

恒生电子股份有限公司

2014 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司董事盛杰伟委托董事陈鸿代为表决，其他董事均出席本次董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人彭政纲、主管会计工作负责人傅美英及会计机构负责人（会计主管人员）曾玉梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司的股权原由黄大成等 17 名自然人持有。根据 2014 年 4 月 1 日浙江融信网络技术有限公司(以下简称浙江融信，其控股股东和实际控制人为马云)与黄大成等 17 名自然人签署的《股权购买协议》，浙江融信将受让恒生集团 100%的股权，交易完成后，浙江融信将通过恒生集团持有本公司 20.62%的股份。

根据协议约定交易分两次交割，交易双方已于 2014 年 5 月完成了第一次交割(即 17 名自然人股东将其持有的恒生集团总计 24.12%的股权过户至浙江融信)；由于第二次交割仍需取得商务部关于经营者集中申报的批准，截至本财务报表批准报出日，上述交易事项尚未完成，相关事项仍存在一定的不确定性。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	34
第六节	股份变动及股东情况.....	39
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第八节	财务报告.....	42
第九节	备查文件目录.....	153

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
恒生、恒生电子、公司	指	恒生电子股份有限公司
恒生集团	指	杭州恒生电子集团有限公司
聚源	指	上海恒生聚源数据服务有限公司
数米网	指	杭州数米基金销售有限公司
维尔	指	浙江维尔科技股份有限公司
1.0 业务	指	为金融机构提供的传统软件收费模式的业务。
2.0 业务	指	为金融机构和投资者提供的，按照 IT 服务或者流量收费的业务模式，及与互联网服务有关的业务。
证券事业部	指	客户对象为证券公司、期货公司的事业部。
基金与机构理财事业部	指	做买方业务的事业部，客户对象包括公募基金、信托、保险、私募基金、资产管理等部门等
银行事业部	指	客户对象为银行的事业部。
资本市场业务线	指	公司整合了证券和基金与机构理财事业部的技术产品线而设立的新部门，包括经纪业务、财富管理、资产管理等下属部门。
HOMS	指	公司为包括私募机构等在内的机构投资者提供的基于全面解决方案的综合 IT 运维系统，旨在减少投资者 IT 建设成本、改善服务和提升投资决策效率。
松耦合	指	“耦合”一般指软件组件之间的依赖程度，松耦合架构的主要目的是降低整体复杂性和依赖性，使应用程序环境更敏捷，能更快的适应更改，降低风险并方便维护。
TA	指	登记过户系统 (Transfer Agent)

分 TA	指	基金公司通过中登公司统一分发和登记管理的登记管理模式。
O32 及 O4	指	公司的投资交易系统，O 指 Oracel 版本，32 指 3.2 版本，4 指 4.0 版本。
UFT	指	极速交易系统（Ultra-Fast Trading）
UF2.0	指	经纪业务运营平台系统 2.0 版
UFX	指	UF2.0 平台的数据交换和接入平台，X 指 Exchange.
ARES	指	公司金融基础件平台，是“敏捷、复用、易用”的首字母组合命名。
OTC	指	柜台交易系统（Over The Counter），泛指场外交易市场。
TCMP	指	公司信托综合管理平台系统的简称。
HSNET	指	公司的互联网基础服务。
投资赢家	指	公司的投资终端行情与交易产品，有 PC 应用和移动应用。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	恒生电子股份有限公司
公司的中文简称	恒生电子
公司的外文名称（如有）	HUNDSUN TECHNOLOGIES INC.
公司的外文名称缩写（如有）	HUNDSUN
公司的法定代表人	彭政纲

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	童晨晖	屠海雁
联系地址	杭州市滨江区江南大道3588号 恒生大厦	杭州市滨江区江南大道3588号 恒生大厦
电话	0571-28829702	0571-28829702
传真	0571-28829703	0571-28829703

电子信箱	investor@hundsun.com	investor@hundsun.com
------	----------------------	----------------------

三、 基本情况变更简介

本报告期无变化

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

无变更情况

五、 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
A股	上海证券交易所	恒生电子	600570

六、 公司报告期内注册变更情况

无变更情况

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	462,670,604.63	421,283,334.81	9.82
归属于上市公司股东的净利润	113,948,511.90	79,701,637.41	42.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,733,366.59	57,307,283.36	16.45
经营活动产生的现金流量净额	-198,436,410.04	-126,881,538.18	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	1,655,945,317.40	1,650,060,580.99	0.36
总资产	2,163,423,200.87	2,338,699,797.30	-7.49

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.18	0.13	38.46
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.13	38.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.11	0.09	22.22
加权平均净资产收益率（%）	6.76	5.73	增加1.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.96	4.12	减少0.16个百分点

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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	97,743.27	固定资产及非流动资产处置收益
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	3,556,901.46	专项项目政府资助款
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	48,623,450.35	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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211,605.41	其他
少数股东权益影响额	-269,650.49	
所得税影响额	-5,004,904.69	
合计	47,215,145.31	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，国内金融牌照管控继续放松，混业格局态势未变，互联网金融继续快速发展，同时，监管政策同步跟进，传统金融企业面临进一步的机会与挑战。恒生电子作为金融 IT 和网络服务供应商，适应市场的变化，自去年以来对公司业务架构进行了调整，以开放引领未来的思路，积极探索产品与管理变革，取得一定成效。报告期内，公司实现营业收入 4.63 亿元，同比增长 9.8%，实现净利润 1.14 亿元，同比增长 42.97%。

公司 1.0 业务保持稳定增长的态势，大资管带来更多的业务机会，其中从行业来看，增长最快来自银行与证券行业。资管业务、财富管理、互联网业务、TA、交易所业务持续增长，香港业务也取得较好发展。

公司 2.0 业务快速增长，但由于基数较低，对公司总体业务与收入的影响仍然非常有限。公司 2.0 业务总体仍处于投入期，亏损有所扩大，产品和团队都还没形成优势和规模。互联网金融的发展总体上对 2.0 业务带来积极的正面影响。

公司非金融业务的科技事业部主要包括智能交通产品线 and 通信产品线，上述业务的软件业务也保持稳定增长，同时，公司在互联网移动医疗业务也展开初步尝试。

报告期内，公司非软件业务进一步压缩，导致公司产品毛利率提升较快，公司的费用管控按照预算计划稳步推进。

报告期内，公司股东大会审议通过了《恒生电子核心员工入股创新业务子公司投资与管理办法》，支持核心员工入股公司的 2.0 业务，以创业的姿态与公司共成长，分享价值与共担风险。核心员工对此给予了正面的积极反馈，为公司 2.0 业务的长远发展奠定基础。但金融创新与互联网金融发展带来的人力资源市场竞争加剧，给公司带来一定的压力。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	462,670,604.63	421,283,334.81	9.82
营业成本	41,607,814.23	92,261,346.88	-54.90
销售费用	112,588,178.18	66,134,158.26	70.24
管理费用	277,436,053.60	215,315,855.25	28.85
财务费用	-4,598,151.73	-1,748,623.28	
经营活动产生的现金流量净额	-198,436,410.04	-126,881,538.18	
投资活动产生的现金流量净额	267,818,974.91	255,103,539.40	4.98
筹资活动产生的现金流量净额	-95,947,616.68	-86,793,521.92	
研发支出	188,500,497.84	166,213,453.78	13.41

营业收入变动原因说明:主要系业务增长所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期公司严格执行收入成本配比原则,将上期无法具体配比到项目的营业成本(如人力外包费用、软件购置费、项目咨询费等),计入销售费用、管理费用等核算,导致本期较上期成本变化较大。

销售费用变动原因说明:主要系本期公司严格执行收入成本配比原则,将上期无法具体配比到项目的营业成本(如人力外包费用、软件购置费、项目咨询费等),计入销售费用、管理费用等核算,导致本期较上期费用变化较大。

管理费用变动原因说明:主要系本期公司严格执行收入成本配比原则,将上期无法具体配比到项目的营业成本(如人力外包费用、软件购置费、项目咨询费等),计入销售费用、管理费用等核算,导致本期较上期费用变化较大。

财务费用变动原因说明:主要系公司利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司本期支付给员工薪酬比去年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系控股子公司本期有收到联营企业的分红而上年同期没有。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司本期现金分红增加所致。

研发支出变动原因说明:主要系公司研发投入增长所致。

2、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

本期公司实现投资收益 5092.81 万元,占公司利润总额 11799.46 万元的 43.16%,对公司利润总额的贡献较大,相比去年同期有较大幅度增加,2013 年中期,投资收益占公司利润总额的比重为 15.17%。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司的股权原由黄大成等 17 名自然人持有。根据 2014 年 4 月 1 日浙江融信网络技术有限公司(以下简称浙江融信,其控股股东和实际控制人为马云)与黄大成等 17 名自然人签署的《股权购买协议》,浙江融信将受让恒生集团 100%的股权,交易完成后,浙江融信将通过恒生集团持有本公司 20.62%的股份。

根据协议约定交易分两次交割,交易双方已于 2014 年 5 月完成了第一次交割(即 17 名自然人股东将其持有的恒生集团总计 24.12%的股权过户至浙江融信);由于第二次交割仍需取得商务部关于经营者集中申报的批准,截至本财务报表批准报出日,上述交易事项尚未完成,相关事项仍存在一定的不确定性。

(3) 经营计划进展说明

根据公司 2013 年度年报,预计公司 2014 年营业收入较去年增长 28%,2014 年上半年营业收

入实现 9.8 % 增长，工程实施的效率以及人力资源的市场竞争都对收入的实现带来一定的影响。另外，公司的行业特点显示，公司收入主要集中在下半年。2014 年预算费用总额 10.8 亿，上半年实际发生费用总额 3.9 亿元，预算完成率 36 %，基本控制在预算范围内，费用较上期同期数增长 38.8 %，与全年预计增长 38% 吻合。

(4) 其他

报告期内，公司研发中心进一步加大了在基础平台研发的投入，重点研发的 O4、“个股期权”、“股转做市”等软件产品预计在未来会带来较好的市场机会。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
资本市场	277,785,607.68	18,135,556.21	93.47	-5.02	-67.35	增加 12.47 个百分点
银行	103,689,115.58	1,963,351.17	98.11	82.42	-81.59	增加 16.87 个百分点
互联网	33,019,481.51	4,388,519.27	86.71	113.88	30.86	增加 8.43 个百分点
非金融业务	46,071,020.22	16,849,944.98	63.43	-14.58	-24.86	增加 5.01 个百分点
合计	460,565,224.99	41,337,371.63	91.02	10.00	-55.07	增加 13.00 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
软件收入	417,142,555.58	7,874,771.83	98.11	26.60	-76.98	增加 8.49 个百分点

						百分点
集成收入	1,364,538.45	1,222,761.58	10.39	-94.20	-93.95	减少 3.68 个百分点
硬件收入	20,264,631.44	18,894,977.15	6.76	-19.23	-19.50	增加 0.31 个百分点
其他	21,793,499.52	13,344,861.07	38.77	-46.25	-5.28	减少 26.49 个百分点
合计	460,565,224.99	41,337,371.63	91.02	10.00	-55.07	增加 13.00 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

(1) 公司 1.0 业务概况

● 资本市场业务线

资本市场业务线包括经纪业务、资产管理、财富管理、交易所以及海外业务等 5 大产品业务线，其中经纪业务、资产管理、财富管理、交易所等四大产品业务主要面向证券、基金、期货、保险、信托等行业，以及交易所和监管机构、第三方理财机构；海外业务主要为香港及海外金融机构提供产品与服务。

分行业来看，在证券行业，仍受益于金融创新，业务增长较快，包括资管业务与互联网金融业务，其中互联网金融解决方案新增近 20 家券商客户；在基金行业，业务平稳发展，中标第一家招标的私募筹备公募基金—九泰基金，互联网金融解决方案重点新增的客户有广发基金、南方基金、易方达基金等基金公司；在期货行业，期货期权等创新业务相关产品和服务，是主要业务来源；交易所业务方面发展良好，先后中标山东金融资产交易所、武汉金融资产交易所等，在大宗商品交易所方面，中标上海邮币卡交易中心、海峡商品交易所等，在权益类交易所方面，中标广东文化创意产权交易中心、北京东方雍和国际版权交易中心等；在保险行业，恒身为保险资产管理公司和保险公司提供保险资产管理业务平台，覆盖了保险行业自有的各种险种资金、企业年金和养老金、其他委托管理资金的资产管理业务，中标华夏人寿、交银康联人寿、平安养老、保监会集中登记系统项目一期等项目；在信托行业，恒身为信托行业提供全客户视图、全流程、全资产管理的信托综合管理平台以及整体解决方案；信托公司由于业务受局部冲击，总体业务保持平稳，局部业务有所下降；整体总包项目中标中航信托、中原信托。

分产品来看：

交易所业务：主要为银行间市场、证券交易所、金融资产交易所、大宗商品交易所、权益类交易所提供产品与服务。报告期内，业务快速发展，同时公司承接的 3 个重点项目均顺利上线，全国中小企业股份转让中心的股份转让交易系统（新三板）项目于 5 月 19 日顺利上线，北京金融资产交易所的综合业务系统于 5 月 29 日顺利上线，上海清算所的核心业务系统——综合业务系统于 6 月 3 日顺利上线。

资产管理：主要为金融机构的资产管理业务、自营业务提供产品与服务，新业务领域及新业务品种仍然是主要业务来源，业务较快发展。

经纪业务：主要为证券、期货行业的经纪业务提供核心业务系统与服务，包括账户管理、交易处理、结算存管等核心业务系统。报告期业务良好发展。

财富管理：为投资者提供的营销、服务、咨询与销售业务相关的产品与服务，包括信托行业与类信托的整体解决方案。报告期内稳定增长。

● 银行业务线

报告期内，银行事业部业务增长较快，一方面系去年同期基数较低，另外一方面，主要是综合理财业务取得了快速增长。余额宝产生鲶鱼效应，各行纷纷推出各类“宝宝业务”，公司与多家基金公司合作，给银行提供全方位的解决方案；现金管理产品线稳中有升；GAPSV4.0 平台研发投入提升了综合前置的竞争力；金融市场产品部的综合能力明显提升；在互联网金融产品线，金融商城、E 支付平台、电子账户、移动营销等纷纷落地。

(2) 公司 2.0 业务概况

● HOMS 业务

公司从去年 7 月成立互联网服务事业群以来，经过一年布局，恒生开始正式以 HOMS 平台为主构建基于互联网的金融云平台。整个平台以服务私募机构投资者为主，逐步扩展到专业投资者、高端财富投资者等用户领域。公司建立了一整套安全完备的运营服务流程体系，整个服务体系由专职的运营团队与技术支持团队负责，并通过 ISO20000 信息安全体系认证，保证平台的安全稳定运行。

