

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—87 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕2058 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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电子公司管理层的责任，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。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，公允反映了恒生电子公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：沃巍勇

中国·杭州 中国注册会计师：陈彩琴

二〇一五年四月八日

合并资产负债表

2014年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：恒生电子股份有限公司

资 产	注释 号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释 号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	522,325,564.63	340,927,852.37	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	146,515,387.47	146,569,596.77	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	3,199,000.00	2,200,000.00	衍生金融负债			
应收账款	4	165,118,086.72	152,349,301.70	应付票据			
预付款项	5	6,508,876.33	3,531,336.17	应付账款	19	37,231,500.31	39,875,775.47
应收保费				预收款项	20	464,946,059.45	238,637,602.86
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	130,953,271.74	98,380,847.88
应收股利				应交税费	22	41,544,543.38	43,638,031.38
其他应收款	6	41,383,566.96	26,680,906.18	应付利息	23	50,883.25	30,686.79
买入返售金融资产				应付股利	24		1,000,000.00
存货	7	57,361,999.19	67,756,357.65	其他应付款	25	245,676,109.85	116,469,868.48
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	918,619,376.49	687,424,484.47	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,861,031,857.79	1,427,439,835.31	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	26		10,797,142.68
				流动负债合计		920,402,367.98	548,829,955.54
				非流动负债：			
				长期借款	27	30,199,000.00	16,330,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债	28	4,665,564.71	3,820,767.34
非流动资产：				递延收益	29	34,480,264.37	3,527,870.97
发放贷款及垫款				递延所得税负债	17	5,235,935.17	2,986,635.72
可供出售金融资产	9	423,863,248.05	331,935,542.21	其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		74,580,764.25	26,665,274.03
长期应收款				负债合计		994,983,132.23	575,495,229.57
长期股权投资	10	321,866,784.05	335,605,289.46	所有者权益：			
投资性房地产	11	17,400,291.28	18,860,588.30	实收资本(或股本)	30	617,805,180.00	617,805,180.00
固定资产	12	89,428,785.86	81,506,069.88	其他权益工具			
在建工程	13	155,807,049.87	78,649,426.26	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	31	35,986,668.17	44,231,328.40
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	32	43,958,375.15	31,407,011.40
无形资产	14	36,045,759.31	42,972,768.46	专项储备			
开发支出				盈余公积	33	215,287,371.03	172,037,012.75
商誉	15	11,071,887.53	11,071,887.53	一般风险准备			
长期待摊费用	16	568,226.30	2,116,359.00	未分配利润	34	1,003,001,346.45	784,580,048.44
递延所得税资产	17	9,010,029.55	8,542,030.89	归属于母公司所有者权益合计		1,916,038,940.80	1,650,060,580.99
其他非流动资产	18	104,695,232.00		少数股东权益		119,767,078.56	113,143,986.74
非流动资产合计		1,169,757,293.80	911,259,961.99	所有者权益合计		2,035,806,019.36	1,763,204,567.73
资产总计		3,030,789,151.59	2,338,699,797.30	负债和所有者权益总计		3,030,789,151.59	2,338,699,797.30

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：曾玉梅

母 公 司 资 产 负 债 表

2014年12月31日

会企01表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释 号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		361,740,694.41	236,978,678.24	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		146,488,005.47	145,792,360.64	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		100,000.00	2,200,000.00	应付票据			
应收账款	1	133,589,213.05	117,281,008.33	应付账款		24,403,510.09	34,255,746.79
预付款项		4,273,989.22	300,705.00	预收款项		412,772,000.20	196,647,487.90
应收利息				应付职工薪酬		107,224,385.00	87,681,597.46
应收股利				应交税费		39,336,916.01	39,048,786.84
其他应收款	2	36,893,783.41	10,109,335.57	应付利息		50,883.25	30,686.79
存货		7,734,941.52	3,542,623.42	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		117,895,006.43	77,612,833.68
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		820,300,000.00	655,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,511,120,627.08	1,171,204,711.20	其他流动负债			
				流动负债合计		701,682,700.98	435,277,139.46
				非流动负债：			
				长期借款		30,199,000.00	16,330,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产：				预计负债		4,562,775.93	3,673,672.46
可供出售金融资产		422,963,248.05	331,935,542.21	递延收益		34,480,264.37	3,527,870.97
持有至到期投资				递延所得税负债		5,235,935.17	2,986,635.72
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	538,186,448.09	478,517,257.36	非流动负债合计		74,477,975.47	26,518,179.15
投资性房地产		17,400,291.28	17,941,176.48	负债合计		776,160,676.45	461,795,318.61
固定资产		66,705,587.03	60,464,611.03	所有者权益：			
在建工程		155,392,272.09	78,649,426.26	实收资本(或股本)		617,805,180.00	617,805,180.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		70,747,814.92	70,747,814.92
无形资产		10,663,290.33	12,438,656.71	减：库存股			
开发支出				其他综合收益		44,307,450.57	31,325,317.73
商誉				专项储备			
长期待摊费用		559,934.31	1,760,664.95	盈余公积		216,655,562.35	173,405,204.07
递延所得税资产		8,054,471.58	4,131,878.93	未分配利润		1,092,369,485.55	801,965,089.80
其他非流动资产		87,000,000.00		所有者权益合计		2,041,885,493.39	1,695,248,606.52
非流动资产合计		1,306,925,542.76	985,839,213.93				
资产总计		2,818,046,169.84	2,157,043,925.13	负债和所有者权益总计		2,818,046,169.84	2,157,043,925.13

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：曾玉梅

合并利润表

2014年度

会合02表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,421,839,135.12	1,210,547,198.49
其中：营业收入	1	1,421,839,135.12	1,210,547,198.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,264,561,364.03	1,026,662,943.49
其中：营业成本	1	89,823,564.61	219,820,741.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	20,073,057.78	31,770,454.96
销售费用	3	357,418,494.08	212,231,077.27
管理费用	4	801,092,966.64	573,085,076.44
财务费用	5	-9,042,750.96	-4,060,212.16
资产减值损失	6	5,196,031.88	-6,184,194.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	12,482,267.18	712,132.65
投资收益（损失以“-”号填列）	8	122,563,741.47	103,852,662.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	33,235,878.59	44,447,797.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		292,323,779.74	288,449,050.34
加：营业外收入	9	96,084,215.12	81,322,557.96
其中：非流动资产处置利得	9	117,017.11	192,108.04
减：营业外支出	10	2,284,118.00	1,553,235.31
其中：非流动资产处置损失	10	211,873.77	203,734.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		386,123,876.86	368,218,372.99
减：所得税费用	11	31,103,018.77	28,136,563.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		355,020,858.09	340,081,809.42
归属于母公司所有者的净利润		360,520,485.09	323,317,900.98
少数股东损益		-5,499,627.00	16,763,908.44
六、其他综合收益的税后净额	12	11,883,210.22	36,235,771.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,551,363.75	36,868,349.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		12,551,363.75	36,868,349.55
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,446,624.40	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		11,535,508.44	37,554,980.57
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-430,769.09	-686,631.02
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-668,153.53	-632,577.70
七、综合收益总额		366,904,068.31	376,317,581.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		373,071,848.84	360,186,250.53
归属于少数股东的综合收益总额		-6,167,780.53	16,131,330.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.58	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	0.52

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：曾玉梅

母 公 司 利 润 表

2014年度

会企02表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,292,008,501.41	1,068,004,126.68
减：营业成本	1	43,102,775.69	163,727,857.47
营业税金及附加		20,077,814.50	19,530,788.77
销售费用		310,409,051.89	192,457,272.50
管理费用		681,935,455.63	519,235,227.78
财务费用		-8,902,030.63	-4,047,213.56
资产减值损失		1,576,153.19	-8,297,209.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,232,121.31	708,293.76
投资收益（损失以“-”号填列）	2	112,536,519.87	79,352,024.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	4,672,266.51	10,018,716.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		368,577,922.32	265,457,720.99
加：营业外收入		93,331,362.61	80,236,856.39
其中：非流动资产处置利得		117,017.11	36,968.98
减：营业外支出		2,165,602.34	1,264,067.42
其中：非流动资产处置损失		201,981.57	171,727.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		459,743,682.59	344,430,509.96
减：所得税费用		27,240,099.76	24,970,626.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		432,503,582.83	319,459,883.12
五、其他综合收益的税后净额		12,982,132.84	37,554,980.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		12,982,132.84	37,554,980.57
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,446,624.40	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		11,535,508.44	37,554,980.57
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		445,485,715.67	357,014,863.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：曾玉梅

合并现金流量表

2014年度

会合03表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	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		1,764,708,778.77	1,395,800,463.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		85,117,187.62	68,310,058.13
收到其他与经营活动有关的现金	1	192,683,153.19	51,601,155.13
经营活动现金流入小计		2,042,509,119.58	1,515,711,676.67
购买商品、接受劳务支付的现金		70,795,035.27	203,746,502.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		647,105,772.06	464,947,509.56
支付的各项税费		210,832,683.88	165,692,908.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	500,240,883.90	283,380,457.88
经营活动现金流出小计		1,428,974,375.11	1,117,767,379.04
经营活动产生的现金流量净额		613,534,744.47	397,944,297.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,597,846,021.29	2,541,811,457.12
取得投资收益收到的现金		77,137,580.48	29,883,238.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,888.99	371,122.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	2,400,000.00	15,461,731.96
投资活动现金流入小计		2,677,406,490.76	2,587,527,550.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,603,916.29	66,201,970.75
投资支付的现金		2,943,522,372.22	2,845,253,709.65
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,040,126,288.51	2,911,455,680.40
投资活动产生的现金流量净额		-362,719,797.75	-323,928,129.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,655,000.00	1,070,139.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,655,000.00	
取得借款收到的现金		30,130,000.00	16,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4	290,000.00	
筹资活动现金流入小计		57,075,000.00	17,400,139.54
偿还债务支付的现金		16,261,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,826,687.14	71,061,836.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,128,787.88	
支付其他与筹资活动有关的现金	5		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		128,087,687.14	106,061,836.35
筹资活动产生的现金流量净额		-71,012,687.14	-88,661,696.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-607,147.32	-1,522,311.02
五、现金及现金等价物净增加额		179,195,112.26	-16,167,839.96
加：期初现金及现金等价物余额		340,736,502.37	356,904,342.33
六、期末现金及现金等价物余额		519,931,614.63	340,736,502.37

