

恒生电子股份有限公司

600570

2006 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、主要财务数据和指标	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	14
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务报告	20
十二、备查文件目录	74

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、浙江天健会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人彭政纲，主管会计工作负责人刘曙峰，会计机构负责人（会计主管人员）傅美英声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：恒生电子股份有限公司
公司法定中文名称缩写：恒生电子
公司英文名称：Hundsun Electronics Co.,Ltd
- 2、 公司法定代表人：彭政纲
- 3、 公司董事会秘书：童晨晖
电话：0571-28829702
传真：0571-28829703
E-mail：invest@hundsun.com
联系地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
公司证券事务代表：屠海雁
电话：0571-28829702
传真：0571-28829703
E-mail：director@hundsun.com
联系地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
- 4、 公司注册地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
公司办公地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
邮政编码：310053
公司国际互联网网址：www.hundsun.com
公司电子信箱：hundsun@hundsun.com
- 5、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：恒生电子
公司 A 股代码：600570
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 13 日
公司首次注册登记地点：浙江省
公司法人营业执照注册号：3300001007440
公司税务登记号码：330193253932914
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：杭州西溪路 128 号 9 楼

三、主要财务数据和指标

(一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	46,908,728.57
净利润	41,910,035.08
扣除非经常性损益后的净利润	21,331,501.86
主营业务利润	159,076,614.07
其他业务利润	1,020,711.47
营业利润	8,103,050.17
投资收益	27,618,449.18
补贴收入	13,980,886.60
营业外收支净额	-2,793,657.38
经营活动产生的现金流量净额	64,632,257.97
现金及现金等价物净增加额	72,511,809.58

(二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	19,391,989.19
短期投资收益，（不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	4,915,650.23
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-13,716.49
以前年度已经计提各项减值准备的转回	939,999.56
所得税影响数	-4,455,569.83
少数股东损益影响数	-199,819.44
合计	20,578,533.22

(三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	343,586,869.78	236,739,329.65	45.13	266,943,384.18
利润总额	46,908,728.57	7,991,954.47	486.95	22,584,691.78
净利润	41,910,035.08	5,876,909.71	613.13	22,394,113.84
扣除非经常性损益的净利润	21,331,501.86	5,274,190.52	304.45	16,982,250.78
每股收益	0.2935	0.0576	409.55	0.3293
最新每股收益	0.2935			
净资产收益率 (%)	11.42	1.66	增加 9.76 个百分点	6.14
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率 (%)	5.81	1.49	增加 4.32 个百分点	4.65
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率 (%)	5.91	1.46	增加 4.45 个百分点	4.62
经营活动产生的现金流量净额	64,632,257.97	51,084,758.90	26.52	-6,565,558.61
每股经营活动产生的现金流量净额	0.45	0.50	-10.00	-0.10

	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末 增减(%)	2004 年末
总资产	543,802,771.86	458,096,247.17	18.71	451,748,631.58
股东权益 (不含少数股东权益)	366,858,374.30	354,286,716.14	3.55	364,971,372.71
每股净资产	2.57	3.47	-25.94	5.37
调整后的每股净资产	2.57	3.47	-25.94	5.36

(四)报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	102,000,000.00	200,633,640.90	13,680,486.86	6,840,243.41	31,404,754.58	354,286,716.14
本期增加	40,800,000	1,212,500.00	10,997,356.69	0	41,196,484.19	94,206,340.88
本期减少	0	40,842,500.00	0	6,840,243.41	34,384,070.19	82,066,813.6
期末数	142,800,000.00	161,003,640.90	24,677,843.55	0	38,859,364.38	366,858,374.30

股本变动原因：资本公积转增股本

资本公积变动原因：转增股本、国家补助

盈余公积变动原因：法定计提、法定公益金转入

法定公益金变动原因：转入盈余公积

未分配利润变动原因：上年利润分配及本年利润转入

四、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比 例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比 例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,573,500	7.42			3,029,400	-7,140,000	-4,110,600	3,462,900	2.43
3、其他内资持股	58,726,500	57.58			23,490,600	-52,598,323	-29,107,723	29,618,777	20.74
其中：									
境内法人持股	25,510,200	25.01			10,204,080	-7,140,000	3,064,080	28,574,280	20.01
境内自然人持股	33,216,300	32.57			13,286,520	-45,458,323	-32,171,803	1,044,497	0.73
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	66,300,000	65			26,520,000	-59,738,323	-33,218,323	33,081,677	23.17
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	35,700,000	35			14,280,000	59,738,323	74,018,323	109,718,323	76.83

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	35,700,000	35			14,280,000	59,738,323	74,018,323	109,718,323	76.83
三、股份总数	102,000,000	100			40,800,000		40,800,000	142,800,000	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年8月9日	11,647,397	21,434,280	121,365,720	公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份，自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或转让。持有公司 5%以上股份的有限售条件的流通股股东杭州恒生电子集团有限公司、中国经济技术投资担保有限公司和黄大成先生承诺，在上述承诺期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。
2008年8月9日	21,434,280	0	142,800,000	

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	2003年12月1日	15.53	17,000,000	2003年12月16日	17,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

根据公司 2005 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本的议案》，以 2005 年末总股本 102,000,000.00 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，共计转增股份总额 40,800,000.00 股。转增后公司注册资本为 142,800,000.00 元，业经浙江天健会计师事务所有限公司验证并出具浙天会验[2006]第 51 号《验资报告》，公司已办妥工商变更登记手续。根据 2005 年 8 月 1 日公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并于 2005 年 8 月 9 日实施的《股权分置改革方案》，公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份，自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或转让。持有公司 5%以上股份的有限售条件的流通股股东杭州恒生电子集团有限公司、中国经济技术投资担保有限公司和黄大成先生承诺，在上述承诺期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。有限售条件的流通股股东持有的 59,738,323 股已在 2006 年 8 月 9 日转为无限售条件的流通股股份。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		8,008				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增 减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结的股份数量
杭州恒生电子集团 有限公司	其他	25.01	35,714,280	10,204,080	28,574,280	质押 15,000,000
中国经济技术投资担保有限公司	国有股东	5.19	7,406,800	166,700	3,462,900	
黄大成	其他	4.91	7,004,497	1,158,428	1,044,497	
华夏红利混合型 基金	其他	4.77	6,806,929	0	0	
华夏大盘精选基 金	其他	3.57	5,101,550	0	0	
周林根	其他	3.19	4,548,871	1,360,106	0	
王则江	其他	3.13	4,464,271	1,275,506	0	
彭政纲	其他	3.13	4,464,000	1,275,235	0	
陈鸿	其他	2.79	3,990,371	801,606	0	
刘曙峰	其他	2.61	3,720,226	1,062,922	0	
蒋建圣	其他	2.61	3,720,226	1,062,922	0	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类	
杭州恒生电子集团有限公司		7,140,000			人民币普通股	
华夏红利混合型基金		6,806,929			人民币普通股	
黄大成		5,960,000			人民币普通股	
华夏大盘精选基金		5,101,550			人民币普通股	
周林根		4,548,871			人民币普通股	
王则江		4,464,271			人民币普通股	
彭政纲		4,464,000			人民币普通股	
陈鸿		3,990,371			人民币普通股	
中国经济技术投资担保有限公司		3,943,900			人民币普通股	
刘曙峰		3,720,226			人民币普通股	
蒋建圣		3,720,226			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明						

公司七名自然人股东间不存在关联关系,亦不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
杭州恒生电子集团有限公司,由黄大成、彭政纲等 17 位自然人共同投资成立。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	杭州恒生电子集团有限公司	28,574,280	2007 年 8 月 9 日	7,140,000	杭州恒生电子集团有限公司承诺其持有的有限售条件的流通股股份,自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或转让。在上述承诺期满后,其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。
			2008 年 8 月 9 日	21,434,280	
2	中国经济技术投资担保有限公司	3,462,900	2007 年 8 月 9 日	3,462,900	中国经济技术投资担保有限公司承诺其持有的有限售条件的流通股股份,自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或转让。在上述承诺期满后,其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。
3	黄大成	1,044,497	2007 年 8 月 9 日	1,044,497	黄大成先生承诺其持有的有限售条件的流通股股份,自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或转让。在上述承诺期满后,其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：杭州恒生电子集团有限公司

法人代表：张磊

注册资本：5,000 万元

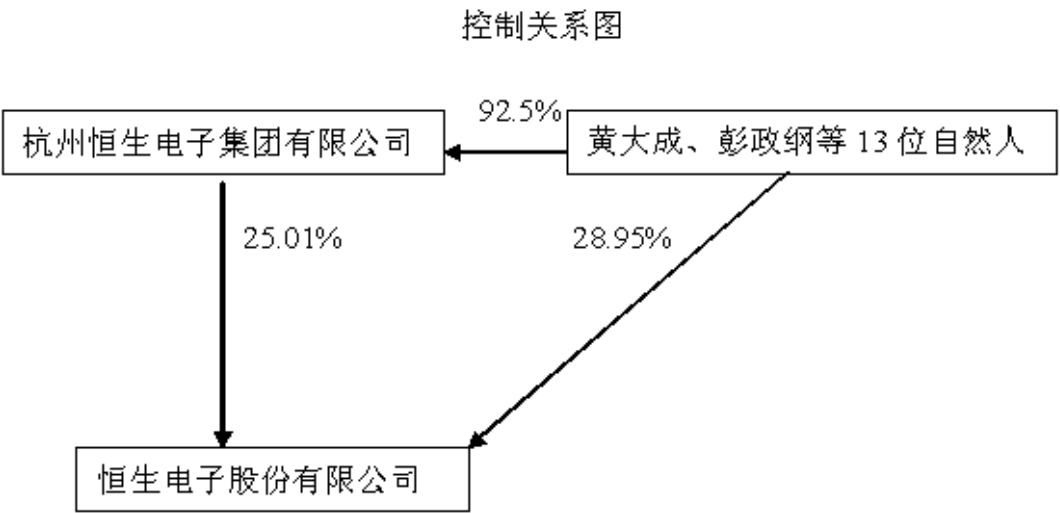
成立日期：1998 年 9 月 28 日

主要经营业务或管理活动：投资、咨询服务

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
彭政纲	董事长	男	37	2007 年 2 月 16 日	2010 年 2 月 15 日	3,188,765	4,464,000	1,275,235	公积金转增股本	43.03
刘曙峰	董事、总经理、财务负责人	男	36	2007 年 2 月 16 日	2010 年 2 月 15 日	2,657,304	3,720,226	1,062,922	公积金转增股本	50.35
陈 鸿	董事	男	39	2007 年 2 月 16 日	2010 年 2 月 15 日	3,188,765	3,990,371	801,606	公积金转增股本	69.67

蒋建圣	董事、副总经理	男	35	2007年2月16日	2010年2月15日	2,657,304	3,720,226	1,062,922	公积金 转增股本	54.19
王则江	董事	男	39	2007年2月16日	2010年2月15日	3,188,765	4,464,271	1,275,506	公积金 转增股本	24.52
盛杰伟	董事	男	35	2007年2月16日	2010年2月15日	1,162,571	0			
马占春	董事	男	44	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			
程厚博	独立董事	男	43	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			
胡本立	独立董事	男	63	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			
李尊农	独立董事	男	44	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			
俞建午	独立董事	男	40	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			
彭小益	监事长	女	32	2007年2月16日	2010年2月15日	664,326	273,535			
钱屹俊	监事	女	34	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			7.21
屠海雁	监事	女	36	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			
方汉林	副总经理	男	32	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			29.62
林剑辉	副总经理	男	50	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			28.68
刘翔	副总经理	男	34	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			26.55
童晨晖	董事会秘书	男	35	2007年2月16日	2010年2月15日	0	0			
合计	/	/	/	/	/				/	

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

- (1)彭政纲,2002年一直在本公司工作,任公司董事长、副董事长。
- (2)刘曙峰,2002年至今,任公司董事、副总经理、总经理。
- (3)陈 鸿,2002年至今,任公司副总经理、董事。
- (4)蒋建圣,2002年至今,任公司董事、副总经理。
- (5)王则江,2002年至今,任公司副总经理、董事。
- (6)盛杰伟,2002年至今,任普维光电技术有限公司董事长。
- (7)马占春,2002年以来一直在中国投资担保有限公司工作,现任总经理职务。
- (8)程厚博,2002年至今在深圳创新投资集团公司工作,任副总裁。
- (9)胡本立,2002-2003年任中国证监会战略及规划委员会委员。2004-2005年任中国社保基金国家理事会高级顾问、HP中国高级总顾问。
- (10)李尊农,2002年在天一会计师事务所有限责任公司工作,任董事、副主任会计师,2003年至今在中兴华会计师事务所有限责任公司任董事长。
- (11)俞建午,2002年至今一直在杭州宋都房地产集团有限公司,任董事长兼总经理。
- (12)彭小益,2002-2006年任恒生电子股份有限公司证券事业部技术总监助理。
- (13)钱屹俊,2002年至今,任公司监事、审计部负责人。
- (14)屠海雁,2002年至今,一直在恒生电子股份有限公司工作,现负责公司董事会办公室事务。
- (15)方汉林,2002年以来一直在本公司工作,2006年1月起任公司副总经理。
- (16)林剑辉,2002年5月至2005年5月,任光宝(广州)计算机科技有限公司中国区总经理；

2005年6月，任公司副总经理。

(17)刘翔,2002年起一直在本公司工作，历任公司董秘、投资部总经理；2005年6月，被任命为公司副总裁，兼投资部总经理。

(18)董晨晖,2002年起先后任职于恒生电子股份有限公司投资发展部高级经理、杭州恒生世纪实业有限公司董事、总经理助理。

(二)在股东单位任职情况

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

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

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

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
盛杰伟	
马占春	是
程厚博	
胡本立	
李尊农	
俞建午	
彭小益	

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
黄大成	董事长	换届
严晓浪	独立董事	换届

汪祥耀	独立董事	换届
施继兴	独立董事	换届
张磊	监事长	换届
范径武	监事	换届
刘翔	董事会秘书	换届

2007 年 2 月 16 日公司召开了 2007 年第一次临时股东大会，进行了换届选举。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职工为 928 人,需承担费用的离退休职工为 0 人

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	34
销售人员	97
工程技术人员	663
行政支持人员	134