2014 年 6 月 28 日，公司举办的私募行业“钱江论坛”有超过 100 多家私募机构参与，并在会议上发布了与深证通联合打造的“资管云”机构客户服务平台，得到客户认可。

截止到 6 月底，HOMS 客户数量突破 120 家，客户资产规模超过 700 亿。平台客户以阳光私募为主，目前有多家业内知名的大型私募机构，涉及的业务包括股票、基金、债券、期货等品种。随着业务范围不断扩大，客户对于 HOMS 平台对多金融产品的支持提出了需求，通过部门一系列紧张有序的开发测试，最终平台很好的满足了客户的需求，并为后续更多新投资品种的扩展打下了坚实的基础。对于个股期权、股指期货、期货期权等创新业务，整个平台都做了相应的研发、运营安排，将会在创新业务开放的第一时间提供相应的服务支持。

短期内，HOMS 投入较大，预计产生亏损较大，公司短期内不追求盈利，更看重系统完善性，客户体验和客户数量资产规模。

● 上海恒生聚源

报告期内，上海聚源实现收入同比增长 49%，费用同比增长 13%，上半年净利润较去年同期净利润亏损收窄。上半年投资终端已经开始研发私募版，预计 10 月份与恒生网络的 HOMS 平台对接，同时与券商开始合作全球行情和数据，合作数据产品面向二级市场的投资者。

● 数米网公司

截至 2014 年 6 月底，数米基金网基金开户用户数比 2013 年末增长 165%，交易用户数比 2013 年末增长 229%，日均基金保有量比 2013 年末增长 225%。

数米网公司目前仍处于市场投入期，2014 年上半年仍处于亏损状态，由于和传统互联网企业的 C 端大流量相比，还存在较大的距离，数米网公司仍将继续努力在未来通过各种方式予以改善与提升。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	447,318,716.04	10.88
国外	13,246,508.95	-13.29

合计	460,565,224.99	10.00
----	----------------	-------

主营业务分地区情况的说明

公司业务主要以国内为主，地区分布比较均匀，因为公司主要客户以金融机构为主，北京、上海、深圳的客户占比相对较高。

(三) 核心竞争力分析

- 1、恒生电子积累了 10 多年的金融 IT 业务经验，深入学习和了解国际与国内金融业务动态，了解客户的业务需求和对未来业务发展趋势的评估，并能熟练运用 IT 技术实现产品与服务的构建，恒生对客户业务的深入了解，是时间、人才、知识、经验的不断累积，树立了目前行业的领先地位。
- 2、恒生电子是目前中国拥有“全牌照”的金融 IT 企业，业务范围涵盖银行、证券、基金、信托、保险、期货等金融市场的各个领域，在金融混业趋势和金融创新发展的格局下，更有利于恒生发挥协同优势，构建业务壁垒；恒生保持专注的精神，长年坚持在“财富管理”领域深耕细作，坚持不懈；恒生可以为客户提供全面的金融财富管理解决方案，使得恒生的产品具备高度的粘性。
- 3、恒生电子建立了优秀的企业价值观，使客户、员工、股东利益保持一致与平衡，在金融 IT 领域的竞争中，人才的竞争是关键因素，恒生电子始终保持实现股东价值的同时，关注员工的利益。
- 4、恒生电子多年构建产品的核心竞争力，始终保持前瞻性的研发投入，公司的主要产品线引导行业应用，并在产品稳定性、技术架构、业务快速部署、反应速度等多个指标领域保持行业领先，获得客户的广泛认可；随着恒生产品的混业发展，恒生具备了实现技术复用和协同的能力，规模效应的特征更加显著。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

上半年公司新增长期股权投资 5,619 万元，主要分为两大类，一类是对子公司的投资增资（数米网），另一类是投资 PE 股权投资公司。截止本报告期末，可供出售金融资产投资余额为 21,061.5 万元，较年初增长 55%。

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	货	48200	工银	30,000,000.0	31,410,732.0	31,410,732.0	46.2	1,410,732.0

	币基金	2	货币基金	0	2	2	0	2
2	可转换债券	113002	工行转债	12,481,912.96	113,830.00	12,080,777.90	17.77	-401,135.06
3	资产管理计划	076036	嘉实高增长双利计划	5,000,000.00	4,487,208.94	5,566,530.98	8.19	-64,257.22
4	资产管理计划	B60001	汇金1号	4,000,000.00	3,960,240.00	4,677,439.46	6.88	82,769.01
5	封闭式基金	500058	基金银丰	2,034,529.56	1,957,000.00	1,549,944.00	2.28	95,893.00
6	资产管理计划	B40003	国联金如意3号	1,000,000.00	992,083.33	842,576.37	1.24	-60,517.09
7	资产管理计划	C90001	中原证券炎黄一号精选	1,000,000.00	990,069.44	830,965.28	1.22	-32,276.26
8	资产管理计划	A70003	神州3号	800,000.00	792,084.00	823,608.94	1.21	57,752.74
9	开	51030	华泰	1,001,000.00	370,949.00	808,297.87	1.19	-73,076.95

	放式基金	0	柏瑞沪深300ETF					
100	资产管理计划	940006	华泰造福桑梓集合计划	1,000,000.00	914,327.51	725,610.31	1.07	6,125.99
期末持有的其他证券投资				10,911,240.00	/	8,665,187.86	12.75	-204,388.89
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	
合计				69,228,682.52	/	67,981,670.99	100%	817,621.29

证券投资情况的说明

期末持有的其它证券投资主要包括:紫鑫一号投资成本 500 万,期末市值 461.97 万元,;同庆 800A 和同庆 800B 成本 200.04 万,期末市值 119.96 万元;招商中证商品 A、招商中证商品 A 和招商中证商品 B 成本 100.6 万,期末市值 68.22 万;万家中证红利指数基金成本 50 万,期末市值 39.40 万;财通多策略稳健增长债券型基金成本 50 万,期末市值 53.35 万;富国沪深 300 成本 50 万,期末市值 38.52 万。

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000783	长江证券	24,000,000.00			1,248,000.00		-93,600.00	可供出售金融资产	
600446	金证	54,870,754.96			9,947,371.78	29,820,197.53	-9,002,416.31	可供	二级

	股份							出售金融资产	市场
合计		78,870,754.96	/	/	11,195,371.78	29,820,197.53	-9,096,016.31	/	/

(3) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(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	52,000,000.00	0.78	0.78	52,000,000.00			长期股权投资	
合计	52,000,000.00	/	/	52,000,000.00			/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
平安信托有限责任公司	平安财富*日聚金跨市场货币基金1号		2013-9-9	2014-1-9			30,000,000.00	611,671.23	是		否	否	否	
平安信托有限责任公司	平安财富*日聚金跨市场货币基金1		2013-9-11	2014-1-13			10,000,000.00	207,232.87	是		否	否	否	

	号													
平安 信托有 限责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号		2013-9 -17	2014-1- 20			30,000,0 00.00	626,71 2.32	是		否	否	否	
平安 信托有 限责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号		2013-1 0-9	2014-2- 10			40,000,0 00.00	828,93 1.50	是		否	否	否	
平安 信托有 限责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号		2013-1 1-22	2014-3- 21			50,000,0 00.00	1,059, 589.04	是		否	否	否	
平安 信托有 限	平安 财富* 日聚		2013-1 1-26	2014-3- 25			40,000,0 00.00	873,75 3.42	是		否	否	否	

责 任 公 司	金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号													
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号		2013-1 2-4	2014-3- 4			45,000,0 00.00	787,80 8.21	是		否	否	否	
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号		2013-1 2-9	2014-4- 3			50,000,0 00.00	1,118, 493.15	是		否	否	否	
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号		2013-1 2-11	2014-3- 5			30,000,0 00.00	483,28 7.67	是		否	否	否	

	号													
平安 信托有 限责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号		2013-1 2-12	2014-2- 12			20,000,0 00.00	237,80 8.21	是		否	否	否	
平安 信托有 限责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号		2013-1 2-17	2014-4- 11			30,000,0 00.00	671,09 5.89	是		否	否	否	
平安 信托有 限责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号		2013-1 2-19	2014-4- 13			40,000,0 00.00	894,79 4.52	是		否	否	否	
平安 信托有 限	平安 财富* 日聚		2013-1 2-23	2014-4- 17			50,000,0 00.00	1,118, 493.15	是		否	否	否	

责 任 公 司	金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号													
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号		2013-1 2-26	2014-4- 20			90,000,0 00.00	2,027, 465.75	是		否	否	否	
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号		2013-1 2-27	2014-4- 21			30,000,0 00.00	671,09 5.89	是		否	否	否	
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号		2013-1 0-10	2014-2- 10			20,000,0 00.00	411,12 3.28	是		否	否	否	

	号													
平安 信托有 限责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号		2013-1 0-30	2014-2- 28			10,000,0 00.00	208,84 9.31	是		否	否	否	
农业 银行	安心 快钱 天天 滚利第2 期		2013-1 2-31	2014-1- 6			35,000,0 00.00	22,399 .41	是		否	否	否	
宁波 银行	宁波 银行 2013 平衡 型316 号(特 别理 财)		2013-1 1-26	2014-1- 16			10,000,0 00.00	78,904 .11	是		否	否	否	
宁波 银行	宁波 银行 智能 定期 理财3		2013-1 2-5	2014-3- 6			5,000,00 0.00	75,205 .48	是		否	否	否	

	号													
招商 银行	招商 银行 鼎鼎 成金 68067		2013-1 1-28	2014-1- 20			2,000,00 0.00	15,101 .36	是		否	否	否	
平安 信托 有限 责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号	9,000,0 00.00	2014-2 -25	2014-4- 16			9,000,00 0.00	72,739 .80	是		否	否	否	
平安 信托 有限 责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号	8,500,0 00.00	2014-4 -30	2014-6- 18			8,500,00 0.00	50,208 .14	是		否	否	否	
招商 银行	招商 银行 鼎鼎 成金 68103	2,000,0 00.00	2014-1 -27	2014-3- 18			2,000,00 0.00	16,164 .40	是		否	否	否	
招商	招商	2,000,0	2014-3	2014-5-			2,000,00	13,808	是		否	否	否	

银行	银行 鼎鼎成金 68145	00.00	-28	12			0.00	.20						
招商银行	招商银行 鼎鼎成金 68183	2,000,000.00	2014-5-21	2014-6-23			2,000,000.00	9,041.08	是		否	否	否	
招商银行	招商银行 鼎鼎成金 68160	20,000,000.00	2014-4-21	2014-6-9			20,000,000.00	139,397.20	是		否	否	否	
招商银行	招商银行 步步生金 8699号	1,500,000.00	2014-1-7	2014-1-23			1,500,000.00	2,292.50	是		否	否	否	
招商银行	招商银行 步步生金 8699号	1,000,000.00	2014-1-7	2014-2-8			1,000,000.00	4,384.00	是		否	否	否	
招商银行	招商银行	500,000.00	2014-1-7	2014-3-10			500,000.00	4,487.50	是		否	否	否	

	步步生金 8699 号													
招商银行	招商银行步步生金 8699 号	500,000.00	2014-1-7	2014-4-2			500,000.00	6,019.00	是		否	否	否	
招商银行	招商银行步步生金 8699 号	200,000.00	2014-1-7	2014-4-24			200,000.00	3,037.00	是		否	否	否	
招商银行	招商银行步步生金 8699 号	1,300,000.00	2014-1-7	2014-5-21			1,300,000.00	24,421.80	是		否	否	否	
招商银行	招商银行步步生金 8699 号	1,500,000.00	2014-4-30	2014-5-21			1,500,000.00	3,663.00	是		否	否	否	

兴业 银行	兴业 银行 金雪 球2号	100,000 ,000.00	2014-5 -15	2014-5- 16			100,000, 000.00	10,410 .96	是		否	否	否	
农业 银行	农 行 “ 金 钥 匙 • 安 心 得 利 ” 2014 年 第 1376 期 人 民 币 理 财 产 品	11,800, 000.00	2014-5 -4	2014-6- 30			11,800,0 00.00	89,372 .87	是		否	否	否	
浙 商 银行	浙 商 银 行 永 乐 理 财 2014 年 第 17 期 (A 款)	30,000, 000.00	2014-5 -22	2014-6- 29			30,000,0 00.00	178,02 7.40	是		否	否	否	
平 安 信 托	平 安 财 富*	10,000, 000.00	2014-2 -28	2014-4- 30			10,000,0 00.00	113,64 3.83	是		否	否	否	

有 限 公 司	日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号													
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号	10,000, 000.00	2014-1 -14	2014-4- 14			10,000,0 00.00	160,27 3.97	是		否	否	否	
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号	40,000, 000.00	2014-2 -10	2014-4- 14			40,000,0 00.00	469,47 9.45	是		否	否	否	
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币	45,000, 000.00	2014-3 -4	2014-6- 4			45,000,0 00.00	771,28 7.67	是		否	否	否	

	基金1号													
平安 信托 有限 责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号	25,000, 000.00	2014-3 -6	2014-6- 5			25,000,0 00.00	423,83 5.61	是		否	否	否	
平安 信托 有限 责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号	50,000, 000.00	2014-3 -21	2014-6- 23			50,000,0 00.00	875,61 6.43	是		否	否	否	
平安 信托 有限 责任 公司	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号	50,000, 000.00	2014-4 -2	2014-7- 2					是		否	否	否	
平安 信托	平安 财富* 日聚 金跨 市场 货币 基金1 号	30,000, 000.00	2014-4 -3	2014-7- 3					是		否	否	否	

有 限 公 司	日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号													
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号	30,000, 000.00	2014-4 -11	2014-7- 10					是		否	否	否	
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币 基 金 1 号	50,000, 000.00	2014-4 -17	2014-7- 17					是		否	否	否	
平 安 信 托 有 限 责 任 公 司	平 安 财 富* 日 聚 金 跨 市 场 货 币	30,000, 000.00	2014-6 -4	2014-9- 3					是		否	否	否	

	基金1号													
平安信托有限责任公司	平安财富*日聚跨市场货币基金1号	50,000,000.00	2014-6-10	2014-10-9					是		否	否	否	
平安信托有限责任公司	平安财富*日聚跨市场货币基金1号	7,000,000.00	2014-6-25	2014-10-25					是		否	否	否	
平安信托有限责任公司	平安财富*日聚跨市场货币基金1号	20,000,000.00	2014-2-12	2014-7-14					是		否	否	否	
浙商银行	浙商银行	16,000,000.00	2014-4-21	2014-7-21					是		否	否	否	

	永 乐 财 2014 年 第 12 期 (C 款)													
浙 商 银 行	浙 商 银 行 永 乐 财 2014 年 第 14 期 (C 款)	21,000, 000.00	2014-5 -3	2014-9- 29					是		否	否	否	
浙 商 银 行	浙 商 银 行 永 乐 财 2014 年 第 27 期 (B 款)	40,000, 000.00	2014-6 -24	2014-9- 18					是		否	否	否	
浙 商 银 行	浙 商 银 行 永 乐	40,000, 000.00	2014-6 -27	2014-8- 29					是		否	否	否	

