

杭州恒生电子股份有限公司

600570

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	40

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证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、本报告期未经审计。
- 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：杭州恒生电子股份有限公司
公司英文名称：Hangzhou Handsome Electronics Co., Ltd
- 2、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
- 3、公司注册地址：浙江省杭州市文三路 259 号昌地火炬大厦 B 幢 9 楼
公司办公地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
邮政编码：310053
公司国际互联网网址：www.handsome.com.cn
公司电子信箱：handsome@handsome.com.cn
- 4、公司法定代表人：黄大成
- 5、公司董事会秘书：刘翔
电话：0571-28829702
传真：0571-28829703
E-mail：invest@handsome.com.cn
联系地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
公司证券事务代表：屠海雁
电话：0571-28829702
传真：0571-28829703
E-mail：director@handsome.com.cn
联系地址：杭州市滨江区江南大道 3588 号恒生大厦
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	240,207,667.41	294,546,677.01	-18.45
流动负债	77,890,999.73	80,945,345.50	-3.77
总资产	435,804,175.01	451,748,631.58	-3.53
股东权益（不含少数股东权益）	353,987,889.74	364,971,372.71	-3.01
每股净资产	3.47	5.37	-35.38
调整后的每股净资产	3.47	5.36	-35.26
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）

净利润	2,575,299.03	2,398,352.41	7.38
扣除非经常性损益后的净利润	2,072,070.30	2,808,502.50	-26.22
每股收益	0.025	0.023	8.69
净资产收益率(%)	0.73	0.70	增加 0.03 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-20,004,008.18	-54,607,596.51	63.37

1、每股净资产较去年年末减少 35.38%，主要原因系本年度实施了资本公积转增股本，股本由 6800 万增长到 10200 万元。

2、经营性现金净流出较去年同比减少 63.37%，主要原因是公司本年度加强现金管理，加大应收款的催收力度。

2 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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	266,908.52
短期投资收益	349,769.78
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-24,099.00
所得税影响数	88,886.90
少数股东权益影响数	463.67
合计	503,228.73

3 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	11.95	11.54	0.4146	0.4146
营业利润	-0.44	-0.43	-0.0154	-0.0154
净利润	0.73	0.70	0.0252	0.0252
扣除非经常性损益后的净利润	0.59	0.57	0.0203	0.0203

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	51,000,000			25,500,000		25,500,000	76,500,000	
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	25,449,000			12,724,500		12,724,500	38,173,500	
境外法人持有股份								
其他	25,551,000			12,775,500		12,775,500	38,326,500	

2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	51,000,000			25,500,000		25,500,000	76,500,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股							
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	17,000,000			8,500,000		8,500,000	25,500,000
三、股份总数	68,000,000			34,000,000		34,000,000	102,000,000

公司 2005 年 5 月 17 日召开的 2004 年度股东大会通过决议，以 2004 年总股本 6800 万股为基数，按每 10 股转增 5 股进行资本公积转增股本，转增后公司股本为 10200 万股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 10,086 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
杭州恒生电子集团有限公司	10,200,000	30,600,000	30	未流通	质押 1500 万股于 4 月 29 日起质押	法人股东
中国经济技术投资担保有限公司	2,524,500	7,573,500	7.425	未流通	未知	国有股东
黄大成	2,248,488	6,745,464	6.6132	未流通	未知	自然人股东
彭政纲	1,226,448	3,679,344	3.6072	未流通	未知	自然人股东
陈鸿	1,226,448	3,679,344	3.6072	未流通	未知	自然人股东
周林根	1,226,448	3,679,344	3.6072	未流通	未知	自然人股东
王则江	1,226,448	3,679,344	3.6072	未流通	未知	自然人股东
刘曙峰	1,022,040	3,066,120	3.0060	未流通	未知	自然人股东
蒋建圣	1,022,040	3,066,120	3.0060	未流通	未知	自然人股东
张磊	1,022,040	3,066,120	3.0060	未流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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。

第一大股东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。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
安瑞基金	394,838	A 股
罗文忠	112,550	A 股
张少君	106,800	A 股
邵春燕	96,750	A 股
林成顺	90,700	A 股
苏国凯	89,700	A 股
陈霞	89,250	A 股
张蕾	87,900	A 股
胡文舜	87,585	A 股
丁荣兴	75,300	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未发现前十名流通股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。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未发现前十名流通股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办法》规定的一致行动人。

4、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。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
黄大成	董事长、总经理	4,496,976	6,745,464	2,248,488	公积金转增
彭政纲	副董事长	2,452,896	3,679,344	1,226,448	公积金转增
刘曙峰	董事、副总经理、财务负责人	2,044,080	3,066,120	1,022,040	公积金转增
陈鸿	董事、副总经理	2,452,896	3,679,344	1,226,448	公积金转增
王则江	董事、副总经理	2,452,896	3,679,344	1,226,448	公积金转增
蒋建圣	董事、副总经理	2,044,080	3,066,120	1,022,040	公积金转增
马占春	董事	0	0	0	
严晓浪	独立董事	0	0	0	
汪祥耀	独立董事	0	0	0	
施继兴	独立董事	0	0	0	
张磊	监事长	2,044,080	3,066,120	1,022,040	公积金转增
范径武	监事	894,285	1,341,428	447,143	公积金转增

钱屹俊	监事	0	0	0	
刘翔	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	
林剑辉	副总经理	0	0	0	

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 6 月 30 日, 公司召开二届十一次董事会, 决定聘任林剑辉、刘翔为公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年, 公司在整体行业环境尚未回暖的局面下, 继续积极寻求证券、银行行业业务在局部的突破; 同时保持基金业务的增长势头。并通过提高内部的软件复用率、引进项目成本控制概念等方式, 来有效控制业务成本。此外, 考虑到随着证券市场逐步走出低谷和银行业在 2006 年的全面开放, 预期证券、银行对 IT 系统投资的将会逐步复苏, 公司继续加强在研发方面的投入与人才储备, 并利用竞争对手逐步退出市场的良好时机, 着力扩展市场占有率, 有选择的与一些信誉良好的金融企业组建战略合作关系。

在不利的市场环境下, 在全体员工的共同努力下, 公司 2005 年上半年共计实现销售收入 8824.36 万元, 实现利润总额 274.99 万元, 实现净利润 257.53 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

报告期内, 公司主营业务范围未发生变化, 公司继续致力于计算机软件的开发、销售、服务; 及计算机系统集成与硬件代理销售业务。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
金融	63,395,126.60	28,258,329.72	55.43	20.87	48.64	减少 8.32 个百分点
其他	24,848,470.40	16,795,688.06	32.41	-39.87	-46.85	增加 8.88 个百分点
分产品						
软件收入	43,029,685.83	2,772,911.73	93.56	1.11	44.24	减少 1.93 个百分点
集成收入	14,284,148.83	12,757,460.69	10.69	32.92	23.80	增加 6.58 个百分点
硬件收入	30,929,762.34	29,523,645.36	4.55	-23.57	-23.08	减少 0.61 个百分点

(3) 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。

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万

元。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
杭州恒生科技有限公司	计算机硬件代理销售	220	1,023.66	-22.89
杭州恒生信息技术有限公司	证券公司网上交易产品及个人证券信息产品	100	537.15	-21.94
杭州恒生数据安全有限公司	涉密产品的研发、生产、销售	1,459.5	680.18	-44.16
上海易锐管理咨询有限公司	咨询	100	98.22	-2.3
北京钱塘恒生科技有限公司	软件开发	200	200.23	-0.18

(6)投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
浙江维尔科技有限公司	产品生产、销售	指纹技术应用, 银行回单柜的销售	92.10	27.79	10.79
上海诚丰数码科技有限公司	产品生产、销售	数码监控产品的生产与销售	191.18	82.48	32.03

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

目前公司主要的困难在于公司的主要业务遇到了客户行业低迷的影响, 公司从开源和节流两个方面入手开展工作, 力求将行业低迷对公司业务、员工士气的影响减少到最小, 并力求在平稳过渡的过程中, 提升企业在行业中的综合竞争力, 提高市场占有率并与优质客户达成长期的战略合作关系, 为今后的发展打下良好的基础。具体的措施主要有以下几点:

公司在不影响募集资金项目进展的同时, 利用提高内部的软件复用率、推行项目成本控制等方式控制公司成本费用支出。

公司加紧将部分募集资金项目研发成果推向市场, 利用不断推出新产品, 创造新的市场增长点, 从而有效缓解原有产品逐步退出市场给公司带来的收入减少风险。

着重投入跟进行业内有影响力和示范性效果的项目, 着力培养有长期合作价值的客户。

抓住时机开展相关行业业务并购, 利用公司的市场优势、管理优势与资金优势进行扩张。

抓住股权分置改革的契机, 推行企业员工期权制度, 加强员工的凝聚力和创造力, 并为以后的人才引进与竞争打下良好的制度基础。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 24,414.16 万元人民币, 已累计使用 16,082.53 万元人民币, 其中本年度已使用 1,707.80 万元人民币, 尚未使用 8,331.63 万元人民币, 尚未使用募集资金货币资金留存。

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	是否符合计划进度
大范围集中式证券交易系统技改	4,007.00	否	2,531.44	是
证券客户管理系统技改	3,780.00	否	1,584.65	是
银行证券业务服务平台技改	3,595.00	否	1,697.08	是
银行电子服务系统技改	3,439.00	否	2,175.64	是
基金管理与服务综合平台技改	3,591.00	否	2,936.96	是
呼叫中心系统技改	3,517.00	否	1,036.77	是
银行保险业务平台技改	2,220.00	否	0.00	否
创新研究技术中心技改项目	2,540.00	否	2,085.29	是
客户服务中心	6,000.00	否	2,034.70	是
合计	32,689.00	/	16,082.53	/

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 2,531.44 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 1,584.65 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 1,697.08 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 2,175.64 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 2,936.96 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 1,036.77 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, 实际投入 0.00 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 2,085.29 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。

报告期内, 除银行保险业务技改项目外, 其余项目均已进行了投入。目前大范围集中证券交易系统技改项目及基金管理与综合系统已逐步投入市场, 但由于软件业务需提供调试后续服务, 因此尚未最终结算相关收益。

3、非募集资金项目情况

1)、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, 新增投入后持有该公司 87.7%股权, 本期实现投资收益-25.64 万元。

2)、杭州恒生投资担保有限公司

公司出资 1,960.00 万元人民币投资该项目, 新增投入后仍持有该公司 49%股权, 本期实现投资收益-10.55 万元。

3)、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, 新增投入后, 持有该公司 30%股权, 本期实现投资收益 27.79 万元。

4)、上海易锐管理咨询有限公司

公司出资 70.00 万元人民币投资该项目，投入后，持有该公司 70%股权，本期实现投资收益-1.6 万元。

5)、北京钱塘恒生科技发展有限公司

公司出资 197.00 万元人民币投资该项目，投入后，持有该公司 98.5%股权，本期实现投资收益-0.18 万元。

六、重要事项

(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。公司严格按照规定程序召集召开董事会、股东大会，科学、高效、合理地进行经营决策，保证公司各项业务活动的合法有效。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

杭州恒生电子股份有限公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 5 月 17 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过。本次分红派息以 2004 年末总股本 6800 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），共计派发股利 1360 万元，剩余利润留待以后年度分配。同时以 6800 万股为基数，按 10 送 5 的比例以资本公积转增股本。2005 年 5 月 26 日，公司在指定报刊公布 2004 年度分配方案实施公告，确定具体实施日期，其中股权登记日：2005 年 5 月 31 日；除权除息日：2005 年 6 月 1 日；现金红利发放日：2005 年 6 月 7 日。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：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	收取的资金占用费的金 额	发生额	余额
杭州恒生电子集团有限公司	控股股东	1,024.79	0			
杭州恒生科技有限公司	控股子公司	5,739,000.75	0			
杭州恒生信息技术有限公司	控股子公司	757,735.89	0			
深圳市恒生科技开发有限公司	控股子公司	0	50,000.00			
杭州恒生数据安全技术有限公司	控股子公司	426,007.99	0			
北京美髯公科技发展有限公司	联营公司	0	5,000,000.00			

上海诚丰数码科技有限公司	联营公司	80,460.00	0			
合计	/	7,004,229.42	5,050,000.00	/		

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 1,024.79 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 元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本期无重大公司资产租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 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。

(十一) 其它重大事项

6 月 20 日，公司被中国证监会确定为第二批股权分置改革试点公司。6 月 30 日公司董事会召开会议，提出每 10 股流通股获赠 4 股的改革对价方案。该股权分置改革方案在 8 月 1 日的股东大会上顺利获得通过。8 月 9 日，对价方案实施完毕，公司股票以“G 恒生”的股票简称复牌。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2004 年度业绩快报	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-03-19	网站地址为：www.sse.com.cn 在上市公司资料检索中输入

公司二届八次董事会决议公告、公司关联交易公告、独立董事关于关联交易的意见书	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-03-22	在上市公司资料检索中输入“600570”，然后点击“公告摘要”栏目即可。
地址变更公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-12	
二届九次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知、监事会决议公告、2004 年年报	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-16	
二届十次董事会决议公告、2005 年 1 季报	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-27	
2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-05-18	
公司第一大股东股权质押公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-05-21	
公司 2004 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-05-26	
关于股权分置改革的重大事项公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-06-20	
关于召开投资者恳谈会的提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-06-22	

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 杭州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
流动资产：						
货币资金			97,944,968.11	148,298,181.45	90,131,869.46	137,208,172.16
短期投资			24,197,000.75	37,494,812.18	21,983,866.75	37,272,718.57
应收票据						
应收股利						
应收利息			569,750.00	634,200.00	569,750.00	672,310.80
应收账款			61,221,033.67	54,911,566.12	56,852,694.00	51,583,675.10
其他应收款			14,729,972.06	12,657,300.31	13,810,550.14	13,604,183.30
预付账款			17,672,806.94	17,287,579.83	17,512,003.33	16,809,647.76
应收补贴款						
存货			13,643,419.23	13,018,082.77	8,869,933.64	5,084,196.75
待摊费用			228,716.65	244,954.35	214,916.65	244,954.35
一年内到期的长期债权投资			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动资产						
流动资产合计			240,207,667.41	294,546,677.01	219,945,583.97	272,479,858.79
长期投资：						
长期股权投资			64,804,572.10	39,317,522.73	83,865,833.04	52,395,108.93
长期债权投资			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
长期投资合计			74,804,572.10	49,317,522.73	93,865,833.04	62,395,108.93
其中：合并价差			565,686.50	-269,143.31		
其中：股权投资差额			7,804,634.65	7,090,194.20	8,370,321.15	6,821,050.89
固定资产：						
固定资产原价			128,034,538.98	61,622,455.43	125,560,521.96	59,102,831.28
减：累计折旧			15,730,630.38	14,857,938.84	14,457,279.16	13,542,773.89
固定资产净值			112,303,908.60	46,764,516.59	111,103,242.80	45,560,057.39
减：固定资产减值准备			1,747,217.81	2,027,771.04	1,577,358.69	1,848,420.20
固定资产净额			110,556,690.79	44,736,745.55	109,525,884.11	43,711,637.19
工程物资						
在建工程				59,391,019.54		59,391,019.54
固定资产清理						
固定资产合计			110,556,690.79	104,127,765.09	109,525,884.11	103,102,656.73
无形资产及其他资产：						
无形资产			10,201,846.77	3,756,666.75	6,690,180.00	

长期待摊费用			33,397.94			
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			10,235,244.71	3,756,666.75	6,690,180.00	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			435,804,175.01	451,748,631.58	430,027,481.12	437,977,624.45
流动负债：						
短期借款			48,500,000.00	35,000,000.00	48,500,000.00	35,000,000.00
应付票据			1,288,972.00	12,920,270.51	1,288,972.00	5,138,270.51
应付账款			9,761,177.53	13,668,542.85	8,770,445.69	13,057,481.76
预收账款			4,134,095.88	1,526,680.54	3,740,947.48	651,554.04
应付工资			225,114.50	625,114.50	25,114.50	425,114.50
应付福利费			2,367,250.47	2,724,333.88	821,083.94	822,609.49
应付股利						
应交税金			3,741,815.07	4,824,346.09	3,869,658.74	5,290,738.86
其他应付款			66,497.00	82,953.53	60,256.83	105,889.45
其他应付款			7,200,217.49	8,981,865.52	8,426,307.05	9,704,319.90
预提费用			78,155.00	43,291.67	78,155.00	43,291.67
预计负债			527,704.79	547,946.41	516,432.29	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			77,890,999.73	80,945,345.50	76,097,373.52	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			290,000.00	2,693,462.00	35,000.00	2,438,462.00
其他长期负债						
长期负债合计			290,000.00	2,693,462.00	35,000.00	2,438,462.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			78,180,999.73	83,638,807.50	76,132,373.52	73,194,547.42
少数股东权益			3,635,285.54	3,138,451.37		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			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			203,471,140.90	237,429,922.90	203,471,140.90	237,429,922.90
盈余公积			19,624,921.68	19,624,921.68	19,624,921.68	19,624,921.68
其中：法定公益金			6,541,640.55	6,541,640.55	6,541,640.55	6,541,640.55