2、教育程度情况

教育类别	人数
硕士以上学历	31
本科学历	691
大专学历	176
大专以下	30

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

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

关于股东与股东大会：公司依照有关法律法规和《公司章程》和公司制定的《股东大会议事规则》的规定，充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等权利，保障所有股东能够切实行使各自的权利；公司建立了股东大会的议事规则，并按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会；在股东大会上保证每个股东均有表达自己意见和建议的权利，充分行使股东的表决权。

关于董事和董事会：公司董事会由 10 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设审计、薪酬与考核和战略投资委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。公司董事能认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，监事会能够本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表独立意见。

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

公司董事会秘书负责公司的信息披露工作，领导董事会办公室接待股东来访和咨询；公司基本能够按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，使所有股东有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露控股股东或公司实际控制人的详细资料。

(二)独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
汪祥耀	10	6	3	1	因公出国,未能参加
严晓浪	10	5	5		
施继兴	10	9	1		

报告期内公司独立董事均能切实履行职责，关心公司经营状况，积极参加公司董事会和股东大会，认真审议各项议案，并对重大事项发表专业意见，切实维护了公司及全体股东的利益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司主营金融、交通、电子政务等行业应用软件，及系统集成项目等。公司各项业务活动由本公司业务部门完成，由本公司经营层下达计划、进行考核，完全独立于控股股东。控股股东与公司不存在同业竞争。

2、人员方面：本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、核心技术人员等高级管理人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在持有本公司 5%以上股权的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。

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

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

5、财务方面：公司设有专门的财务部，负责本公司的财务会计工作；并依据有关法律、法规的要求建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算；公司在银行独立开户。

(四)高级管理人员的考评及激励情况

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

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 17 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 11 月 16 日召开 2006 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 11 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

股权分置改革实现了中国资本市场基础的重构，开启了中国金融市场新一轮发展的序幕，也给公司带来了新的发展机会。2006 年，尤其是下半年，公司传统核心业务——金融 IT 服务业务较 2005 年面临的市场机会明显增加，证券事业部、金融事业部、基金事业部、期货发展部等业务部门的营业收入和合同毛利有所增长。

而另一方面，公司其他业务部门在 2006 年也取得了明显的发展。国际合作部自 2002 年下半年成立以来，在软件外包领域保持良好发展态势，连续四年每年实现高速增长，已成为公司新的核心业务部门；公司行业集成部门扭转了前几年的亏损局面，实现了较好的盈利；Call Center 产品部门发布了新版的产品，在稳定性和功能性方面都取得了长足的进步，显示出强劲的市场势头。

此外，在对外投资和资产管理领域，公司 2006 年也取得了较好的成果，支持了公司各项业务的开展。

综上，公司 2006 年在经营上抓住市场机遇，实现了快速发展，各项财务数据均较去年有明显的进步，多项指标突破历史最好水平。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(一) 长期股权投资差额

1. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

公司经历次股权收购，实际出资额超过收购日享有同一控制下杭州恒生数据安全技术有限公司和日本恒生软件株式会社净资产份额部分的余额为 919,015.64 元，根据现行会计准则按剩余额摊销年限摊销，截至 2006 年 12 月 31 日累计摊销 143,148.18 元，未摊销 775,867.46 元。根据新会计准则，同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调减股东权益 775,867.46 元，扣除少数股东权益 132,643.71 元后，调减本公司股东权益 643,223.75 元。

2. 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

公司对杭州恒生科技有限公司的长期股权投资采用权益法核算，实际出资额低于享有净资产份额部分的余额为 897,144.39 元（财政部财会[2003]10 号文发布之前投资产生），截至 2006 年 12 月 31 日累计摊销 807,429.96 元，未摊销 89,714.43 元。根据新会计准则，其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增股东权益 89,714.43 元，扣除少数股东权益 4,485.72 元后，调增本公司股东权益 85,228.71 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

根据现行会计准则，公司 2006 年 12 月 31 日短期投资账面价值为 36,368,256.32 元，其中按新会计准则要求应以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的账面价值为 34,707,456.32 元，截至 2006 年 12 月 31 日的市价即公允价值为 50,011,170.50 元，差额 15,303,714.18 元。根据新会计准则按公允价值与账面价值的差额调增股东权益 15,303,714.18 元，扣除少数股东权益 235,147.33 元后，调增本公司股东权益 15,068,566.85 元。

(三) 所得税

根据现行会计准则，公司采用应付税款法核算所得税，截至 2006 年 12 月 31 日公司应收账款已计提坏账准备 17,410,320.94 元，扣除持续亏损子公司预计无法转回的坏账准备 271,387.50 元和按税法可税前扣除部分 217,253.30 元后为 16,921,680.14 元；短期投资跌价准备 4,047.13 元、存货跌价准备 680,100.06 元、固定资产减值准备 400,095.44 元扣除持续亏损

子公司预计无法转回的固定资产减值准备 10,520.59 元后为 389,574.85 元；预计负债 526,658.41 元扣除持续亏损子公司预计无法抵转的预计负债 79.20 元后为 526,579.21 元，因现行税法暂不予税前扣除，预计未来很可能获得抵扣。根据新会计准则，上述事项共产生可抵扣暂时性差异 18,521,981.39 元，应确认递延所得税资产 2,910,540.05 元，相应调增股东权益 2,910,540.05 元，扣除少数股东权益 25,770.80 元后，调增本公司股东权益 2,884,769.25 元。根据本附注三(二)事项，应确认递延所得税负债 2,446,776.93 元，相应调减股东权益 2,446,776.93 元，扣除少数股东权益 42,833.09 元后，调减本公司股东权益 2,403,943.84 元。

(四) 按照新会计准则调整的少数股东权益

根据现行会计准则，公司 2006 年 12 月 31 日合并财务报表中少数股东权益为 14,837,110.89 元列入股东权益，相应调增股东权益 14,837,110.89 元；根据新会计准则，因本附注三(一)~(三)事项产生的少数股东权益 89,927.05 元列入股东权益，相应调增本公司股东权益 89,927.05 元。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
金融	158,840,726.66	42,409,543.30	73.30	-12.88	-49.24	增加 35.29 个百分点
其他	184,746,143.12	136,993,692.75	25.85	239.50	332.57	减少 38.16 个百分点
分产品						
软件与服务	158,588,099.96	17,363,002.33	89.05	49.67	242.86	减少 6.48 个百分点
集成收入	37,690,390.89	32,570,931.12	13.58	21.77	27.44	减少 22.04 个百分点
硬件收入	136,462,309.06	128,505,854.05	5.83	58.36	54.08	增加 81.06 个百分点
其他收入	10,846,069.87	963,448.55	91.12	-20.59	-19.45	减少 0.13 个百分点

2、主营业务分地区情况

公司业务面向全国，地区分布比较均衡。

本公司主营业务包括：提供证券、基金、银行、期货等金融行业的整体解决方案和 IT 服务、软件外包、行业集成服务等。

(三)公司投资情况

报告期内公司投资额为 2,988 万元，比上年减少 5,599.08 万元，减少的比例为 65.2%。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
长江证券有限责任公司	证券经纪、投资银行	0.24	

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 24,414.16 万元，已累计使用 19,075.81 万元，其中本年度已使用 588 万元，尚未使用 5,338.35 万元。尚未使用募集资金留存公司。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
大范围集中式证券交易系统技改	4,007.00	否	3,471.16		0	否	
证券客户管理系统技改	3,780.00	否	1,755.91		0	否	
银行证券业务服务平台技改	3,595.00	否	1,832.40		0	否	
银行电子服务系统技改	3,439.00	否	2,763.31		0	否	
基金管理与服务综合平台技改	3,591.00	否	3,588.79		0	是	
呼叫中心系统技改	3,517.00	否	1,172.10		0	否	
银行保险业务平台技改	2,220.00	否	0			否	
创新研究技术中心技改项目	2,540.00	否	2,457.44		0	是	
客户服务中心	6,000.00	否	2,034.70		0	是	
合计	32,689.00	/	19,075.81			/	/

1)、大范围集中式证券交易系统技改

项目拟投入 4,007.00 万元，实际投入 3,471.16 万元

2)、证券客户管理系统技改

项目拟投入 3,780.00 万元，实际投入 1,755.91 万元

3)、银行证券业务服务平台技改

项目拟投入 3,595.00 万元，实际投入 1,832.40 万元

4)、银行电子服务系统技改

项目拟投入 3,439.00 万元，实际投入 2,763.31 万元

5)、基金管理与服务综合平台技改

项目拟投入 3,591.00 万元，实际投入 3,588.79 万元

6)、呼叫中心系统技改

项目拟投入 3,517.00 万元，实际投入 1,172.10 万元

7)、银行保险业务平台技改

项目拟投入 2,220.00 万元，实际投入 0 万元，

8)、创新研究技术中心技改项目

项目拟投入 2,540.00 万元，实际投入 2,457.44 万元

9)、客户服务中心

项目拟投入 6,000.00 万元，实际投入 2,034.70 万元

由于上市以来，公司相关目标客户行业景气度大幅下降，业务需求出现的时间较上市前的预计有所变化，因而公司在对募集资金项目的投资上采取了更谨慎的态度，主要体现在投资节奏与项目的调控方面，通过对投资节奏的把握，力争产品的完成与市场需求相衔接。由于以上原因，公司大部分募集资金项目的投入进度未完全达到上市前的承诺。

截止报告期末，大范围集中式证券交易系统技改、银行电子服务系统技改及基金管理与服务综合平台技改项目均已完成研发与调试，并开始市场推广，预期将以上项目会在今年进入收益期。

3、非募集资金项目情况

1)、长江证券有限责任公司

公司出资 2,400 万元投资该项目，已投入

(四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 1 月 11 日召开二届十四次董事会董事会会议，审议通过《关于提名方汉林为公司副总裁的议案》；《关于提请集团公司授予方汉林期权激励计划的议案》。决议公告刊登在 2006 年 1 月 12 日的上海证券报、中国证券报。

(2)、公司于 2006 年 3 月 18 日召开二届十五次董事会董事会会议，审议通过《关于提请公司董事长总经理人员分置并进行相关人事调整的议案》。决议公告刊登在 2006 年 3 月 20 日的上海证券报、中国证券报。

(3)、公司于 2006 年 4 月 13 日召开二届十六次董事会董事会会议，审议通过《2005 年度报告和摘要》、《2005 年总经理工作报告》、《2005 年度董事会工作报告》、《2005 年年度审计委员会工作报告》、《2005 年度投资委员会工作报告》、《2005 年度决算报告》、《2005 年度公司利润分配预案》、《关于公司股改费用直接冲减资本公积的议案》、《关于为无锡恒华科技发展有限公司提供银行融资担保的议案》、《关于为控股子公司提供短期融资担保事项的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2005 年度股东大会的议案》。。决议公告刊登在 2006 年 4 月 14 日的上海证券报、中国证券报。

(4)、公司于 2006 年 4 月 24 日召开二届十七次董事会董事会会议，审议通过《公司 2006 年 1 季度报告》、《2006 年 1 季度总裁工作报告》、《2006 年 1 季度审计委员会工作报告》。决议公告刊登在 2006 年 4 月 25 日的上海证券报、中国证券报。

(5)、公司于 2006 年 7 月 28 日召开二届十八次董事会董事会会议，审议通过《公司 2006 年中报及摘要》、《2006 年中期总裁工作报告》、《2006 年中期审计委员会工作报告》、《2005 年度薪酬委员会工作报告》、《公司投资业务考核办法》。。决议公告刊登在 2006 年 7 月 29 日的上海证券报、中国证券报。

(6)、公司于 2006 年 10 月 13 日召开二届二十次董事会董事会会议，审议通过《关于转让上海诚丰数码科技有限公司 37%股权的议案》。决议公告刊登在 2006 年 10 月 14 日的上海证券报、中国证券报。

(7)、公司于 2006 年 10 月 30 日召开二届二十一次董事会董事会会议，审议通过《2006 年三季度报告及摘要》、《2006 年三季度总经理工作报告》、《2006 年三季度审计委员会工作报告》。决议公告刊登在 2006 年 10 月 31 日的上海证券报、中国证券报。

(8)、公司于 2006 年 11 月 14 日召开二届二十二次董事会董事会会议，审议通过《关于提请审议〈无锡恒华科技发展有限公司章程修正案〉及〈发起人协议的补充协议〉的议案》、《关于提请追加短期投资额度的议案》。决议公告刊登在 2006 年 11 月 15 日的上海证券报、中国证券报。

(9)、公司于 2006 年 12 月 8 日召开二届二十三次董事会董事会会议，审议通过新《公司章

程》、《恒生电子股份有限公司关于巡检整改报告的公告》、《关于提请召开 2006 年第二次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 12 月 9 日的上海证券报、中国证券报。

(10)、公司于 2006 年 12 月 22 日召开二届二十四次董事会会议，审议通过《关于投资受让长江证券有限责任公司股权的议案》、《投资参股北京恒生汉尚数字设备科技有限公司的议案》。决议公告刊登在 2006 年 12 月 23 日的上海证券报、中国证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会有效执行了股东大会各项决议。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

根据 2007 年 3 月 16 日公司董事会三届二次会议通过的 2006 年度利润分配方案，按 2006 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 4,157,113.28 元；每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 14,280,000.00 元（含税），剩余累计未分配利润滚存至下年；以公司 2006 年末总股本 14,280 万股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股，转增后公司股本为 18,564 万股。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议通过。

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

1、二届四次监事会于 2006 年 4 月 13 日在公司会议室召开，会议审议通过了《2005 年度监事会工作报告》；《2005 年度报告与摘要》；《2005 年度决算报告》；《2005 年度公司利润分配方案》；《关于续聘会计师事务所议案》。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2006 年度财务报告如实反映了公司财务状况和经营现状，浙江天健会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司于 2003 年 12 月 1 日向社会公开发行人民币股普通股 1700 万股，共募集资金 2.44 亿元（扣除发行费用）。经检查，大范围集中式证券交易系统技改项目、银行电子服务系统技改项目、基金管理与服务综合平台技改项目已完成研发与调试，并开始市场推广。其他募集资金项目由于上市以后，市场预期有所变化，针对市场需求公司放缓了投资，部分项目进度未达到上市时的承诺。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司在报告期内出售持有的上海诚丰数码科技有限公司 555 万股股权，出售价格 3330 万元，已收到全部出售款。监事会认为该项资产出售价格合理，没有损害公司及全体股东的利益。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

