭州市滨江区财政局区 发改〔2006〕209 号、区财〔2006〕61 号等文件，公司本期收到项目资助资金 710,500.00 元。

2) 根据杭州市信息化办公室和杭州市财政局杭信办〔2007〕6 号和杭财企一〔2007〕49

号等文件，公司本期收到项目资助资金 510,000.00 元。

3) 根据杭州市发展和改革委员会和杭州市财政局杭发改高技〔2007〕226 号和杭财企一

〔2007〕831 号文件，公司本期收到国家高新技术产业发展项目 2007 年第一批省财政配套补 助资金 447,500.00 元

4) 根据杭州市科学技术局和杭州市财政局杭科计〔2007〕159 号和杭财企一〔2007〕593

号文件，公司本期收到 2007 年杭州市第一批产学研项目补助经费 300,000.00 元。

5) 根据本公司和科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心签订《科技型中小企业技 术创新基金无偿资助项目合同》, 公司本期收到该项资金资助资金 180,000.00 元。

(七) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项 1.投资情况说明

(1) 根据公司三届五次董事会通过的《公司投资杭州数米网科技有限公司的议案》，公司与

自然人宋川、陈柏青、金德玮共同出资设立杭州数米网科技有限公司。该公司注册资本 2,000.00 万元，其中本公司以现金出资 1,600.00 万元，占注册资本的比例为 80%，宋川以知识产权出资 200.00 万元，占注册资本的比例为 10%，陈柏青以现金出资 100.00 万元，占注册资本的比例为

5%，金德玮以现金出资 100.00 万元，占注册资本的比例为 5%。上述出资业经浙江岳华会计师事 务所审验，并由其出具浙岳华〔2007〕第 708 号验资报告。该公司已于 2007 年 8 月 6 日在杭州

市工商行政管理局余杭分局登记注册，并取得注册号为 330184000006294 的《企业法人营业执 照》。

(2) 根据公司三届七次董事会通过的《关于向无锡恒华科技发展有限公司增资的议案》，

无锡恒华科技发展有限公司注册资本从原 2,200.00 万元增至 5,000.00 万元，原股东以货币资

金同比例增资。公司本次增资 1,540.00 万元，增资后累计出资 2,750.00 万元，占该公司注册 资本比例仍为 55%。上述增资业经无锡嘉誉会计师事务所有限公司审验，并出具锡嘉会内验

〔2007〕289 号验资报告，该公司已办妥工商变更登记手续。

(3) 根据 2007 年 9 月 13 日北京美髯公科技发展有限公司第五届三次股东会决议，同意本

公司减资 300.00 万元，减资后公司持有北京美髯公科技发展有限公司的实收资本为 4,448,944.00 元，占该公司注册资本比例为 26.63%。本次减资业经北京润鹏冀能会计师事务所审验并出具润鹏 审字〔2007〕H2839 号验资报告，并已办妥相关工商变更登记手续。

(4) 2007 年 12 月 5 日，浙江维尔科技有限公司各方股东签订增资扩股协议，新增苏州唐

联科技研发有限公司和浙江万均投资有限公司两家股东，上述两家股东认缴出资 881.6327 万

元人民币，原股东出资额不变。本次增资扩股后，该公司的注册资本从原 2,057.1429 万元增 加至 2,938.7756 万元，公司对浙江维尔科技有限公司的股权比例由 30%下降至 21%。上述变更 业经浙江天平会计师事务所有限责任公司审验并出具浙天验〔2007〕209 号验资报告，该公司

已办妥工商变更登记手续。

(5) 2006 年公司受让武汉鑫茂实业有限公司原持有长江证券股份有限公司的 500 万股股

权，占其股权比例为 0.25%，股权转让款为 2,400.00 万元。2007 年 12 月 20 日长江证券股份

有限公司刊登了《股权分置改革方案实施公告》，2007 年 12 月 27 日长江证券股份有限公司 股权分置改革方案正式实施，股权分置改革方案实施后，本公司持有长江证券股份有限公司 3,354,582 股限售流通股，解禁日为 2008 年 12 月 27 日。截至 2007 年 12 月 31 日，公司持有 长江证券股份有限公司 3,354,582 股股份，占该公司总股本的 0.2%。

(6) 2007 年 6 月 22 日，公司与青岛市商业银行股份有限公司签订了青岛市商业银行股份 有限公司增资扩股协议书，根据青岛市商业银行股份有限公司股东大会通过的增资扩股决议， 青岛市商业银行股份有限公司股东会决议同意对本公司定向增发 2,000 万股，每股价格 2.6 元