减：未确认投资损失			107,125.33	107,125.33		
未分配利润			28,998,952.49	40,023,653.46	28,799,045.02	39,728,232.45
拟分配现金股利				13,600,000.00		13,600,000.00
外币报表折算差额						
所有者权益（或股东权益）合计			353,987,889.74	364,971,372.71	353,895,107.60	364,783,077.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计			435,804,175.01	451,748,631.58	430,027,481.12	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 1-6 月

编制单位: 杭州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			88,243,597.00	93,774,973.30	69,938,777.25	60,767,304.85
减: 主营业务成本			45,054,017.78	50,611,015.05	29,934,476.13	21,271,808.12
主营业务税金及附加			903,143.02	233,636.22	825,959.59	140,629.69
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			42,286,436.20	42,930,322.03	39,178,341.53	39,354,867.04
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			224,076.32	456,941.29	224,076.32	524,756.29
减: 营业费用			14,352,800.11	17,287,005.17	12,923,977.35	15,358,184.41
管理费用			30,005,920.47	29,057,153.83	27,444,456.65	25,632,918.02
财务费用			-275,542.83	-548,499.61	-232,412.41	-623,918.64
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-1,572,665.23	-2,408,396.07	-733,603.74	-487,560.46
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			910,786.03	1,084,541.44	496,633.14	348,002.93
补贴收入			3,168,969.95	3,454,842.58	3,168,969.95	3,353,996.82
营业外收入			143,202.91	2,254.54	109,515.14	1,554.54
减: 营业外支出			-99,606.61	512,049.41	-115,114.89	511,849.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			2,749,900.27	1,621,193.08	3,156,629.38	2,704,144.42
减: 所得税			485,816.81	402,890.65	485,816.81	326,822.75
减: 少数股东损益			-311,215.57	-1,180,049.98		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			2,575,299.03	2,398,352.41	2,670,812.57	2,377,321.67
加: 年初未分配利润			40,023,653.46	50,244,283.93	39,728,232.45	50,044,060.64
其他转入						
六、可供分配的利润			42,598,952.49	52,642,636.34	42,399,045.02	52,421,382.31
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
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			42,598,952.49	52,642,636.34	42,399,045.02	52,421,382.31
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)			28,998,952.49	23,402,636.34	28,799,045.02	23,181,382.31
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 1-6 月

编制单位: 杭州恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			96,341,275.89	75,378,854.19
收到的税费返还			3,674,450.07	3,612,356.28
收到的其他与经营活动有关的现金			5,831,763.06	32,419,259.44
现金流入小计			105,847,489.02	111,410,469.91
购买商品、接受劳务支付的现金			71,372,558.72	49,480,199.36
支付给职工以及为职工支付的现金			24,498,678.85	22,132,918.19
支付的各项税费			10,187,035.07	9,727,349.08
支付的其他与经营活动有关的现金			19,793,224.56	41,762,255.53
现金流出小计			125,851,497.20	123,102,722.16
经营活动产生的现金流量净额			-20,004,008.18	-11,692,252.25
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			24,575,337.05	24,833,989.05
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,199,029.06	1,198,933.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,690,793.00	1,643,969.18
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			27,465,159.11	27,676,891.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			21,232,645.85	21,043,341.16
投资所支付的现金			35,969,289.00	41,569,289.00
支付的其他与投资活动有关的现金			1,827,815.00	1,827,815.00
现金流出小计			59,029,749.85	64,440,445.16
投资活动产生的现金流量净额			-31,564,590.74	-36,763,553.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			795,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			58,504,100.00	58,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			59,299,100.00	58,500,000.00
偿还债务所支付的现金			45,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			12,197,489.34	12,134,271.50
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			57,197,489.34	57,134,271.50

筹资活动产生的现金流量净额			2,101,610.66	1,365,728.50
四、汇率变动对现金的影响			1,200.00	1,200.00
五、现金及现金等价物净增加额			-49,465,788.26	-47,088,877.62
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			2,575,299.03	2,670,812.57
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-311,215.57	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			3,430,542.31	3,154,904.01
固定资产折旧			3,225,280.98	3,045,818.94
无形资产摊销			301,219.98	56,220.00
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			309,340.36	323,140.36
预提费用增加(减：减少)			-3,247.47	34,863.33
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-257,416.80	-224,229.03
固定资产报废损失				
财务费用			354,840.85	351,340.83
投资损失(减：收益)			-1,854,512.41	-1,251,495.91
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-870,456.95	-4,030,857.38
经营性应收项目的减少(减：增加)			-9,984,882.23	-6,902,773.57
经营性应付项目的增加(减：减少)			-13,503,633.26	-5,504,829.40
其他			-3,415,167.00	-3,415,167.00
经营活动产生的现金流量净额			-20,004,008.18	-11,692,252.25
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			96,720,043.07	88,007,014.46
减：现金的期初余额			146,185,831.33	135,095,892.08
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			-49,465,788.26	-47,088,877.62

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

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 杭州恒生电子股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	11,019,261.53	2,225,197.57			13,244,459.10
其中: 应收账款	9,585,081.74	2,150,694.11			11,735,775.85
其他应收款	1,434,179.79	74,503.46			1,508,683.25
短期投资跌价准备合计	918,100.87	943,726.38			1,861,827.25
其中: 股票投资	4,942.00	1,752.00			6,694.00
债券投资					
存货跌价准备合计	635,933.80	267,509.44	22,388.95	22,388.95	881,054.29
其中: 库存商品	635,933.80	267,509.44	22,388.95	22,388.95	881,054.29
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	2,027,771.04		280,553.23		1,747,217.81
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	1,597,668.19		246,666.91		1,351,001.28
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	14,601,067.24	3,414,044.44	280,553.23		17,734,558.45

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

(二) 会计报表附注

一、公司基本情况

杭州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。公司现有注册资本102,000,000.00元，102,000,000股（每股面值1元），其中已流通股份（A股）25,500,000.00股，公司股票于2003年12月16日在上海证券交易所挂牌交易。

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；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计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
经营租入固定资产改良	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）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。

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% 计提软件维护费用，计入“预计负债”科目。

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。

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% 计提软件维护费用，计入“预计负债”科目。

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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。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

本公司及控股子公司杭州恒生信息技术有限公司、杭州恒生科技有限公司均被浙江省科学技术厅认定为高新技术企业，经主管税务机关审核备案，2005 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

其他控股子公司按 33%的税率计缴企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

控股子公司

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(%)
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
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
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
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
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	12,799,815.00	87.70
上海易锐管理咨询有限公司	管理咨询	1,000,000.00	软件开发、硬件销售等	700,000.00	70.00
北京钱塘恒生科技发展	软件开发	2,000,000.00	软件开发、硬件销售等	1,970,000.00	98.50

有限公司

五、利润分配

根据公司 2005 年 5 月 18 日召开的股东大会决议通过的《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，5% 的法定公益金，每 10 股转增 5 股并派发现金股利 2.00 元（含税），共计派发现金股利 13,600,000.00 元。该方案已于 2005 年 6 月实施完毕。剩余累计未分配利润滚存至下年。

六、合并会计报表项目注释**(一) 合并资产负债表项目注释**

1. 货币资金 期末数 97,944,968.11

(1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	121,594.76	48,209.96
银行存款[注 1]	89,705,262.92	141,486,526.73
其他货币资金[注 2]	8,118,110.43	6,763,444.76
合 计	<u>97,944,968.11</u>	<u>148,298,181.45</u>