经检查，公司在报告期内进行的关联交易遵循了公平、公开、公正的原则，交易程序符合国家有关法律法规及《公司章程》《公司关联交易制度》的要求，交易价格合理，没有损害

公司及全体股东的利益。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

1)、本公司向中国安防技术（香港）有限公司转让上海诚丰数码科技有限公司的 555 万股股权。该资产的帐面价值为 14,784,733.42 元，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 18,515,266.58 元，实际出售金额为 33,300,000 元，产生损益 18,515,266.58 元。该事项已于 2006 年 11 月 17 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

公司与中国安防技术（香港）有限公司（以下简称安防公司）签订的股权转让协议，安防公司受让本公司原持有上海诚丰数码科技有限公司的 555 万股股权，转让总价为 RMB3,330 万元。同时上海诚丰数码科技有限公司的其他股东也将其持有的股权转让给安防公司（合同另签）。上述股权转让业经上海市外国投资工作委员会沪外资委批[2006]5119 号文批准。股权转让完成后，上海诚丰数码科技有限公司变更为外商独资企业。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
九江恒盛置业有限责任公司	母 公 司 控 股 子 公 司	400.00	0		
杭州恒生电子集团有限公司	母公司	0.01	0		
北京美髯公科技发展有限公司	联营公司	-500	0		
黄大成	参股股东	33.76	0.62		
陈鸿	参股股东	67.24	5.06		
范径武	参股股东	28.19	0		
合计	/	29.20	5.68		

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 400.01 万元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
杭州恒生电子集团有限公司	以其持有的“恒生电子”400万股（按05年年末股本）股份，用作对恒生电子股份有限公司员工实施期权激励计划使用。	正在办理中	

报告期末持股5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

股东名称	限售股份上市日持有的无限售条件流通股数量（万股）	增减变动股数（万股）	报告期末持有的无限售条件流通股数量（万股）	变动原因
杭州恒生电子集团有限公司	714	0	714	
中国经济技术投资担保有限公司	714	319.61	394.39	二级市场减持
黄大成	714	118	596	二级市场减持

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任浙江天健会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经浙江天健会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)审计报告

审 计 报 告

浙天会审[2007]第 355 号

恒生电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒生电子股份有限公司（以下简称恒生电子公司）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2006 年度的现金流量表和合并现金流量表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审

计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，恒生电子公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了恒生电子公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陈翔

中国·杭州

中国注册会计师 沃巍勇

中国注册会计师 马武鑫

报告日期：2007 年 3 月 16 日

（二）财务报表

资产负债表
2006 年 12 月 31 日

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	222,311,656.91	162,514,461.59	208,230,538.29	129,659,106.17
短期投资	36,368,256.32	18,934,122.45	32,698,091.76	16,721,246.96
应收票据		82,325.20		
应收股利				
应收利息		361,500.00		361,500.00
应收账款	28,302,307.37	26,049,570.21	24,681,243.89	23,808,848.43
其他应收款	19,677,964.22	12,196,067.59	21,439,247.44	11,675,240.52
预付账款	2,941,062.33	20,299,084.80	2,926,537.05	18,338,175.83
应收补贴款				
存货	4,062,294.69	12,127,431.02	2,355,584.52	7,480,630.06
待摊费用	198,909.99	378,749.05	149,666.65	291,937.33
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	313,862,451.83	252,943,311.91	292,480,909.60	208,336,685.30
长期投资：				
长期股权投资	78,364,015.50	67,267,032.47	106,764,099.33	98,709,153.81
长期债权投资		5,000,000.00		5,000,000.00
长期投资合计	78,364,015.50	72,267,032.47	106,764,099.33	103,709,153.81
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	686,153.03	680,595.17		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	3,022,335.96	7,356,789.23	3,708,488.99	8,037,384.40
固定资产：				
固定资产原价	137,059,259.90	143,969,185.23	134,873,278.87	140,839,025.40
减：累计折旧	21,580,970.57	19,589,170.87	20,773,274.96	18,154,718.46
固定资产净值	115,478,289.33	124,380,014.36	114,100,003.91	122,684,306.94
减：固定资产减值准备	400,095.44	1,604,767.67	389,574.85	1,434,972.77
固定资产净额	115,078,193.89	122,775,246.69	113,710,429.06	121,249,334.17
工程物资				
在建工程	30,651,557.37	302,796.00		
固定资产清理				
固定资产合计	145,729,751.26	123,078,042.69	113,710,429.06	121,249,334.17
无形资产及其他资产：				
无形资产	5,846,553.27	9,807,860.10	5,846,553.27	6,541,193.31
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	5,846,553.27	9,807,860.10	5,846,553.27	6,541,193.31
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	543,802,771.86	458,096,247.17	518,801,991.26	439,836,366.59

负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	60,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00	10,000,000.00
应付票据	2,259,026.40	6,310,015.84	2,259,026.40	4,363,760.00
应付账款	21,907,282.90	20,179,089.62	16,784,866.41	19,746,906.32
预收账款	23,556,411.07	19,286,650.65	23,503,346.77	19,132,996.65
应付工资	5,175,114.50	5,465,114.50	5,175,114.50	5,265,114.50
应付福利费	11,100,442.30	5,724,059.94	9,329,580.34	4,085,163.49
应付股利	11,081.11		11,081.11	
应交税金	12,721,733.36	8,946,883.45	12,085,532.96	9,130,881.73
其他应交款	564,372.29	305,433.45	554,087.14	287,421.68
其他应付款	21,581,137.93	9,944,861.51	19,432,945.85	11,044,537.30
预提费用	69,600.00	14,500.00	69,600.00	14,500.00
预计负债	526,658.41	440,977.31	495,710.28	417,659.30
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	159,472,860.27	86,617,586.27	149,700,891.76	83,488,940.97
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,634,426.40	2,323,573.34	2,299,426.40	1,988,573.34
其他长期负债				
长期负债合计	2,634,426.40	2,323,573.34	2,299,426.40	1,988,573.34
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	162,107,286.67	88,941,159.61	152,000,318.16	85,477,514.31
少数股东权益(合并报表填列)	14,837,110.89	14,868,371.42		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	142,800,000.00	102,000,000.00	142,800,000.00	102,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	142,800,000.00	102,000,000.00	142,800,000.00	102,000,000.00
资本公积	161,003,640.90	200,633,640.90	161,003,640.90	200,633,640.90
盈余公积	24,677,843.55	13,680,486.86	24,677,843.55	20,520,730.27
其中：法定公益金	0	6,840,243.41		6,840,243.41
减：未确认投资损失(合并报表填列)	124,754.99	119,587.98		
未分配利润	38,859,364.38	31,404,754.58	38,320,188.65	31,204,481.11
拟分配现金股利	14,280,000.00	11,220,000.00	14,280,000.00	11,220,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)	-357,719.54	-152,821.63		
股东权益合计	366,858,374.30	354,286,716.14	366,801,673.10	354,358,852.28
负债和股东权益总计	543,802,771.86	458,096,247.17	518,801,991.26	439,836,366.59

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	343,586,869.78	236,739,329.65	288,603,099.48	203,990,931.58
减：主营业务成本	179,403,236.05	115,217,566.18	136,431,107.06	89,164,088.09
主营业务税金及附加	5,107,019.66	2,869,031.79	4,809,517.59	2,810,747.38
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	159,076,614.07	118,652,731.68	147,362,474.83	112,016,096.11
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,020,711.47	266,979.37	1,020,711.47	266,979.37
减：营业费用	54,104,706.09	41,745,877.04	50,482,026.19	38,707,193.93
管理费用	98,405,864.87	82,219,498.75	88,524,224.94	76,380,060.45
财务费用	-516,295.59	-5,124.88	-351,505.47	128,952.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,103,050.17	-5,040,539.86	9,728,440.64	-2,933,131.22
加：投资收益（损失以“-”号填列）	27,618,449.18	4,715,403.29	23,433,432.78	3,232,390.25
补贴收入	13,980,886.60	8,150,237.46	13,226,627.48	7,624,598.59
营业外收入	690,146.07	385,104.49	678,235.27	349,731.32
减：营业外支出	3,483,803.45	218,250.91	609,061.01	168,379.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	46,908,728.57	7,991,954.47	46,457,675.16	8,105,209.92
减：所得税	5,150,021.62	2,133,152.67	4,886,542.34	2,133,152.67
减：少数股东损益(合并报表填列)	-146,161.13	-5,645.25		
加：未确认投资损失(合并报表填列)	5,167.00	12,462.66		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	41,910,035.08	5,876,909.71	41,571,132.82	5,972,057.25
加：年初未分配利润	31,404,754.58	40,023,653.46	31,204,481.11	39,728,232.45
其他转入				
六、可供分配的利润	73,314,789.66	45,900,563.17	72,775,613.93	45,700,289.70
减：提取法定盈余公积	4,157,113.28	597,205.73	4,157,113.28	597,205.73
提取法定公益金		298,602.86		298,602.86
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	69,157,676.38	45,004,754.58	68,618,500.65	44,804,481.11
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	30,298,312.00	13,600,000.00	30,298,312.00	13,600,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	38,859,364.38	31,404,754.58	38,320,188.65	31,204,481.11
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	18,734,944.30		18,734,944.30	
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	237,358.14		211,065.80	
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

现金流量表
2006 年 1-12 月

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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	401,821,108.24	340,242,485.60
收到的税费返还	15,249,877.98	14,495,618.86
收到的其他与经营活动有关的现金	12,332,056.08	363,771,430.16
经营活动现金流入小计	429,403,042.30	718,509,534.62
购买商品、接受劳务支付的现金	195,311,315.92	148,182,998.67
支付给职工以及为职工支付的现金	67,436,565.60	63,246,566.95
支付的各项税费	28,002,183.42	26,381,491.47
支付的其他与经营活动有关的现金	74,020,719.39	417,827,165.04
经营活动现金流出小计	364,770,784.33	655,638,222.13
经营活动产生的现金流量净额	64,632,257.97	62,871,312.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	82,974,287.32	75,895,719.87
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	25,385,655.98	24,340,128.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	337,694.11	207,634.82
收到的其他与投资活动有关的现金	12,600,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流入小计	121,297,637.41	112,443,483.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34,760,073.13	10,249,662.06
投资所支付的现金	98,903,365.93	90,472,705.93
支付的其他与投资活动有关的现金	50,000.00	2,750,000.00
投资活动现金流出小计	133,713,439.06	103,472,367.99
投资活动产生的现金流量净额	-12,415,801.65	8,971,115.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	107,155.50	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	107,155.50	
借款所收到的现金	158,000,000.00	158,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	159,607,155.50	158,000,000.00
偿还债务所支付的现金	108,000,000.00	108,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31,026,218.39	31,026,218.39
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	139,026,218.39	139,026,218.39
筹资活动产生的现金流量净额	20,580,937.11	18,973,781.61
四、汇率变动对现金的影响	-285,583.85	-80,162.94
五、现金及现金等价物净增加额	72,511,809.58	90,736,046.38
补充材料		

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,910,035.08	41,571,132.82
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-146,161.13	
减：未确认的投资损失	5,167.00	
加：计提的资产减值准备	6,543,211.83	3,861,242.41
固定资产折旧	11,614,106.70	11,096,794.22
无形资产摊销	1,184,640.00	694,640.04
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	179,839.06	142,270.68
预提费用增加（减：减少）	55,100.00	55,100.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-443,483.44	-467,014.03
固定资产报废损失		
财务费用	819,673.44	819,150.44
投资损失（减：收益）	-26,678,449.62	-22,598,629.74
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	8,444,302.22	5,466,309.24
经营性应收项目的减少(减：增加)	613,641.19	-2,283,357.49
经营性应付项目的增加(减：减少)	19,060,116.58	23,032,820.84
其他(预计负债的增加)	1,480,853.06	1,480,853.06
经营活动产生的现金流量净额	64,632,257.97	62,871,312.49
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	220,362,115.95	206,330,997.33
减：现金的期初余额	147,850,306.37	115,594,950.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,511,809.58	90,736,046.38

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

合并资产减值准备明细表
2006 年 1-12 月

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	15,334,244.04	5,085,710.45				20,419,954.49
其中: 应收账款	2	13,463,596.29	3,946,724.65				17,410,320.94
其他应收款	3	1,870,647.75	1,138,985.80				3,009,633.55
二、短期投资跌价准备合计	4	944,046.69		939,999.56		939,999.56	4,047.13
其中: 股票投资	5	944,046.69		939,999.56		939,999.56	4,047.13
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	1,059,265.95	9,566.18		388,732.07	388,732.07	680,100.06
其中: 库存商品	8	1,059,265.95	9,566.18		388,732.07	388,732.07	680,100.06
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	1,604,767.67			1,204,672.23	1,204,672.23	400,095.44
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15	1,604,767.67			1,204,672.23	1,204,672.23	400,095.44
六、无形资产减值准备合计	16		2,776,666.83				2,776,666.83
其中: 专利权	17		2,776,666.83				2,776,666.83
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总 计	21	18,942,324.35	7,871,943.46	939,999.56	1,593,404.30	2,533,403.86	24,280,863.95

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	14,027,325.46	5,037,309.15				19,064,634.61
其中: 应收账款	2	12,553,368.78	3,761,966.01				16,315,334.79
其他应收款	3	1,473,956.68	1,275,343.14				2,749,299.82
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中: 股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	947,231.16	9,566.18		350,829.88	350,829.88	605,967.46
其中: 库存商品	8	947,231.16	9,566.18		350,829.88	350,829.88	605,967.46
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	1,434,972.77	8,600.00		1,053,997.92	1,053,997.92	389,574.85
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15	1,434,972.77	8,600.00		1,053,997.92	1,053,997.92	389,574.85
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总 计	21	16,409,529.39	5,055,475.33		1,404,827.80	1,404,827.80	20,060,176.92

公司法定代表人:彭政纲 主管会计工作负责人:刘曙峰 会计机构负责人:傅美英

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	43.36	44.07	1.1140	1.1140
营业利润	2.21	2.24	0.0567	0.0567
净利润	11.42	11.61	0.2935	0.2935
扣除非经常性损益后的净利润	5.81	5.91	0.1494	0.1494

