

恒生电子股份有限公司

600570

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	2
三、会计数据和业务数据摘要	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	12
九、监事会报告	15
十、重要事项	15
十一、财务会计报告	17
十二、备查文件目录	70

一、重要提示

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

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：恒生电子股份有限公司
公司法定中文名称缩写：恒生电子
公司英文名称：Hundsun Electronics Co.,Ltd
- 2、公司法定代表人：黄大成
- 3、公司董事会秘书：刘翔
联系地址：杭州江南大道 3588 号恒生大厦
电话：0571-28829702
传真：0571-28829703
E-mail：invest@hundsun.com
公司证券事务代表：屠海雁
联系地址：杭州江南大道 3588 号恒生大厦
电话：0571-28829702
传真：0571-28829703
E-mail：director@hundsun.com
- 4、公司注册地址：杭州滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
公司办公地址：杭州滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
邮政编码：310053
公司国际互联网网址：www.hundsun.com
公司电子信箱：hundsun@hundsun.com
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：G 恒生
公司 A 股代码：600570
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 13 日
公司首次注册登记地点：浙江省
公司法人营业执照注册号：3300001007440
公司税务登记号码：330193253932914
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：杭州文三路 3888 号

三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	7,991,954.47
净利润	5,876,909.71
扣除非经常性损益后的净利润	5,274,190.52
主营业务利润	118,652,731.68
其他业务利润	266,979.37
营业利润	-5,040,539.86
投资收益	4,715,403.29
补贴收入	8,150,237.46
营业外收支净额	166,853.58
经营活动产生的现金流量净额	51,084,758.90
现金及现金等价物净增加额	20,211,729.65

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	373,749.50
短期投资收益, 不包括(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	543,527.92
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-206,895.92
所得税影响数	-115,511.72
少数股东损益影响数	7,849.41
合计	602,719.19

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减(%)	2003 年
主营业务收入	236,739,329.65	266,943,384.18	-11.31	215,381,090.15
利润总额	7,991,954.47	22,584,691.78	-64.61	37,157,967.17
净利润	5,876,909.71	22,394,113.84	-73.76	36,324,964.30
扣除非经常性损益的净利润	5,274,190.52	16,982,250.78	-68.94	35,524,611.97
每股收益	0.0576	0.3293	-82.51	0.5342
最新每股收益				
净资产收益率(%)	1.66	6.14	减少 4.48 个百分点	9.82
扣除非经常性损益的净利润为计算基础的净资产收益率(%)	1.49	4.65	减少 3.16 个百分点	9.61
扣除非经常性损益后净利润为计算基础的加权平均净资产收益率(%)	1.46	4.62	减少 3.16 个百分点	25.24
经营活动产生的现金流量净额	51,084,758.90	-6,565,558.61	878.07	23,986,960.24
每股经营活动产生的现金流量净额	0.50	-0.10	600.00	0.35
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减(%)	2003 年末
总资产	458,096,247.17	451,748,631.58	1.41	444,942,968.91
股东权益(不含少数股东权益)	354,286,716.14	364,971,372.71	-2.93	369,840,358.90
每股净资产	3.47	5.37	-35.38	5.44
调整后的每股净资产	3.47	5.36	-35.26	5.44

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	68,000,000	237,429,922.90	13,083,281.13	6,541,640.55	40,023,653.46	364,971,372.71
本期增加	34,000,000	753,718.00	597,205.73	298,602.86	5,876,909.71	41,526,436.3
本期减少		37,550,000.00			14,495,808.59	52,045,808.59
期末数	102,000,000	200,633,640.90	13,680,486.86	6,840,243.41	31,404,754.58	354,286,716.14

1)、股本变动原因:资本公积转增股本

2)、资本公积变动原因:增加系政府拨款;减少系资本公积转增股本及股改实施费用

3)、盈余公积变动原因:本年计提

4)、法定公益金变动原因:本年计提

5)、未分配利润变动原因:增加系本年新增利润;减少系计提两金及年度分红

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	7,573,500	7.425						7,573,500	7.425
3、其他内资持股	58,726,500	57.575						58,726,500	57.575
其中:境内法人持股	25,510,200	25.01						25,510,200	25.01
境内自然人持股	33,216,300	32.565						33,216,300	32.565
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	66,300,000	65						66,300,000	65
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	35,700,000	35						35,700,000	35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件股份合计	35,700,000	35						35,700,000	35
三、股份总数	102,000,000	100						102,000,000	100

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2006-08-09	42,670,231	23,629,769	78,370,231	公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份,自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或转让。持有公司 5%以上股份的有限售条件的流通股股东杭州恒生电子集团有限公司、中国经济技术投资担保有限公司和黄大成先生承诺,在上述承诺期满后,其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。
2007-08-09	8,319,569	15,310,200	86,689,800	
2008-08-09	15,310,200	0	102,000,000	

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2003-12-01	15.53	17,000,000	2003-12-16	17,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

根据公司 2004 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本的议案》,以 2004 年末总股本 68,000,000.00 股为基数,向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股,共计转增股份 34,000,000.00 股。转增后公司注册资本为 102,000,000.00 元,业经浙江天健会计师事务所有限公司验证并出具浙天会验[2005]第 46 号《验资报告》,公司已办妥工商变更登记手续。

根据 2005 年 8 月 1 日公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并于 2005 年 8 月 9 日实施的《股权分置改革方案》,公司非流通股股东按每 10 股支付 4 股对价股份给流通股股东,以换取其所持有的其余非流通股股份获得上市流通权。本次股权分置方案实施后,公司总股本不变,仍为 102,000,000 股,所有股份均为流通股,其中无限售条件的流通股为 35,700,000 股,占公司总股本的 35%;有限售条件的流通股为 66,300,000 股,占公司总股本的 65%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		11,989				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杭州恒生电子集团有限公司	其他	25.01	25,510,200	5,110,200	25,510,200	质押 15,000,000
中国经济技术投资担保有限公司	国有股东	7.425	7,573,500	2,524,500	7,573,500	无
黄大成	其他	5.7314	5,846,069	1,349,093	5,846,069	无
周林根	其他	3.1262	3,188,765	735,869	3,188,765	无
陈鸿	其他	3.1262	3,188,765	735,869	3,188,765	无
彭政纲	其他	3.1262	3,188,765	735,869	3,188,765	无
王则江	其他	3.1262	3,188,765	735,869	3,188,765	无
刘曙峰	其他	2.6052	2,657,304	613,224	2,657,304	无
张磊	其他	2.6052	2,657,304	613,224	2,657,304	无
蒋建圣	其他	2.6052	2,657,304	613,224	2,657,304	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
全国社保基金一零三组合		993,548		人民币普通股		
杨碧兰		180,000		人民币普通股		
曾水娣		160,000		人民币普通股		
陈霞		124,950		人民币普通股		
刘碧波		109,850		人民币普通股		
郭鸣		105,000		人民币普通股		
姚玉沙		103,661		人民币普通股		
张玉香		94,300		人民币普通股		
王震		94,000		人民币普通股		
邹玲		90,600		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

公司八名自然人股东间不存在关联关系，亦不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

杭州恒生电子集团有限公司，由黄大成、彭政纲等 17 位自然人共同投资成立。

2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
杭州恒生电子集团有限公司	25,510,200	2006-08-09	5,100,000	公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份,自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或转让。杭州恒生电子集团有限公司承诺在上述承诺期满后,其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。
		2007-08-09	5,100,000	
		2008-08-09	15,310,200	
中国经济技术投资担保有限公司	7,573,500	2006-08-09	5,100,000	公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份,自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或转让。中国经济技术投资担保有限公司承诺,在上述承诺期满后,其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。
		2007-08-09	2,473,500	
黄大成	5,846,069	2006-08-09	5,100,000	公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份,自获得上市流通权之日起,十二个月内不上市交易或转让。黄大成先生承诺,在上述承诺期满后,其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%,在二十四个月内不超过 10%。
		2007-08-09	746,069	
周林根	3,188,765	2006-08-09	3,188,765	
陈鸿	3,188,765	2006-08-09	3,188,765	
彭政纲	3,188,765	2006-08-09	3,188,765	
王则江	3,188,765	2006-08-09	3,188,765	
刘曙峰	2,657,304	2006-08-09	2,657,304	
张磊	2,657,304	2006-08-09	2,657,304	
蒋建圣	2,657,304	2006-08-09	2,657,304	

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

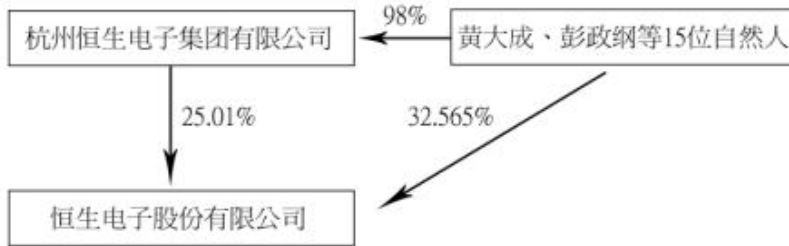
公司名称：杭州恒生电子集团有限公司
 法人代表：彭小益
 注册资本：50,000,000 元人民币
 成立日期：1998 年 9 月 28 日
 主要经营业务或管理活动：投资、咨询服务

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

控股关系图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
黄大成	董事长、总经理	男	39	2004-01-19	2007-01-19	4,496,976	5,846,069	1,349,093	公积金转增股本、股权分置改革	37.3
彭政纲	副董事长	男	36	2004-01-19	2007-01-19	2,452,896	3,188,765	735,869	公积金转增股本、股权分置改革	31
刘曙峰	董事、副总经理、财务负责人	男	35	2004-01-19	2007-01-19	2,044,080	2,657,304	613,224	公积金转增股本、股权分置改革	28.7
陈鸿	董事、副总经理	男	38	2004-01-19	2007-01-19	2,452,896	3,188,765	735,869	公积金转增股本、股权分置改革	25.8
王则江	董事、副总经理	男	38	2004-01-19	2007-01-19	2,452,896	3,188,765	735,869	公积金转增股本、股权分置改革	22.3
蒋建圣	董事、副总经理	男	34	2004-01-19	2007-01-19	2,044,080	2,657,304	613,224	公积金转增股本、股权分置改革	25.8
马占春	董事	男	43	2004-01-19	2007-01-19	0	0	0		0
严晓浪	独立董事	男	58	2004-01-19	2007-01-19	0	0	0		6
汪洋耀	独立董事	男	48	2004-01-19	2007-01-19	0	0	0		6
施继兴	独立董事	男	62	2004-05-20	2007-01-19	0	0	0		6
张磊	监事长	男	34	2004-01-19	2007-01-19	2,044,080	2,657,304	613,224	公积金转增股本、股权分置改革	14
范径武	监事	男	33	2004-01-19	2007-01-19	894,285	1,162,570	268,285	公积金转增股本、股权分置改革	19.8
钱屹俊	监事	女	33	2004-01-19	2007-01-19	0	0	0		7.2
刘翔	副总经理、董事会秘书	男	33	2004-01-19	2007-01-19	0	0	0		16.1
林剑辉	副总经理	男	49	2005-06-28	2007-01-19	0	0	0		11.8
合计	/	/	/	/	/				/	257.7

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

- (1)黄大成，2001 年以来一直在本公司工作，历任公司总经理、董事长；
- (2)彭政纲，2001 年一直在本公司工作，任公司董事长、副董事长；
- (3)刘曙峰，2001 年至今，任公司董事、副总经理；
- (4)陈鸿，2001 年至今，任公司董事、副总经理；
- (5)王则江，2001 年至今，任公司董事、副总经理；
- (6)蒋建圣，2001 年至今，任公司董事、副总经理；
- (7)马占春，2000 年以来一直在中国经济技术投资担保有限公司工作，任董事总经理职务，并担任本公司董事一职；
- (8)严晓浪，教授、博士生导师，自 2001 年以来，任浙江大学信息学院院长，浙江大学电气学院院长，中国半导体行业协会副理事长。任本公司独立董事，同时任大唐电信、八方电信（新加坡上市）独立董事；
- (9)汪祥耀，高级会计师、中国注册会计师，会计学博士，会计学教授。2000 年 1 月至今，在浙江财经学院从事教育工作，任副教授、教授；任浙江财经学院会计学院院长、本公司董事会独立董事。同时兼任浙江东方集团股份有限公司独立董事、浙江天通股份有限公司独立董事、卧龙电气集团股份有限公司独立董事；
- (10)施继兴，1996 2003.8 任东方通信集团有限公司总裁、东方通信股份有限公司董事长 2003.9 2004.8 任杭州活水通信工业园有限公司董事长、总裁； 2004.12 至今任杭州龙禧时代科技有限公司 CEO 目前兼有中国移动通信联合会副会长、浙江科协副主席、浙江企业联合会和企业家协会副会长等职；
- (11)张磊，2001 年至今，任公司监事长；
- (12)范径武，2001 年至今，任公司监事，证券行业技术总监；
- (13)钱屹俊，2001 年至今，任公司监事、审计部负责人；
- (14)刘翔，2001 年一直在本公司工作，历任公司董秘、投资部总经理；2005 年 6 月，被任命为公司副总裁，兼公司董秘、投资部总经理；
- (15)林剑辉，2002 年 5 月-2005 年 5 月，任光宝(广州)计算机科技有限公司中国区总经理；2005 年 6 月，任公司副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
马占春	中国经济技术投资担保有限公司	行政总裁			是
黄大成	杭州恒生电子集团有限公司	董事	2005-03-18	2008-03-17	否
彭政纲	杭州恒生电子集团有限公司	董事	2005-03-18	2008-03-17	否
刘曙峰	杭州恒生电子集团有限公司	董事	2005-03-18	2008-03-17	否
王则江	杭州恒生电子集团有限公司	董事	2005-03-18	2008-03-17	否
陈鸿	杭州恒生电子集团有限公司	董事	2005-03-18	2008-03-17	否
蒋建圣	杭州恒生电子集团有限公司	董事	2005-03-18	2008-03-17	否
范径武	杭州恒生电子集团有限公司	董事	2005-03-18	2008-03-17	否