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：曾玉梅

母 公 司 现 金 流 量 表

2014年度

会企03表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	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		1,636,828,043.45	1,228,145,320.54
收到的税费返还		84,153,750.07	67,480,631.46
收到其他与经营活动有关的现金		118,919,287.66	76,646,369.90
经营活动现金流入小计		1,839,901,081.18	1,372,272,321.90
购买商品、接受劳务支付的现金		72,202,758.81	165,303,127.81
支付给职工以及为职工支付的现金		557,098,913.35	404,212,005.41
支付的各项税费		188,382,605.37	136,309,979.74
支付其他与经营活动有关的现金		437,698,808.83	313,004,185.16
经营活动现金流出小计		1,255,383,086.36	1,018,829,298.12
经营活动产生的现金流量净额		584,517,994.82	353,443,023.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,398,672,963.33	2,337,952,250.81
取得投资收益收到的现金		70,008,562.60	30,383,038.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		807,346.72	72,330.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,079,575.99	4,127,270.00
投资活动现金流入小计		2,478,568,448.64	2,372,534,889.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,418,185.14	65,371,532.83
投资支付的现金		2,731,675,214.12	2,663,833,709.65
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		30,590,000.00	1,800,000.00
投资活动现金流出小计		2,853,683,399.26	2,731,005,242.48
投资活动产生的现金流量净额		-375,114,950.62	-358,470,352.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,070,139.54
取得借款收到的现金		30,130,000.00	16,330,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,130,000.00	17,400,139.54
偿还债务支付的现金		16,261,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,697,899.26	62,586,184.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,958,899.26	62,586,184.87
筹资活动产生的现金流量净额		-86,828,899.26	-45,186,045.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,728.77	-157,456.84
五、现金及现金等价物净增加额		122,559,416.17	-50,370,831.35
加：期初现金及现金等价物余额		236,787,328.24	287,158,159.59
六、期末现金及现金等价物余额		359,346,744.41	236,787,328.24

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：曾玉梅

合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：恒生电子股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益
实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润				
一、上年期末余额	617,805,180.00		44,231,328.40		31,407,011.40		172,037,012.75		784,580,048.44	113,143,986.74	1,763,204,567.73	623,750,400.00			22,347,231.37		-5,461,338.15		140,091,024.44		555,583,175.77	99,520,974.04	1,435,831,467.47
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	617,805,180.00		44,231,328.40		31,407,011.40		172,037,012.75		784,580,048.44	113,143,986.74	1,763,204,567.73	623,750,400.00			22,347,231.37		-5,461,338.15		140,091,024.44		555,583,175.77	99,520,974.04	1,435,831,467.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-8,244,660.23		12,551,363.75		43,250,358.28		218,421,298.01	6,623,091.82	272,601,451.63	-5,945,220.00			21,884,097.03		36,868,349.55		31,945,988.31		228,996,872.67	13,623,012.70	327,373,100.26
(一) 综合收益总额					12,551,363.75				360,520,485.09	-6,167,780.53	366,904,068.31						36,868,349.55				323,317,900.98	16,131,330.74	376,317,581.27
(二) 所有者投入和减少资本			-8,244,660.23												21,884,097.03							6,491,681.96	22,430,558.99
1. 所有者投入的资本										26,655,000.00	26,655,000.00				1,070,139.54								1,070,139.54
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额															14,868,737.49								14,868,737.49
4. 其他			-8,244,660.23							-3,735,339.77	-11,980,000.00	-5,945,220.00			5,945,220.00						6,491,681.96	6,491,681.96	
(三) 利润分配							43,250,358.28	-142,099,187.08	-10,128,787.88	-108,977,616.68						31,945,988.31		-94,321,028.31	-9,000,000.00	-71,375,040.00	-71,375,040.00		
1. 提取盈余公积							43,250,358.28	-43,250,358.28								31,945,988.31		-31,945,988.31					
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配									-98,848,828.80	-10,128,787.88	-108,977,616.68								-62,375,040.00	-9,000,000.00	-71,375,040.00		
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期期末余额	617,805,180.00		35,986,668.17		43,958,375.15		215,287,371.03		1,003,001,346.45	119,767,078.56	2,035,806,019.36	617,805,180.00			44,231,328.40		31,407,011.40		172,037,012.75		784,580,048.44	113,143,986.74	1,763,204,567.73

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：曾玉梅

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2014年度

会企04表
单位：人民币元

编制单位：恒生电子股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计			
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	617,805,180.00				70,747,814.92				31,325,317.73		173,405,204.07	801,965,089.80	1,695,248,606.52	623,750,400.00					48,863,717.89		-6,229,662.84		141,459,215.76	576,826,234.99	1,384,669,905.80
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年期初余额	617,805,180.00				70,747,814.92				31,325,317.73		173,405,204.07	801,965,089.80	1,695,248,606.52	623,750,400.00					48,863,717.89		-6,229,662.84		141,459,215.76	576,826,234.99	1,384,669,905.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									12,982,132.84		43,250,358.28	290,404,395.75	346,636,886.87	-5,945,220.00					21,884,097.03		37,554,980.57		31,945,988.31	225,138,854.81	310,578,700.72
(一) 综合收益总额									12,982,132.84			432,503,582.83	445,485,715.67						37,554,980.57				319,459,883.12	357,014,863.69	
(二) 所有者投入和减少资本														-5,945,220.00					21,884,097.03						15,938,877.03
1. 所有者投入的资本																			1,070,139.54						1,070,139.54
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			14,868,737.49						14,868,737.49
4. 其他														-5,945,220.00					5,945,220.00						
(三) 利润分配											43,250,358.28	-142,099,187.08	-98,848,828.80									31,945,988.31	-94,321,028.31	-62,375,040.00	
1. 提取盈余公积											43,250,358.28	-43,250,358.28										31,945,988.31	-31,945,988.31		
2. 对所有者(或股东)的分配												-98,848,828.80	-98,848,828.80										-62,375,040.00	-62,375,040.00	
3. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本期期末余额	617,805,180.00				70,747,814.92				44,307,450.57		216,655,562.35	1,092,369,485.55	2,041,885,493.39	617,805,180.00					70,747,814.92		31,325,317.73		173,405,204.07	801,965,089.80	1,695,248,606.52

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：曾玉梅

恒生电子股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

恒生电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2000〕48 号文批准，由杭州恒生电子集团有限公司、中国投资担保有限公司和黄大成等 15 位自然人股东在原杭州恒生电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 12 月 13 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330000000027505 的营业执照，公司现有注册资本 61,780.518 万元，股份总数 61,780.518 万股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股。公司股票于 2003 年 12 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。经营范围：计算机软件的技术开发、咨询、服务、成果转让；计算机系统集成；自动化控制工程设计、承包、安装；计算机及配件的销售；电子设备、通讯设备、计算机硬件及外部设备的生产、销售，自有房屋的租赁；经营进出口业务。主要产品或提供的劳务：证券、金融、交通等行业计算机软件产品和系统集成的开发和销售，计算机及配件的销售等。

本财务报表业经公司 2015 年 4 月 8 日五届二十三次董事会批准对外报出。

公司纳入本期合并财务报表范围的子公司如下所示，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

子公司全称	子公司类型	子公司简称
杭州恒生云投资控股有限公司	控股子公司	云投资
无锡恒华科技发展有限公司	控股子公司	无锡恒华
杭州恒生数据安全技术有限公司	控股子公司	数据安全
杭州恒生网络技术服务有限公司	控股子公司	网络技术
杭州恒生科技有限公司	全资子公司	恒生科技

杭州恒生智能系统集成有限公司	全资子公司	恒生智能
杭州云晖投资管理有限公司	全资子公司	杭州云晖
北京钱塘恒生科技有限公司	全资子公司	北京钱塘
上海易锐管理咨询有限公司	控股子公司	上海易锐
日本恒生软件株式会社	控股子公司	日本恒生
恒生网络有限公司	全资子公司	香港恒生
杭州数米基金销售有限公司	控股子公司	数米基金
上海恒生聚源数据服务有限公司	控股子公司	上海聚源
上海力铭科技有限公司	全资子公司	上海力铭
Hundsun Global Services Inc.	[注]	美国恒生

[注]：系公司全资子公司香港恒生之子公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周

期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）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在初始确认时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在初始确认时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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果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的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产减值的客观证据

1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

合并范围内应收款项组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征
-------------	-----------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与按组合计提坏账准备的应收款项的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料，在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出存货采用个别计价法。

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

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

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

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

- 1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件
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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

(十八) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都

进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十一）质量保证金核算方法

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

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）收入

1. 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足以下条件时确认收入：软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2. 定制软件销售收入

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

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

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

3. 软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

4. 系统集成收入

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

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

5. 外购商品销售收入

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

6. 科技园项目销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计

量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

7. 基金销售佣金收入

代售业务完成时，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

8. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

9. 其他业务收入

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

（二十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十八）租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

（二十九）重要会计政策变更

1. 会计政策变更的内容和原因

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

本次会计政策变更经公司五届二十一次董事会审议通过。

2. 受重要影响的报表项目和金额

实施上述八项具体会计准则对本公司 2014 年度财务报表比较数据产生影响

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
可供出售金融资产	196,079,027.65	
长期股权投资	-196,079,027.65	
其他流动负债	-200,000.00	
递延收益	3,527,870.97	
其他非流动负债	-3,327,870.97	
资本公积	-32,228,214.79	
外币报表折算差额	821,203.39	

其他综合收益	31,407,011.40	
--------	---------------	--

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%[注 1]
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：系统集成收入（建筑安装工程合同）按 3%的税率计缴，其他收入按 5%的税率计缴。

[注 2]：根据国家税务总局国税发〔2010〕53 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的子公司按房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公 司	10%
数据安全、上海聚源	15%
北京钱塘	10%
除上述以外的其他境内子公司纳税主体	25%
境外子公司日本恒生、香港恒生、美国恒生	按经营所在地区的规定税率

(二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文，公司及子公司软件产品销售（销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权）和软件服务收入（版本升级服务）

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

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

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

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

5. 根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕117 号文，北京钱塘属小型微利企业。本期按 10% 的税率计缴企业所得税。

五、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

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	270,234.41	292,904.57
银行存款	255,190,558.96	314,125,573.54
其他货币资金	266,864,771.26	26,509,374.26
合 计	522,325,564.63	340,927,852.37
其中：存放在境外的款项总额	8,830,922.49	11,741,859.62

（2）其他说明

期末其他货币资金中包括保函保证金 2,393,950.00 元使用受限；期初其他货币资金中包括保函保证金 191,350.00 元使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

交易性金融资产		
其中：权益工具投资	107,049,655.71	117,590,105.38
债券工具投资	17,025,553.10	10,123,587.44
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		
其中：权益工具投资	22,440,178.66	18,855,903.95
合 计	146,515,387.47	146,569,596.77

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,199,000.00		3,199,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合 计	3,199,000.00		3,199,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

(2) 期末公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,594,201.10	99.43	31,476,114.38	16.01	165,118,086.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,122,500.00	0.57	1,122,500.00	100.00	
合 计	197,716,701.10	100.00	32,598,614.38	16.49	165,118,086.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	183,189,895.14	99.85	30,840,593.44	16.84	152,349,301.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备	275,200.00	0.15	275,200.00	100.00	
合 计	183,465,095.14	100.00	31,115,793.44	16.96	152,349,301.70

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,264,455.31	7,513,222.76	5
1-2 年	20,101,494.64	2,010,149.47	10
2-3 年	6,107,869.99	1,832,360.99	30
3 年以上	20,120,381.16	20,120,381.16	100
小 计	196,594,201.10	31,476,114.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,051,006.15 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 1,568,185.21 元。