	理 财 2014 年 第 29 期 (B 款)														
招 商 银 行	招 商 银 行 鼎 鼎 成 金 68216	2,000,0 00.00	2014-6 -27	2014-8- 21					是		否	否	否		
合 计	/	757,800 ,000.00	/	/	/		1,038,80 0,000.00	16,471 ,427.5 7	/		/	/	/	/	
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）															0
委托理财的情况说明															

(2) 其他投资理财及衍生品投资情况

其他投资理财及衍生品投资情况的说明
无此类情况

3、主要子公司、参股公司分析

公司全称	所处行业	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
杭州恒生云投资控股有限公司	实业投资	实业投资等	16,500.00	18,791.26	18,781.89	-926.67
无锡恒华科技发展有限公司	房地产业	科技园建设与经营等	5,000.00	10,633.03	7,695.13	128.92
杭州恒生数据安全技术有限公司	软件业	软件开发、硬件销售等	1,459.50	2,370.17	1,342.37	-110.94
杭州恒生网络技术服务有限公司	软件业	软件开发、硬件销售等	1,000.00	225.73	211.72	-0.60
日本恒生软件株式会社	软件业	软件开发、硬件销售等	JPY7,850.00	822.22	567.44	25.75
恒生网络有限公司	软件业	软件开发	HKD1,500.00	979.59	637.04	-198.28
上海恒生聚源数据服务有限公司	软件业	数据服务等	7,000.00	3,922.96	874.00	-252.46
上海力铭科技有限公司	软件业	软件开发等	300.00	3,402.76	3,374.37	-170.62
杭州数米基金销售有限公司	金融业	基金销售、软件开发等	5,000.00	4,537.77	1,091.56	-722.07
杭州恒生鼎汇科技有限公司	实业投资	实业投资等	43,156.53	130,339.44	43,459.99	-2,337.34
杭州恒生世纪实业有限公司	其他	投资	6,000.00	13,963.03	10,860.61	26.70

浙江维尔科技股份有限公司	软件业	生物识别技术等	4,000.00	18,353.37	13,185.82	2,170.83
杭州恒生百川科技有限公司	房地产业	科技园建设与经营等	12,800.00	54,949.26	19,092.30	-776.50

4、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
恒生软件园二期	181,727,500.00	80.00%	11,682,088.38	90,331,514.64	
合计	181,727,500.00	/	11,682,088.38	90,331,514.64	/

非募集资金项目情况说明

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内公司实施了 2013 年年度利润分配方案：以 2013 年年末股本 617,805,180 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 1.52 元，共计派发股利 98,848,828.8 元。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

无

(二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

二、破产重整相关事项

无

三、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
上海云友投资事务所	星环信息科技有限公司(上海)有限公司2.7%股权	2014.6.30	324.32万元			否	市场定价	否			

收购资产情况说明

2、企业合并情况

无

四、公司股权激励情况及其影响适用 不适用**五、重大关联交易**适用 不适用**(一) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
《关于购买恒生科技股权的关联交易公告》	2014年4月15日发布2014-024号公告
《关于与恒生数字设备公司股权相关的关联交易议案》	2014年4月15日发布2014-025号公告
《关于和浙江自在公司(筹)共同投资的关联交易公告》	2014年4月15日发布2014-26号公告
关于024号公告和026号公告所涉及的关联交易进展,发布了《公司提示性公告》	2014年7月3日发布2014-035号公告

六、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

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
无锡恒华科技发展有限公司	控股子公司	子公司无锡恒华科技发展有限公司为以按揭方式购置科研用房的业主在取得房产权证之前提供阶段性连带保证担保	669	2013.4.27	2013.4.27	2018.4.26	一般担保	否	否		否	否	控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							669						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							669						
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	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	669
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0.209
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

继续聘任天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 为公司年度审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处

罚及整改情况

无

十、其他重大事项的说明

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	14,892
---------------	--------

(二) 截止报告期末持有公司股份的前十名股东持股情况

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
杭州恒生电子集 团有限公司	0	127,398,928	20.62		质押	16,500,000	境内非 国有法 人
中国民生银行股 份有限公司—华 商领先企业混合 型证券投资基金	-8,201,253	19,554,603	3.17		未知		未知

中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	-8,359,755	18,249,075	2.95		未知	未知
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	1,799,728	15,292,529	2.48		未知	未知
周林根		13,902,455	2.25		未知	未知
蒋建圣	0	11,864,974	1.92		无	境内自然人
全国社保基金—零六组合		10,580,328	1.71		未知	未知
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	-10,000,000	10,000,000	1.62		未知	未知
陈鸿	-1,152,600	9,867,100	1.60		无	境内自然人
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	-6,290,583	9,211,891	1.49		未知	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
杭州恒生电子集团有限公司	127,398,928	人民币普通股	127,398,928
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	19,554,603	人民币普通股	19,554,603
中国民生银行股份有限公司—华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	18,249,075	人民币普通股	18,249,075
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	15,292,529	人民币普通股	15,292,529
周林根	13,902,455	人民币普通股	13,902,455
蒋建圣	11,864,974	人民币普通股	11,864,974
全国社保基金—零六组合	10,580,328	人民币普通股	10,580,328

交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
陈鸿	9,867,100	人民币普通股	9,867,100
招商银行股份有限公司—富国天合稳健优选股票型证券投资基金	9,211,891	人民币普通股	9,211,891
上述股东关联关系或一致行动的说明			

三、控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈鸿	董事	11,019,700	9,867,100	-1,152,600	二级市场卖出
王则江	董事	9,370,000	8,720,000	-650,000	二级市场卖出
方汉林	副总经理	4,484,788	4,044,788	-440,000	二级市场卖出

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

倪守奇	副总经理	新聘任	
廖章勇	副总经理	新聘任	

第八节 财务报告

一、审计报告

本报告未经审计。

二、财务报表

合并资产负债表 2014年6月30日

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	314,287,738.41	340,927,852.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	67,981,670.99	146,569,596.77
应收票据	3	2,700,000.00	2,200,000.00
应收账款	4	235,761,933.09	152,349,301.70
预付款项	6	17,503,828.70	3,531,336.17
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	34,032,439.37	26,680,906.18
买入返售金融资产			
存货	7	64,948,628.14	67,756,357.65
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	8	440,500,702.37	687,424,484.47
流动资产合计		1,177,716,941.07	1,427,439,835.31
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	210,615,920.40	135,856,514.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	11	528,232,367.03	531,684,317.11
投资性房地产	12	17,670,733.88	18,860,588.30
固定资产	13	78,362,150.95	81,506,069.88
在建工程	14	90,331,514.64	78,649,426.26
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	15	39,547,537.89	42,972,768.46
开发支出			
商誉	16	11,071,887.53	11,071,887.53
长期待摊费用	17	1,251,130.90	2,116,359.00
递延所得税资产	18	8,623,016.58	8,542,030.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		985,706,259.80	911,259,961.99
资产总计		2,163,423,200.87	2,338,699,797.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	20	19,535,099.16	39,875,775.47
预收款项	21	229,229,364.00	238,637,602.86
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	17,391,393.20	98,380,847.88
应交税费	23	13,910,169.88	43,638,031.38
应付利息	24	47,047.50	30,686.79
应付股利	25	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	26	73,737,238.55	116,469,868.48
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	28	16,037,142.68	10,997,142.68
流动负债合计		370,887,454.97	549,029,955.54
非流动负债：			
长期借款	29	27,540,000.00	16,330,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	27	3,959,934.60	3,820,767.34
递延所得税负债	18	1,962,570.66	2,986,635.72
其他非流动负债	30	3,280,245.51	3,327,870.97
非流动负债合计		36,742,750.77	26,465,274.03
负债合计		407,630,205.74	575,495,229.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	31	617,805,180.00	617,805,180.00
资本公积	32	67,230,584.08	76,459,543.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	33	172,037,012.75	172,037,012.75
一般风险准备			
未分配利润	34	799,679,731.54	784,580,048.44
外币报表折算差额		-807,190.97	-821,203.39
归属于母公司所有者权益合计		1,655,945,317.40	1,650,060,580.99

少数股东权益		99,847,677.73	113,143,986.74
所有者权益合计		1,755,792,995.13	1,763,204,567.73
负债和所有者权益总计		2,163,423,200.87	2,338,699,797.30

法定代表人：彭政纲 主管会计工作负责人：傅美英 会计机构负责人：曾玉梅

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		230,963,157.52	236,978,678.24
交易性金融资产		67,954,761.99	145,792,360.64
应收票据		2,400,000.00	2,200,000.00
应收账款	1	200,644,171.17	117,281,008.33
预付款项		13,810,130.95	300,705.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	33,355,287.17	10,109,335.57
存货		9,104,233.31	3,542,623.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		407,000,000.00	655,000,000.00
流动资产合计		965,231,742.11	1,171,204,711.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		210,615,920.40	135,856,514.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	696,283,463.50	674,596,285.01
投资性房地产		17,670,733.88	17,941,176.48
固定资产		57,473,684.39	60,464,611.03
在建工程		90,331,514.64	78,649,426.26

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		11,612,583.96	12,438,656.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,227,553.15	1,760,664.95
递延所得税资产		4,297,895.41	4,131,878.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,089,513,349.33	985,839,213.93
资产总计		2,054,745,091.44	2,157,043,925.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		11,683,879.93	34,255,746.79
预收款项		191,526,177.32	196,647,487.90
应付职工薪酬		13,211,815.96	87,681,597.46
应交税费		11,707,709.65	39,048,786.84
应付利息		47,047.50	30,686.79
应付股利			
其他应付款		45,885,683.93	77,612,833.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,240,000.00	200,000.00
流动负债合计		279,302,314.29	435,477,139.46
非流动负债：			
长期借款		27,540,000.00	16,330,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		3,776,872.10	3,673,672.46
递延所得税负债		1,962,570.66	2,986,635.72

其他非流动负债		3,280,245.51	3,327,870.97
非流动负债合计		36,559,688.27	26,318,179.15
负债合计		315,862,002.56	461,795,318.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		617,805,180.00	617,805,180.00
资本公积		92,856,546.98	102,073,132.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		173,405,204.07	173,405,204.07
一般风险准备			
未分配利润		854,816,157.83	801,965,089.80
所有者权益（或股东权益）合计		1,738,883,088.88	1,695,248,606.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,054,745,091.44	2,157,043,925.13

法定代表人：彭政纲 主管会计工作负责人：傅美英 会计机构负责人：曾玉梅

合并利润表

2014 年 1—6 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	35	462,670,604.63	421,283,334.81
其中：营业收入	35	462,670,604.63	421,283,334.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	35	440,565,267.69	378,173,866.94
其中：营业成本	35	41,607,814.23	92,261,346.88
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	36	8,413,965.52	11,274,136.34
销售费用	37	112,588,178.18	66,134,158.26
管理费用	38	277,436,053.60	215,315,855.25
财务费用	39	-4,598,151.73	-1,748,623.28
资产减值 损失	42	5,117,407.89	-5,063,006.51
加：公允价值变 动收益（损失以“-” 号填列）	40	1,532,340.70	42,929.80
投资收益（损 失以“-”号填列）	41	50,928,135.63	13,624,730.56
其中：对联 营企业和合营企业的 投资收益		-7,209,867.93	-9,130,946.74
汇兑收益（损 失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损 以“-”号填列）		74,565,813.27	56,777,128.23
加：营业外收入	43	43,903,345.89	33,434,940.33
减：营业外支出	44	474,535.51	434,303.59
其中：非流动 资产处置损失		35,290.55	91,747.86
四、利润总额（亏损 总额以“-”号填列）		117,994,623.65	89,777,764.97
减：所得税费用	45	8,892,359.00	11,638,710.22
五、净利润（净亏损 以“-”号填列）		109,102,264.65	78,139,054.75
归属于母公司所		113,948,511.90	79,701,637.41

有者的净利润			
少数股东损益		-4,846,247.25	-1,562,582.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	46	0.18	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)	46	0.18	0.13
七、其他综合收益	47	-9,356,220.57	31,784,506.67
八、综合收益总额		99,746,044.08	109,923,561.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		104,745,938.65	112,043,884.76
归属于少数股东的综合收益总额		-4,999,894.57	-2,120,323.34

法定代表人：彭政纲 主管会计工作负责人：傅美英 会计机构负责人：曾玉梅

母公司利润表

2014 年 1—6 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	4	399,916,991.05	372,419,422.36
减：营业成本	4	19,371,635.55	66,621,173.80
营业税金及附加		5,975,263.40	9,562,450.40
销售费用		101,448,792.11	58,804,773.05
管理费用		235,202,564.60	185,051,846.26
财务费用		-4,590,625.47	-2,116,540.88
资产减值损失		4,292,224.30	-3,732,922.40
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,282,437.83	58,038.69
投资收益（损失以“－”号填列）	5	77,455,888.05	24,313,212.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,999,260.64	2,048,300.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		116,955,462.44	82,599,893.04
加：营业外收入		42,046,121.66	32,913,545.72

减：营业外支出		427,636.88	393,402.72
其中：非流动资产处置损失		33,945.17	68,885.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,573,947.22	115,120,036.04
减：所得税费用		6,874,050.39	10,942,429.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		151,699,896.83	104,177,606.78
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
六、其他综合收益		-9,216,585.67	32,877,044.73
七、综合收益总额		142,483,311.16	137,054,651.51

法定代表人：彭政纲 主管会计工作负责人：傅美英 会计机构负责人：曾玉梅

合并现金流量表

2014 年 1—6 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		409,568,062.36	379,297,557.89
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		40,097,570.78	28,566,357.16
收到其他与经营活动有关的现金	1	44,393,250.47	18,490,317.10
经营活动现金流入小计		494,058,883.61	426,354,232.15
购买商品、接受劳务支付的现金		82,662,459.48	91,187,403.26
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		333,895,884.89	240,510,352.98
支付的各项税费		94,076,779.50	88,372,064.36
支付其他与经营活动有关的现金	2	181,860,169.78	133,165,949.73
经营活动现金流出小计		692,495,293.65	553,235,770.33
经营活动产生的现金流量净额		-198,436,410.04	-126,881,538.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,477,398,478.14	1,389,591,012.34
取得投资收益收到的现金		39,994,667.20	2,524,757.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,017.90	150,657.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,517,528,163.24	1,392,266,427.29
购建固定资产、无形资产和		32,266,338.61	34,920,383.99