[注 1]：其中通知存款 45,500,000.00 元，定期存款 12,826,410.00 元。

[注 2]：其中银行承兑汇票保证金 386,900.00 元，保函保证金 2,334,155.22 元，存出投资款 2,051,115.39 元，信用卡存款 128,468.55 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
银行存款	USD153,915.76	8.2765	1,273,883.79	USD133,933.26	8.2765	1,108,498.63
小 计			<u>1,273,883.79</u>			<u>1,108,498.63</u>

2. 短期投资

期末数 24,197,000.75

(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	12,874.00	6,694.00	6,084.00	12,874.00	4,942.00	7,932.00
债券投资						18,453,989.05
基金投资	26,046,050.00	1,855,133.25	24,190,916.75	19,946,050.00	913,158.87	19,032,891.13
合 计	<u>26,058,828.00</u>	<u>1,861,827.25</u>	<u>24,197,000.75</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

项 目	期 末 数	期 末 市 价
股票投资	12,874.00	6,084.00
基金投资	26,046,050.00	24,190,916.75
合 计	<u>26,058,828.00</u>	<u>24,197,000.75</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	1,752.00			6,694.00
基金投资	913,158.87	941,974.38			1,855,133.25
小 计	<u>918,100.87</u>	<u>943,726.38</u>			<u>1,861,827.25</u>

2) 计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

根据上海证券交易所和深圳证券交易所交易的股票各有关期间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 569,750.00

(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	107,250.00	214,500.00
“金港花园”信托资金项目利息	200,000.00	
“郡亭公寓”信托资金项目利息	262,500.00	87,500.00
合 计	<u>569,750.00</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 61,221,033.67

(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	51,932,997.65	71.18	2,611,849.88	49,321,147.77	44,867,785.12	69.57	2,698,676.76	42,169,108.36
1-2 年	11,828,486.59	16.21	1,736,348.66	10,092,137.93	11,948,351.20	18.52	1,853,860.12	10,094,491.08
2-3 年	4,008,137.10	5.50	2,200,389.13	1,807,747.97	5,048,549.54	7.83	2,400,582.86	2,647,966.68
3 年以上	5,187,188.17	7.11	5,187,188.17		2,631,962.00	4.08	2,631,962.00	
合 计	<u>72,956,809.51</u>	<u>100.00</u>	<u>11,735,775.84</u>	<u>61,221,033.67</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 8,408,177.5 元，占应收账款账面余额的 11.52%。

(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 06 月 30 日，公司应收账款计 2,056,640.00 元(其中账龄 1 年以内 16,000.00 元，账龄 1-2 年 615,000.00 元，账龄 2-3 年 1,425,640.00 元)，预计不能收回，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已全额计提坏账准备。

(5) 无外币应收账款。

5. 其他应收款 期末数 14,729,972.06

(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	14,748,722.41	90.82	737,436.12	14,011,286.29	12,081,772.93	85.74	604,351.07	11,477,421.86
1-2 年	684,301.66	4.22	68,430.17	615,871.49	1,085,583.55	7.70	119,206.18	966,377.37
2-3 年	191,628.61	1.18	88,814.33	102,814.28	310,036.45	2.20	96,535.37	213,501.08
3 年以上	614,002.63	3.78	614,002.63		614,087.17	4.36	614,087.17	
合 计	<u>16,238,655.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,508,683.25</u>	<u>14,729,972.06</u>	<u>14,091,480.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,434,179.79</u>	<u>12,657,300.31</u>

(2) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的总计为 3,520,000.00 元，占其他应收款账面余额的 21.68%。

(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 6 月 30 日，预计有 44,751.00 元不能收回，账龄 2-3 年，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已全额计提坏账准备。

(5) 无外币其他应收款。

6. 预付账款 期末数 17,672,806.94

(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	12,473,856.08	70.58	17,287,579.83	100.00
1-2 年	5,198,950.86	29.42		
合计	<u>17,672,806.94</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 13,643,419.23

(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	693,816.98		693,816.98	692,436.46		692,436.46
库存商品	13,160,032.75	881,054.29	12,278,978.46	12,290,956.32	635,933.80	11,655,022.52
委托加工物资	670,623.79		670,623.79	670,623.79		670,623.79
合计	<u>14,524,473.52</u>	<u>881,054.29</u>	<u>13,643,419.23</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	267,509.44		22,388.95	881,054.29
小计	<u>635,933.80</u>	<u>267,509.44</u>		<u>22,388.95</u>	<u>881,054.29</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 228,716.65

项目	期末数	期初数	期末结存原因
房租费	228,716.65	244,954.35	受益期内摊余价值
合计	<u>228,716.65</u>	<u>244,954.35</u>	

9. 一年内到期的长期债权投资 期末数 10,000,000.00

(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
其他债权投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期债权投资 其他债权投资

被投资单位名称	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
“金港花园房产项目”	4.00	2005.12.10	10,000,000.00	200,000.00	600,000.00	10,000,000.00
信托资金[注]						
小计			<u>10,000,000.00</u>	<u>200,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

[注]：根据 2003 年 11 月公司与杭州工商投资股份有限公司签订《资金信托合同》，公司委托杭州工商投资股份有限公司投资上海金厦房地产有限公司“金港花园房产项目”，该集合信托计划发行总额 1.5 亿元，期限为两年，公司实际于 2003 年 12 月购入该信托资金 10,000,000.00 元。公司于 2004 年 9 月 30 日与广东发展银行股份有限公司杭州分行签订了编号为 Y2004-3271 的权利质押合同，以该集合信托计划的信托受益权为质押物，质押期限为 2005 年 6 月 27 日至 2005 年 9 月 29 日；据此质押，公司已向广东发展银行杭州分行取得短期贷款 850 万元。

10. 长期股权投资 期末数 64,804,572.10
(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	565,686.50[注]		565,686.50	-269,143.31		-269,143.31
对联营企业投资	62,238,885.60		62,238,885.60	37,586,666.04		37,586,666.04
其他股权投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	<u>64,804,572.10</u>		<u>64,804,572.10</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)2b 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
杭州恒生科技有限公司	95.00%	10				-224,286.09	-224,286.09
杭州恒生数据安全技术有限公司	87.70%	20				789,972.59	789,972.59
杭州恒生投资担保有限公司	49.00%	20	29,400,000.00	-990,023.26			28,409,976.74
上海诚丰数码科技有限公司	37.00%	10	5,047,895.17	4,584,164.45	105,280.00	4,196,578.15	13,933,917.77
北京美髯公科技发展有限公司	33.86%	30	8,405,225.06	108,184.87	108,949.29		8,622,421.22
浙江维尔科技有限公司	30.00%	20	6,380,895.83	1,187,617.54	96,000.00	3,608,056.50	11,272,569.87
			683,713.20				
小 计			<u>49,234,078.06</u>	<u>4,889,943.60</u>	<u>310,229.29</u>	<u>8,370,321.15</u>	<u>62,804,572.10</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
杭州恒生科技有限公司	-269,143.31					44,857.22	-224,286.09
杭州恒生数据安全技术有限公司[注 1]						789,972.59	789,972.59
杭州恒生投资担保有限公司[注 2]	8,915,434.30	19,600,000.00	-105,457.56				28,409,976.74
上海诚丰数码科技有限公司	13,326,945.87		1,077,359.14	259,000.00	41,218.00	-252,605.24	13,933,917.77
北京美髯公科技发展有限公司	8,635,358.47		-12,937.25				8,622,421.22
浙江维尔科技有限公司[注 3]	6,708,927.40	3,160,907.20	435,689.58			967,045.69	11,272,569.87
小 计	<u>37,317,522.73</u>	<u>22,760,907.20</u>	<u>1,394,653.91</u>	<u>259,000.00</u>	<u>41,218.00</u>	<u>1,549,270.26</u>	<u>62,804,572.10</u>

[注]1：公司本期对杭州恒生数据安全技术有限公司新增投资 5,283,589.00 元，公司对其持股比例由 51% 变为 87.7%；

[注]2：公司本期对杭州恒生投资担保有限公司新增投资 19,600,000.00 元，公司对其持股比例仍为 49%。

[注]3：公司本期对浙江维尔科技有限公司新增投资 4,285,700.00 元，公司对其持股比例由 20% 变为 30%；

2) 合并价差、股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
---------	------	-----	------	------	------	-----	------