2) 应收账款核销说明

公司应收 STCI. Inc 等单位销售尾款 1,568,185.21 元, 预计难以收回, 于本期核销。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账 龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	10,000,020.00	1-2 年	5.06	1,000,002.00
客户二	4,970,000.00	1 年以内	2.51	248,500.00
客户三	4,637,834.00	1 年以内	2.35	231,891.70
客户四	4,344,700.00	1 年以内	2.20	217,235.00
客户五	4,310,000.00	2-3 年	2.18	1,293,000.00
小 计	28,262,554.00		14.30	2,990,628.70

5. 预付款项

(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	6,508,876.33	100.00		6,508,876.33	3,213,471.17	91.00		3,213,471.17
1-2 年					250,000.00	7.08		250,000.00
2-3 年					67,865.00	1.92		67,865.00
合 计	6,508,876.33	100.00		6,508,876.33	3,531,336.17	100.00		3,531,336.17

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿里云计算有限公司	2,137,470.14	32.84
中国电信股份有限公司	712,320.00	10.94
上海微企信息技术股份有限公司	341,981.14	5.25
中国联合网络通信有限公司	277,792.00	4.27
北京港经通经济信息咨询有限公司	203,883.50	3.13
小 计	3,673,446.78	56.43

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	29,131,319.84	60.50			29,131,319.84
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,636,257.96	38.70	6,384,010.84	34.26	12,252,247.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备	383,333.33	0.80	383,333.33	100.00	
合 计	48,150,911.13	100.00	6,767,344.17	14.05	41,383,566.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,777,020.16	45.70			14,777,020.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,555,217.66	54.30	5,651,331.64	32.19	11,903,886.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	32,332,237.82	100.00	5,651,331.64	17.48	26,680,906.18
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
应收基金销售支付结算机构款	18,529,647.69		经单独测试，未发现减值
应收代付的基金交易款	10,601,672.15		经单独测试，未发现减值
小 计	29,131,319.84		

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,676,266.97	433,813.35	5
1-2 年	3,085,216.48	308,521.65	10
2-3 年	1,761,569.53	528,470.86	30
3 年以上	5,113,204.98	5,113,204.98	100
小 计	18,636,257.96	6,384,010.84	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,116,012.53 元，本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收基金销售支付结算机构款	18,529,647.69	6,715,877.56
应收代付的基金交易款	10,601,672.15	8,061,142.60
押金保证金	11,733,093.61	12,161,441.99
备用金	4,423,235.76	3,287,241.81
应收暂付款	2,096,591.81	1,848,798.20
其 他	766,670.11	257,735.66
合 计	48,150,911.13	32,332,237.82

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
上海汇付数据服务有限公司	应收基金销售 支付结算机构款	18,529,647.69	1 年以内	38.48	

上海浦东陆家嘴软件产业发展有限公司	租房押金	1,343,366.52	[注 1]	2.79	75,026.08
北京中京艺苑房地产开发有限责任公司	租房押金	783,660.00	[注 2]	1.63	540,044.40
华数数字电视传媒集团有限公司	押 金	773,220.70	3 年以上	1.61	773,220.70
浙江省人民政府采购中心	采购保证金	761,490.00	[注 3]	1.58	471,022.00
小 计		22,191,384.91		46.09	1,859,313.18

[注 1]：其中账龄 1 年以内 1,186,211.52 元，账龄 1-2 年 157,155.00 元。

[注 2]：其中账龄 1-2 年 270,684.00 元，账龄 3 年以上 512,976.00 元。

[注 3]：其中账龄 1 年以内 193,400.00 元，账龄 1-2 年 46,000.00 元，账龄 2-3 年 93,340.00 元，账龄 3 年以上 428,750.00 元。

7. 存货

(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
库存材料	1,572.66	629.06	943.60	1,572.66	314.53	1,258.13
库存商品	13,278,898.91	1,843,985.26	11,434,913.65	10,333,185.29	1,840,153.38	8,493,031.91
开发产品	45,812,355.83		45,812,355.83	59,124,290.17		59,124,290.17
委托加工物资	113,786.11		113,786.11	137,777.44		137,777.44
合 计	59,206,613.51	1,844,614.32	57,361,999.19	69,596,825.56	1,840,467.91	67,756,357.65

(2) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无锡恒华科技园一期工程	2008 年 3 月	8,239,596.61		645,517.22	7,594,079.39
无锡恒华科技园二期工程	2010 年 3 月	15,797,390.06	919,411.82	5,157,601.86	11,559,200.02
无锡恒华科技园三期工程	2011 年 12 月	35,087,303.50		8,428,227.08	26,659,076.42
小 计		59,124,290.17	919,411.82	14,231,346.16	45,812,355.83

(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
			转回	转销[注]	

库存材料	314.53	314.53			629.06
库存商品	1,840,153.38	1,028,698.67		1,024,866.79	1,843,985.26
小 计	1,840,467.91	1,029,013.20		1,024,866.79	1,844,614.32

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计存货之说明；
本期存货跌价准备减少均系随存货的领用或销售而转销。

(4) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含有的借款费用资本化金额 2,630,587.27 元。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	3,096,318.00	424,484.47
预缴税金	3,623,058.49	
理财产品	80,900,000.00	52,000,000.00
信托计划	831,000,000.00	635,000,000.00
合 计	918,619,376.49	687,424,484.47

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的	257,789,445.32	600,000.00	257,189,445.32
按公允计量的	19,543,427.36		19,543,427.36
资金信托计划	147,130,375.37		147,130,375.37
合 计	424,463,248.05	600,000.00	423,863,248.05

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			

其中：按成本计量的	196,679,027.65	600,000.00	196,079,027.65
按公允计量的	32,252,000.00		32,252,000.00
资金信托计划	103,604,514.56		103,604,514.56
合 计	332,535,542.21	600,000.00	331,935,542.21

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具\资金信托计划的成本	123,990,213.90		123,990,213.90
公允价值	42,683,588.83		42,683,588.83
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	38,415,229.95		38,415,229.95
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	72,068,692.90	618,336.20	4,299,207.25	68,387,821.85
天津鼎晖恒瑞股权投资基金(有限合伙)	13,587,624.93		946,384.87	12,641,240.06
天津鼎晖嘉瑞股权投资基金(有限合伙)	4,880,268.53		176,398.91	4,703,869.62
青岛银行股份有限公司	52,000,000.00			52,000,000.00
北京义云清洁技术创业投资有限公司	20,000,000.00		5,000,000.00	15,000,000.00
宁波市科发股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,000,000.00	6,000,000.00		20,000,000.00
杭州恒生数字设备科技有限公司	6,490,400.00	7,906,594.00		14,396,994.00
苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	18,000,000.00		24,000,000.00
杭州国家软件基地有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
嘉兴极地信天壹期投资合伙企业		12,000,000.00		12,000,000.00
星环信息科技(上海)有限公司		10,067,478.50		10,067,478.50
苏州工业园区八二五新媒体投资企业(有限合伙)		14,000,000.00		14,000,000.00
杭州天璞创业投资合伙企业		7,000,000.00		7,000,000.00
宁波云唐投资管理合伙企业(有限合伙)		310,000.00		310,000.00
宁波云秦投资管理合伙企业(有限合伙)		310,000.00		310,000.00
宁波云汉投资管理合伙企业(有限合伙)		320,000.00		320,000.00

浙江现代资本与产业研究院	30,000.00			30,000.00
杭州易诺科技有限公司	22,041.29			22,041.29
深圳市嘉资投资有限公司	600,000.00			600,000.00
新余集盐投资管理中心（有限合伙）	5,000,000.00		5,000,000.00	
小 计	196,679,027.65	76,532,408.70	15,421,991.03	257,789,445.32

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数		
天津鼎晖股权投资一期基金（有限合伙）					2.51	4,344,553.59
天津鼎晖恒瑞股权投资基金（有限合伙）					4.73	4,610,945.45
天津鼎晖嘉瑞股权投资基金（有限合伙）					8.65	494,090.19
青岛银行股份有限公司					0.78	1,600,000.00
北京义云清洁技术创业投资有限公司					5.00	10,000,000.00
宁波市科发股权投资基金合伙企业（有限合伙）					16.49	
杭州恒生数字设备科技有限公司					14.33	
苏州方广创业投资合伙企业（有限合伙）					5.72	
杭州国家软件基地有限公司					10.00	
嘉兴极地信天壹期投资合伙企业					18.87	
星环信息科技（上海）有限公司					5.6992	
苏州工业园区八二五新媒体投资企业（有限合伙）					2.63	
杭州天璞创业投资合伙企业					20.00	
宁波云唐投资管理合伙企业（有限合伙）					[注 1]	
宁波云秦投资管理合伙企业（有限合伙）					[注 2]	
宁波云汉投资管理合伙企业（有限合伙）					[注 3]	
浙江现代资本与产业研究院					6.00	
杭州易诺科技有限公司					3.06	
深圳市嘉资投资有限公司	600,000.00			600,000.00	6.00	
新余集盐投资管理中心（有限合伙）						
小 计	600,000.00			600,000.00		21,049,589.23

[注 1]：公司持有 0.15%股份，子公司杭州云晖持有 4.49%股份，合计持有 4.64%股份。

[注 2]：公司持有 0.08%股份，子公司杭州云晖持有 2.50%股份，合计持有 2.58%股份。

[注 3]：公司持有 0.25%股份，子公司杭州云晖持有 3.76%股份，合计持有 4.01%股份。

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额	600,000.00		600,000.00
本期计提			
期末已计提减值金额	600,000.00		600,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	321,866,784.05		321,866,784.05	335,605,289.46		335,605,289.46
合 计	321,866,784.05		321,866,784.05	335,605,289.46		335,605,289.46

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
杭州恒生鼎汇科技有限公司	174,611,530.86			11,578,591.15	
杭州恒生世纪实业有限公司	56,547,360.05			-4,580,493.72	1,786,733.74
浙江维尔科技股份有限公司	24,351,017.21		615,687.80	4,992,626.93	-409,132.65
杭州恒生百川科技有限公司	79,986,915.02			20,179,323.26	
株式会社万元	56,489.90		56,489.90		
株式会社唯知	51,976.42		51,976.42		
小 计	335,605,289.46		724,154.12	32,170,047.62	1,377,601.09

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		

联营企业					
杭州恒生鼎汇科技有限公司				186,190,122.01	
杭州恒生世纪实业有限公司		-16,562,000.00		37,191,600.07	
浙江维尔科技股份有限公司		-2,000,000.00		26,318,823.69	
杭州恒生百川科技有限公司		-28,000,000.00		72,166,238.28	
株式会社万元					
株式会社唯知					
小 计		-46,562,000.00		321,866,784.05	

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	23,764,339.71	65,952.53	23,830,292.24
本期增加金额			
本期减少金额			
其他转出	1,033,212.06		1,033,212.06
期末数	22,731,127.65	65,952.53	22,797,080.18
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,957,382.33	12,321.61	4,969,703.94
本期增加金额			
计提或摊销	539,236.39	1,648.81	540,885.20
本期减少金额			
其他转出	113,800.24		113,800.24
期末数	5,382,818.48	13,970.42	5,396,788.90
账面价值			
期末账面价值	17,348,309.17	51,982.11	17,400,291.28
期初账面价值	18,806,957.38	53,630.92	18,860,588.30

