恒生电子股份有限公司

600570

2008 年年度报告

目录

一、重要提示 2

二、公司基本情况 2

三、会计数据和业务数据摘要： 3

四、股本变动及股东情况 4

五、董事、监事和高级管理人员 8

六、公司治理结构 11

七、股东大会情况简介 14

八、董事会报告 14

九、监事会报告 20

十、重要事项 21

十二、备查文件目录 43

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 浙江天健东方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。

(四) 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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | | |
| 公司法定英文名称 | | | Hundsun Technologies Inc. | | |
| 公司法定代表人 | | | 彭政纲 | | |
| 公司董事会秘书情况 | | | | | |
| 董事会秘书姓名 | | | 童晨晖 | | |
| 董事会秘书联系地址 | | | 杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦 | | |
| 董事会秘书电话 | | | 0571-28829702 | | |
| 董事会秘书传真 | | | 0571-28829703 | | |
| 董事会秘书电子信箱 | | | [zxzl@hundsun.com](mailto:zxzl@hundsun.com) | | |
| 公司证券事务代表情况 | | | | | |
| 证券事务代表姓名 | | | 屠海雁 | | |
| 证券事务代表联系地址 | | | 杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦 | | |
| 证券事务代表电话 | | | 0571-28829702 | | |
| 证券事务代表传真 | | | 0571-28829703 | | |
| 证券事务代表电子信箱 | | | [zxzl@hundsun.com](mailto:zxzl@hundsun.com) | | |
|  | | | | | |
| 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 | | |
| 公司办公地址邮政编码 | | | 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) | | |
| 公司选定的信息披露报纸名称 | | | 上海证券报 | | |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | | | [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 | | |
| 公司股票简况 | | | | | |
| 股票种类 | 股票上市交易  所 | 股票简称 | | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易  所 | 恒生电子 | | 600570 |  |
| 其他有关资料 | | | | | |
| 公司首次注册日期 | | | 2000 年 12 月 13 日 | | |
| 公司首次注册地点 | | | 浙江省 | | |
| 企业法人营业执照注册号 | | | 330000000027505 | | |
| 税务登记号码 | | | 330193253932914 | | |
| 组织机构代码 | | | 25393291-4 | | |
| 公司聘请的会计师事务所情况 | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 公司聘请的境内会计师事务所名称 | 浙江天健东方会计师事务所 |
| 公司聘请的境内会计师事务所办公地址 | 杭州市西溪路 128 号 |

三、会计数据和业务数据摘要： (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 营业利润 | 101,630,349.81 |
| 利润总额 | 136,484,199.21 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 134,088,844.40 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 145,005,229.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 144,173,040.61 |

(二) 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 | 200,036.47 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密  切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定 量持续享受的政府补助除外 | 6,132,726.40 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，  持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价 值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融 负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -25,485,090.03 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -274,330.34 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 8,750,000.00 |
| 少数股东权益影响额 | 2,132,392.17 |
| 所得税影响额 | -2,372,119.96 |
| 合计 | -10,916,385.29 |

(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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年 | 2007 年 | 本年比上年增  减(%) | 2006 年 |
| 营业收入 | 668,681,653.38 | 572,428,264.87 | 16.81 | 345,856,891.05 |
| 利润总额 | 136,484,199.21 | 141,920,919.09 | -3.83 | 62,186,568.76 |
| 归属于上市公司股东的净  利润 | 134,088,844.40 | 126,418,103.18 | 6.07 | 54,628,706.39 |
| 归属于上市公司股东的扣  除非经常性损益的净利 润 | 145,005,229.69 | 67,913,814.19 | 113.51 | 21,229,944.12 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.45 | 0.43 | 4.65 | 0.18 |
| 稀释每股收益（元／股） | 0.45 | 0.43 | 4.65 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后的基  本每股收益（元／股） | 0.49 | 0.23 | 113.04 | 0.07 |
| 全面摊薄净资产收益率（%） | 21.23 | 21.38 | 减少 0.15 个百  分点 | 14.29 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 20.59 | 29.00 | 减少 8.41 个百  分点 | 14.10 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 扣除非经常性损益后全面  摊薄净资产收益率（%） | 22.96 | 11.49 | 增加 11.47 个  百分点 | 5.55 |
| 扣除非经常性损益后的加  权平均净资产收益率（%） | 22.27 | 15.58 | 增加 6.69 个百  分点 | 5.48 |
| 经营活动产生的现金流量  净额 | 144,173,040.61 | 156,612,388.55 | -7.94 | 64,632,257.97 |
| 每股经营活动产生的现金  流量净额（元／股） | 0.49 | 0.84 | -41.67 | 0.45 |
|  | 2008 年末 | 2007 年末 | 本年末比上年  末增减(%) | 2006 年末 |
| 总资产 | 912,073,755.54 | 917,121,665.61 | -0.55 | 562,046,968.74 |
| 所有者权益（或股东权益） | 631,452,891.21 | 591,247,621.32 | 6.80 | 382,408,075.38 |
| 归属于上市公司股东的每  股净资产（元／股） | 2.13 | 3.18 | -33.02 | 2.68 |

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、其他内  资持股 | 27,864,564 | 15.01 |  | 16,718,738 |  | -44,583,302 | -27,864,564 | 0 | 0 |
| 其中：境  内非国有 法人持股 | 27,864,564 | 15.01 |  | 16,718,738 |  | -44,583,302 | -27,864,564 | 0 | 0 |
| 境  内自然人 持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 27,864,564 | 15.01 |  | 16,718,738 |  | -44,583,302 | -27,864,564 | 0 | 0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 二、无限  售条件流 通股份 |  | | | | | | | | |
| 1、人民币  普通股 | 157,775,436 | 84.99 |  | 94,665,262 |  | 44,583,302 | 139,248,564 | 297,024,000 | 100 |
| 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 | 157,775,436 | 84.99 |  | 94,665,262 |  | 44,583,302 | 139,248,564 | 297,024,000 | 100 |
| 三、股份  总数 | 185,640,000 | 100.00 |  | 111,384,000 |  |  | 111,384,000 | 297,024,000 | 100 |

2、限售股份变动情况

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 |  |
| 杭州恒生 |  |  |  |  | 不上市交易或转让。在 | 2008 年 |
| 电子集团 | 27,864,564 | 44,583,302 | 16,718,738 | 0 | 上述承诺期满后，其通 | 8 月 11 |
| 有限公司 |  |  |  |  | 过上海证券交易所挂 | 日 |
|  |  |  |  |  | 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%。 |  |
| 合计 | 27,864,564 | 44,583,302 | 16,718,738 | 0 | / | / |

(二) 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 2007 年度股东大会决议通过的《2007 年度公司利润分配方案》，以 2007 年末总股本

185,640,000 股为基数向全体股东按每 10 股派发红股 6 股，共计派送红股 111,384,000 股，派送红股

后公司注册资本增加为 297,024,000.00 元。业经浙江天健东方会计师事务所有限公司验证并出具浙天

会验[2008]第 59 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 44,583,302 股已在 2008 年 8 月 11 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。

(三) 股东和实际控制人情况 1、股东数量和持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期末股东总数 | | | | | | 7,837 户 | | | |
| 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 | | 65,468,759 | 24,550,784 | | |  | 质  押 40,000,000 |
| 长信金利趋势股  票型证券投资基 金 | 未知 | 4.99 | | 14,834,734 | 5,563,025 | | |  | 未知 |
| 华夏大盘精选证  券投资基金 | 未知 | 4.51 | | 13,407,221 | 10,093,834 | | |  | 未知 |
| 黄大成 | 境内自  然人 | 3.48 | | 10,345,638 | 2,411,522 | | |  | 无 |
| 信达澳银领先增  长股票型证券投 资基金 | 未知 | 3.04 | | 9,037,691 | 3,389,134 | | |  | 未知 |
| 周林根 | 境内自  然人 | 2.89 | | 8,581,940 | 2,446,478 | | |  | 无 |
| 国泰金牛创新成  长股票型证券投 资基金 | 未知 | 2.84 | | 8,434,755 | 6,378,565 | | |  | 未知 |
| 王则江 | 境内自  然人 | 2.72 | | 8,080,000 | 2,727,000 | | |  | 无 |
| 蒋建圣 | 境内自  然人 | 2.61 | | 7,738,070 | 2,901,776 | | |  | 无 |
| 刘曙峰 | 境内自  然人 | 2.61 | | 7,738,070 | 2,901,776 | | |  | 无 |
| 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的数  量 | | | | 股份种类 | | |
| 杭州恒生电子集团有限公司 | | | 65,468,759 | | | | 人民币普通股 | | |
| 长信金利趋势股票型证券投资 | | | 14,834,734 | | | | 人民币普通股 | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 基金 |  |  |
| 华夏大盘精选证券投资基金 | 13,407,221 | 人民币普通股 |
| 黄大成 | 10,345,638 | 人民币普通股 |
| 信达澳银领先增长股票型证券  投资基金 | 9,037,691 | 人民币普通股 |
| 周林根 | 8,581,940 | 人民币普通股 |
| 国泰金牛创新成长股票型证券  投资基金 | 8,434,755 | 人民币普通股 |
| 王则江 | 8,080,000 | 人民币普通股 |
| 蒋建圣 | 7,738,070 | 人民币普通股 |
| 刘曙峰 | 7,738,070 | 人民币普通股 |

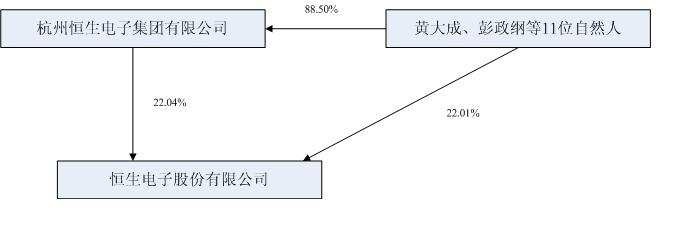
2、控股股东及实际控制人情况 (1) 法人实际控制人情况

单位: 万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称 | 法定代表人 | 注册资本 | 成立日期 | 主营业务 |
| 杭州恒生电子集  团有限公司 | 张磊 | 5,000 | 1998 年 9 月 28 日 | 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、高级管理人员的情况

单位:股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓 名 | 职务 | 性 别 | 年 龄 | 任期起止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 股份增减数 | 变动 原因 | 是否 在公 司领 取报 酬、 津贴 | 报告期 内从公 司领取 的报酬 总额  （万 元）（税 前） | 是否  在股 东单 位或 其他 关联 单位 领取 报 酬、 津贴 |
| 彭 政 纲 | 董事 长 | 男 | 39 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 | 5,135,300 | 7,010,000 | 1,874,700 | 送  股、 二级 市场 买卖 | 是 | 66.85 | 否 |
| 刘 曙 峰 | 董  事、 总经 理、 财务 负责 人 | 男 | 38 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 | 4,836,294 | 7,738,070 | 2,901,776 | 送股 | 是 | 66.8 | 否 |
| 陈 鸿 | 董事 | 男 | 41 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 | 4,720,000 | 7,300,000 | 2,580,000 | 送  股、 二级 市场 买卖 | 是 | 8 | 否 |
| 蒋 建 圣 | 董  事、 副总 经理 | 男 | 37 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 | 4,836,294 | 7,738,070 | 2,901,776 | 送股 | 是 | 36.12 | 否 |
| 王 则 江 | 董事 | 男 | 41 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 | 5,353,000 | 8,080,000 | 2,727,000 | 送  股、 二级 市场 买卖 | 是 | 8 | 是 |
| 盛  杰 伟 | 董事 | 男 | 37 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 是 | 8 | 否 |
| 马  占 春 | 董事 | 男 | 46 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 否 |  | 是 |
| 程  厚 博 | 独立 董事 | 男 | 45 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 是 | 8 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 胡  本 立 | 独立 董事 | 男 | 65 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 是 | 8 | 否 |
| 李  尊 农 | 独立 董事 | 男 | 46 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 是 | 8 | 否 |
| 俞  建 午 | 独立 董事 | 男 | 42 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 是 | 8 | 否 |
| 彭  小 益 | 监事  会主 席 | 女 | 34 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 是 | 2 | 否 |
| 钱  屹 俊 | 监事 | 女 | 36 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 | 27,300 | 43,680 | 16,380 | 送股 | 是 | 10.93 | 否 |
| 屠  海 雁 | 监事 | 女 | 38 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 | 9,303 | 14,885 | 5,582 | 送股 | 是 | 9.78 | 否 |
| 方  汉 林 | 副总 经理 | 男 | 34 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 | 1,779,232 | 2,846,771 | 1,067,539 | 送股 | 是 | 28.84 | 否 |
| 林  剑 辉 | 副总 经理 | 男 | 52 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 是 | 34.32 | 否 |
| 范 径 武 | 副总 经理 | 男 | 37 | 2007 年 10 月 26  日～2010 年 2 月 15 日 | 1,994,575 | 3,133,920 | 1,139,345 | 送  股、 二级 市场 买卖 | 是 | 27.93 | 否 |
| 官  晓 岚 | 副总 经理 | 男 | 37 | 2007 年 10 月 26  日～2010 年 2 月 15 日 | 415,042 | 664,067 | 249,025 | 送股 | 是 | 27.53 | 否 |
| 童  晨 晖 | 董事  会秘 书 | 男 | 37 | 2007 年 2 月 16 日～  2010 年 2 月 15 日 |  |  |  |  | 是 | 18.08 | 否 |
| 合  计 | / | / | / | / | 29,106,340 | 44,569,463 | 15,463,123 | / | / | 385.18 | / |

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,2004 年至今，曾任公司副董事长、董事长，现任公司董事长。

2.刘曙峰,2004 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,2004 年至今，曾任公司副董事长、副总经理，现任董事。

4.蒋建圣,2004 年至今，任公司董事、副总经理。

5.王则江,2004 年至今，任公司董事。

6.盛杰伟,2004 年至今，任杭州普维光电技术有限公司董事长。

7.马占春,2004 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,2004 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,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,2004 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,2004 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,2004-2006 年任恒生电子股份有限公司证券事业部技术总监助理，2007 年 2 月至今任公司 监事长。

13.钱屹俊,2004 年至今，任公司监事、审计部负责人。

14.屠海雁,2004 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,2004 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,2004 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,2004 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,2004 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。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况 本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 在职员工总数 | 1,560 | 公司需承担费用的离退休职工人数 | 1 |

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 | 950 |
| 客户服务类 | 267 |
| 销售人员 | 134 |
| 专业支持人员 | 191 |
| 综合管理人员 | 18 |

2、教育程度情况

|  |  |
| --- | --- |
| 教育类别 | 人数 |
| 硕士以上学历 | 66 |
| 本科学历 | 1,237 |
| 大专学历 | 225 |
| 大专以下 | 32 |

六、公司治理结构 (一) 公司治理的情况 (一)公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，不断完善内部法人治理 结构，建立健全各项规章制度，实现规范运作。

关于股东与股东大会：公司依照有关法律法规和《公司章程》和公司制定的《股东大会议事规则》 的规定，充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等权利，保障所有股东能够切实行使各自的权利；

公司建立了股东大会的议事规则，并按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会；在股东大会 上保证每个股东均有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。

关于董事和董事会：公司董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名，董事会下设审计、薪酬与 考核和战略投资委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、薪酬与考核委员会中独 立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。公司董事能认真负责、

勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。 关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，监事会能够本着对股东

负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行 职责的合法、合规性进行有效监督，并发表独立意见。

关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他相关利益者的 合法权益，在经济交往中，做到互惠互利，努力推动公司健康、持续发展。

公司董事会秘书负责公司的信息披露工作，领导董事会办公室接待股东来访和咨询；公司基本能 够按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密

工作，使所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露控股股东或公司实际控 制人的详细资料。

（二）专项治理整改情况

2007 年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。

2007 年 9 月，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：

（1）、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：截至 2008 年末，本公司四位独立董事均已参加了独立董事培训，取得任职资格。

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。

（2）、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。

（3）、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。

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） | 缺席原因及其  他说明 |
| 胡本立 | 7 | 7 | 0 | 0 |  |
| 俞建午 | 7 | 7 | 0 | 0 |  |
| 李尊农 | 7 | 7 | 0 | 0 |  |
| 程厚博 | 7 | 7 | 0 | 0 |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | 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、 |
| 业务方面独立情况 | 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。 |
|  | 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 |
| 人员方面独立情况 | 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。 |
|  | 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 |
| 资产方面独立情况 | 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 |
|  | 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 |
| 机构方面独立情况 | 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。 |
|  | 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 |
| 财务方面独立情况 | 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) 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。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见 1、本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

2、审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。 (六) 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。

(七) 公司是否披露履行社会责任的报告：否 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
| 2008 年度股东  大会 | 2008 年 5 月 13 日 | 上海证券报 D24 | 2008 年 5 月 14 日 |

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

第一部分 2008 年经营情况总结

公司经多年发展，在金融 IT 业内保持领先地位，2008 年作为国内首家金融 IT 企业，入选全球金 融软件百强（FinTech2008 排名第 78 名），此排名系为全球金融界服务的最佳科技产品及服务机构的 排名。公司发展战略清晰，中长期目标是成为全球领先的金融软件与网络服务公司。公司 08 年被认定

为"国家规划布局内重点软件企业"，系 02 年以来第六次获得。

1）总体上，公司 08 年的经营状况好于预期，在外部环境发生重大变化的情况下，公司主营业务仍 增长 36%，在短期投资收益同比大幅下降时仍然保持了利润水平。

2）公司 08 年实现收入 66868 万元，增长 16.81 %；期间费用总额 30353 万元，增长 26.06%；实 现营业利润 10163 万元，降低 13.58%，主要系公司持有的开放式、封闭式基金市值随市场下跌所致， 公允价值变动影响数-2893 万，如剔除此因素，营业利润同比增长 11.02%；08 年共实现净利润 13409 万元，增长 6.07%；08 年实现经营性现金流 14417 万元。

