

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—114 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕908 号

恒生电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了恒生电子股份有限公司(以下简称恒生电子公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了恒生电子公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况,以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于恒生电子公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十二或有事项 1 及十四其他重要事项(三)1 所述,恒生电子公司之子公司杭州恒生网络技术服务有限公

下简称网络技术公司)于2016年12月13日收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书((2016)123号),该处罚决定书决定“没收杭州恒生网络技术服务有限公司违法所得109,866,872.67元,并处以329,600,618.01元罚款。”网络技术公司已于2017年8月25日收到北京市西城区人民法院行政裁定书((2017)京0102行审87号),裁定对中国证券监督管理委员会做出的行政处罚决定书((2016)123号)准予强制执行。网络技术公司于2018年3月8日收到北京市西城区人民法院执行通知书、报告财产令及执行裁定书(文号均为(2018)京0102执2080号),网络技术公司逾期不履行前述行政裁定书确定的义务,北京市西城区人民法院将依法强制执行。网络技术公司于2018年7月19日收到北京市西城区人民法院失信决定书及限制消费令(文号均为(2018)京0102执2080号),网络技术公司被纳入失信被执行人名单,网络技术公司及其法定代表人被下达了限制消费令。截至本财务报表批准日,网络技术公司部分银行账户已被冻结。

基于上述行政处罚事项,网络技术公司2015至2016年度累计预提罚没支出439,467,490.68元,截至2018年12月31日网络技术公司净资产余额为-422,532,985.12元。截至本财务报表批准日,网络技术公司已缴纳上述罚没相关款项25,297,395.61元,尚未缴纳余额为414,170,095.07元,且未来存在因未及时足额缴纳而被加处罚款的可能性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

恒生电子公司营业收入主要来源于为证券、期货、基金、信托、保险、银行、交易所、私募等机构提供整体的软件解决方案和网络服务。恒生电子公司2018年度实现营业收入326,287.92万元,其中软件产品销售及服务收入占比97.67%,如财务报表附注三重要会计政策及会计估计(二十七)所述,恒生电子公司对自行

开发研制的软件产品销售收入、定制软件销售收入及软件服务收入采用不同收入确认方法。营业收入是关键绩效指标之一，且涉及管理层的重大判断，收入可能被确认在不恰当的会计期间，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 执行细节测试，抽取本期确认营业收入的销售合同、与之相关的完工进度单或竣工单，根据合同约定的可收款条件、服务期限、实际收款记录等资料，复核项目完工率、已实施服务期限的合理性；

(3) 在抽样的基础上，对抽取项目实地查看并对客户人员进行访谈了解项目实施的进度情况；

(4) 对重要客户执行函证程序，以确认应收账款(预收账款)余额、本期销售收入金额、完工进度、服务期限等信息；

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试；

(6) 复核财务报告中与营业收入相关的披露。

(二) 商誉减值测试

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，恒生电子公司因收购恒云国际科技控股有限公司(原名大智慧(香港)投资控股有限公司)和商智神州(北京)软件有限公司产生的商誉合计为 35,506.57 万元。如财务报表附注三重要会计政策及会计估计(二十)所述，对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值，管理层须每年对其进行减值测试，并根据测试结果调整商誉的账面价值。管理层将每个被收购的子公司定为一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。在确定未来现金流量现值时涉及管理层重大的判断和假设，如营业收入增长率、利润率以及恰当的折现率等

指标的估计，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值测试，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与商誉减值测试相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- (3) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- (4) 评价管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；
- (5) 复核现金流量预测水平及所采用折现率的合理性，包括所属资产组未来的销售收入增长率、预计利润率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据及市场未来发展趋势进行比较分析；
- (6) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；
- (7) 复核财务报表中与商誉减值测试相关的披露。

五、其他信息

恒生电子公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒生电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

恒生电子公司治理层(以下简称治理层)负责监督恒生电子公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒生电子公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒生电子公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就恒生电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄加才
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：沈霞芬