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：报告期内，在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的报酬均根据公司制订的有关薪酬考核的规定确定。
- 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：报告期内，薪酬委员会在年初制定薪酬报告确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
马占春	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

2005 年 6 月 28 日经公司二届十一次董事会审议，聘任林剑辉、刘翔为公司副总经理，任期同本届董事会。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 728 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理人员	55
销售人员	150
工程技术人员	506
财务人员	17

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士以上学历	34
本科学历	544
大专学历	128
大专以下	22

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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

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

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

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

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

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

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
汪祥耀	6	6	0	0	
施继兴	6	5	1	0	
严晓浪	6	5	1	0	

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

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

（四）高级管理人员的考评及激励情况

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

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 17 日 召开 2004 年度年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（二）临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 8 月 1 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 8 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2)、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 9 月 13 日召开 2005 年第二次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 9 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3)、第 3 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 11 月 29 日召开 2005 年第三次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 11 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2005 年，在董事会的领导下，公司经营层努力推进公司业务战略调整，进一步统一管理层思想，紧紧抓住证券、银行、基金三大核心业务部门，同时又努力给与软件外包等补充性业务宽松的发展环境。在管理层与员工的一致努力下，在新增业务合同方面较 2004 年有了较大幅度的增长，2005 年业务收款情况良好，确保了经营性现金流情况较 2004 年有了大幅改善。但由于公司在 2005 年整体搬迁至位于杭州市滨江高新技术产业园区自建办公楼，导致管理费用增长较快，较上年增长 19.26%，直接影响利润有较大幅度的下降。针对上述情况，公司将在新的一年，设法节俭开支，降低支出。

2006 年国内证券市场开始逐步走出低谷，市场交投逐渐活跃，证券公司经营也将逐步好转，而上海交易所新一代系统的测试与推广、金融交易所的成立等都将为公司的证券业务带来良好的发展机遇。抓住机遇，增加投入，推出新的产品和服务，分享证券市场良性发展的成果是公司下一阶段的工作重点。通过加大现有用户向高端升级的力度；在操作风险、市场风险相关系统继续完善之外，加强信用风险、流动性风险方面系统的开发；推动券商在客户细分市场方面的建设力度，大力推广机构客户服务平台，并对现场客户、非现场客户进行系统支持；努力追踪金融衍生产品的动态；抓紧一切可能的机会让我们能走在市场的前沿。

相对证券业务，公司银行在 2006 年面临的挑战要更大一些。各大银行的数据集中后使得公司以往产品和项目的推广范围被缩小，加之银行对成本的控制更趋严格，导致公司银行业务人均创利水平提高难度进一步加大。公司一方面通过加强与各银行总行间的外包项目合作，增加稳定的业务收入来源，另一方面利用银行数据集中的契机，推出新的有针对性的产品和服务，力争在新的市场中取得突破。

公司基金业务由于国内基金行业经过几年的高速发展正逐步进入一个阶段性的稳定发展期，因此面临着一个如何保持一贯高速发展势头的挑战。公司将通过细分客户需求，加强技术管理体系及客户服务管理体系的建设，提高产品质量和客户服务质量，进一步提升各项产品的市场占有率。

总之，2006 年对公司来说机遇与挑战并存，公司将一如既往的坚持走金融 IT 服务的发展道路，加强对人力资源的投入，加强对发展战略的研究，完善内部绩效考核体系，关注员工的中长期激励，确保员工队伍的凝聚力和战斗力，最终提升公司业务水平，增强公司业务竞争力。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
行业						
金融	182,322,882.04	83,547,800.10	54.18	-4.52	-5.49	增加 0.48 个百分点
其他	54,416,447.61	31,669,766.08	41.80	-28.39	-43.62	增加 15.71 个百分点
产品						
软件	105,959,156.63	5,064,104.39	95.22	-2.76	42.42	减少 1.52 个百分点
系统集成	30,951,178.80	25,557,966.24	17.42	-15.66	-16.63	增加 0.95 个百分点
硬件	86,171,285.44	83,399,368.30	3.22	-25.75	-24.17	减少 2.01 个百分点
其他	13,657,708.78	1,196,127.25	91.24	161.76	218.64	减少 1.57 个百分点

2、主营业务分地区情况表

公司业务面向全国，地区分布比较均衡。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 8,586.78 万元人民币，比上年减少 1,441.99 万元人民币，减少的比例为 14.38%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
无锡恒华科技发展有限公司	软件开发，硬件销售等	55	
北京钱塘恒生科技有限公司	经济信息咨询等	70	
杭州恒生世纪实业有限公司	商品贸易、投资	49	
杭州恒生数据安全有限公司	软件开发，硬件销售等	87.7	
日本恒生软件株式会社	软件开发	54.71	
浙江维尔科技有限公司	指纹技术应用产品的销售及服务	30	
上海易锐管理咨询有限公司	经济信息咨询等	70	

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 24,414.16 万元人民币，已累计使用 18,488.11 万元人民币，其中本年度已使用 4,113.39 万元人民币，尚未使用 5,926.05 万元人民币，尚未使用募集资金以货币资金留存于公司。

报告期内，除银行保险业务平台技改项目因公司预期对应的市场需求启动较计划有所延后尚未投入，其他项目均按计划进度进行了投入。目前部分项目的研发已基本完成并开始逐步推向市场，项目收益预计在 06 年度将有所体现。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
大范围集中式证券交易系统技改	4,007.00	否	3,086.82			是	
证券客户管理系统技改	3,780.00	否	1,756.75			是	
银行证券业务服务平台技改	3,595.00	否	1,832.40			是	
银行电子服务系统技改	3,439.00	否	2,559.12			是	
基金管理与服务综合平台技改	3,591.00	否	3,588.79			是	
呼叫中心系统技改	3,517.00	否	1,172.10			是	
银行保险业务平台技改	2,220.00	否				否	
创新研究技术中心技改项目	2,540.00	否	2,457.44			是	
客户服务中心	6,000.00	否	2,034.70			是	
合计	32,689.00	/	18,488.11			/	/

1)、大范围集中式证券交易系统技改

项目拟投入 4,007.00 万元人民币，实际投入 3,086.82 万元人民币

2)、证券客户管理系统技改

项目拟投入 3,780.00 万元人民币，实际投入 1,756.75 万元人民币

3)、银行证券业务服务平台技改

项目拟投入 3,595.00 万元人民币，实际投入 1,832.40 万元人民币

4)、银行电子服务系统技改

项目拟投入 3,439.00 万元人民币，实际投入 2,559.12 万元人民币

5)、基金管理与服务综合平台技改

项目拟投入 3,591.00 万元人民币，实际投入 3,588.79 万元人民币

6)、呼叫中心系统技改

项目拟投入 3,517.00 万元人民币，实际投入 1,172.10 万元人民币

7)、银行保险业务平台技改

项目拟投入 2,220.00 万元人民币

8)、创新研究技术中心技改项目

项目拟投入 2,540.00 万元人民币，实际投入 2,457.44 万元人民币

9)、客户服务中心

项目拟投入 6,000.00 万元人民币，实际投入 2,034.70 万元人民币

3、非募集资金项目情况

1)、无锡恒华科技发展有限公司

公司出资 1,210 万元人民币投资该项目，本期该公司亏损 10.91 万元；

2)、北京钱塘恒生科技有限公司

公司出资 140 万元人民币投资该项目，本期该公司亏损 12.87 万元；

3)、杭州恒生世纪实业有限公司

公司出资 1,960 万元人民币投资该项目，本期该公司盈利 1.75 万元；

4)、上海易锐管理咨询有限公司

公司出资 70 万元人民币投资该项目，本期该公司亏损 13.57 万元；

5)、日本恒生软件株式会社

公司出资 136.46 万元人民币投资该项目，本期该公司盈利 50.24 万元；

6)、浙江维尔科技有限公司

公司出资 428.57 万元人民币投资该项目，本期该公司盈利 673.12 万元；

7)、杭州恒生数据安全技术有限公司

公司出资 528.36 万元人民币投资该项目，本期该公司亏损 99.73 万元。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 4 月 15 日召开二届九次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 16 日的中国证券报、上海证券报。

2)、公司于 2005 年 4 月 26 日召开二届十次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 27 日的中国证券报、上海证券报。

3)、公司于 2005 年 6 月 30 日召开二届十一次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 7 月 1 日的中国证券报、上海证券报。

4)、公司于 2005 年 8 月 12 日召开二届十二次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 13 日的中国证券报、上海证券报。

5)、公司于 2005 年 10 月 28 日召开二届十三次董事会董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 29 日的中国证券报、上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内董事会有效执行了股东大会各项决议。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

以 2005 年总股本 10200 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金 1.1 元（含税），总计 1122 万元。

以 2005 年总股本 10200 万股为基数，按每 10 股转增 4 股进行资本公积转增股本，转增后公司股本为 14280 万股。

上述利润分配预案尚需经过股东大会审议。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、第二届监事会第三次会议于 2005 年 4 月 16 日在公司会议室召开，会议审议通过了《2004 年度监事会工作报告》；《2004 年度报告与摘要》；《2004 年度决算报告》；《2004 年度公司利润分配方案》；《关于续聘会计师事务所议案》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2005 年度财务报告如实反映了公司财务状况和经营现状，浙江天健会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司于 2003 年 12 月 1 日向社会公开发行人民币股普通股 1700 万股，共募集资金 2.44 亿元(扣除发行费用)。经检查，募集资金项目除银行保险业务平台技改项目因公司预期项目对应的市场需求启动较计划有所延后而暂缓投入外，其他项目稳步开展，未发生变更。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司在报告期内出资 694 万收购"恒生"商标，但资产过户手续尚在办理中。监事会认为该项收购有利于公司业务持续发展，收购价格合理，没有损害公司及全体股东的利益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

2005 年 5 月 10 日，本公司向浙江大安实业股份有限公司购买“恒生”商标，实际购买金额为 694.64 万元人民币，本次收购价格的确定依据是拍卖价加佣金，资产过户正在办理中。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、共同对外投资的重大关联交易

本公司出资 1,960 万元人民币与母公司杭州恒生电子集团有限公司共同投资杭州恒生世纪实业有限公司，该企业的主营业务是商品贸易、投资，注册资本为 6,000 万元人民币，资产规模 6,390.88 万元，产生的净利润为 1.75 万元人民币。该事项已于 2005 年 3 月 22 日刊登在中国证券报上。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京美髯公科技发展有限公司	联营公司		500		
杭州沪晨数码科技有限公司	其他关联关系		250		
黄大成	参股股东		5.4		
陈鸿	参股股东		27.4		
范径武	参股股东		6.6		
上海诚丰数码科技有限公司	参股子公司				76.9
杭州恒生世纪实业有限公司	母公司的控股子公司				24.1
合计	/		789.4		101

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

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
无				~		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				1,472.63		
报告期末对控股子公司担保余额合计				136.23		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				1,472.63		
担保总额占公司净资产的比例 (%)				4.15		

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所。公司聘任浙江天健会计师事务所为公司的境内审计机构, 支付其上一年度审计工作的酬金共 42 万元人民币, 拟支付其年度审计工作的酬金共计 42 万元人民币。截止本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经浙江天健会计师事务所有限公司注册会计师陈翔、沃巍勇审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一)、审计报告

审 计 报 告

浙天会审[2006]第 666 号

恒生电子股份有限公司全体股东：

我们审计了贵公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师 陈翔

中国·杭州

中国注册会计师 沃巍勇

报告日期：2006 年 4 月 13 日

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金	1		162,514,461.59	148,298,181.45	129,659,106.17	137,208,172.16
短期投资	2		18,934,122.45	37,494,812.18	16,721,246.96	37,272,718.57
应收票据			82,325.20			
应收股利						
应收利息	3		361,500.00	634,200.00	361,500.00	672,310.80
应收账款	4		26,049,570.21	54,911,566.12	23,808,848.43	51,583,675.10
其他应收款	5		12,196,067.59	12,657,300.31	11,675,240.52	13,604,183.30
预付账款	6		20,299,084.80	17,287,579.83	18,338,175.83	16,809,647.76
应收补贴款						
存货	7		12,127,431.02	13,018,082.77	7,480,630.06	5,084,196.75
待摊费用	8		378,749.05	244,954.35	291,937.33	244,954.35
一年内到期的长期债权投资	9			10,000,000.00		10,000,000.00
其他流动资产						
流动资产合计			252,943,311.91	294,546,677.01	208,336,685.30	272,479,858.79
长期投资：						
长期股权投资	10		67,267,032.47	39,317,522.73	98,709,153.81	52,395,108.93
长期债权投资	11		5,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
长期投资合计			72,267,032.47	49,317,522.73	103,709,153.81	62,395,108.93
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			680,595.17	-269,143.31		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			7,356,789.23	7,090,194.20	8,037,384.40	6,821,050.89
固定资产：						
固定资产原价	12		143,969,185.23	61,622,455.43	140,839,025.40	59,102,831.28
减：累计折旧	13		19,589,170.87	14,857,938.84	18,154,718.46	13,542,773.89
固定资产净值	14		124,380,014.36	46,764,516.59	122,684,306.94	45,560,057.39
减：固定资产减值准备	15		1,604,767.67	2,027,771.04	1,434,972.77	1,848,420.20
固定资产净额			122,775,246.69	44,736,745.55	121,249,334.17	43,711,637.19
工程物资						
在建工程	16		302,796.00	59,391,019.54		59,391,019.54
固定资产清理						
固定资产合计			123,078,042.69	104,127,765.09	121,249,334.17	103,102,656.73
无形资产及其他资产：						
无形资产	17		9,807,860.10	3,756,666.75	6,541,193.31	
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			9,807,860.10	3,756,666.75	6,541,193.31	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			458,096,247.17	451,748,631.58	439,836,366.59	437,977,624.45