关于恒生电子股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的 审阅报告

浙天会审[2007]第 356 号

恒生电子股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的恒生电子股份有限公司（以下简称恒生电子公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称《通知》）的有关规定编制差异调节表是恒生电子公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据《通知》的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定编制。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陈翔

中国·杭州

中国注册会计师 沃巍勇

中国注册会计师 马武鑫

报告日期：2007 年 3 月 16 日

重要提示：

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称新会计准则），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称差异调节表）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：恒生电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	366,858,374.30
1	(二)	长期股权投资差额	-557,995.04
	(二)1	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-643,223.75
	(二)2	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	85,228.71
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8	(三)	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	15,068,566.85
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	

11		衍生金融工具	
12	(四)	所得税	480,825.41
13		其他	
14	(五)	按照新会计准则调整的少数股东权益	14,927,037.94
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	396,776,809.46

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

恒生电子股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

金额单位：人民币元

一、编制目的

恒生电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称《通知》），要求公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

（一）子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按

照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

(二) 公司编制合并财务报表，按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

(一) 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称现行会计准则）编制的 2006 年 12 月 31 日合并财务报表。该报表业经浙江天健会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 3 月 16 日出具了浙天会审[2007]第 355 号标准无保留意见《审计报告》。该报表相关的编制基础和主要会计政策和会计估计参见本公司 2006 年度财务报告。

(一) 长期股权投资差额

1. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

公司经历次股权收购，实际出资额超过收购日享有同一控制下杭州恒生数据安全技术有限公司和日本恒生软件株式会社净资产份额部分的余额为 919,015.64 元，根据现行会计准则按剩余摊销年限摊销，截至 2006 年 12 月 31 日累计摊销 143,148.18 元，未摊销 775,867.46 元。根据新会计准则，同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调减股东权益 775,867.46 元，扣除少数股东权益 132,643.71 元后，调减本公司股东权益 643,223.75 元。

2. 其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

公司对杭州恒生科技有限公司的长期股权投资采用权益法核算，实际出资额低于享有净资产份额部分的余额为 897,144.39 元（财政部财会[2003]10 号文发布之前投资产生），截至 2006 年 12 月 31 日累计摊销 807,429.96 元，未摊销 89,714.43 元。根据新会计准则，其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增股东权益 89,714.43 元，扣除少数股东权益 4,485.72 元后，调增本公司股东权益 85,228.71 元。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产

根据现行会计准则，公司 2006 年 12 月 31 日短期投资账面价值为 36,368,256.32 元，其中按新会计准则要求应以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的账面价值为 34,707,456.32 元，截至 2006 年 12 月 31 日的市价即公允价值为 50,011,170.50 元，差额 15,303,714.18 元。根据新会计准则按公允价值与账面价值的差额调增股东权益 15,303,714.18 元，扣除少数股东权益 235,147.33 元后，调增本公司股东权益 15,068,566.85 元。

(三) 所得税

根据现行会计准则，公司采用应付税款法核算所得税，截至 2006 年 12 月 31 日公司应收账款已计提坏账准备 17,410,320.94 元，扣除持续亏损子公司预计无法转回的坏账准备

271,387.50 元和按税法可税前扣除部分 217,253.30 元后为 16,921,680.14 元；短期投资跌价准备 4,047.13 元、存货跌价准备 680,100.06 元、固定资产减值准备 400,095.44 元扣除持续亏损子公司预计无法转回的固定资产减值准备 10,520.59 元后为 389,574.85 元；预计负债 526,658.41 元扣除持续亏损子公司预计无法抵转的预计负债 79.20 元后为 526,579.21 元，因现行税法暂不予税前扣除，预计未来很可能获得抵扣。根据新会计准则，上述事项共产生可抵扣暂时性差异 18,521,981.39 元，应确认递延所得税资产 2,910,540.05 元，相应调增股东权益 2,910,540.05 元，扣除少数股东权益 25,770.80 元后，调增本公司股东权益 2,884,769.25 元。

根据本附注三(二)事项，应确认递延所得税负债 2,446,776.93 元，相应调减股东权益 2,446,776.93 元，扣除少数股东权益 42,833.09 元后，调减本公司股东权益 2,403,943.84 元。

(四) 按照新会计准则调整的少数股东权益

根据现行会计准则，公司 2006 年 12 月 31 日合并财务报表中少数股东权益为 14,837,110.89 元列入股东权益，相应调增股东权益 14,837,110.89 元；根据新会计准则，因本附注三(一)~(三)事项产生的少数股东权益 89,927.05 元列入股东权益，相应调增本公司股东权益 89,927.05 元。

恒生电子股份有限公司 财务报表附注 2006 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

恒生电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]48 号文批准，由杭州恒生电子集团有限公司、中国经济技术投资担保有限公司和自然人黄大成等 15 位自然人股东在原杭州恒生电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 12 月 13 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号 3300001007440《企业法人营业执照》。2005 年 9 月 21 日，公司更名为恒生电子股份有限公司。公司现有注册资本 142,800,000.00 元，折 142,800,000 股（每股面值 1 元），公司股票于 2003 年 12 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。根据 2005 年 8 月 1 日公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并于 2005 年 8 月 9 日实施的《股权分置改革方案》，公司股权结构变更为有限售条件的流通股 6,630 万股，占公司总股本的 65%，无限售条件的流通股 3,570 万股，占公司总股本的 35%。2006 年 5 月 17 日，公司股东大会审议通过了《公司资本公积转增股本的议案》，并于 2006 年 5 月 31 日实施，公司此次资本公积转增股本后股权结构变

更为有限售条件的流通股为 9,282 万股，占公司总股本的 65%，无限售条件的流通股为 4,998 万股，占公司总股本的 35%。根据股权分置改革的有关承诺，有限售条件的流通股股份 59,738,323 股在 2006 年 8 月 9 日转为无限售条件的流通股股份。

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）外币财务报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期市场平均汇价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(七) 现金等价物的确定标准

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

(八) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(九) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的30%计提；账龄3年以上的，按其余额的100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(十) 存货核算方法

1. 存货包括在正常开发经营过程中持有以备出售的商品，或者仍然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，或者将在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；购入商品按实际成本入账，发出商品的成本采用加权平均法计算确定；软件在产品或系统集成工程施工按实际成本核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对

为开发软件或系统集成工程施工而持有的材料等，如果用其施工的工程预计总成本低于工程合同总收入，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明工程总成本超过工程合同总收入，则该材料按可变现净值计量。

(十一) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十二) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

(十三) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额

的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%；土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留；符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出，不预留残值）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	2.38
通用设备	5	19.00
运输工具	5	19.00
其他设备	5—12	7.92-19.00
固定资产装修	10	10.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

(十四) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

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。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十五) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资

产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十六) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十七) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十八) 预计负债核算方法

根据公司自行开发研制的软件产品和定制软件成品销售合同的规定，由公司负责免费维护或免费升级的部分，在确认收入的同时按照收入的 0.5% 计提软件维护费用，计入“预计负债”科目。

(十九) 收入确认原则

1. 自行开发研制的软件产品销售收入

在软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品（载体）实

施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 定制软件销售收入

(1) 定制软件劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认定制软件销售收入。

(2) 定制软件劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在定制软件销售合同的总收入、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，按完工百分比法确认定制软件销售收入。

如果定制软件劳务在资产负债表日不能同时满足上述标准，则按以下方法进行处理：

1) 如果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收入，同时按相同的金额结转成本。

2) 如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，按能够得到补偿的劳务金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本。确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，确认为损失；

3) 如果预计已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已经发生的成本确认为当期费用。

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。在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

6. 租赁业务收入

经营租赁收入，按有关租赁合同或协议规定的租赁期限和金额采用直线法计算确认收入。

上述收入的确认应同时满足：(1)与租赁业务相关的经济利益能够流入公司；(2)收入、

成本的金额能够可靠地计量。

或有租金在实际发生时确认收入。

7. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、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，按完工百分比法确认劳务收入。

8. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(二十) 研究开发费用的核算方法

研究开发费用包括但不限于以下内容：(1) 研究开发活动所耗用的材料成本；(2) 用于研究开发活动的固定资产折旧、无形资产摊销；(3) 研究开发人员的工资性支出；(4) 与企业研究开发活动相关的外部劳务成本；(5) 研究开发过程中发生的租金等其他费用。

软件产品开发过程中发生的研究开发费用计入当期管理费用。

(二十一) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(二十二) 合并财务报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司、纳入合并范围的子公司的财务报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并财务报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

(二十三) 会计估计变更说明

根据董事会三届二次会议决议，将固定资产残值率由原 3%变更为 5%，增加本期利润总额 237,358.14 元。

三、税（费）项

(一) 增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25 号文软件产品销售收入（销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）先按

17%的税率计缴，实际税负超过 3%部分经主管税务部门审核后实行即征即退政策。

(二) 营业税

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

(三) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 7%计缴。

(四) 教育费附加

2006 年 1-4 月按应缴流转税税额的 4%计缴，2006 年 5 月起按应缴流转税税额的 3%计缴。

(五) 地方教育附加

2006 年 5 月起，按应缴流转税税额的 2%计缴地方教育附加。

(六) 企业所得税

根据国家税务总局 1991 年 3 月颁布的《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》和财政部、国家税务总局财税字[1994]001 号《关于企业所得税若干优惠的通知》的规定，本公司和控股子公司杭州恒生信息技术有限公司按 15%的税率计缴企业所得税，其余各境内子公司按 33%的税率计缴企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
无锡恒华科技发展有限公司	软件开发	22,000,000.00	软件开发、硬件销售等	12,100,000.00	55.00
杭州恒生数据安全技术有限公司	软件开发	14,595,000.00	软件开发、硬件销售等	9,586,977.98	87.70
上海世纪恒生科技有限公司	软件开发	3,000,000.00	软件开发、硬件销售等	2,700,000.00	90.00
杭州恒生科技有限公司	软件开发	2,200,000.00	软件开发、硬件销售等	2,090,000.00	95.00
北京钱塘恒生科技有限公司	软件开发	2,000,000.00	除法律禁止业务外	1,400,000.00	70.00[注]
杭州恒生信息技术有限公司	软件开发	1,000,000.00	软件开发、硬件销售等	510,000.00	51.00
南京恒生软件有限公司	软件开发	1,000,000.00	软件开发、硬件销售等	900,000.00	90.00
深圳恒生科技开发有限公司	软件开发	1,000,000.00	软件开发、硬件销售等	800,000.00	80.00
上海易锐管理咨询有限公司	管理咨询	1,000,000.00	经济信息咨询等	700,000.00	70.00
日本恒生软件株式会社	软件开发	JPY35,500,000.00	软件开发、硬件销售等	JPY18,600,000.00	52.39

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

五、利润分配

根据 2006 年 5 月 17 日公司股东大会通过的 2005 年度利润分配方案,按 2005 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金,以 2005 年 12 月 31 日总股本 10,200 万股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.10 元(含税),共计派发现金股利 11,220,000.00 元,同时向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股,转增后公司股本为 14,280 万股。

根据 2007 年 3 月 16 日公司董事会三届二次会议通过的 2006 年度利润分配方案,按 2006 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,157,113.28 元;每 10 股派发现金股利 1 元(含税),共计派发现金股利 14,280,000.00 元(含税),剩余累计未分配利润滚存至下年;以公司 2006 年末总股本 14,280 万股为基数,向全体股东以资本公积每 10 股转增 3 股,转增后公司股本为 18,564 万股。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议通过。

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 222,311,656.91

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	126,142.01	238,111.14
银行存款	183,716,772.62	157,274,145.74
其他货币资金	38,468,742.28	5,002,204.71
合 计	<u>222,311,656.91</u>	<u>162,514,461.59</u>

(2) 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现 金	JPY 226,387.00	0.06563	14,857.78	JPY35,417.00	0.068716	2,433.71
银行存款				USD716,079.94	8.0702	5,778,908.33
银行存款	JPY48,927,776.00	0.06563	3,211,129.94	JPY28,030,514.00	0.068716	1,926,144.80
银行存款	USD48,283.12	7.8087	377,028.40			
其他货币资金	USD4,263,451.43	7.8087	33,292,013.18	USD2,000.00	8.0702	16,140.40
小 计			<u>36,895,029.30</u>			<u>7,723,627.24</u>

(4) 其他货币资金

项 目	期末数	期初数
在途货币资金	33,292,013.18	
保函保证金	1,899,540.96	2,218,035.22

承兑汇票保证金	1,503,776.14	1,897,922.00
存出投资款	1,469,892.24	208,479.61
信用卡存款	253,519.76	627.767.88
国际信用卡保证金	50,000.00	50,000.00
小 计	<u>38,468,742.28</u>	<u>5,002,204.71</u>

2. 短期投资 期末数 36,368,256.32

(1) 明细情况

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
股票投资	2,126,956.69	4,047.13	2,122,909.56	12,775.35	5,599.35	7,176.00
基金投资	26,470,351.89		26,470,351.89	19,865,393.79	938,447.34	18,926,946.45
理财产品投资	7,774,994.87		7,774,994.87			
合 计	<u>36,372,303.45</u>	<u>4,047.13</u>	<u>36,368,256.32</u>	<u>19,878,169.14</u>	<u>944,046.69</u>	<u>18,934,122.45</u>

(2) 短期投资跌价准备

1) 增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
股权投资	5,599.35		1,552.22		4,047.13
基金投资	938,447.34		938,447.34		
小 计	<u>944,046.69</u>		<u>939,999.56</u>		<u>4,047.13</u>

2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

根据上海证券交易所和深圳证券交易所交易 2006 年 12 月 29 日的收盘价格以及各开放式基金、理财产品公告的期末净值，按照单项短期投资成本与市价(基金净值)孰低计价原则，计提短期投资跌价准备。

(3) 其他说明

本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收账款 期末数 28,302,307.37

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	26,990,833.97	59.04	1,811,603.70	25,179,230.27	20,415,222.81	51.67	1,061,516.15	19,353,706.66
1-2 年	2,800,661.00	6.13	994,477.10	1,806,183.90	6,178,790.21	15.64	1,879,471.12	4,299,319.09
2-3 年	3,873,376.04	8.47	2,556,482.84	1,316,893.20	5,250,661.94	13.29	2,854,117.48	2,396,544.46
3 年以上	12,047,757.30	26.36	12,047,757.30		7,668,491.54	19.40	7,668,491.54	