其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,217,442,849.72	1,093,436,590.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,805,913.90
投资活动现金流出小计		1,249,709,188.33	1,137,162,887.89
投资活动产生的现金流量净额		267,818,974.91	255,103,539.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			475,617.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,210,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,210,000.00	475,617.54
偿还债务支付的现金			25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,727,616.68	62,269,139.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,878,787.88	
支付其他与筹资活动有关的现金	3	430,000.00	
筹资活动现金流出小计		107,157,616.68	87,269,139.46
筹资活动产生的现金流量净额		-95,947,616.68	-86,793,521.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-151,062.15	-1,092,538.14
五、现金及现金等价物净增加额		-26,716,113.96	40,335,941.16
加：期初现金及现金等价物余额		340,736,502.37	356,904,342.33
六、期末现金及现金等价物余额		314,020,388.41	397,240,283.49

法定代表人：彭政纲 主管会计工作负责人：傅美英 会计机构负责人：曾玉梅

母公司现金流量表

2014 年 1—6 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		349,885,696.51	300,286,720.18
收到的税费返还		39,642,071.32	28,048,238.45
收到其他与经营活动有关的现金		58,037,850.88	37,844,844.29
经营活动现金流入小计		447,565,618.71	366,179,802.92
购买商品、接受劳务支付的现金		66,927,872.46	68,934,711.07
支付给职工以及为职工支付的现金		299,789,712.31	209,992,613.19
支付的各项税费		82,784,790.13	66,764,315.95
支付其他与经营活动有关的现金		163,889,457.94	146,121,543.29
经营活动现金流出小计		613,391,832.84	491,813,183.50
经营活动产生的现金流量净额		-165,826,214.13	-125,633,380.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,401,795,659.87	1,272,869,982.41
取得投资收益收到的现金		47,615,879.32	2,444,190.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,232.22	460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		337,826.33	
投资活动现金流入小计		1,449,768,597.74	1,275,314,633.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,718,527.52	34,838,842.11
投资支付的现金		1,152,072,849.72	997,936,590.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		19,590,000.00	8,805,913.90
投资活动现金流出小计		1,202,381,377.24	1,041,581,346.01
投资活动产生的现金流量净额		247,387,220.50	233,733,287.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			475,617.54
取得借款收到的现金		11,210,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,210,000.00	475,617.54
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,848,828.80	61,780,518.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		98,848,828.80	61,780,518.00
筹资活动产生的现金流量净额		-87,638,828.80	-61,304,900.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,698.29	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,091,520.72	46,795,006.00
加：期初现金及现金等价物余额		236,787,328.24	287,158,159.59
六、期末现金及现金等价物余额		230,695,807.52	333,953,165.59

法定代表人：彭政纲 主管会计工作负责人：傅美英 会计机构负责人：曾玉梅

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	617,805,18 0.00	76,459,543 .19			172,037,01 2.75		784,580,04 8.44	-821,2 03.39	113,143,9 86.74	1,763,204, 567.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	617,805,18 0.00	76,459,543 .19			172,037,01 2.75		784,580,04 8.44	-821,2 03.39	113,143,9 86.74	1,763,204, 567.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-9,228,959. 11					15,099,683 .10	14,012. 42	-13,296,30 9.01	-7,411,572. 60
(一) 净利润							113,948,51 1.90		-4,846,247 .25	109,102,26 4.65
(二) 其他综合收益		-9,216,585. 67						14,012. 42	-153,647.3 2	-9,356,220. 57
上述(一)和(二)小计		-9,216,585. 67					113,948,51 1.90	14,012. 42	-4,999,894 .57	99,746,044 .08
(三)所有者投入和减少资本		-12,373.44							-417,626.5 6	-430,000.0 0
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		-12,373.44							-417,626.56	-430,000.00
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	617,805,180.00	67,230,584.08			172,037,012.75		799,679,731.54	-807,190.97	99,847,677.73	1,755,792,995.13

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	其他		
一、上年年末余额	623,750,40 0.00	17,020,465 .59			140,091,02 4.44		555,583,17 5.77	-134,5 72.37	99,520,97 4.04	1,435,831, 467.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	623,750,40 0.00	17,020,465 .59			140,091,02 4.44		555,583,17 5.77	-134,5 72.37	99,520,97 4.04	1,435,831, 467.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,945,220. 00	59,439,077 .60			31,945,988 .31		228,996,87 2.67	-686,6 31.02	13,623,01 2.70	327,373,10 0.26
(一) 净利润							323,317,90 0.98		16,763,90 8.44	340,081,80 9.42
(二) 其他综合收益		37,554,980 .57						-686,6 31.02	-632,577.7 0	36,235,771 .85
上述(一)和(二)小计		37,554,980 .57					323,317,90 0.98	-686,6 31.02	16,131,33 0.74	376,317,58 1.27
(三)所有者投入和减少资本	-5,945,220. 00	21,884,097 .03							6,491,681. 96	22,430,558 .99
1. 所有者投入资本		1,070,139. 54								1,070,139. 54
2. 股份支付计入所有者权益的金额		14,868,737 .49								14,868,737 .49
3. 其他	-5,945,220.	5,945,220.							6,491,681.	6,491,681.

		00	00						96	96
(四) 利润分配					31,945,988		-94,321,02		-9,000,000	-71,375,04
					.31		8.31		.00	0.00
1. 提取盈余公积					31,945,988		-31,945,98			
					.31		8.31			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-62,375,04		-9,000,000	-71,375,04
							0.00		.00	0.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	617,805,18	76,459,543			172,037,01		784,580,04	-821,2	113,143,9	1,763,204,
	0.00	.19			2.75		8.44	03.39	86.74	567.73

法定代表人：彭政纲主管会计工作负责人：傅美英会计机构负责人：曾玉梅

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益 合计
一、上年年末余额	617,805,18 0.00	102,073,13 2.65			173,405,20 4.07		801,965,08 9.80	1,695,248,60 6.52
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	617,805,18 0.00	102,073,13 2.65			173,405,20 4.07		801,965,08 9.80	1,695,248,60 6.52
三、本期增减变动金额(减 少以“-”号填列)		-9,216,585. 67					52,851,068. 03	43,634,482.3 6
(一) 净利润							151,699,89 6.83	151,699,896. 83
(二) 其他综合收益		-9,216,585. 67						-9,216,585.6 7
上述(一)和(二)小计		-9,216,585. 67					151,699,89 6.83	142,483,311. 16
(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							-98,848,828.80	-98,848,828.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-98,848,828.80	-98,848,828.80
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	617,805,180.00	92,856,546.98			173,405,204.07		854,816,157.83	1,738,883,088.88

项目	上年同期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益

	(或股本)				备		合计	
一、上年年末余额	623,750,40 0.00	42,634,055. 05			141,459,21 5.76		576,826,23 4.99	1,384,669,90 5.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	623,750,40 0.00	42,634,055. 05			141,459,21 5.76		576,826,23 4.99	1,384,669,90 5.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,945,220. 00	59,439,077. 60			31,945,988. 31		225,138,85 4.81	310,578,700. 72
(一) 净利润							319,459,88 3.12	319,459,883. 12
(二) 其他综合收益		37,554,980. 57						37,554,980.5 7
上述(一)和(二)小计		37,554,980. 57					319,459,88 3.12	357,014,863. 69
(三) 所有者投入和减少资本	-5,945,220. 00	21,884,097. 03						15,938,877.0 3
1. 所有者投入资本		1,070,139.5 4						1,070,139.54
2. 股份支付计入所有者权益的金额		14,868,737. 49						14,868,737.4 9
3. 其他	-5,945,220. 00	5,945,220.0 0						
(四) 利润分配					31,945,988. 31		-94,321,028 .31	-62,375,040. 00
1. 提取盈余公积					31,945,988.		-31,945,988	

					31		.31	
2.提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-62,375,040.00	-62,375,040.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	617,805,180.00	102,073,132.65			173,405,204.07		801,965,089.80	1,695,248,606.52

法定代表人：彭政纲 主管会计工作负责人：傅美英 会计机构负责人：曾玉梅

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、中国投融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》，公司现有注册资本 61,780.52 万元，股份总数 61,780.52 万股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股。公司股票于 2003 年 12 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。本公司属软件和信息技术服务业。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。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

(一) 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。

(二) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 金融工具

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、计量方法和终止确认条件

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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

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

(1) 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。

(2) 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，可以单独进行减值测试，或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

的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 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，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，高于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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

(4) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- 1) 债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- 3) 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备应收款项：	
组合名称	依据
账龄分析法组合	应收款项的账龄
合并范围内应收款项组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
合并范围内应收款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的账龄分析法组合中计提坏账准备，具体方法见按组合计提坏账准备的应收款项的确认标准和计提方法。

(十一) 存货

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、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料，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，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) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(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。

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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(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、后续计量及损益确认方法

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。

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。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

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，并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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件、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。

2、 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50

电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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决算的，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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	10
著作权	10
专利权	5
非专利技术	5-10
管理软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性；开发阶段相对研究阶段而言，是指完成了研究阶段的工作，在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益

工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十二) 收入

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以下条件时确认收入：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。

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。

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

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

4. 系统集成收入

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

对系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法（工程完工进度）确认收入。

5. 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计

量时，确认商品销售收入的实现。

6. 科技园项目销售收入

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. 基金销售佣金收入

代售业务完成时，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

8. 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公司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。

9. 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。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**1. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法**

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的,按照以下方法进行处理,除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资,但尚未丧失对该子公司控制权的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理:在个别财务报表中,结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值,处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为处置损益。在合并财务报表中,将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积(资本溢价),资本

溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	系统集成收入（建筑安装工程合同）按 3% 的税率计缴，其他

		收入按 5% 的税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	公司本期按 10% 的税率计缴，子公司杭州恒生数据安全技术有限公司、上海恒生聚源数据服务有限公司本期按 15% 的税率计缴，子公司北京钱塘恒生科技有限公司本期按 20% 的税率计缴，其余境内各子公司本期按 25% 的税率计缴。境外子公司日本恒生软件株式会社、恒生网络有限公司(香港)、Hundsun Global Services Inc. (美国) 按经营所在国家和地区的有关规定税率计缴。
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	根据国家税务总局国税发〔2010〕53 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的子公司按房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文，公司及子公司软件产品销售（销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）先按 17% 的税率计缴，实际税负超过 3% 部分经主管税务部门审核后实行即征即退政策。

2. 营业税优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税字〔1999〕273 号文，公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

3. 企业所得税优惠及批文

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合下发的发改高技〔2013〕2458 号文，公司 2013-2014 年度被认定为国家规划布局内重点软件企业。本期按 10%的税率计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发布的浙科发高〔2012〕313 号文，杭州恒生数据安全技术有限公司自 2012 年起被认定为高新技术企业，有效期三年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合批示，上海恒生聚源数据服务有限公司 2013 年度通过高新技术企业复审，有效期三年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕117 号文，北京钱塘恒生科技有限公司属小型微利企业。本期按 20%的税率计缴企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州恒生云投资控股有限公司	控股子公司	浙江杭州	实业投资	165,000,000.00	实业投资等	115,005,000.00		69.70	69.70	是	56,792,398.75		

司													
无锡恒华科技发展有限公司	控股子公司	江苏无锡	房地产业	50,000,000.00	科技园建设与经营等	27,500,000.00		55.00	55.00	是	34,628,082.60		
杭州恒生数据安全技术有限公司	控股子公司	浙江杭州	软件业	14,595,000.00	软件开发、硬件销售等	12,799,800.00		87.70	87.70	是	1,651,116.98		
杭州恒生网络技术服务有限公司	全资子公司	浙江杭州	软件业	10,000,000.00	软件开发、硬件销售等	10,000,000.00		100.00	100.00	是			
杭州恒生科技有限公司	全资子公司	浙江杭州	商业	5,000,000.00	软件开发、硬件销售等	5,000,000.00		100.00	100.00	是			
杭州恒生	全资子公司	浙江杭州	软件业	5,000,000.00	软件开发、	5,000,000.00		100.00	100.00	是			

智能系统集成有限公司	司				硬件销售等								
杭州云晖投资管理有限公司	全资子公司	浙江杭州	投资管理	5,000,000.00	投资管理、咨询	5,000,000.00		100.00	100.00	是			
北京钱塘恒生科技有限公司	全资子公司	北京市	软件业	2,000,000.00	软件开发、硬件销售等	2,000,000.00		100.00	100.00	是			
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	700,000.00		70.00	70.00	是	-51,554.92		
日本恒生软件株式会社	控股子公司	日本东京	软件业	78,500,000.00 日元	软件开发、硬件销售等	38,424,000.00 日元		48.95	60.00	是	2,896,772.06		

恒生网络有限公司	全资子公司	香港	软件业	15,000,000.00 港元	软件开发	15,000,000.00 港元		100.00	100.00	是			
----------	-------	----	-----	---------------------	------	---------------------	--	--------	--------	---	--	--	--

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于减少股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州数米基金销售有限公司	控股子公司	浙江杭州	金融业	50,000,000.00	基金销售、软件开发等	32,000,000.00		64.00	64.00	是	3,929,612.44		
上海恒	控股	上海	软件	70,000,000.00	数据	69,989,900.00		99.9857	99.9857	是	1,249.82		

生聚源 数据服 务有限 公司	子公 司	市	业		服务 等								
上海力 铭科技 有限公 司	全资 子公 司	上海 市	软件 业	3,000,000.00	软件 开发 等	3,000,000.00		100.00	100.00	是			
Hundsun Global Services Inc.	全资 子公 司	美国 德拉 威州	软件 业	3,000.00 美元	软件 开发 等	3,000.00 美元		100.00	100.00	是			

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**1、 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润	购买日
杭州云晖投资管理有 限公司	5,000,000.00		

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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. 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并报表时，在合并资产负债表中所有者权益中单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(四) 其他**1、 公司将拥有半数或半数以下表决权的公司纳入合并财务报表范围的原因说明**

公司持有日本恒生软件株式会社 48.95%的股权，为该公司第一大股东，该公司董事会 5 名董事，其中公司委派 3 名董事，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2、 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

本期公司出资设立杭州云晖投资管理有限公司，于 2014 年 5 月 26 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 330108000158779 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 500 万元，公司出资 500 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	166,517.98	/	/	292,904.57
人民币	/	/	134,384.31	/	/	286,585.35
日元	528,384.00	0.060815	32,133.67	109,384.00	0.057771	6,319.22
银行存款：	/	/	301,917,166.53	/	/	314,125,573.54
人民币	/	/	291,887,679.13	/	/	302,389,914.44
美元	187,072.63	6.1528	1,151,020.48	51,957.27	6.0969	316,778.27
欧元				15.00	8.4189	126.28
港元	4,999,282.21	0.79375	3,968,180.25	8,127,909.86	0.78623	6,390,406.57
日元	80,741,374.10	0.060815	4,910,286.67	87,039,310.00	0.057771	5,028,347.98
其他货币资金：	/	/	12,204,053.90	/	/	26,509,374.26
人民币	/	/	12,204,053.90	/	/	26,509,374.26
人民币						
合计	/	/	314,287,738.41	/	/	340,927,852.37