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 其他说明

期末，公司有账面原值 98,949.08 元的投资性房地产用于抵押担保。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	84,641,675.77	51,601,959.44	9,556,687.30	18,146,282.80	163,946,605.31
本期增加金额					
购置		20,584,139.55	2,587,680.78	81,448.60	23,253,268.93
本期减少金额					
处置或报废	118,382.00	3,992,547.77	291,600.00	133,798.57	4,536,328.34
期末数	84,523,293.77	68,193,551.22	11,852,768.08	18,093,932.83	182,663,545.90
累计折旧					
期初数	28,297,159.55	33,409,872.38	6,387,408.99	14,342,810.68	82,437,251.60
本期增加金额					
计提	4,073,077.85	8,506,706.65	1,463,578.34	942,020.37	14,985,383.21
本期减少金额					
处置或报废	5,693.68	3,787,941.58	277,020.00	117,703.34	4,188,358.60
期末数	32,364,543.72	38,128,637.45	7,573,967.33	15,167,127.71	93,234,276.21
减值准备					
期初数		2,800.00		483.83	3,283.83
本期增加金额					
本期减少金额		2,800.00			2,800.00
期末数				483.83	483.83
账面价值					
期末账面价值	52,158,750.05	30,064,913.77	4,278,800.75	2,926,321.29	89,428,785.86
期初账面价值	56,344,516.22	18,189,287.06	3,169,278.31	3,802,988.29	81,506,069.88

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

(3) 其他说明

期末，公司有账面原值 4,314.98 万元的房屋及建筑物用于抵押担保。

13. 在建工程

(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
恒生软件园二期	155,392,272.09		155,392,272.09	78,649,426.26		78,649,426.26
零星工程	414,777.78		414,777.78			
合 计	155,807,049.87		155,807,049.87	78,649,426.26		78,649,426.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
恒生软件园二期	18,172.75	78,649,426.26	76,742,845.83			155,392,272.09
小 计		78,649,426.26	76,742,845.83			155,392,272.09

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
恒生软件园二期		85.51	2,111,747.75	1,869,266.92	6.15	自有及金融机构
小 计			2,111,747.75	1,869,266.92		

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标权	著作权	专利权	非专利技术	管理软件	合 计
账面原值							
期初数	6,078,356.73	6,946,400.00	47,612,125.81	3,000,000.00	7,105,263.72	8,533,265.96	79,275,412.22
本期增加金额							
购置						695,007.26	695,007.26
本期减少金额							
期末数	6,078,356.73	6,946,400.00	47,612,125.81	3,000,000.00	7,105,263.72	9,228,273.22	79,970,419.48
累计摊销							

期初数	1,132,126.46	5,962,327.01	18,333,458.28	425,000.00	3,611,930.19	3,344,468.29	32,809,310.23
本期增加金额							
计提	131,683.92	694,639.77	4,761,212.58	300,000.00		1,734,480.14	7,622,016.41
本期减少金额							
期末数	1,263,810.38	6,656,966.78	23,094,670.86	725,000.00	3,611,930.19	5,078,948.43	40,431,326.64
减值准备							
期初数					3,493,333.53		3,493,333.53
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数					3,493,333.53		3,493,333.53
账面价值							
期末账面价值	4,814,546.35	289,433.22	24,517,454.95	2,275,000.00		4,149,324.79	36,045,759.31
期初账面价值	4,946,230.27	984,072.99	29,278,667.53	2,575,000.00		5,188,797.67	42,972,768.46

(2) 其他说明

期末，公司有账面原值 570.42 万元的土地使用权用于抵押担保。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
Hundsun Global Services Inc.	1,110,721.19			1,110,721.19
杭州数米基金销售有限公司	11,071,887.53			11,071,887.53
合 计	12,182,608.72			12,182,608.72

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
Hundsun Global Services Inc.	1,110,721.19			1,110,721.19
小 计	1,110,721.19			1,110,721.19

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本期已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的

资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试，除 Hundsun Global Services Inc 与商誉相关的资产组存在减值情况，相应计提商誉减值准备 1,110,721.19 元；其他非同一控制下企业合并子公司未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象，故不计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产装修费用	2,077,495.49	1,640,000.00	3,157,561.18		559,934.31
预付一年以上房屋租金	38,863.51		30,571.52		8,291.99
合 计	2,116,359.00	1,640,000.00	3,188,132.70		568,226.30

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	34,480,264.37	3,448,026.44	3,527,870.97	352,787.10
资产减值准备	29,513,736.33	3,371,473.26	31,874,963.74	3,856,022.98
预提费用	11,445,404.00	1,211,351.00	393,995.59	59,099.34
预提投资小组理财奖励[注]	5,205,898.02	520,589.80	7,150,790.71	715,079.07
预计负债	4,572,021.75	458,589.05	3,694,563.79	372,459.09
预提土地增值税			11,723,789.88	2,930,947.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			2,556,358.36	255,635.84
合 计	85,217,324.47	9,010,029.55	60,922,333.04	8,542,030.89

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	42,683,588.83	4,268,358.88	29,866,357.23	2,986,635.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	9,675,762.95	967,576.29		

合 计	52,359,351.78	5,235,935.17	29,866,357.23	2,986,635.72
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
信托计划[注 1]	87,000,000.00	
预付投资款[注 2]	17,500,000.00	
预付长期资产购置款	195,232.00	
合 计	104,695,232.00	

[注 1]：系无市价，预计持有期限 1 年以上的信托计划。

[注 2]：系子公司云投资收购联营企业杭州恒生百川科技有限公司 6.78%股权预付的股权受让款。

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
商品及材料采购款	16,508,008.08	23,292,879.56
长期资产款	18,986,207.70	16,256,733.84
其 他	1,737,284.53	326,162.07
合 计	37,231,500.31	39,875,775.47

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	454,716,313.45	219,749,756.86
科技园售房款	10,229,746.00	18,887,846.00
合 计	464,946,059.45	238,637,602.86

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	性 质	未偿还或结转的原因
无锡格煌停车设备科技有限公司	3,100,000.00	科技园售房款	未交付
张建华	2,000,000.00	科技园售房款	未交付

浙江省交通投资集团有限公司	1,665,000.00	货 款	项目未启动
中国人民人寿保险股份有限公司	1,656,000.00	货 款	项目未启动
小 计	8,421,000.00		

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	97,143,316.32	658,662,984.31	625,875,513.11	129,930,787.52
离职后福利—设定提存计划	1,237,531.56	21,967,880.54	22,182,927.88	1,022,484.22
辞退福利				
合 计	98,380,847.88	680,630,864.85	648,058,440.99	130,953,271.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	69,543,918.80	546,938,767.66	517,920,860.56	98,561,825.90
职工福利费		12,711,006.01	12,711,006.01	
社会保险费	963,220.95	15,659,233.07	15,785,262.97	837,191.05
其中： 医疗保险费	852,695.89	13,770,242.97	13,888,028.33	734,910.53
工伤保险费	30,139.31	556,413.32	560,958.43	25,594.20
生育保险费	80,385.75	1,332,576.78	1,336,276.21	76,686.32
住房公积金	58,483.29	44,548,506.08	44,605,799.37	1,190.00
工会经费和职工教育经费	26,577,693.28	38,805,471.49	34,852,584.20	30,530,580.57
小 计	97,143,316.32	658,662,984.31	625,875,513.11	129,930,787.52

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,099,915.68	19,799,939.28	20,005,181.28	894,673.68
失业保险费	137,615.88	2,167,941.26	2,177,746.60	127,810.54
小 计	1,237,531.56	21,967,880.54	22,182,927.88	1,022,484.22

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,227,072.24	13,294,031.67
营业税	1,949,478.87	5,304,787.27
企业所得税	27,830,109.24	18,525,748.38
代扣代缴个人所得税	2,130,698.73	1,178,029.78
城市维护建设税	2,851,512.15	2,001,006.57
土地增值税		926,647.20
房产税	353,003.42	317,560.13
土地使用税	58,804.01	60,161.20
印花税	72,394.29	51,987.55
教育费附加	1,273,168.43	894,861.18
地方教育附加	805,029.26	604,026.45
地方水利建设基金	992,432.74	455,184.00
文化事业建设费	840.00	24,000.00
合 计	41,544,543.38	43,638,031.38

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	50,883.25	30,686.79
合 计	50,883.25	30,686.79

24. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付的代收基金交易款	102,111,245.10	23,798,262.94
已结算尚未支付的经营费用	79,855,261.97	50,042,073.70
单位往来款	17,202,601.99	18,875,753.95
押金保证金及工程质保金	19,767,119.29	14,447,230.71
应付暂收款[注]	17,863,918.57	
投资小组理财奖励	5,205,898.02	7,150,790.71
其 他	3,670,064.91	2,155,756.47
合 计	245,676,109.85	116,469,868.48

[注]：根据公司与员工签订的《基础资产收益权转让协议》，公司应付暂收的员工理财本金及收益。

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
歌山建设集团有限公司	2,400,000.00	履约保证金
小 计	2,400,000.00	

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提土地增值税		10,797,142.68
合 计		10,797,142.68

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,199,000.00	16,330,000.00
合 计	30,199,000.00	16,330,000.00

28. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	4,665,564.71	3,820,767.34	[注]
合 计	4,665,564.71	3,820,767.34	

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

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,527,870.97	31,500,000.00	547,606.60	34,480,264.37	
合 计	3,527,870.97	31,500,000.00	547,606.60	34,480,264.37	

(2) 政府补助明细情况

项 目	原始金额	摊余金额	说 明
云计算工程项目补助资金	27,500,000.00	27,500,000.00	根据国家发展和改革委员会、杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局等下发的发改办高技〔2014〕1799 号、区发改〔2015〕6 号、区财〔2015〕6 号和杭财企〔2014〕1174 号文
证券安全可靠业务系统研发及应用示范国家项目	4,000,000.00	4,000,000.00	根据国家工业和信息化部下发的工信部财〔2014〕425 号文
基于 SOA 的金融领域服务支撑平台研发及示范项目	5,000,000.00	734,780.05	根据国家工业和信息化部下发的工信部财〔2012〕407 号文
恒生金融云平台产业化项目（软件园扩建项目）	1,500,000.00	1,500,000.00	根据杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会下发的杭财企〔2013〕989 号文
2013 年省级企业研究院专项资金	1,000,000.00	745,484.32	根据浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅下发的浙科发条〔2013〕238 号文
小 计	39,000,000.00	34,480,264.37	

(3) 递延收益结转营业外收入明细

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
云计算工程项目补助资金		27,500,000.00			27,500,000.00	与收益相关 [注 1]
证券安全可靠业务系统研发及应用示范国家项目		4,000,000.00			4,000,000.00	[注 2]
恒生金融云平台产业化项目（软件园扩建项目）	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2013 年省级企业研究院专项资金	1,000,000.00		254,515.68		745,484.32	与资产相关
基于 SOA 的金融领域服务支撑平台研发及示范项目	1,027,870.97		293,090.92		734,780.05	与资产相关
小 计	3,527,870.97	31,500,000.00	547,606.60		34,480,264.37	