人民币，认股价款为 5,200.00 万元，增资完成后青岛市商业银行股份有限公司总股本将增加

至 203,787 万股，本公司拟持有青岛市商业银行股份有限公司 2,000 万股，占其总股本的 0.98%。

截至 2007 年 12 月 31 日，公司已全部支付上述认股价款，本次增资扩股及定向增发尚需要中 国银行业监督管理委员会或者其授权机构审批，尚未办妥工商变更登记手续。

(7) 2007 年 10 月 30 日，公司与国金证券有限责任公司、中国通用技术(集团)控股有限 责任公司、苏州工业园区地产经营管理公司签订了国金通用基金管理有限公司发起人协议，拟 共同发起设立国金通用基金管理有限公司（以中国证监会批准并经工商管理部门核准的名称为 准），注册资本 1.6 亿元，其中公司以现金方式认缴 2,400 万元人民币，占注册资本总额的 15%。根据发起人协议，公司已按出资金额的 20%即 480 万元划入国金证券有限责任公司开设 的筹备组临时专用账户作为垫付筹备费用，该等因筹备基金公司设立而发生的费用由基金公司 承担。上述发起设立基金公司事项尚需获得中国证券监督管理委员会的批准。

2.经营事项说明 本公司主要的业务客户为金融和证券机构，尽管公司日常发生的业务较为均衡，但由于受

客户群货款支付习惯等因素的影响，一般情况下大量的经营性现金流入主要发生在第四季度， 公司年末货币资金的余额较大，相应部分财务数据反映在年度内也显示不均衡。

3.税收情况说明

(1) 根据财政部、国家税务总局和海关总署财税〔2000〕25 号文，自 2000 年 6 月 24 日至 2010 年底以前，公司软件产品销售收入先按 17%的税率计缴，实际税负超过 3%部分经主管税 务部门审核后返还记入营业外收入，上述政府补助用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。 公司本期实际收到上述补助款 22,026,122.32 元。

(2) 公司及控股子公司 2007 年度企业所得税的汇算清缴手续尚在办理中。

**十五、其他补充资料**

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号—

—非经常性损益》（2007 修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为＋， 损失为-）：

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 非流动资产处置损益 | -643,965.04 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |  |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外） | 3,316,200.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（经国家有关部门批准设立的有经营资格 的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外） |  |
| 企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益 |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |
| 委托投资损益 |  |
| 因不可抗力因素，如自然灾害而计提的各项资产减值准备 |  |
| 债务重组损益 |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 |  |
| 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益 |  |
| 其他营业外收支净额 | 111,681.05 |
| 其他非经常性损益项目 | 1,285,588.46 |
| 小 计 | 4,069,504.47 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示） | 562,074.80 |
| 少数股东所占份额 | 60,572.48 |
| 非经常性损益净额 | 3,446,857.19 |

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产 收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的 净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | | | 每股收益(元/股) | | | |
| 全面摊薄 | | 加权平均 | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 | 本期数 | 上年  同期数 |
| 归属于公司普通股股东的净 利润 | 21.38 | 14.29 | 28.37 | 14.10 | 0.68 | 0.29 | 0.68 | 0.29 |
| 扣除非经常性损益后归属于  公司普通股股东的净利润 | 20.80 | 8.90 | 27.60 | 8.79 | 0.66 | 0.18 | 0.66 | 0.18 |

2. 每股收益的计算过程 基本每股收益=P÷S

S= S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净 利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股 本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告 期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至 报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×（1-所得税 率）]/（S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等

增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净 利润。

(三) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—— 新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计〔2007〕10 号）的规定， 本公司 2006 年度（2006 年 1－12 月）净利润差异调节表如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 金 额 |
| 2006 年度（2006 年 1－12 月）净利润（原会计准则） | 41,910,035.08 |
| 追溯调整项目影响合计数 | 12,820,229.05 |
| 其中：所得税 | -2,306,283.01 |
| 公允价值变动损益 | 15,277,840.19 |
| 投资收益 |  |
| 加：少数股东损益 | -151,328.13 |
| 2006 年度（2006 年 1－12 月）净利润（新会计准则） | 54,730,264.13 |
| 其中：归属于母公司股东之净利润 | 54,628,706.39 |
| 少数股东损益 | 101,557.74 |

|  |  |
| --- | --- |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息 |  |
| 其他项目影响合计数 | 10,915,758.96 |
| 其中：福利费 | 10,567,376.72 |
| 加：少数股东损益 | 348,382.24 |
| 2006 年度（2006 年 1－12 月）模拟净利润 | 65,646,023.09 |
| 其中：归属于母公司股东之净利润 | 65,196,083.11 |
| 少数股东损益 | 449,939.98 |