负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	18	10,000,000.00	35,000,000.00	10,000,000.00	35,000,000.00	
应付票据	19	6,310,015.84	12,920,270.51	4,363,760.00	5,138,270.51	
应付账款	20	20,179,089.62	13,668,542.85	19,746,906.32	13,057,481.76	
预收账款	21	19,286,650.65	1,526,680.54	19,132,996.65	651,554.04	
应付工资	22	5,465,114.50	625,114.50	5,265,114.50	425,114.50	
应付福利费		5,724,059.94	2,724,333.88	4,085,163.49	822,609.49	
应付股利						
应交税金	23	8,946,883.45	4,824,346.09	9,130,881.73	5,290,738.86	
其他应交款	24	305,433.45	82,953.53	287,421.68	105,889.45	
其他应付款	25	9,944,861.51	8,981,865.52	11,044,537.30	9,704,319.90	
预提费用	26	14,500.00	43,291.67	14,500.00	43,291.67	
预计负债	27	440,977.31	547,946.41	417,659.30	516,815.24	
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		86,617,586.27	80,945,345.50	83,488,940.97	70,756,085.42	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	28	2,323,573.34	2,693,462.00	1,988,573.34	2,438,462.00	
其他长期负债						
长期负债合计		2,323,573.34	2,693,462.00	1,988,573.34	2,438,462.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		88,941,159.61	83,638,807.50	85,477,514.31	73,194,547.42	
少数股东权益(合并报表填列)		14,868,371.42	3,138,451.37			
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)	29	102,000,000.00	68,000,000.00	102,000,000.00	68,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额		102,000,000.00	68,000,000.00	102,000,000.00	68,000,000.00	
资本公积	30	200,633,640.90	237,429,922.90	200,633,640.90	237,429,922.90	
盈余公积	31	20,520,730.27	19,624,921.68	20,520,730.27	19,624,921.68	
其中：法定公益金		6,840,243.41	6,541,640.55	6,840,243.41	6,541,640.55	
未分配利润	33	31,404,754.58	40,023,653.46	31,204,481.11	39,728,232.45	
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)		-152,821.63				
减：未确认投资损失(合并报表填列)	32	-119,587.98	-107,125.33			
所有者权益(或股东权益)合计		354,286,716.14	364,971,372.71	354,358,852.28	364,783,077.03	
负债和所有者权益(或股东权益)总计		458,096,247.17	451,748,631.58	439,836,366.59	437,977,624.45	

公司法定代表人：黄大成

主管会计工作负责人：刘曙峰

会计机构负责人：傅美英

利润及利润分配表
2005 年 1-12 月

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1		236,739,329.65	266,943,384.18	203,990,931.58	208,733,308.09
减: 主营业务成本	1		115,217,566.18	144,573,817.64	89,164,088.09	93,686,239.80
主营业务税金及附加	2		2,869,031.79	1,517,374.21	2,810,747.38	1,383,708.77
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			118,652,731.68	120,852,192.33	112,016,096.11	113,663,359.52
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	3		266,979.37	687,731.89	266,979.37	755,546.89
减: 营业费用			41,745,877.04	45,131,826.39	38,707,193.93	41,172,749.75
管理费用			82,219,498.75	68,942,596.92	76,380,060.45	62,117,974.79
财务费用	4		-5,124.88	-773,332.51	128,952.32	-854,497.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-5,040,539.86	8,238,833.42	-2,933,131.22	11,982,679.20
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	5		4,715,403.29	1,997,731.79	3,232,390.25	8,754.69
补贴收入	6		8,150,237.46	7,889,377.84	7,624,598.59	7,658,295.24
营业外收入	7		385,104.49	5,205,633.35	349,731.32	5,204,589.35
减: 营业外支出	8		218,250.91	746,884.62	168,379.02	640,377.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			7,991,954.47	22,584,691.78	8,105,209.92	24,213,941.06
减: 所得税			2,133,152.67	2,029,512.83	2,133,152.67	1,915,024.94
减: 少数股东损益			-5,645.25	-1,822,693.51		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			12,462.66	16,241.38		
五、净利润(亏损以“-”号填列)			5,876,909.71	22,394,113.84	5,972,057.25	22,298,916.12
加: 年初未分配利润			40,023,653.46	50,214,377.04	39,728,232.45	50,014,153.75
其他转入						
六、可供分配的利润			45,900,563.17	72,608,490.88	45,700,289.70	72,313,069.87
减: 提取法定盈余公积			597,205.73	2,229,891.61	597,205.73	2,229,891.61
提取法定公益金			298,602.86	1,114,945.81	298,602.86	1,114,945.81
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			45,004,754.58	69,263,653.46	44,804,481.11	68,968,232.45
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			13,600,000.00	29,240,000.00	13,600,000.00	29,240,000.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			31,404,754.58	40,023,653.46	31,204,481.11	39,728,232.45
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 黄大成

主管会计工作负责人: 刘曙峰

会计机构负责人: 傅美英

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1		319,121,999.14	273,690,217.72
收到的税费返还	2		9,769,691.41	9,031,231.70
收到的其他与经营活动有关的现金			24,149,519.23	50,944,681.97
经营活动现金流入小计			353,041,209.78	333,666,131.39
购买商品、接受劳务支付的现金			148,372,788.86	107,754,660.31
支付给职工以及为职工支付的现金			55,768,732.02	50,910,958.28
支付的各项税费			17,041,979.92	15,807,054.28
支付的其他与经营活动有关的现金	3		80,772,950.08	101,847,912.70
经营活动现金流出小计			301,956,450.88	276,320,585.57
经营活动现金流量净额			51,084,758.90	57,345,545.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			57,894,680.84	58,043,989.05
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			2,103,825.68	2,166,953.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,786,894.04	1,659,089.46
收到的其他与投资活动有关的现金	4		20,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计			81,785,400.56	81,870,032.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			27,816,204.57	26,538,714.88
投资所支付的现金			38,998,632.79	57,153,897.22
支付的其他与投资活动有关的现金	5		14,321,169.40	13,721,169.40
投资活动现金流出小计			81,136,006.76	97,413,781.50
投资活动产生的现金流量净额			649,393.80	-15,543,749.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			10,883,373.38	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			10,883,373.38	
借款所收到的现金			77,000,000.00	77,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6			
筹资活动现金流入小计			87,883,373.38	77,000,000.00
偿还债务所支付的现金			102,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,626,919.58	14,665,039.46
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	7		2,750,000.00	2,750,000.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			119,376,919.58	119,415,039.46
筹资活动产生的现金流量净额			-31,493,546.20	-42,415,039.46

四、汇率变动对现金的影响			-28,876.85	-9,128.53
五、现金及现金等价物净增加额			20,211,729.65	-622,371.21
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			5,876,909.71	5,972,057.25
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-5,645.25	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			4,341,257.11	3,957,733.03
固定资产折旧			8,123,507.03	7,724,301.25
无形资产摊销			895,206.65	405,206.69
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-133,794.70	-46,982.98
预提费用增加(减：减少)			-28,791.67	-28,791.67
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-373,749.50	-330,184.61
固定资产报废损失				
财务费用			1,078,105.41	1,074,167.99
投资损失(减：收益)			-4,741,349.11	-3,159,872.81
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			467,319.60	-2,815,634.28
经营性应收项目的减少(减：增加)			8,440,063.51	5,539,664.72
经营性应付项目的增加(减：减少)			27,145,720.11	39,053,881.24
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			51,084,758.90	57,345,545.82
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			147,850,306.37	115,594,950.95
减：现金的期初余额			127,638,576.72	116,217,322.16
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			20,211,729.65	-622,371.21

公司法定代表人：黄大成 主管会计工作负责人：刘曙峰 会计机构负责人：傅美英

资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位: 恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	11,019,261.53	4,314,982.51	/	/		15,334,244.04
其中: 应收账款	2	9,585,081.74	3,878,514.55	/	/		13,463,596.29
其他应收款	3	1,434,179.79	436,467.96	/	/		1,870,647.75
二、短期投资跌价准备合计	4	918,100.87	349,047.78	258,496.67	64,605.29	323,101.96	944,046.69
其中: 股票投资	5	4,942.00	657.35				5,599.35
债券投资	6	913,158.87	348,390.43	258,496.67	64,605.29	323,101.96	938,447.34
三、存货跌价准备合计	7	635,933.80	436,819.73		13,487.58	13,487.58	1,059,265.95
其中: 库存商品	8	635,933.80	436,819.73		13,487.58	13,487.58	1,059,265.95
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中: 长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	2,027,771.04			423,003.37	423,003.37	1,604,767.67
其中: 房屋、建筑物	14						
机器设备	15	59,356.22			5,308.02	5,308.02	54,048.20
六、无形资产减值准备合计	16						
其中: 专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	14,601,067.24	5,100,850.02	258,496.67	501,096.24	759,592.91	18,942,324.35

公司法定代表人: 黄大成 主管会计工作负责人: 刘曙峰 会计机构负责人: 傅美英

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	33.49	32.95	1.1633	1.1633
营业利润	-1.42	-1.40	-0.0494	-0.0494
净利润	1.66	1.63	0.0576	0.0576
扣除非经常性损益后的净利润	1.49	1.46	0.0517	0.0517

(三) 会计报表附注

恒生电子股份有限公司 会计报表附注

2005 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（以下简称本公司或公司）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《关于同意变更设立杭州恒生电子股份有限公司的批复》批准，由杭州恒生电子集团有限公司（原杭州恒生技术投资有限公司）、中国经济技术投资担保有限公司和自然人黄大成等15位自然人股东在原杭州恒生电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于2000年12月13日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号3300001007440企业法人营业执照。2005年9月21日，经核准，公司更名为恒生电子股份有限公司。公司现有注册资本102,000,000.00元，折102,000,000.00股（每股面值1元），其中已流通股份（A股）35,700,000.00股，公司股票于2003年12月16日在上海证券交易所挂牌交易。公司2005年第一次临时股东大会审议通过了《股权分置改革方案》，并于2005年8月9日实施，公司股权分置改革方案实施后股权结构变更为无限售条件的流通股为3,570万股，占公司总股本的35%，有限售条件的流通股为6,630万股，占公司总股本的65%。

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

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

（二）会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

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

（六）现金等价物的确定标准

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

（七）短期投资核算方法

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

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

（八）坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

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

2. 坏账的确认标准为：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

（九）存货核算方法

1. 存货包括在正常开发经营过程中持有以备出售的商品，或者仍然处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，或者将在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

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

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为开发软件或系统集成工程施工而持有的材料等，如果用其施工的工程预计总成本低于工程合同总收入，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明工程总成本超过工程合同总收入，则该材料按可变现净值计量。

(十) 长期投资核算方法

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

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

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

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

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

(十一) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

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

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

(十二) 固定资产及折旧核算方法

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

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。)

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	2.43
电子设备	5	19.40
运输工具	5	19.40
其他设备	5	19.40
固定资产装修	5	20.00

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

(十三) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

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

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

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

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

(十四) 借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

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

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

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

(十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

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

(十七) 预计负债核算方法

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

(十八) 收入确认原则

1. 自行开发研制的软件产品销售收入

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

2. 定制软件销售收入

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

(2) 定制软件劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在定制软件销售合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认定制软件销售收入。

如果定制软件劳务在资产负债表日不能同时满足上述标准，则按以下方法进行处理：

1) 如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，同时按相同的金额结转成本。

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

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

3. 软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

4. 系统集成收入

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

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

5. 外购商品销售收入

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

6. 租赁业务收入

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

上述收入的确认应同时满足：(1)与租赁业务相关的经济利益能够流入公司；(2)收入、成本的金额能够可靠地计量。

或有租金在实际发生时确认收入。

7. 提供劳务

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

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

8. 让渡资产使用权

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

(十九) 研究开发费用的核算方法

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

软件产品开发过程中发生的研究开发费用计入当期管理费用。

(二十) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

(二十一) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围；如果母公司虽拥有其过半数以上权益性资本的被投资单位，但有证据表明母公司不能控制的，则不纳入合并会计报表范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

三、税(费)项

(一) 增值税

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25 号文软件产品销售收入(销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权)和软件服务收入(版本升级服务)先按 17%的税率计缴,实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

(二) 营业税

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

(三) 城市维护建设税

按应交流转税税额的 7%计缴。

(四) 教育费附加

按应交流转税税额的 4%计缴。

(五) 企业所得税

根据国家税务局 1991 年 3 月颁布的《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》和财政部国家税务局财税字[1994]001 号《关于企业所得税若干优惠的通知》的规定,本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司、杭州恒生数据安全技术有限公司、上海世纪恒生科技有限公司、杭州恒生科技有限公司、北京钱塘恒生科技有限公司、杭州恒生信息技术有限公司、南京恒生软件有限公司、深圳恒生科技开发有限公司和上海易锐管理咨询有限公司本期亏损或弥补以前年度亏损后应纳税所得额为负数,无需计缴企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例(%)
无锡恒华科技发展有限公司	软件开发	22,000,000.00	软件开发、硬件销售等	12,100,000.00	55.00
杭州恒生数据安全技术有限公司	软件开发	14,595,000.00	软件开发、硬件销售等	9,586,977.98	87.70[注 1]
上海世纪恒生科技有限公司	软件开发	3,000,000.00	软件开发、硬件销售等	2,700,000.00	90.00
杭州恒生科技有限公司	软件开发	2,200,000.00	软件开发、硬件销售等	2,090,000.00	95.00
北京钱塘恒生科技有限公司	软件开发	2,000,000.00	除法律禁止业务外	1,400,000.00	[注 3]
杭州恒生信息技术有限公司	软件开发	1,000,000.00	软件开发、硬件销售等	510,000.00	51.00
南京恒生软件有限公司	软件开发	1,000,000.00	软件开发、硬件销售等	900,000.00	90.00
深圳恒生科技开发有限公司	软件开发	1,000,000.00	软件开发、硬件销售等	800,000.00	80.00
上海易锐管理咨询有限公司	管理咨询	1,000,000.00	经济信息咨询等	700,000.00	70.00
日本恒生软件株式会社[注 2]	软件开发	JPY34,000,000.00	软件开发、硬件销售等	JPY18,600,000.00	54.71