3）2008 年外部经济环境复杂多变，不确定性因素多，是敏感的一年。08 年公司收入保持增长的主 要原因是大金融 IT 业务的几个核心事业部均获得了良好的增长，包括基金与机构理财事业部、银行事 业部和呼叫中心事业部的金融 IT 业务；其中，银行事业部 07 年受益于"第三方存管"业务而获得较快 增长，在 08 年"第三方存管"业务需求阶段下降的情况下仍然保持了整体的较快增长，高于 08 年初的 预期，主要和国内银行快速成长的资金理财产品的 IT 需求有关，各地城市商行和农信社的扩张也带来 了新的业务机会，银行对整体 IT 产品的需求总量依然在国内大金融 IT 领域保持最大的空间。基金与 机构理财事业部秉承优势行业地位也依然保持了一定的增长。证券事业部受国内资本市场外部的影响 略有下调，维持平台整理的格局。公司大金融 IT 业务贡献的合同毛利占公司合同毛利的 80%左右，证 券、基财、银行三大事业部相互之间的权重关系保持在 4：4：3 的格局，目前发展相对比较均衡。公 司的其他业务单元中，呼叫中心事业部借助于在软交换技术方面的多年积累，取得良好增长，除金融 客户领域外，目前尝试向运营商、政府、事业单位、企业、外包等行业拓展，在 2008 年度获得中国 IP 通信大奖之"2008 年中国最佳 IP 呼叫中心提供商"荣誉；集成业务依托管理成效的推进而维持平稳 发展的势头，但未来的扩张尚需寻求新的突破；外包业务受国际金融危机的影响，寻求调整。IT 投资 业务方面，基于对整体外部环境的不确定性评估，08 年进行了收缩，但推进了和国内知名投资商（鼎 晖）的合作，并在投资团队建设、项目资源、制度建设等方面都有了一定的积累，公司控股子公司无 锡恒华的科技园项目在 08 年开始产生盈利，并有望在未来几年保持持续的发展。

4）公司在大金融 IT 领域的产品涉及交易及金融协作、资产管理、风险管理、数据及分析、CRM 及 营销管理等多个模块；金融类客户处于不同发展阶段对不同产品的差异需求、金融产品的创新、金融 监管政策的变化以及 IT 技术的变革、客户个性化发展的需要，提供了公司长期稳定、持续发展的基础。 08 年贡献较高产品毛利的产品线较 07 年有了大幅的增长，08 年产品毛利贡献较高的产品线主要有证

券集中交易系统、投资管理系统、理财平台产品、Callcenter、网上交易系统、内控平台产品等。 5）公司 08 年费用的增长主要是人员的增长，08 年公司的人年数为 1400 多人，人力增长主要应用

于技术研发与开发、工程实施、客户服务等岗位，为未来的发展奠定基础；此外，员工薪酬、福利 10% 多的增长、差旅费用的增加也是因素之一。

6）人力资源方面，公司 08 年通过招标引入了外部咨询公司，梳理公司人力资源体系，优化薪酬绩 效制度，积极准备构建长期激励机制；技术与质量管理方面，公司完成了产品服务目录的梳理和发布，

08 年公司共获得"离散数据集中处理系统"等 3 项专利产品授权，截至 2008 年底，公司共有 5 项专利 得到授权；公司研发中心建设初见成效，金融基础件、无线开发平台推出应用。

第二部分 未来及 09 年展望 1）展望未来，恒生电子的中长期目标是成为全球领先的金融软件与网络服务公司，并争取在其他

领域有所突破，当前在全球金融危机及中国经济转型的背景下，外部环境对公司经营的影响将不可避 免，同时网络的快速发展也带来了许多前所未有的冲击与变化。总体而言，这是一个机遇与挑战并存

的大变革时代，公司将积极寻求网络变革产业，在争取稳定主业运营，做好风险防范的同时，积极寻 求未来发展的切入机会。根据 FinTech2008 资料显示，全球最大的金融 IT 公司 08 年的金融 IT 营业收

入为 43 亿美元，前 10 名公司平均金融 IT 营业收入在 25 亿美元左右，公司目前与他们的差距很大， 但从另外角度看，中国作为经济大国，中国的金融资本市场发展目前还处于初级阶段，未来随着金融

资本市场的发展必将提高对金融 IT 产品的需求，对于公司来说，长期看，未来提供的增长空间很大， 如何把握机遇，保持在行业内的领先地位，是公司最重要的任务之一。

2）2009 年希望巩固并发展大金融领域的优势地位，提高市场占有率，同时继续发展统一通讯、电 子商务和大交通业务，积极推进恒生 2.0 业务发展，稳步推进公司的投资业务；公司在 2009 年将持续

推进产品化，加快核心产品开发和新产品的创新力度，提高技术复用，加强项目进度管理，提高产品 与服务质量，提高客户满意度，提升运行效率，控制费用，提高人均创利能力，加强核心团队建设， 优化公司管理体系，提高战略执行力。

第三部分 外部环境影响评估与对策

1）国际金融危机如进一步发展，可能对国内金融机构的 IT 产品需求形成一定影响，09 年具有不 确定性因素；公司的对策，第一，提升经营效率，控制费用预算；第二，设置预警机制和方案。相对 于其他中小型的业内公司，公司有优势的是，公司的客户范围广，产品线全，覆盖大金融所有领域， 有利于分散风险；公司规模经济效应显著，边际成本低，更有利于在市场恶劣环境下保持竞争力；此 外，公司的资产质量也提供了抗风险的能力。

2）银行利率的调整对公司的影响数较小，公司的资产负债率处于相对较低的水平。

3）新《劳动合同法》的实施，对于以人力资源为主的公司来说增加了一些成本，但这些影响都在 可控的范围之内；07 年因为基于资本市场火爆而造成的外部人才吸引冲击也随着 08 年资本市场的回 落而逐步消退。

4）国家金融政策如有变化将对公司业务产生一定影响，如股指期货、融资融券政策的推出等。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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（%） |
| 分行业 | | | | | | |
| 金融 | 383,216,698.92 | 56,741,847.95 | 85.19 | 7.38 | -39.36 | 增加 15.46 个  百分点 |
| 其他 | 281,058,044.48 | 178,766,211.13 | 36.40 | 32.92 | 9.85 | 增加 57.99 个  百分点 |
| 合计 | 664,274,743.40 | 235,508,059.08 | 64.55 | 16.88 | -8.11 | 增加 17.58 个  百分点 |
| 分产品 | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 软件收入 | 412,882,436.15 | 24,613,795.95 | 94.04 | 37.75 | -1.29 | 增加 2.57 个  百分点 |
| 集成收入 | 58,783,800.30 | 47,192,958.08 | 19.72 | 198.33 | 175.64 | 增加 50.42 个  百分点 |
| 硬件收入 | 153,894,146.71 | 144,989,306.47 | 5.79 | -35.42 | -32.32 | 减少 42.67 个  百分点 |
| 其他收入 | 38,714,360.24 | 18,711,998.58 | 51.67 | 265.57 | / | 减少 48.33 个  百分点 |
| 合计 | 664,274,743.40 | 235,508,059.08 | 64.55 | 16.88 | -8.11 | 增加 17.58 个  百分点 |

(2) 主营业务分地区情况 本公司业务面向全国，地区分布比较均匀。

本公司主营业务包括：提供证券、银行、基金与机构理财、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、行业集成与服务等。

与公允价值计量相关的项目

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目  （1） | 期初金额  （2） | 本期公允价  值变动损益  （3） | 计入权益的累计  公允价值变动  （4） | 本期计提的  减值  （5） | 期末金额  （6） |
| 金融资产 | | | | | |
| 其中：1.以  公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融资产 | 12768.27 | -2892.81 |  |  | 19521.35 |
| 其中：衍  生金融资产 |  |  |  |  |  |
| 2.可供出  售金融资产 | 13102.91 |  | -9994.11 | 33.17 | 3141.97 |
| 金融资产小计 |  |  |  |  |  |

2、持有外币金融资产、金融负债情况 公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

3、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 报告期内公司投资额 | 3,398.56 |
| 报告期内公司投资额比上年增减数 | -5,421.44 |
| 报告期内公司投资额增减幅度(%) | -61.47 |

天津鼎晖股权投资管理中心（有限合伙）总投资额 8000 万元，根据项目进展只实施了第一期投资 1600 万元。余下资金将根据项目进度陆续实施。

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集年 份 | 募集方 式 | 募集资金 总额 | 本年度已使用募 集资金总额 | 已累计使用募 集资金总额 | 尚未使用募 集资金总额 | 尚未使用募集  资金用途及去 向 |
| 2003 | 首次发  行 | 24,414.16 | 2,059.45 | 24,414.16 | 0 | / |
| 合计 | / | 24,414.16 | 2,059.45 | 24,414.16 | 0 | / |

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 变更 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 原因 |
| 承诺项 目名称 | 是否 变更 项目 | 拟投入 金额 | 实际投入 金额 | 是否  符合 计划 进度 | 项目 进度 | 预计 收益 | 产生收益 情况 | 是否  符合 预计 收益 | 未达到  计划进 度和收 益说明 | 及募  集资 金变 更程 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 序说 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 明 |
| 大范围 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 集中式  证券交 易系统 | 否 | 4,007 | 3,471.16 | 是 | 已完 成 | 5,453.79 | 是 |
| 技改 |  |  |  |  |  |  |  |
| 证券客 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 户管理  系统技 | 否 | 3,780 | 4,689.29 | 是 | 已完  成 | 4,509.36 | 是 |
| 改 |  |  |  |  |  |  |  |
| 银行证 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 券业务  服务平 | 否 | 3,595 | 4,476.11 | 是 | 已完  成 | 4,654.99 | 是 |
| 台技改 |  |  |  |  |  |  |  |
| 银行电 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 子服务  系统技 | 否 | 3,439 | 2,763.31 | 是 | 已完  成 | 4,938.18 | 是 |
| 改 |  |  |  |  |  |  |  |
| 基金管 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 理与服  务综合 平台技 | 否 | 3,591 | 3,588.79 | 是 | 已完 成 | 8,600.00 | 是 |
| 改 |  |  |  |  |  |  |  |
| 呼叫中  心系统 技改 | 否 | 3,517 | 1,686.83 | 是 | 已完 成 |  | 3,685.74 | 是 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 该项目 |  |
| 银行保 |  |  |  |  |  |  |  | 的市场 |
| 险业务  平台技 | 否 | 2,220 | 0 | 否 | - | - | 否 | 环境发  生变化， |
| 改 |  |  |  |  |  |  |  | 暂停投 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 入 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 创新研 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 究技术  中心技 | 否 | 2,540 | 2,457.44 | 是 | 已完  成 | - | 是 |
| 改项目 |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 北京 |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 客服 |  |  |
| 客户服  务中心 | 否 | 6,000 | 2,034.70 | 是 | 中心  建设 | 3,034.25 | 是 |
|  |  |  |  |  | 已经 |  |  |
|  |  |  |  |  | 完成 |  |  |
| 合计 | / | 32,689 | 25,167.63 | / | / |  | / | / | / | / |

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，这 使得国内金融 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，本年度和上一年度公司取得的良好业绩也是我们前期募集资金良好使用和有效管理的结果。

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|  |  | 根据公司三届八次董事会通过的 |  |
|  |  | 《关于投资设立香港恒生网络技 |
|  |  | 术有限公司（暂名）的议案》， |
|  |  | 并经中华人民共和国商务部批 |
| 恒生网络有限公司（香港） | 883.52 | 准，公司独家出资 1000 万元港币 |
|  |  | 在香港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。 |
| 天津鼎晖股权投资管理中 心（有限合伙） | 1,600 | 总投资额 8000 万元，根据项目进  展第一期资金 1600 万元投资已经 到位实施。 |  |
| 杭州恒生数字设备科技有 限公司 | 649.04 | 根据公司三届十次董事会决议，  认购本次增资后 5.03%的股份，报 告期内已经实施完毕。 |  |
|  |  | 因业务发展需要，杭州恒生科技 |  |
| 杭州恒生科技有限公司 | 266 | 有限公司 2008 年 11 月决定增加  注册资本金至 500 万元，本公司 |
|  |  | 根据原持股比例增资。 |
| 合计 | 3,398.56 | / | / |

(三) 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。

(四) 董事会日常工作情况 1、董事会会议情况及决议内容

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 决议内容 | 决议刊登的信息披  露报纸 | 决议刊登的信息  披露日期 |
| 三届十次 | 2008 年 4 月 21 日 | 见相关报纸临时公告 | 上海证券报 | 2008 年 4 月 23 日 |
| 三届十一次 | 2008 年 4 月 28 日 |  | 上海证券报 | 2008 年 4 月 29 日 |
| 三届十二次 | 2008 年 5 月 8 日 |  | 上海证券报 | 2008 年 5 月 9 日 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三届十三次 | 2008 年 7 月 18 日 |  | 上海证券交易所网  站 | 2008 年 7 月 19 日 |
| 三届十四次 | 2008 年 7 月 29 日 |  | 上海证券报 | 2008 年 7 月 30 日 |
| 三届十五次 | 2008 年 10 月 23 日 |  | 上海证券报 | 2008 年 10 月 24  日 |
| 三届十六次 | 2008 年 11 月 19 日 |  | 上海证券报 | 2008 年 11 月 20  日 |

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。

其中利润分配方案执行情况如下：根据 2008 年 5 月 13 日公司股东大会通过的《2007 年度公司利润分

配方案》，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)，总计分配现金股利 1,299.48 万元(含税)，派股后公司股本总额为

29,702.40 万股。2008 年 6 月 2 日，以上方案执行完毕。

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 2008 年 1 季度报告及摘要、2008 年中期报告及摘

要和 2008 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 2008 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 2008 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东方会计师事务所已按有关规定完成了公司 2008 年度的审计工作，决定继续

聘任浙江天健东方会计师事务所为公司 2009 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。

2008 年 4 月，薪酬委员会依据上届薪酬委员会制定的工作目标对 2007 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 2007 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《2008 年度总经理及核心管理团队成员年度考核办法》，递 交三届十次董事会审议通过。

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 2008 年的相关制度和考核办法对恒生电子 2008 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 2008 年度的考核结果符合公司《2008 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。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

2008 年度公司共实现净利润 148,590,147.10 元，根据实际情况，在提取 10%法定公积金

14,859,014.71 元后，拟以 2008 年总股本 297,024,000 股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2.5

股；并派现金 1 元（含税），合计派送红股 74,256,000 股及现金 29,702,400 元；剩余可分配利润部 分结转至下一年度。

另以 2008 年总股本 297,024,000 股为基数，按照每 10 股股本转增 2.5 股向全体股东进行资本公

积转增股本，总计转增股本 74,256,000 股。

(六) 公司前三年分红情况：

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 分红年度 | 现金分红的数额（含税） | 分红年度的净利润 | 比率(%) |
| 2005 | 1,122 | 597 | 187.93 |
| 2006 | 1,428 | 5,672 | 25.18 |
| 2007 | 1,299.48 | 12,050 | 10.78 |

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

|  |  |
| --- | --- |
| 监事会会议召开情况 | 监事会会议议题内容 |
| 2008 年 4 月 21 日召开了三届五次监事会，全体 监事参加会议。 | 审议通过了《2007 年度公司年报及摘要》、《2007  年度监事会工作报告》、《2007 年度公司决算报 告》、《2007 年公司利润分配方案》、《关于续 聘会计师事务所的议案》。 |
| 2008 年 7 月 29 日召开三届六次监事会，全体监  事参加了会议。 | 审议通过了《2008 年半年度报告及摘要》。 |
| 2008 年 10 月 23 日召开了三届七次监事会会议，  全体监事参加了会议。 | 审议通过了《2008 年第三季度报告及摘要》。 |

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。

(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 2008 年度财务结构合理， 财务状况良好。浙江天健东方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 2008 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)，以上募集资金于 2008 年上半年已使用完毕。

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) 破产重整相关事项 本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他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  证券投 资比例  （％） | 报告期损益  （元） |
| 1. | 货 币 基 金 | 519999 | 长  信 利 息 收 益 基 金 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 25.61 | 0 |
| 2. | 开 放 式 基 金 | 217008 | 招  商 安 本 增 利 | 32,536,990.26 | 28,949,817.89 | 33,240,180.94 | 17.03 | 1,517,127.60 |
| 3. | 货 币 基 金 | 202301 | 南  方 现 金 增 利 | 20,184,475.65 | 20,261,024.35 | 20,261,024.35 | 10.38 | 76,548.70 |
| 4. | 开 放 式 基 金 | 070005 | 嘉  实 债 券 基 金 | 16,000,000.00 | 13,445,336.99 | 16,524,319.16 | 8.46 | 1,036,730.30 |
| 5. | 货 币 基 金 | 091005 | 大  成 货 币 B  基 金 | 12,000,000.00 | 12,079,939.38 | 12,079,939.38 | 6.19 | 79,939.38 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6. | 货  币 基 金 | 217004 | 招  商 现 金 | 11,000,000.00 | 11,037,010.90 | 11,037,010.90 | 5.65 | 37,010.90 |
| 7. | 开 放 式 基 金 | 288102 | 中  信 稳 定 双 利 | 10,680,000.00 | 9,938,772.71 | 10,793,507.16 | 5.53 | 721,259.56 |
| 8. | 货 币 基 金 | 110016 | 易  基 货 币 B  级 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 5.12 | 0 |
| 9. | 货 币 基 金 | 020007 | 国  泰 货 币 基 金 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 4.10 | 0 |
| 10. | 货  币 基 金 | 050003 | 博  时 现 金 | 7,200,000.00 | 7,210,814.34 | 7,210,814.34 | 3.69 | 10,814.34 |
| 期末持有的其他证券  投资 | | | | 17,988,701.38 | / | 16,066,729.62 | 8.23 | -1,712,750.99 |
| 报告期已出售证券投  资损益 | | | | / | / | / | / | -28,986,139.03 |
| 合计 | | | | 195,590,167.29 | / | 195,213,525.85 | 100% | -27,219,459.24 |