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：
其他货币资金期末数包括保函保证金 267,350.00 元。

(二) 交易性金融资产

1、交易性金融资产情况

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	12,080,777.90	10,123,587.44

2.交易性权益工具投资	37,814,451.35	117,590,105.38
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	18,086,441.74	18,855,903.95
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	67,981,670.99	146,569,596.77

2、交易性金融资产的说明：

期末交易性权益工具投资主要为开放式基金。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,700,000.00	2,200,000.00
合计	2,700,000.00	2,200,000.00

(四) 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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法组合	270,968,123.21	100.00	35,206,190.12	12.99	183,189,895.14	99.85	30,840,593.44	16.84
组合小计	270,968,123.21	100.00	35,206,190.12	12.99	183,189,895.14	99.85	30,840,593.44	16.84

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					275,200.00	0.15	275,200.00	100.00
合计	270,968,123.21	/	35,206,190.12	/	183,465,095.14	/	31,115,793.44	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

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 (%)	
1 年以内小计	222,749,234.37	82.20	11,137,461.72	143,543,937.03	78.36	7,177,196.85
1 至 2 年	24,320,471.17	8.98	2,432,047.12	14,014,647.27	7.65	1,401,464.73
2 至 3 年	3,231,051.99	1.19	969,315.60	4,813,398.54	2.63	1,444,019.56
3 年以上	20,667,365.68	7.63	20,667,365.68	20,817,912.30	11.36	20,817,912.30
合计	270,968,123.21	100.00	35,206,190.12	183,189,895.14	100.00	30,840,593.44

2、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	9,999,495.00	1 年以内	3.69
客户二	非关联方	9,536,655.05	1 年以内	3.52
客户三	非关联方	6,566,454.24	1 年以内	2.42
客户四	非关联方	5,914,133.76	1 年以内	2.18
客户五	非关联方	4,704,000.00	1-2 年	1.74
合计	/	36,720,738.05	/	13.55

3、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----------------

杭州恒生百川科技有 限公司	联营企业	13,100.00	0.0048
合计	/	13,100.00	0.0048

(五)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

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 并单项计提坏 账准备的其他 应收账款	19,688,8 32.61	48.54			14,777,0 20.16	45.70		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法 组合	20,871,1 74.80	51.46	6,527,56 8.04	31.28	17,555,2 17.66	54.30	5,651,33 1.64	32.19
组合小计	20,871,1 74.80	51.46	6,527,56 8.04	31.28	17,555,2 17.66	54.30	5,651,33 1.64	32.19
合计	40,560,0 07.41	/	6,527,56 8.04	/	32,332,2 37.82	/	5,651,33 1.64	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
应收代付的基金交 易款	12,953,329.13			经单独测试，未发现 减值
应收基金销售支付 结算机构款	6,735,503.48			经单独测试，未发现 减值
合计	19,688,832.61		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

√适用□不适用

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 (%)	
1 年以内小计	11,192,322.43	53.63	559,616.12	8,758,838.03	49.89	437,941.90
1 至 2 年	2,236,624.12	10.72	223,662.41	2,240,252.07	12.76	224,025.21
2 至 3 年	2,425,626.77	11.62	727,688.03	2,238,232.90	12.75	671,469.87
3 年以上	5,016,601.48	24.03	5,016,601.48	4,317,894.66	24.60	4,317,894.66
合计	20,871,174.80	100.00	6,527,568.04	17,555,217.66	100.00	5,651,331.64

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	6,724,243.35	1 年以内	16.58
客户二	非关联方	1,066,278.00	其中账龄 1 年以内 429,810.00 元，账龄 3 年以上 636,468.00 元。	2.63
客户三	非关联方	993,541.41	1 年以内	2.45
客户四	非关联方	783,660.00	其中账龄 1 年以内 270,684.00 元，账龄 2-3 年 195,915.00 元，账龄 3 年以上 317,061.00 元。	1.93
客户五	非关联方	773,220.70	3 年以上	1.91
合计	/	10,340,943.46	/	25.50

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	16,967,463.70	96.93	3,213,471.17	91.00
1 至 2 年	468,500.00	2.68	250,000.00	7.08
2 至 3 年	67,865.00	0.39	67,865.00	1.92
合计	17,503,828.70	100.00	3,531,336.17	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
客户一	非关联方	11,550,000.00	1 年以内	预付股权收购款
客户二	非关联方	842,111.95	1 年以内	预付采购款
客户三	非关联方	747,200.00	1 年以内	预付采购款
客户四	非关联方	624,056.59	1 年以内	预付采购款
客户五	非关联方	533,333.33	1 年以内	预付采购款
合计	/	14,296,701.87	/	/

(七) 存货

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,632,946.27	1,990,613.66	13,642,332.61	10,333,185.29	1,840,153.38	8,493,031.91
开发产品	51,171,441.98		51,171,441.98	59,124,290.17		59,124,290.17
委托加工物资	133,909.95		133,909.95	137,777.44		137,777.44
库存材料	1,572.66	629.06	943.60	1,572.66	314.53	1,258.13
合计	66,939,870.86	1,991,242.72	64,948,628.14	69,596,825.56	1,840,467.91	67,756,357.65

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,840,153.38	150,460.28			1,990,613.66
库存材料	314.53	314.53			629.06
合计	1,840,467.91	150,774.81			1,991,242.72

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		
库存材料	成本与可变现净值孰低计量		

存货的说明

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	8,239,596.61			8,239,596.61
无锡恒华科技园二期工程	2010年3月	15,797,390.06	919,411.82	3,244,464.03	13,472,337.85
无锡恒华科技园三期工程	2011年12月	35,087,303.50		5,627,795.98	29,459,507.52
小计		59,124,290.17	919,411.82	8,872,260.01	51,171,441.98

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的2,530,730.55元。

(八)其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信托计划[注]	297,000,000.00	635,000,000.00

银行理财产品	139,000,000.00	52,000,000.00
预缴税金	2,330,728.15	
待抵扣增值税进项	2,169,974.22	424,484.47
合计	440,500,702.37	687,424,484.47

其他流动资产说明：

[注]：主要是平安日聚金跨市场货币基金1号。

(九)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	期初公允价值
可供出售权益工具	11,195,371.78	32,252,000.00
其他	199,420,548.62	103,604,514.56
合计	210,615,920.40	135,856,514.56

(十)对合营企业投资和联营企业投资

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	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	关联关系
一、合营企业								
二、联营企业								
杭州恒生鼎汇科技有限公司	38.35	38.35	130,339.44	86,879.45	43,459.99	4,402.29	-2,337.34	联营企业
杭州恒生百川科技有限公司	35.00	35.00	54,949.26	35,856.96	19,092.30	3.17	-776.50	联营企业
杭州恒生世纪实业有限公司	49.00	49.00	13,963.03	3,102.42	10,860.61	243.93	26.70	联营企业
浙江维尔科技股份有限公司	20.00	20.00	18,353.37	5,167.55	13,185.82	9,441.11	2,170.83	联营企业

株式会社 万元	33.33	33.33	16.95		16.95			联营企业
株式会社 唯知	25.00	25.00	20.79		20.79			联营企业

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投 资单 位	投 资 成 本	期 初 余 额	增 减 变 动	期 末 余 额	减 值 准 备	本 期 计 提 减 值 准 备	本 期 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 (%)	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 与 表 决 权 比 例 不 致 的 说 明
天 津 鼎 晖 股 权 投 资 一 期 基 金 (有 限 合 伙)	72,36 3,843. 85	72,06 8,692. 90	295,1 50.95	72,36 3,843. 85			1,861, 812.3 1	2.52	2.52	
天 津 鼎 晖 恒 瑞 股 权 投 资 基 金 (有 限 合 伙)	12,64 1,240. 06	13,58 7,624. 93	-946,3 84.87	12,64 1,240. 06			4,610, 945.4 5	4.73	4.73	
天 津 鼎 晖	4,756, 870.3	4,880, 268.5	-123,3	4,756, 870.3			494,0 90.19	8.65	8.65	

嘉瑞 股 权 投 资 基 金 （ 有 合 伙）	0	3	98.23	0						
青 岛 银 行 股 份 有 限 公 司	52,00 0,000. 00	52,00 0,000. 00		52,00 0,000. 00				0.78	0.78	
北 京 义 云 清 洁 技 术 创 业 投 资 有 限 公 司	20,00 0,000. 00	20,00 0,000. 00		20,00 0,000. 00				5.00	5.00	
宁 波 市 科 发 股 权 投 资 基 金 合 伙 企 业 （ 有 合 伙）	20,00 0,000. 00	14,00 0,000. 00	6,000, 000.0 0	20,00 0,000. 00				16.49	16.49	
苏 州 方 广 创 业 投 资 合 伙 企 业 （ 有 合 伙）	15,00 0,000. 00	6,000, 000.0 0	9,000, 000.0 0	15,00 0,000. 00				5.80	5.80	
嘉 兴 极 地 信 天 壹 期 投 资	12,00 0,000. 00		12,00 0,000. 00	12,00 0,000. 00				18.87	18.87	

合 伙 企 业										
杭 州 天 璞 创 业 投 资 合 伙 企 业	7,000, 000.0 0		7,000, 000.0 0	7,000, 000.0 0				25.00	25.00	
杭 州 恒 生 数 字 设 备 科 技 有 限 公 司	6,490, 400.0 0	6,490, 400.0 0		6,490, 400.0 0				5.03	5.03	
星 环 信 息 科 技 (上 海) 有 限 公 司	4,594, 550.0 0		4,594, 550.0 0	4,594, 550.0 0				5.71	5.71	
杭 州 国 家 软 件 产 业 基 地 有 限 公 司	2,000, 000.0 0	2,000, 000.0 0		2,000, 000.0 0				10.00	10.00	
深 圳 市 嘉 资 投 资 有 限 公 司	600,0 00.00	600,0 00.00		600,0 00.00	600,0 00.00			6.00	6.00	
浙 江 现 代 资 本 与 产 业 研 究 院	30,00 0.00	30,00 0.00		30,00 0.00				6.00	6.00	
杭 州 易 诺 科 技	22,04 1.29	22,04 1.29		22,04 1.29				3.06	3.06	

有限公司										
新余集盐投资管理中心(有限合伙)		5,000,000.00	-5,000,000.00					114,226.71		

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
杭州恒生鼎汇科技有限公司	163,795.95	174,611.53	-8,964,295.39	165,647.23				38.35	38.35	
杭州恒生百川科技有限公司	44,800,000.00	79,986,915.02	-13,217,738.20	66,769,176.82			10,500,000.00	35.00	35.00	
杭州恒生世纪实业有限公司	29,400,000.00	56,547,360.05	-16,431,190.44	40,116,169.61			16,562,000.00	49.00	49.00	
浙江维尔	9,005,700.00	24,351,017.00	2,341,000.00	26,692,017.00			2,000,000.00	20.00	20.00	

科技 股份 有限 公司	0	21	356.1 0	2,373. 31			0		
株式 会社 万元	73,04 9.00	56,48 9.90		56,48 9.90			33.33	33.33	
株式 会社 唯知	73,04 9.00	51,97 6.42		51,97 6.42			25.00	25.00	

(十二) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

√适用 □不适用

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、账面原值合计	23,830,292.24		1,033,212.06	22,797,080.18
1.房屋、建筑物	23,764,339.71		1,033,212.06	22,731,127.65
2.土地使用权	65,952.53			65,952.53
二、累计折旧和 累计摊销合计	4,969,703.94	270,442.60	113,800.24	5,126,346.30
1.房屋、建筑物	4,957,382.33	269,744.58	113,800.24	5,113,326.67
2.土地使用权	12,321.61	698.02		13,019.63
三、投资性房地 产账面净值合计	18,860,588.30	-270,442.60	919,411.82	17,670,733.88
1.房屋、建筑物	18,806,957.38	-269,744.58	919,411.82	17,617,800.98
2.土地使用权	53,630.92	-698.02		52,932.90
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	18,860,588.30	-270,442.60	919,411.82	17,670,733.88
1.房屋、建筑物	18,806,957.38	-269,744.58	919,411.82	17,617,800.98
2.土地使用权	53,630.92	-698.02		52,932.90

本期折旧和摊销额：270,442.60。

(十三) 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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	163,946,605.31	4,529,494.78	1,021,113.76	167,454,986.33
其中：房屋及建筑物	84,641,675.77		3,090.00	84,638,585.77
机器设备				
运输工具	9,556,687.30	951,674.38		10,508,361.68
电子设备	51,601,959.44	3,558,175.68	976,697.61	54,183,437.51
其他设备	18,146,282.80	19,644.72	41,326.15	18,124,601.37
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	82,437,251.60		7,530,112.96	89,089,551.55
其中：房屋及建筑物	28,297,159.55		2,935.50	30,343,487.64
机器设备				
运输工具	6,387,408.99		841,522.08	7,228,931.07
电子设备	33,409,872.38		4,181,674.52	36,755,929.23
其他设备	14,342,810.68		457,652.77	14,761,203.61
三、固定资产账面净值合计	81,509,353.71	/	/	78,365,434.78
其中：房屋及建筑物	56,344,516.22	/	/	54,295,098.13
机器设备		/	/	
运输工具	3,169,278.31	/	/	3,279,430.61
电子设备	18,192,087.06	/	/	17,427,508.28
其他设备	3,803,472.12	/	/	3,363,397.76
四、减值准备合计	3,283.83	/	/	3,283.83
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	

电子设备	2,800.00	/	/	2,800.00
其他设备	483.83	/	/	483.83
五、固定资产账面价值合计	81,506,069.88	/	/	78,362,150.95
其中：房屋及建筑物	56,344,516.22	/	/	54,295,098.13
机器设备		/	/	
运输工具	3,169,278.31	/	/	3,279,430.61
电子设备	18,189,287.06	/	/	17,424,708.28
其他设备	3,802,988.29	/	/	3,362,913.93

本期折旧额：7,497,030.50。

固定资产说明：

期末，公司有账面原值 4,273.38 万元的房屋及建筑物用于抵押担保，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	90,331,514.64		90,331,514.64	78,649,426.26		78,649,426.26

2、 重大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 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
恒生软件园二期	181,727,500.00	78,649,426.26	11,682,088.38				80.00%	910,193.33	667,712.50	6.15	自有及金融机构	90,331,514.64

合计	181,727,500.00	78,649,426.26	11,682,088.38			/	/	910,193.33	667,712.50	/	/	90,331,514.64
----	----------------	---------------	---------------	--	--	---	---	------------	------------	---	---	---------------