[注 1]：详见本会计报表附注十一(五)2(1)之说明。

[注 2]：详见本会计报表附注十一(五)2(4)之说明。

[注 3]：公司直接持有北京钱塘恒生科技有限公司 70%的股权，并通过公司控股子公司杭州恒生科技有限公司持有其 30%的股权。

五、利润分配

根据 2005 年 5 月 17 日，公司股东大会通过了 2004 年度利润分配方案，按 2004 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积和 5%的法定公益金，以 2004 年 12 月 31 日总股本 6,800 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，共计派发现金股利 13,600,000.00 元。

根据 2006 年 4 月 13 日公司董事会二届十六次会议通过的 2005 年度利润分配预案，按 2005 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积，5%的法定公益金，以 2005 年 12 月 31 日总股本 10,200 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.10 元(含税)，共计派发现金股利 11,220,000.00 元(含税)，剩余累计未分配利润滚存至下年。以公司 2005 年末总股本 10,200 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，转增后公司股本为 14,280 万股。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 162,514,461.59

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	238,111,14	48,209.96
银行存款	157,274,145.74[注 1]	141,486,526.73
其他货币资金	5,002,204.71[注 2]	6,763,444.76
合 计	<u>162,514,461.59</u>	<u>148,298,181.45</u>

[注 1]：其中通知存款 77,500,000.00 元，定期存款 12,600,000.00 元。

[注 2]：其中银行承兑汇票保证金 1,897,922.00 元，保函保证金 2,218,035.22 元(含三个月以上保函保证金 2,064,155.22 元)，存出投资款 208,479.61 元，信用卡存款 627,767.88 元，国际信用卡保证金 50,000.00 元。

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
现 金	JPY35,417.00	0.068716	2,433.71			
银行存款	USD716,079.94	8.0702	5,778,908.33	USD133,933.26	8.2765	1,108,498.63
银行存款	JPY28,030,514.00	0.068716	1,926,144.80			
其他货币资金	USD2,000.00	8.0702	16,140.40			
小 计			<u>7,723,627.24</u>			<u>1,108,498.63</u>

2. 短期投资 期末数 18,934,122.45

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
股权投资	12,775.35	5,599.35	7,176.00	12,874.00	4,942.00	7,932.00
债券投资				18,453,989.05		18,453,989.05
基金投资	19,865,393.79	938,447.34	18,926,946.45	19,946,050.00	913,158.87	19,032,891.13
合 计	<u>19,878,169.14</u>	<u>944,046.69</u>	<u>18,934,122.45</u>	<u>38,412,913.05</u>	<u>918,100.87</u>	<u>37,494,812.18</u>

(2) 股票、债券、基金投资情况

1) 明细情况

项 目	期末数	期末市价
股票投资	12,775.35	7,176.00
基金投资	19,865,393.79	19,153,463.32
合 计	<u>19,878,169.14</u>	<u>19,160,639.32</u>

2) 公司持有基金的账面余额占短期投资总额的 10%以上 (含 10%) 的基金说明

名 称	份数	期末数	期末市价
光大保德信基金	3,600,162.00	3,600,000.00	3,154,101.93
鹏华行业成长基金	3,042,185.49	2,896,050.00	2,787,250.35
小 计		<u>6,496,050.00</u>	<u>5,941,352.28</u>

(3) 短期投资跌价准备

1) 增减变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
股权投资	4,942.00	657.35			5,599.35
基金投资	913,158.87	348,390.43	258,496.67	64,605.29	938,447.34
小 计	<u>918,100.87</u>	<u>349,047.78</u>	<u>258,496.67</u>	<u>64,605.29</u>	<u>944,046.69</u>

[注]：其他原因转出均系出售短期投资相应转出的短期投资跌价准备。

2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

根据上海证券交易所和深圳证券交易所交易的股票期末的收盘价格以及各开放式基金公告的期末净值，按照短期投资成本与市价(基金净值)孰低计价原则，计提各单项投资跌价准备。

(4) 投资变现重大限制的说明

本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收利息 期末数 361,500.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
03 沪杭甬高速公路债券利息	214,500.00	214,500.00
银行定期存款利息	147,000.00	332,200.00
“郡亭公寓”信托资金项目利息		87,500.00
合 计	<u>361,500.00</u>	<u>634,200.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收账款 期末数 26,049,570.21

(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	20,415,222.81	51.67	1,061,516.15	19,353,706.66	44,867,785.12	69.57	2,698,676.76	42,169,108.36
1-2 年	6,178,790.21	15.64	1,879,471.12	4,299,319.09	11,948,351.20	18.52	1,853,860.12	10,094,491.08
2-3 年	5,250,661.94	13.29	2,854,117.48	2,396,544.46	5,048,549.54	7.83	2,400,582.86	2,647,966.68
3 年以上	7,668,491.54	19.40	7,668,491.54		2,631,962.00	4.08	2,631,962.00	
合 计	<u>39,513,166.50</u>	<u>100.00</u>	<u>13,463,596.29</u>	<u>26,049,570.21</u>	<u>64,496,647.86</u>	<u>100.00</u>	<u>9,585,081.74</u>	<u>54,911,566.12</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的总计为 6,070,034.89 元，占应收账款账面余额的 15.36%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

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

截至 2005 年 12 月 31 日，公司应收原南方证券股份有限公司等单位共计 2,043,200.00 元（其中账龄 1 年以内 42,500.00 元，账龄 1-2 年 529,750.00 元，账龄 2-3 年 1,470,950.00 元），该等证券公司处于清算或托管中；应收中行吉林省分行等单位的共计 1,228,496.00 元（其中账龄 1 年以内 400.00 元，账龄 1-2 年 872,019.00 元，账龄 2-3 年 356,077.00 元），因合同变更或者主管及经办人员离职，对方不确认等原因而无法收回。上述应收账款合计 3,271,696.00 元，估计难以收回，根据公司会计政策，对于上述有确凿证据表明不能收回的应收款项公司已全额计提坏账准备。

(5) 应收账款 - 外币应收账款

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
1 年以内	JPY11,543,948.00	0.068716	793,253.93			
小 计			<u>793,253.93</u>			

5. 其他应收款

期末数 12,196,067.59

(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	7,635,936.50	54.28	381,796.84	7,254,139.66	12,081,772.93	85.74	604,351.07	11,477,421.86
1-2 年	5,194,462.93	36.93	519,694.90	4,674,768.03	1,085,583.55	7.70	119,206.18	966,377.37
2-3 年	553,487.91	3.93	286,328.01	267,159.90	310,036.45	2.20	96,535.37	213,501.08
3 年以上	682,828.00	4.86	682,828.00		614,087.17	4.36	614,087.17	
合 计	<u>14,066,715.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,870,647.75</u>	<u>12,196,067.59</u>	<u>14,091,480.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,179.79</u>	<u>12,657,300.31</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
北京美髯公科技发展有限公司	5,000,000.00	暂借款
杭州沪晨数码科技有限公司	2,500,000.00	暂借款
小 计	<u>7,500,000.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的总计为 9,767,744.88 元，占其他应收款账面余额的 69.44%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

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

截至 2005 年 12 月 31 日公司控股子公司杭州恒生信息技术有限公司因部分员工离职无法收回的代垫款项 12,107.14 元（账龄 1-2 年以内 276.23 元，2-3 年 11,830.91 元）；应收大通电脑技术有限公司 160,000.00 元（账龄 2-3 年）因款项经多次催收无法收回，合计 172,107.14 元。根据公司会计政策，对于上述有确凿证据表明不能收回的应收款项公司已全额计提坏账准备。

(6) 其他应收款 - 外币其他应收款

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
1 年以内	JPY258,595.00	0.068716	17,769.61			
小 计			<u>17,769.61</u>			

6. 预付账款

期末数 20,299,084.80

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	20,299,084.80	100.00	17,287,579.83	100.00
合 计	<u>20,299,084.80</u>	<u>100.00</u>	<u>17,287,579.83</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 无外币预付账款。

7. 存货 期末数 12,127,431.02

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	692,436.46		692,436.46	692,436.46		692,436.46
库存商品	12,171,010.19	1,059,265.95	11,111,744.24	12,290,956.32	635,933.80	11,655,022.52
委托加工物资	323,250.32		323,250.32	670,623.79		670,623.79
合 计	<u>13,186,696.97</u>	<u>1,059,265.95</u>	<u>12,127,431.02</u>	<u>13,654,016.57</u>	<u>635,933.80</u>	<u>13,018,082.77</u>

(2) 本期存货均为自制或外购。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
库存商品	635,933.80	436,819.73		13,487.58	1,059,265.95
小 计	<u>635,933.80</u>	<u>436,819.73</u>		<u>13,487.58</u>	<u>1,059,265.95</u>

[注]：其他原因转出均系出售存货相应转出的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

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

8. 待摊费用 期末数 378,749.05

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	366,731.98	244,954.35	受益期内摊余价值
保险费	5,308.70		受益期内摊余价值
其 他	6,708.37		受益期内摊余价值
合 计	<u>378,749.05</u>	<u>244,954.35</u>	

9. 一年内到期的长期债权投资 期末数 0.00

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
其他债权投资				10,000,000.00		10,000,000.00
合 计				<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

10. 长期股权投资

期末数 67,267,032.47

(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	680,595.17[注]		680,595.17	-269,143.31		-269,143.31
对联营企业投资	64,536,437.30		64,536,437.30	37,586,666.04		37,586,666.04
其他股权投资	2,050,000.00		2,050,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	<u>67,267,032.47</u>		<u>67,267,032.47</u>	<u>39,317,522.73</u>		<u>39,317,522.73</u>

[注]：系本公司股权投资差额产生的合并价差，详见本会计报表附注六(一)10(2)2)c之说明。

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州恒生世纪实业有限公司	49.00%	20年	29,400,000.00	-875,979.88			28,524,020.12
上海诚丰数码科技有限公司	37.00%	10年	5,047,895.17	5,687,585.34	105,280.00	3,943,972.91	14,784,733.42
浙江维尔科技有限公司	30.00%	20年	6,380,895.83	2,570,266.45	96,000.00	3,412,816.32	12,459,978.60
北京美髯公科技发展有限公司	33.86%	30年	8,405,225.06	253,468.81	109,011.29		8,767,705.16
日本恒生软件株式会社	54.71%					109,882.03	109,882.03
杭州恒生数据安全技术有限公司	87.70%	20年				750,142.01	750,142.01
杭州恒生科技有限公司	95.00%	10年				-179,428.87	-179,428.87
小 计			<u>49,234,016.06</u>	<u>7,635,340.72</u>	<u>310,291.29</u>	<u>8,037,384.40</u>	<u>65,217,032.47</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州恒生世纪实业有限公司	8,915,434.30	19,600,000.00	8,585.82				28,524,020.12
上海诚丰数码科技有限公司	13,326,945.87		2,180,780.03	259,000.00	41,218.00	-505,210.48	14,784,733.42
浙江维尔科技有限公司	6,708,927.40	3,160,907.20	1,818,338.49			771,805.51	12,459,978.60
北京美髯公科技发展有限公司	8,635,358.47		132,346.69				8,767,705.16
日本恒生软件株式会社						109,882.03	109,882.03
杭州恒生数据安全技术有限公司						750,142.01	750,142.01
杭州恒生科技有限公司	-269,143.31					89,714.44	-179,428.87
小 计	<u>37,317,522.73</u>	<u>22,760,907.20</u>	<u>4,140,051.03</u>	<u>259,000.00</u>	<u>41,218.00</u>	<u>1,216,333.51</u>	<u>65,217,032.47</u>

2) 合并价差/股权投资差额

a. 合并价差明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
杭州恒生数据安全技术有限公司	796,611.02		796,611.02	46,469.01		750,142.01	10 年
杭州恒生科技有限公司	-897,144.39	-269,143.31		-89,714.44		-179,428.87	10 年
日本恒生软件株式会社	114,659.53		114,659.53	4,777.50		109,882.03	10 年
小 计	14,126.16	-269,143.31	911,270.55	-38,467.93		680,595.17	

b. 股权投资差额明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
上海诚丰数码科技有限公司	5,052,104.83	4,449,183.39		505,210.48	3,943,972.91		10 年
浙江维尔科技有限公司	2,780,011.37	2,641,010.81	1,124,792.80	352,987.29	3,412,816.32		10 年
小 计	7,832,116.20	7,090,194.20	1,124,792.80	858,197.77	7,356,789.23		

c. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

公司以 2005 年 5 月 31 日为基准日溢价增资杭州恒生数据安全技术有限公司 450 万元；公司于 2005 年 2 月份与孙斌签订股权转让协议，以 783,589.00 元受让孙斌原持有杭州恒生数据安全技术有限公司 32%的股权。上述股权转让和增资后，公司共出资 528.36 万元，实际出资超过按持股比例享有该公司净资产份额部分确认为股权投资借方差额 796,611.02 元，从 2005 年 6 月起分 10 年摊销。