杭州恒生科技有限公司	-897,144.39	-269,143.31		-44,857.22	-224,286.09	10 年
杭州恒生数据安全技术有限公司	796,611.02		796,611.02	6,638.43	789,972.59	10 年
上海诚丰数码科技有限公司	5,052,104.83	4,449,183.39		252,605.24	4,196,578.15	10 年
浙江维尔科技有限公司	3,904,804.17	2,641,010.81	1,124,792.80	157,747.11	3,608,056.50	10 年
小 计	<u>8,856,375.63</u>	<u>6,821,050.89</u>	<u>1,921,403.82</u>	<u>372,133.56</u>	<u>8,370,321.15</u>	

b. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

以 1998 年 1 月 1 日为基准购买日公司出资 47.50 万元收购杭州恒生科技有限公司 95% 的股权，该公司购买基准日的净资产为 1,444,362.52 元，产生贷方股权投资差额 897,144.39 元。

公司 2003 年出资 410 万元对上海诚丰数码科技有限公司溢价增资，增资后公司持有该公司 30% 的股权，产生股权投资借方差额 2,335,441.48 元，从 2003 年 1 月起分 10 年摊销。根据公司董事会投资委员会 2004 年第 6 号会议决议，公司本期以 2004 年 6 月 30 日为基准日，对该公司溢价增资 600 万元。增资后该公司注册资本 1,500 万元，本公司出资 555 万元，占其注册资本的 37%。增资时该公司净资产为 21,190,523.51 元，由此确认新增股权投资借方差额 2,716,663.35 元，自 2004 年 7 月起分 10 年摊销。

根据公司董事会投资委员会 2004 年第 7 号会议决议，以 2004 年 6 月 30 日为基准日公司出资 600 万元对浙江维尔科技有限公司溢价增资。增资后该公司注册资本 1,800 万元，本公司出资 360 万元，占其注册资本的 20%，增资时该公司净资产为 16,099,943.13 元，由此确认股权投资借方差额 2,780,011.37 元，从 2004 年 7 月起分 10 年摊销。公司本期以 2005 年 4 月 30 日为基准日，对该公司溢价增资 428.57 万元。增资后该公司注册资本 2,057.1429 万元，本公司出资 617.1429 万元，占其注册资本的 30%，增资时该公司净资产为 23,037,672.03 元，由此确认股权投资借方差额 1,124,792.8 元。自 2005 年 5 月起分 10 年摊销。

公司 2005 年 5 月公司出资 783,589.00 元受让杭州恒生数据安全技术有限公司原股东孙斌所占该公司 32% 的股份，同时公司本期以 2005 年 5 月 31 日为基准日，对该公司溢价增资 450 万元。增资后该公司注册资本 1,459.50 万元，本公司出资 1,280 万元，占其注册资本的 87.7%。增资时该公司净资产为 5,840,675.68 元，由此确认新增股权投资借方差额 796,611.02 元，自 2005 年 6 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
小 计			<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>

11. 长期债权投资

期末数 10,000,000.00

(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	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</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	107,250.00	536,250.00	5,000,000.00
小 计				<u>5,000,000.00</u>	<u>107,250.00</u>	<u>536,250.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(3) 长期债权投资——其他债权投资

被投资单位名称	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
“郡亭公寓项目”信托资金	7.00	2006.9.30	5,000,000.00	175,000.00	262,500.00	5,000,000.00
小 计			<u>5,000,000.00</u>	<u>175,000.00</u>	<u>262,500.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

12. 固定资产原价

期末数 128,034,538.98

(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	44,956,282.91	78,975,920.47	
电子设备	14,592,169.41	771,989.59	1,613,660.84	13,750,498.16
运输工具	9,117,737.14	360,428.13	563,474.32	8,914,690.95
其他设备	2,611,925.93	13,447,356.30	519,127.83	15,540,154.40
固定资产装修	1,280,985.39	10,853,275.00	1,280,985.39	10,853,275.00
合计	<u>61,622,455.43</u>	<u>70,389,331.93</u>	<u>3,977,248.38</u>	<u>128,034,538.98</u>

(2) 本期增加固定资产中有 70,009,718.28 元系从在建工程转入；本期减少数中包括出售固定资产 788,604.05 元，报废固定资产 1,907,658.94 元。

(3) 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	9,426,885.26	819,007.71		8,607,877.55
电子设备	125,426.19	48,918.16		76,508.03
小计	<u>9,552,311.45</u>	<u>867,925.87</u>		<u>8,684,385.58</u>

(4) 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	119,010.95	103,869.49	11,281.34	3,860.12
其他设备	140,845.00	119,535.06	5,491.16	15,818.78
小计	<u>259,855.95</u>	<u>223,404.55</u>	<u>16,772.50</u>	<u>19,678.90</u>

(5) 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	1,841,256.67	1,775,607.09	10,411.87	55,237.71
运输工具	1,074,693.00	1,032,960.49	9,491.72	32,240.79
其他设备	442,218.00	428,401.96	549.50	13,266.54
小计	<u>3,358,167.67</u>	<u>3,236,969.54</u>	<u>20,453.09</u>	<u>100,745.04</u>

(6) 期末固定资产无用于债务担保。

(7) 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 6 月 30 日，公司本期新增固定资产中尚有房屋及建筑物原值 70,009,718.28 元系在建工程转入，尚未办妥产权登记手续。

13. 累计折旧

期末数 15,730,630.38

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	630,770.76	3,467.37	1,766,437.29
电子设备	7,877,434.66	1,274,228.88	1,545,347.73	7,606,315.81
运输工具	4,312,613.31	774,726.78	475,870.18	4,611,469.91
其他设备	1,507,407.21	415,024.92	352,681.00	1,569,751.13
固定资产装修	21,349.76	176,656.24	21,349.76	176,656.24
合计	<u>14,857,938.84</u>	<u>3,271,407.58</u>	<u>2,398,716.04</u>	<u>15,730,630.38</u>

14. 固定资产净值

期末数 112,303,908.60

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	77,209,483.18	32,880,503.66
电子设备	6,144,182.35	6,714,734.75
运输工具	4,303,221.04	4,805,123.83
其他设备	13,970,403.27	1,104,518.72
固定资产装修	10,676,618.76	1,259,635.63

合 计 112,303,908.60 46,764,516.59

15. 固定资产减值准备 期末数 1,747,217.81

(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			232,214.32	1,306,097.65
运输工具	430,102.85			33,886.32	396,216.53
其他设备	59,356.22			14,452.39	44,903.63
合 计	<u>2,027,771.04</u>			<u>280,553.23</u>	<u>1,747,217.81</u>

[注]：均系出售、报废固定资产而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 0.0

(1) 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	预算数	工程投入占(%)
						来源	(万元)	预算的比例
办公及软件 开发基地	59,391,019.54	10,618,698.74	70,009,718.28		0.00	其他来源	8,000	87.50
合 计	<u>59,391,019.54</u>	<u>10,618,698.74</u>	<u>70,009,718.28</u>		<u>0.00</u>			

17. 无形资产 期末数 10,201,846.77

(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	3,511,666.77		3,511,666.77	3,756,666.75		3,756,666.75
商标类无形资产	6,690,180.00		6,690,180.00			
合 计	<u>10,201,846.77</u>		<u>10,201,846.77</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
商标类无形资产	拍卖所得	6,746,400.00		6,746,700.00	56,220.00		6,690,180.00	56,220.00	119 个月
合 计		<u>11,646,400.00</u>	<u>3,756,666.75</u>	<u>6,746,700.00</u>	<u>301,219.98</u>		<u>10,201,846.77</u>	<u>1,444,553.23</u>	

[注]：本期账面无形资产“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》，并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》。本公司本期以货币资金购得商标类无形资产，共支付价款674.64万元。

(3) 本期新增无形资产产权过户手续正在办理中。

18. 短期借款 期末数 48,500,000.00

借款条件	期末数	期初数
保证借款	48,500,000.00[注]	35,000,000.00
质押借款	8,500,000.00	
合 计	<u>48,500,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