2、持有其他上市公司股权情况

单位：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 |
| 000793 | 长  江 证 券 | 24,000,000.00 |  | 29,419,684.14 | 0 | -80,957,240.48 | 可供  出售 金融 资产 |  |
| 合计 | | 24,000,000.00 | / | 29,419,684.14 | 0 | -80,957,240.48 | / | / |

3、持有非上市金融企业股权情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 所持 对象 名称 | 初始投资金 额（元） | 持有数量  （股） | 占该公  司股权 比例  （%） | 期末账面值  （元） | 报告期 损益  （元） | 报告期  所有者 权益变 动（元） | 会计核 算科目 | 股份来 源 |
| 青岛  商业 银行 | 52,000,000 | 20,000,000 | 1.01 | 52,000,000.00 | 0 | 0 | 长期股 权投资 |  |
| 合计 | 52,000,000 | 20,000,000 | / | 52,000,000 | 0 | 0 | / | / |

(四) 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。

(五) 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

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 交易 |
| 关联 交易 方 | 关联 关系 | 关联 交易 类型 | 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 | 价格  与市 场参 考价 格差 异较 大的 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 原因 |
| 杭州 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 数字  设备 科技 有限 | 参股 子公 司 | 购买 商品 | 市场 价 | 1,416,606.10 | 5.14 |
| 公司 |  |  |  |  |  |
| 九江 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 恒盛  置业 有限 | 其他  关联 人 | 销售 商品 | 市场 价 | 1,600,000 | 2.72 |
| 公司 |  |  |  |  |  |

2、共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 共同投资 方 | 关联关系 | 被投资  企业的 名称 | 被投资企  业的主营 业务 | 被投资企  业的注册 资本 | 被投资企  业的资产 规模 | 被投资企业 的净利润 | 被投资企业的  重大在建项目 的进展情况 |
|  |  |  | 主营业务 |  |  |  |  |
|  |  |  | 是为安防 |  |  |  |
|  |  | 杭州恒 | 行业的经 |  |  |  |
| 杭州恒生 |  | 生数字 | 销商、系 |  | 2008 年 |  |
| 电子集团 | 母公司 | 设备科 | 统集成商 | 549.41 | 底总资产 | 81.53 |
| 有限公司 |  | 技有限 | 提供数字 |  | 3105.62 |  |
|  |  | 公司 | 监控产品 |  |  |  |
|  |  |  | 和行业解 |  |  |  |
|  |  |  | 决方案。 |  |  |  |
|  |  |  | 主营业务 |  |  |  |  |
|  |  |  | 是为安防 |  |  |  |
|  |  | 杭州恒 | 行业的经 |  |  |  |
| 杭州恒生 | 母公司的 | 生数字 | 销商、系 |  | 2008 年 |  |
| 世纪实业 | 控股子公 | 设备科 | 统集成商 | 549.41 | 底总资产 | 81.53 |
| 有限公司 | 司 | 技有限 | 提供数字 |  | 3105.62 |  |
|  |  | 公司 | 监控产品 |  |  |  |
|  |  |  | 和行业解 |  |  |  |
|  |  |  | 决方案。 |  |  |  |

2008 年 4 月 21 日召开的三届十次董事会审议通过了《关于投资参股杭州恒生数字设备科技有限

公司的议案》，公司出资 649.04 万元人民币（货币现金出资），认购杭州恒生数字设备科技有限公司 本次增资后 5.03%的股份，数字设备公司的发起人股东中包括杭州恒生电子集团有限公司（下简称“集 团公司”）和杭州恒生世纪实业有限公司（下简称“实业公司”），集团公司拥有本公司 22.04%股权， 是本公司第一大股东；实业公司系集团公司控股 51%股权的企业；根据《上海证券交易所股票上市规 则》的有关规定，本次共同投资构成关联交易。该事项已详细披露在 2008 年 4 月 23 日发表的《上海

证券报》。以上事项于 2008 年 5 月 4 日实施完毕。

(六) 重大合同及其履行情况 1、托管、承包、租赁事项 (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 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 方 | 担保 方与 上市 公司 的关 系 | 被担 保方 | 担保 金额 | 担保  发生 日期 (协 议签 署 日) | 担保 起始 日 | 担保 到期 日 | 担保 类型 | 担保 是否 已经 履行 完毕 | 担保 是否 逾期 | 担保 逾期 金额 | 是否 存在 反担 保 | 是否 为关 联方 担保 | 关联 关系 |
|  |  |  | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担  保） | | | | | | | 0 | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担  保） | | | | | | | 0 | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 3,900 | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计 | | | | | | | 3,900 | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额 | | | | | | | 3,900 | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | | | | 6.07 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同 本年度公司无其他重大合同。

(七) 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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 承诺事项 | 承诺内容 | 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 | 经核查，截至本核查报告签署 |
|  | 1、自非流通股获得上市流通权之日起，至 | 之日，恒生电子限售股份持有人 |
|  | 少在 12 个月内不上市交易或者转让，并在 | 均严格履行了其在公司股权分置 |
|  | 遵守前项承诺的前提下，通过交易所挂牌交 | 改革方案中做出的各项承诺。由 |
|  | 易出售的股份数量达到公司股份总数的 1% | 于公司实施了 2005 年度利润分 |
|  | 的，自该事实发生之日起两个工作日内作出 | 配和资本公积金转增股本方案， |
|  | 公告。 | 公司的总股本由股权分置改革完 |
|  | 2、持有公司股份总数百分之五以上的非流 | 成时的 10200 万股变更为 14280 |
| 股改承诺 | 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 | 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 |
|  | 月内不上市交易或转让的承诺期期满后，通 | 560 万股。2007 年 1 月董事会审 |
|  | 过证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量 | 议同意将其中的 4，238，915 股 |
|  | 占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 | 转让给公司部分员工，上述事项 |
|  | 5%，在 24 个月内不超过 10%。 | 于 2007 年 3 月办理完毕。剩余 |
|  | 3、杭州恒生电子集团有限公司承诺在股权 | 1,361,085 股尚未实施，经过公 |
|  | 分置改革方案实施后，以其持有的恒生电子 | 司 2006 年公积金转增股本、2007 |
|  | 400 万股股份用作对恒生电子员工实施期权 | 年利润分配后，未实施部分股份 |
|  | 激励计划使用。 | 余额为 2,831,057 股。 |

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|  | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 浙江天健东方会计师事务所 |
| 境内会计师事务所报酬 | 73 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 7 年 |

(九) 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 无

(十) 其他重大事项的说明 本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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 |
| 2007 年度业绩预增  公告 | 上海证券报 D17 | 2008 年 1 月 9  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 关于股东股权质押  的公告 | 上海证券报 D8 | 2008 年 3 月 20  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 三届十次董事会决  议公告 | 上海证券报 D40 | 2008 年 4 月 23  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 三届五次监事会决  议公告 | 上海证券报 D40 | 2008 年 4 月 23  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 关于投资设立“杭  州恒生科技园发展 | 上海证券报 D40 | 2008 年 4 月 23  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 有限公司（暂名）”  关联交易公告 |  |  |  |
| 关于投资参股“杭 |  |  |  |
| 州恒生数字设备有  限公司”的关联交 | 上海证券报 D40 | 2008 年 4 月 23  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 易公告 |  |  |  |
| 三届十一次董事会  决议公告、一季度 报告 | 上海证券报 D81 | 2008 年 4 月 29  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 三届十二次董事会  决议公告 | 上海证券报 D24 | 2008 年 5 月 9  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 2007 年度股东大会  决议公告 | 上海证券报 D24 | 2008 年 5 月 14  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 关于子公司经营期  限到期的提示性公 告 | 上海证券报 D17 | 2008 年 5 月 21  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 2007 年度分红派息  实施公告 | 上海证券报 D8 | 2008 年 5 月 22  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 提示性公告 | 上海证券报 C9 | 2008 年 7 月 15  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 三届十三次董事会 |  |  |  |
| 决议公告、关于专  项治理活动整改情 | 只上网未见报 | 2008 年 7 月 19  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 况的报告 |  |  |  |
| 三届十四次董事会  决议公告、半年度 报告 | 上海证券报 C25 | 2008 年 7 月 30  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 有限售条件的流通  股上市流通的公告 | 上海证券报 C24 | 2008 年 8 月 6  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 股东股权质押的公  告 | 上海证券报 C9 | 2008 年 10 月 7  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 三届十五次董事会  决议公告、三季度 报告 | 上海证券报 C49 | 2008 年 10 月 24  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 三届十六次董事会  决议公告 | 上海证券报 C8 | 2008 年 11 月 20  日 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |

十一、财务会计报告 公司年度财务报告已经浙江天健东方会计师事务所有限公司注册会计师陈翔、沈梦晖审计，并出

具了标准无保留意见的审计报告。 (一) 审计报告

恒生电子股份有限公司全体股东：

# 审计报告

浙天会审〔2009〕218 号

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 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表，2008 年度的现金流量表 和合并现金流量表，2008 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 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所有限公司 浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 6-10 层

中国注册会计师：陈翔、沈梦晖

2009 年 3 月 11 日

(二) 财务报表

编制单位:恒生电子股份有限公司

合并资产负债表 2008 年 12 月 31 日

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 | 1 | 206,723,131.96 | 264,685,646.77 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 | 2 | 195,213,525.85 | 127,682,734.59 |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 3 | 46,637,075.85 | 41,912,337.47 |
| 预付款项 | 4 | 1,557,295.60 | 3,570,230.36 |
| 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 | 5 | 11,318,795.49 | 65,627,710.43 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 | 6 | 116,725,084.64 | 17,821,204.46 |
| 一年内到期的非流动  资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |
| 流动资产合计 |  | 578,174,909.39 | 521,299,864.08 |
| 非流动资产： |  | | |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |
| 可供出售金融资产 | 7 | 31,088,018.19 | 131,029,074.78 |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 | 8 | 144,020,446.67 | 59,486,098.96 |
| 投资性房地产 | 9 | 47,742,504.85 | 26,057,903.27 |
| 固定资产 | 10 | 96,357,275.27 | 82,299,345.27 |
| 在建工程 | 11 |  | 58,476,313.50 |
| 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 | 12 | 10,782,306.21 | 34,865,632.78 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 | 13 | 0 | 0 |
| 长期待摊费用 | 14 | 557,750.13 |  |
| 递延所得税资产 | 15 | 3,350,544.83 | 3,607,432.97 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 333,898,846.15 | 395,821,801.53 |
| 资产总计 |  | 912,073,755.54 | 917,121,665.61 |
| 流动负债： |  | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 | 16 | 2,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 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 | 17 | 2,880,063.00 | 7,156,046.60 |
| 应付账款 | 18 | 29,030,402.95 | 23,407,551.06 |
| 预收款项 | 19 | 72,337,561.51 | 62,533,461.90 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 20 | 31,773,583.33 | 32,498,344.43 |
| 应交税费 | 21 | 19,732,367.59 | 18,282,907.30 |
| 应付利息 | 22 | 52,505.00 | 183,105.00 |
| 应付股利 |  |  |  |
| 其他应付款 | 23 | 48,998,007.90 | 33,910,931.41 |
| 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 | 24 | 1,000,000.00 |  |
| 其他流动负债 | 25 | 5,796,881.11 | 1,502,307.51 |
| 流动负债合计 |  | 213,601,372.39 | 230,474,655.21 |
| 非流动负债： |  | | |
| 长期借款 | 26 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 应付债券 |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |
| 预计负债 | 27 | 1,587,486.29 | 1,200,805.83 |
| 递延所得税负债 | 28 | 985,712.06 | 23,573,820.27 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 37,573,198.35 | 59,774,626.10 |
| 负债合计 |  | 251,174,570.74 | 290,249,281.31 |
| 股东权益： |  | | |
| 股本 | 29 | 297,024,000.00 | 185,640,000.00 |
| 资本公积 | 30 | 130,633,823.46 | 212,000,645.17 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 | 31 | 52,573,958.82 | 37,714,944.11 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 | 32 | 151,497,284.13 | 156,646,254.44 |
| 外币报表折算差额 |  | -276,175.20 | -754,222.40 |
| 归属于母公司所有者  权益合计 |  | 631,452,891.21 | 591,247,621.32 |
| 少数股东权益 |  | 29,446,293.59 | 35,624,762.98 |
| 股东权益合计 |  | 660,899,184.80 | 626,872,384.30 |
| 负债和股东权益合  计 |  | 912,073,755.54 | 917,121,665.61 |

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

编制单位:恒生电子股份有限公司

母公司资产负债表 2008 年 12 月 31 日

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 |  | 180,568,443.08 | 227,563,942.72 |
| 交易性金融资产 |  | 183,905,300.65 | 97,044,347.73 |
| 应收票据 |  |  |  |
| 应收账款 | 1 | 38,334,663.71 | 36,794,734.60 |
| 预付款项 |  | 1,098,134.26 | 2,387,890.88 |
| 应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 其他应收款 | 2 | 9,488,969.66 | 65,400,173.49 |
| 存货 |  | 9,839,573.24 | 15,070,861.61 |
| 一年内到期的非流动  资产 |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |
| 流动资产合计 |  | 423,235,084.60 | 444,261,951.03 |
| 非流动资产： |  | | |
| 可供出售金融资产 |  | 31,088,018.19 | 131,029,074.78 |
| 持有至到期投资 |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |
| 长期股权投资 | 3 | 214,078,723.78 | 122,985,289.01 |
| 投资性房地产 |  | 30,130,266.14 | 26,057,903.27 |
| 固定资产 |  | 86,499,602.76 | 79,248,856.73 |
| 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 |  | 9,504,886.51 | 10,575,816.63 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |
| 递延所得税资产 |  | 3,131,350.79 | 3,376,227.06 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |
| 非流动资产合计 |  | 374,432,848.17 | 373,679,816.09 |
| 资产总计 |  | 797,667,932.77 | 817,941,767.12 |
| 流动负债： |  | | |
| 短期借款 |  |  | 48,000,000.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  | 2,880,063.00 | 6,896,046.60 |
| 应付账款 |  | 13,423,512.20 | 14,413,723.32 |
| 预收款项 |  | 48,984,684.01 | 62,123,414.61 |
| 应付职工薪酬 |  | 30,714,105.26 | 30,516,256.55 |
| 应交税费 |  | 16,946,281.07 | 15,878,520.29 |
| 应付利息 |  |  | 95,600.00 |
| 应付股利 |  | 11,081.11 | 11,081.11 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 |  | 34,285,255.52 | 27,238,638.18 |
| 一年内到期的非流动  负债 |  |  |  |
| 其他流动负债 |  | 5,785,800.00 | 1,156,226.40 |
| 流动负债合计 |  | 153,030,782.17 | 206,329,507.06 |
| 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 |  | 1,587,486.29 | 1,096,547.53 |
| 递延所得税负债 |  | 971,807.46 | 22,116,381.07 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  | 2,559,293.75 | 23,212,928.60 |
| 负债合计 |  | 155,590,075.92 | 229,542,435.66 |
| 股东权益： |  | | |
| 股本 |  | 297,024,000.00 | 185,640,000.00 |
| 资本公积 |  | 130,083,823.46 | 212,000,645.17 |
| 减：库存股 |  |  |  |
| 盈余公积 |  | 52,573,958.82 | 37,714,944.11 |
| 未分配利润 |  | 162,396,074.57 | 153,043,742.18 |
| 外币报表折算差额 |  |  |  |
| 股东权益合计 |  | 642,077,856.85 | 588,399,331.46 |
| 负债和股东权益合  计 |  | 797,667,932.77 | 817,941,767.12 |

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 2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业总收入 |  | 668,681,653.38 | 572,428,264.87 |
| 其中：营业收入 | 1 | 668,681,653.38 | 572,428,264.87 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | 557,508,227.00 | 514,980,135.82 |
| 其中：营业成本 | 1 | 236,190,051.09 | 257,684,659.80 |
| 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 | 2 | 17,593,451.27 | 11,762,279.04 |
| 销售费用 | 3 | 103,703,539.41 | 91,776,583.97 |
| 管理费用 | 4 | 200,308,196.77 | 146,573,984.31 |
| 财务费用 | 5 | -485,455.23 | 2,441,059.62 |
| 资产减值损失 | 6 | 198,443.69 | 4,741,569.08 |
| 加：公允价值变动收益（损失以  “－”号填列） | 7 | -28,928,138.49 | 8,705,551.56 |
| 投资收益（损失以“－”号填  列） | 8 | 19,385,061.92 | 51,450,143.24 |
| 其中：对联营企业和合营企  业的投资收益 |  | 8,133,198.99 | -3,054,681.45 |
| 汇兑收益（损失以“－”号填  列） |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 101,630,349.81 | 117,603,823.85 |
| 加：营业外收入 | 9 | 35,957,973.46 | 25,770,824.58 |
| 减：营业外支出 | 10 | 1,104,124.06 | 1,453,729.34 |
| 其中：非流动资产处置净损失 |  | 153,330.86 | 884,008.69 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号  填列） |  | 136,484,199.21 | 141,920,919.09 |
| 减：所得税费用 | 11 | 3,890,909.93 | 11,473,050.55 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 132,593,289.28 | 130,447,868.54 |
| 归属于母公司所有者的净利润 |  | 134,088,844.40 | 126,418,103.18 |
| 少数股东损益 |  | -1,495,555.12 | 4,029,765.36 |
| 六、每股收益： |  |  |  |
| （一）基本每股收益 |  | 0.45 | 0.43 |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.45 | 0.43 |