二〇一九年三月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	566,504,181.15	499,997,913.58	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	2	175,827,801.05	39,747,736.79	拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	3	151,694,652.48	210,016,452.03	衍生金融负债			
预付款项	4	13,308,434.37	9,905,343.41	应付票据及应付账款	18	135,047,896.52	43,383,288.29
应收保费				预收款项	19	1,292,433,289.03	1,249,271,865.94
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	26,867,274.21	38,517,353.89	应付职工薪酬	20	504,376,738.24	460,166,543.90
买入返售金融资产				应交税费	21	51,143,054.32	30,113,873.93
存货	6	15,736,179.40	44,932,196.46	其他应付款	22	619,579,918.50	601,292,586.69
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	1,986,432,179.42	2,146,662,822.88	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,936,370,702.08	2,989,779,819.04	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	23	60,000,000.00	
				其他流动负债	24	55,401,926.98	99,286,150.34
				流动负债合计		2,717,982,823.59	2,483,514,309.09
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	25	9,970,794.97	7,968,678.01
				递延收益	26	53,801,738.01	48,542,033.24
				递延所得税负债	16	20,188,142.34	26,333,727.04
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		83,960,675.32	82,844,438.29
				负债合计		2,801,943,498.91	2,566,358,747.38
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	27	617,805,180.00	617,805,180.00
可供出售金融资产	8	1,263,849,445.30	1,146,931,534.19	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	982,315,861.65	828,139,109.28	资本公积	28	402,718,703.11	390,032,636.20
投资性房地产	10	29,110,252.98	14,575,552.24	减：库存股			
固定资产	11	292,546,355.04	319,153,245.91	其他综合收益	29	181,780,171.39	237,248,437.81
在建工程	12	177,887,192.95	47,040,591.90	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	30	49,506,708.36	364,430,624.04
油气资产				一般风险准备			
无形资产	13	115,631,689.13	123,351,619.64	未分配利润	31	1,929,694,106.29	1,463,487,169.20
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		3,181,504,869.15	3,073,004,047.25
商誉	14	355,065,669.57	355,065,669.57	少数股东权益		232,897,733.41	212,785,474.41
长期待摊费用	15	4,774,189.94	7,158,065.71	所有者权益合计		3,414,402,602.56	3,285,789,521.66
递延所得税资产	16	38,794,742.83	17,214,996.56				
其他非流动资产	17	20,000,000.00	3,738,065.00				
非流动资产合计		3,279,975,399.39	2,862,368,450.00				
资产总计		6,216,346,101.47	5,852,148,269.04	负债和所有者权益总计		6,216,346,101.47	5,852,148,269.04

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 恒生电子股份有限公司

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注 释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		76,923,793.67	195,261,147.48	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		103,664,417.97	18,306,261.13	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	104,828,697.73	186,931,856.99	应付票据及应付账款		109,545,014.44	37,334,905.89
预付款项		5,045,826.72	5,889,814.41	预收款项		1,128,693,646.21	1,105,741,554.13
其他应收款	2	26,791,859.17	54,538,595.33	应付职工薪酬		403,707,990.15	377,858,263.02
存货		13,867,744.42	35,873,738.80	应交税费		40,364,674.69	22,067,278.15
持有待售资产				其他应付款		65,702,568.88	81,913,330.93
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,534,597,303.63	1,694,765,678.90	一年内到期的非流动负债		60,000,000.00	
流动资产合计		1,865,719,643.31	2,191,567,093.04	其他流动负债		55,401,926.98	99,286,150.34
				流动负债合计		1,863,415,821.35	1,724,201,482.46
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		9,351,188.06	7,772,521.28
非流动资产:				递延收益		53,801,738.01	48,542,033.24
可供出售金融资产		1,211,828,488.77	1,127,502,722.78	递延所得税负债		20,188,142.34	26,333,727.04
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		83,341,068.41	82,648,281.56
长期股权投资	3	2,174,323,900.18	1,518,581,952.07	负债合计		1,946,756,889.76	1,806,849,764.02
投资性房地产		19,486,323.42	14,575,552.24	所有者权益(或股东权益):			
固定资产		267,748,155.67	292,276,698.77	实收资本(或股本)		617,805,180.00	617,805,180.00
在建工程		177,887,192.95	47,040,591.90	其他权益工具			
生产性生物资产				其中: 优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		97,230,126.72	86,426,385.48	资本公积		218,895,768.63	203,145,905.37
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益		182,039,356.83	240,742,962.54
长期待摊费用		4,139,764.14	5,664,693.56	专项储备			
递延所得税资产		54,397,170.38	33,386,536.76	盈余公积		365,798,815.36	365,798,815.36
其他非流动资产			3,738,065.00	未分配利润		2,541,464,754.96	2,086,417,664.31
非流动资产合计		4,007,041,122.23	3,129,193,198.56	所有者权益合计		3,926,003,875.78	3,513,910,527.58
资产总计		5,872,760,765.54	5,320,760,291.60	负债和所有者权益总计		5,872,760,765.54	5,320,760,291.60