公司 1998 年出资 47.50 万元受让杭州恒生科技有限公司 95%的股权，产生股权投资贷方差额 897,144.39 元，从 1998 年 2 月起分 10 年摊销。

公司以 2005 年 8 月 31 日为基准日溢价增资日本恒生软件株式会社 1,860 万日元。增资后该公司注册资本为日元 3,400 万元，实际出资超过按持股比例享有该公司净资产份额部分确认股权投资借方差额 1,571,324.20 日元，折合人民币 114,659.53 元，从 2005 年 8 月起分 10 年摊销。

公司 2003 年和 2004 年两次溢价增资上海诚丰数码科技有限公司，累计产生股权投资借方差额 5,052,104.83 元，一并在剩余年限中摊销。

公司 2004 年溢价增资浙江维尔科技有限公司，产生股权投资借方差额 2,780,011.37 元，从 2004 年 7 月起分 10 年摊销。公司以 2005 年 5 月 30 日为基准日溢价增资浙江维尔科技有限公司 428.57 万元，实际出资超过按持股比例享有该公司净资产份额部分确认为股权投资借方差额 1,124,792.80 元，从 2005 年 5 月起分 10 年摊销。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州国家软件产业基地有限公司	10%	10 年	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州恒生普维光电技术有限公司[注]	10%	10 年		50,000.00		50,000.00
小 计			2,000,000.00	50,000.00		2,050,000.00

[注] 系公司受让杭州恒生普维光电技术有限公司 10%的股权，详见本会计报表附注八(二)4(5)之说明。

(4) 长期投资减值准备

截至 2005 年 12 月 31 日，公司长期股权投资不存在减值情况，无需计提长期投资减值准备。

11. 长期债权投资 期末数 5,000,000.00

(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
债券投资	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
其他债权投资			5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>			<u>10,000,000.00</u>

(2) 长期债权投资——债券投资

债券种类	面值	年利率 (%)	到期日	初始投资成本	本期利息	累计应收或已收利息	期末数
03 沪杭甬债	5,000,000.00	4.29	2013.1.23	5,000,000.00	214,500.00	643,500.00	5,000,000.00
小 计				<u>5,000,000.00</u>	<u>214,500.00</u>	<u>643,500.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(3) 长期投资减值准备

截至 2005 年 12 月 31 日，公司长期债券投资不存在减值情况，无需计提长期投资减值准备。

12. 固定资产原价 期末数 143,969,185.23

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	34,019,637.56	51,687,604.06		85,707,241.62
电子设备	14,592,169.41	2,628,587.69	3,019,661.76	14,201,095.34
运输工具	9,117,737.14	1,996,951.07	563,474.32	10,551,213.89
其他设备	2,611,925.93	15,138,245.05	246,530.95	17,503,640.03
固定资产装修	1,280,985.39	14,725,008.96		16,005,994.35
合 计	<u>61,622,455.43</u>	<u>86,176,396.83</u>	<u>3,829,667.03</u>	<u>143,969,185.23</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 82,527,455.41 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 921,588.96 元，报废固定资产 2,908,078.07 元。

(4) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	31,691,447.05	1,868,163.95		29,823,283.10
小 计	<u>31,691,447.05</u>	<u>1,868,163.95</u>		<u>29,823,283.10</u>

(5) 暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	490,709.44	362,796.74	46,331.98	81,580.72
其他设备	146,305.00	134,150.64	5,603.76	6,550.60
小计	<u>637,014.44</u>	<u>496,947.38</u>	<u>51,935.74</u>	<u>88,131.32</u>

(6) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	3,100,858.68	2,518,635.69	499,355.49	82,867.50
运输工具	1,074,693.00	1,006,832.66	35,619.55	32,240.79
其他设备	615,257.80	586,433.39	10,366.68	18,457.73
小计	<u>4,790,809.48</u>	<u>4,111,901.74</u>	<u>545,341.72</u>	<u>133,566.02</u>

(7) 期末固定资产无用于债务担保。

(8) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2005 年 12 月 31 日，公司运输工具 1,240,961.74 元，尚未办理过户手续。

13. 累计折旧

期末数 19,589,170.87

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,139,133.90	1,771,203.56		2,910,337.46
电子设备	7,877,434.66	1,992,021.93	2,708,511.00	7,160,945.59
运输工具	4,312,613.31	1,568,481.64	475,870.18	5,405,224.77
其他设备	1,507,407.21	1,803,922.09	207,893.82	3,103,435.48
固定资产装修	21,349.76	987,877.81		1,009,227.57
合计	<u>14,857,938.84</u>	<u>8,123,507.03</u>	<u>3,392,275.00</u>	<u>19,589,170.87</u>

14. 固定资产净值

期末数 124,380,014.36

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	82,796,904.16	32,880,503.66
电子设备	7,040,149.75	6,714,734.75
运输工具	5,145,989.12	4,805,123.83
其他设备	14,400,204.55	1,104,518.72
固定资产装修	14,996,766.78	1,259,635.63
合计	<u>124,380,014.36</u>	<u>46,764,516.59</u>

15. 固定资产减值准备 期末数 1,604,767.67

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
电子设备	1,538,311.97			383,809.03	1,154,502.94
运输工具	430,102.85			33,886.32	396,216.53
其他设备	59,356.22			5,308.02	54,048.20
合 计	<u>2,027,771.04</u>			<u>423,003.37</u>	<u>1,604,767.67</u>

[注]：均系出售、报废固定资产相应转出的固定资产减值准备。

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

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

16. 在建工程 期末数 302,796.00

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公及软件开发基地				59,391,019.54		59,391,019.54
无锡恒华软件园	302,796.00		302,796.00			
合 计	<u>302,796.00</u>		<u>302,796.00</u>	<u>59,391,019.54</u>		<u>59,391,019.54</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数	资金 来源	预算数 (万元)	工程投入占(%) 预算的比例
办公及软件 开发基地[注 1]	59,391,019.54	23,136,435.87	82,527,455.41			募集资金 及其他	8,000	103.16
无锡恒华软 件园[注 2]		302,796.00			302,796.00	自筹	6,200	0.49
合 计	<u>59,391,019.54</u>	<u>23,439,231.87</u>	<u>82,527,455.41</u>		<u>302,796.00</u>			

[注 1]：该项目预算总投资 8,000 万元，其中包含在募集资金项目中固定资产投资的金额为 4,565 万元。截至 2005 年 12 月 31 日，办公及软件开发基地工程中募集资金项目(不包括土地)实际累计投入 7,174.46 万元。

[注 2]：该项目系公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司建造的无锡恒华软件园，一期预算总投资 6,200 万元，截至 2005 年 12 月 31 日，已发生前期投入成本 302,796.00 元。

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	资本化率 (年)
办公及软件开发基地	104,725.00		104,725.00			5.31%
小 计	<u>104,725.00</u>		<u>104,725.00</u>			

17. 无形资产

期末数 9,807,860.10

(1) 明细情况

项目名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
“SZM24-A”支付密码系统	3,266,666.79		3,266,666.79	3,756,666.75		3,756,666.75
恒生商标	6,541,193.31		6,541,193.31			
合 计	<u>9,807,860.10</u>		<u>9,807,860.10</u>	<u>3,756,666.75</u>		<u>3,756,666.75</u>

(2) 无形资产增减变动情况

项目名称	取得 方式	原始 金额	期初 数	本期 增加	本期 转出	本期 摊销	期末 数	累计摊 销额	剩余 摊销期限
“SZM24-A” 密码系统[注 1]	资本投入	4,900,000.00	3,756,666.75			489,999.96	3,266,666.79	1,633,333.21	78 个月
恒生商标[注 2]	外购	6,946,400.00		6,946,400.00		405,206.69	6,541,193.31	405,206.69	113 个月
合 计		<u>11,846,400.00</u>	<u>3,756,666.75</u>	<u>6,946,400.00</u>		<u>895,206.65</u>	<u>9,807,860.10</u>	<u>2,038,539.90</u>	

[注 1]：“SZM24-A”支付密码系统系公司控股子公司杭州市恒生数据安全技术有限公司设立时由孙晓伟、陈强、宋斌三位股东以其拥有的 SMZ24-A 支付密码器系统的技术成果协议作价 490 万元投入。该系统已获取杭州市科学技术局杭科高成认字[2002]第 018 号《杭州市高新技术成果认定书》，经浙江天平会计师事务所审验并出具浙天验[2002]502 号《验资报告》。

[注 2]：恒生商标系本期通过拍卖买受的“恒生”商标使用权，详见本会计报表附注十二(三)2 之说明。

(3) 期初无形资产已办妥产权过户手续。本期购入的无形资产“恒生”商标使用权尚在办理过程中，截至 2005 年 12 月 31 日尚未办妥产权过户手续。

18. 短期借款

期末数 10,000,000.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00[注]	35,000,000.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

[注]：均系关联方担保借款，详见本会计报表附注八(二)4(3)1)之说明。

19. 应付票据 期末数 6,310,015.84

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,310,015.84[注]	12,920,270.51
合 计	<u>6,310,015.84</u>	<u>12,920,270.51</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(3)1、2之说明。

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

20. 应付账款 期末数 20,179,089.62

无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

21. 预收账款 期末数 19,286,650.65

无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

22. 应付工资 期末数 5,465,114.50

无拖欠性质应付工资。

23. 应交税金 期末数 8,946,883.45

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	4,313,849.05	3,156,055.34	17%
营业税	994,340.66	667,392.15	3%、5%
城市维护建设税	509,167.99	327,547.03	按应缴流转税额的 7%计缴
企业所得税	2,259,977.26	407,843.89	15%
房产税	532,117.88	13,912.83	按租赁收入的 12% 或房屋计税价值的 1.2%计缴
代扣代缴个人所得税	337,430.61	251,594.85	按税法规定
合 计	<u>8,946,883.45</u>	<u>4,824,346.09</u>	

24. 其他应交款 期末数 305,433.45

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	291,003.09	190,292.77	按应缴流转税税额的 4%
水利建设基金		-107,339.24	按营业收入的 1‰
其 他	14,430.36		
合 计	<u>305,433.45</u>	<u>82,953.53</u>	

25. 其他应付款 期末数 9,944,861.51

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(2) 金额较大的其他应付款性质或内容说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州恒生世纪实业有限公司	865,015.00	暂借款
中山市盛兴幕墙有限公司杭州分公司	789,000.00	工程保证金
浙江省第一建筑安装工程有限公司	400,000.00	工程保证金
浙江省开元安装集团有限公司第三分公司	300,000.00	工程保证金
小 计	<u>2,354,015.00</u>	

26. 预提费用 期末数 14,500.00

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
利息支出	14,500.00	43,291.67	期末未结算利息
合 计	<u>14,500.00</u>	<u>43,291.67</u>	

27. 预计负债 期末数 440,977.31

项 目	期末数	期初数
产品质量保证[注]	440,977.31	547,946.41
合 计	<u>440,977.31</u>	<u>547,946.41</u>

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

28. 专项应付款 期末数 2,323,573.34

种 类	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	2,323,573.34[注]	2,693,462.00
合 计	<u>2,323,573.34</u>	<u>2,693,462.00</u>

[注]：公司本期收到信息产业部电子信息产业发展基金金融证券业中间件平台研发项目资助款等专门用途拨款共 6,582,000.00 元，本期已支用期初结存和本期拨入的拨款 6,951,888.66 元，截止 2005 年 12 月 31 日尚余 2,323,573.34 元，待科研开发项目完工支用结算后转入相关科目。

29. 股本

期末数 102,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%	
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股	5,049,000	7.42			2,524,500		2,524,500	7,573,500	7.42
	3. 其他内资持股	45,951,000	67.58			22,975,500	-10,200,000	12,775,500	58,726,500	57.58
	其中：									
	境内法人持股	20,400,000	30.00			10,200,000	-5,089,800	5,110,200	25,510,200	25.01
	境内自然人持股	25,551,000	37.58			12,775,500	-5,110,200	7,665,300	33,216,300	32.57
	4. 外资持股									
	其中：									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
有限售条件股份合计	51,000,000	75.00			25,500,000	-10,200,000	15,300,000	66,300,000	65.00	
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	17,000,000	25.00			8,500,000	10,200,000	18,700,000	35,700,000	35.00
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	17,000,000	25.00			8,500,000	10,200,000	18,700,000	35,700,000	35.00
(三) 股份总数	68,000,000	100.00			34,000,000		34,000,000	102,000,000	100.00	

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

根据公司 2004 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本的议案》，以 2004 年末总股本 68,000,000.00 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计转增股份总额 34,000,000.00 股。转增后公司注册资本为 102,000,000.00 元，业经浙江天健会计师事务所有限公司验证并出具浙天会验[2005]第 46 号《验资报告》，公司已办妥工商变更登记手续。

(3) 公司股权分置改革的说明

根据 2005 年 8 月 1 日公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并于 2005 年 8 月 9 日实施的《股权分置改革方案》，公司非流通股股东按每 10 股支付 4 股对价股份给流通股股东，以换取其所持有的其余非流通股股份获得上市流通权。本次股权分置方案实施后，公司总股本不变，仍为 102,000,000 股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为 35,700,000 股，占公司总股本的 35%；有限售条件的流通股为 66,300,000 股，占公司总股本的 65%。

公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份，自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或转让。持有公司 5%以上股份的有限售条件的流通股股东杭州恒生电子集团有限公司、中国经济技术投资担保有限公司和黄大成先生承诺，在上述承诺期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。