[注 1]：截至 2014 年 12 月 31 日，补助资金尚未使用。

[注 2]：其中 240 万元与资产相关，160 万元与收益相关。截至 2014 年 12 月 31 日，补

助资金尚未使用。

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	617,805,180.00						617,805,180.00

31. 资本公积

(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	2,131,297.28	2,135,045.20	4,266,342.48	
其他资本公积	42,100,031.12		6,113,362.95	35,986,668.17
合 计	44,231,328.40	2,135,045.20	10,379,705.43	35,986,668.17

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加

子公司网络技术原注册资本 1,000 万元，其中本公司出资 1,000 万元，占其注册资本的 100%。根据网络技术股东会决议及相关《增资扩股协议》，网络技术增加注册资本 9,000 万元，其中本公司以货币资金 5,688.28 万元认缴注册资本 4,900 万元。增资后，网络技术注册资本变更为 10,000 万元，其中本公司出资 5,900 万元，占其注册资本的 59%，增资时公司实际投资成本与所购股权自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 2,135,045.20 元，调整资本公积-股本溢价。

2) 股本溢价本期减少

公司出资 43.00 万元收购杭州恒生电子集团有限公司(以下简称电子集团)持有的恒生科技 5%股权，收购时公司支付的股权收购款与所购股权自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 30,558.88 元，调整资本公积-股本溢价。

公司出资 1,155.00 万元收购西子联合控股有限公司持有的数米基金 11%股权，收购时公司支付的股权收购款与所购股权自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额 10,349,146.55 元，调整资本公积-股本溢价 4,235,783.60 元，调整资本公积-其他资本公积 6,113,362.95 元。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后不能重分类进损益的 其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单 位不能重分类进损益 的其他综合收益中享 有的份额							
以后将重分类进损益的其 他综合收益	31,407,011.40	22,373,388.23	9,208,454.85	1,281,723.16	12,551,363.75	-668,153.53	43,958,375.15
其中：权益法下以后将重分 类进损益的其他综合 收益中享有的份额	5,348,493.28	-2,910,044.15	-4,356,668.55		1,446,624.40		6,795,117.68
可供出售金融资产公允 价值变动损益	26,879,721.51	26,382,355.00	13,565,123.40	1,281,723.16	11,535,508.44		38,415,229.95
外币财务报表折算差 额	-821,203.39	-1,098,922.62			-430,769.09	-668,153.53	-1,251,972.48
其他综合收益合计	31,407,011.40	22,373,388.23	9,208,454.85	1,281,723.16	12,551,363.75	-668,153.53	43,958,375.15

33. 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	172,037,012.75	43,250,358.28		215,287,371.03
合 计	172,037,012.75	43,250,358.28		215,287,371.03

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程的相关规定，按 2014 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 43,250,358.28 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	784,580,048.44	555,583,175.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	784,580,048.44	555,583,175.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	360,520,485.09	323,317,900.98
减：提取法定盈余公积	43,250,358.28	31,945,988.31

应付普通股股利	98,848,828.80	62,375,040.00
期末未分配利润	1,003,001,346.45	784,580,048.44

(2) 其他说明

根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案, 每 10 股派现金 1.6 元(含税), 合计分配现金股利 98,848,828.80 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,417,533,014.34	89,282,679.41	1,205,265,171.42	219,287,633.48
其他业务收入	4,306,120.78	540,885.20	5,282,027.07	533,107.56
合 计	1,421,839,135.12	89,823,564.61	1,210,547,198.49	219,820,741.04

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	4,421,530.77	7,743,878.35
城市维护建设税	11,497,236.97	8,997,674.44
土地增值税[注]	-4,251,425.63	7,902,696.59
房产税	-58,431.12	598,571.88
教育费附加	5,018,687.83	3,871,648.74
地方教育附加	3,345,500.60	2,618,526.73
土地使用税	99,118.36	13,458.23
文化事业建设费	840.00	24,000.00
合 计	20,073,057.78	31,770,454.96

[注]: 其中-5,698,509.32 元系子公司无锡恒华根据江苏省无锡地方税务局第四分局下发的《土地增值税清算结论通知书》(锡地税(四分)局土增税结字(2014)12 号)冲减当期营业税金及附加。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期
职工薪酬	197,652,037.24	105,601,971.14
差旅费	53,787,785.75	65,691,207.77
市场推广宣传费	47,253,996.55	24,694,916.27
办公经费	13,188,707.66	6,227,361.89
车辆费用	1,818,023.21	4,171,861.59
项目咨询费	41,080,178.61	3,297,279.57
折旧费	1,782,865.36	1,807,275.17
其 他	854,899.70	739,203.87
合 计	357,418,494.08	212,231,077.27

[注]：公司及子公司严格执行收入成本配比原则，将本期无法具体配比到项目的营业成本(如：平台建设铺设通讯专线，租赁本地、异地机房服务费用，外购云服务、Level2 行情数据、美股和港股行情，人力外包，软件购置费，项目咨询费等)，计入销售费用、管理费用等核算，导致本期较上期成本费用变化较大。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期
职工薪酬	482,421,275.64	372,509,026.89
差旅费	58,691,189.26	69,039,256.34
研发费	57,179,894.79	27,855,176.17
办公经费	46,510,401.74	29,335,358.30
业务费	74,027,314.31	22,143,754.64
中介费	49,075,487.51	4,277,404.70
折旧费	12,961,978.92	13,083,209.38
无形资产摊销	7,622,016.41	7,215,232.09
车辆费用	3,872,573.84	4,784,728.07
税 费	2,757,324.99	2,526,544.99
期权费用		14,868,737.49
其 他	5,973,509.23	5,446,647.38

合 计	801,092,966.64	573,085,076.44
-----	----------------	----------------

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期
利息支出	6,960.00	420,765.28
减：利息收入	8,932,592.43	5,020,251.21
汇兑净损益	-491,775.30	226,903.36
其 他	374,656.77	312,370.41
合 计	-9,042,750.96	-4,060,212.16

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期
坏账损失	4,167,018.68	-7,894,766.16
存货跌价损失	1,029,013.20	1,110,572.10
长期股权投资减值损失		600,000.00
合 计	5,196,031.88	-6,184,194.06

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	12,482,267.18	712,132.65
合 计	12,482,267.18	712,132.65

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	33,235,878.59	44,447,797.33
处置长期股权投资产生的投资收益	78,040.45	-137,848.78
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	185,248.41	518,696.15
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	27,294,389.19	17,664,542.56
理财产品持有期间取得的投资收益	3,095,942.88	

处置交易性金融资产取得的投资收益	3,104,192.86	11,200,347.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益	24,909,386.65	28,118,295.67
处置理财产品、信托计划取得的投资收益	30,660,662.44	2,040,831.94
合 计	122,563,741.47	103,852,662.69

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	117,017.11	192,108.04	117,017.11
其中：固定资产处置利得	117,017.11	192,108.04	117,017.11
政府补助	95,419,694.22	80,239,728.05	10,770,904.11
其中：税收返还[注]	85,117,187.62	68,310,058.13	468,397.51
无法支付款项		686,797.03	
罚款收入	466,301.84		466,301.84
其 他	81,201.95	203,924.84	81,201.95
合 计	96,084,215.12	81,322,557.96	11,435,425.01

[注]：其中本期增值税超税负返还款 84,648,790.11 元。根据财政部、国家税务总局（2011）100 号文，公司自行开发研制的软件产品销售按 17%的税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管税务部门审核后实行即征即退政策，专项用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。公司及子公司数据安全本期收到上述税收返还款 84,648,790.11 元计入本期经常性损益。

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	说明	与资产相关/ 与收益相关
财政补助及奖励：	9,754,900.00		
支持国产基础软硬件的大规模金融业务智能业务开发平台	5,040,000.00	根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会、杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局等下达杭财企(2013)1550、区发改(2014)9、区财〔2014〕9号文	与收益相关
钱塘权限管理服务中间件产业化	1,125,000.00	根据浙江省发展和改革委员会下达的浙江改高技(2011)1429号文	与收益相关
2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金	1,098,600.00	根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会下达的 2013 年杭州	与收益相关

		市工业统筹资金重大创新等项目 资助资金通知	
金融交易安全实时监管软件	600,000.00	根据杭州市财政局、杭州市经济和 信息化委员会文件杭财企（2014） 810 号文	与收益相关
2013 年杭州市大学生企业实训补 贴款	518,996.00	根据杭州大学生实训工作办公室 杭州市大学生企业实训补贴审批 表文	与收益相关
2013 年度杭州市信息化人才实训 工程资助资金	400,000.00	根据杭州市财政局、杭州市经济和 信息化委员会下达杭财企（2013） 1505 号文	与收益相关
信息化和电子商务发展扶持资金 （基金理财在线软件）	217,500.00	根据杭州市余杭区经济和信息化 局下达的余经信（2014）40 号文	与收益相关
其 他	754,804.00		与收益相关
税收返还：	85,117,187.62		
其中：增值税返还	84,648,790.11	根据财政部、国家税务总局（2011） 100 号文	与收益相关
地方水利建设基金返还	468,397.51	根据浙江省财政厅、浙江省税务局 浙财综〔2012〕130 号文	与收益相关
递延收益摊销转入：	547,606.60		与资产相关
合 计	95,419,694.22		

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	211,873.77	203,734.84	211,873.77
其中：固定资产处置损失	211,873.77	203,734.84	211,873.77
对外捐赠	60,000.00	30,000.00	60,000.00
罚款支出	454,592.13	1,310.99	454,592.13
地方水利建设基金	1,547,711.75	1,214,866.09	
其 他	9,940.35	103,323.39	9,940.35
合 计	2,284,118.00	1,553,235.31	736,406.25

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	30,603,441.14	24,812,741.54
递延所得税费用	499,577.63	3,323,822.03

合 计	31,103,018.77	28,136,563.57
-----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	386,123,876.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	38,612,387.69
子公司适用不同税率的影响	-2,420,012.64
调整以前期间所得税的影响	6,627.32
非应税项目的影响	-3,498,544.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,747,681.01
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-18,113,874.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,768,754.35
所得税费用	31,103,018.77

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	44,128,477.70	668,100.11
收到押金及保证金	21,150,091.31	9,696,842.66
政府补助	38,854,900.00	10,086,579.00
利息收入	8,932,592.43	5,020,251.21
收回押金及保证金	8,662,371.50	7,755,446.10
出租房产收到的现金	4,690,401.66	4,990,712.61
收到的与基金销售有关的现金	65,510,008.96	11,635,486.74
其 他	754,309.63	1,747,736.70
合 计	192,683,153.19	51,601,155.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款	20,148,205.38	668,100.11
付现的管理费用	301,473,199.99	158,498,763.51
付现的销售费用	143,171,322.41	104,195,297.40
支付的与基金销售有关的现金	14,354,299.68	1,600,312.77
退还押金及保证金	9,470,146.15	8,483,523.33
支付押金及保证金	9,506,861.12	8,664,498.34
其 他	2,116,849.17	1,269,962.42
合 计	500,240,883.90	283,380,457.88