在建工程的说明

期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十五) 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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	79,275,412.22	398,764.71		79,674,176.93
土地使用权	6,078,356.73			6,078,356.73
商标权	6,946,400.00			6,946,400.00
著作权	47,612,125.81			47,612,125.81
专利权	3,000,000.00			3,000,000.00
非专利技术	7,105,263.72			7,105,263.72
管理软件	8,533,265.96	398,764.71	-	8,932,030.67
二、累计摊销合计	32,809,310.23	3,823,995.28		36,633,305.51
土地使用权	1,132,126.46	65,841.96		1,197,968.42
商标权	5,962,327.01	347,319.90		6,309,646.91
著作权	18,333,458.28	2,380,606.30		20,714,064.58
专利权	425,000.00	150,000.00		575,000.00
非专利技术	3,611,930.19			3,611,930.19
管理软件	3,344,468.29	880,227.12		4,224,695.41
三、无形资产账面净值合计	46,466,101.99	-3,425,230.57		43,040,871.42
土地使用权	4,946,230.27	-65,841.96		4,880,388.31
商标权	984,072.99	-347,319.90		636,753.09
著作权	29,278,667.53	-2,380,606.30		26,898,061.23
专利权	2,575,000.00	-150,000.00		2,425,000.00
非专利技术	3,493,333.53			3,493,333.53
管理软件	5,188,797.67	-481,462.41		4,707,335.26
四、减值准备合计	3,493,333.53			3,493,333.53
非专利技术	3,493,333.53			3,493,333.53

五、无形资产账面价值合计	42,972,768.46	-3,425,230.57		39,547,537.89
土地使用权	4,946,230.27	-65,841.96		4,880,388.31
商标权	984,072.99	-347,319.90		636,753.09
著作权	29,278,667.53	-2,380,606.30		26,898,061.23
专利权	2,575,000.00	-150,000.00		2,425,000.00
非专利技术				
管理软件	5,188,797.67	-481,462.41		4,707,335.26

本期摊销额：3,823,995.28。

无形资产的说明：

1) 期末，公司有账面原值 570.42 万元的土地使用权用于抵押担保，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

2) 公司著作权原值为 4,761.21 万元，其中 2009 年收购上海力铭科技有限公司股权时取得的票据管理软件等产生 820.99 万元；2010 年收购上海恒生聚源数据服务有限公司时取得的数据投资分析系统等产生 3,940.22 万元。

(十六) 商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
Hundsun Global Services Inc.	1,110,721.19			1,110,721.19	1,110,721.19
杭州数米基金销售有限公司	11,071,887.53			11,071,887.53	
合计	12,182,608.72			12,182,608.72	1,110,721.19

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。经测试，因企业合并 Hundsun Global Services Inc. 形成的商誉的账面价值与该商誉相关的资产组组合不能从企业合并的协同效应中受益，相应计提减值准备 1,110,721.19 元。

(十七) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租入固定资产装修费用	2,077,495.49		849,942.34		1,227,553.15	
预付一年以上房屋租金	38,863.51		15,285.76		23,577.75	
合计	2,116,359.00		865,228.10		1,251,130.90	

(十八) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,453,133.59	3,856,022.98
预提土地增值税	2,699,285.67	2,930,947.47
递延收益	852,024.55	352,787.10
预计负债	391,764.50	372,459.09
交易性金融资产公允价值变动	127,392.05	255,635.84
投资小组理财奖励[注]	99,416.22	715,079.07
预提费用		59,099.34
小计	8,623,016.58	8,542,030.89
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,962,570.66	2,986,635.72
小计	1,962,570.66	2,986,635.72

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动引起的应纳税暂时性差异	19,625,706.50
小计	19,625,706.50
可抵扣差异项目：	
资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	35,972,100.70
预提土地增值税引起的可抵扣暂时性差异	10,797,142.68
递延收益引起的可抵扣暂时性差异	8,520,245.51
预计负债引起的可抵扣暂时性差异	3,849,825.39
交易性金融资产公允价值变动引起的可抵扣暂时性差异	1,273,920.53
投资小组理财奖励引起的可抵扣暂时性差异	994,162.20
小计	61,407,397.01

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

[注]：系公司根据经过董事会批准的《投资业务考核激励办法》按照投资项目组转让时产生的投资收益计提的投资小组奖金。

(十九) 资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	36,767,125.08	4,966,633.08			41,733,758.16
二、存货跌价准备	1,840,467.91	150,774.81			1,991,242.72
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	600,000.00				600,000.00

六、投资性 房地产减值 准备					
七、固定资 产减值准备	3,283.83				3,283.83
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	3,493,333.53				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	43,814,931.54	5,117,407.89			48,932,339.43

(二十) 应付账款

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
商品及材料采购款	18,829,832.64	23,292,879.56
长期资产款	235,104.77	16,256,733.84
工程款	7,824.92	96,248.34
其他	462,336.83	229,913.73
合计	19,535,099.16	39,875,775.47

2、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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
杭州恒生数字设备科技有限公司	117,111.60	631,615.25
合计	117,111.60	631,615.25

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(二十一) 预收款项

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
货款	216,904,109.00	219,749,756.86
科技园售房款	12,325,255.00	18,887,846.00
合计	229,229,364.00	238,637,602.86

(二十二) 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	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	69,543,918.80	206,194,273.58	272,689,785.59	3,048,406.79
二、职工福利费		2,962,546.01	2,962,546.01	
三、社会保险费	2,200,752.51	15,601,022.42	17,710,011.06	91,763.87
社会保险费分项				
医疗保险费	852,695.89	5,896,802.55	6,725,880.16	23,618.28
基本养老保险费	1,099,915.68	8,085,028.72	9,128,987.33	55,957.07
失业保险费	137,615.88	866,353.93	1,000,693.88	3,275.93
工伤保险费	30,139.31	222,617.55	249,366.20	3,390.66
生育保险费	80,385.75	530,219.67	605,083.49	5,521.93
四、住房公积金	58,483.29	19,484,894.36	19,430,118.36	113,259.29

五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	7,415,833.45	3,846,575.25	1,254,400.39	10,008,008.31
职工教育经费	19,161,859.83	5,144,696.77	20,176,601.66	4,129,954.94
合计	98,380,847.88	253,234,008.39	334,223,463.07	17,391,393.20

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

期末工资、奖金、津贴和补贴余额计划于 2014 年第三季度发放完毕；社会保险费余额已于 2014 年 7 月份上缴。

(二十三) 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	2,313,180.39	13,294,031.67
营业税	79,514.77	5,304,787.27
企业所得税	6,946,172.49	18,525,748.38
个人所得税	2,172,808.16	1,178,029.78
城市维护建设税	899,307.26	2,001,006.57
土地增值税		926,647.20
房产税	601,123.22	317,560.13
土地使用税	60,161.20	60,161.20
印花税	37,051.86	51,987.55
教育费附加	424,388.96	894,861.18
地方教育附加	245,688.51	604,026.45
地方水利建设基金	130,773.06	455,184.00
文化事业建设费		24,000.00
合计	13,910,169.88	43,638,031.38

(二十四) 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	47,047.50	30,686.79
企业债券利息		
短期借款应付利息		

合计	47,047.50	30,686.79
----	-----------	-----------

(二十五) 应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
无锡华升电气有限公司[注]	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	/

应付股利的说明：

[注]：系子公司无锡恒华科技发展有限公司少数股东。

(二十六) 其他应付款**1、 其他应付款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付的代收基金交易款	19,424,109.87	23,798,262.94
代收员工投资理财款	17,736,020.00	
押金保证金及工程质保金	14,326,236.21	14,447,230.71
已结算尚未支付的经营费用	12,785,667.54	50,042,073.70
单位往来款	5,812,652.21	18,875,753.95
投资小组理财奖励	994,162.16	7,150,790.71
其他	2,658,390.56	2,155,756.47
合计	73,737,238.55	116,469,868.48

2、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

3、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容：

项 目	期末数	款项性质及内容
-----	-----	---------

代收员工投资理财款	17,736,020.00	[注]
小 计	17,736,020.00	

[注]：根据公司与员工签订的《基础资产收益权转让协议》，公司代员工购买理财产品，产生的收益由公司与员工按照一定比例分配。

(二十七) 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	3,820,767.34	139,167.26		3,959,934.60
合计	3,820,767.34	139,167.26		3,959,934.60

预计负债说明：

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

(二十八) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提土地增值税	10,797,142.68	10,797,142.68
递延收益	5,240,000.00	200,000.00
合计	16,037,142.68	10,997,142.68

其他流动负债说明：

政府补助明细

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
支持国产基础硬件的大 规模金融业务智能开发平台		5,040,000.00			5,040,000.00	与收益相关
2013 年省级企业研究院专 项资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
小 计	200,000.00	5,040,000.00			5,240,000.00	

(二十九) 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
质押借款		
抵押借款	27,540,000.00	16,330,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	27,540,000.00	16,330,000.00

长期借款分类的说明：

[注]：以公司房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保，杭州恒生电子集团有限公司同时为该笔借款提供保证担保。

2、金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
招商银行 股份有限公司杭州 分行营业部	2013-8-19	2016-4-6	人民币	6.15		27,540,000.00		16,330,000.00
合计	/	/	/	/	/	27,540,000.00	/	16,330,000.00

(三十) 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,280,245.51	3,327,870.97
合计	3,280,245.51	3,327,870.97

其他非流动负债说明

1、递延收益余额明细

项目	原始金额	摊余金额[注]	说明
基于 SOA 的金融领域服务支撑平台研发及示范项目	5,000,000.00	980,245.51	根据中华人民共和国工业和信息化部下发的工信部财(2012)407号文

恒生金融云平台产业化项目(软件园扩建项目)	1,500,000.00	1,500,000.00	根据杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会下发的杭财企〔2013〕989号文
2013年省级企业研究院专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00	根据浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅下发的浙科发条〔2013〕238号文件
小计	7,500,000.00	3,480,245.51	

[注]: 摊余金额包含在其他流动负债核算的 200,000.00 元。

2、递延收益结转营业外收入明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于 SOA 的金融领域服务支撑平台研发及示范项目	1,027,870.97		47,625.46		980,245.51	与资产相关
恒生金融云平台产业化项目(软件园扩建项目)	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2013年省级企业研究院专项资金	800,000.00				800,000.00	与资产相关
小计	3,327,870.97		47,625.46		3,280,245.51	

(三十一)股本

单位: 元 币种人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	617,805,180.00						617,805,180.00

(三十二)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)	2,131,297.28		12,373.44	2,118,923.84
其他资本公积	74,328,245.91		9,216,585.67	65,111,660.24
合计	76,459,543.19		9,228,959.11	67,230,584.08

资本公积说明:

1) 股本溢价本期减少系公司于 2014 年 5 月出资 430,000.00 元收购杭州恒生电子集团有限公司(以下简称恒生集团)持有的杭州恒生科技有限公司 5% 股权, 所支付的股权收购款 430,000.00

元与所购股权自购买日开始持续计算的净资产份额 417,626.56 元之间的差额 12,373.44 元,根据财政部财会(2008)11 号文有关规定调整本期资本公积-股本溢价 12,373.44 元。

2) 其他资本公积本期减少系公司所持有的可供出售金融资产公允价值变动扣除已确认的递延所得税资产、负债后的净额 9,216,585.67 元;

(三十三) 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	172,037,012.75			172,037,012.75
合计	172,037,012.75			172,037,012.75

(三十四) 未分配利润

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上年末未分配利润	784,580,048.44	/
调整后年初未分配利润	784,580,048.44	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	113,948,511.90	/
减: 提取法定盈余公积		10
应付普通股股利	98,848,828.80	
期末未分配利润	799,679,731.54	/

未分配利润说明:

根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案, 每 10 股派发现金股利 1.60 元(含税), 合计分配现金股利 98,848,828.80 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

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	460,565,224.99	418,686,258.82
其他业务收入	2,105,379.64	2,597,075.99
营业成本	41,607,814.23	92,261,346.88

2、主营业务（分行业）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件业	418,507,094.03	9,097,533.41	378,059,874.88	61,808,932.72
房地产业	15,500,580.14	8,872,260.01	15,535,967.38	6,714,684.18
商业	20,264,631.44	18,894,977.15	25,090,416.56	23,471,176.20
金融业	6,292,919.38	4,472,601.06		
合计	460,565,224.99	41,337,371.63	418,686,258.82	91,994,793.10

3、主营业务（分产品）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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	184,724,923.02		190,174,859.79	10,447,957.76
软件服务	151,846,752.34		112,278,564.93	10,853,723.23
定制软件销售	80,570,880.22	7,874,771.83	52,068,147.82	20,280,766.58
系统集成	1,364,538.45	1,222,761.58	23,538,302.34	20,226,485.15
外购商品销售	20,264,631.44	18,894,977.15	25,090,416.56	23,471,176.20
科技园开发销售	15,500,580.14	8,872,260.01	15,535,967.38	6,714,684.18
基金销售佣金	6,292,919.38	4,472,601.06		

合计	460,565,224.99	41,337,371.63	418,686,258.82	91,994,793.10
----	----------------	---------------	----------------	---------------

4、主营业务（分地区）

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	447,318,716.04	33,315,726.88	403,409,230.66	78,334,301.98
国外	13,246,508.95	8,021,644.75	15,277,028.16	13,660,491.12
合计	460,565,224.99	41,337,371.63	418,686,258.82	91,994,793.10

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	8,219,477.88	1.78
客户二	7,955,993.97	1.72
客户三	5,704,441.25	1.23
客户四	5,654,847.60	1.22
客户五	4,926,259.00	1.06
合计	32,461,019.70	7.01

营业成本的说明：

自 2014 年度起,公司严格执行收入成本配比原则,将上期无法具体配比到项目的营业成本(如人力外包费用、软件购置费用、项目咨询费用等),计入销售费用(项目咨询费)、管理费用(研发费用)等核算,导致本期较上期成本和费用变化较大。

(三十六)营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,050,186.04	4,790,337.50	应纳税营业额
城市维护建设税	3,095,559.10	2,883,022.52	应缴流转税税额
教育费附加	1,370,366.90	1,260,133.78	详见本财务报表附注之税项所述
土地增值税	762,113.25	778,465.36	详见本财务报表附注之税项所述

房产税	243,175.55	722,101.21	详见本财务报表附注之税项所述
地方教育附加	892,564.68	840,075.97	
合计	8,413,965.52	11,274,136.34	/

(三十七)销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,453,041.83	36,714,297.86
差旅费	19,277,796.68	12,682,198.94
项目咨询费	10,855,923.12	926,373.70
市场推广宣传费	9,523,485.63	9,676,272.91
办公经费	1,889,514.45	1,586,081.01
车辆费用	847,318.66	1,106,412.72
折旧费	732,246.32	905,207.87
期权费用		2,369,271.74
其他	8,851.49	168,041.51
合计	112,588,178.18	66,134,158.26