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 2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业收入 | 1 | 563,003,192.93 | 477,633,945.31 |
| 减：营业成本 | 1 | 156,040,188.73 | 192,932,482.17 |
| 营业税金及附加 |  | 14,601,764.63 | 10,766,603.53 |
| 销售费用 |  | 96,773,983.70 | 83,693,839.27 |
| 管理费用 |  | 180,542,432.73 | 125,977,505.87 |
| 财务费用 |  | -462,904.67 | 2,522,122.78 |
| 资产减值损失 |  | -1,873,122.51 | 4,226,759.07 |
| 加：公允价值变动收益（损失以  “－”号填列） |  | -16,780,676.72 | 3,770,271.79 |
| 投资收益（损失以“－”号  填列） | 2 | 18,758,570.46 | 45,801,854.20 |
| 其中：对联营企业和合营  企业的投资收益 |  | 10,787,546.68 | -2,890,119.99 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 119,358,744.06 | 107,086,758.61 |
| 加：营业外收入 |  | 35,013,284.01 | 23,549,402.34 |
| 减：营业外支出 |  | 1,012,760.78 | 1,335,142.89 |
| 其中：非流动资产处置净损  失 |  | 136,569.13 | 877,443.09 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号  填列） |  | 153,359,267.29 | 129,301,018.06 |
| 减：所得税费用 |  | 4,769,120.19 | 8,799,336.72 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 148,590,147.10 | 120,501,681.34 |

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 2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |  | 743,074,479.57 | 679,436,401.11 |
| 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 |  | 29,714,739.46 | 22,026,122.32 |
| 收到其他与经营活动  有关的现金 | 1 | 28,780,380.08 | 38,223,957.34 |
| 经营活动现金流入  小计 |  | 801,569,599.11 | 739,686,480.77 |
| 购买商品、接受劳务  支付的现金 |  | 287,416,590.55 | 310,874,196.83 |
| 客户贷款及垫款净增  加额 |  |  |  |
| 存放中央银行和同业  款项净增加额 |  |  |  |
| 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 |  | 169,724,138.13 | 100,780,773.25 |
| 支付的各项税费 |  | 65,753,613.46 | 57,049,854.69 |
| 支付其他与经营活动  有关的现金 | 2 | 134,502,216.36 | 114,369,267.45 |
| 经营活动现金流出  小计 |  | 657,396,558.50 | 583,074,092.22 |
| 经营活动产生的  现金流量净额 |  | 144,173,040.61 | 156,612,388.55 |
| 二、投资活动产生的现金  流量： |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 479,049,803.42 | 175,128,070.40 |
| 取得投资收益收到的  现金 |  | 13,593,313.18 | 55,647,165.57 |
| 处置固定资产、无形  资产和其他长期资产收回 的现金净额 |  | 1,250,295.39 | 344,811.56 |
| 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 | 3 | 4,800,000.00 |  |
| 投资活动现金流入  小计 |  | 498,693,411.99 | 231,120,047.53 |
| 购建固定资产、无形  资产和其他长期资产支付 的现金 |  | 24,805,507.45 | 59,429,287.42 |
| 投资支付的现金 |  | 603,906,850.63 | 247,231,389.70 |
| 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 |  | 2,730,917.35 |  |
| 支付其他与投资活动  有关的现金 | 4 | 4,319,879.82 | 56,983,476.25 |
| 投资活动现金流出  小计 |  | 635,763,155.25 | 363,644,153.37 |
| 投资活动产生的  现金流量净额 |  | -137,069,743.26 | -132,524,105.84 |
| 三、筹资活动产生的现金  流量： |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 140,000.00 | 14,600,000.00 |
| 其中：子公司吸收少  数股东投资收到的现金 |  | 140,000.00 | 14,600,000.00 |
| 取得借款收到的现金 |  | 10,000,000.00 | 126,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动  有关的现金 | 5 |  | 23,650,000.00 |
| 筹资活动现金流入  小计 |  | 10,140,000.00 | 164,250,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 58,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿  付利息支付的现金 |  | 17,404,566.50 | 19,256,793.08 |
| 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 | 6 |  | 25,150,000.00 |
| 筹资活动现金流出  小计 |  | 75,404,566.50 | 144,406,793.08 |
| 筹资活动产生的  现金流量净额 |  | -65,264,566.50 | 19,843,206.92 |
| 四、汇率变动对现金及现  金等价物的影响 |  | 335,641.97 | -615,421.69 |
| 五、现金及现金等价物净  增加额 |  | -57,825,627.18 | 43,316,067.94 |
| 加：期初现金及现金  等价物余额 |  | 263,678,183.89 | 220,362,115.95 |
| 六、期末现金及现金等价  物余额 |  | 205,852,556.71 | 263,678,183.89 |

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 2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |  | 609,095,213.94 | 571,475,875.21 |
| 收到的税费返还 |  | 29,160,016.58 | 19,826,131.34 |
| 收到其他与经营活动  有关的现金 |  | 33,889,070.38 | 484,192,670.32 |
| 经营活动现金流入  小计 |  | 672,144,300.90 | 1,075,494,676.87 |
| 购买商品、接受劳务  支付的现金 |  | 180,323,404.36 | 236,243,704.75 |
| 支付给职工以及为职  工支付的现金 |  | 145,183,867.08 | 90,795,123.05 |
| 支付的各项税费 |  | 60,402,334.59 | 51,994,734.64 |
| 支付其他与经营活动  有关的现金 |  | 127,474,919.41 | 546,906,243.65 |
| 经营活动现金流出  小计 |  | 513,384,525.44 | 925,939,806.09 |
| 经营活动产生的  现金流量净额 |  | 158,759,775.46 | 149,554,870.78 |
| 二、投资活动产生的现金  流量： |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  | 291,919,356.50 | 159,068,497.54 |
| 取得投资收益收到的  现金 |  | 10,125,849.10 | 48,691,974.19 |
| 处置固定资产、无形  资产和其他长期资产收回 的现金净额 |  | 1,003,199.80 | 334,781.10 |
| 处置子公司及其他营  业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动  有关的现金 |  | 4,800,000.00 |  |
| 投资活动现金流入  小计 |  | 307,848,405.40 | 208,095,252.83 |
| 购建固定资产、无形  资产和其他长期资产支付 的现金 |  | 19,496,371.86 | 10,456,738.02 |
| 投资支付的现金 |  | 419,883,581.72 | 209,741,677.90 |
| 取得子公司及其他营  业单位支付的现金净额 |  | 11,495,200.00 | 31,400,000.00 |
| 支付其他与投资活动  有关的现金 |  | 254,323.76 | 56,800,000.00 |
| 投资活动现金流出  小计 |  | 451,129,477.34 | 308,398,415.92 |
| 投资活动产生的  现金流量净额 |  | -143,281,071.94 | -100,303,163.09 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 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 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 48,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿  付利息支付的现金 |  | 14,074,430.25 | 16,807,944.00 |
| 支付其他与筹资活动  有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流出  小计 |  | 62,074,430.25 | 116,807,944.00 |
| 筹资活动产生的  现金流量净额 |  | -62,074,430.25 | -28,807,944.00 |
| 四、汇率变动对现金及现  金等价物的影响 |  | -262,885.28 | -218,281.18 |
| 五、现金及现金等价物净  增加额 |  | -46,858,612.01 | 20,225,482.51 |
| 加：期初现金及现金  等价物余额 |  | 226,556,479.84 | 206,330,997.33 |
| 六、期末现金及现金等价  物余额 |  | 179,697,867.83 | 226,556,479.84 |

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 2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 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 | 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 |
| 加：同一  控制下企业 合并产生的 追溯调整 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 加：会计  政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前  期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其  他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初  余额 | 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 |
| 三、本年增减  变动金额（减 少以“－”号 填列） | 111,384,000.00 | -81,366,821.71 |  | 14,859,014.71 |  | -5,148,970.31 | 478,047.20 | -6,178,469.39 | 34,026,800.50 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  | 134,088,844.40 |  | -1,495,555.12 | 132,593,289.28 |
| （二）直接计 |  | -81,366,821.71 |  |  |  |  | 478,047.20 | 450,000.00 | -80,438,774.51 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 入所有者权  益的利得和 损失 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．可供出售  金融资产公 允价值变动 净额 |  | -81,517,109.80 |  |  |  |  |  |  | -81,517,109.80 |
| 2．权益法下  被投资单位 其他所有者 权益变动的 影响 |  | -399,711.91 |  |  |  |  |  |  | -399,711.91 |
| 3．与计入所  有者权益项 目相关的所 得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  | 550,000.00 |  |  |  |  | 478,047.20 | 450,000.00 | 1,478,047.20 |
| 上述（一）和  （二）小计 |  |  |  |  |  | 134,088,844.40 | 478,047.20 | -1,045,555.12 | 52,154,514.77 |
| （三）所有者  投入和减少 资本 |  |  |  |  |  |  |  | 140,000.00 | 140,000.00 |
| 1．所有者投  入资本 |  |  |  |  |  |  |  | 140,000.00 | 140,000.00 |
| 2．股份支付  计入所有者 权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分  配 |  |  |  | 14,859,014.71 |  | -27,853,814.71 |  | -5,272,914.27 | -18,267,714.27 |
| 1．提取盈余  公积 |  |  |  | 14,859,014.71 |  | -14,859,014.71 |  |  |  |
| 2．提取一般 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者  （或股东）的 分配 |  |  |  |  |  | -12,994,800.00 |  |  | -12,994,800.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  | -5,272,914.27 | -5,272,914.27 |
| （五）所有者  权益内部结 转 | 111,384,000.00 |  |  |  |  | -111,384,000.00 |  |  |  |
| 1．资本公积  转增资本（或 股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积  转增资本（或 股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积  弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 | 111,384,000.00 |  |  |  |  | -111,384,000.00 |  |  |  |
| 四、本期期末  余额 | 297,024,000.00 | 130,633,823.46 |  | 52,573,958.82 |  | 151,497,284.13 | -276,175.20 | 29,446,293.59 | 660,899,184.80 |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 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：同一  控制下企业 合并产生的 追溯调整 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 加：会计  政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前  期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其  他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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．可供出售 |  | 86,123,841.32 |  |  |  |  |  |  | 86,123,841.32 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |  | 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 |  |  |  |  |  |  | -271,747.87 | 1,910,167.86 | 1,638,419.99 |
| 上述（一）和  （二）小计 |  | 96,973,190.63 |  |  |  | 126,418,103.18 | -271,747.87 | 5,939,933.22 | 229,059,479.16 |
| （三）所有者  投入和减少 资本 |  |  |  |  |  |  |  | 14,600,000.00 | 14,600,000.00 |
| 1．所有者投  入资本 |  |  |  |  |  |  |  | 14,600,000.00 | 14,600,000.00 |
| 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．提取一般  风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者  （或股东）的 分配 |  |  |  |  |  | -14,280,000.00 |  |  | -14,280,000.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4．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 |  | 156,646,254.44 | -754,222.40 | 35,624,762.98 | 626,872,384.30 |

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 2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年金额 | | | | | |
| 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 | 185,640,000.00 | 212,000,645.17 |  | 37,714,944.11 | 153,043,742.18 | 588,399,331.46 |
| 加：会计政  策变更 |  |  |  |  |  |  |
| 前期  差错更正 |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余  额 | 185,640,000.00 | 212,000,645.17 |  | 37,714,944.11 | 153,043,742.18 | 588,399,331.46 |
| 三、本年增减变  动金额（减少以 “－”号填列） | 111,384,000.00 | -81,916,821.71 |  | 14,859,014.71 | 9,352,332.39 | 53,678,525.39 |
| （一）净利润 |  |  |  |  | 148,590,147.10 | 148,590,147.10 |
| （二）直接计入  所有者权益的 利得和损失 |  | -81,916,821.71 |  |  |  | -81,916,821.71 |
| 1．可供出售金  融资产公允价 值变动净额 |  | -81,517,109.80 |  |  |  | -81,517,109.80 |
| 2．权益法下被  投资单位其他 所有者权益变 动的影响 |  | -399,711.91 |  |  |  | -399,711.91 |
| 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 |  | -81,916,821.71 |  |  | 148,590,147.10 | 66,673,325.39 |
| （三）所有者投  入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投入  资本 |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计  入所有者权益 的金额 |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 14,859,014.71 | -27,853,814.71 | -12,994,800.00 |
| 1．提取盈余公  积 |  |  |  | 14,859,014.71 | -14,859,014.71 |  |
| 2．对所有者（或  股东）的分配 |  |  |  |  | -12,994,800.00 | -12,994,800.00 |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权  益内部结转 | 111,384,000.00 |  |  |  | -111,384,000.00 |  |
| 1．资本公积转  增资本（或股 本） |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转  增资本（或股 本） |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥  补亏损 |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 | 111,384,000.00 |  |  |  | -111,384,000.00 |  |
| 四、本期期末余  额 | 297,024,000.00 | 130,083,823.46 |  | 52,573,958.82 | 162,396,074.57 | 642,077,856.85 |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 上年金额 | | | | | |
| 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 |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |
| 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 |  | 96,973,190.63 |  |  | 120,501,681.34 | 217,474,871.97 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （二）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 |

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

(三) 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，取得注册号为 330000000027505 的《企业法人营业执照》，现有注册资

本 29,702.40 万元，股份总数 29,702.40 万股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股份。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。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错： 1、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、 股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、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。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币： 本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性： (1) 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、投资性房地产等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期 支付的存货、固定资产、无形资产等，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。

(2) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知 金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法： 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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及 利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

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。 金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入 公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收 到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金 融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售 权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额 与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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的账面价值进行检

查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。 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。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计 提方法：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 根据信用风险特征组合确定的计提方法 | | |
| 账龄分析法 | | |
| 账龄分析法 | | |
| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
| 1 年以内（含 1 年） | 按其余额的 5%计提 | 按其余额的 5%计提 |
| 1－2 年 | 按其余额的 10%计提 | 按其余额的 10%计提 |
| 2－3 年 | 按其余额的 30%计提 | 按其余额的 30%计提 |
| 3 年以上 | 按其余额的 100%计提 | 按其余额的 100%计提 |
| 计提坏账准备的说明 | 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。 | |

10、存货核算方法： (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商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，在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、 意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中 的开发成本。

(2) 发出存货的计价方法 其他

(1）发出存货采用个别计价法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按个别计价法分摊法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实 际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由 有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额 调整有关开发产品成本。

（6）低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法 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。直接用于出售的存货，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存货，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 永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品 一次摊销法

2) 包装物 一次摊销法

11、长期股权投资的核算方法： (1) 初始计量

(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) 后续计量及收益确认方法 对被投资单位能够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。 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；其他投资的减值，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。

(3) 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。

12、投资性房地产的核算方法：

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. 对采用成本模式进行后续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. 以成本模式进行后续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。

13、固定资产计价和折旧方法的计提方法：

(1) 固定资产计价和折旧方法： 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高 的有形资产。 固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法) 提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 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% |
| 运输设备 | 5 | 原价的 5% | 19.00% |
| 其他设备 | 5 | 原价的 5% | 19.00% |

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。

固定资产按照成本进行初始计量。 固定资产折旧采用年限平均法。

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。

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。

14、在建工程核算方法：

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。

15、无形资产的核算方法：

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。

16、资产减值的核算方法：

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可 靠计量的长期股权投资、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（不含长期股权投资）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，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象， 每年均进行减值测试。

(2) 计提依据：

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。

17、借款费用资本化的核算方法：

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。

18、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。

对合同规定由公司负责免费维护或免费升级的软件产品，在确认收入的同时，按收入的 0.5%预提软件 维护费用。

3．软件服务收入 提供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，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳

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。 4．系统集成收入

(1) 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。

(2) 系统集成业务合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合 同费用。系统集成业务合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同 收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本 不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相 关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完 成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计： 与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(4) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的系统 集成业务合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。 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．房地产销售收入 在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所 有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的 开发产品实施有效控制，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，确认销售收入的实现。 出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系 的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，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，确认销售收入的实现。 7．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。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。

8．其他业务收入 根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计 量时，确认其他业务收入的实现。

19、确认递延所得税资产的依据：

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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得 税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

20、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响 (1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更 无

(3) 会计差错更正 无

(五) 税项： 1、主要税种及税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| 增值税 |  | 17% |
| 营业税 |  | 5% |
| 城建税 |  | 7% |
| 企业所得税 |  | 10% |
|  | 从价计征的，按房产原值一次减 |  |
| 房产税 | 除 30%后余值的 1.2%计缴；从租 |
|  | 计征的，按租金收入的 12%计缴。 |
| 教育费附加 | 按应缴流转税税额的 3%计缴。 | 3% |
|  | 控股子公司无锡恒华科技发展 |  |
| 土地增值税 | 有限公司按转让房地产取得收  入的 90%作为扣除项目金额计征 | 3% |
|  | 土地增值税，征收率为 3%。 |  |