[注]：详见会计报表附注八(二)4(1)1)、2)、3)之说明。

19. 应付票据 期末数 1,288,972.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,288,972.00[注]	12,920,270.51
合 计	<u>1,288,972.00</u>	<u>12,920,270.51</u>

[注]：详见本会计报表附注八(二)4(1)4)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 9,761,177.53

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 4,134,095.88

无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位账款。

22. 应付工资 期末数 225,114.50

无拖欠性质应付工资。

23. 应交税金 期末数 3,741,815.07

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	1,855,468.04	3,156,055.34	17%
营业税	152,777.93	667,392.15	3%、5%
城市维护建设税	110,760.96	327,547.03	按应缴流转税额的 7%计缴
企业所得税	162,771.82	407,843.89	15%
房产税	3,600.00	13,912.83	按租赁收入的 12%计缴或 房产计税价值的 1.2%计缴
代扣代缴个人所得税	1,456,436.32	251,594.85	按税法规定
合 计	<u>3,741,815.07</u>	<u>4,824,346.09</u>	

24. 其他应交款 期末数 66,497.00

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	63,373.96	190,292.77	按应缴流转税税额的 4%
水利建设基金	3,123.04	-107,339.24	按营业收入的 1%
合 计	<u>66,497.00</u>	<u>82,953.53</u>	

25. 其他应付款 期末数 7,200,217.49

(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
浙江省第一建筑安装工程有限公司	400,000.00	办公及软件开发基地工程保证金
中山市盛兴幕墙有限公司杭州分公司	789,000.00	办公及软件开发基地工程保证金
浙江省开元安装集团有限公司第三分公司	300,000.00	办公及软件开发基地工程保证金
小 计	<u>1,489,000.00</u>	

26. 预提费用 期末数 78,155.00

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	78,155.00	43,291.67	期末未结算利息
合 计	<u>78,155.00</u>	<u>43,291.67</u>	

27. 预计负债 期末数 527,704.79

项 目	期末数	期初数
产品质量保证[注]	527,704.79	547,946.41
合 计	<u>527,704.79</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 290,000.00

种 类	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	290,000.00	2,693,462.00
合 计	<u>290,000.00</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 2,295,000.00 元，本期已支用期初结存和本期拨入的拨款 4,698,462.00 元，截止 2005 年 6 月 30 日尚余 290,000.000 元，待科研开发项目完工结算支用后转入相关科目。

29. 股本 期末数 102,000,000.00

项 目	期初数	本期增减变动(+, -)				期末数
		配 股	送 股	公积转股	其他	
(一) 尚未流通股份	国家拥有股份					
	1. 发起人股份					
	境内法人持有股份	25,449,000.00		12,724,500.00		38,173,500.00
	外资法人持有股份					
	其他	25,551,000.00		12,775,500.00		38,326,500.00
	2. 募集法人股					
	3. 内部职工股					
4. 优先股						
5. 其他						
未上市流通股份合计	51,000,000.00			12,775,500.00		76,500,000.00
(二) 已流通股份	1. 境内上市的人民币普通股	17,000,000.00		8,500,000.00		25,500,000.00
	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	17,000,000.00		8,500,000.00		25,500,000.00
(三) 股份总数	68,000,000.00		34,000,000.00		102,000,000.00	

30. 资本公积 期末数 203,471,140.90

(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		34,000,000.00	193,141,629.00
国家扶持基金	3,554,345.00			3,554,345.00
股权投资准备	3,095,451.35	41,218.00		3,136,669.35
其他资本公积	1,093,497.55			1,093,497.55
拨款转入	2,545,000.00			2,545,000.00
合 计	<u>237,429,922.90</u>	<u>41,218.00</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>203,471,140.90</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 根据公司 2005 年 5 月 18 日召开的股东大会决议通过的《2004 年度利润分配方案》，按 2004 年底股份总数为基数，用公积金实施每 10 转增 5 股，计减少公积金 34,000,000.00 元。

2) 公司联营企业上海诚丰数码科技有限公司本期拨款转入等增加资本公积，本公司按照权益法计入资本公积—股权投资准备 41,218.00 元。

31. 盈余公积		期末数 <u>19,624,921.68</u>		
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		13,083,281.13	
法定公益金	6,541,640.55		6,541,640.55	
合 计	<u>19,624,921.68</u>		<u>19,624,921.68</u>	

32. 未确认投资损失		期末数 107,125.33		
被投资单位名称		期末数		
深圳恒生科技开发有限公司		107,125.33		
合 计		<u>107,125.33</u>		

[注]：详见本会计报表附注十二(三)6 之说明。

33. 未分配利润		期末数 28,998,952.49		
(1) 明细情况				
期初数	40,023,653.46			
本期增加	2,575,299.03			
本期减少	13,600,000.00			
期末数	<u>28,998,952.49</u>			

(2) 其他说明

1) 本期末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. 根据公司 2005 年 5 月 18 日召开的股东大会决议通过的《2004 年度利润分配方案》，按 2004 年度实现净利润，每 10 股派发现金股利 2.00 元(含税)，共计 13,600,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 88,243,597.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
自行开发研制的 软件产品销售	21,282,058.86	20,799,524.66
定制软件	14,212,403.83	15,773,162.73
软件服务[注 1]	6,393,604.58	4,570,900.85
外购商品销售	32,447,110.43	47,273,896.62
系统集成	14,284,148.83	10,746,313.41
其 他[注 2]	1,141,618.56	1,414,601.53
小 计	89,760,945.09	100,578,399.80
抵 消	1,517,348.09	6,803,426.50
合 计	<u>88,243,597.00</u>	<u>93,774,973.30</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。

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 22,360,210.83 元，占公司全部主营业务收入的 25.34%。

2. 主营业务成本		本期数 45,054,017.78
项 目	本期数	上年同期数
自行开发研制的	862,703.74	679,538.79
软件产品销售		
定制软件	1,910,207.99	909,321.07
外购商品销售	30,740,993.45	45,187,066.61
系统集成	13,057,460.69	10,304,963.68
其 他		333,551.40
小 计	46,571,365.87	57,414,441.55
抵 消	1,517,348.09	6,803,429.50
合 计	<u>45,054,017.78</u>	<u>50,611,015.05</u>

3. 主营业务税金及附加		本期数 903,143.02	
项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	720,414.33	305,895.67	按应税收入的 3%或 5%计缴
城建税	116,281.90	-45,983.29	按应交流转税税额的 7%计缴
教育费附加	66,446.79	-26,276.16	按应交流转税税额的 4%计缴
合 计	<u>903,143.02</u> [注]	<u>233,636.22</u>	

[注]：根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25号文的精神，公司2005年度收到返还的超税负流转税相关附加税退税366,047.09元，其中城建税232,939.06元，教育费附加133,108.03元。上述返还的税款公司已冲减本期主营业务税金及附加。

4. 其他业务利润		本期数 224,076.32				
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	338,580.71	114,504.39	224,076.32	599,411.52	142,470.23	456,941.29
合 计	<u>338,580.71</u>	<u>114,504.39</u>	<u>224,076.32</u>	<u>599,411.52</u>	<u>142,470.23</u>	<u>456,941.29</u>

5. 管理费用 本期数 30,005,920.47
(1) 本期研究开发费用金额 17,675,630.46 元，占本期主营业务收入的 20.03%。

6. 财务费用		本期数 -275,542.83
项 目	本期数	上年同期数
利息支出	353,712.60	215,273.00
减：利息收入	671,623.62	800,191.91
汇兑净损益	1,200.00	259.74
其 他	41,168.19	36,159.56
合 计	<u>-275,542.83</u>	<u>-548,499.61</u>

7. 投资收益		本期数 910,786.03
(1) 明细情况		
项 目	本期数	上年同期数
股票、基金投资收益	73,284.95	27,265.35
债权投资收益	758,707.11	1,406,868.22
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	1,394,653.91	393,099.28
股权投资差额摊销	-372,133.56	-111,477.16
计提的短期投资跌价准备	-943,726.38	-106,151.52
计提的长期投资减值准备		-525,062.73

合 计 910,786.03 1,084,541.44
 (2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 补贴收入 本期数 3,168,969.95

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
增值税返还	3,168,969.95	3,454,842.58
合 计	<u>3,168,969.95</u>	<u>3,454,842.58</u>