30. 资本公积		期末数 200,633,640.90		
(1) 明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	227,141,629.00		37,550,000.00	189,591,629.00
国家扶持基金	3,249,300.00			3,249,300.00
股权投资准备	3,400,496.35	41,218.00		3,441,714.35
其他资本公积	843,497.55			843,497.55
拨款转入	2,795,000.00	670,000.00		3,465,000.00
接受捐赠非现金资产准备		42,500.00		42,500.00
合 计	<u>237,429,922.90</u>	<u>753,718.00</u>	<u>37,550,000.00</u>	<u>200,633,640.90</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 公司联营企业上海诚丰数码科技有限公司本期增加资本公积 111,400.00 元，本公司按照权益法计入资本公积—股权投资准备 41,218.00 元。

2) 根据杭州市经济委员会和杭州市财政局杭经投资[2005]458 号文、杭财企一[2005]1149 号文，公司本期收到大范围集中式证券交易系统技改项目财政补助资金 67 万元，计入资本公积 - 拨款转入。

3) 根据公司与公司股东盛杰伟及自然人王荣、杨旭东签订的《股权转让协议》，公司以零价格受让上述三人持有的杭州恒生普维光电技术有限公司（原杭州普明科技有限公司）10%的股权，公司采用成本法核算，相应增加资本公积 - 接受捐赠非现金资产准备 4.25 万元，应交税金 - 所得税 0.75 万元。

4) 根据公司 2004 年度股东大会决议通过的《公司资本公积转增股本的议案》，以 2004 年末总股本 68,000,000.00 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计转增股份总额 34,000,000.00 股，减少资本公积 34,000,000.00 元。

5) 根据公司董事会的相关会议决议，公司将实施股权分置改革所发生的费用 355 万元冲减资本公积 - 股本溢价。上述决议尚待公司股东大会审议通过。

31. 盈余公积		期末数 20,520,730.27		
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,083,281.13	597,205.73		13,680,486.86
法定公益金	6,541,640.55	298,602.86		6,840,243.41
合 计	<u>19,624,921.68</u>	<u>895,808.59</u> [注]		<u>20,520,730.27</u>

[注]：本期增加详见本会计报表附注六(一)33(2)1)b 之说明。

32. 未确认投资损失		期末数 119,587.98
被投资单位名称		期末数
深圳恒生科技开发有限公司		119,587.98
合 计		<u>119,587.98</u>

[注]：详见本会计报表附注十二(五)2(5)之说明。

33. 未分配利润		期末数 31,404,754.58
(1) 明细情况		
期初数	40,023,653.46	
本期增加	5,876,909.71	
本期减少	14,495,808.59	
期末数	<u>31,404,754.58</u>	

(2) 其他说明

1) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

a. 本期增加均系本期净利润转入。

b. 根据 2005 年 5 月 17 日，公司股东大会通过的 2004 年度利润分配方案，按 2004 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 2,229,891.61 元，5%的法定公益金 1,114,945.81 元，以 2004 年 12 月 31 日总股本 6,800 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，共计派发现金股利 13,600,000.00 元(含税)。

根据 2006 年 4 月 13 日本公司董事会二届十六次会议通过的 2005 年度利润分配预案，按 2005 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积 597,205.73 元，5%的法定公益金 298,602.86 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

以上合计减少未分配利润 14,495,808.59 元。

2) 期末数中包含拟分配现金股利 11,220,000.00 元。根据 2006 年 4 月 13 日公司董事会二届十六次会议通过的 2005 年度利润分配预案，以 2005 年 12 月 31 日总股本 10,200 万股为基数，向全体

股东按每 10 股派发现金股利 1.10 元(含税)，共计派发现金股利 11,220,000.00 元(含税)。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 236,739,329.65/115,217,566.18

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
外购商品销售	92,194,431.55	135,652,398.23
自行开发研制的软件产品	52,444,075.65	50,042,686.50
定制软件	35,751,386.58	42,334,454.59
系统集成	30,951,178.80	36,698,321.07
软件服务[注 1]	18,005,137.17	16,851,383.80
其 他[注 2]	13,657,708.78	5,217,673.13
小 计	<u>243,003,918.53</u>	<u>286,796,917.32</u>
抵 销	6,264,588.88	19,853,533.14
合 计	<u>236,739,329.65</u>	<u>266,943,384.18</u>

[注 1]：软件服务收入相关的维护费用在“营业费用”科目核算。

[注 2]：系公司零星发生的技术服务收入、培训收入等。

主营业务成本

外购商品销售	89,662,402.20	129,841,485.65
自行开发研制的软件产品	2,371,776.74	2,112,449.89
定制软件	2,693,882.63	1,443,343.35
系统集成	25,557,966.24	30,654,684.60
其 他	1,196,127.25	375,387.29
小 计	<u>121,482,155.06</u>	<u>164,427,350.78</u>
抵 销	6,264,588.88	19,853,533.14
合 计	<u>115,217,566.18</u>	<u>144,573,817.64</u>

(2) 2005 年主营业务收入 236,739,329.65 元，其中外销收入 1,159,622.80 元。

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 41,543,585.09 元，占公司全部主营业务收入的 17.55%。

2. 主营业务税金及附加			本期数 2,869,031.79
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,670,113.01	1,005,808.67	按应税收入的 3%或 5%计缴
城建税	780,032.52	325,541.73	按应交流转税税额的 7%计缴
教育费附加	418,886.26	186,023.81	按应交流转税税额的 4%计缴
合 计	<u>2,869,031.79</u> [注]	<u>1,517,374.21</u>	

[注]：根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25号文,公司 2005 年度收到退还的超税负流转税相关附加税退税 561,072.33 元,其中城市维护税 361,161.19 元,教育费附加 199,911.14 元。根据杭州市地方税务局征管分局杭地税征管[2001]第 153 号文件,公司本期收到退还的营业税 796,915.07 元,相关的城市维护税 55,784.04 元,教育费附加 38,343.28 元。上述收到的退还税费公司已冲减本期主营业务税金及附加。

3. 其他业务利润			本期数 266,979.37			
项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
房 租	1,141,571.24	874,591.87	266,979.37	876,646.52	188,914.63	687,731.89
合 计	<u>1,141,571.24</u>	<u>874,591.87</u>	<u>266,979.37</u>	<u>876,646.52</u>	<u>188,914.63</u>	<u>687,731.89</u>

4. 财务费用			本期数 -5,124.88			
项 目	本期数			上年同期数		
利息支出	1,068,539.48			671,791.67		
减：利息收入	1,157,312.96			1,543,836.32		
汇兑净损益	9,565.93			2,248.79		
其 他	74,082.67			96,463.35		
合 计	<u>-5,124.88</u>			<u>-773,332.51</u>		

5. 投资收益			本期数 4,715,403.29			
(1) 明细情况						
项 目	本期数			上年同期数		
短期投资收益	543,527.92			1,978,640.65		
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	4,140,051.03			1,236,193.97		

股权投资转让收益		-99,940.83
股权投资差额摊销	-819,729.84	-418,663.40
长期债券投资收益	214,500.00	214,500.00
其他长期债权投资收益	663,000.00	487,500.00
计提的短期、长期投资减值准备	-25,945.82	-1,400,498.60
合计	<u>4,715,403.29</u>	<u>1,997,731.79</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 8,150,237.46

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
增值税返还	8,150,237.46	7,889,377.84
合计	<u>8,150,237.46</u>	<u>7,889,377.84</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25 号文,本公司及控股子公司自行开发生产销售的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退的政策,公司本期实际收到增值税返还 8,150,237.46 元(其中控股子公司杭州信息技术有限公司 525,638.87 元),用于软件产品的研究开发和扩大生产。

(3) 公司本期收到补贴收入为 8,150,237.46 元,占本期净利润的 138.68%。

7. 营业外收入 本期数 385,104.49

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	382,203.49	5,189,595.89
固定资产盘盈		4,042.26
罚、赔款收入		1,650.00
其他	2,901.00	10,345.20
合计	<u>385,104.49</u>	<u>5,205,633.35</u>

8. 营业外支出 本期数 218,250.91

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	166,796.92[注]	133,399.22
罚、赔款支出	10,000.00	476,877.58

处置固定资产净损失	8,453.99	91,207.82
捐赠支出	1,500.00	
其他	31,500.00	45,400.00
合计	<u>218,250.91</u>	<u>746,884.62</u>

[注]：根据杭州市地方税务局高新滨江税务分局(高新)地税通字[2005]第 32 号减免税(费)通知规定，公司本期水利建设基金减免 120,000.00 元。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的税费返还

项目	本期数
增值税返还	8,150,237.46
营业税返还	796,915.07
城建税返还	416,945.23
教育费附加返还	238,254.42
小计	<u>9,602,352.18</u>

2. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
收到的专门用途拨款	6,582,000.00
收回押金及投标保证金	8,227,281.50
小计	<u>14,809,281.50</u>

3. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
支付差旅费	15,401,870.89
支付投标保证金	8,081,373.00
支付业务招待费	5,649,960.95
支付会务费	4,110,704.43
支付房租费	3,034,625.76
支付水电费	2,686,446.55
支付通讯费	2,301,090.03
支付中介机构费	2,124,602.59
支付汽车费用	1,625,555.23

支付修理费	1,444,553.24
支付办公费	1,324,629.07
支付广告费	1,148,406.74
支付咨询费	881,809.39
小 计	<u>49,815,627.87</u>

4. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款	20,000,000.00
小 计	<u>20,000,000.00</u>

5. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

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

6. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

7. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
股权分置改革费用	2,750,000.00
小 计	<u>2,750,000.00</u>

七、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 23,808,848.43

(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	18,956,676.88	52.13	988,208.85	17,968,468.03	41,677,668.30	69.03	2,539,170.92	39,138,497.38
1-2 年	5,407,457.21	14.87	1,780,314.82	3,627,142.39	11,565,595.60	19.15	1,766,984.56	9,798,611.04
2-3 年	4,872,798.58	13.40	2,659,560.57	2,213,238.01	5,028,549.54	8.33	2,381,982.86	2,646,566.68
3 年以上	7,125,284.54	19.60	7,125,284.54		2,108,755.00	3.49	2,108,755.00	
合 计	<u>36,362,217.21</u>	<u>100.00</u>	<u>12,553,368.78</u>	<u>23,808,848.43</u>	<u>60,380,568.44</u>	<u>100.00</u>	<u>8,796,893.34</u>	<u>51,583,675.10</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 5,644,309.89 元, 占其他应收款账面余额的 15.52%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

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

截至 2005 年 12 月 31 日, 公司应收原南方证券股份有限公司等单位共计 2,043,200.00 元 (其中账龄 1 年以内 42,500.00 元, 账龄 1-2 年 529,750.00 元, 账龄 2-3 年 1,470,950.00 元), 该等证券公司处于清算或托管中; 应收中行吉林省分行等单位共计 1,087,629.00 元 (其中账龄 1-2 年 847,549.00 元, 账龄 2-3 年 240,080.00 元), 因合同变更或主管及经办人员离职等原因而无法收回。上述应收账款合计 3,130,829.00 元, 估计难以收回, 根据公司会计政策, 对于上述有确凿证据表明不能收回的应收款项公司已全额计提坏账准备。

(5) 无外币应收账款。

2. 其他应收款

期末数 11,675,240.52

(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	7,143,631.68	54.33	357,181.59	6,786,450.09	13,328,528.61	90.00	666,426.43	12,662,102.18
1-2 年	5,148,678.37	39.16	514,867.84	4,633,810.53	770,644.49	5.20	77,064.45	693,580.04
2-3 年	364,257.00	2.77	109,277.10	254,979.90	355,001.55	2.40	106,500.47	248,501.08
3 年以上	492,630.15	3.74	492,630.15		355,943.84	2.40	355,943.84	
合计	<u>13,149,197.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,473,956.68</u>	<u>11,675,240.52</u>	<u>14,810,118.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,205,935.19</u>	<u>13,604,183.30</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 9,767,744.88 元, 占其他应收款账面余额的 74.28%。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(4) 无外币其他应收款。

3. 长期股权投资

期末数 98,709,153.81

(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	32,122,716.51		32,122,716.51	12,808,442.89		12,808,442.89
对联营企业投资	64,536,437.30		64,536,437.30	37,586,666.04		37,586,666.04
其他股权投资	2,050,000.00		2,050,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	<u>98,709,153.81</u>		<u>98,709,153.81</u>	<u>52,395,108.93</u>		<u>52,395,108.93</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