(六) 企业合并及合并财务报表 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
| 无锡恒华科  技发展有限 公司 | 控股子公司 | 无锡市 | 房地产经 营 | 50,000,000.00 | 科技园建设与经营等 |
| 杭州数米网  科技有限公 司 | 控股子公司 | 杭州市 | 投资咨询 | 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 | 控股子公司 | 杭州市 | 软件开发 | 14,595,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 杭州恒生科  技有限公司 | 控股子公司 | 杭州市 | 商品销售 | 5,000,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 北京钱塘恒  生科技有限 公司 | 控股子公司 | 北京市 | 软件开发 | 2,000,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 深圳恒生科  技开发有限 公司 | 控股子公司 | 深圳市 | 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 | 控股子公司 | 上海市 | 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 | 控股子公司 | 日本 | 软件开发 | 35,500,000.00 | 软件开发、硬件销售等 |
| 恒生网络有  限公司 | 全资子公司 | 香港 | 软件开发 | 10,000,000.00 | 软件开发 |
| Hundsun  Global Services Inc. | 控股子公司 的控股子公 司 | 美国 | 软件开发 | USD3,000.00 | 软件开发 |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 期末实际投资额 (分期出资适用) | 实质上构成对子公  司的净投资的余额  （资不抵债子公司 适用） | 持股比例（%） | 表决权比 例  （%） | 是否合并报表 |
| 无锡恒华科技  发展有限公司 | 27,500,000.00 |  | 55.00 | 55.00 | 是 |
| 杭州数米网科  技有限公司 | 16,000,000.00 |  | 80.00 | 80.00 | 是 |
| 杭州恒生数据  安全技术有限 公司 | 14,595,000.00 |  | 87.70 | 87.70 | 是 |
| 杭州恒生科技  有限公司 | 4,750,000.00 |  | 95.00 | 95.00 | 是 |
| 北京钱塘恒生  科技有限公司 | 1,400,000.00 |  | 98.50 | 98.50 | 是 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳恒生科技  开发有限公司 | 800,000.00 |  | 80.00 | 80.00 | 是 |
| 上海易锐管理  咨询有限公司 | 700,000.00 |  | 70.00 | 70.00 | 是 |
| 日本恒生软件  株式会社 | JPY18600000.00 |  | 52.39 | 52.39 | 是 |
| 恒生网络有限  公司 | HKD10000000.00 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |
| Hundsun  Global Services Inc. | 5,813,264.33 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | 从归属母公司当期损益中扣减  少数股东承担的超额亏损 |
| 无锡恒华科技发展  有限公司 | 24,471,732.48 |  |  |
| 杭州数米网科技有  限公司 | 2,104,360.86 |  |  |
| 杭州恒生数据安全  技术有限公司 | 393,924.08 |  |  |
| 杭州恒生科技有限  公司 | 510,776.71 |  |  |

3、合并报表范围发生变更的内容和原因：

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司 (1)因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

1) 根据 2008 年 10 月 23 日公司三届十五次董事会通过的《关于提请批准恒生网络有限公司(香港)投 资美国业务的议案》，以及恒生网络有限公司(香港)董事会决议，恒生网络有限公司(香港)本期出资 85 万美元(折合人民币 5,813,264.33 元)认购 Hundsun Global Services Inc. (美国)的股份,认购股 份数量为 3,000 股，该公司注册资本为 3,000.00 美元，恒生网络有限公司占其注册资本比例为 100%。

截至 2008 年 12 月，恒生网络有限公司(香港)已支付认购款 85 万美元，并于 2008 年 12 月 28 日取得 股权证，自 2008 年 12 月 31 日起，将其纳入合并财务报表范围。Hundsun Global Services Inc. (美 国)相关财务数据如下：

项 目 2008 年 12 月 31 日（购买日） 账面价值 公允价值

各项可辨认资产 5,228,734.08 5,228,734.08

各项可辨认负债 526,190.94 526,190.94

可辨认净资产 4,702,543.14 4,702,543.14

2) 合并成本的构成及其账面价值、公允价值说明

公司以货币资金支付股权转让款 5,813,264.33 元。

3) 被购买方可辨认净资产公允价值确定方法的说明

在对取得的 Hundsun Global Services Inc. (美国)截至 2008 年 12 月 31 日各项可辨认资产和负债等 的公允价值的计量复核后，确认购买日 Hundsun Global Services Inc. (美国)可辨认净资产公允价 值为 4,702,543.14 元。

4) 商誉（负商誉）的金额及确定方法

由于合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 1,110,721.19 元，故将该 差额确认为商誉。

(2)以其他方式增加子公司的情况说明

根据 2007 年 10 月 26 日公司三届八次董事会通过的《关于投资设立恒生网络有限公司(香港)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

HKD1,000.00 万元设立恒生网络有限公司(香港)，该公司已于 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，注册资本为 HKD1,000.00 万元。该公司自成立之日 起纳入合并财务报表范围。截至 2008 年 12 月 31 日，恒生网络有限公司(香港)的净资产为 7,687,770.94 元，成立日至期末实现的净利润为-1,147,429.06 元。

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

(1) 根据上海世纪恒生科技有限公司股东会决议，该公司于本期清算，并于 2008 年 10 月 31 日经上海

市工商行政管理局普陀分局核准注销。该公司自注销之日起不再纳入合并财务报表范围。该公司相关 财务数据如下：

项 目 2008 年 10 月 31 日

资产 2,370,689.89

净资产 2,370,689.89

(2) 根据南京恒生软件有限公司股东会决议，该公司于本期清算，并于 2008 年 12 月 19 日经南京市工 商行政管理局核准注销。该公司自注销之日起不再纳入合并财务报表范围。该公司相关财务数据如下： 项 目 2008 年 12 月 19 日

资产 583,548.41

净资产 583,548.41

(3) 根据杭州恒生信息技术有限公司章程规定及股东会决议，该公司于 2008 年 5 月 20 日经营期满依 法解散，进入清算程序。该公司自经营期满后不再纳入合并财务报表范围。

(七) 合并会计报表附注 1、货币资金：

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现  金： | / | / | 174,959.17 | / | / | 237,269.22 |
| 人民  币 | / | / | 174,959.17 | / | / | 215,456.84 |
| 日元 |  |  |  | 340,478.00 | 0.064064 | 21,812.38 |
| 银行  存 款： | / | / | 187,484,807.38 | / | / | 259,376,019.12 |
| 人民  币 | / | / | 176,929,556.53 | / | / | 255,947,355.58 |
| 日元 | 55,186,791.00 | 0.075650 | 4,174,880.74 | 47,942,492.00 | 0.064064 | 3,071,387.81 |
| 美元 | 498,736.82 | 6.8346 | 3,408,666.67 | 48,911.06 | 7.3046 | 357,275.73 |
| 港元 | 3,369,660.32 | 0.8819 | 2,971,703.44 |  |  |  |
| 其他  货币 资 金： | / | / | 19,063,365.41 | / | / | 5,072,358.43 |
| 人民  币 | / | / | 19,063,365.41 | / | / | 5,072,358.43 |
| 合计 | / | / | 206,723,131.96 | / | / | 264,685,646.77 |

其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 864,018.90 元、保函保证金 870,575.25 元、存出投资款

17,273,866.74 元和信用卡存款 54,904.52 元。

2、交易性金融资产：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
| 1.交易性债券投资 |  |  |
| 2.交易性权益工具投资 | 195,213,525.85 | 127,682,734.59 |
| 3.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 |  |  |
| 4.衍生金融资产 |  |  |
| 5.其他 |  |  |
| 合计 | 195,213,525.85 | 127,682,734.59 |

根据上海证券交易所和深圳证券交易所 2008 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。交易性金融资产期末数较期初数增长 52.89%，主要系公司本期交易性权益工具投 资增加所致。

3、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比  例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比  例 (%) |
| 单项金 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 额不重 |  |  |  |  |  |  |
| 大但按 |  |  |  |  |  |  |
| 信用风 |  |  |  |  |  |  |
| 险特征 |  |  |  |  |  |  |
| 组合后 | 16,715,096.89 | 25.10 | 16,715,096.89 | 15,590,181.83 | 25.85 | 15,590,181.83 |
| 该组合 |  |  |  |  |  |  |
| 的风险 |  |  |  |  |  |  |
| 较大的 |  |  |  |  |  |  |
| 应收账 |  |  |  |  |  |  |
| 款 |  |  |  |  |  |  |
| 其他不 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 重大应 | 49,875,069.56 | 74.90 | 3,237,993.71 | 44,711,662.62 | 74.15 | 2,799,325.15 |
| 收账款 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 66,590,166.45 | / | 19,953,090.60 | / | 60,301,844.45 | / | 18,389,506.98 | / |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款： 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 2008 年 12 月 31 日，公司应收中行吉林省分行等单位共计 486,381.06 元（账龄 2-3 年），应收

上海华为技术有限公司等单位共计 430,528.00 元（账龄 1-2 年），其他账龄三年以上的款项

15,798,187.83 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 公司原账面应收中行吉林省分行等单位款项（账龄 2-3 年以上）共计 793,790.00 元，本期已收回

650,783.00 元。

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额  的比例（％） |
|  |  | 8,993,028.43 | 1 年以内 | 13.51 |
| 合计 | / | 8,993,028.43 | / | 13.51 |

4、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比  例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比  例 (%) |
| 单项金 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 额重大 |  |  |  |  |  |  |
| 的其他 | 3,607,542.27 | 25.90 | 79,458.85 | 52,000,000.00 | 72.26 | 2,600,000.00 |
| 应收款 |  |  |  |  |  |  |
| 项 |  |  |  |  |  |  |
| 单项金 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 额不重 |  |  |  |  |  |  |
| 大但按 |  |  |  |  |  |  |
| 信用风 |  |  |  |  |  |  |
| 险特征 |  |  |  |  |  |  |
| 组合后 | 1,586,740.15 | 11.39 | 1,586,740.15 | 1,560,960.57 | 2.17 | 1,560,960.57 |
| 该组合 |  |  |  |  |  |  |
| 的风险 |  |  |  |  |  |  |
| 较大的 |  |  |  |  |  |  |
| 其他应 |  |  |  |  |  |  |
| 收款项 |  |  |  |  |  |  |
| 其他不 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 重大的  其他应 | 8,735,135.77 | 62.71 | 944,423.7 | 18,399,527.32 | 25.57 | 2,171,816.89 |
| 收款项 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 13,929,418.19 | / | 2,610,622.7 | / | 71,960,487.89 | / | 6,332,777.46 | / |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 三年以上 | 1,586,740.15 | 11.39 | 1,586,740.15 | 1,560,960.57 | 2.17 | 1,560,960.57 |
| 合计 | 1,586,740.15 |  | 1,586,740.15 | 1,560,960.57 |  | 1,560,960.57 |

截至 2008 年 12 月 31 日，公司账面其他应收款余额 1,586,740.15 元，账龄三年以上，估计无法收回，

已全额计提坏账准备。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款项的性质或内容

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末数 | 款项性质及内容 |
| 海通证券上海铜川路营业部 | 2,018,365.37 | 基金赎回款 |
| 杭州亚唐软件科技有限公司 | 1,589,176.90 | 暂借款 |
| 小 计 | 3,607,542.27 |  |

(4) 其他应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占其他应收账款  总额的比例（％） |
|  |  | 5,053,505.29 |  | 36.28 |

5、预付账款： (1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 一年以内 | 1,557,295.60 | 100.00 | 3,570,230.36 | 100.00 |
| 合计 | 1,557,295.60 | 100.00 | 3,570,230.36 | 100.00 |

(2) 本报告期预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 预付账款的说明： 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

预付款项账面价值期末数较期初数减少 65.62%，主要系公司本期期末未结算的货物采购减少。

6、存货： (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 |
| 原材  料 | 19,099.27 | 17,637.73 | 1,461.54 | 80,147.42 | 77,711.52 | 2,435.90 |
| 库存  商品 | 12,976,682.61 | 963,553.20 | 12,013,129.41 | 18,551,257.19 | 1,035,246.42 | 17,516,010.77 |
| 开发  成本 | 66,033,659.04 |  | 66,033,659.04 |  |  |  |
| 开发  产品 | 38,431,533.32 |  | 38,431,533.32 |  |  |  |
| 委托  加工 物资 | 245,301.33 |  | 245,301.33 | 302,757.79 |  | 302,757.79 |
| 合计 | 117,706,275.57 | 981,190.93 | 116,725,084.64 | 18,934,162.40 | 1,112,957.94 | 17,821,204.46 |

(2) 存货——开发成本

项目名称 开工时间 预计竣工时间 预计总投资 期初数 期末数 无锡恒华科技园二期工程 2008 年 3 月 2009 年 9 月 [注] 66,033,659.04

小 计 66,033,659.04

[注]：公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司投资的无锡恒华科技园项目共分三期工程，项目预

计总投资 20,000 万元。截至 2008 年 12 月 31 日，一期工程已基本完工，二期工程正在建设，三期工 程尚未动工。

(3) 存货——开发产品

项目名称 竣工时间 期初数 本期增加 本期减少 期末数 无锡恒华科技园

一期工程 2008 年 3 月 38,431,533.32 38,431,533.32

小 计 38,431,533.32 38,431,533.32

(4) 期末存货中子公司无锡恒华科技发展有限公司开发成本和开发产品账面价值共计 105,409,985.00 元已用于担保，扣除合并财务报表抵消未实现的内部收益后，合并财务报表该项目反映金额为 104,465,192.36 元。

(5) 存货期末余额中含资本化金额 4,324,114.60 元。

(6) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目 期初数 本期增加 本期减少 期末数

转回 转销[注] 库存材料 77,711.52 974.36 61,048.15 17,637.73

库存商品 1,035,246.42 168,257.04 239,950.26 963,553.20

小 计 1,112,957.94 169,231.40 300,998.41

981,190.93

[注]：均系本期领用或出售存货相应转出存货跌价准备。

2) 计提存货跌价准备的依据详见本财务报表附注九(二)(2)之说明。

7、可供出售金融资产： (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末公允价值 | 年初公允价值 |
| 可供出售权益工具 | 29,419,684.14 | 128,346,307.32 |
| 其他 | 1,668,334.05 | 2,682,767.46 |
| 合计 | 31,088,018.19 | 131,029,074.78 |

[注]：公司持有的长江证券股份有限公司股票于 2008 年 12 月 29 日解除限售。截至 2008 年 12 月 31

日本公司持有长江证券股份有限公司流通股 3,354,582 股，长江证券股份有限公司期末公允价值为每

股 8.77 元。该公允价值系根据深圳证券交易所 2008 年 12 月 31 日的股票收盘价确定。

(2) 可供出售金融资产减值准备计提系根据权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，存在 明显减值迹象，按初始成本与公允价值之间的差额确认资产减值损失。

(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减少，主要系公司持有的长江证券股份有限公司公允价值 和“中国龙进取资本市场集合资金信托计划”产品期末市值减少所致。

8、对合营企业投资和联营企业投资:

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 本企业 |  |  |  |
| 被投资 单位名 称 | 注册地 | 业务性 质 | 本企业 持股比 例(%) | 在被投  资单位 表决权 比例 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总 额 | 本期 净利润 |
|  |  |  |  | (%) |  |  |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 杭州恒  生世纪 实业有 限公司 | 杭州市 | 技术服 务,投 资 | 49.00 | 49.00 | 103,081,819.41 | 160,604,389.80 | 6,233,637.82 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 浙江维 |  |  |  |  |  |  |  |
| 尔生物 |  |  |  |  |  |  |  |
| 识别技  术股份 | 杭州市 | 技术服  务 | 21.00 | 21.00 | 81,980,653.40 | 43,333,066.79 | 8,461,973.25 |
| 有限公 |  |  |  |  |  |  |  |
| 司 |  |  |  |  |  |  |  |
| 北京美 |  |  |  |  |  |  |  |
| 髯公科  技发展 有限公 | 北京市 | 软件开 发 | 26.63 | 26.63 | 22,808,198.32 | 13,157,780.78 | -421,069.09 |
| 司 |  |  |  |  |  |  |  |

9、长期股权投资: 按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 其  中： 本期 减值 准备 | 减 值 准 备 | 在被投 资单位 持股比 例（％） | 在被投  资单位 表决权 比例  （％） |
| 杭州国  家软件 产业基 地有限 公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |  | 10.00 |  |
| 深圳市  嘉资投 资有限 公司 | 600,000.00 | 600,000.00 |  | 600,000.00 |  |  | 6.00 |  |
| 青岛市  商业银 行 | 52,000,000.00 |  | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 |  |  | 1.01 |  |
| 杭州恒  生数字 设备科 技有限 公司 | 6,490,400.00 |  | 6,490,400.00 | 6,490,400.00 |  |  | 5.03 |  |
| 天津鼎  晖股权 投资中 心（有 限合 伙） | 16,000,000.00 |  | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |  |  |  |  |

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投 资单 位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 其  中： 本期 减值 准备 | 减 值 准 备 | 现 金 红 利 | 在被投 资单位 持股比 例（％） | 在被投  资单位 表决权 比例  （％） |
| 杭州  恒生 信息 技术 有限 公 | 510,000.00 | 510,000.00 | 1,075,120.11 | 1,585,120.11 |  |  |  |  |  |
| 杭州  恒生 世纪 实业 有限 公司 | 29,400,000.00 | 31,006,943.24 | 8,848,266.53 | 39,855,209.77 |  |  |  |  |  |
| 浙江  维尔 生物 识别 技术 股份 有限 公司 | 10,285,700.00 | 19,524,832.66 | -108,939.08 | 19,415,893.58 |  |  |  |  |  |
| 北京  美髯 公科 技发 展有 限公 司 | 4,448,944.00 | 6,105,315.89 | -31,492.68 | 6,073,823.21 |  |  |  |  |  |

(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。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 长期股权投资账面价值期末数较期初数增长 1.42 倍，主要系本期投资参股青岛银行股份有限公司、天 津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)和杭州恒生数字设备科技有限公司。

10、投资性房地产:

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
| 一、原价合计 | 28,842,786.99 | 23,424,889.88 |  | 52,267,676.87 |
| 1.房屋、建筑物 | 28,842,786.99 | 21,843,743.96 |  | 50,686,530.95 |
| 2.土地使用权 |  | 1,581,145.92 |  | 1,581,145.92 |
| 二、累计折旧和累  计摊销合计 | 2,784,883.72 | 1,740,288.30 |  | 4,525,172.02 |
| 1.房屋、建筑物 | 2,784,883.72 | 1,698,265.47 |  | 4,483,149.19 |
| 2.土地使用权 |  | 42,022.83 |  | 42,022.83 |
| 三、投资性房地产 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 净值合计 |  |  |  |  |
| 1.房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 2.土地使用权 |  |  |  |  |
| 四、投资性房地产  减值准备累计金 额合计 |  |  |  |  |
| 1.房屋、建筑物 |  |  |  |  |
| 2.土地使用权 |  |  |  |  |
| 五、投资性房地产  账面价值合计 | 26,057,903.27 | 21,684,601.58 |  | 47,742,504.85 |
| 1.房屋、建筑物 | 26,057,903.27 | 20,145,478.49 |  | 46,203,381.76 |
| 2.土地使用权 |  | 1,539,123.09 |  | 1,539,123.09 |