法定代表人: 彭政纲

主管会计工作的负责人: 姚曼英

会计机构负责人: 姚曼英

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,262,879,215.76	2,666,121,404.34
其中：营业收入	1	3,262,879,215.76	2,666,121,404.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,003,665,319.82	2,630,360,315.70
其中：营业成本	1	94,458,657.55	89,757,267.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	43,443,945.24	44,268,732.41
销售费用	3	882,069,148.13	749,882,281.38
管理费用	4	446,014,029.81	454,663,017.75
研发费用	5	1,404,668,841.96	1,279,491,417.67
财务费用	6	1,930,256.03	-1,363,382.08
其中：利息费用	6	4,433,625.85	
利息收入	6	2,830,168.24	1,634,083.77
资产减值损失	7	131,080,441.10	13,660,980.71
加：其他收益	8	208,454,885.62	179,024,517.74
投资收益（损失以“-”号填列）	9	256,697,645.34	270,625,731.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9	59,531,955.70	-30,906,135.56
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-23,399,263.14	-21,451,956.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	93,781.39	-522,977.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		701,060,945.15	463,436,404.23
加：营业外收入	12	2,224,306.07	8,792,659.50
减：营业外支出	13	3,639,967.42	3,963,004.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		699,645,283.80	468,266,058.96
减：所得税费用	14	21,285,068.08	34,971,955.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		678,360,215.72	433,294,103.19
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		678,160,115.66	327,851,563.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		200,100.06	105,442,540.03
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		645,370,439.29	471,218,989.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		32,989,776.43	-37,924,886.27
六、其他综合收益的税后净额	15	-51,149,753.86	91,195,506.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-55,468,266.42	92,846,855.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-55,468,266.42	92,846,855.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,546,144.89	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-52,826,525.20	98,738,498.36
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,904,403.67	-5,891,642.40
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,318,512.56	-1,651,349.55
七、综合收益总额		627,210,461.86	524,489,609.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		589,902,172.87	564,065,845.42
归属于少数股东的综合收益总额		37,308,288.99	-39,576,235.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.04	0.76
（二）稀释每股收益		1.04	0.76

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,779,272,447.82	2,374,983,303.50
减：营业成本	1	57,667,445.79	50,953,902.78
税金及附加		38,168,258.77	38,302,279.98
销售费用		723,098,266.37	649,197,730.02
管理费用		350,551,759.53	343,780,882.46
研发费用	2	1,183,572,692.81	1,103,951,949.32
财务费用		3,807,782.27	-970,122.69
其中：利息费用		4,433,625.85	
利息收入		917,860.28	1,190,856.50
资产减值损失		132,961,559.10	10,970,222.83
加：其他收益		200,104,379.06	171,802,708.07
投资收益（损失以“-”号填列）	3	177,856,481.99	269,735,216.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-1,119,591.02	-23,940,720.24
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-24,127,943.81	-21,886,618.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		93,781.39	-497,608.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		643,371,381.81	597,950,156.26
加：营业外收入		386,976.88	8,140,476.57
减：营业外支出		3,146,546.34	1,616,917.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		640,611,812.35	604,473,715.55
减：所得税费用		6,401,219.50	31,391,692.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		634,210,592.85	573,082,023.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		634,210,592.85	573,082,023.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-58,703,605.71	98,738,498.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-58,703,605.71	98,738,498.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,546,144.89	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-53,157,460.82	98,738,498.36
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		575,506,987.14	671,820,521.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,695,814,142.44	3,203,436,041.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		183,501,885.37	146,927,866.01
收到其他与经营活动有关的现金	1	151,632,786.52	138,937,637.56
经营活动现金流入小计		4,030,948,814.33	3,489,301,544.90
购买商品、接受劳务支付的现金		77,897,387.05	128,827,360.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,864,725,762.10	1,489,738,675.60
支付的各项税费		332,652,544.33	334,432,160.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	818,590,459.46	731,426,316.82
经营活动现金流出小计		3,093,866,152.94	2,684,424,513.41
经营活动产生的现金流量净额		937,082,661.39	804,877,031.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,167,115,008.87	6,193,067,798.90
取得投资收益收到的现金		58,233,825.46	94,571,926.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		816,843.70	1,726,290.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			112,639,016.29
收到其他与投资活动有关的现金	3		25,341,113.87
投资活动现金流入小计		7,226,165,678.03	6,427,346,146.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,639,523.76	97,811,720.16
投资支付的现金		7,472,922,219.61	6,696,480,791.28
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			299,446,563.22
支付其他与投资活动有关的现金	4	326,156.84	14,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,619,887,900.21	7,107,739,074.66
投资活动产生的现金流量净额		-393,722,222.18	-680,392,928.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,778,000.00	126,453,545.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		103,778,000.00	126,453,545.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		2,506,250.00
筹资活动现金流入小计		253,778,000.00	128,959,795.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,511,237.64	74,439,858.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,659,340.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	467,075,000.00	18,000,000.00
筹资活动现金流出小计		740,586,237.64	92,439,858.00
筹资活动产生的现金流量净额		-486,808,237.64	36,519,937.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,845,156.00	-5,411,518.39
五、现金及现金等价物净增加额		64,397,357.57	155,592,521.62
加：期初现金及现金等价物余额		497,841,237.08	342,248,715.46
六、期末现金及现金等价物余额		562,238,594.65	497,841,237.08