(1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州恒生世纪实业有限公司	49.00%	20	29,400,000.00	-875,979.88			28,524,020.12
上海诚丰数码科技有限公司	37.00%	10	5,047,895.17	5,687,585.34	105,280.00	3,943,972.91	14,784,733.42
浙江维尔科技有限公司	30.00%	20	6,380,895.83	2,570,266.45	96,000.00	3,412,816.32	12,459,978.60
无锡恒华科技发展有限公司	55.00%		12,100,000.00	-60,021.12			12,039,978.88
北京美髯公科技发展有限公司	33.86%	30	8,405,225.06	253,468.81	109,011.29		8,767,705.16
杭州恒生科技有限公司	95.00%	10	2,987,144.39	1,293,861.66	2,624,508.76	-179,428.87	6,726,085.94
杭州恒生数据安全技术有限公司	87.70%	20	9,586,977.98	-5,026,474.37		750,142.01	5,310,645.62
上海世纪恒生科技有限公司	90.00%	10	2,700,000.00	-670,300.97			2,029,699.03
杭州恒生信息技术有限公司	51.00%	10	510,000.00	986,522.09	511,677.60		2,008,199.69
日本恒生软件株式会社	54.71%		1,249,948.69	256,553.82		109,882.03	1,616,384.54
北京钱塘恒生科技有限公司	100.00%	20	1,400,000.00	-128,733.03			1,271,266.97
上海易锐管理咨询有限公司	70.00%	10	700,000.00	-94,991.58			605,008.42
南京恒生软件有限公司	90.00%	10	900,000.00	-384,552.58			515,447.42
深圳恒生科技开发有限公司	80.00%	10	800,000.00	-800,000.00			
小 计			<u>82,168,087.12</u>	<u>3,007,204.64</u>	<u>3,446,477.65</u>	<u>8,037,384.40</u>	<u>96,659,153.81</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
杭州恒生世纪实业有限公司	8,915,434.30	19,600,000.00	8,585.82				28,524,020.12
上海诚丰数码科技有限公司	13,326,945.87		2,180,780.03	259,000.00	41,218.00	-505,210.48	14,784,733.42
浙江维尔科技有限公司	6,708,927.40	3,160,907.20	1,818,338.49			771,805.51	12,459,978.60
无锡恒华科技发展有限公司		12,100,000.00	-60,021.12				12,039,978.88
北京美髯公科技发展有限公司	8,635,358.47		132,346.69				8,767,705.16
杭州恒生科技有限公司	7,699,741.17		-1,063,369.67			89,714.44	6,726,085.94
杭州恒生数据安全技术有限公司	817,235.18	4,486,977.98	-743,709.55			750,142.01	5,310,645.62
上海世纪恒生科技有限公司	2,029,699.03						2,029,699.03
杭州恒生信息技术有限公司	1,746,320.09		261,879.60				2,008,199.69
日本恒生软件株式会社		1,249,948.69	256,553.82			109,882.03	1,616,384.54
北京钱塘恒生科技有限公司		1,400,000.00	-128,733.03				1,271,266.97
上海易锐管理咨询有限公司		700,000.00	-94,991.58				605,008.42
南京恒生软件有限公司	515,447.42						515,447.42
深圳恒生科技开发有限公司							
小 计	<u>50,395,108.93</u>	<u>42,697,833.87</u>	<u>2,567,659.50</u>	<u>259,000.00</u>	<u>41,218.00</u>	<u>1,216,333.51</u>	<u>96,659,153.81</u>

(2) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
上海诚丰数码科技有限公司	5,052,104.83	4,449,183.39		505,210.48		3,943,972.91	10 年
浙江维尔科技有限公司	2,780,011.37	2,641,010.81	1,124,792.80	352,987.29		3,412,816.32	10 年
杭州恒生数据安全技术有限公司	796,611.02		796,611.02	46,469.01		750,142.01	10 年
日本恒生软件株式会社	114,659.53		114,659.53	4,777.50		109,882.03	10 年
杭州恒生科技有限公司	-897,144.39	-269,143.31		-89,714.44		-179,428.87	10 年
小 计	<u>7,846,242.36</u>	<u>6,821,050.89</u>	<u>2,036,063.35</u>	<u>819,729.84</u>		<u>8,037,384.40</u>	

b. 股权投资差额形成原因说明

详见本会计报表附注六(一)10(2)2)c 之注释。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州国家软件产业基地有限公司	10%	10 年	2,000,000.00			2,000,000.00
杭州恒生普维光电技术有限公司	10%	10 年		50,000.00		50,000.00
小 计			<u>2,000,000.00</u>	<u>50,000.00</u>		<u>2,050,000.00</u>

4. 长期债权投资

期末数 5,000,000.00

(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	账面价值
债券投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
其他债权投资				5,000,000.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(2) 长期债权投资——债券投资

债券种类	面值	年利率 (%)	到期日	初始投资成本	本期利息	累计应收或已收利息	期末数
03 沪杭甬债	5,000,000.00	4.29	2013.1.23	5,000,000.00	214,500.00	643,500.00	5,000,000.00
小 计				<u>5,000,000.00</u>	<u>214,500.00</u>	<u>643,500.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入

本期数 203,990,931.58

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
外购商品销售	60,669,483.21	63,886,405.87

自行开发研制的软件产品	48,802,973.01	47,425,052.59
定制软件	34,728,886.58	38,689,471.63
系统集成	30,622,616.50	36,698,321.07
软件服务[注 1]	18,005,137.17	16,829,383.80
其 他[注 2]	11,161,835.11	5,204,673.13
合 计	<u>203,990,931.58</u>	<u>208,733,308.09</u>

[注 1]：软件服务收入相关的维护费用在“营业费用”科目核算。

[注 2]：系技术服务收入、培训收入等。

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 41,187,892.78 元，占公司全部主营业务收入的 20.19%。

2. 主营业务成本		本期数 89,164,088.09
项 目	本期数	上年同期数
外购商品销售	59,266,586.62	61,085,236.82
自行开发研制的软件产品	1,798,008.74	1,287,504.89
定制软件	2,693,882.63	283,426.20
系统集成	25,272,853.69	30,654,684.60
其 他	132,756.41	375,387.29
合 计	<u>89,164,088.09</u>	<u>93,686,239.80</u>

3. 管理费用 本期数 76,380,060.45

(1) 本期研究开发费用均为新产品开发费用，金额 41,961,375.42 元，占本期主营业务收入的 20.57%，较 2004 年度同比增长 21.76%。

(2) 金额较大立项管理的研究开发费用

项 目	金 额
基金管理与服务综合平台技改	7,473,813.55
大范围集中式证券交易系统技改	5,445,106.66
恒生银行证券业务服务平台技改	4,468,781.82
恒生银行电子服务系统技改	4,147,457.67
恒生大区域联网收费系统技改	1,793,200.44
恒生银行保险信息管理系统技改项目	1,427,570.04

恒生呼叫中心系统技改	1,108,639.54
恒生期货经纪管理系统	822,832.23
小 计	<u>26,687,401.95</u>

(3) 公司本期发生的研究开发费用中，其中大范围集中式证券交易系统技改等 4 个项目属于募集资金投入范围，本期实际投入 17,054,553.27 元。

4. 投资收益		本期数 3,232,390.25
项 目	本期数	上年同期数
短期投资收益	534,443.15	2,016,751.45
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	2,567,659.50	-797,622.32
股权投资转让收益		-99,940.83
股权投资差额摊销	-819,729.84	-418,663.40
长期债券投资收益	214,500.00	214,500.00
其他长期债权投资收益	663,000.00	487,500.00
计提的短期、长期投资减值准备	72,517.44	-1,393,770.21
合 计	<u>3,232,390.25</u>	<u>8,754.69</u>

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

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

上海易锐管理咨询有限公司	上海市	企业管理咨询、投资咨询等	控股子公司	有限公司	方汉林
日本恒生软件株式会社	日本	软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	李荣庆

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州恒生电子集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
无锡恒华科技发展有限公司		22,000,000.00		22,000,000.00
杭州恒生数据安全技术有限公司	10,000,000.00	4,595,000.00		14,595,000.00
上海世纪恒生科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州恒生科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
北京钱塘恒生科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
杭州恒生信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
南京恒生软件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳恒生科技开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海易锐管理咨询有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
日本恒生软件株式会社		JPY34,000,000.00		JPY34,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)	金额	(%)
杭州恒生电子集团有限公司	20,400,000	30.00	5,110,200				25,510,200	25.01
无锡恒华科技发展有限公司			12,100,000	55.00			12,100,000	55.00
杭州恒生数据安全技术有限公司	5,100,000	51.00	7,700,000	36.70			12,800,000	87.70
上海世纪恒生科技有限公司	2,700,000	90.00					2,700,000	90.00
杭州恒生科技有限公司	2,090,000	95.00					2,090,000	95.00
北京钱塘恒生科技有限公司			1,400,000	70.00			1,400,000	70.00
杭州恒生信息技术有限公司	510,000	51.00					510,000	51.00
南京恒生软件有限公司	900,000	90.00					900,000	90.00
深圳恒生科技开发有限公司	800,000	80.00					800,000	80.00
上海易锐管理咨询有限公司			700,000	70.00			700,000	70.00
日本恒生软件株式会社			JPY18,600,000	54.71			JPY18,600,000	54.71

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系
中国经济技术投资担保有限公司	公司股东
杭州恒生数字设备科技有限公司	同一控股股东
杭州恒生世纪实业有限公司	同一控股股东
杭州恒生普维光电技术有限公司	参股企业
北京美髯公科技发展有限公司	联营企业
上海诚丰数码科技有限公司	联营企业
杭州沪晨数码科技有限公司	联营企业控股子公司
黄大成	公司股东
陈 鸿	公司董事
范径武	公司监事

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州恒生数字设备科技有限公司			194,188.03	协议价
小 计			194,188.03	

2. 销售货物。

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

3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余 额		占全部应收（预收）应付（预付）款余额的比重（%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 其他应收款				
北京美髯公科技发展有限公司	5,000,000.00		35.54	

杭州沪晨数码科技有限公司	2,500,000.00		17.77	
黄大成	54,405.00		0.39	
陈 鸿	273,876.26		1.95	
范径武	66,371.15		0.47	
小 计	7,894,652.41		56.12	
(2) 预付账款				
北京美髯公科技发展有限公司		15,000,000.00		86.77
小 计		15,000,000.00		86.77
(3) 应付账款				
杭州恒生数字设备科技有限公司		52,429.54		0.38
上海诚丰数码科技有限公司	748,700.00		3.71	
小 计	748,700.00	52,429.54	3.71	0.38
(4) 其他应付款				
上海诚丰数码科技有限公司	20,000.00		0.20	
杭州恒生世纪实业有限公司	241,426.00	865,015.00	2.43	9.63
小 计	261,426.00	865,015.00	2.63	9.63

4. 其他关联方交易

(1) 购买或销售除商品以外的其他资产

1) 根据公司与关联方上海诚丰数码设备有限公司签订的《安全管理监控系统工程合同书》，公司委托上海诚丰数码设备有限公司承包设计、安装、调试恒生软件园安全管理监控系统工程，并提供工程所需全部器材及设备，合同总价款为 374.87 万元，截止 2005 年 12 月 31 日，上述工程已全部完工，公司已支付工程款 300 万元。

2) 公司本期转让给公司董事陈鸿本田车一辆，车辆原值为 336,400.00 元，净值为 80,791.91 元，转让价格为 189,208.18 元。截止 2005 年 12 月 31 日，上述转让款均已收到。

(2) 租赁

1) 根据公司与关联方杭州恒生数字设备科技有限公司签订了《租赁合同》，公司将拥有的杭州昌地·火炬大厦 2 号楼第 9 层东区的写字楼(375.62 平方米，其中 2004 年 11 月至 2005 年 5 月出租面积为 140.29 平方米)出租给杭州恒生数字设备科技有限公司作为办公场所，租赁期自 2004 年 10 月起至 2005 年 12 月止，公司本期确认租赁收入 70,918.07 元。

2) 2003 年 8 月公司与关联方上海诚丰数码科技有限公司签订《房屋租赁协议》，公司将拥有的杭州昌地·火炬大厦 1 号楼第 11 层的写字楼(260.00 平方米)出租给上海诚丰数码科技有限公司作为办公场所，租赁期自 2003 年 8 月起至 2005 年 8 月止，公司本期确认租赁收入 65,520.00 元。

3) 2005 年 4 月公司与关联方上海诚丰数码科技有限公司签订《租赁合同》，公司将拥有的北京市知春路 1 号学院国际大厦 1607 号室的写字楼(150.00 平方米)及相应的车位出租给上海诚丰数码科技有限公司作为办公场所，租赁期自 2005 年 4 月起至 2006 年 4 月止，公司本期确认租赁收入 52,400.00 元。

4) 2005 年 5 月公司与关联方杭州恒生普维光电技术有限公司签订《租赁合同》，公司将拥有的恒生软件园 901、903 室及 9 楼东区阳光吧(165.51 平方米)出租给杭州恒生普维光电技术有限公司作为办公场所，租赁期自 2005 年 5 月起至 2006 年 5 月止，公司本期确认租赁收入 73,263.95 元。

(3) 担保

1) 截至 2005 年 12 月 31 日，关联方杭州恒生电子集团有限公司为本公司提供保证担保的情况：

(单位：万元)

被担保单位	贷款金融机构	担保借款发生额	担保借款余额	借款到期日	备注
恒生电子股份有限公司	中国工商银行浙江省分行	2,500.00	1,000.00	06.1.10	
恒生电子股份有限公司	浙江商业银行杭州市分行	1,000.00			
恒生电子股份有限公司	中国光大银行杭州市分行	1,000.00			
恒生电子股份有限公司	中信实业银行天水支行	2,000.00			
恒生电子股份有限公司	广东发展银行杭州市分行	1,700.00			
恒生电子股份有限公司	中国银行杭州市钱塘支行	2,000.00			
小计			<u>1,000.00</u>		
恒生电子股份有限公司	中国银行杭州市钱塘支行	3,672.07	304.99	06.1.22-06.3.29	[注]
小计			<u>304.99</u>		

[注]：均系为公司开具银行承兑汇票提供保证。

2) 截至 2005 年 12 月 31 日，本公司为关联方提供保证担保的情况：(单位：万元)

被担保单位名称	贷款金融机构	担保借款发生额	担保借款余额	借款到期日	备注
杭州恒生科技有限公司	中国银行杭州市钱塘支行	1,482.63	136.23	06.1.30	[注]
小计			<u>136.23</u>		

[注]：均系为公司控股子公司杭州恒生科技有限公司开具银行承兑汇票提供保证。

(4) 共同对外投资

1) 2005 年 10 月，根据公司投资委员会决议，公司与本公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司、关联方杭州恒生世纪实业有限公司、关联方上海诚丰数码科技有限公司等 5 位股东共同出资组建

无锡恒华科技发展有限公司，注册资本 2,200 万元，其中本公司出资 1,210 万元，占注册资本的 55%，杭州恒生电子集团有限公司出资 330 万元，占注册资本的 15%，杭州恒生世纪实业有限公司出资 330 万元，占注册资本的 15%，上海诚丰数码科技有限公司出资 110 万元，占注册资本的 5%。以上出资业经无锡普信会计师事务所审验并出具锡普财内验[2005]280 号《验资报告》。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司已办妥工商登记。