合 计 45,712,628.31 100.00 17,410,320.94 28,302,307.37 39,513,166.50 100.00 13,463,596.29 26,049,570.21

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的总计为 7,262,987.96 元, 占应收账款账面余额的 15.89%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本期全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

截至 2006 年 12 月 31 日, 公司应收中行吉林省分行等单位共计 3,272,271.10 元(其中账龄 1 年以内 486,381.06 元, 账龄 1-2 年 793,790.00 元, 账龄 2-3 年 1,992,100.04 元), 估计无法收回, 故全额计提坏账准备。

(5) 应收账款—外币应收账款

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
日元	28,678,760.00	0.06563	1,882,187.02	11,543,948.00	0.068716	793,253.93
小 计			<u>1,882,187.02</u>			<u>793,253.93</u>

4. 其他应收款

期末数 19,677,964.22

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,400,775.27	45.84	520,038.76	9,880,736.51	7,635,936.50	54.28	381,796.84	7,254,139.66
1-2 年	10,485,963.88	46.22	1,048,596.39	9,437,367.49	5,194,462.93	36.93	519,694.90	4,674,768.03
2-3 年	514,086.02	2.27	154,225.80	359,860.22	553,487.91	3.93	286,328.01	267,159.90
3-4 年	1,286,772.60	5.67	1,286,772.60		682,828.00	4.86	682,828.00	
合 计	<u>22,687,597.77</u>	<u>100.00</u>	<u>3,009,633.55</u>	<u>19,677,964.22</u>	<u>14,066,715.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,870,647.75</u>	<u>12,196,067.59</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	账龄	款项性质及内容
深圳市金恒诚安防设备有限公司	2,507,500.00	1 年内	暂借款
杭州沪晨数码科技有限公司	2,500,000.00	1-2 年	暂借款
杭州和创装饰工程有限公司	2,184,000.00	1-2 年	预付装修款
杭州恒力自动化系统技术有限公司	2,004,000.00	1-2 年	预付款
上海彤瑞科技贸易有限公司	2,000,000.00	1-2 年	预付款
九鼎企业集团(深圳)有限公司	1,700,000.00	1 年内	暂借款
中信金通证券有限责任公司			
杭州凤起路证券营业部	1,026,763.24	1-2 年	应收款
浙江省人民政府采购中心	1,030,353.00	1 年内	投标保证金
小 计	<u>14,952,616.24</u>		

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的总计为 11,195,500.00 元, 占其他应收款账面

余额的 49.35%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款—外币其他应收款

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
日元	1,504,222.00	0.06563	98,722.09	258,595.00	0.068716	17,769.61
小 计			<u>98,722.09</u>			<u>17,769.61</u>

5. 预付账款 期末数 2,941,062.33

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,913,826.67	99.07	20,299,084.80	100.00
1-2 年	27,235.66	0.93		
合 计	<u>2,941,062.33</u>	<u>100.00</u>	<u>20,299,084.80</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 预付账款——外币预付账款。

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
日元	94,035.00	0.06563	6,171.52			
小 计			<u>6,171.52</u>			

6. 存货 期末数 4,062,294.69

(1) 明细情况

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
原材料	345,509.52		345,509.52	692,436.46		692,436.46
库存商品[注]	4,234,359.01	680,100.06	3,554,258.95	12,171,010.19	1,059,265.95	11,111,744.24
委托加工物资	162,526.22		162,526.22	323,250.32		323,250.32
合 计	<u>4,742,394.75</u>	<u>680,100.06</u>	<u>4,062,294.69</u>	<u>13,186,696.97</u>	<u>1,059,265.95</u>	<u>12,127,431.02</u>

[注]：其中含发出商品 1,196,614.07 元。

(2) 本期存货取得方式均为自制或外购。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
库存商品	1,059,265.95	9,566.18		388,732.07	680,100.06
小 计	<u>1,059,265.95</u>	<u>9,566.18</u>		<u>388,732.07</u>	<u>680,100.06</u>

[注]：其他原因转出均系出售存货相应转出的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与市价孰低计价原则按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取跌价准备。

7. 待摊费用 期末数 198,909.99

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	175,316.68	366,731.98	受益期内摊余价值
保险费		5,308.70	受益期内摊余价值
其他	23,593.31	6,708.37	受益期内摊余价值
合 计	<u>198,909.99</u>	<u>378,749.05</u>	

8. 长期股权投资 期末数 78,364,015.50

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	686,153.03		686,153.03	680,595.17		680,595.17
对联营企业投资	51,677,862.47		51,677,862.47	64,536,437.30		64,536,437.30
其他股权投资	26,000,000.00		26,000,000.00	2,050,000.00		2,050,000.00
合 计	<u>78,364,015.50</u>		<u>78,364,015.50</u>	<u>67,267,032.47</u>		<u>67,267,032.47</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	投资 成本	损益 调整	股权投 资准备	股权投 资差额	期末数
杭州恒生世纪实业有限公司	49.00%	20 年	29,400,000.00	130,642.16			29,530,642.16
浙江维尔科技有限公司	30.00%	20 年	6,380,895.83	3,776,372.39	96,000.00	3,022,335.96	13,275,604.18
北京美髯公科技发展有限公司	33.86%	30 年	8,405,225.06	357,379.78	109,011.29		8,871,616.13
杭州恒生数据安全技术有限公司	87.70%	20 年				670,480.85	670,480.85
杭州恒生科技有限公司	95.00%	10 年				-89,714.43	-89,714.43
日本恒生软件株式会社	52.39%					105,386.61	105,386.61
小 计			<u>44,186,120.89</u>	<u>4,264,394.33</u>	<u>205,011.29</u>	<u>3,708,488.99</u>	<u>52,364,015.50</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州恒生世纪实业有限公司	28,524,020.12		1,006,622.04				29,530,642.16
上海诚丰数码科技有限公司[注]	14,784,733.42	-5,047,895.17	-4,577,585.34	1,110,000.00	-105,280.00	-3,943,972.91	
浙江维尔科技有限公司	12,459,978.60		1,206,105.94			-390,480.36	13,275,604.18
北京美髯公科技发展有限公司	8,767,705.16		103,910.97				8,871,616.13
杭州恒生数据安全技术有限公司	750,142.01					-79,661.16	670,480.85
杭州恒生科技有限公司	-179,428.87					89,714.44	-89,714.43
日本恒生软件株式会社	109,882.03					-4,495.42	105,386.61
小 计	<u>65,217,032.47</u>	<u>-5,047,895.17</u>	<u>-2,260,946.39</u>	<u>1,110,000.00</u>	<u>-105,280.00</u>	<u>-4,328,895.41</u>	<u>52,364,015.50</u>

[注]:上海诚丰数码科技有限公司股权转让相关事宜,详见本财务报表附注十二(三)4之说明。

2) 合并价差/股权投资差额

a. 合并价差明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
杭州恒生数据安全技术有限公司	796,611.02	750,142.01		79,661.16		670,480.85	10 年
杭州恒生科技有限公司	-897,144.39	-179,428.87		-89,714.44		-89,714.43	10 年
日本恒生软件株式会社	122,404.62	109,882.03	7,745.09	12,240.51		105,386.61	10 年
小 计	<u>21,871.25</u>	<u>680,595.17</u>	<u>7,745.09</u>	<u>2,187.23</u>		<u>686,153.03</u>	

b. 股权投资差额明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
上海诚丰数码科技有限公司	5,052,104.83	3,943,972.91		378,907.86	3,565,065.05		10 年
浙江维尔科技有限公司	3,904,804.17	3,412,816.32		390,480.36		3,022,335.96	10 年
小 计	<u>8,956,909.00</u>	<u>7,356,789.23</u>		<u>769,388.22</u>	<u>3,565,065.05</u>	<u>3,022,335.96</u>	

c. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

公司以 2005 年 5 月 31 日为基准日溢价增资杭州恒生数据安全技术有限公司 4,500,000.00 元;公司于 2005 年 2 月份与孙斌签订股权转让协议,以 783,589.00 元受让孙斌原持有杭州恒生数据安全技术有限公司 32%的股权。上述股权转让和增资后,公司共出资 5,283,589.00 元,实际出资超过按持股比例享有该公司净资产份额部分确认为股权投资借方差额 796,611.02 元,从 2005 年 6 月起分 10 年摊销。

公司 1998 年出资 475,000.00 元受让杭州恒生科技有限公司 95%的股权,产生股权投资贷方差额 897,144.39 元,从 1998 年 2 月起摊销。

公司以 2005 年 8 月 31 日为基准日溢价增资日本恒生软件株式会社 18,600,000.00 日元。

增资后，该公司注册资本为 34,000,000.00 日元，实际出资超过按持股比例享有该公司净资产份额部分确认股权投资借方差额 114,659.53 元；2006 年日本恒生软件株式会社吸收自然人股东出资后，注册资本变更为 35,500,000.00 日元，公司持股比例从原 54.71%下降为 52.39%，产生股权投资借方差额 7,745.09 元，均按 10 年摊销。

公司 2003 年和 2004 年两次溢价增资上海诚丰数码科技有限公司，累计产生股权投资借方差额 5,052,104.83 元，本期摊销 378,907.86 元，处置投资时转出股权投资差额 3,565,065.05 元，期末股权投资差额为零。

公司 2004 年和 2005 年两次溢价增资浙江维尔科技有限公司，实际出资超过按持股比例享有该公司净资产份额部分累计确认股权投资借方差额 3,904,804.17 元，分 10 年摊销。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州国家软件产业基地有限公司	10%	10 年	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州恒生普维光电 技术有限公司[注 1]	10%	10 年	50,000.00		50,000.00	
长江证券有限责任公司[注 2]	0.24%	10 年		24,000,000.00		24,000,000.00
小 计			<u>2,050,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>26,000,000.00</u>

[注 1]：公司对杭州普维光电技术有限公司投资转让事宜，详见本财务报表附注六

(一)28(2)3)之说明。

[注 2]：本期新增长江证券有限责任公司投资事宜，详见本财务报表附注十二(三) 5 之说明。

(4) 长期投资减值准备

截至 2006 年 12 月 31 日，公司长期股权投资不存在减值情况，无需计提长期投资减值准备。

9. 固定资产原价 期末数 137,059,259.90

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	85,707,241.62	435,672.14		86,142,913.76
通用设备	14,285,802.34	1,262,688.71	5,989,981.39	9,558,509.66
运输工具	10,726,514.63	216,033.26	797,257.44	10,145,290.45
其他设备	20,362,666.01	527,995.68	3,799,312.93	17,091,348.76
固定资产装修	12,886,960.63	1,234,236.64		14,121,197.27
合 计	<u>143,969,185.23</u>	<u>3,676,626.43</u>	<u>10,586,551.76</u>	<u>137,059,259.90</u>

(2) 本期增加中无从在建工程转入。

(3) 本期减少中包括出售固定资产 1,925,525.58 元, 报废固定资产 8,661,026.18 元。

(4) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	34,825,976.27	2,539,592.08		32,286,384.19
小 计	<u>34,825,976.27</u>	<u>2,539,592.08</u>		<u>32,286,384.19</u>

(5) 暂时闲置固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	112,115.00	78,387.83	5,945.79	27,781.38
其他设备	5,130.00	4,146.88	164.50	818.62
小 计	<u>117,245.00</u>	<u>82,534.71</u>	<u>6,110.29</u>	<u>28,600.00</u>

(6) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	16,500.00	16,005.00		495.00
运输设备	5,057,123.82	4,663,766.15	380,974.85	12,382.82
其他设备	77,447.00	73,574.65		3,872.35
小 计	<u>5,151,070.82</u>	<u>4,753,345.80</u>	<u>380,974.85</u>	<u>16,750.17</u>

(7) 期末固定资产未用于债务担保。

(8) 截至 2006 年 12 月 31 日, 期初及本期新增固定资产均已办理产权过户手续。

10. 累计折旧	期末数 21,580,970.57			
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	2,910,337.46	2,298,054.25		5,208,391.71
通用设备	7,091,892.09	2,030,219.39	5,457,791.59	3,664,319.89
运输工具	5,405,224.77	1,921,436.44	621,199.44	6,705,461.77
其他设备	3,172,488.98	3,694,358.14	3,547,077.40	3,319,769.72
固定资产装修	1,009,227.57	1,673,799.91		2,683,027.48
合 计	<u>19,589,170.87</u>	<u>11,617,868.13</u>	<u>9,626,068.43</u>	<u>21,580,970.57</u>

11. 固定资产净值	期末数 115,478,289.33	
类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	80,934,522.05	82,796,904.16
通用设备	5,894,189.77	7,193,910.25
运输工具	3,439,828.68	5,321,289.86
其他设备	13,771,579.04	17,190,177.03

固定资产装修	11,438,169.79	11,877,733.06
合 计	<u>115,478,289.33</u>	<u>124,380,014.36</u>

12. 固定资产减值准备 期末数 400,095.44

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
通用设备	1,154,502.94		1,137,504.12		16,998.82
运输工具	396,216.53		15,241.68		380,974.85
其他设备	54,048.20		51,926.43		2,121.77
合 计	<u>1,604,767.67</u>		<u>1,204,672.23</u>		<u>400,095.44</u>

[注]：其他原因减少均系出售、报废固定资产相应转出的固定资产减值准备。

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

13. 在建工程 期末数 30,651,557.37

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡恒华软件园	30,651,557.37		30,651,557.37	302,796.00		302,796.00
合 计	<u>30,651,557.37</u>		<u>30,651,557.37</u>	<u>302,796.00</u>		<u>302,796.00</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数(万元)	工程投入占预算的比例
无锡恒华软件园	302,796.00	30,348,761.37			30,651,557.37	自筹	6,200	49.44%
合 计	<u>302,796.00</u>	<u>30,348,761.37</u>			<u>30,651,557.37</u>			

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资本化率(年)
无锡恒华软件园		96,000.00			96,000.00	9%
小 计		<u>96,000.00</u>			<u>96,000.00</u>	

14. 无形资产

期末数 5,846,553.27

(1) 明细情况

项目名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“SZM24-A”						
支付密码系统	2,776,666.83	2,776,666.83		3,266,666.79		3,266,666.79
恒生商标	5,846,553.27		5,846,553.27	6,541,193.31		6,541,193.31
合 计	<u>8,623,220.10</u>	<u>2,776,666.83</u>	<u>5,846,553.27</u>	<u>9,807,860.10</u>		<u>9,807,860.10</u>