(三十八)管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	184,192,483.77	145,938,346.06
差旅费	23,684,797.09	21,158,257.70
办公经费	18,817,808.28	11,672,387.24
研发费	18,808,715.74	5,026,658.25
业务费	15,082,635.36	10,718,969.61
折旧费	6,797,866.64	6,101,065.32
中介费	3,217,676.48	2,294,819.48
无形资产摊销	3,823,995.28	3,363,467.99
车辆费用	2,106,012.62	1,437,849.94
税费	324,415.56	663,773.60
期权费用		6,752,999.21
其他	579,646.78	187,260.85
合计	277,436,053.60	215,315,855.25

(三十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		430,642.29
利息收入	-4,908,629.10	-2,258,235.29
汇兑净损益	10,967.94	16,105.08
其他	299,509.43	62,864.64
合计	-4,598,151.73	-1,748,623.28

(四十) 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	1,532,340.70	42,929.80
合计	1,532,340.70	42,929.80

(四十一) 投资收益**1、 投资收益明细情况**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,966,847.95	1,244,190.64
权益法核算的长期股权投资收益	-7,209,867.93	-9,130,946.74
处置长期股权投资产生的投资收益	114,226.71	-137,848.78
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,209.00	472,459.36
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,964,610.25	

处置交易性金融资产取得的投资收益	1,236,850.92	7,448,853.84
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	29,758,142.53	13,728,022.24
其他		
处置理财产品、信托计划取得的投资收益	16,096,116.20	
合计	50,928,135.63	13,624,730.56

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津鼎晖恒瑞股权投资基金（有限合伙）	4,610,945.45	142,086.57	本期收到现金红利
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）	1,861,812.31	1,102,104.07	本期收到现金红利
天津鼎晖嘉瑞股权投资基金（有限合伙）	494,090.19		本期收到现金红利
合计	6,966,847.95	1,244,190.64	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江维尔科技股份有限公司	4,341,356.10	4,303,487.93	被投资单位净利润变动
杭州恒生世纪实业有限公司	130,809.56	2,475,511.93	被投资单位净利润变动
杭州恒生百川科技有限公司	-2,072,978.43	-1,899,231.82	被投资单位净利润变动
杭州恒生鼎汇科技有限公司	-9,609,055.16	-12,815,250.88	被投资单位净利润变动
杭州数米基金销售有		-1,195,463.90	被投资单位净利润变动

限公司			
合计	-7,209,867.93	-9,130,946.74	/

(四十二) 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	4,966,633.08	-5,281,867.75
二、存货跌价损失	150,774.81	218,861.24
三、可供出售金融资产减值损失		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,117,407.89	-5,063,006.51

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,807.11	1,933.81	18,807.11
其中：固定资产处置利得	18,807.11	1,933.81	18,807.11
政府补助	3,556,901.46	4,866,033.46	3,556,901.46
税费返还[注]	40,097,570.78	28,566,357.16	
罚款收入	229,600.96		229,600.96

其 他	465.58	615.90	465.58
合 计	43,903,345.89	33,434,940.33	3,805,775.11

2. 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补助及奖励	3,509,276.00	3,844,488.00	
递延收益摊销转入	47,625.46	1,021,545.46	
合 计	3,556,901.46	4,866,033.46	/

营业外收入说明：

[注]：其中本期增值税超税负返还款 40,097,570.78 元。根据财政部、国家税务总局（2011）100 号文，公司自行开发研制的软件产品销售按 17%的税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策，专项用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。公司及子公司杭州恒生数据安全技术有限公司本期收到上述税收返还款 40,097,570.78 元计入本期经常性损益。

(四十四) 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	35,290.55	91,747.86	35,290.55
其中：固定资产处置损失	35,290.55	91,747.86	35,290.55
罚款支出	2,025.50	40.00	2,025.50
地方水利建设基金	420,783.83	341,192.33	
其 他	16,435.63	1,323.40	16,435.63
合 计	474,535.51	434,303.59	53,751.68

(四十五) 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
按税法及相关规定计算的当	9,997,409.75	10,757,261.06

期所得税		
递延所得税调整	-1,105,050.75	881,449.16
合计	8,892,359.00	11,638,710.22

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2014 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,948,511.90
非经常性损益	B	47,215,145.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	66,733,366.59
期初股份总数	D	617,805,180.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	617,805,180.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(四十七) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-25,676,356.54	27,205,422.63

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,567,635.65	4,080,813.39
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-13,892,135.22	-9,752,435.50
小计	-9,216,585.67	32,877,044.74
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-139,634.90	-1,092,538.07
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-139,634.90	-1,092,538.07
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-9,356,220.57	31,784,506.67

(四十八) 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
代收员工投资理财款	17,736,020.00
政府补助	8,549,276.00
收到押金及保证金	5,203,624.79
利息收入	4,757,330.34
收回押金及保证金	3,913,861.96
出租房产收到的现金	2,026,462.95
其他	2,206,674.43
合计	44,393,250.47

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
付现的管理费用	102,912,473.25
付现的销售费用	59,278,703.96
支付的与基金销售有关的现金	9,499,463.59
支付押金及保证金	5,741,375.14
退还押金及保证金	2,416,120.90
其他	2,012,032.94
合计	181,860,169.78

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
股买少数股权支付的现流	430,000.00
合计	430,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 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	109,102,264.65	78,139,054.75
加：资产减值准备	5,117,407.89	-5,063,006.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,799,857.54	7,524,272.59
无形资产摊销	3,824,693.30	3,389,557.39
长期待摊费用摊销	865,228.10	885,345.55
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）	16,483.44	89,814.05
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）	-1,532,340.70	-42,929.80
财务费用（收益以“-”号填列）	10,967.94	504,726.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-50,928,135.63	-13,624,730.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-80,985.69	881,449.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,024,065.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,807,729.51	2,888,031.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,344,641.91	-43,819,781.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-195,070,873.42	-159,415,695.04
其他		782,353.90
经营活动产生的现金流量净额	-198,436,410.04	-126,881,538.18
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	314,020,388.41	397,240,283.49
减：现金的期初余额	340,736,502.37	356,904,342.33
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	-26,716,113.96	40,335,941.16

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		650,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		650,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		650,000.00
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		

非流动负债		
-------	--	--

3、 现金和现金等价物的构成：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、 现金	314,020,388.41	340,736,502.37
其中： 库存现金	166,517.98	292,904.57
可随时用于支付的银行存款	301,917,166.53	314,125,573.54
可随时用于支付的其他货币资金	11,936,703.90	26,318,024.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	314,020,388.41	340,736,502.37

4、 现金流量表补充资料的说明：

2014 年 6 月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 314,020,388.41 元，资产负债表中货币资金期末数为 314,287,738.41 元，差额系现金流量表现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 267,350.00 元。

2013 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 340,736,502.37 元，资产负债表中货币资金期末数为 340,927,852.37 元，差额系现金流量表现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 191,350.00 元。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	关联关系	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
杭州恒生电子集团有限公司	母公司	有限责任公司	杭州市	蒋建圣	实业投资	5,000.00	20.62	20.62		71097753-7

本企业的母公司情况的说明

恒生集团的股权原由黄大成等 17 名自然人持有。根据 2014 年 4 月 1 日浙江融信网络技术有限公司(以下简称浙江融信,其控股股东和实际控制人为马云)与黄大成等 17 名自然人签署的《股权购买协议》,浙江融信将受让恒生集团 100%的股权,交易完成后,浙江融信将通过恒生集团持有本公司 20.62%的股份。

根据协议约定交易分两次交割,交易双方已于 2014 年 5 月完成了第一次交割(即 17 名自然人股东将其持有的恒生集团总计 24.12%的股权过户至浙江融信);由于第二次交割仍需取得商务部关于经营者集中申报的批准,截至本财务报表批准报出日,上述交易事项尚未完成,相关事项仍存在一定的不确定性。

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	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
杭州恒	控股子		浙江		实业投	16,500	69.70	69.70	68906427-3

生云投资控股有限公司	公司		杭州		资	.00			
无锡恒华科技发展有限公司	控股子公司		江苏无锡		房地产业	5,000.00	55.00	55.00	77966341-3
杭州恒生数据安全技术有限公司	控股子公司		浙江杭州		软件业	1,459.50	87.70	87.70	74345030-1
杭州恒生网络技术服务有限公司	全资子公司		浙江杭州		软件业	1,000.00	100.00	100.00	69706860-2
杭州恒生科技有限公司	全资子公司		浙江杭州		商业	500.00	100.00	100.00	25392934-4
杭州恒生智能系统集成有限公司	全资子公司		浙江杭州		软件业	500.00	100.00	100.00	69174530-X
杭州云晖投资管理有限公司	全资子公司		浙江杭州		投资管理	500.00	100.00	100.00	39934861-4
北京钱塘恒生科技有限公司	全资子公司		北京市		软件业	200.00	100.00	100.00	77548296-5
上海易锐管理咨询有限公司	控股子公司		上海市		管理咨询	100.00	70.00	70.00	77430124-5
日本恒生软件株式会社	控股子公司		日本东京		软件业	7,850.00 万日元	48.95	60.00	
恒生网络有限公司	全资子公司		香港		软件业	1,500.00 万港元	100.00	100.00	
杭州数米基金销售有限公司	控股子公司		浙江杭州		金融业	5,000.00	64.00	64.00	66520958-9

限公司									
上海恒生聚源数据服务有限公司	控股子公司		上海市		软件业	7,000.00	99.9857	99.9857	70303705-3
上海力铭科技有限公司	全资子公司		上海市		软件业	300.00	100.00	100.00	73457614-8
Hundsun Global Services Inc.	全资子公司		美国德拉威州		软件业	0.3 万美元	100.00	100.00	

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

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 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
杭州恒生鼎汇科技有限公司	有限责任公司	杭州市	彭政纲	实业投资	43,156.43	38.35	38.35	联营企业	56058700-6
杭州恒生百川科技有限公司	有限责任公司	杭州市	胡卫国	房地产业	12,800.00	35.00	35.00	联营企业	68909954-8
杭州恒生世纪实业有限公司	有限责任公司	杭州市	彭政纲	技术服务、投资	6,000.00	49.00	49.00	联营企业	74718162-0
浙江维尔科技股份有限公司	股份有限公司	杭州市	邹建军	技术服务	4,000.00	20.00	20.00	联营企业	71957088-0
株式会社万元	股份有限公司	日本东京	坂本尚	软件业	300.00 万日元	33.33	33.33	联营企业	
株式会社唯知	股份有限公司	日本东京	石原礼男	软件业	400.00 万日元	25.00	25.00	联营企业	

(四) 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
杭州恒生数字设备科技有限公司	参股股东	74349298-2

(五) 关联交易情况**1、商品劳务关联交易情况****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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公司	电子产品	协议价	328,717.95	3.48	931,360.60	3.97

2、关联租赁情况**(1) 公司出租情况表**

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
杭州恒生百川科技有限公司	杭州恒生智能系统集成有限公司	房屋及建筑物	2012-2-10	2015-4-9	协议价	15,285.76
本公司	杭州恒生电子集团有限公司	房屋及建筑物	2014-1-1	2014-12-31	协议价	50,000.00

3、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州恒生电子集团有限公司 [注 1]	本公司	1,300.00	2012-7-17	2014-7-16	否
杭州恒生电子集团有限公司 [注 2]	本公司	2,754.00	2012-7-17	2016-4-6	否

关联担保情况说明

[注 1]：杭州恒生电子集团有限公司为本公司提供总额为 5,000.00 万元的信用担保。截至 2014 年 6 月 30 日，该担保项下保函总额 1,300.00 万元。

[注 2]：杭州恒生电子集团有限公司为本公司提供总额为 12,000.00 万元的信用担保。截至 2014 年 6 月 30 日，该担保项下借款总额 2,754.00 万元。

4、 其他关联交易

2014 年 5 月，根据公司与恒生集团签订的《股权转让协议》，公司出资 430,000.00 元收购其持有的杭州恒生科技有限公司 5% 股权，杭州恒生科技有限公司已于 2014 年 5 月 28 日办妥工商变更登记手续。

(六) 关联方应收应付款项

1、 上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州恒生百川科技有限公司	13,100.00		13,100.00	

2、 上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州恒生数字设备科技有限公司	117,111.60	631,615.25

九、或有事项

(一) 其他或有负债及其财务影响

(一) 子公司无锡恒华科技发展有限公司为以按揭方式购置科研用房的业主在取得房产证之前提供阶段性连带保证担保。截至 2014 年 6 月 30 日, 该担保项下贷款余额共计 669.00 万元。

(二) 截至 2014 年 6 月 30 日, 公司尚未到期的保函余额为 13,267,350.00 元。

十、承诺事项

(一) 重大承诺事项

(一) 根据公司 2012 年与宁波市科发股权投资基金合伙企业(有限合伙)签订的入伙协议, 承诺认购宁波市科发股权投资基金合伙企业(有限合伙)2,000 万元。截至 2014 年 6 月 30 日, 公司累计支付认购款 2,000 万元, 其中本期支付 600 万元。

(二) 根据公司 2012 年与苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)签订的入伙协议, 承诺认购苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)2,000 万元。截至 2014 年 6 月 30 日, 公司累计支付认购款 1,500 万元, 其中本期支付 900 万元。

(三) 根据公司 2014 年与嘉兴极地信天壹期投资合伙企业(有限合伙)签订的入伙协议, 承诺认购嘉兴极地信天壹期投资合伙企业(有限合伙)4,000 万元。截至 2014 年 6 月 30 日, 公司累计支付认购款 1,200.00 万元, 其中本期支付 1,200.00 万元。

(四) 根据公司 2008 年 5 月 8 日召开的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》, 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)8,000 万元。截至 2014 年 6 月 30 日, 公司累计支付认购款 7,786.89 万元。

十一、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

(一) 2014 年 2 月, 公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《恒生电子股份有限公司核心员工入股“创新业务子公司”投资与管理办法》(以下简称“投资与管理办法”), 根据投资与管理办法, 公司计划设立全资子公司杭州云晖投资管理有限公司、控股子公司杭州恒生云融网络科技有限公司, 设立参股企业宁波云银投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云唐投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云宋投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云秦投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云汉投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云明投资管理合伙企业(有限合伙)。截至 2014 年 6 月 30 日, 全资子公司杭州云晖投资管理有限公司已办妥工商设立登记手续, 其余各公司尚在筹备阶段。

(二) 2014 年 7 月, 根据杭州数米基金销售有限公司(以下简称数米基金公司)股东会决议和《股权转让协议》, 同意股东西子联合控股有限公司将其持有的数米基金公司 11%的股权作价 1,155.00 万元转让给本公司, 本次股权转让后, 数米基金公司注册资本仍为 5,000 万元, 其中本公司出资 3,750.00 万元, 占其注册资本的 75%。公司已于 2014 年 6 月 16 日支付上述股权收购款。数米基金公司于 2014 年 7 月 4 日办妥工商变更登记手续。