9. 营业外收入 本期数 143,202.91

项 目	本期数	上年同期数
违约金收入		750.00
罚、赔款收入		700.00
处置固定资产净收益	141,101.91	
其 他	2,101.00	804.54
合 计	<u>143,202.91</u>	<u>2,254.54</u>

10. 营业外支出 本期数 -99,606.61

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	-125,806.61	61,849.41
其 他	25,200.00	450,200.00
捐赠支出	1,000.00	
合 计	<u>-99,606.61</u>	<u>512,049.41</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的税费返还

项 目	本期数	上年同期数
增值税返还	3,168,969.95	城建税返还 253,362.38
教育费附加返还	144,778.50	
水利建设基金	107,339.24	
小 计	<u>3,674,450.07</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	2,295,000.00
收回投标保证金	3,513,754.30
小 计	<u>5,808,754.30</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	4,387,699.78
支付业务招待费	1,616,717.03
支付房租费	999,356.09
支付办公费	683,882.28
支付会务费	994,448.78
支付通讯费	1,129,966.11
支付交通费	235,036.09
支付咨询费	71,521.00
支付广告费	400,187.09

支付中介机构费	1,354,356.00
水电杂费	1,134,738.31
邮寄费	253,434.52
汽车费用	594,854.69
维修费	429,842.73
小计	<u>14,286,040.50</u>

4. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

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
恒生软件园工程押金保证金	1,827,815.00
小 计	<u>1,827,815.00</u>

6. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

7. 无支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金。

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 56,852,694.00

(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	47,666,506.04	70.36	2,398,525.30	45,267,980.74	41,677,668.30	69.03	2,539,170.92	39,138,497.38
1-2 年	11,487,625.77	16.96	1,702,262.58	9,785,363.19	11,565,595.60	19.15	1,766,984.56	9,798,611.04
2-3 年	3,942,140.10	5.82	2,142,790.03	1,799,350.07	5,028,549.54	8.33	2,381,982.86	2,646,566.68
3 年以上	4,645,981.17	6.86	4,645,981.17		2,108,755.00	3.49	2,108,755.00	
合 计	<u>67,742,253.08</u>	<u>100.00</u>	<u>10,889,559.08</u>	<u>56,852,694.00</u>	<u>60,380,568.44</u>	<u>100.00</u>	<u>8,796,893.34</u>	<u>51,583,675.10</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的总计为 8,408,177.50 元，占应收账款账面余额的 12.41%。

((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 06 月 30 日，公司应收账款计 2,002,640.00 元（其中账龄 1 年以内 16,000.00 元，账龄 1-2 年 615,000.00 元，账龄 2-3 年 1,371,640.00 元），预计不能收回，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 13,810,550.14

(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	3,896,058.94	92.15	694,803.00	13,201,255.94	13,328,528.61	90.00	666,426.43	12,662,102.18
1-2 年	571,600.00	3.79	57,160.00	514,440.00	770,644.49	5.20	77,064.45	693,580.04
2-3 年	180,257.00	1.20	85,402.80	94,854.20	355,001.55	2.40	106,500.47	248,501.08
3 年以上	430,824.40	2.86	430,824.40		355,943.84	2.40	355,943.84	
合 计	<u>15,078,740.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,268,190.20</u>	<u>13,810,550.14</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 3,520,000.00 元，占其他应收款账面余额的 23.34%。

(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 6 月 30 日，预计有 44,751.00 元不能收回，账龄 2-3 年，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已全额计提坏账准备。

(5) 无外币其他应收款。

3. 长期股权投资 期末 83,865,833.04

(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	19,626,947.44		19,626,947.44	12,808,442.89		12,808,442.89
对联营企业投资	62,238,885.60		62,238,885.60	37,586,666.04		37,586,666.04
其他股权投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	<u>83,865,833.04</u>		<u>83,865,833.04</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
杭州恒生科技有限公司	95.00%	10	2,987,144.39	2,139,790.62	2,624,508.76	-224,286.09	7,527,157.68
杭州恒生信息技术有限公司	51.00%	10	510,000.00	612,735.66	511,677.60		1,634,413.26
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
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			
杭州恒生数据安全技术有限公司	87.70%	20	9,586,977.98	-4,539,140.12		789,972.59	5,837,810.45
杭州恒生投资担保有限公司	49.00%	20	29,400,000.00	-990,023.26			28,409,976.74
上海诚丰数码科技有限公司	37.00%	10	5,047,895.17	4,584,164.45	105,280.00	4,196,578.15	13,933,917.77
北京美髯公科技发展有限公司	33.86%	30	8,405,225.06	108,184.87	108,949.29		8,622,421.22
浙江维尔科技有限公司	30.00%	20	6,380,895.83	1,187,617.54	96,000.00	3,608,056.50	11,272,569.87
上海易锐管理咨询有限公司	70.00%	10	700,000.00	-16,286.80			683,713.20
北京钱塘恒生科技有限公司	70.00%	20	1,400,000.00	-1,293.60			1,398,706.40

小 计 68,818,200.43 1,230,895.81 3,446,415.65 8,370,321.15 81,865,833.04

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
杭州恒生科技有限公司	7,699,741.17		-217,440.70			44,857.22	7,527,157.69
杭州恒生信息技术有限公司	1,746,320.09		-111,906.84				1,634,413.25
上海世纪恒生科技有限公司	2,029,699.03						2,029,699.03
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							
杭州恒生数据安全技术有限公司[注 1]	817,235.18	4,486,977.98	-256,375.30			789,972.59	5,837,810.45
杭州恒生投资担保有限公司[注 2]	8,915,434.30	19,600,000.00	-105,457.56				28,409,976.74
上海诚丰数码科技有限公司	13,326,945.87		1,077,359.14	259,000.00	41,218.00	-252,605.24	13,933,917.77
北京美髯公科技发展有限公司	8,635,358.47		-12,937.25				8,622,421.22
浙江维尔科技有限公司[注 3]	6,708,927.40	3,160,907.20	435,689.58			967,045.69	11,272,569.87
上海易锐管理咨询有限公司[注 4]		700,000.00	-16,286.80				683,713.20
北京钱塘恒生科技有限公司[注 5]		1,400,000.00	-1,293.60				1,398,706.40
小 计	<u>50,395,108.93</u>	<u>29,347,885.18</u>	<u>791,350.67</u>	<u>259,000.00</u>	<u>41,218.00</u>	<u>1,549,270.26</u>	<u>81,865,833.04</u>

[注]1：公司本期对杭州恒生数据安全技术有限公司新增投资 5,283,589.00 元，公司对其持股比例由 51% 变为 87.7%；

[注]2：公司本期对杭州恒生投资担保有限公司新增投资 19,600,000.00 元，公司对其持股比例仍为 49%。

[注]3：公司本期对浙江维尔科技有限公司新增投资 4,285,700.00 元，公司对其持股比例由 20%变为 30%；

[注]4：公司本期投资 700,000.00 元新设了上海易锐管理咨询有限公司，公司对其持股比例为 70%；

[注]5：公司本期投资 1400,000.00 元新设了北京钱塘恒生科技有限公司，公司对其持股比例为 70%；

2) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
杭州恒生科技有限公司	-897,144.39	-269,143.31		-44,857.22		-224,286.09	10 年
杭州恒生数据安全技术有限公司	796,611.02		796,611.02	6,638.43		789,972.59	10 年
上海诚丰数码科技有限公司	5,052,104.83	4,449,183.39		252,605.24		4,196,578.15	10 年
浙江维尔科技有限公司	3,904,804.17	2,641,010.81	1,124,792.80	157,747.11		3,608,056.50	10 年
小 计	8,856,375.63	6,821,050.89	1,921,403.82	372,133.56		8,370,321.15	

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)b 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
小 计			2,000,000.00			2,000,000.00

4. 长期债权投资

期末数 10,000,000.00

(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	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(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	107,250.00	536,250.00	5,000,000.00
小 计				5,000,000.00	107,250.00	536,250.00	5,000,000.00

(3) 长期债权投资——其他债权投资

被投资单位名称	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
“郡亭公寓项目” 信托资金	7.00	2006.9.30	5,000,000.00	175,000.00	262,500.00	5,000,000.00
小 计			5,000,000.00	175,000.00	262,500.00	5,000,000.00

