

目 录

一、审计报告第 1—2 页

二、财务报表第 3—6 页

 （一）资产负债表.....第 3 页

 （二）利润表.....第 4 页

 （三）现金流量表.....第 5 页

 （四）所有者权益变动表.....第 6 页

三、财务报表附注第 7—17 页

审 计 报 告

天健审〔2014〕1216号

杭州恒生云投资控股有限公司全体股东：

我们审计了后附的杭州恒生云投资控股有限公司（以下简称恒生云投资公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是恒生云投资公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，恒生云投资公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒生云投资公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2013 年度的经营成果和现金流量。



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·杭州

中国注册会计师：沃巍

中国注册会计师：陈彩

二〇一四年二月一日



资 产 负 债 表

2013年12月31日

会企01表

编制单位：杭州恒生云投资控股有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	15,793,556.63	5,238,633.21	短期借款			
交易性金融资产	2	20,721.00	14,300.00	交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费			
其他应收款				应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	6	93,751.00	93,751.00
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		15,814,277.63	5,252,933.21	其他流动负债			
				流动负债合计		93,751.00	93,751.00
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	207,166,105.51	183,211,385.63	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	4	33,587.00	72,648.24	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			
固定资产清理				负债合计		93,751.00	93,751.00
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)	7	165,000,000.00	165,000,000.00
无形资产	5	165,366.58	333,566.62	资本公积	8	6,646,497.47	6,646,497.47
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积	9	5,143,908.83	1,713,028.53
递延所得税资产				一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润	10	46,295,179.42	15,417,256.70
非流动资产合计		207,365,059.09	183,617,600.49	所有者权益合计		223,085,585.72	188,776,782.70
资产总计		223,179,336.72	188,870,533.70	负债和所有者权益总计		223,179,336.72	188,870,533.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

2013年度

编制单位：杭州恒生云投资控股有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		264,371.98	308,802.24
财务费用		-111,446.13	-64,967.97
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1	6,421.00	-3,025.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	34,454,919.88	16,456,201.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	34,454,719.88	16,456,201.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,308,415.03	16,209,342.55
加：营业外收入	3	387.99	
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,308,803.02	16,209,342.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,308,803.02	16,209,342.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		34,308,803.02	16,209,342.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现 金 流 量 表

2013年度

会企03表

编制单位：杭州恒生云投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	111,841.93	110,879.57
经营活动现金流入小计	111,841.93	110,879.57
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	59,543.00	90,313.95
经营活动现金流出小计	59,543.00	90,313.95
经营活动产生的现金流量净额	52,298.93	20,565.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	10,500,200.00	3,500,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,424.49	
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	10,502,624.49	3,500,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	10,502,624.49	3,500,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,554,923.42	3,520,965.62
加：期初现金及现金等价物余额	5,238,633.21	1,717,667.59
六、期末现金及现金等价物余额	15,793,556.63	5,238,633.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2013年度

会企04表

编制单位：杭州恒生云投资控股有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	实收资本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	165,000,000.00	6,646,497.47			1,713,028.53		15,417,256.70	188,776,782.70	165,000,000.00	6,646,497.47			92,094.27		828,848.41	172,567,440.15
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	165,000,000.00	6,646,497.47			1,713,028.53		15,417,256.70	188,776,782.70	165,000,000.00	6,646,497.47			92,094.27		828,848.41	172,567,440.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,430,880.30		30,877,922.72	34,308,803.02					1,620,934.26		14,588,408.29	16,209,342.55
（一）净利润							34,308,803.02	34,308,803.02							16,209,342.55	16,209,342.55
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							34,308,803.02	34,308,803.02							16,209,342.55	16,209,342.55
（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					3,430,880.30		-3,430,880.30						1,620,934.26		1,620,934.26	
1．提取盈余公积					3,430,880.30		-3,430,880.30						1,620,934.26		-1,620,934.26	
2．提取一般风险准备																
3．对所有者的分配																
4．其他																
（五）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本																
2．盈余公积转增资本																
3．盈余公积弥补亏损																
4．其他																
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期支用																
（七）其他																
四、本期期末余额	165,000,000.00	6,646,497.47			5,143,908.83		46,295,179.42	223,085,585.72	165,000,000.00	6,646,497.47			1,713,028.53		15,417,256.70	188,776,782.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



杭州恒生云投资控股有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州恒生云投资控股有限公司（以下简称公司或本公司）系由恒生电子股份有限公司和杭州恒生电子集团有限公司共同出资设立，于 2009 年 5 月 20 在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册，取得注册号为 330184000083441 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 16,500 万元。