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,161,731.96
与资产相关的政府补助收入	2,400,000.00	2,300,000.00
合 计	2,400,000.00	15,461,731.96

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到计息借款本金	290,000.00	
合 计	290,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还杭州恒生数字设备科技有限公司借款		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(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	355,020,858.09	340,081,809.42
加: 资产减值准备	5,196,031.88	-6,184,194.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,524,619.60	15,912,046.67
无形资产摊销	7,623,665.22	7,231,019.90
长期待摊费用摊销	3,188,132.70	2,234,492.73
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)	94,856.66	11,626.80
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)	-12,482,267.18	-712,132.65
财务费用(收益以“-”号填列)	-484,815.30	623,867.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-122,563,741.47	-103,852,662.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-467,998.66	3,323,822.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	967,576.29	
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,365,345.26	17,669,212.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-56,890,407.67	-37,949,701.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	409,442,889.05	159,555,090.14
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	613,534,744.47	397,944,297.63
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	519,931,614.63	340,736,502.37
减: 现金的期初余额	340,736,502.37	356,904,342.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	179,195,112.26	-16,167,839.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	519,931,614.63	340,736,502.37
其中：库存现金	270,234.41	292,904.57
可随时用于支付的银行存款	255,190,558.96	314,125,573.54
可随时用于支付的其他货币资金	264,470,821.26	26,318,024.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	519,931,614.63	340,736,502.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2014 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 519,931,614.63 元，资产负债表中货币资金期末数为 522,325,564.63 元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 2,393,950.00 元。

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

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,393,950.00	保证金
投资性房地产	76,561.80	抵 押
固定资产	33,176,834.46	抵 押
无形资产	4,551,870.66	抵 押

合 计	40,199,216.92	
-----	---------------	--

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	97,023.79	6.119	593,688.57
日元	112,654,575.00	0.051371	5,787,178.17
欧元	15.00	7.4556	111.83
港元	3,111,857.40	0.78887	2,454,850.95
应收账款			
其中：日元	46,737,111.00	0.051371	2,400,932.13
港元	6,201,419.00	0.78887	4,892,113.41
预付账款			
其中：日元	471,966.00	0.051371	24,245.37
港元	208,763.99	0.78887	164,687.65
其他应收款			
其中：日元	11,617,506.77	0.051371	596,802.94
港元	137,080.00	0.78887	108,138.30
应付账款			
其中：日元	37,176,511.00	0.051371	1,909,794.55
预收账款			
其中：日元	420,000.00	0.051371	21,575.82
港元	1,997,950.00	0.78887	1,576,122.82
其他应付款			
其中：日元	9,163,701.12	0.051371	470,748.49
港元	3,688,938.00	0.78887	2,910,092.52

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
日本恒生	日本东京	日 元	重要子公司

香港恒生	香 港	港 元	重要子公司
美国恒生	美国德拉威州	美 元	重要子公司

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
杭州云晖投资管理有限公司	投资设立	2014 年 5 月 26 日	5,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云投资	浙江杭州	浙江杭州	实业投资	69.70		投资设立
无锡恒华	江苏无锡	江苏无锡	房地产业	55.00		投资设立
数据安全	浙江杭州	浙江杭州	软件业	87.70		投资设立
网络技术	浙江杭州	浙江杭州	软件业	59.00		投资设立
恒生科技	浙江杭州	浙江杭州	商 业	100.00		投资设立
恒生智能	浙江杭州	浙江杭州	软件业	100.00[注]		投资设立
杭州云晖	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询	100.00		投资设立
北京钱塘	北京市	北京市	软件业	70.00	30.00	投资设立
上海易锐	上海市	上海市	管理咨询	70.00		投资设立
日本恒生	日本东京	日本东京	软件业	48.95		投资设立
香港恒生	香 港	香 港	软件业	100.00		投资设立
数米基金	浙江杭州	浙江杭州	金融业	75.00		非同一控制下企业合并
上海聚源	上海市	上海市	软件业	99.9857		非同一控制下企业合并
上海力铭	上海市	上海市	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
美国恒生	美国德拉威州	美国德拉威州	软件业		100.00	非同一控制下企业合并

[注]：根据恒生智能股东会决议及股权转让协议，云汉投资拟以现金 4,606,857.82 元收购公司持有的恒生智能 100%股权。恒生智能已于 2015 年 3 月办妥工商变更手续。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云投资	30.30	8,611,388.33	7,878,787.88	68,211,877.25
无锡恒华	45.00	531,437.43	2,250,000.00	32,329,392.63
数据安全	12.30	281,106.85		2,068,675.05
网络技术	41.00	-11,392,367.65		13,127,587.15
日本恒生	51.05	425,072.47		2,675,875.21
数米基金	25.00	-3,921,910.66		1,406,309.68
上海聚源	0.0143	-2,484.54		-873.70

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云投资	313,548.85	224,879,397.11	225,192,945.96	93,751.00		93,751.00
无锡恒华	82,135,692.88	15,753,296.79	97,888,989.67	26,045,894.94		26,045,894.94
数据安全	24,885,856.59	389,111.03	25,274,967.62	8,456,471.31		8,456,471.31
网络技术	54,095,624.37	20,708,161.61	74,803,785.98	22,126,400.40	16,075.47	22,142,475.87
日本恒生	8,599,523.13	174,103.87	8,773,627.00	3,406,730.03	125,221.74	3,531,951.77
数米基金	137,062,655.01	2,872,717.24	139,935,372.25	134,310,133.52		134,310,133.52
上海聚源	15,979,682.59	23,592,605.35	39,572,287.94	45,682,020.84		45,682,020.84

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

云投资	15,814,277.63	206,961,086.82	222,775,364.45	93,751.00		93,751.00
无锡恒华	92,288,131.59	21,030,270.93	113,318,402.52	37,656,279.85		37,656,279.85
数据安全	22,638,464.62	370,382.66	23,008,847.28	8,475,772.50		8,475,772.50
网络技术	6,226,018.76	171,310.14	6,397,328.90	4,202,326.98	71,829.95	4,274,156.93
日本恒生	8,014,628.46	122,575.90	8,137,204.36	2,300,233.94	119,132.47	2,419,366.41
数米基金	43,508,722.56	2,048,550.88	45,557,273.44	27,420,332.51	624.84	27,420,957.35
上海聚源	14,537,485.48	27,868,485.90	42,405,971.38	31,134,876.49	6,446.24	31,141,322.73

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云投资		28,417,581.48		-8,489.78
无锡恒华	25,427,502.14	1,180,972.06		16,871,818.52
数据安全	11,639,057.29	2,285,421.53		2,772,324.80
网络技术	14,584,286.17	-32,999,703.76		-20,954,438.66
日本恒生	25,044,347.54	-476,162.72		2,165,967.08
数米基金	31,427,392.27	-12,511,077.36		49,964,165.49
上海聚源	52,878,134.72	-17,374,381.55		3,955,249.03

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云投资		34,308,803.02		52,298.93
无锡恒华	63,246,575.93	14,469,266.05		37,898,205.56
数据安全	12,862,506.11	3,538,577.49		791,265.89
网络技术	15,147,016.41	2,498,460.87		3,381,216.29
日本恒生	23,826,493.45	-2,061,490.32		-1,472,478.18
数米基金	10,413,971.54	-8,214,806.73		2,682,614.78
上海聚源	40,465,110.92	-19,993,418.12		-4,645,496.59

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
恒生科技	2014 年 5 月	95.00	100.00
数米基金	2014 年 7 月	64.00	75.00
网络技术	2014 年 9 月	100.00	59.00

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	网络技术	恒生科技	数米基金
购买成本			
其中：现金	66,882,841.90	430,000.00	11,550,000.00
投资确认的损益	-13,090,269.24		
购买成本合计	53,792,572.66	430,000.00	11,550,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	55,927,617.86	399,441.12	1,200,853.45
差 额	-2,135,045.20	30,558.88	10,349,146.55
其中：调整资本公积	-2,135,045.20	30,558.88	10,349,146.55
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州恒生鼎汇科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	实业投资	10.58	27.77	权益法核算
杭州恒生百川科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产业		35.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	杭州恒生鼎汇科技有限公司	杭州恒生百川科技有限公司	杭州恒生鼎汇科技有限公司	杭州恒生百川科技有限公司
流动资产	1,098,107,453.90	466,986,130.93	1,137,150,929.47	453,987,707.52
非流动资产	262,498,938.23	78,297,529.09	192,697,222.93	95,274,578.61

资产合计	1,360,606,392.13	545,283,660.02	1,329,848,152.40	549,262,286.13
流动负债	636,441,180.36	191,094,407.80	620,106,834.10	320,728,243.21
非流动负债	236,000,000.00	148,000,000.00	251,768,000.00	
负债合计	872,441,180.36	339,094,407.80	871,874,834.10	320,728,243.21
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	488,165,211.77	206,189,252.22	457,973,318.30	228,534,042.92
按持股比例计算的净资产份额	187,211,358.72	72,166,238.28	175,632,767.57	79,986,915.02
调整事项				
股权投资差额				
其 他	-1,021,236.71		-1,021,236.71	
对联营企业权益投资的账面价值	186,190,122.01	72,166,238.28	174,611,530.86	79,986,915.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	316,943,278.54	195,779,374.97	62,667,024.00	255,244,956.62
净利润	30,191,893.47	57,655,209.30	12,094,669.87	88,834,313.83
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	30,191,893.47	57,655,209.30	12,094,669.87	88,834,313.83
本期收到的来自联营企业的股利		28,000,000.00		10,500,000.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	63,510,423.76	81,006,843.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,366,345.82	11,215,901.82
其他综合收益	-2,910,044.15	
综合收益总额	3,456,301.67	11,215,901.82

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款 14.30%(2013 年 12 月 31 日：19.75%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系单位往来款、保证金、基金销售相关款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（1）本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,199,000.00				3,199,000.00
其他应收款	29,131,319.84				29,131,319.84
小 计	32,330,319.84				32,330,319.84

（续上表）

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,200,000.00				2,200,000.00

其他应收款	14,777,020.16				14,777,020.16
小 计	16,977,020.16				16,977,020.16

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,199,000.00			30,199,000.00	
应付账款	37,231,500.31		37,231,500.31		
应付利息	50,883.25		50,883.25		
其他应付款	245,676,109.85		245,676,109.85		
小 计	313,157,493.41		282,958,493.41	30,199,000.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	16,330,000.00		16,330,000.00		
应付账款	39,875,775.47		39,875,775.47		
应付利息	30,686.79		30,686.79		
其他应付款	116,469,868.48		116,469,868.48		
小 计	172,706,330.74		172,706,330.74		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币30,199,000.00元(2013年12月31日：人民币16,330,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	146,515,387.47			146,515,387.47
(1) 交易性金融资产	124,075,208.81			124,075,208.81
债务工具投资	17,025,553.10			17,025,553.10
权益工具投资	107,049,655.71			107,049,655.71
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,440,178.66			22,440,178.66
债务工具投资				
权益工具投资	22,440,178.66			22,440,178.66