11、固定资产: (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
| 一、原价合计： | 101,859,940.44 | 29,648,912.68 | 7,291,316.87 | 124,217,536.25 |
| 其中：房屋及建筑  物 | 66,744,250.03 | 15,021,999.36 | 5,189,161.61 | 76,577,087.78 |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 | 4,726,330.07 | 1,780,015.00 | 965,047.00 | 5,541,298.07 |
| 电子设备 | 16,283,463.33 | 10,889,697.21 | 1,116,998.26 | 26,056,162.28 |
| 其他设备 | 14,105,897.01 | 1,957,201.11 | 20,110.00 | 16,042,988.12 |
| 二、累计折旧合  计： | 19,547,505.04 | 10,690,366.51 | 2,390,700.70 | 27,847,170.85 |
| 其中：房屋及建筑  物 | 8,130,263.63 | 3,456,837.94 | 1,371,122.50 | 10,215,979.07 |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 | 2,662,928.35 | 899,825.06 | 775,492.85 | 2,787,260.56 |
| 电子设备 | 4,436,569.14 | 4,573,376.08 | 239,041.34 | 8,770,903.88 |
| 其他设备 | 4,317,743.92 | 1,760,327.43 | 5,044.01 | 6,073,027.34 |
| 三、固定资产净值  合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑  物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 四、减值准备合计 | 13,090.13 |  |  | 13,090.13 |
| 其中：房屋及建筑  物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 电子设备 | 5,168.36 |  |  | 5,168.36 |
| 其他设备 | 7,921.77 |  |  | 7,921.77 |
| 五、固定资产净额  合计 | 82,299,345.27 | 18,958,546.17 | 4,900,616.17 | 96,357,275.27 |
| 其中：房屋及建筑  物 | 58,613,986.40 | 11,565,161.42 | 3,818,039.11 | 66,361,108.71 |
| 机器设备 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 运输工具 | 2,063,401.72 | 880,189.94 | 189,554.15 | 2,754,037.51 |
| 电子设备 | 11,841,725.83 | 6,316,321.13 | 877,956.92 | 17,280,090.04 |
| 其他设备 | 9,780,231.32 | 196,873.68 | 15,065.99 | 9,962,039.01 |

12、在建工程：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面净额 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面净额 |
| 在建工程 |  |  |  | 58,476,313.50 |  | 58,476,313.50 |

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投  入占预 算比例  （％） | 资  金 来 源 | 期 末 数 |
| 无锡  恒华 科技 园 |  | 58,069,644.89 |  |  | 58,069,644.89 |  |  |  |
| 机房  设备 安装 | 4,000,000.00 | 406,668.61 | 3,959,285.39 | 4,365,954.00 |  | 109.15 | 自 筹 |  |
| 恒生  大厦 装修 | 4,000,000.00 |  | 4,476,874.12 | 4,476,874.12 |  | 111.92 | 自 筹 |  |
| 合计 |  | 58,476,313.50 | 8,436,159.51 | 8,842,828.12 | 58,069,644.89 | / | / |  |

本期其他减少系公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司本期变更无锡恒华科技园经营范围，增加

“科研用房的研发与经营”内容，因此将原记入在建工程 58,069,644.89 元和无形资产 22,776,813.95 元根据开发进度分别转入存货开发成本或开发产品核算。 在建工程期末数较期初数减少，主要系公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司将在建工程 58,069,644.89 元转入存货项目核算。

(2) 在建工程的说明： 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。

13、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
| 一、原价合计 | 42,767,523.20 | 205,263.72 | 23,053,595.07 | 19,919,191.85 |
| 土地使用权 | 28,921,123.20 |  | 23,053,595.07 | 5,867,528.13 |
| 恒生商标 | 6,946,400.00 |  |  | 6,946,400.00 |
| 支付密码器系统 | 4,900,000.00 |  |  | 4,900,000.00 |
| 非专利技术 | 2,000,000.00 | 205,263.72 |  | 2,205,263.72 |
| 二、累计摊销合计 | 5,125,223.59 | 1,235,316.28 | 716,987.76 | 5,643,552.11 |
| 土地使用权 | 1,040,737.00 | 140,676.28 | 716,987.76 | 464,425.52 |
| 恒生商标 | 1,794,486.77 | 694,640.04 |  | 2,489,126.81 |
| 支付密码器系统 | 2,123,333.17 |  |  | 2,123,333.17 |
| 非专利技术 | 166,666.65 | 399,999.96 |  | 566,666.61 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 三、无形资产净值  合计 |  |  |  |  |
| 四、减值准备合计 | 2,776,666.83 | 716,666.70 |  | 3,493,333.53 |
| 支付密码器系统 | 2,776,666.83 |  |  | 2,776,666.83 |
| 非专利技术 |  | 716,666.70 |  | 716,666.70 |
| 五、无形资产净额  合计 | 34,865,632.78 | -1,746,719.26 | 22,336,607.31 | 10,782,306.21 |
| 土地使用权 | 27,880,386.20 | -140,676.28 | 22,336,607.31 | 5,403,102.61 |
| 恒生商标 | 5,151,913.23 | -694,640.04 |  | 4,457,273.19 |
| 非专利技术 | 1,833,333.35 | -911,402.94 |  | 921,930.41 |

(2) 期末无形资产中有土地使用权账面原价 374,199.25 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 2008 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: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。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明 无形资产期末数较期初数减少 69.07%，主要系公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司本期将除自 用外的土地使用权改列存货科目核算所致。

14、商誉:

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| Hundsun Global Services Inc. | 0 | 0 |
| 合计 | 0 | 0 |

(3) 对商誉进行减值测试的说明

期末对因企业合并形成的商誉账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含 商誉的相关资产组进行减值测试，发现与商誉相关的资产组存在减值迹象,因此期末计提减值准备 1,110,721.19 元。

15、长期待摊费用:

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 租入固定资产装修 | 557,750.13 | 0 |
| 合计 | 557,750.13 |  |

均系租入房产发生的装修费，剩余摊销年限为 25 个月。长期待摊费用期末数较期初数增长，主要系公

司本期对经营租入固定资产进行装修所致。

16、递延所得税资产： (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 应收款项坏账准备引起的可抵扣  暂时性差异 | 2,988,094.07 | 3,241,936.44 |
| 公允价值变动损益引起的可抵扣  暂时性差异 | 18,689.30 |  |
| 存货跌价准备引起的可抵扣暂时  性差异 | 105,638.52 | 149,351.49 |
| 预计负债引起的可抵扣暂时性差  异 | 238,122.94 | 216,145.04 |
| 合计 | 3,350,544.83 | 3,607,432.97 |

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 暂时性差异金额 |
| 应收款项坏账准备引起的可抵扣暂时性差异 | 19,953,090.60 |
| 公允价值变动损益引起的可抵扣暂时性差异 | 74,757.21 |
| 存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异 | 628,546.58 |
| 预计负债引起的可抵扣暂时性差异 | 1,587,486.29 |
| 合计 | 22,243,880.68 |

17、资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | | 期末账面余额 |
| 转  回 | 转销 | 合计 |
| 一、坏账准备 | 24,722,284.44 | -2,158,571.14 |  |  |  | 22,563,713.30 |
| 二、存货跌价  准备 | 1,112,957.94 | 108,183.25 |  | 239,950.26 | 239,950.26 | 981,190.93 |
| 三、可供出售  金融资产减 值准备 |  | 331,665.95 |  |  |  | 331,665.95 |
| 四、持有至到  期投资减值 准备 |  |  |  |  |  |  |
| 五、长期股权  投资减值准 备 |  |  |  |  |  |  |
| 六、投资性房  地产减值准 备 |  |  |  |  |  |  |
| 七、固定资产  减值准备 | 13,090.13 |  |  |  |  | 13,090.13 |
| 八、工程物资  减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 九、在建工程  减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 十、生产性生  物资产减值 准备 |  |  |  |  |  |  |
| 其中：成熟生  产性生物资 产减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 十一、油气资  产减值准备 |  |  |  |  |  |  |
| 十二、无形资  产减值准备 | 2,776,666.83 | 716,666.70 |  |  |  | 3,493,333.53 |
| 十三、商誉减  值准备 |  | 1,110,721.19 |  |  |  | 1,110,721.19 |
| 十四、其他 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 28,624,999.34 | 108,665.95 |  | 239,950.26 | 239,950.26 | 28,493,715.03 |

18、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 保证借款 | 2,000,000.00 | 51,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 51,000,000.00 |

均系关联方担保借款，详见本财务报表附注十(三)4(3)2)之说明。

19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票 | 2,880,063.00 | 7,156,046.60 |
| 合计 | 2,880,063.00 | 7,156,046.60 |

(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

应付票据期末数较期初数减少 59.75%，主要系公司期末减少了银行承兑汇票结算业务。

20、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄 1 年以上应付账款合计金额 775,883.29 元,主要系采购设备的尾款。

21、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况： 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末账面余额 |
| 一、工资、奖金、津贴和补  贴 | 27,045,531.93 | 112,051,605.53 | 113,646,836.00 | 25,450,301.46 |
| 二、职工福利费 |  | 3,505,511.10 | 3,505,511.10 |  |
| 三、社会保险费 | 13,785.07 | 9,939,038.99 | 9,897,035.10 | 55,788.96 |
| 四、住房公积金 | -12,757.23 | 15,438,991.27 | 15,449,772.00 | -23,537.96 |
| 五、其他 |  |  |  |  |
| 六、工会经费 | 822,042.91 | 2,460,569.36 | 2,810,570.88 | 472,041.39 |
| 七、职工教育经费 | 4,629,741.75 | 3,070,977.16 | 1,881,729.43 | 5,818,989.48 |
| 合计 | 32,498,344.43 | 146,466,693.41 | 147,191,454.51 | 31,773,583.33 |

(2)应付职工薪酬——外币应付职工薪酬

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 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 |
| 美 | 元 | 56,584.00 | 6.834600 386,729.01 |  |  |
| 小 | 计 |  | 386,729.01 |  |  |

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
| 增值税 | 11,115,833.49 | 10,920,351.39 |  |
| 营业税 | 5,079,240.98 | 2,337,696.63 |  |
| 所得税 | 153,932.21 | 2,652,140.49 |  |
| 个人所得税 | 488,773.36 | 448,897.74 |  |
| 城建税 | 1,196,625.49 | 889,043.25 |  |
| 土地增值税 | 375,585.15 |  |  |
| 房产税 | 91,421.24 | 25,630.35 |  |
| 教育费附加 | 512,839.57 | 499,198.85 |  |
| 地方教育附加 | 334,967.20 | 258,754.01 |  |
| 水利建设专项资金 | 258,138.05 | 251,194.59 |  |
| 土地使用税 | 125,010.85 |  |  |
| 合计 | 19,732,367.59 | 18,282,907.30 | / |

24、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
| 杭州恒生电子集团有限公司 |  | 7,824.50 |
| 合计 |  | 7,824.50 |

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容

(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 浙江中明建设有限公司 9,000,000.00 押金保证金

浙江海天建设集团有限公司 1,650,622.25 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

杭州古荡湾股份经济合作社 514,510.00 房租费

北京中天联科科技有限公司 481,453.30 押金保证金

小 计 12,519,585.55

25、预计负债：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注说明 |
| 产品质量保证 | 1,587,486.29 | 1,200,805.83 |  |
| 合计 | 1,587,486.29 | 1,200,805.83 | / |

(1) 形成原因、本期确认的预期补偿金额等说明

产品质量保证系公司根据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，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。

(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 预计负债期末数较期初数增长 32.20%，主要系公司本期经营规模扩大，营业收入增长,计提相应产品

质量保证支出增加。

26、一年到期的长期负债： (1) 一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 抵押借款 | 1,000,000.00 |  |
| 合计 | 1,000,000.00 |  |

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 贷款单位 | 期末数 | |
| 币种 | 本币金额 |
| 中国农业银行无锡市锡山支行 | 人民币 | 1,000,000.00 |
| 合计 | / | 1,000,000.00 |

(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 一年内到期的非流动负债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向 中国农业银行无锡市锡山支行借入的长期借款即将于一年内到期而转入一年内到期的非流动负债反映 所致。

27、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 抵押借款 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 合计 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款单位 | 期末数 | | 期初数 | |
| 币种 | 本币金额 | 币种 | 本币金额 |
| 中国农业银行无锡市锡山  支行 | 人民币 | 35,000,000.00 | 人民币 |  |
| 合计 | / | 35,000,000.00 | / | 35,000,000.00 |

28、递延所得税负债： (1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 公允价值变动损益 | 985,712.06 | 23,573,820.27 |
| 合计 | 985,712.06 | 23,573,820.27 |

(2) 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异金额

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 暂时性差异金额 |
| 公允价值变动损益引起的应纳税暂时性差异 | 6,534,334.78 |
| 合计 | 6,534,334.78 |

(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减少 95.82%，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。

29、股本：

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期初数 | | 变动增减 | | | | | 期末数 | |
| 数量 | 比例 (%) | 发  行 新 股 | 送股 | 公积 金转 股 | 其 他 | 小计 | 数量 | 比 例 (%) |
| 股份  总数 | 185,640,000 | 100.00 |  | 111,384,000 |  |  | 111,384,000 | 297,024,000 | 100 |

根据公司 2007 年度股东大会决议通过的《2007 年度公司利润分配方案》，以 2007 年末总股本

185,640,000 股为基数向全体股东按每 10 股派发红股 6 股，共计派送红股 111,384,000 股，派送红股

后公司注册资本增加为 297,024,000.00 元。业经浙江天健东方会计师事务所有限公司验证并出具浙天

会验[2008]第 59 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 44,583,302 股已在 2008 年 8 月 11 日转为无限售条件 的流通股股份。

30、资本公积：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 资本溢价（股本溢价） | 105,951,629.00 |  |  | 105,951,629.00 |
| 其他资本公积 | 106,049,016.17 | 550,000.00 | 81,916,821.71 | 24,682,194.46 |
| 合计 | 212,000,645.17 | 550,000.00 | 81,916,821.71 | 130,633,823.46 |

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 资本公积本期增加系公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司根据江苏省财政厅苏财建〔2008〕

66 号文和江苏省建设厅苏建科函〔2008〕48 号文，本期收到 2007 年可再生能源建筑应用示范补助资 金 1,000,000.00 元，根据财政部和建设部财建〔2007〕38 号文规定记入“资本公积”科目。公司按 持股比例记入资本公积-其他资本公积 550,000.00 元。

2) 资本公积本期减少系公司所持有的可供出售金融资产市价下跌，相应减少公允价值变动扣除已确认

的递延所得税负债后净额 81,517,109.80 元。权益法核算被投资单位其他所有者权益变动减少资本公

积-其他资本公积 399,711.91 元。

31、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 法定盈余公积 | 37,714,944.11 | 14,859,014.71 |  | 52,573,958.82 |
| 合计 | 37,714,944.11 | 14,859,014.71 |  | 52,573,958.82 |

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

盈余公积本期增加系根据 2009 年 3 月 11 日公司董事会三届十七次会议通过的 2008 年度利润分配方案， 按 2008 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 14,859,014.71 元。

32、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（％） |
| 调整后 年初未分配利润 | 156,646,254.44 | / |
| 加：本期净利润 | 134,088,844.40 | / |
| 减：提取法定盈余公积 | 14,859,014.71 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应付普通股股利 | 12,994,800.00 |  |
| 转作股本的普通股股利 | 111,384,000.00 |  |
| 期末未分配利润 | 151,497,284.13 | / |

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 2008 年 5 月 13 日公司股东大会通过的《2007 年度公司利润分配方案》，以 2007 年末总

股本 185,640,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派现金 0.70 元(含税)，总计分配现金股利

12,994,800.00 元；根据 2009 年 3 月 11 日公司董事会三届十七次会议通过的 2008 年度利润分配方案，

按 2008 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 14,859,014.71 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 139,237,814.71 元。

2) 期末数中包含拟分配股票股利 74,256,000.00 元和现金股利 29,702,400.00 元。根据 2009 年 3 月

11 日本公司董事会三届十七次会议通过的 2008 年度利润分配预案，决定按 2008 年度实现的净利润分

配股票股利 74,256,000.00 元和现金股利 29,702,400.00 元。上述利润分配预案尚待股东大会审议批 准。

33、营业收入： (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 主营业务收入 | 664,274,743.40 | 568,336,207.92 |
| 其他业务收入 | 4,406,909.98 | 4,092,056.95 |
| 合计 | 668,681,653.38 | 572,428,264.87 |

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 自行开发研制的  软件产品销售 | 204,359,269.57 | 3,980,391.49 | 167,333,602.47 | 1,753,432.86 |
| 定制软件销售 | 141,283,834.33 | 20,499,528.46 | 94,839,161.06 | 22,670,336.96 |
| 系统集成 | 58,783,800.30 | 47,192,958.08 | 20,517,098.83 | 17,371,916.25 |
| 外购商品销售 | 153,894,146.71 | 144,989,306.47 | 238,726,960.59 | 214,350,258.62 |
| 房地产销售 | 31,824,552.19 | 17,655,263.82 |  |  |
| 软件服务[注 1] | 67,239,332.25 | 133,876.00 | 36,329,168.31 | 149,190.30 |
| 其 他[注 2] | 6,889,808.05 | 1,056,734.76 | 10,590,216.66 |  |
| 合计 | 664,274,743.40 | 235,508,059.08 | 568,336,207.92 | 256,295,134.99 |