(2) 无形资产增减变动情况

项目 名称	取得 方式	原始 金额	期初 数	本期 增加	本期 摊销	期末数	累计摊 销额	剩余 摊销期限
“SZM24-A” [注] 支付密码系统		4,900,000.00	3,266,666.79		489,999.96	2,776,666.83	2,123,333.17	66 个月
恒生商标	外购	6,946,400.00	6,541,193.31		694,640.04	5,846,553.27	1,099,846.73	101 月
合 计		<u>11,846,400.00</u>	<u>9,807,860.10</u>		<u>1,184,640.00</u>	<u>8,623,220.10</u>	<u>3,223,179.90</u>	

[注]：“SZM24-A”支付密码系统系公司控股子公司杭州市恒生数据安全技术有限公司设立时由孙晓伟、陈强、宋斌三位股东以其拥有的 SMZ24-A 支付密码器系统的技术成果协议作价 490 万元投入。该系统已获取杭州市科学技术局杭科高成认字[2002]第 018 号《杭州市高新技术成果认定书》。杭州市恒生数据安全技术有限公司实收资本业经浙江天平会计师事务所审验并出具浙天验[2002]502 号《验资报告》。

(3) 无形资产减值准备明细

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
“SZM24-A”				
支付密码系统[注]		2,776,666.83		2,776,666.83
小 计		<u>2,776,666.83</u>		<u>2,776,666.83</u>

[注]：“SZM24-A”支付密码系统计提无形资产减值准备具体情况详见本财务报表附注十二

二 (三) 6 之说明。

(4) 期初无形资产已办妥产权过户手续。

15. 短期借款

期末数 60,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款	60,000,000.00[注]	10,000,000.00
合 计	<u>60,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

[注]：期末保证借款均系关联方担保借款，详见本财务报表附注八(二)4(2)之说明。

16. 应付票据 期末数 2,259,026.40

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,259,026.40[注]	6,310,015.84
合 计	<u>2,259,026.40</u>	<u>6,310,015.84</u>

[注]：期末银行承兑汇票均由杭州恒生电子集团有限公司提供保证，详见本财务报表附注八(二)4(2)之说明。

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

17. 应付账款 期末数 21,907,282.90

无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

18. 预收账款 期末数 23,556,411.07

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄 1 年以上的大额预收账款。

19. 应付工资 期末数 5,175,114.50

无拖欠性质应付工资。

20. 应付股利 期末数 11,081.11

投资者名称	期末数	期初数
流通股股利	11,081.11	
合 计	<u>11,081.11</u>	

21. 应交税金 期末数 12,721,733.36

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	4,586,375.34	4,313,849.05	17%
营业税	1,493,395.28	994,340.66	3%、5%
城市维护建设税	412,796.49	509,167.99	7%
企业所得税	5,823,672.12	2,259,977.26	15%、33%
房产税	41,027.93	532,117.88	1.2%或 12%
代扣代缴个人所得税	364,466.20	337,430.61	按税法规定
合 计	<u>12,721,733.36</u>	<u>8,946,883.45</u>	

22. 其他应交款	期末数 564,372.29		
项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	203,146.85	291,003.09	按应缴流转税税额的 4%、3%
地方教育附加	102,883.92		按应缴流转税税额的 2%
水利建设基金	258,341.52		按营业收入的 1%
其 他		14,430.36	
合 计	<u>564,372.29</u>	<u>305,433.45</u>	

23. 其他应付款 期末数 21,581,137.93

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末数	款项性质及内容
浙江海天建设集团有限公司	4,003,000.00	工程款及履约保证金等
职工教育经费	3,221,167.08	教育经费
无锡太湖创意产业投资发展有限公司	2,197,881.00	无锡软件园土地款等
北京美髯公科技发展有限公司	1,500,000.00	往来款
押金及保证金	823,574.04	押金及保证金
杭州恒生世纪实业有限公司	769,125.00	往来款
杭州恒生电子集团有限公司	750,000.00	往来款
小 计	<u>13,264,747.12</u>	

24. 预提费用 期末数 69,600.00

项 目	期末数	期初数	结余原因
利息支出	69,600.00	14,500.00	期末未结算利息
合 计	<u>69,600.00</u>	<u>14,500.00</u>	

25. 预计负债 期末数 526,658.41

项 目	期末数	期初数
产品质量保证[注]	526,658.41	440,977.31
合 计	<u>526,658.41</u>	<u>440,977.31</u>

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

26. 专项应付款

期末数 2,634,426.40

种 类	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	2,634,426.40[注]	2,323,573.34
合 计	<u>2,634,426.40</u>	<u>2,323,573.34</u>

[注]：公司本期收到信息产业部电子信息产业发展基金金融证券业中间件平台研发项目资助款等专门用途拨款共 3,708,500.00 元，本期已支用期初结存和本期拨入的拨款 3,397,646.94 元。截止 2006 年 12 月 31 日尚余 2,634,426.40 元，待科研开发项目完工支用结算后转入相关科目。

27. 股本

期末数 142,800,000.00

(1) 明细情况

项 目		期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
		数量	比例%	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数量	比例%
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股	7,573,500	7.42			3,029,400	-7,140,000	-4,110,600	3,462,900	2.43
	3. 其他内资持股	58,726,500	57.58			23,490,600	-52,598,323	-29,107,723	29,618,777	20.74
	其中：									
	境内法人持股	25,510,200	25.01			10,204,080	-7,140,000	3,064,080	28,574,280	20.01
	境内自然人持股	33,216,300	32.57			13,286,520	-45,458,323	-32,171,803	1,044,497	0.73
	4. 外资持股									
	其中：									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
	有限售条件股份合计	66,300,000	65.00			26,520,000	-59,738,323	-33,218,323	33,081,677	23.17
(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	35,700,000	35.00			14,280,000	59,738,323	74,018,323	109,718,323	76.83
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	35,700,000	35.00			14,280,000	59,738,323	74,018,323	109,718,323	76.83
(三) 股份总数		102,000,000	100.00			40,800,000		40,800,000	142,800,000	100.00

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

根据公司 2005 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本的议案》，以 2005 年末总股本 102,000,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 4 股，共计转增股份 40,800,000 股。转增后，公司注册资本为 142,800,000.00 元。上述增资业经浙江天健会计师事务所有限公司验证并出具浙天会验[2006]第 51 号《验资报告》。截至 2006 年 12 月 31 日，公司已办妥工商变更登记手续。

(3) 公司股权分置改革的说明

根据 2005 年 8 月 1 日公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并于 2005 年 8 月 9 日实施的《股权分置改革方案》，公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份，自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或转让。持有公司 5%以上股份的有限售条件的流通股股东杭州恒生电子集团有限公司、中国经济技术投资担保有限公司和黄大成先生承诺，在上述承诺期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。有限售条件的流通股股东持有的 59,738,323 股已在 2006 年 8 月 9 日转为无限售条件的流通股股份。

28. 资本公积 期末数 161,003,640.90

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	189,591,629.00		40,800,000.00	148,791,629.00
国家扶持基金	3,249,300.00			3,249,300.00
拨款转入	3,465,000.00	1,170,000.000		4,635,000.00
股权投资准备	3,441,714.35			3,441,714.35
接受捐赠非现金资产准备	42,500.00		42,500.00	
其他资本公积	843,497.55	42,500.00		885,997.55
合 计	<u>200,633,640.90</u>	<u>1,212,500.00</u>	<u>40,842,500.00</u>	<u>161,003,640.90</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 根据公司 2005 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本的议案》，以 2005 年末总股本 102,000,000 股为基数，每 10 股转增 4 股进行资本公积转增股本，共计转增股份 40,800,000 股，减少资本公积 40,800,000.00 元。

2) 根据杭州市经济委员会和杭州市财政局杭经投资[2005]458 号文、杭财企一[2005]1149 号文和杭州市滨江区财政局区财[2006]6 号文的规定，公司本期收到大范围集中式证券交易系统技改项目财政补助资金 67 万元；根据杭州市财政局、杭州市经济委员会杭财企[2006]50 号文，公司本期收到浙江省先进制造业基地财政专项补助款 50 万元，均列入“资本公积-拨款转入”。

3) 2005 年，本公司从盛杰伟、王荣和杨旭东等 3 名自然人处以 0.00 元的价格受让杭州恒生普维光电技术有限公司 10%股权，相应增加资本公积—接受捐赠非现金资产准备 4.25 万元、应交税金—企业所得税 0.75 万元。2006 年 10 月，公司与盛杰伟签订《股东转让出资协议》，公司将所持杭州恒生普维光电技术有限公司的 10%股权无偿转让给盛杰伟，相应确认股权转让收益-5 万元，原计入资本公积—接受捐赠非现金资产 4.25 万元相应转入资本公积—

其他资本公积。

29. 盈余公积 期末数 24,677,843.55

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,680,486.86	10,997,356.69		24,677,843.55
法定公益金	6,840,243.41		6,840,243.41	
合 计	<u>20,520,730.27</u>	<u>10,997,356.69</u>	<u>6,840,243.41</u>	<u>24,677,843.55</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

1) 根据 2007 年 3 月 16 日公司董事会三届二次会议通过的 2006 年度利润分配方案, 按 2006 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积 4,157,113.28 元, 详见本财务报表附注五之说明。

2) 根据财政部财企[2006]67 号文《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》的有关规定, 公司本期将期初结余的法定公益金 6,840,243.41 元转入法定盈余公积管理使用。

30. 未确认投资损失 期末数 -124,754.99

被投资单位名称	期末数	期初数
深圳恒生科技开发有限公司	-124,754.99	-119,587.98
合 计	<u>-124,754.99</u>	<u>-119,587.98</u>

31. 未分配利润 期末数 38,859,364.38

(1) 明细情况

期初数	31,404,754.58
本期增加	41,910,035.08
本期减少	34,455,425.28
期末数	<u>38,859,364.38</u>

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

a. 本期增加均系本期净利润转入。

b. 根据 2006 年 5 月 17 日公司股东大会通过的 2005 年度利润分配方案, 按 2005 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积和 5% 的法定公益金, 以 2005 年 12 月 31 日总股本 10,200 万股为基数, 向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.10 元(含税), 共派发现金股利 11,220,000.00 元(含税)。

根据 2003 年 2 月 28 日公司股东大会作出的《(关于公司发行股票前未分配利润处置办法的方案)的决定》:如公司在 2003 年内发行股票上市,则本公司截止到 2002 年 12 月 31 日的未分配利润,在对公司原股东实施 2002 年度分配后,剩余部分由老股东分享,但在上市前不作分配,而公司自 2003 年 1 月 1 日后实现的利润由新老股东共享。公司已在 2006 年将首次发行股票前遗留的应由老股东享有的截至 2002 年 12 月 31 日的未分配利润 19,078,312.00 元予以分配。

根据 2007 年 3 月 16 日公司董事会三届二次会议通过的 2006 年度利润分配方案,按 2006 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 4,157,113.28 元。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议通过。

以上合计减少未分配利润 34,455,425.28 元。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 14,280,000.00 元。根据 2007 年 3 月 16 日公司董事会三届二次会议通过的 2006 年度利润分配方案,以 2006 年 12 月 31 日总股本 14,280 万股为基数,向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税),共计派发现金股利 14,280,000.00 元(含税)。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议通过。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 343,586,869.78 /179,403,236.05

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
外购商品销售	145,800,671.25	92,194,431.55
自行开发研制的软件产品	61,458,255.03	52,444,075.65
定制软件	69,769,982.81	35,751,386.58
系统集成	37,690,390.89	30,951,178.80
软件服务[注]	27,359,862.12	18,005,137.17
其 他	10,846,069.87	13,657,708.78
小 计	<u>352,925,231.97</u>	<u>243,003,918.53</u>
抵 销	9,338,362.19	6,264,588.88
合 计	<u>343,586,869.78</u>	<u>236,739,329.65</u>

[注]: 软件服务收入相关的维护费用在“营业费用”科目核算。

主营业务成本

外购商品销售	137,844,216.24	89,662,402.20
自行开发研制的软件产品	4,362,510.03	2,371,776.74

定制软件	13,000,492.30	2,693,882.63
系统集成	32,570,931.12	25,557,966.24
其 他	963,448.55	1,196,127.25
小 计	<u>188,741,598.24</u>	<u>121,482,155.06</u>
抵 销	9,338,362.19	6,264,588.88
合 计	<u>179,403,236.05</u>	<u>115,217,566.18</u>

(2) 2006 年主营业务收入 343,586,869.78 元，其中外销收入 27,367,650.27 元。

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 46,432,789.57 元，占公司全部主营业务收入的 13.51%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 5,107,019.66	
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	2,667,383.49	1,670,113.01	按应税收入的 3%或 5%计缴
城建税	1,426,826.16	780,032.52	按应交流转税税额的 7%计缴
教育费附加	611,205.90	418,886.26	按应交流转税税额的 3%计缴
地方教育附加	397,844.11		按应交流转税税额的 2%计缴
其他	3,760.00		
合 计	<u>5,107,019.66</u> [注]	<u>2,869,031.79</u>	

[注]：根据杭州市地方税务局征管分局杭地税征管[2001]第 153 号文件，公司本期收到返还的营业税 1,140,984.00 元、城市维护建设税 79,868.88 元和教育费附加 48,138.50 元，冲减本期主营业务税金及附加。

3. 其他业务利润		本期数 1,020,711.47				
项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
房 租	2,270,021.27	1,249,309.80	1,020,711.47	1,141,571.24	874,591.87	266,979.37
合 计	<u>2,270,021.27</u>	<u>1,249,309.80</u>	<u>1,020,711.47</u>	<u>1,141,571.24</u>	<u>874,591.87</u>	<u>266,979.37</u>

4. 财务费用		本期数 -516,295.59	
项 目	本期数	上年同期数	
利息支出	794,087.50	1,068,539.48	
减：利息收入	1,438,604.34	1,157,312.96	
汇兑净损益	80,685.94	9,565.93	
其 他	47,535.31	74,082.67	
合 计	<u>-516,295.59</u>	<u>-5,124.88</u>	