(四) 根据中国证监会《关于切实做好上市公司 2007 年报执行新会计准则监管工作的通 知》（证监办发〔2008〕7 号）规定，本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益调节过程及作出修正的 项目、影响金额及其原因如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 编 号 | 项 目 名 称 | 2007 年报 披露数 | 2006 年报 原披露数 | 差异 | 原因 说明 |
|  | 2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则） | 366,858,374.30 | 366,858,374.30 |  |  |
| 1 | 长期股权投资差额 | 85,228.71 | -557,995.04 | 643,223.75 |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权  投资差额 |  | -643,223.75 | 643,223.75 |  |
|  | 其他采用权益法核算的长期股权投  资贷方差额 | 85,228.71 | 85,228.71 |  |  |
| 2 | 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |  |  |  |
| 3 | 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折  旧等 |  |  |  |  |
| 4 | 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |  |  |  |
| 5 | 股份支付 |  |  |  |  |
| 6 | 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |  |  |  |
| 7 | 企业合并 |  |  |  |  |
|  | 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 |  |  |  |  |
|  | 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |  |  |  |
| 8 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的  金融资产以及可供出售金融资产 | 15,068,566.85 | 15,068,566.85 |  |  |
| 9 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的  金融负债 |  |  |  |  |
| 10 | 金融工具分拆增加的权益 |  |  |  |  |
| 11 | 衍生金融工具 |  |  |  |  |
| 12 | 所得税 | 395,905.52 | 480,825.41 | -84,919.89 |  |
| 13 | 少数股东权益 | 15,084,829.76 | 14,927,037.94 | 157,791.82 |  |
| 14 | B 股、H 股等上市公司特别追溯调整 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 15 | 其他 |  |  |  |  |
|  | 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 397,492,905.14 | 396,776,809.46 | 716,095.68 |  |

(五) 本财务报表附注三（二十二）所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股 东权益影响如下：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 2006 年 1 月 1 日股东权益（原会计准则） | 354,286,716.14 |
| 长期股权投资差额 | -807,429.96 |
| 其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 | -807,429.96 |
| 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额 |  |
| 拟以公允价值模式计量的投资性房地产 |  |
| 因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等 |  |
| 符合预计负债确认条件的辞退补偿 |  |
| 股份支付 |  |
| 符合预计负债确认条件的重组义务 |  |
| 企业合并 |  |
| 其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值 |  |
| 根据新准则计提的商誉减值准备 |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及 可供出售金融资产 | 25,873.99 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |
| 金融工具分拆增加的权益 |  |
| 衍生金融工具 |  |
| 所得税 | 2,710,274.35 |
| 其他 | 4,038,497.75 |
| 按照新会计准则调整的少数股东权益 | 14,983,272.02 |
| 2006 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则） | 375,237,204.29 |

恒生电子股份有限公司 2008 年 4 月 21 日

独立董事对公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保 若干问题的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和上海证 券交易所《关于做好上市公司 2007 年年度报告工作的通知》的要求，作为恒生

电子股份有限公司独立董事，对公司 2007 年度报告期内对外担保，会计政策、 会计估计和合并会计报表的编制方法等发表独立意见如下： 一、公司对外担保情况专项说明及意见

本年度公司发生的担保事项有： 为控股子公司无锡恒华科技发展有限公司担保贷款 3500 万元，期限自 2006

年 1 月至 2009 年 7 月；

为控股子公司杭州数据安全技术有限公司担保贷款 300 万元，期限自 2007 年8月 28 日至 2008年2月 28 日。

包括上述担保在内，本公司及控股子公司的对外担保累计金额为 3800 万元 人民币，未有逾期担保。

公司本年度没有发生对控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方或个 人、及资产负债率超过 70%的公司提供担保；公司对外担保总额未超过净资产的 50%。未发现公司对外担保违反现行法规和《公司章程》规定的情形。

二、关于对公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法议案的 意见

公司从 2007 年 1月1 日起执行新《企业会计准则》及其指南，符合现行的 会计政策和相关文件要求，有利于真实反映公司财务状况，促使公司加强管理， 提升公司资产质量。

恒生电子股份有限公司独立董事：

程厚博 俞建午 胡本立 李尊农

2008年4月 21日