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 销售收入总额 | 占公司全部销售收入的比例（％） |
|  | 58,790,971.82 | 8.79 |
| 合计 | 58,790,971.82 | 8.79 |

[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。

34、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
| 营业税 | 9,846,644.92 | 5,978,719.58 |  |
| 城建税 | 3,402,881.89 | 3,038,696.97 |  |
| 教育费附加 | 1,451,092.88 | 1,355,726.53 |  |
| 房产税 | 984,654.96 | 575,185.49 |  |
| 地方教育附加 | 962,983.78 | 813,950.47 |  |
| 土地增值税 | 945,192.84 |  |  |
| 合计 | 17,593,451.27 | 11,762,279.04 | / |

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 49.58%，主要系公司本期营业收入增长，营业税金及附加相 应增加。

35、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 交易性金融资产 | -28,928,138.49 | 8,705,551.56 |
| 合计 | -28,928,138.49 | 8,705,551.56 |

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

公允价值变动损益本期数较上年同期数大幅减少，主要系公司交易性金融资产公允价值大幅下跌所致。

36、投资收益：

(1) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | 上期金额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 8,133,198.99 | -3,054,681.45 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 8,750,000.00 |  |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 1,708,679.25 | 55,280,692.15 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 1,734,369.21 |  |
| 其它 | -941,185.53 | -775,867.46 |
| 合计 | 19,385,061.92 | 51,450,143.24 |

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减少 62.32%，主要系公司本期交易性金融资产收益减少。

37、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、坏账损失 | -2,068,793.40 | 4,308,711.20 |
| 二、存货跌价损失 | 108,183.25 | 432,857.88 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 331,665.95 |  |
| 四、持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 五、长期股权投资减值损失 |  |  |
| 六、投资性房地产减值损失 |  |  |
| 七、固定资产减值损失 |  |  |
| 八、工程物资减值损失 |  |  |
| 九、在建工程减值损失 |  |  |
| 十、生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 十一、油气资产减值损失 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 十二、无形资产减值损失 | 716,666.70 |  |
| 十三、商誉减值损失 | 1,110,721.19 |  |
| 十四、其他 |  |  |
| 合计 | 198,443.69 | 4,741,569.08 |

38、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 353,367.33 | 240,043.65 |
| 其中：固定资产处置利得 | 353,367.33 | 240,043.65 |
| 政府补助 | 35,521,371.35 | 25,342,322.32 |
| 罚款收入 | 37,699.00 | 160,195.38 |
| 其 他 | 45,535.78 | 28,263.23 |
| 合计 | 35,957,973.46 | 25,770,824.58 |

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 39.53%，主要系公司本期收入增加，增值税实际税负超 3%部分 返还增加。

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 153,330.86 | 884,008.69 |
| 其中：固定资产处置损失 | 153,330.86 | 884,008.69 |
| 对外捐赠 | 320,000.00 | 20,000.00 |
| 水利建设专项基金 | 593,228.08 | 492,943.09 |
| 罚款支出 | 7,565.12 | 43,543.30 |
| 其 他 | 30,000.00 | 13,234.26 |
| 合计 | 1,104,124.06 | 1,453,729.34 |

40、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 按《企业所得税法》等规定的当  期所得税 | 7,962,159.13 | 10,007,905.37 |
| 递延所得税调整 | -4,071,249.20 | 1,465,145.18 |
| 合计 | 3,890,909.93 | 11,473,050.55 |

41、基本每股收益和稀释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。

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 收到的财政拨款和贴息 | 10,427,300.00 |
| 收到的浙江中明建设有限公司施工保证金 | 9,000,000.00 |
| 收回杭州亚唐软件科技有限公司暂借款 | 1,560,000.00 |
| 收回宁波银行投标保证金 | 900,000.00 |
| 其他 | 6,893,080.08 |
| 合计 | 28,780,380.08 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 支付差旅费 | 45,965,704.66 |
| 支付业务招待费 | 13,010,172.44 |
| 支付水电费、租赁费等 | 11,239,548.50 |
| 支付会务费 | 9,584,001.56 |
| 支付广告费等 | 8,614,853.77 |
| 支付办公费、交通费等 | 6,509,681.15 |
| 支付中介机构费、咨询费 | 4,545,539.69 |
| 支付杭州亚唐软件科技有限公司暂借款 | 1,560,000.00 |
| 支付无锡市滨湖区建设工程管理处施工保证金 | 1,000,000.00 |
| 其他 | 32,472,714.59 |
| 合计 | 134,502,216.36 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 收回暂付股权投资款 | 4,800,000.00 |
| 合计 | 4,800,000.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 减少合并范围的子公司而减少的现金 | 4,065,556.06 |
| 其他 | 254,323.76 |
| 合计 | 4,319,879.82 |

43、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： |  |  |
| 净利润 | 132,593,289.28 | 130,447,868.54 |
| 加：资产减值准备 | 290,159.38 | 4,741,569.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产  折旧 | 10,681,434.53 | 9,074,236.92 |
| 无形资产摊销 | 1,235,316.28 | 1,671,239.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 341,630.06 |  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | -189,428.57 | 884,008.69 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （收益以“－”号填列） |  |  |
| 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） | 28,928,138.49 | -8,705,551.56 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,435,521.78 | 2,441,059.62 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -19,716,727.88 | -51,450,143.24 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -479,644.61 | 794,422.62 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -4,191,676.47 | 21,127,043.34 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -37,824,949.95 | -13,753,801.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 1,359,999.39 | -67,527,855.62 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 27,513,769.36 | 126,868,292.44 |
| 其他 | 2,196,209.54 |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 144,173,040.61 | 156,612,388.55 |
| 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 | 205,852,556.71 | 263,678,183.89 |
| 减：现金的期初余额 | 263,678,183.89 | 220,362,115.95 |
| 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 | -57,825,627.18 | 43,316,067.94 |

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2008 年度现金流量表中现金期末数为 205,476,584.81 元，资产负债表中货币资金期末数为

206,723,131.96 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

到期的保函保证金 870,575.25 元。

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。

(八) 母公司会计报表附注 1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比  例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比  例 (%) |
| 单项金 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 额不重 |  |  |  |  |  |  |
| 大但按 |  |  |  |  |  |  |
| 信用风 |  |  |  |  |  |  |
| 险特征 |  |  |  |  |  |  |
| 组合后 | 16,002,187.28 | 28.02 | 16,002,187.28 | 14,716,469.22 | 27.23 | 14,716,469.22 |
| 该组合 |  |  |  |  |  |  |
| 的风险 |  |  |  |  |  |  |
| 较大的 |  |  |  |  |  |  |
| 应收账 |  |  |  |  |  |  |
| 款 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他不 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 重大应 | 41,105,680.78 | 71.98 | 2,771,017.07 | 39,324,351.70 | 72.77 | 2,529,617.10 |
| 收账款 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 57,107,868.06 | / | 18,773,204.35 | / | 54,040,820.92 | / | 17,246,086.32 | / |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例  (%) |
| 一至二年 | 430,528.00 | 0.75 | 430,528.00 | 486,381.06 | 0.90 | 486,381.06 |
| 二至三年 | 486,381.06 | 0.85 | 486,381.06 | 793,790.00 | 1.47 | 793,790.00 |
| 三年以上 | 15,085,278.22 | 26.42 | 15,085,278.22 | 13,436,298.16 | 24.86 | 13,436,298.16 |
| 合计 | 16,002,187.28 |  | 16,002,187.28 | 14,716,469.22 |  | 14,716,469.22 |

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 2008 年 12 月 31 日，公司应收交通银行青岛市分行等单位共计 486,381.06 元（账龄 2-3 年），

应收上海华为技术有限公司等单位共计 430,528.00 元（账龄 1-2 年），其他账龄三年以上的款项

15,085,278.22 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 公司原账面应收中行吉林省分行等单位款项（账龄 2-3 年以上）共计 793,790.00 元估计难以收回，已

全额计提坏账准备，公司本期经多方努力已收回 650,783.00 元。

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比  例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比  例 (%) |
| 单项金额重 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 大的其他应 | 3,607,542.27 | 30.96 | 79,458.85 | 52,000,000.00 | 72.87 | 2,600,000.00 |
| 收款项 |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额不 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 重大但按信 |  |  |  |  |  |  |
| 用风险特征 |  |  |  |  |  |  |
| 组合后该组 | 1,241,577.20 | 10.65 | 1,241,577.20 | 1,215,797.62 | 1.70 | 1,215,797.62 |
| 合的风险较 |  |  |  |  |  |  |
| 大的其他应 |  |  |  |  |  |  |
| 收款项 |  |  |  |  |  |  |
| 其他不重大 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 的其他应收 | 6,804,286.94 | 58.39 | 843,400.70 | 18,151,263.46 | 25.43 | 2,151,089.97 |
| 款项 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 11,653,406.41 | / | 2,164,436.75 | / | 71,367,061.08 | / | 5,966,887.59 | / |

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例  (%) |
| 三年以上 | 1,241,577.20 | 10.65 | 1,241,577.20 | 1,215,797.62 | 1.70 | 1,215,797.62 |
| 合计 | 1,241,577.20 |  | 1,241,577.20 | 1,215,797.62 |  | 1,215,797.62 |

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

公司账面应收海通证券上海铜川路营业部款项 2,018,365.37 元，账龄 1 年以内，该款项系基金赎回在 途款项，收回不存在风险，因此未计提坏账准备。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

截至 2008 年 12 月 31 日，公司账面其他应收款余额 1,241,577.20 元，账龄三年以上，估计无法收回， 已全额计提坏账准备。

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
| 欠款金额 | 计提坏帐金额 | 欠款金额 | 计提坏帐金额 |
| 杭州恒生电子集团有限公  司 |  |  | 316.00 |  |
| 合计 |  |  | 316.00 |  |

(3) 金额较大的其他的其他应收款项的性质或内容

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 | 期末数 | 款项性质及内容 |
| 海通证券上海铜川路营业部 | 2,018,365.37 | 基金赎回款 |
| 杭州亚唐软件科技有限公司 | 1,589,176.90 | 暂借款 |
| 小 计 | 3,607,542.27 |  |

3、长期股权投资 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单 位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 其  中： 本期 减值 准备 | 减 值 准 备 | 在被投资单位 持股比例（％） | 在被投  资单位 表决权 比例  （％） |
| 杭州恒生  科技有限 公司 | 4,750,000.00 | 2,090,000.00 | 2,660,000.00 | 4,750,000.00 |  |  | 95.00 | 95.00 |
| 杭州恒生  数据安全 技术有限 公司 | 10,383,589.00 | 10,383,589.00 |  | 10,383,589.00 |  |  | 87.70 | 87.70 |
| 无锡恒华  科技发展 有限公司 | 27,500,000.00 | 27,500,000.00 |  | 27,500,000.00 |  |  | 27,500,000.00 | 55.00 |
| 杭州数米  网科技有 限公司 | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |  | 16,000,000.00 |  |  | 80.00 | 80.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京钱塘  恒生科技 有限公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |  | 1,400,000.00 |  |  | 70.00 | 70.00 |
| 日本恒生  软件株式 会社 | 1,364,608.22 | 1,364,608.22 |  | 1,364,608.22 |  |  | 52.39 | 52.39 |
| 上海易锐  管理咨询 有限公司 | 700,000.00 | 700,000.00 |  | 700,000.00 |  |  | 70.00 | 70.00 |
| 上海世纪  恒生科技 有限公司 | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 | -2,700,000.00 | 0 |  |  | 90.00 | 90.00 |
| 南京恒生  软件限公 司 | 900,000.00 | 900,000.00 | -900,000.00 | 0 |  |  | 90.00 | 90.00 |
| 深圳市恒  生科技开 发有限公 司 | 800,000.00 | 800,000.00 |  | 800,000.00 |  |  | 80.00 | 80.00 |
| 恒生网络  有限公司 | 8,835,200.00 |  | 8,835,200.00 | 8,835,200.00 |  |  | 100.00 | 100.00 |
| 杭州国家  软件产业 基地有限 公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |  | 2,000,000.00 |  |  | 10.00 |  |
| 杭州恒生  信息技术 有限公司 | 510,000.00 | 510,000.00 |  | 510,000.00 |  |  | 51.00 |  |
| 青岛市商  业银行 | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 | 52,000,000.00 |  |  | 1.01 |  |
| 杭州恒生  数字设备 科技有限 公司 | 6,490,400.00 |  | 6,490,400.00 | 6,490,400.00 |  |  | 5.03 |  |
| 天津鼎晖  股权投资 中心（有限 合伙） | 16,000,000.00 |  | 16,000,000.00 | 16,000,000.00 |  |  |  |  |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资 单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 其  中： 本期 减值 准备 | 减 值 准 备 | 现 金 红 利 | 在被投 资单位 持股比 例（％） | 在被投  资单位 表决权 比例  （％） |
| 杭州恒  生世纪 实业有 限公司 | 29,400,000.00 | 31,006,943.24 | 8,848,266.53 | 39,855,209.77 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 浙江维 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 尔生物 |  |  |  |  |
| 识别技  术股份 | 10,285,700.00 | 19,524,832.66 | -108,939.08 | 19,415,893.58 |
| 有限公 |  |  |  |  |
| 司 |  |  |  |  |
| 北京美 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 髯公科 |  |  |  |  |
| 技发展 | 5,405,225.06 | 6,105,315.89 | -31,492.68 | 6,073,823.21 |
| 有限公 |  |  |  |  |
| 司 |  |  |  |  |

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。

4、营业收入： (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 主营业务收入 | 558,630,857.95 | 473,260,506.20 |
| 其他业务收入 | 4,372,334.98 | 4,373,439.11 |
| 合计 | 563,003,192.93 | 477,633,945.31 |

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 自行开发研制的软件  产品销售 | 201,949,646.14 | 3,550,391.49 | 150,914,845.05 | 488,657.90 |
| 定制软件销售 | 114,292,125.23 | 4,749,846.53 | 65,201,025.39 | 2,499,296.08 |
| 系统集成 | 59,990,027.62 | 47,454,392.76 | 20,906,198.83 | 17,761,016.25 |
| 外购商品销售 | 104,211,597.74 | 98,412,955.18 | 190,832,751.96 | 170,793,987.13 |
| 软件服务[注 1] | 67,065,532.25 | 133,876.00 | 34,998,468.31 |  |
| 其 他[注 2] | 11,121,928.97 | 1,056,734.76 | 10,407,216.66 |  |
| 合计 | 558,630,857.95 | 155,358,196.72 | 473,260,506.20 | 191,542,957.36 |

(3) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 销售收入总额 | 占公司全部销售收入的比例  （％） |
|  | 57,597,855.82 | 10.23 |
| 合计 | 57,597,855.82 | 10.23 |

[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。

5、投资收益：

(1) 会计报表中的投资收益项目增加：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | 上期金额 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 10,787,546.68 | -2,890,119.99 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 8,750,000.00 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | -1,572,159.90 | 48,691,974.19 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 1,734,369.21 |  |
| 其它 | -941,185.53 |  |
| 合计 | 18,758,570.46 | 45,801,854.20 |

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减少 59.04%，主要系公司本期交易性金融资产收益减少。

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： |  |  |
| 净利润 | 148,590,147.10 | 120,501,681.34 |
| 加：资产减值准备 |  |  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产  折旧 |  |  |
| 无形资产摊销 |  |  |
| 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） |  |  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） |  |  |
| 投资损失（收益以“－”号填列） |  |  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） |  |  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） |  |  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） |  |  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 其他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 158,759,775.46 | 149,554,870.78 |
| 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 |  |  |
| 减：现金的期初余额 |  |  |
| 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 | -46,858,612.01 | 20,225,482.51 |

(九) 关联方及关联交易 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公 司名 称 | 企业 类型 | 注册 地 | 法人 代表 | 业务 性质 | 注册资本 | 母公司对  本企业的 持股比例 (%) | 母公司对  本企业的 表决权比 例(%) | 本企  业最 终控 制方 | 组织机构 代码 |
| 杭州 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 恒生 |  |  |  |  |  |  |  |
| 电子  集团 | 杭州  市 | 张磊 | 实业  投资 | 50,000,000.00 | 22.04 | 22.04 | 710977537 |
| 有限 |  |  |  |  |  |  |  |
| 公司 |  |  |  |  |  |  |  |

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全 称 | 企业类 型 | 注册 地 | 法人代 表 | 业务性 质 | 注册资本 | 持股比 例(%) | 表决权  比例 (%) | 组织机构代 码 |
| 无锡恒华  科技发展 有限公司 |  | 无锡 市 |  | 房地产 经营 | 50,000,000.00 | 55.00 | 55.00 | 77966341-3 |
| 杭州数米  网科技有 限公司 |  | 杭州 市 |  | 投资咨 询 | 20,000,000.00 | 80.00 | 80.00 | 66520958-9 |
| 杭州恒生 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 数据安全  技术有限 | 杭州  市 | 软件开  发 | 14,595,000.00 | 87.70 | 87.70 | 74345030-1 |
| 公司 |  |  |  |  |  |  |
| 杭州恒生  科技有限 公司 |  | 杭州 市 |  | 商品销 售 | 5,000,000.00 | 95.00 | 95.00 | 25392934-3 |
| 北京钱塘  恒生科技 有限公司 |  | 北京 市 |  | 软件开 发 | 2,000,000.00 | 98.50 | 98.50 | 77548296-5 |
| 深圳恒生  科技开发 有限公司 |  | 深圳 市 |  | 软件开 发 | 1,000,000.00 | 80.00 | 80.00 | 72303518-6 |
| 上海易锐  管理咨询 有限公司 |  | 上海 市 |  | 管理咨 询 | 1,000,000.00 | 70.00 | 70.00 | 77430124-5 |
| 日本恒生  软件株式 会社 |  | 日本 |  | 软件开 发 | 35,500,000.00 | 52.39 | 52.39 |  |
| 恒生网络  有限公司 |  | 香港 |  | 软件开  发 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |  |
| Hundsun |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Global  Services | 美国 | 软件开  发 | 3,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| Inc. |  |  |  |  |  |