2. 可供出售金融资产	166,673,802.73			166,673,802.73
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	166,673,802.73			166,673,802.73
持续以公允价值计量的资产总额	313,189,190.20			313,189,190.20

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司按照在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确认公允价值变动。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
杭州恒生电子集团有限公司	杭州市	实业投资	5,000	20.62	20.62

(2) 本公司最终控制方马云。

电子集团的股权原由黄大成等 17 名自然人持有。2014 年 4 月，根据浙江融信网络技术有限公司(以下简称浙江融信，其控股股东和实际控制人为马云)与黄大成等 17 名自然人签署的《股权购买协议》，浙江融信将受让电子集团 100%的股权，交易完成后，浙江融信将通过电子集团持有本公司 20.62%的股份。电子集团已于 2014 年 10 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系	关联单位简称
杭州恒生世纪实业有限公司	联营企业	世纪实业
杭州恒生百川科技有限公司	联营企业	恒生百川

4. 本公司其他关联方情况(有交易)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	关联单位简称
---------	-------------	--------

支付宝（中国）网络技术有限公司	同一实际控制人	支付宝（中国）
上海招财宝金融信息服务有限公司	同一实际控制人	上海招财宝
集分宝南京企业管理有限公司	同一实际控制人	集分宝南京
阿里云计算有限公司	同一实际控制人	阿里云
浙江淘宝网络有限公司	同一实际控制人	淘宝网络
浙江蚂蚁小微金融服务集团有限公司	同一实际控制人	蚂蚁金服
淘宝(中国)软件有限公司	同一实际控制人	淘宝(中国)
杭州恒生数字设备科技有限公司	参股企业	数字设备
中国投融资担保有限公司	原高级管理人员之关联企业	中投保
上海云鑫投资管理有限公司	高级管理人员之关联企业	上海云鑫
众安在线财产保险股份有限公司	高级管理人员之关联企业	众安在线
官晓岚、倪守奇、廖章勇、彭政纲、刘曙峰、蒋建圣、范径武、方汉林、童晨晖、傅美英、井贤栋、胡晓明	高级管理人员	高级管理人员
马占春	原高级管理人员	
宁波云汉投资管理合伙企业(有限合伙)	参股企业	云汉投资
宁波云唐投资管理合伙企业（有限合伙）	参股企业	云唐投资
宁波云秦投资管理合伙企业（有限合伙）	参股企业	云秦投资

（二）关联交易情况

注：除数字设备、恒生百川、电子集团外，其余关联方交易情况均系 2014 年 10-12 月发生额。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
淘宝(中国)	接受服务	2,445,715.60	
阿里云	接受服务	1,850,657.50	
集分宝南京	接受服务	438,199.97	
数字设备	采购货物	328,717.95	1,907,425.85
支付宝（中国）	接受服务	131,159.94	
上海招财宝	接受服务	70,007.58	

浙江淘宝	接受服务	16,053.43	
------	------	-----------	--

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
支付宝（中国）	软件服务	532,984.81	
数字设备	软件服务	2,830.19	
恒生百川	软件服务		1,084,905.66

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

关联方	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
电子集团	房屋及建筑物	9,872.98	125,800.00

(2) 公司承租情况

关联方	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
恒生百川	房屋及建筑物	30,571.52	30,571.52

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
电子集团[注 1]	1,300.00	2014.09.05	2015.02.28	否
电子集团[注 2]	3,019.90	2013.08.19	2016.04.06	否

[注 1]：电子集团为本公司提供总额为 7,000.00 万元的信用担保。截至 2014 年 12 月 31 日，该担保项下保函总额 1,300.00 万元。

[注 2]：电子集团为本公司提供总额为 12,000.00 万元的信用担保。截至 2014 年 12 月 31 日，该担保项下借款总额 3,019.90 万元。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	1,811.00	1,253.45

5. 其他关联交易

(1) 2014 年 5 月，根据公司与电子集团签订的《股权转让协议》，公司出资 430,000.00 元收购其持有的恒生科技 5%股权，本公司已于 2014 年 6 月 3 日支付股权收购款，恒生科技已于 2014 年 5 月 28 日办妥工商变更登记手续。

(2) 2014 年 7 月，根据公司与世纪实业签订的《股权转让协议》，公司出资 7,906,594.00 元收购其持有的数字设备 9.3019%股权，本公司已于 2014 年 11 月 24 日支付股权收购款，数字设备已于 2014 年 9 月 19 日办妥工商变更登记手续。

(3) 其他关联方交易详见本财务报表附注重要承诺事项及资产负债表日后事项之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州恒生百川科技有限公司	13,100.00	13,100.00	13,100.00	3,930.00
预付账款	阿里云计算有限公司	2,137,470.14			
预付账款	集分宝南京商务服务有限公司	165,660.23			
小 计		2,316,230.37	13,100.00	13,100.00	3,930.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	淘宝(中国)软件有限公司	2,445,715.60	
应付账款	杭州恒生数字设备科技有限公司	167,111.60	631,615.25
应付账款	上海招财宝金融信息服务有限公司	70,007.58	
预收账款	支付宝(中国)网络技术有限公司	1,395,195.51	
小 计		4,078,030.29	631,615.25

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 根据公司 2012 年与苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)签订入伙协议，承诺认购苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)3,000 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已支付认购款 2,400.00 万元。

2. 根据公司 2014 年与嘉兴极地信天壹期投资合伙企业(有限合伙)签订入伙协议，承诺认购嘉兴极地信天壹期投资合伙企业(有限合伙)4,000 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已支付认购款 1,200.00 万元。

3. 根据公司 2014 年与苏州工业园区八二五新媒体投资企业(有限合伙)签订入伙协议，

承诺认购苏州工业园区八二五新媒体投资企业（有限合伙）2,000 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司已支付认购款 1,400.00 万元。

4. 根据公司 2014 年 7 月 17 日五届十三次董事会决议，公司与部分公司核心员工、子公司骨干员工拟共同投资设立宁波云汉投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波云唐投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波云秦投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波云明投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波云银投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波云宋投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州恒生云融网络有限公司等。截至本财务报表批准报出日，云汉投资、云唐投资、云秦投资、杭州恒生云融网络有限公司已办妥工商设立手续。

5. 根据公司 2014 年 11 月 10 日五届十八次董事会决议，公司拟与中投保、蚂蚁金服、云汉投资、北京盈丰时代投资管理中心(有限合伙)（以下简称盈丰时代）共同发起设立浙江三潭金融信息服务股份公司(以下简称三潭金融)。三潭金融注册资本 5,000 万元，其中公司认缴 1,087.50 万股，占总股本的 21.75%；中投保认缴 1,550 万股，占总股本的 31.00%；蚂蚁金服认缴 1,250 万股，占总股本的 25.00%；云汉投资认缴 725 万股，占总股本的 14.50%；盈丰时代认缴 387.50 万股，占总股本的 7.75%。截至本财务报表批准报出日，公司已支付出资款 1,087.50 万元，三潭金融已办妥工商设立手续。

(二) 或有事项

1. 子公司为非关联方提供的保证

子公司无锡恒华为以按揭方式购置科研用房的业主在取得房产权证之前提供阶段性连带保证担保。截至 2014 年 12 月 31 日, 该担保项下贷款余额共计 669.00 万元。

2. 截至 2014 年 12 月 31 日，公司尚未到期的保函余额为 15,393,950.00 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2015 年 4 月 8 日公司第五届董事会第二十三次会议通过的 2014 年度利润分配预案，按 2014 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 43,250,358.28 元，每 10 股派发现金股利 1.8 元(含税)。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 根据公司 2015 年 2 月 12 日五届二十一次董事会决议及《股权转让及增资协议》，第一步公司拟出资 2,000 万元受让深圳拓瑞邦泽投资管理企业持有的深圳开拓者科技有限公司

司(以下简称开拓者) 实缴出资额 276.0524 万元,同时向开拓者增资 5,200 万元,第二步云汉投资向开拓者增资 4,800 万元。经上述股权转让及增资后,本公司出资 7,200 万元,持有开拓者 29.40%股权;云汉投资出资 4,800 万元,持有开拓者 19.60%股权。截至本财务报表批准报出日,公司已支付股权受让款 2,000 万元和增资款 5,200 万元,开拓者已办妥第一步工商变更手续。

2. 根据公司 2015 年 2 月 12 日五届二十一次董事会决议,公司拟与云汉投资、宁波云夏投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称云夏投资)对香港恒生增资 3,500 万港币,其中公司增资 2,300 万港币,云汉投资、云夏投资分别增资 600 万港币。增资后,香港恒生注册资本变更为 5,000 万港币,公司持有 76%股份,云汉投资、云夏投资分别持有 12%股份。截至本财务报表批准报出日,公司已支付增资款 2,300 万港币,相关手续尚未办妥。

3. 根据公司 2015 年 2 月 12 日五届二十一次董事会决议,云汉投资拟增加注册资本,增资后注册资本不超过 2.35 亿元,其中,本公司向云汉投资增资不超过 1.6 亿元。同时,公司未来拟向员工(或员工组建的投资平台公司,下同)转让云汉投资股份份额或向员工授予股份增值权。截至本财务报表批准报出日,公司尚未支付增资款,云汉投资尚未办妥工商变更手续。

4. 根据公司 2015 年 2 月 12 日五届二十一次董事会决议,公司拟收购云唐投资、云秦投资持有的网络技术共计 32.3%股权,并同时拟与云汉投资、云夏投资对网络技术增资 1 亿元。经上述股权转让及增资后,本公司出资 1.2 亿元,持有网络技术 60%股权;云汉投资出资 4,400 万元,持有网络技术 22%股权;云夏投资出资 3,600 万元,持有网络技术 18%股权。截至本财务报表批准报出日,公司尚未支付增资款,网络技术尚未办妥工商变更手续。

5. 根据公司 2015 年 3 月 4 日五届二十二次董事会决议,公司拟以现金增资的方式向证通股份有限公司(以下简称证通股份)投资 2,500 万元。同时,上海云鑫、众安在线各向证通股份投资 2,500 万元。证通股份本次增资扩股前的注册资本为 12.25 亿元人民币,公司出资 2,500 万元约占证通股份本次增资扩股后总股本的 1.25%。具体以最终实际工商变更登记为准。截至本财务报表批准报出日,公司已支付投资款 2,500 万元,证通股份尚未办妥工商变更手续。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 行业分部

项 目	软件业	房地产业	金融业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,361,613,574.03	25,427,502.14	31,427,392.27	-935,454.10	1,417,533,014.34
主营业务成本	58,935,411.49	14,584,619.41	15,762,648.51		89,282,679.41
资产总额	2,819,059,223.73	97,888,989.67	139,935,372.25	-26,094,434.06	3,030,789,151.59
负债总额	860,000,279.77	26,045,894.94	134,310,133.52	-25,373,176.00	994,983,132.23