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

母 公 司 现 金 流 量 表

2018年度

会企03表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,187,334,198.58	2,873,332,721.38
收到的税费返还		176,029,612.15	141,612,256.34
收到其他与经营活动有关的现金		109,105,937.90	89,722,163.34
经营活动现金流入小计		3,472,469,748.63	3,104,667,141.06
购买商品、接受劳务支付的现金		45,109,409.96	102,834,278.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,456,410,137.96	1,203,490,382.57
支付的各项税费		285,654,160.65	305,818,378.69
支付其他与经营活动有关的现金		824,302,272.56	763,690,959.59
经营活动现金流出小计		2,611,475,981.13	2,375,833,999.71
经营活动产生的现金流量净额		860,993,767.50	728,833,141.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,675,078,517.82	4,616,813,451.38
取得投资收益收到的现金		53,851,358.44	80,118,585.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		675,334.27	1,705,190.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			115,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			21,302,386.27
投资活动现金流入小计		5,729,605,210.53	4,835,139,613.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,174,887.73	95,009,667.88
投资支付的现金		6,436,905,753.76	5,006,941,616.94
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			379,356,455.00
支付其他与投资活动有关的现金			14,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,587,080,641.49	5,495,307,739.82
投资活动产生的现金流量净额		-857,475,430.96	-660,168,126.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,511,237.64	61,780,518.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		273,511,237.64	61,780,518.00
筹资活动产生的现金流量净额		-123,511,237.64	-61,780,518.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,172.71	-37,696.23
五、现金及现金等价物净增加额		-120,062,073.81	6,846,800.90
加：期初现金及现金等价物余额		193,214,067.48	186,367,266.58
六、期末现金及现金等价物余额		73,151,993.67	193,214,067.48