5. 投资收益 本期数 27,618,449.18

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	4,915,650.23	543,527.92
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	3,585,869.09	4,140,051.03
股权转让收益	18,684,944.30[注]	
股权投资差额摊销	-771,575.45	-819,729.84
长期债券投资收益	107,274.00	214,500.00
其他长期债权投资收益		663,000.00
债券转让收益	156,287.45	
计提的短期、长期投资减值准备	939,999.56	-25,945.82
合 计	<u>27,618,449.18</u>	<u>4,715,403.29</u>

[注]：股权转让收益详见本财务报表附注六(一)28(2)3和十二(三)4之说明。

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 13,980,886.60

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
增值税返还	13,980,886.60	8,150,237.46
合 计	<u>13,980,886.60</u>	<u>8,150,237.46</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25号文,本公司及控股子公司自行开发生产销售的软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的政策,公司本期实际收到增值税返还13,980,886.60元(其中控股子公司杭州信息技术有限公司754,259.12元),用于软件产品的研究开发和扩大生产。

(3) 公司本期收到补贴收入为13,980,886.60元,占本期净利润的33.36%。

7. 营业外收入 本期数 690,146.07

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	678,547.99	382,203.49
罚、赔款收入	1,515.00	
其 他	10,083.08	2,901.00
合 计	<u>690,146.07</u>	<u>385,104.49</u>

8. 营业外支出		本期数 3,483,803.45
项 目	本期数	上年同期数
计提无形资产减值准备	2,776,666.83	
水利建设基金	446,244.30	166,796.92
处置固定资产净损失	235,064.55	8,453.99
罚、赔款支出	15,231.49	10,000.00
捐赠支出		1,500.00
其 他	10,596.28	31,500.00
合 计	<u>3,483,803.45</u>	<u>218,250.91</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的税费返还

项 目	本期数
增值税返还	13,980,886.60
营业税及附加税费返还	1,268,991.38
小 计	<u>15,249,877.98</u>

2. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的专门用途拨款	4,878,500.00
收到的九江恒盛置业有限责任公司往来款	4,000,000.00
收到的北京美髯公科技发展有限公司往来款	1,500,000.00
小 计	<u>10,378,500.00</u>

3. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付差旅费	17,457,350.17
支付业务招待费	6,363,492.92
支付水电费、租赁费等	5,978,487.71
支付会务费	4,605,027.52
支付中介机构费、咨询费	4,591,247.24
支付的九江恒盛置业有限责任公司往来款	4,000,000.00
支付办公费、交通费等	3,608,139.21
支付通讯费	2,204,834.86
小 计	<u>48,808,579.63</u>

4. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款	12,600,000.00
小 计	<u>12,600,000.00</u>

5. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款	50,000.00
小 计	<u>50,000.00</u>

6. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到杭州恒生电子集团有限公司暂借款	750,000.00
收到杭州恒生世纪实业有限公司暂借款	750,000.00
小 计	<u>1,500,000.00</u>

七、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 24,681,243.89

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	23,197,832.52	56.58	1,621,953.63	21,575,878.89	18,956,676.88	52.13	988,208.85	17,968,468.03
1-2 年	2,790,161.00	6.81	993,427.10	1,796,733.90	5,407,457.21	14.87	1,780,314.82	3,627,142.39
2-3 年	3,841,573.04	9.37	2,532,941.94	1,308,631.10	4,872,798.58	13.40	2,659,560.57	2,213,238.01
3-4 年	11,167,012.12	27.24	11,167,012.12		7,125,284.54	19.60	7,125,284.54	
合 计	<u>40,996,578.68</u>	<u>100.00</u>	<u>16,315,334.79</u>	<u>24,681,243.89</u>	<u>36,362,217.21</u>	<u>100.00</u>	<u>12,553,368.78</u>	<u>23,808,848.43</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 7,262,987.96 元，占应收款账面余额的 17.72%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的计提比例及理由的说明

截至 2006 年 12 月 31 日，公司应收中行吉林省分行等单位共计 3,252,271.10 元（其中账龄 1 年以内 486,381.06 元，账龄 1-2 年 793,790.00 元，账龄 2-3 年 1,972,100.04 元），估计无法收回，故全额计提坏账准备。

(5) 无外币应收账款。

2. 其他应收款 期末数 21,439,247.44

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,340,017.27	51.02	617,000.86	11,723,016.41	7,143,631.68	54.33	357,181.59	6,786,450.09
1-2 年	10,401,683.93	43.00	1,040,168.39	9,361,515.54	5,148,678.37	39.16	514,867.84	4,633,810.53
2-3 年	506,736.41	2.09	152,020.92	354,715.49	364,257.00	2.77	109,277.10	254,979.90
3 年以上	940,109.65	3.89	940,109.65		492,630.15	3.74	492,630.15	
合 计	<u>24,188,547.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,749,299.82</u>	<u>21,439,247.44</u>	<u>13,149,197.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,473,956.68</u>	<u>11,675,240.52</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 12,015,625.00 元，占其他应

收款账面余额的 49.67%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 无外币其他应收款。

3. 长期股权投资 期末数 106,764,099.33

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,086,236.86		29,086,236.86	32,122,716.51		32,122,716.51
对联营企业投资	51,677,862.47		51,677,862.47	64,536,437.30		64,536,437.30
其他股权投资	26,000,000.00		26,000,000.00	2,050,000.00		2,050,000.00
合 计	<u>106,764,099.33</u>		<u>106,764,099.33</u>	<u>98,709,153.81</u>		<u>98,709,153.81</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	投资 成本	损益 调整	股权投 资准备	股权投 资差额	期末数
无锡恒华科技发展有限公司	55.00%	12	100,000.00	-499,825.46			11,600,174.54
杭州恒生数据安全技术有限公司	87.70%	20	9,586,977.98	-8,080,167.30		670,480.85	2,177,291.53
上海世纪恒生科技有限公司	90.00%	10	2,700,000.00	-777,367.55			1,922,632.45
杭州恒生科技有限公司	95.00%	10	2,987,144.39	1,480,889.96	2,624,508.76	-89,714.43	7,002,828.68
北京钱塘恒生科技有限公司	70.00%	20	1,400,000.00	-619,356.79			780,643.21
杭州恒生信息技术有限公司	51.00%	10	510,000.00	1,666,463.81	511,677.60		2,688,141.41
南京恒生软件有限公司	90.00%	10	900,000.00	-408,324.45			491,675.55
深圳恒生科技开发有限公司	80.00%	10	800,000.00	-800,000.00			
上海易锐管理咨询有限公司	70.00%	10	700,000.00	-42,271.07			657,728.93

日本恒生软件株式会社	52.39%		1,242,203.60	417,530.35		105,386.61	1,765,120.56
杭州恒生世纪实业有限公司	49.00%	20	29,400,000.00	130,642.16			29,530,642.16
浙江维尔科技有限公司	30.00%	20	6,380,895.83	3,776,372.39	96,000.00	3,022,335.96	13,275,604.18
北京美髯公科技发展有限公司	33.86%	30	8,405,225.06	357,379.78	109,011.29		8,871,616.13
小 计			<u>77,112,446.86</u>	<u>-3,398,034.17</u>	<u>3,341,197.65</u>	<u>3,708,488.99</u>	<u>80,764,099.33</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期股权投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
无锡恒华科技发展有限公司	12,039,978.88		-439,804.34				11,600,174.54
杭州恒生数据安全技术有限公司	5,310,645.62		-3,053,692.93			-79,661.16	2,177,291.53
上海世纪恒生科技有限公司	2,029,699.03		-107,066.58				1,922,632.45
杭州恒生科技有限公司	6,726,085.94		187,028.30			89,714.44	7,002,828.68
北京钱塘恒生科技有限公司	1,271,266.97		-490,623.76				780,643.21
杭州恒生信息技术有限公司	2,008,199.69		679,941.72				2,688,141.41
南京恒生软件有限公司	515,447.42		-23,771.87				491,675.55
深圳市恒生科技开发有限公司							
上海易锐管理咨询有限公司	605,008.42		52,720.51				657,728.93
日本恒生软件株式会社	1,616,384.54	-7,745.09	160,976.53			-4,495.42	1,765,120.56
杭州恒生世纪实业有限公司	28,524,020.12		1,006,622.04				29,530,642.16
浙江维尔科技有限公司	12,459,978.60		1,206,105.94			-390,480.36	13,275,604.18
北京美髯公科技发展有限公司	8,767,705.16		103,910.97				8,871,616.13
上海诚丰数码科技有限公司	14,784,733.42	-5,047,895.17	-4,577,585.34	1,110,000.00	-105,280.00	-3,943,972.91	
小计	<u>96,659,153.81</u>	<u>-5,055,640.26</u>	<u>-5,295,238.81</u>	<u>1,110,000.00</u>	<u>-105,280.00</u>	<u>-4,328,895.41</u>	<u>80,764,099.33</u>

2) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
杭州恒生数据安全技术有限公司	796,611.02	750,142.01		79,661.16		670,480.85	10 年
杭州恒生科技有限公司	-897,144.39	-179,428.87		-89,714.44		-89,714.43	10 年
日本恒生软件株式会社	122,404.62	109,882.03	7,745.09	12,240.51		105,386.61	10 年
浙江维尔科技有限公司	3,904,804.17	3,412,816.32		390,480.36		3,022,335.96	10 年
上海诚丰数码科技有限公司	5,052,104.83	3,943,972.91		378,907.86	3,565,065.05		10 年
小 计	<u>8,978,780.25</u>	<u>8,037,384.40</u>	<u>7,745.09</u>	<u>771,575.45</u>	<u>3,565,065.05</u>	<u>3,708,488.99</u>	

b. 股权投资差额形成原因说明

股权投资差额形成原因详见本财务报表附注六(一)8(2)2)c 之注释。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
杭州国家软件产业基地有限公司	10%	10 年	2,000,000.00			2,000,000.00
长江证券股份有限公司	0.24%			24,000,000.00		24,000,000.00
杭州普维光电技术有限公司	10%	10 年	50,000.00		50,000.00	
小 计			<u>2,050,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>26,000,000.00</u>

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 288,603,099.48

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
外购商品销售	102,751,719.45	60,669,483.21
自行开发研制的软件产品	56,926,060.83	48,802,973.01
定制软件	54,382,075.63	34,728,886.58
系统集成	37,690,390.89	30,622,616.50
软件服务[注]	27,359,862.12	18,005,137.17
其 他	9,492,990.56	11,161,835.11
合 计	<u>288,603,099.48</u>	<u>203,990,931.58</u>

[注]：软件服务收入相关的维护费用在“营业费用”科目核算。

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 43,782,129.55 元，占公司全部主营业务收入的 15.17%。

2. 主营业务成本 本期数 136,431,107.06

项 目	本期数	上年同期数
外购商品销售	96,689,918.29	59,266,586.62
自行开发研制的软件产品	3,638,554.12	1,798,008.74
定制软件	2,675,354.98	2,693,882.63
系统集成	32,570,931.12	25,272,853.69
其 他	856,348.55	132,756.41
合 计	<u>136,431,107.06</u>	<u>89,164,088.09</u>

3. 管理费用 本期数 88,524,224.94

(1) 本期研究开发费用均为新产品开发费用，金额 55,699,124.02 元，占本期主营业务收入的 19.30%，较 2005 年度同比增长 32.74%。

(2) 金额较大单独立项管理的研究开发费用

项 目	金 额
基金中间件平台技改	7,975,036.83
银行中间件平台技改	7,073,751.60
证券中间件平台技改	4,476,593.37
大范围集中式证券交易系统技改	3,843,355.77
恒生大区域联网收费系统技改	2,723,329.91
恒生银行电子服务系统技改	2,041,943.89
恒生银行保险信息管理系统技改项目	1,436,641.57
北京研发中心（金融）	1,416,113.91
恒生期货经纪管理系统	1,120,284.78
小 计	<u>32,107,051.63</u>

(3) 公司本期发生的研究开发费用中，其中大范围集中式证券交易系统技改和恒生银行电子服务系统技改 2 个项目属于募集资金投入范围，本期实际投入 5,885,299.66 元。

4. 投资收益 本期数 23,433,432.78

项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	3,870,122.77	534,443.15
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	551,576.67	2,567,659.50
股权投资转让收益	18,684,944.30	
股权投资差额摊销	-771,575.45	-819,729.84
长期债券投资收益	107,274.00	214,500.00
其他长期债权投资收益		663,000.00
债券转让收益	156,287.45	
计提的短期、长期投资减值准备	834,803.04	72,517.44
合 计	<u>23,433,432.78</u>	<u>3,232,390.25</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
杭州恒生电子集团有限公司	杭州市	非金融性技术项目投资	控股股东	有限公司	张 磊
无锡恒华科技发展有限公司	无锡市	计算机软件开发、系统集成等	控股子公司	有限公司	彭政纲
杭州恒生数据安全技术有限公司	杭州市	计算机软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	蒋建圣
上海世纪恒生科技有限公司	上海市	计算机软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	黄大成
杭州恒生科技有限公司	杭州市	计算机软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	彭政纲
北京钱塘恒生科技有限公司	北京市	除法律法规禁止的事项外	控股子公司	有限公司	陈柏青
杭州恒生信息技术有限公司	杭州市	计算机软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	陈 鸿
南京恒生软件有限公司	南京市	计算机软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	黄大成
深圳恒生科技开发有限公司	深圳市	计算机软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	黄大成
上海易锐管理咨询有限公司	上海市	企业管理咨询、投资咨询等	控股子公司	有限公司	方汉林
日本恒生软件株式会社	日 本	软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	李荣庆

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州恒生电子集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
无锡恒华科技发展有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00
杭州恒生数据安全技术有限公司	14,595,000.00			14,595,000.00
上海世纪恒生科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州恒生科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
北京钱塘恒生科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州恒生信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
南京恒生软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳恒生科技开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海易锐管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
日本恒生软件株式会社	JPY34,000,000.00	JPY1,500,000.00		JPY35,500,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
杭州恒生电子集团有限公司	25,510,200	25.01					25,510,200	25.01
无锡恒华科技发展有限公司	12,100,000	55.00					12,100,000	55.00
杭州恒生数据安全技术有限公司	12,800,000	87.70					12,800,000	87.70
上海世纪恒生科技有限公司	2,700,000	90.00					2,700,000	90.00