2) 2005 年 4 月，根据公司投资委员会 2005 年第 002 号决议，公司与本公司控股子公司杭州恒生科技有限公司共同出资组建北京钱塘恒生科技有限公司，注册资本 200 万元，其中本公司出资 140 万元，占注册资本的 70%，公司控股子公司杭州恒生科技有限公司出资 60 万元，占注册资本的 30%。以上出资业经华青会计师事务所审验并出具了华青验字[2005]第 W179 号《验资报告》。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司已办妥工商登记。

3) 公司原持有杭州恒生世纪实业有限公司（原系杭州恒生投资担保有限公司）49%的股权，本期经公司董事会决议同意，公司与本公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司共同以现金增资方式投入杭州恒生世纪实业有限公司 4,000 万元（其中本公司出资 1,960 万元）。增资后该公司注册资本为 6,000 万元，本公司出资 2,940 万元，占其注册资本 49%，杭州恒生电子集团有限公司出资 3,060 万元，占其注册资本的 51%。以上出资业经浙江中磊会计师事务所审验并出具浙中磊验字[2005]第 128 号《验资报告》。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司已办妥工商变更登记。

(5) 股权转让

根据本公司与公司股东盛杰伟及自然人王荣、杨旭东签订的《股权转让协议》，盛杰伟、王荣和杨旭东将分别其持有的杭州恒生普维光电技术有限公司（原杭州普明科技有限公司）7.4%、1.3%和 1.3%的股权转让给本公司，转让价格为 0.00 元，股权转让后，公司持有杭州恒生普维光电技术有限公司 10%的股权，采用成本法核算。截止 2005 年 12 月 31 日，上述股权转让已办妥工商变更登记。

(6) 关联人士报酬

2005 年度公司共有重要关联人士 14 人，其中，在本公司领取报酬 14 人，全年报酬总额 257.68 万元。公司 2004 年度有关键管理人员 6 人，其中，在本公司领取报酬 6 人，全年报酬总额 157.78 万元。公司本期确定的每一位关联人士报酬如下：(单位：万元)

关键管理人员姓名及职务	2005 年度
黄大成 董事长、总经理	37.31
彭政纲 副董事长、副总经理	30.99
陈 鸿 董事、副总经理	28.70
刘曙峰 董事、副总经理	25.75
蒋建圣 董事、副总经理	25.75
王则江 董事、副总经理	22.30

刘翔	董秘、副总经理	16.09
严晓浪	独立董事	6.00
施继兴	独立董事	6.00
汪祥耀	独立董事	6.00
林剑辉	副总经理	11.76
张磊	监事长	14.05
范径武	监事	19.81
钱屹俊	监事	7.17
合计		257.68

公司 2004 年度关键管理人员报酬如下：

报酬档次（万元）	20 万元 ~ 30 万元	30 万元 ~ 40 万元
人数（2004 年度）	5	1

九、或有事项

（一）本公司为关联方提供的担保事项详见本会计报表附注八(二)4(3)2之说明。

（二）截止 2005 年 12 月 31 日，本公司在中国银行股份有限公司钱塘支行、中国工商银行羊坝头支行、中信实业银行天水支行开具保函 2,218,035.22 元，同时公司存入保函保证金 2,218,035.22 元。

十、承诺事项

2005 年 11 月 18 日，本公司控股子公司无锡恒华科技发展有限公司与无锡太湖创意产业投资发展有限公司签订协议，拟受让创意园区内 104.56 亩工业用地的国用土地使用权，总价款为 21,957,600.00 元。并规定如果无锡恒华科技发展有限公司与无锡市国土资源局签订的《国用土地使用权出让合同》中规定的土地出让金及相关的费用金额高于上述总价款，高出部分将由无锡太湖创意产业投资发展有限公司承担，如规定的土地出让金及相关的费用金额低于上述总价款，差额部分的 50%归无锡恒华科技发展有限公司享有。2006 年 3 月 23 日，无锡恒华科技发展有限公司与无锡市国土资源局签订了锡滨国土资建出合[2006]第 02 号《无锡市国有土地使用权出让合同》，公司将受让上述创意园区内土地 69,774 平方米，出让金为 2,930.508 万元。截至 2006 年 3 月 28 日，无锡恒华科技发展有限公司已支付上述土地款及相关税费 20,953,132.20 元。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 2006 年 4 月 13 日, 根据公司二届十六次董事会决议, 公司将根据控股子公司业务需要, 给相应的控股子公司提供短期流动资金贷款担保及商业票据担保。安排的担保总额不超过年初净资产的 10%, 且余额不超过 2,000 万元。

(二) 2006 年 4 月 13 日, 根据公司二届十六次董事会决议, 公司将为控股子公司无锡恒华科技发展有限公司 3,500 万元的项目建设的长期借款提供担保。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组事项

无重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

无重大非货币性交易事项。

(三) 资产购买、转让及其出售行为的说明

1. 经公司董事会投资委员会同意, 公司本期购买东吴嘉禾优势精选基金等基金共计 1,452.93 万元, 转让基金共计 1,461.00 万元, 实现转让净收益 24.54 万元。截至 2005 年 12 月 31 日, 公司账面基金投资余额 1,986.54 万元。

2. 公司本期与浙江大安实业股份有限公司签订《委托竞买合同》, 公司委托浙江大安实业股份有限公司以其名义参加北京瑞平拍卖行有限公司于 2005 年 5 月 10 日举行的“恒生”商标拍卖会, 并由其代为竞买“恒生”商标, 有关竞买行为的法律责任由本公司承担。经北京瑞平拍卖行有限公司《拍卖成交确认书》确认, 浙江大安实业股份有限公司出价 694.64 万元(含佣金 28.64 万元) 买受“恒生”商标专用权, 公司已支付上述款项。

经北京市大兴区人民法院[2005]大执字第 593 号《民事裁定书》裁定, 自 2005 年 6 月 16 日起, 北京金恒生科技发展有限公司持有的“恒生”商标使用权由本公司所有。上述“恒生”商标使用权过户手续尚在办理过程中, 截至 2005 年 12 月 31 日, 公司尚未办妥该商标使用权的过户手续。

(四) 租赁

根据公司与浙江中汇物业管理有限公司等单位签订的《房屋租赁合同》, 本公司杭州总部 2005 年 1 月至 3 月承租浙江纺织服装大楼等部分房产用于办公用房和车位, 本期租金 373,292.50 元均已支付。公司于 2005 年 4 月办公地址迁至杭州滨江区江南大道 3588 号恒生软件园, 不再租赁浙江纺织服装大楼的房产及相关设施。另外公司在上海、深圳等地设有办事处, 根据各办事处与当地房屋出租人签订的《房屋租赁合同》, 本公司承租当地房屋用于办事处办公用房, 本期租金 2,380,874.99 元均已支付。

(五) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 股权分置改革的说明

根据 2005 年 8 月 1 日公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过并于 2005 年 8 月 9 日实施的《股权分置改革方案》，公司非流通股股东按每 10 股支付 4 股对价股份给流通股股东，以换取其所持有的其余非流通股股份获得上市流通权。本次股权分置方案实施后，公司总股本不变，仍为 102,000,000 股，所有股份均为流通股，其中无限售条件的流通股为 35,700,000 股，占公司总股本的 35%；有限售条件的流通股为 66,300,000 股，占公司总股本的 65%。

公司全体有限售条件的流通股股东承诺其持有的有限售条件的流通股股份，自获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或转让。持有公司 5%以上股份的有限售条件的流通股股东杭州恒生电子集团有限公司、中国经济技术投资担保有限公司和黄大成先生承诺，在上述承诺期满后，其通过上海证券交易所挂牌交易出售股份的数量占公司股份总数比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%。

公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司承诺在股权分置改革方案实施后，以其持有的公司 400 万股股份用作对公司员工实施期权激励计划使用，同时杭州恒生电子集团有限公司确保：

- (1) 该部分股份不用于质押或除行权以外的转让。
- (2) 在股权分置改革实施当年开始，杭州恒生电子集团有限公司将不享受所有尚未被行权的但已经承诺确定用于期权计划股份的分红所得，而将其用于对公司员工的特别激励。
- (3) 公司员工中持有公司非流通股的股东不作为本次期权计划的实施对象。
- (4) 授权公司董事会拟定该项期权计划的具体方案。
- (5) 该部分股份的期权应在杭州恒生电子集团有限公司所持股份获得上市流通权之日起 12 个月后方可行权。

2. 公司本期对外投资的说明

(1) 公司原持有控股子公司杭州恒生数据安全技术有限公司 51%的股权，2005 年 2 月公司与杭州恒生数据安全技术有限公司原股东孙斌签订《股权转让协议》，孙斌将其持有杭州恒生数据安全技术有限公司 32%的股权作价 783,589.00 元转让给本公司，股权转让后，本公司持有杭州恒生数据安全技术有限公司 83%的股权，上述股权转让款于 2005 年 6 月一次支付完毕。2005 年 4 月，经公司董事会投资委员会 2005 年第 2 号决议同意，公司以现金增资方式投入杭州恒生数据安全技术有限公司 4,500,000.00 元。增资后该公司注册资本为 14,595,000.00 元，其中本公司出资 12,800,000.00 元，占其注册资本的 87.70%。以上出资业经浙江中汇会计师事务所审验并出具浙汇会验[2005]第 0898 号《验资报告》。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司已办妥工商变更登记。

(2) 公司原持有浙江维尔技术有限公司 20%的股权，2005 年 5 月经公司投资委员会决议同意，公司以现金增资方式投入浙江维尔技术有限公司 4,285,700.00 元。增资后该公司注册资本为 20,571,429.00 元，其中本公司出资 6,171,429.00 元，占其注册资本的 30%。以上出资业经浙江天平

会计师事务所审验并出具浙天验[2005]第 184 号《验资报告》。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司已办妥工商变更登记。本公司对该项长期股权投资按权益法核算，本期确认投资收益 1,818,338.49 元。

(3) 2005 年 4 月，根据公司投资委员会 2005 年第 1 号决议及股东出资协议书，公司与方汉林及蒋涛等 2 位自然人股东共同出资组建上海易锐管理咨询有限公司，注册资本 100 万元，其中本公司出资 70 万元，占注册资本的 70%。以上出资业经上海兆信会计师事务所审验并出具兆会验字[2005]第 10665 号《验资报告》。截止 2005 年 12 月 31 日，该公司已办妥工商登记。

(4) 2005 年 5 月，根据公司投资委员会决议，公司以现金增资方式投入日本恒生软件株式会社 1,860 万日元（折人民币 1,364,608.22 元），增资后该公司注册资本为 3,400 万日元，其中本公司出资 1,860 万日元，占其注册资本 54.71%。该公司截止 2005 年 12 月 31 日会计报表未经审计，本公司对该项长期股权投资按权益法核算，本期确认投资收益 256,553.82 元。

(5) 截至 2005 年 12 月 31 日公司控股子公司深圳市恒生科技开发有限公司的净资产为 -149,484.99 元，本公司按持股比例(80%)应承担的亏损份额超过其长期股权投资 119,587.98 元，在合并会计报表中“未确认的投资损失”项列示。

(6) 公司联营企业上海诚丰数码科技有限公司 2005 年度会计报表业经上海江南会计师事务所有限公司审计，并出具了上南师报字[2006]第 134 号《审计报告》，公司本期按投资比例确认投资收益 2,180,780.03 元。公司联营企业浙江维尔科技有限公司 2005 年度会计报表业经浙江天平会计师事务所有限公司审计，并出具了浙天审[2006]245 号《审计报告》，公司本期按投资比例确认投资收益 1,818,338.49 元。公司联营企业北京美髯公科技发展有限公司 2005 年度会计报表业经北京天平会计师事务所有限公司审计，并出具了天平审计[2006]第 5068 号《审计报告》，公司本期按投资比例确认投资收益 132,346.69 元。公司联营企业杭州恒生世纪实业有限公司 2005 年度会计报表业经浙江东方中汇会计师事务所有限公司审计，并出具了东方中汇会审[2006]第 0620 号《审计报告》，公司本期按投资比例确认投资收益 8,585.82 元。

3. 公司经营事项的说明

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

4. 公司税收优惠的说明

(1) 根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25 号文，自 2000 年 6 月 24 日至 2010 年底以前，公司软件产品销售收入先按 17%的税率计缴，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后返还计入补贴收入，上述补贴用于企业研究开发软件产品和扩大再生产。公司本期实际收到上述补贴款 8,150,237.46 元。

(2) 公司根据国家税务总局 1991 年 3 月颁布的《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》和财政部国家税务总局财税字[1994]001 号《关于企业所得税若干优惠的通知》的规定，2004 年度按 15% 的税率进行企业所得税汇算清缴，税额为 191.50 万元。2005 年 7 月公司根据国家发展和改革委员会、信息产业部、商务部、国家税务总局有关文件被列为“2004 年度国家规划布局内重点软件企业”。根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的规定，公司 2004 年度企业所得税减按 10% 的税率征收。2005 年 12 月公司收到的企业所得税款 63.83 万元（即 15% 与 10% 的税率差）抵减当期的所得税费用。

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

项 目	2005 年度
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	373,749.50
短期投资损益，（除国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益外）	543,527.92
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-206,895.92
小 计	710,381.50
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	115,511.72
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-7,849.41
非经常性损益净额	602,719.19

十二、备查文件目录

（一）载有董事长总经理黄大成先生、财务负责人及常务副总刘曙峰、财务部经理傅美英女士签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的本公司 2005 年度审计报告原件。

（三）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的本公司 2005 年度关联方资金占用情况专项审计说明原件。

（四）报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：黄大成
恒生电子股份有限公司
2006 年 4 月 13 日