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																						
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计										
	实收资本 （或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	实收资本 （或股本）			其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润														
一、上年年末余额	617,805,180.00				390,032,636.20			237,248,437.81			364,430,624.04			1,463,487,169.20	212,785,474.41	3,285,789,521.66	617,805,180.00							220,273,745.32			144,401,581.85		307,122,421.73		1,111,356,900.05	116,547,416.89	2,517,507,245.84	
加：会计政策变更																																		
前期差错更正																																		
同一控制下企业合并																																		
其他																																		
二、本年初余额	617,805,180.00				390,032,636.20			237,248,437.81			364,430,624.04			1,463,487,169.20	212,785,474.41	3,285,789,521.66	617,805,180.00								220,273,745.32			144,401,581.85		307,122,421.73		1,111,356,900.05	116,547,416.89	2,517,507,245.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,686,066.91			-55,468,266.42			-314,923,915.68			466,206,937.09	20,112,259.00	128,613,080.90									169,758,890.88			92,846,855.96		57,308,202.31		352,130,269.15	96,238,057.52	768,282,275.82
（一）综合收益总额								-55,468,266.42						645,370,439.29	37,308,288.99	627,210,461.86												92,846,855.96			471,218,989.46	-39,576,235.82	524,489,609.60	
（二）所有者投入和减少资本					39,631,766.77									-17,196,029.99	22,435,736.78										169,758,890.88							148,473,633.34	318,232,524.22	
1.所有者投入的普通股														113,778,000.00	113,778,000.00																136,018,576.55	136,018,576.55		
2.其他权益工具持有者投入资本																																		
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,956,269.03											1,956,269.03									42,115,950.08								42,115,950.08	
4.其他					37,675,497.74									-130,974,029.99	-93,298,532.25										127,642,940.80							12,455,056.79	140,097,997.59	
（三）利润分配														-179,163,502.20		-179,163,502.20													57,308,202.31	-119,088,720.31	-12,659,340.00	-74,439,858.00		
1.提取盈余公积																													57,308,202.31	-57,308,202.31				
2.提取一般风险准备																																		
3.对所有者（或股东）的分配														-179,163,502.20		-179,163,502.20														-61,780,518.00	-12,659,340.00	-74,439,858.00		
4.其他																																		
（四）所有者权益内部结转																																		
1.资本公积转增资本（或股本）																																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																																		
3.盈余公积弥补亏损																																		
4.设定受益计划变动额结转留存收益																																		
5.其他																																		
（五）专项储备																																		
1.本期提取																																		
2.本期使用																																		
（六）其他					-26,945,699.86						-314,923,915.68					-341,869,615.54																		
四、本期期末余额	617,805,180.00				402,718,703.11			181,780,171.39			49,506,708.36			1,929,694,106.29	232,897,733.41	3,414,402,602.56	617,805,180.00								390,032,636.20			237,248,437.81		364,430,624.04		1,463,487,169.20	212,785,474.41	3,285,789,521.66

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2018年度

会企04表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	617,805,180.00				203,145,905.37		240,742,962.54		365,798,815.36	2,086,417,664.31	3,513,910,527.58	617,805,180.00				146,288,490.28		142,004,464.18		308,490,613.05	1,644,060,872.17	2,858,649,619.68
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																					-11,636,510.64	-11,636,510.64
二、本年初余额	617,805,180.00				203,145,905.37		240,742,962.54		365,798,815.36	2,086,417,664.31	3,513,910,527.58	617,805,180.00				146,288,490.28		142,004,464.18		308,490,613.05	1,632,424,361.53	2,847,013,109.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,749,863.26		-58,703,605.71			455,047,090.65	412,093,348.20					56,857,415.09		98,738,498.36		57,308,202.31	453,993,302.78	666,897,418.54
（一）综合收益总额							-58,703,605.71			634,210,592.85	575,506,987.14							98,738,498.36			573,082,023.09	671,820,521.45
（二）所有者投入和减少资本					15,749,863.26						15,749,863.26					56,857,415.09						56,857,415.09
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他					15,749,863.26						15,749,863.26					56,857,415.09						56,857,415.09
（三）利润分配										-179,163,502.20	-179,163,502.20									57,308,202.31	-119,088,720.31	-61,780,518.00
1. 提取盈余公积																				57,308,202.31	-57,308,202.31	
2. 对所有者(或股东)的分配										-179,163,502.20	-179,163,502.20										-61,780,518.00	-61,780,518.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	617,805,180.00				218,895,768.63		182,039,356.83		365,798,815.36	2,541,464,754.96	3,926,003,875.78	617,805,180.00				203,145,905.37		240,742,962.54		365,798,815.36	2,086,417,664.31	3,513,910,527.58

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：姚曼英

会计机构负责人：姚曼英

恒生电子股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

恒生电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市〔2000〕48 号文批准,由杭州恒生电子集团有限公司、中国投资担保有限公司和黄大成等 15 位自然人股东在原杭州恒生电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于 2000 年 12 月 13 日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 913300002539329145 的营业执照,注册资本 61,780.518 万元,股份总数 61,780.518 万股(每股面值 1 元),均系无限售条件的流通股。公司股票于 2003 年 12 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 28 日六届二十六次董事会批准对外报出。