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | 本企业 |  |
| 被投资 单位名 称 | 企业类 型 | 注册地 | 法人代 表 | 业务性 质 | 注册资本 | 本企业 持股比 例(%) | 在被投  资单位 表决权 比例 | 组织机构代 码 |
|  |  |  |  |  |  |  | (%) |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 杭州恒  生世纪 实业有 限公司 |  | 杭州市 |  | 技术服 务,投 资 | 60,000,000.00 | 49.00 | 49.00 | 74718162-0 |
| 浙江维 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 尔生物 |  |  |  |  |  |  |
| 识别技  术股份 | 杭州市 | 技术服  务 | 40,000,000.00 | 21.00 | 21.00 | 71957088-0 |
| 有限公 |  |  |  |  |  |  |
| 司 |  |  |  |  |  |  |
| 北京美 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 髯公科  技发展 有限公 | 北京市 | 软件开 发 | 16,708,000.00 | 26.63 | 26.63 | 72147518-8 |
| 司 |  |  |  |  |  |  |

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 杭州恒生 |  |  |  |  |  |
| 世纪实业 | 179,988,707.53 | 76,906,888.12 | 103,081,819.41 | 160,604,389.80 | 6,233,637.82 |
| 有限公司 |  |  |  |  |  |
| 浙江维尔 |  |  |  |  |  |
| 生物识别  技术股份 | 93,629,842.79 | 11,649,189.39 | 81,980,653.40 | 43,333,066.79 | 8,461,973.25 |
| 有限公司 |  |  |  |  |  |
| 北京美髯 |  |  |  |  |  |
| 公科技发  展有限公 | 27,116,160.28 | 4,307,961.96 | 22,808,198.32 | 13,157,780.78 | -421,069.09 |
| 司 |  |  |  |  |  |

4、本企业的其他关联方情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
| 杭州屹潜软件有限公司 | 母公司的控股子公司 | 74347105-7 |
| 北京恒生视讯数字设备科技有  限公司 | 其他 | 77195232-5 |
| 九江恒盛置业有限责任公司 | 其他 | 76977119-7 |
| 杭州恒生数字设备科技有限公  司 | 其他 | 74349298-2 |
| 杭州恒生信息技术有限公司 | 其他 | 70421856-9 |

根据杭州恒生信息技术有限公司章程规定及股东会决议，该公司于 2008 年 5 月 20 日经营期满依法解 散，进入清算程序。该公司清算过程中因出现纠纷，该公司另一股东周林根先生已提起诉讼，杭州市 滨江区人民法院已依法受理并在审理中。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联 交易 类型 | 关联交易 内容 | 关联交易 定价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| 金额 | 占同类交易  金额的比例  （%） | 金额 | 占同类交易  金额的比例  （%） |
| 杭州恒 |  |  |  |  |  |  |  |
| 生数字  设备科 技有限 | 购买 商品 | 市场价 | 1,416,606.10 | 5.14 | 387,200.00 | 7.60 |
| 公司 |  |  |  |  |  |  |
| 杭州恒 |  |  |  |  |  |  |  |
| 生数字  设备科 技有限 | 销售 商品 | 市场价 | 22,836.00 | 0.01 | 18,119.65 | 0.01 |
| 公司 |  |  |  |  |  |  |
| 九江恒 |  |  |  |  |  |  |  |
| 盛置业  有限责 | 销售  商品 | 市场价 | 1,600,000.00 | 2.72 |
| 任公司 |  |  |  |  |
| 杭州恒 |  |  |  |  |  |  |  |
| 生信息  技术有 | 销售  商品 | 市场价 | 170,940.17 | 0.09 |
| 限公司 |  |  |  |  |
| 浙江维 |  |  |  |  |  |  |  |
| 尔生物 |  |  |  |  |
| 识别技  术股份 | 销售  商品 | 市场价 | 25,641.03 | 0.45 |
| 有限公 |  |  |  |  |
| 司 |  |  |  |  |

(2) 关联租赁情况

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》，公司本期将拥有的杭州昌 地?火炬大厦 2 号楼第 9 层东区和西区共计 889.56 平方米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，公司本期确认租赁收入 613,044.00 元，上年同期数为 208,741.00 元。

② 根据公司与关联方北京恒生视讯数字设备科技有限公司签订的《房屋租赁合同》，公司本期将拥有 的北京市海淀区学院国际大厦部分房产出租给北京恒生视讯数字设备科技有限公司作为办公场所，公 司本期确认租赁收入 142,847.00 元。上年同期数为 164,882.00 元。

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保期限 | 是否经履行完毕 |
| 恒生电子股份  有限公司 | 无锡恒华科技发  展有限公司 | 36,000,000.00 | 2010 年 7 月 9 日 |  |
| 恒生电子股份  有限公司 | 杭州恒生数据安  全技术有限公司 | 2,000,000.00 | 2009 年 2 月 14 日 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 杭州恒生电子  集团有限公司 | 恒生电子股份有  限公司 | 2,880,063.00 | 2009 年 2 月 12 日 |  |
| 杭州恒生电子  集团有限公司 | 杭州恒生数据安  全技术有限公司 | 2,000,000.00 | 2009 年 2 月 14 日 |  |

(4) 其他关联交易

(1) 购买或销售除商品以外的其他资产 公司本期将部分自用的空调设备转让给关联方杭州恒生数字设备科技有限公司，上述固定资产原值 18,360.00 元，累计折旧 3,519.96 元，净值 14,840.04 元。公司已收到转让款 22,836.00 元。

(2) 提供或接受劳务 公司本期与关联方杭州恒生数字设备科技有限公司签订维护服务协议，约定由杭州恒生数字设备科技 有限公司对恒生大厦防盗报警、电视监控系统进行维护服务，年服务费为 65,000.00 元，公司本期已 支付上述服务费。

(3) 关键管理人员薪酬

本期本公司共有关键管理人员 19 人，其中，在本公司领取报酬 18 人，全年报酬总额 385.18 万元。上

年同期本公司共有关键管理人员 19 人，其中，在本公司领取报酬 18 人，全年报酬总额 391.95 万元。 每位关键管理人员报酬方案如下：

关键管理人员姓名 职 务 本期 上年同期 彭政纲[注] 董事长 66.85 56.62

刘曙峰 总裁 66.80 57.07

王则江 董事 8.00 18.54

蒋建圣 董事 36.12 37.78

陈鸿 董事 8.00 19.38

马占春[注] 董事 盛杰伟[注] 董事 8.00 5.25

胡本立[注] 独立董事 8.00 5.25

程厚博[注] 独立董事 8.00 5.25

李尊农[注] 独立董事 8.00 5.25

俞建午[注] 独立董事 8.00 5.25

方汉林 副总裁 28.84 33.06

林剑辉 副总裁 34.32 48.14

官晓岚[注] 副总裁 27.53 30.29

范径武[注] 副总裁 27.93 32.98

彭小益[注] 监事 2.00 2.03

屠海雁[注] 监事 9.78 9.53

钱屹俊 监事 10.93 8.55

童晨晖[注] 董事会秘书 18.08 11.73

合 计 385.18 391.95

[注]：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。

6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
| 其他应收款 | 杭州恒生世纪实业有  限公司 |  | 4,485.64 |
| 其他应收款 | 杭州屹潜软件有限公  司 |  | 4,329.50 |
| 其他应收款 | 杭州恒生数字设备科  技有限公司 |  | 360.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他应付款 | 北京恒生视讯数字设  备科技有限公司 |  | 30,000.00 |
| 其他应付款 | 杭州恒生电子集团有  限公司 |  | 7,824.50 |
| 其他应付款 | 杭州恒生数字设备科  技有限公司 | 146,511.00 |  |
| 预收帐款 | 九江恒盛置业有限责  任公司 |  | 1,000,000.00 |

(十) 股份支付： 无

(十一) 或有事项： 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

1.截至 2008 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况（单位：万元）

抵押物 担保

借款被担保单位 抵押物 抵押权人 账面原值 账面净值 借款金额 到期日 备 注

无锡恒华科技 存货 中国农业银行 10,541.00 10,541.00 3,600.00 2009.10.30

发展有限公司 投资性房地产 无锡市锡山 1,795.89 1,761.22 -2010.7.9

固定资产 支行 435.24 427.25

无形资产 37.42 35.55

小计 12,809.55 12,765.02 3,600.00

2、其他或有负债及其财务影响：

1．截至 2008 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 870,575.25 元。

2．根据杭州恒生信息技术有限公司章程规定及股东会决议，该公司于 2008 年 5 月 20 日经营期满依法 解散，进入清算程序。该公司清算过程中出现纠纷，该公司另一股东周林根先生已提起诉讼，杭州市 滨江区人民法院已依法受理并在审理中。

(十二) 承诺事项：

(一) 根据公司三届十二次董事会审议通过的《关于投资天津鼎晖股权投资中心(有限合伙)(暂名)的议 案》决议，公司 2008 年 9 月 26 日与天津鼎晖股权投资管理中心(有限合伙)签订入伙协议，承诺认购

天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)出资 80,000,000.00 元。天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)

已于 2008 年 6 月 12 日在天津市注册成立，截至 2008 年 12 月 31 日，公司已支付首期出资款

16,000,000.00 元。

(二) 公司于 2008 年 4 月 21 日召开的三届十次董事会审议通过了《关于投资设立“杭州恒生科技园 发展有限公司”(暂名)的议案》，拟与公司的控股股东杭州恒生电子集团有限公司(以下简称“集团公 司”)共同发起设立“杭州恒生科技园发展有限公司（暂名）”。杭州恒生科技园发展有限公司(暂名)(以 下简称“科技园公司”)成立后，将主要从事“杭州恒生科技园”项目的建设与运营，该公司将争取获 得位于杭州市文一路延伸段地块约 127 亩国有土地的使用权以及相邻的约 50 亩国有土地使用权。科

技园公司的首次注册资金为不超过 2.3 亿元人民币，公司本次投资金额为 1.15 亿元人民币，占科技 园公司股权的比例高于 50%，保持控股地位，集团公司及集团公司控股的子公司拟投资的资金为不超 过 1.15 亿元人民币，占科技园公司的股份低于 50%。各方对科技园公司的投资全部以现金人民币出资。 截至 2008 年 12 月 31 日，杭州恒生科技园发展有限公司(暂名)尚未成立。

(十三) 资产负债表日后事项：

公司持有的长江证券股份有限公司 3,354,582 股限售流通股已于 2008 年 12 月 29 日解除限售，2009

年 1 月公司累计出售长江证券股份 2,974,582 股，实现股权转让收益 7,118,890.51 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

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》，公司本期将拥有的杭州昌 地?火炬大厦 2 号楼第 9 层东区和西区共计 889.56 平方米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，公司本期确认租赁收入 613,044.00 元，上年同期数为 208,741.00 元。

② 根据公司与关联方北京恒生视讯数字设备科技有限公司签订的《房屋租赁合同》，公司本期将拥有 的北京市海淀区学院国际大厦部分房产出租给北京恒生视讯数字设备科技有限公司作为办公场所，公 司本期确认租赁收入 142,847.00 元。上年同期数为 164,882.00 元。

(四)与现金流量表相关的信息 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2008 年度现金流量表中现金期末数为 205,852,556.71 元，资产负债表中货币资金期末数为

206,723,131.96 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

到期的保函保证金 870,575.25 元。

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。 (五) 政府补助

1.税收返还

本期公司收到浙江省杭州市国家税务局的软件企业增值税超税负返还款 28,175,833.99 元，公司控股 子公司杭州恒生数据安全技术有限公司等收到浙江省杭州市国家税务局的软件企业增值税超税负返还 款 554,722.88 元，已记入营业外收入科目。

2.财政拨款和贴息

1) 公司期初递延收益中的政府补助 1,156,226.40 元，用于补偿本期相关费用或在相关资产使用期限

内进行摊销，计入当期营业外收入 1,156,226.40 元。

2) 公司实际收到杭州市财政局、杭州市对外贸易经济合作局、杭州市科学技术局、杭州高新技术产业

开发区财政局、杭州市信息化办公室等单位拨付的与收益相关的政府补助共计 4,641,500.00 元，记入 营业外收入科目。

3) 本期公司实际收到财政部电子发展基金、浙江省财政厅、杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会、 杭州高新技术产业开发区财政局等单位拨付的与资产相关或与以后期间收益相关的政府补助共计

5,785,800.00 元，记入递延收益科目。

(六) 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) 根据公司控股子公司杭州恒生科技有限公司 2008 年 12 月 1 日股东会决议，该公司本期由原股东

以现金出资方式同比例增资共计 280 万元，增资后该公司注册资本变更为 500 万元，其中本公司出资

475 万元，占注册资本的比例为 95%，杭州恒生电子集团有限公司出资 25 万元，占注册资本的比例为

5%。该项增资业经浙江元鼎会计师事务所有限公司审验并由其出具浙元鼎验字〔2008〕第 63 号《验资 报告》。该公司已办妥工商变更登记手续。

(2) 根据公司三届八次董事会审议通过的《关于投资设立恒生网络有限公司(香港)的议案》决议，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

1,000 万港币设立恒生网络有限公司(香港)，该公司已于 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》。

(3) 根据公司三届十五次董事会审议通过的《关于提请批准恒生网络有限公司(香港)投资美国业务的 议案》决议以及恒生网络有限公司(香港)董事会决议，恒生网络有限公司(香港)出资认购 Hundsun Global Services Inc.(美国),认购股份 3,000 股，认购总价 850,000 美元。恒生网络有限公司(香港) 已完成出资，占 Hundsun Global Services Inc. (美国)股本比例为 100%，并于 2008 年 12 月 28 日取 得股权证明。

(4) 2007 年 6 月 22 日，公司签订了青岛银行股份有限公司增资扩股协议书，根据青岛银行股份有限

公司股东大会通过的增资扩股决议，青岛银行股份有限公司股东会决议同意向本公司定向增发 2,000

万股，每股价格 2.6 元人民币，认股价款为 5,200.00 万元，增资完成后青岛银行股份有限公司总股本

增加至 198,455 万股，本公司持有青岛银行股份有限公司 2,000 万股，占其总股本的 1.01%。截至 2008

年 12 月 31 日，上述增资扩股事项已获得中国银行业监督管理委员会青岛监管局批复同意并取得了青 岛银行股份有限公司签发的股权证。

(5) 根据公司三届十次董事会审议通过的《关于投资参股杭州恒生数字设备科技有限公司的议案》决

议和杭州恒生数字设备科技有限公司股东会决议以及增资扩股协议书，公司以现金溢价出资 649.04 万元认购杭州恒生数字设备科技有限公司增资后 5.03%的股权(出资额 26.60 万元)。杭州恒生数字设 备科技有限公司本次增资后的注册资本为 529.41 万元，其中：杭州恒生电子集团有限公司出资 50.25 万元，占注册资本的比例为 9.49%；杭州恒生世纪实业有限公司出资 136.50 万元，占注册资本的比例 为 25.78%；本公司出资 26.60 万元，占注册资本的比例为 5.03%；浙江贝利创业投资有限公司出资 52.81

万元，占注册资本的比例为 9.975%；戚文芽等 9 位自然人合计出资 263.25 万元，占注册资本的比例

为 49.725%。该项增资业经浙江新中天会计师事务所有限公司审验并由其出具新中天验字(2008)第 134 号验资报告。该公司已办妥工商变更登记手续。

(6) 本期投资天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)的事项详见本财务报表附注十二(一)之说明。

(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， 因筹备基金公司设立而发生的费用由基金公司承担。2008 年 6 月，国金通用基金管理有限公司（筹） 召开发起人会议决定调整股东结构，并向中国证监会提出撤回本次国金通用基金设立的申请。据此本 公司参股国金通用基金的投资未能实施，公司已收回前期垫付的筹备款项 480 万元。

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%的税率计缴增值税，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。公司本期收到该等 补助款 28,175,833.99 元，公司控股子公司杭州恒生数据安全技术有限公司等收到该等补助款

554,722.88 元。

(2) 公司及控股子公司 2008 年度企业所得税的汇算清缴手续尚在办理中。 4.其他事项说明

2008 年 3 月 14 日，公司与自然人杨曙方签订协议，鉴于公司与杨曙方曾共同投资上海诚丰数码科技 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，杨曙方自愿对公司出售该项 股权投资进行补偿，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 2008 年 12 月 31 日，公司已收到上述补偿款 875.00 万元，记入本期投资收益科目。

(十五) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规 定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

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 | 200,036.47 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，  符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外 | 6,132,726.40 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易  性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取 得的投资收益 | -25,485,090.03 |

|  |  |
| --- | --- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -274,330.34 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 8,750,000.00 |
| 少数股东权益影响额 | 2,132,392.17 |
| 所得税影响额 | -2,372,119.96 |
| 合计 | -10,916,385.29 |

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及 每股收益

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 净资产收益率（%） | | 每股收益 | |
| 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股  东的净利润 | 21.23 | 20.59 | 0.45 | 0.45 |
| 扣除非经常性损益后  归属于公司普通股股 东的净利润 | 22.96 | 22.27 | 0.49 | 0.49 |

3、境内外会计准则差异：

单位：元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 净利润 | | 净资产 | |
| 本期数 | 上期数 | 期初数 | 期末数 |
| 按中国会计准则 | 134,088,844.40 | 126,418,103.18 | 591,247,621.32 | 631,452,891.21 |

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 2008 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 2008 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 2009 年 3 月 11 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 2008 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 2008 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 3600 万元，期限自 2009

年 10 月 30 日至 2010 年 7 月 9 日；

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，期限至 2009

年 2 月 14 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 3900 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：

俞建午 程厚博

胡本立 李尊农

2009 年 3 月 11 日