十二、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

单位: 元币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含	146,569,596.77	1,532,340.70			67,981,670.99

衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	135,856,514.56		17,663,135.85		210,615,920.40
金融资产小计	282,426,111.33	1,532,340.70	17,663,135.85		278,597,591.39
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计					
金融负债					

(三) 外币金融资产和外币金融负债

单位：元币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)					
2、衍生金融资产					
3、贷款和应收款	7,593,016.43			351,528.10	7,010,341.49
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	7,593,016.43			351,528.10	7,010,341.49
金融负债	3,253,153.30				8,824,949.50

(四) 其他**1、 股东股权质押事项**

公司第一大股东杭州恒生电子集团有限公司将其持有的本公司无限售条件股份分别质押给华夏银行股份有限公司杭州和平支行(850 万股)、浙商银行股份有限公司杭州建国支行(800 万股)。截至 2014 年 6 月 30 日, 累计质押 1,650 万股, 占公司总股本的 2.67%。

2、 截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况: (单位: 万元)

被担保单位	抵押物	抵押人	抵押物账面原值	担保借款金额	借款到期日
本公司	房屋建筑物	招商银行股份有限公司杭州分行营业部	4,322.79	2,754.00	2016.4.6
	土地使用权		577.01		
小 计			4,899.80	2,754.00	

十三、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法组合	228,961,056.99	100.000	28,316,885.82	12.37	138,620,515.64	97.85	24,379,019.37	17.59
合并范围内其他应收款组合					3,039,512.06	2.15		
组合小计	228,961,056.99	100.00	28,316,885.82	12.37	141,660,027.70	100.00	24,379,019.37	17.21

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	228,961,056.99	/	28,316,885.82	/	141,660,027.70	/	24,379,019.37	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

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 (%)	
1 年以内小计	194,554,373.43	84.97	9,727,718.67	113,378,109.66	81.79	5,668,905.48
1 至 2 年	16,922,403.19	7.39	1,692,240.32	5,499,365.78	3.97	549,936.58
2 至 3 年	839,076.49	0.37	251,722.95	2,261,232.70	1.63	678,369.81
3 年以上	16,645,203.88	7.27	16,645,203.88	17,481,807.50	12.61	17,481,807.50
合计	228,961,056.99	100.00	28,316,885.82	138,620,515.64	100.00	24,379,019.37

2、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	非关联方	6,566,454.24	1 年以内	2.87
客户二	非关联方	5,914,133.76	1 年以内	2.58
客户三	非关联方	4,704,000.00	1-2 年	2.05
客户四	非关联方	4,497,350.00	1 年以内	1.96
客户五	非关联方	4,480,500.00	1 年以内	1.96
合计	/	26,162,438.00	/	11.42

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

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(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款：								
按账龄分析法组合	16,609,531.13	43.39	4,921,063.37	29.63	14,702,664.28	99.73	4,632,496.25	31.51
合并范围内其他应收款组合	21,666,819.41	56.61			39,167,545.4	0.27		
组合小计	38,276,350.54	100.00	4,921,063.37	12.86	14,741,831.82	100.00	4,632,496.25	31.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	38,276,350.54	/	4,921,063.37	/	14,741,831.82	/	4,632,496.25	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

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(%)	
1 年以内小计	9,363,111.51	56.37	468,155.58	7,903,379.89	53.75	395,168.99
1 至 2 年	1,443,862.32	8.69	144,386.23	1,667,760.78	11.35	166,776.08
2 至 3 年	2,134,336.77	12.85	640,301.03	1,515,674.90	10.31	454,702.47
3 年以上	3,668,220.53	22.09	3,668,220.53	3,615,848.71	24.59	3,615,848.71
合计	16,609,531.13	100.00	4,921,063.37	14,702,664.28	100.00	4,632,496.25

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情况

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
合计				

其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
客户一	控股子公司	14,000,000.00	1 年以内	36.58
客户二	控股子公司	5,590,000.00	1 年以内	14.60
客户三	控股子公司	2,037,651.87	1 年以内	5.32
客户四	非关联方	783,660.00	其中账龄 1 年以内 270,684.00 元，账龄 2-3 年 195,915.00 元，账龄 3 年以上 317,061.00 元。	2.05
客户五	非关联方	773,220.70	3 年以上	2.02
合计	/	23,184,532.57	/	60.57

3、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
杭州数米基金销售有限公司	控股子公司	14,000,000.00	36.58
上海恒生聚源数据服务有限公司	控股子公司	5,590,000.00	14.60
北京钱塘恒生科技有限公司	控股子公司	2,037,651.87	5.32

上海易锐管理咨询有限公司	控股子公司	20,000.00	0.05
Hundsun Global Services Inc.	全资子公司之全资子公司	19,167.54	0.05
合计	/	21,666,819.41	56.60

(三) 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	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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(%)
杭州恒生云投资控股有限公司	115,000,000.00	115,000,000.00		115,000,000.00			18,121,212.12	69.70	69.70
无锡恒华科技发展有限公司	27,500,000.00	27,500,000.00		27,500,000.00				55.00	55.00
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
杭州恒生	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00				100.00	100.00

网络技术服务有限公司									
杭州恒生科技有限公司	5,180,000.00	4,750,000.00	430,000.00	5,180,000.00				100.00	100.00
杭州恒生智能系统集成有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00				100.00	100.00
杭州云晖投资管理咨询有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00				100.00	100.00
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	100.00
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
日本恒生软件株式会社	2,960,123.04	2,960,123.04		2,960,123.04				48.95	60.00

恒生 网络 有限 公司	12,896,700.00	12,896,700.00		12,896,700.00				100.00	100.00
杭州 数米 基金 销售 有限 公司	35,080,000.00	22,612,655.47		22,612,655.47				64.00	64.00
上海 恒生 聚源 数据 服务 有限 公司	89,032,000.00	89,032,000.00		89,032,000.00				99.9857	99.9857
上海 力铭 科技 有限 公司	47,547,500.00	47,547,500.00		47,547,500.00				100.00	100.00
天津 鼎晖 股权 投资 一期 基金 (有 限合 伙)	72,363,843.85	72,068,692.90	295,150.95	72,363,843.85			1,861,812.31	2.52	2.52
天津 鼎晖 恒瑞 股权 投资 基金	12,641,240.06	13,587,624.93	-946,384.87	12,641,240.06			4,610,945.45	4.73	4.73

(有 限合 伙)									
天津 鼎晖 嘉瑞 股权 投资 基金 (有 限合 伙)	4,756,870.30	4,880,268.53	-123,398.23	4,756,870.30			494,090.19	8.65	8.65
青岛 银行 股份 有限 公司	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00				0.78	0.78
北京 义云 清洁 技术 创业 投资 有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00				5.00	5.00
宁波 市科 发股 权投 资基 金合 伙企 业 (有 限合 伙)	20,000,000.00	14,000,000.00	6,000,000.00	20,000,000.00				16.49	16.49
苏州 方广 创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	15,000,000.00	6,000,000.00	9,000,000.00	15,000,000.00				5.80	5.80

伙)									
嘉兴极地信天壹期投资合伙企业	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00				18.87	18.87
杭州天璞创业投资合伙企业	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00				25.00	25.00
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	5.03
星环信息科技有限公司(上海)有限公司	4,594,550.00		4,594,550.00	4,594,550.00				5.71	5.71
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	10.00
浙江现代资本与产业研究院	30,000.00	30,000.00		30,000.00				6.00	6.00
杭州易诺科技	22,041.29	22,041.29		22,041.29				3.06	3.06

有限公司									
新余集盐投资管理中心(有限合伙)		5,000,000.00	-5,000,000.00					114,226.71	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
杭州恒生鼎汇科技有	48,000,000.00	47,836,312.59	-2,472,905.02	45,363,407.57				10.58	10.58	

限公司									
杭州恒生世纪实业有限公司	29,400,000.00	56,547,360.05	-16,431,190.44	40,116,169.61			16,562,000.00	49.00	49.00
浙江维尔科技股份有限公司	9,005,700.00	24,351,017.21	2,341,356.10	26,692,373.31			2,000,000.00	20.00	20.00

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

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	397,541,153.93	369,822,346.37
其他业务收入	2,375,837.12	2,597,075.99
营业成本	19,371,635.55	66,621,173.80

2、主营业务（分行业）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件业	379,226,988.14	1,224,149.88	346,895,196.39	44,798,220.25
商业	18,314,165.79	17,877,043.07	22,927,149.98	21,556,399.77
合计	397,541,153.93	19,101,192.95	369,822,346.37	66,354,620.02

3、主营业务（分产品）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	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	183,102,344.14		185,991,248.45	10,451,384.62
定制软件销售	65,904,453.04		40,065,784.29	6,620,275.46
软件服务	128,855,652.51		97,299,861.31	7,500,075.02
系统集成	1,364,538.45	1,224,149.88	23,538,302.34	20,226,485.15
外购商品销售	18,314,165.79	17,877,043.07	22,927,149.98	21,556,399.77
合计	397,541,153.93	19,101,192.95	369,822,346.37	66,354,620.02

4、主营业务（分地区）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	397,158,252.28	18,933,792.10	368,731,589.50	66,354,620.02
国外	382,901.65	167,400.85	1,090,756.87	
合计	397,541,153.93	19,101,192.95	369,822,346.37	66,354,620.02

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	8,219,477.88	2.06
客户二	7,955,993.97	1.99
客户三	5,704,441.25	1.43

客户四	5,654,847.60	1.4
客户五	4,666,241.52	1.17
合计	32,201,002.22	8.05

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,088,060.07	1,244,190.64
权益法核算的长期股权投资收益	1,999,260.64	2,048,300.13
处置长期股权投资产生的投资收益	114,226.71	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,209.00	472,459.36
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,964,610.25	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,434,314.92	6,820,239.85
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	29,758,142.53	13,728,022.24
其他		
处置理财产品、信托计划取得的投资收益	15,096,063.93	
合计	77,455,888.05	24,313,212.22

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州恒生云投资控股	18,121,212.12		本期收到现金红利

有限公司			
天津鼎晖恒瑞股权投资基金(有限合伙)	4,610,945.45	142,086.57	本期收到现金红利
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	1,861,812.31	1,102,104.07	本期收到现金红利
天津鼎晖嘉瑞股权投资基金(有限合伙)	494,090.19		本期收到现金红利
合计	25,088,060.07	1,244,190.64	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
浙江维尔科技股份有限公司	4,341,356.10	4,303,487.93	被投资单位净利润变动
杭州恒生世纪实业有限公司	130,809.56	2,475,511.93	被投资单位净利润变动
杭州恒生鼎汇科技有限公司	-2,472,905.02	-3,535,235.83	被投资单位净利润变动
杭州数米基金销售有限公司		-1,195,463.90	被投资单位净利润变动
合计	1,999,260.64	2,048,300.13	/

(六) 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	151,699,896.83	104,177,606.78
加：资产减值准备	4,292,224.30	-3,732,922.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,601,147.39	6,224,472.88
无形资产摊销	1,225,535.48	890,307.07
长期待摊费用摊销	533,111.80	294,953.39
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）	15,138.06	67,111.58
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）	-1,282,437.83	-58,038.69
财务费用（收益以“-”号填列）	13,830.82	11,750.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,455,888.05	-24,313,212.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-166,016.48	648,456.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,024,065.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,561,609.89	-1,701,379.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,813,462.03	-63,222,724.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-153,903,619.47	-144,919,761.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-165,826,214.13	-125,633,380.58
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	230,695,807.52	333,953,165.59
减：现金的期初余额	236,787,328.24	287,158,159.59
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	-6,091,520.72	46,795,006.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	97,743.27	固定资产及非流动资产处置收益
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	3,556,901.46	专项项目政府资助款
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	48,623,450.35	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

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		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
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211,605.41	其他
少数股东权益影响额	-269,650.49	
所得税影响额	-5,004,904.69	
合计	47,215,145.31	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	6.76	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96	0.11	0.11

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	67,981,670.99	146,569,596.77	-53.62%	主要系公司本期开放式基金投资赎回所致
应收账款	235,761,933.09	152,349,301.70	54.75%	主要系公司本期销售收入增加相应应收账款增加所致
预付款项	17,503,828.70	3,531,336.17	395.67%	主要系公司预付股权收购款所致
其他流动资产	440,500,702.37	687,424,484.47	-35.92%	主要系公司及子公司期末持有理财产品减少所致
可供出售金融资产	210,615,920.40	135,856,514.56	55.03%	主要系公司及子公司期末持有的信托计划增加所致
长期待摊费用	1,251,130.90	2,116,359.00	-40.88%	主要系公司及子公司租入固定资产装修费用摊销所致
应付账款	19,535,099.16	39,875,775.47	-51.01%	主要系公司期末应付的长期资产款减少所致
应付职工薪酬	17,391,393.20	98,380,847.88	-82.32%	主要系公司期末应付的工资、奖金、津贴和补贴减少所致
应交税费	13,910,169.88	43,638,031.38	-68.12%	主要系公司期末应付的增值税、企业所得税减少所致
应付利息	47,047.50	30,686.79	53.32%	主要系公司长期借款增加导致期末应付利息增加所致

其他应付款	73,737,238.55	116,469,868.48	-36.69%	主要系公司期末应付的已结算尚未支付的经营费用减少所致
其他流动负债	16,037,142.68	10,997,142.68	45.83%	主要系公司期末递延收益增加所致
长期借款	27,540,000.00	16,330,000.00	68.65%	主要系公司期末借入银行存款所致
递延所得税负债	1,962,570.66	2,986,635.72	-34.29%	主要系公司期末可供出售金融资产公允价值变动所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	462,670,604.63	421,283,334.81	9.82%	主要系公司本期收入增长所致
营业成本	41,607,814.23	92,261,346.88	-54.90%	[注]：详见本财务报表附注营业收入、营业成本之说明
销售费用	112,588,178.18	66,134,158.26	70.24%	
管理费用	277,436,053.60	215,315,855.25	28.85%	
财务费用	-4,598,151.73	-1,748,623.28	不适用	主要公司本期利息收入增加所致
资产减值损失	5,117,407.89	-5,063,006.51	不适用	主要系公司坏账损失增加所致
公允价值变动收益	1,532,340.70	42,929.80	3469.41%	主要系公司期末理财产品市价波动所致
投资收益	50,928,135.63	13,624,730.56	273.79%	主要系公司处置可供出售金融资产、理财产品等产生收益所致
营业外收入	43,903,345.89	33,434,940.33	31.31%	主要系公司本期收到的税费返还增加所致

第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：彭政纲

董事会批准报送日期：2014 年 8 月 28 日