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

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

上海易锐管理咨询有限公司	上海易锐	控股子公司
日本恒生软件株式会社	日本恒生	控股子公司
恒云国际科技控股有限公司[注 1]	恒云控股	控股子公司
上海力铭科技有限公司	上海力铭	全资子公司
上海恒生聚源数据服务有限公司	上海聚源	控股子公司
杭州云晖投资管理有限公司	杭州云晖	全资子公司
杭州云赢网络科技有限公司	云赢网络	控股子公司
杭州证投网络科技有限公司	证投网络	控股子公司
杭州云毅网络科技有限公司	云毅网络	控股子公司
杭州云永网络科技有限公司	云永网络	控股子公司
杭州云英网络科技有限公司	云英网络	控股子公司
杭州云纪网络科技有限公司	云纪网络	控股子公司
杭州云连网络科技有限公司	云连网络	控股子公司
杭州善商网络科技有限公司	善商网络	控股子公司
杭州恒生芸擎网络科技有限公司	芸擎网络	控股子公司
杭州翌马投资管理有限公司	杭州翌马	全资子公司
恒生洲际控股(香港)有限公司	洲际控股	全资子公司
广东粤财金融创新研究院	粤财研究院	控股子公司
杭州星禄股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州星禄	控股子公司
商智神州(北京)软件有限公司	北京商智	控股子公司
上海恒生盛天网络科技有限公司	盛天网络	全资子公司
杭州智股网络科技有限公司	智股网络	控股子公司
浙江鲸腾网络科技有限公司	鲸腾网络	控股子公司
无锡星禄天成投资管理合伙企业(有限合伙)	无锡星禄	控股子公司
恒云科技有限公司[注 2]	恒云科技	恒云控股之子公司
恒生网络有限公司	香港恒生	恒云控股之子公司
Ayers Technologies(Singapore) Private Limited	新加坡艾雅斯	恒云控股之子公司
杭州恒生聚源信息技术有限公司	杭州聚源	上海聚源之子公司
北京新软孚信息技术有限公司	北京新软孚	善商网络之子公司

Hundsun Global Services Inc.	美国恒生	洲际控股之子公司
香港清链科技有限公司	香港清链	洲际控股之子公司
商智(深圳)软件有限公司	深圳商智	北京商智之子公司

[注 1]：原名系大智慧(香港)投资控股有限公司。

[注 2]：原名系艾雅斯资讯科技有限公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下

方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

减值。

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

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

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5.00	2.38-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-12	5.00	7.92-31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十九) 无形资产

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
商标权	10
著作权	5-10
专利权	10
非专利技术	5
管理软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）部分长期资产减值

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

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

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）维修基金核算方法

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

（二十六）质量保证金核算方法

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

（二十七）收入

1. 自行开发研制的软件产品销售收入

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

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

2. 定制软件销售收入

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

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

3. 软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

4. 系统集成收入

系统集成包括外购软硬件集成及相应的集成服务。外购软硬件集成在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流

入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。集成服务在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

5. 外购商品销售收入

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

6. 科技园项目销售收入

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

出售自用房屋：自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

7. 提供劳务

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

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

8. 让渡资产使用权

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

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

9. 其他业务收入

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

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

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

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

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

（三十）经营租赁

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

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

（三十一）分部报告

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

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

（三十二）终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

（三十三）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变

更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	543,150.00	应收票据及应收账款	210,016,452.03
应收账款	209,473,302.03		
应收利息		其他应收款	38,517,353.89
应收股利			
其他应收款	38,517,353.89		
固定资产	319,153,245.91	固定资产	319,153,245.91
固定资产清理			
在建工程	47,040,591.90	在建工程	47,040,591.90
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	43,383,288.29
应付账款	43,383,288.29		
应付利息		其他应付款	601,292,586.69
应付股利			
其他应付款	601,292,586.69		
管理费用	1,734,154,435.42	管理费用	454,663,017.75
		研发费用	1,279,491,417.67

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、10%、11%、16%、17%

土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	[注 2]
企业所得税	应纳税所得额	[注 3]

[注 1]：根据国家税务总局国税发〔2010〕53 号文和房地产项目开发所在地地方税务局的有关规定，从事房地产开发的子公司按房地产销售收入和预收房款的一定比例计提和预缴土地增值税，待项目全部竣工决算并实现销售后向税务机关申请清算。

[注 2]：上海力铭、上海聚源 2018 年 1-6 月为 2%，7-12 月为 1%，其他境内子公司为 2%。

[注 3]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、杭州云晖、上海易锐、盛天网络、上海力铭、深圳商智、恒生科技、善商网络、北京新软孚、粤财研究院	10%
上海聚源、数据安全、云毅网络、云英网络、云永网络、云纪网络、北京商智	15%
杭州星禄、无锡星禄	系合伙企业，不适用所得税税率
除上述以外的其他境内子公司纳税主体	25%
境外子公司日本恒生、恒云控股、恒云科技、香港恒生、新加坡艾雅斯、美国恒生、洲际控股、香港清链	按经营所在地区的规定税率