杭州恒生科技有限公司	2,090,000	95.00					2,090,000	95.00
北京钱塘恒生科技有限公司	1,400,000	70.00					1,400,000	70.00
杭州恒生信息技术有限公司	510,000	51.00					510,000	51.00
南京恒生软件有限公司	900,000	90.00					900,000	90.00
深圳恒生科技开发有限公司	800,000	80.00					800,000	80.00
上海易锐管理咨询有限公司	700,000	70.00					700,000	70.00
日本恒生软件株式会社	JPY18,600,000	54.71			[注]	2.32	JPY18,600,000	52.39

[注]：日本恒生软件株式会在2006年注册资本由原JPY34,000,000.00变更为JPY35,500,000.00，公司持股比例相应从原54.71%变为52.39%。

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系
杭州恒生世纪实业有限公司	同一控股股东
杭州恒生数字设备科技有限公司	同一控股股东
杭州恒生普维光电技术有限公司	参股企业[注1]
北京美髯公科技发展有限公司	联营企业
上海诚丰数码科技有限公司	联营企业[注2]
九江恒盛置业有限责任公司	控股股东的子公司
黄大成	公司股东
陈 鸿	公司董事
范径武	公司监事

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

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

(二) 关联方交易情况

1. 关联采购

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州恒生数字设备科技有限公司	285,452.99	协议价	12,760.69	协议价
小 计	285,452.99		12,760.69	

2. 关联销售

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
日本恒生软件株式会社	266,780.03	协议价		
杭州恒生数字设备科技有限公司			12,760.69	协议价
杭州恒生普维光电技术有限公司	1,800.00	协议价		
小 计	268,580.03		12,760.69	

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余 额		占全部应收（预收）应付（预付）款 余额的比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 其他应收款				
北京美髯公科技发展有限公司		5,000,000.00		35.54
黄大成	6,196.23	54,405.00	0.03	0.39
陈 鸿	50,607.27	273,876.26	0.22	1.95
范径武		66,371.15		0.47
小 计	56,803.50	5,394,652.41	0.25	38.35
(2) 应付账款				
上海诚丰数码科技有限公司		748,700.00		3.71
小 计		748,700.00		3.71
(3) 其他应付款				
杭州恒生电子集团有限公司	750,000.00		3.48	
杭州恒生世纪实业有限公司	769,125.00	241,426.00	3.56	2.43
上海诚丰数码科技有限公司	20,000.00	20,000.00	0.09	0.20
杭州恒生普维光电技术有限公司	10,200.00		0.05	
北京美髯公科技发展有限公司	1,500,000.00		6.95	
范径武	195,478.64		0.91	
小 计	3,244,803.64	261,426.00	15.04	2.63

4. 其他关联方交易

(1) 租赁

1) 根据公司与关联方杭州恒生数字设备科技有限公司签订了《租赁合同》，公司将拥有

的杭州昌地·火炬大厦2号楼第9层东区的写字楼(375.62平方米)出租给杭州恒生数字设备科技有限公司作为办公场所,租赁期自2006年1月起至2006年12月止。公司本期确认租赁收入263,259.69元,上年同期为70,918.07元。

2) 根据公司与关联方杭州恒生普维光电技术有限公司签订《租赁合同》,公司将拥有的恒生大厦9楼西区(610.71平方米,其中2005年8月至2006年2月出租面积为274.84平方米)出租给杭州恒生普维光电技术有限公司作为办公场所,租赁期自2005年8月起至2006年12月止,公司本期确认租赁收入235,611.49元。

3) 根据公司与关联方杭州恒生世纪实业有限公司签订《租赁合同》,公司将拥有的恒生大厦11楼西区(94.91平方米)出租给杭州恒生世纪实业有限公司作为办公场所,租赁期自2006年4月起至2009年3月止,公司本期确认租赁收入22,084.38元。

(2) 担保

截至2006年12月31日,关联方为本公司提供保证担保的情况:(单位:万元)

关联方名称	金融机构	类别	担保余额	到期日	备注
杭州恒生电子集团有限公司	交通银行杭州庆春路支行	借款	3,000.00	2007.12.19	
杭州恒生电子集团有限公司	深圳发展银行杭州萧山支行	借款	3,000.00	2007.6.10	最高额保证
杭州恒生电子集团有限公司	中国银行杭州市钱塘支行	应付票据	225.90	07.1.1-07.1.22	最高额保证
小 计			6,225.90		

(3) 向关联方人士支付报酬

2006年度公司共有关联方人士15人,其中,在本公司领取报酬15人,全年报酬总额438.73万元。2005年度公司共有关联方人士14人,其中,在本公司领取报酬14人,全年报酬总额257.68万元。公司本期确定的每一位关联人士报酬如下:(单位:万元)

关键管理人员姓名及职务		2006年度
黄大成	董事长	45.68
彭政纲	副董事长	43.03
陈 鸿	董事、副总经理	69.67
刘曙峰	董事、总经理	50.35
蒋建圣	董事、副总经理	54.19
王则江	董事、副总经理	24.52
刘 翔	董秘、副总经理	26.55
方汉林	副总经理	29.62
林剑辉	副总经理	28.68
严晓浪	独立董事	6.00

施继兴	独立董事	6.00
汪祥耀	独立董事	6.00
张 磊	监事长	16.27
范径武	董事	24.96
钱屹俊	监事	7.21
合 计		438.73

(4) 其他

1) 根据 2006 年 3 月公司所属控股子公司无锡恒华科技发展有限公司与下述两家关联方签订协议，按年利率 9%向其借款，具体如下：

公司名称	借款本金	本期应计利息	借款期
杭州恒生电子集团有限公司	750,000.00	48,000.00	2006.4-2006.12
杭州恒生世纪实业有限公司	750,000.00	48,000.00	2006.4-2006.12
合 计	<u>1,500,000.00</u>	<u>96,000.00</u>	

2) 2006 年 5 月，公司所属控投子公司无锡恒华科技发展有限公司暂借给关联方九江恒盛置业有限责任公司 400 万元，于 2006 年 7 月收回。

九、或有事项

(一) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司在中国银行杭州市钱塘支行和中国工商银行杭州羊坝头支行共开具保函 1,899,540.96 元，同时公司存入保函保证金 1,899,540.96 元。

(二) 根据 2006 年 12 月 25 日杭州市下城区人民法院[2006]下民二初字第 355 号《民事判决书》，中信金通证券有限责任公司杭州凤起路证券营业部（原金通证券股份有限公司杭州凤起路证券营业部）应返还擅自划走的本公司交易结算资金 103 万元及相关利息 6.908 万元。截至 2006 年 12 月 31 日，公司尚未收到上述款项。金通证券股份有限公司杭州凤起路证券营业部对一审判决不服，已提出上诉。

十、承诺事项

无重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

公司所属控股子公司无锡恒华科技发展有限公司在 2007 年 1 月向中国农业银行无锡市锡山支借款 3,500 万元，由本公司提供 3,500 万元保证，同时由无锡恒华科技发展有限公司将其 69,733.50 平方米土地（账面价值 23,151,013.20 元）作为抵押物。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组事项

无重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

无重大非货币性交易事项。

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 经公司董事会二届二十五次会议审议通过关于公司实施员工期权激励计划的议案：根据公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司在公司股权分置改革时的承诺，现因公司实施了 2005 年度利润分配和资本公积金转增股本方案，故杭州恒生电子集团有限公司用于激励的股票数额相应变更为 560 万股，董事会同意将其中的 4,238,915 股转让给公司部分员工。

2. 2005 年 11 月 18 日，本公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司与无锡太湖创意产业投资发展有限公司签订协议，拟受让创意园区内 104.56 亩工业用地的国用土地使用权，总价款为 21,957,600.00 元。根据协议规定如果无锡恒华科技发展有限公司与无锡市国土资源局签订的《国有土地使用权出让合同》中规定的土地出让金及相关的费用金额高于上述总价款，高出部分将由无锡太湖创意产业投资发展有限公司承担，如规定的土地出让金及相关的费用金额低于上述总价款，差额部分的 50%归无锡恒华科技发展有限公司享有。2006 年 3 月 23 日，无锡恒华科技发展有限公司与无锡市国土资源局签订了锡滨国土资建出合[2006]第 02 号《无锡市国有土地使用权出让合同》，公司将受让上述创意园区内土地 69,774 平方米，出让金为 29,305,080.00 元。截至 2006 年 12 月 31 日，无锡恒华科技发展有限公司已支付土地款及相关税费 20,953,132.20 元，并办妥土地使用证。

3. 根据 2003 年 2 月 28 日公司股东大会作出的《(关于公司发行股票前未分配利润处置办法的议案)的决定》：如公司在 2003 年内发行股票上市，则本公司截至 2002 年 12 月 31 日的未分配利润，在对公司原股东实施 2002 年度分配后，剩余部分均由老股东分享。公司本期对上述老股东享有的未分配利润已进行分配，共计分配股利 19,078,312.00 元。

4. 根据公司与中国安防技术（香港）有限公司（以下简称安防公司）签订的股权转让协议，安防公司受让本公司原持有上海诚丰数码科技有限公司的 37%股权，转让总价为 RMB3,330 万元，扣除股权转让基准日账面投资余额 14,565,055.70 元，本期确认股权转让收益 18,734,944.30 元。

5. 经公司董事会二届二十四次会议通过并于 2006 年 12 月 22 日与武汉鑫茂实业有限公司签订股权转让协议，公司以每股 4.80 元的价格受让其持有的长江证券有限责任公司 500 万股股权，合计转让价为 2,400 万元。截至 2006 年 12 月 31 日，本公司已将上述股权转让款付讫，并已办妥相关股权过户手续。

根据上述股权转让协议的有关规定，公司于 2006 年 12 月 22 日与广东粤财信托投资有

限公司（以下简称粤财信托）签订长江证券股权激励计划之股权储备集合财产信托合同，公司将受让的 500 万股权中的 25 万股作为信托股权委托粤财信托予以管理。信托期内，粤财信托行使受托股权对应的股东权利（除收益享有权），并约定：1）信托期间，如长江证券实施股权激励计划，则股东应将信托股权以每股 1.18 元转让给股权激励对象，信托股权过户给粤财信托后的信托财产的损益及现金分红均由股权激励对象享有；2）信托期满，如长江证券未能实施股权激励计划，则粤财信托将信托财产以信托期满时的状况（含现金分红和红股等）按受益比例分配给公司，信托期内信托财产的全部损益均由本公司享有或承担。

6. 公司控股子公司杭州恒生数据安全技术有限公司自成立以来主要从事密码器系统的生产销售,但由于未形成规模生产,已连续 5 年亏损,预计该系统未来很难给公司带来经济利益,故本期将无形资产中的“SZM24-A”支付密码系统全额提取无形资产减值准备。

7. 截至 2006 年 12 月 31 日公司控股子公司深圳市恒生科技开发有限公司的净资产为 -155,943.74 元,本公司按持股比例(80%)应承担的亏损份额超过其长期股权投资 124,754.99 元,在合并会计报表中“未确认的投资损失”项列示。

8. 公司联营企业杭州恒生世纪实业有限公司 2006 年度会计报表业经浙江中汇会计师事务所审计,公司本期按投资比例确认投资收益 1,006,622.04 元。公司联营企业浙江维尔科技有限公司 2006 年度会计报表业经浙江天平会计师事务所审计,公司本期按投资比例确认投资收益 1,206,105.94 元。公司联营企业北京美髯公科技发展有限公司 2006 年度会计报表业经北京天平会计师事务所审计,公司本期按投资比例确认投资收益 103,910.97 元。

9. 公司经营事项的说明

本公司主要的业务客户为金融和证券机构,尽管公司日常发生的业务较为均衡,但由于受客户群货款支付习惯等因素的影响,一般情况下大量的经营性现金流入主要发生在第四季度,公司年末货币资金的余额较大,相应部分财务数据反映在年度内也显示不均衡。

10. 公司税收情况的说明

(1) 根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25 号文,自 2000 年 6 月 24 日至 2010 年底以前,公司软件产品销售收入先按 17%的税率计缴,实际税负超过 3%部分经主管税务机关审核后返还计入补贴收入,上述补贴用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。公司本期实际收到上述补贴款 13,980,886.60 元。

(2) 公司根据国家税务总局颁布的《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》和财政部、国家税务总局财税字[1994]001 号《关于企业所得税若干优惠的通知》的规定,2005 年度按 15%的税率进行企业所得税汇算清缴,税额为 214.06 万元。2005 年 7 月公司根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局有关文件被列为“2004 年度国家规划布局内重点软件企业”。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定,公司 2005 年度企业所得税减按 10%的税率征收。2006 年 11 月公司收到退还的 2005 年度企业所得税 71.36 万元(即 15%与 10%的税率差)抵减当期所得税费用。

(3) 公司企业所得税的汇算清缴手续正在办理之中。

11. 公司执行新会计准则的影响

按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136 号, 以下简称《通知》) 的有关规定, 公司对执行新会计准则对股东权益的影响进行了计算。根据现行会计准则, 公司 2006 年 12 月 31 日合并财务报表中股东权益 366,858,374.30 元; 根据新会计准则有关要求, 长期股权投资差额、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产和所得税等事项合计应调增股东权益 14,991,397.22 元; 同时调增少数股东权益 14,927,037.94 元 (含 2006 年 12 月 31 日合并财务报表中少数股东权益 14,837,110.89 元) 列入股东权益; 调整后的股东权益为 396,776,809.46 元。

(四) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2004 年修订) 的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下 (收益为+, 损失为-):

项 目	2006 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	19,391,989.19
短期投资损益, (除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外)	4,915,650.23
各项非经常性营业外收入、支出	-13,716.49
以前年度已经计提各项减值准备的转回	939,999.56
小 计	25,233,922.49
减: 企业所得税影响数 (所得税减少以“-”表示)	4,455,569.83
少数股东损益影响数 (亏损以“-”表示)	199,819.44
非经常性损益净额	20,578,533.22

十二、备查文件目录

- 1、(一) 载有董事长彭政纲先生、总经理及财务负责人刘曙峰、财务部经理傅美英女士签名并盖章的会计报表。
- 2、(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的本公司 2006 年度审计报告原件。
- 3、(三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的本公司 2006 年度关联方资金占用情况专项审计说明原件。
- 4、(四) 报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》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
恒生电子股份有限公司
2007 年 3 月 16 日