公司经营范围：实业投资；计算机软件及嵌入式软件的技术开发、咨询服务、成果转让；计算机系统集成；自动化控制工程设计、施工、安装；计算机及配件的销售；电子设备，通讯设备，计算机硬件、外部设备及安防设备的研发、销售；房屋租赁，物业管理。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

二、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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

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。

（七）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100% 计提。公司应收控股股东及其合并财务报表范围内关联企业的款项，根据其可收回性暂不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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。

(九) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

3. 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) 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)
财务软件	5

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。

(十一) 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。

(十二) 经营租赁

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。

三、税(费)项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
-----	-----

银行存款	15,758,532.41
其他货币资金[注]	35,024.22
合 计	<u>15,793,556.63</u>

[注]：均系存出投资款。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数
交易性权益工具投资	20,721.00
合 计	<u>20,721.00</u>

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营、联营企业投资	207,166,105.51		207,166,105.51
合 计	<u>207,166,105.51</u>		<u>207,166,105.51</u>

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
杭州恒生百川科技有限公司	35.00	44,800,000.00	35,186,915.02		79,986,915.02
杭州恒生鼎汇科技有限公司	27.77	115,795,951.00	4,736,742.02	6,646,497.47	127,179,190.49
小 计		<u>160,595,951.00</u>	<u>39,923,657.04</u>	<u>6,646,497.47</u>	<u>207,166,105.51</u>

(3) 长期股权投资减值准备

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故无需计提减值准备。

4. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	81,240.00		40,730.00	40,510.00
其他设备	157,180.00			157,180.00
小 计	<u>238,420.00</u>		<u>40,730.00</u>	<u>197,690.00</u>

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

电子设备	70,016.82	7,161.18	38,693.50	38,484.50
其他设备	95,754.94	29,863.56		125,618.50
小 计	<u>165,771.76</u>	<u>37,024.74</u>	<u>38,693.50</u>	<u>164,103.00</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
电子设备	11,223.18	2,025.50
其他设备	61,425.06	31,561.50
合 计	<u>72,648.24</u>	<u>33,587.00</u>

5. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
财务软件	841,000.00			841,000.00
小 计	<u>841,000.00</u>			<u>841,000.00</u>

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
财务软件	507,433.38	168,200.04		675,633.42
小 计	<u>507,433.38</u>	<u>168,200.04</u>		<u>675,633.42</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
财务软件	333,566.62	165,366.58
合 计	<u>333,566.62</u>	<u>165,366.58</u>

6. 其他应付款

期末无应付关联方款项。

7. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
恒生电子股份有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00
杭州恒生电子集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	<u>165,000,000.00</u>			<u>165,000,000.00</u>

8. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	6,646,497.47			6,646,497.47
合 计	<u>6,646,497.47</u>			<u>6,646,497.47</u>

9. 盈余公积

(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	1,713,028.53	3,430,880.30		5,143,908.83
合 计	<u>1,713,028.53</u>	<u>3,430,880.30</u>		<u>5,143,908.83</u>

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

根据公司章程规定，按公司本期实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

10. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	15,417,256.70	
加：本期净利润	34,308,803.02	
减：提取法定盈余公积	3,430,880.30	10%
期末未分配利润	<u>46,295,179.42</u>	

(二) 利润表项目注释

1. 公允价值变动损益

项 目	本期数
交易性金融资产	6,421.00
合 计	<u>6,421.00</u>

2. 投资收益

项 目	本期数
权益法核算的长期股权投资收益	34,454,719.88
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	200.00
合 计	<u>34,454,919.88</u>

3. 营业外收入

项 目	本期数
固定资产处置利得	387.99
合 计	<u>387.99</u>

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,308,803.02	16,209,342.55
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,024.74	52,449.85
无形资产摊销	168,200.04	168,200.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-387.99	
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)	-6,421.00	3,025.00
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-34,454,919.88	-16,456,201.82
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)		43,750.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,298.93	20,565.62
(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	15,793,556.63	5,238,633.21
减：现金的期初余额	5,238,633.21	1,717,667.59
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	10,554,923.42	3,520,965.62
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	15,793,556.63	5,238,633.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,758,532.41	5,203,932.73
可随时用于支付的其他货币资金	35,024.22	34,700.48
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	15,793,556.63	5,238,633.21

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
杭州恒生百川科技有限公司	联营企业

(二) 关联方交易情况

租赁

本期公司无偿使用联营企业杭州恒生百川科技有限公司位于杭州市余杭区文一西路1218号恒生科技园七号楼3楼的部分场地作为经营场所。

六、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，公司尚未办妥2013年度企业所得税汇算清缴。

杭州恒生云投资控股有限公司
二〇一四年二月一日