(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 69,938,777.25

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
自行开发的软件收	21,248,286.19	20,234,492.29
定制软件收入	12,889,903.83	13,587,912.73
软件系统维护收入[注 1]	4,958,433.66	4,566,900.85
外购商品研制销售收入	15,609,372.50	10,230,084.04
系统集成收入	14,091,162.51	10,746,313.41

其他收入[注 2]	1,141,618.56	1,401,601.53
合计	<u>69,938,777.25</u>	<u>60,767,304.85</u>

[注 1]：软件系统维护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。

(2) 均系内销业务。

(3) 本期向前 5 名客户销售的收入总额为 21,540,399.01 元，占公司全部主营业务收入的 30.80%。

2、主营业务成本		本期数 29,934,476.13
自行开发研制的软件成本	862,703.74	679,538.79
定制软件成本	1,433,439.99	24,000.00
外购商品销售成本	14,723,282.32	9,929,754.25
系统集成成本	12,915,050.08	10,304,963.68
其他成本		333,551.40
合计	<u>29,934,476.13</u>	<u>21,271,808.12</u>

3. 投资收益		本期数 496,633.14
项 目	本期数	上年同期数
股票、基金投资收益	51,936.95	27,265.35
债权投资收益	780,341.85	1,406,868.22
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	791,350.67	-343,371.63
股权投资差额摊销	-372,133.56	-111,477.16
计提的短期投资跌价准备	-754,862.77	-106,219.12
计提的长期投资减值准备		-525,062.73
合计	<u>496,633.14</u>	<u>348,002.93</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
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
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
杭州易诺信息技术有限公司	杭州市	计算机软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	周林根
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
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
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
杭州恒生数据安全有限公司	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
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
北京钱塘恒生科技有限公司	北京市	计算机软件开发、硬件销售等	控股子公司	有限公司	陈柏青

(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
杭州恒生科技有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
杭州恒生信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

杭州易诺信息技术有限公司		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
上海世纪恒生科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
深圳恒生科技开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
杭州恒生数据安全有限公司	10,000,000.00	4,595,000.00		14,595,000.00
上海易锐管理咨询有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
北京钱塘恒生科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00

(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	20,400,000.00	40.00					20,400,000.00	30.00
杭州恒生科技有限公司	2,090,000.00	95.00					2,090,000.00	95.00
杭州恒生信息技术有限公司	510,000.00	51.00					510,000.00	51.00
杭州易诺信息技术有限公司			600,000.00	60.00			600,000.00	60.00
南京恒生软件有限公司	900,000.00	90.00					900,000.00	90.00
上海世纪恒生科技有限公司	2,700,000.00	90.00					2,700,000.00	90.00
深圳恒生科技开发有限公司	800,000.00	80.00					800,000.00	80.00
杭州恒生数据安全有限公司	5,100,000.00	51.00	7,699,815.00	36.70			12,799,815.00	87.70
上海易锐管理咨询有限公司			700,000.00	70.00			700,000.00	70.00
北京钱塘恒生科技有限公司			1,970,000.00	98.50			1,970,000.00	98.50

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系
杭州恒生数字设备科技有限公司	同一控股股东
杭州恒生投资担保有限公司	同一控股股东
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

(二) 关联方交易情况

1. 无关联方采购货物。
2. 无关联方销售货物。
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) 预付账款				
北京美髯公科技发展有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00	28.29	86.77
小 计	5,000,000.00	15,000,000.00	28.29	86.77

(2) 应付账款				
杭州恒生数字设备科技有限公司	0.00	52,429.54	0.00	0.38
小 计	0.00	52,429.54	0.00	0.38
(3) 其他应付款				
杭州恒生投资担保有限公司	0.00	865,015.00	0	9.63
小 计	0.00	865,015.00	0	9.63

4. 其他关联方交易

(1) 保证

1) 公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司为本公司向中信实业银行借款提供 2,000 万元信贷保证,担保期限为 2005 年 5 月 18 日至 2007 年 11 月 15 日。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款 2,000 万元,借款期限为 2005 年 5 月 18 日至 2005 年 11 月 15 日。

2) 公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司为本公司向中国银行杭州市钱塘支行借款提供 1,000 万元信贷保证,担保期限为 2004 年 12 月 27 日至 2007 年 3 月 26 日。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款 1,000 万元,借款期限为 2005 年 6 月 22 日至 2005 年 9 月 21 日。

3) 公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司为本公司向浙江商业银行借款提供 1,000 万元信贷保证,担保期限为 2005 年 6 月 21 日至 2007 年 12 月 20 日。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际借款 1,000 万元,借款期限为 2005 年 6 月 21 日至 2005 年 12 月 20 日。

4) 公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司为本公司在中国银行杭州市钱塘支行开具银行承兑汇票提供保证。截至 2005 年 6 月 30 日,公司实际开具银行承兑汇票 1,288,972.00 元,同时公司存入货币资金 386,900.00 元作为承兑汇票保证金,承兑期限为 2005 年 5 月 24 日至 2005 年 9 月 6 日。

九、或有事项

无重大或有事项。

十、承诺事项

无其他重大财务承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

6 月 20 日,公司被中国证监会确定为第二批股权分置改革试点公司。6 月 29 日公司董事会召开会议,提出每 10 股流通股获赠 4 股的改革对价方案。该股权分置改革方案在 8 月 1 日的股东大会上顺利获得通过。8 月 9 日,对价方案实施完毕,公司股票以“G 恒生”的股票简称复牌。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组事项

无重大债务重组事项。

(二) 非货币性交易事项

无重大非货币性交易事项。

(三) 其他对会计报表使用者决策有影响的重要事项

1. 2005 年 2 月 7 日公司与本公司控股子公司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 78.3589 万元转让给本公司,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;公司本期以 2005 年 5 月 31 日为基准日,对该公司溢价增资 450 万元。增资后该公司注册资本 1,459.50 万元,本公司出资 1,280 万元,占其注册资本的 87.7%,该公司已办妥工商变更登记手续。

2. 2005 年 5 月经公司董事会投资委员会决议同意，公司以现金增资方式，投入浙江维尔科技有限公司 428.57 万元，增资后该公司注册资本 2,057.1429 万元，本公司出资 617.1429 万元，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]184 号《验资报告》。

3. 2005 年 4 月经公司董事会投资委员会决议同意，公司与控股子公司杭州恒生科技有限公司共同组建北京钱塘恒生科技有限公司，该公司注册资本 200 万元，其中本公司出资 140 万元，占其注册资本的 70%，控股子公司杭州恒生科技有限公司出资 60 万元，占其注册资本的 30%。以上出资业经华青会计师事务所审验并出具华青验字[2005]第 W179 号《验资报告》。

4. 2005 年 2 月经公司董事会投资委员会决议同意，公司与自然人方汉林、蒋涛共同组建上海易锐管理咨询有限公司，该公司注册资本 100 万元，其中本公司出资 70 万元，占其注册资本的 70%。以上出资业经华青会计师事务所审验并出具华青验字[2005]第 W179 号《验资报告》。

5. 2005 年 3 月经公司董事会二届八次会议同意，公司以现金增资方式投入杭州恒生投资担保有限公司 1,960 万元，增资后该公司注册资本 6,000.00 万元，本公司出资 2,940.00 万元，占其注册资本的 49%。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》。

6. 截至 2005 年 6 月 30 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-133,906.67 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 107,125.34 元，在合并会计报表中“未确认的投资损失”项列示。

7. 公司 2004 上半年、2005 上半年研究开发费用（均为立项管理的新产品开发费用）发生额及其占主营业务收入的比例如下：

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费用	17,675,630.46	17,476,120.74
占主营业务收入比例	20.03%	18.64%

7. 根据财政部、国家税务总局和海关总署财税[2000]25 号文，自 2000 年 6 月 24 日至 2010 年底以前，公司软件产品销售收入先按 17%的税率计缴，实际税负超过 3%部分经主管税务机关审核后退还计入补贴收入，上述补贴用于企业研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入。公司本期实际收到上述补贴款 3,168,969.95 元。

(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 1-6 月
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	266,908.52
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）	349,769.78
委托投资损益	
各项非经常性营业外收入、支出	-24,099.00
小 计	592,579.30
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	88,886.90
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	463.67
非经常性损益净额	503,228.73

八、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) 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。

杭州恒生电子股份有限公司
2005 年 8 月 12 日