(2) 地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,392,574,690.77	30,467,804.34	-5,509,480.77	1,417,533,014.34
主营业务成本	70,688,596.45	18,594,082.96		89,282,679.41
资产总额	3,014,548,898.99	17,779,018.40	-1,538,765.80	3,030,789,151.59
负债总额	988,476,613.64	8,045,284.39	-1,538,765.80	994,983,132.23

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至本财务报表批准报出日，公司及子公司尚未办妥 2014 年度所得税汇算清缴手续。

十四、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

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	157,732,234.26	99.29	24,143,021.21	15.31	133,589,213.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,122,500.00	0.71	1,122,500.00	100.00	
合 计	158,854,734.26	100.00	25,265,521.21	15.90	133,589,213.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,660,027.70	100.00	24,379,019.37	17.21	117,281,008.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	141,660,027.70	100.00	24,379,019.37	17.21	117,281,008.33

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,133,692.06	6,406,684.60	5
1-2 年	10,085,214.87	1,008,521.49	10
2-3 年	1,295,034.21	388,510.26	30
3 年以上	16,339,304.86	16,339,304.86	100
小 计	155,853,246.00	24,143,021.21	

3) 组合中，合并范围内应收款项组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
恒生网络有限公司	1,505,812.26		经单独测试，未发现减值
杭州数米基金销售有限公司	373,176.00		经单独测试，未发现减值
小 计	1,878,988.26		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 886,501.84 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	4,970,000.00	3.13	248,500.00
客户二	4,637,834.00	2.92	231,891.70
客户三	4,344,700.00	2.74	217,235.00
客户四	4,146,600.00	2.61	207,330.00
客户五	4,059,610.83	2.56	202,980.54
小 计	22,158,744.83	13.96	1,107,937.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,216,751.98	100.00	5,322,968.57	12.61	36,893,783.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	42,216,751.98	100.00	5,322,968.57	12.61	36,893,783.41

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,741,831.82	100.00	4,632,496.25	31.42	10,109,335.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	14,741,831.82	100.00	4,632,496.25	31.42	10,109,335.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,911,497.55	345,574.88	5

1-2 年	2, 425, 522. 29	242, 552. 23	10
2-3 年	1, 385, 624. 75	415, 687. 43	30
3 年以上	4, 319, 154. 03	4, 319, 154. 03	100
小 计	15, 041, 798. 62	5, 322, 968. 57	

3) 组合中，合并范围内应收款项组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
杭州数米基金销售有限公司	25, 000, 000. 00		经单独测试，未发现减值
北京钱塘恒生科技有限公司	2, 135, 485. 82		经单独测试，未发现减值
上海易锐管理咨询有限公司	20, 300. 00		经单独测试，未发现减值
Hundsun Global Services Inc	19, 167. 54		经单独测试，未发现减值
小 计	27, 174, 953. 36		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 690, 472. 32 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方暂借款	27, 174, 953. 36	39, 167. 54
押金保证金	9, 923, 658. 79	10, 446, 203. 99
备用金	4, 272, 356. 44	3, 183, 070. 03
应收暂付款	845, 783. 39	1, 073, 390. 26
合 计	42, 216, 751. 98	14, 741, 831. 82

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州数米基金销售有限公司	往来款	25, 000, 000. 00	1 年以内	59. 22	
北京钱塘恒生科技有限公司	往来款	2, 135, 485. 82	1 年以内	5. 06	
北京中京艺苑房地产开发有 限责任公司	租房押金	783, 660. 00	[注 1]	1. 86	540, 044. 40
华数数字电视传媒集团 有限公司	押 金	773, 220. 70	3 年以上	1. 83	773, 220. 70
浙江省人民政府采购中心	采购保证金	761, 490. 00	[注 2]	1. 80	471, 022. 00
小 计		29, 453, 856. 52		69. 77	1, 784, 287. 10

[注 1]：其中账龄 1-2 年 270, 684. 00 元，账龄 3 年以上 512, 976. 00 元。

[注 2]：其中账龄 1 年以内 193,400.00 元,1-2 年 46,000.00 元,2-3 年 93,340.00 元,3 年以上 428,750.00 元。

3. 长期股权投资

(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	423,645,409.41		423,645,409.41	349,782,567.51		349,782,567.51
对联营企业投资	114,541,038.68		114,541,038.68	128,734,689.85		128,734,689.85
合 计	538,186,448.09		538,186,448.09	478,517,257.36		478,517,257.36

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
云投资	115,000,000.00			115,000,000.00		
无锡恒华	27,500,000.00			27,500,000.00		
数据安全	10,383,589.00			10,383,589.00		
网络技术	10,000,000.00	56,882,841.90		66,882,841.90		
恒生科技	4,750,000.00	430,000.00		5,180,000.00		
恒生智能	5,000,000.00			5,000,000.00		
杭州云晖		5,000,000.00		5,000,000.00		
北京钱塘	1,400,000.00			1,400,000.00		
上海易锐	700,000.00			700,000.00		
日本恒生	2,960,123.04			2,960,123.04		
香港恒生	12,896,700.00			12,896,700.00		
数米基金	22,612,655.47	11,550,000.00		34,162,655.47		
上海聚源	89,032,000.00			89,032,000.00		
上海力铭	47,547,500.00			47,547,500.00		
小 计	349,782,567.51	73,862,841.90		423,645,409.41		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州恒生世纪实业有限公司	56,547,360.05			-4,580,493.72	1,786,733.74
杭州恒生鼎汇科技有限公司	47,836,312.59			3,194,302.33	
浙江维尔科技股份有限公司	24,351,017.21		615,687.80	4,992,626.93	-409,132.65
小 计	128,734,689.85		615,687.80	3,606,435.54	1,377,601.09

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州恒生世纪实业有限公司		-16,562,000.00			37,191,600.07	
杭州恒生鼎汇科技有限公司					51,030,614.92	
浙江维尔科技股份有限公司		-2,000,000.00			26,318,823.69	
小 计		-18,562,000.00			114,541,038.68	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,286,823,955.63	42,561,890.49	1,062,985,006.51	163,194,749.91
其他业务收入	5,184,545.78	540,885.20	5,019,120.17	533,107.56
合 计	1,292,008,501.41	43,102,775.69	1,068,004,126.68	163,727,857.47

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	20,871,212.12	11,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,672,266.51	10,018,716.49
处置长期股权投资产生的投资收益	78,795.52	
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	185,018.41	518,496.15

可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	27,294,389.19	17,664,542.56
理财产品、信托计持有期间取得的投资收益	3,095,942.88	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,224,662.85	11,119,781.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	24,909,386.65	28,118,295.67
处置理财产品、信托计划取得的投资收益	28,204,845.74	912,192.19
合 计	112,536,519.87	79,352,024.32

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,816.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,770,904.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	71,156,509.13	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,971.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	81,933,568.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	8,476,167.76	
少数股东权益影响额(税后)	463,962.29	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	72,993,438.29	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.32	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.20	0.47	0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	360,520,485.09
非经常性损益		B	72,993,438.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	287,527,046.80
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,650,060,580.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	98,848,828.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	7.00
其他	其他-处置对联营企业投资	I1	1,446,624.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	

其他-购买子公司少数股权溢价部分冲减资本公积的金额	I2	-30,558.88
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7.00
其他-购买子公司少数股权溢价部分冲减资本公积的金额	I3	-10,349,146.55
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5.00
其他-购买子公司少数股权溢价部分冲减资本公积的金额	I4	2,135,045.20
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3.00
其他-外币财务报表折算差额	I5	-430,769.09
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
其他-可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	I6	11,535,508.44
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,774,415,167.30
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.20%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	360,520,485.09
非经常性损益	B	72,993,438.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	287,527,046.80
期初股份总数	D	617,805,180.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H}{\times I/K-J}$	617,805,180.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.58
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.47

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表如下：

项 目	2013. 1. 1	2013. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：			
货币资金	358,012,544.33	340,927,852.37	522,325,564.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	310,275,514.68	146,569,596.77	146,515,387.47
应收票据	14,643,571.96	2,200,000.00	3,199,000.00
应收账款	94,215,061.67	152,349,301.70	165,118,086.72
预付款项	2,226,371.80	3,531,336.17	6,508,876.33
其他应收款	11,465,474.07	26,680,906.18	41,383,566.96
存货	86,536,142.52	67,756,357.65	57,361,999.19
其他流动资产	148,652,842.56	687,424,484.47	918,619,376.49
流动资产合计	1,026,027,523.59	1,427,439,835.31	1,861,031,857.79
非流动资产：			
可供出售金融资产	321,100,742.93	331,935,542.21	423,863,248.05
长期股权投资	310,647,996.37	335,605,289.46	321,866,784.05
投资性房地产	35,798,339.34	18,860,588.30	17,400,291.28
固定资产	80,302,489.75	81,506,069.88	89,428,785.86
在建工程	11,307,963.55	78,649,426.26	155,807,049.87
无形资产	46,640,565.65	42,972,768.46	36,045,759.31
商誉		11,071,887.53	11,071,887.53

长期待摊费用	2,390,262.07	2,116,359.00	568,226.30
递延所得税资产	13,749,722.17	8,542,030.89	9,010,029.55
其他非流动资产			104,695,232.00
非流动资产合计	821,938,081.83	911,259,961.99	1,169,757,293.80
资产总计	1,847,965,605.42	2,338,699,797.30	3,030,789,151.59
流动负债：			
应付账款	16,836,152.32	39,875,775.47	37,231,500.31
预收款项	146,534,241.51	238,637,602.86	464,946,059.45
应付职工薪酬	80,435,166.65	98,380,847.88	130,953,271.74
应交税费	37,093,404.78	43,638,031.38	41,544,543.38
应付利息	57,979.17	30,686.79	50,883.25
应付股利		1,000,000.00	
其他应付款	93,953,804.59	116,469,868.48	245,676,109.85
一年内到期的非流动负债	12,500,000.00		
其他流动负债	5,919,524.04	10,797,142.68	
流动负债合计	393,330,273.06	548,829,955.54	920,402,367.98
非流动负债：			
长期借款	12,500,000.00	16,330,000.00	30,199,000.00
预计负债	3,232,903.00	3,820,767.34	4,665,564.71
递延收益	3,070,961.89	3,527,870.97	34,480,264.37
递延所得税负债		2,986,635.72	5,235,935.17
非流动负债合计	18,803,864.89	26,665,274.03	74,580,764.25
负债合计	412,134,137.95	575,495,229.57	994,983,132.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	623,750,400.00	617,805,180.00	617,805,180.00
资本公积	22,347,231.37	44,231,328.40	35,986,668.17
其他综合收益	-5,461,338.15	31,407,011.40	43,958,375.15
盈余公积	140,091,024.44	172,037,012.75	215,287,371.03
未分配利润	555,583,175.77	784,580,048.44	1,003,001,346.45

归属于母公司所有者权益合计	1,336,310,493.43	1,650,060,580.99	1,916,038,940.80
少数股东权益	99,520,974.04	113,143,986.74	119,767,078.56
所有者权益合计	1,435,831,467.47	1,763,204,567.73	2,035,806,019.36
负债和所有者权益总计	1,847,965,605.42	2,338,699,797.30	3,030,789,151.59

恒生电子股份有限公司

二〇一五年四月八日