（二）税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文，公司及子公司软件产品销售(销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权)和软件服务收入(版本升级服务)先按 17%(2018 年 5 月开始为 16%)的税率计缴，实际税负超过 3%部分经主管税务部门审核后实行即征即退政策。

2. 经浙江省发展和改革委员会认证，公司系国家规划布局内重点软件企业。根据财政部、国家税务总局《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)的相关规定，本公司可享受国家规划布局内重点软件和集成电路设计企业所得税优惠政策。本期按 10%的税率计缴企业所得税。

3. 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕

32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)的有关规定,上海聚源自 2016 年起被认定为高新技术企业,数据安全、云毅网络、云英网络、云永网络、云纪网络及北京商智自 2018 年起被认定为高新技术企业,有效期为三年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕34 号和财税〔2015〕99 号文,杭州云晖、上海易锐、盛天网络、上海力铭、深圳商智、恒生科技、善商网络、北京新软孚及粤财研究院属小型微利企业。本期按 10%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	507,203.56	525,282.09
银行存款	538,275,312.84	494,359,848.24
其他货币资金	27,721,664.75	5,112,783.25
合 计	566,504,181.15	499,997,913.58
其中:存放在境外的款项总额	321,190,767.81	193,183,183.16

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括保函保证金 4,265,586.50 元使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	169,689,847.16	30,977,788.02
其中:权益工具投资	27,600.00	420,719.55
债务工具投资	1,000,000.00	
其 他	168,662,247.16	30,557,068.47
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,137,953.89	8,769,948.77
其中:其 他	6,137,953.89	8,769,948.77

合 计	175,827,801.05	39,747,736.79
-----	----------------	---------------

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		543,150.00
应收账款	151,694,652.48	209,473,302.03
合 计	151,694,652.48	210,016,452.03

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				543,150.00		543,150.00
小 计				543,150.00		543,150.00

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	178,937,464.98	52.97	27,242,812.50	15.22	151,694,652.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备	158,849,432.23	47.03	158,849,432.23	100.00	
小 计	337,786,897.21	100.00	186,092,244.73	55.09	151,694,652.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	251,647,225.12	67.76	42,173,923.09	16.76	209,473,302.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备	119,726,109.82	32.24	119,726,109.82	100.00	

小 计	371,373,334.94	100.00	161,900,032.91	43.59	209,473,302.03
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,708,305.55	6,985,415.30	5.00
1-2 年	17,893,097.73	1,789,309.78	10.00
2-3 年	4,097,106.11	1,229,131.83	30.00
3 年以上	17,238,955.59	17,238,955.59	100.00
小 计	178,937,464.98	27,242,812.50	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	175,848,739.57	8,792,436.99	5.00
1-2 年	39,019,981.16	3,901,998.12	10.00
2-3 年	10,427,166.30	3,128,149.89	30.00
3 年以上	26,351,338.09	26,351,338.09	100.00
小 计	251,647,225.12	42,173,923.09	

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
软件销售款	112,326,572.19	112,326,572.19	100.00	[注 1]
软件服务款	46,522,860.04	46,522,860.04	100.00	[注 2]
小 计	158,849,432.23	158,849,432.23	100.00	

[注 1]: 详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)1 之说明。

[注 2]: 详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)2 之说明。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 24,197,740.78 元,本期因合并财务报表范围变化相应转出坏账准备 5,528.96 元; 本期无收回或转回的坏账准备情况。

3) 本期无实际核销的应收账款情况。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	----------------	------

客户一	10,823,421.23	3.20	10,823,421.23
客户二	8,411,682.22	2.49	8,411,682.22
客户三	7,354,000.00	2.18	7,354,000.00
客户四	5,735,783.35	1.70	5,735,783.35
客户五	5,533,159.48	1.64	276,657.97
小 计	37,858,046.28	11.21	32,601,544.77

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,079,607.87	90.77		12,079,607.87	7,647,342.99	77.20		7,647,342.99
1-2 年	1,228,826.50	9.23		1,228,826.50	1,749,799.01	17.67		1,749,799.01
2-3 年					508,201.41	5.13		508,201.41
合 计	13,308,434.37	100.00		13,308,434.37	9,905,343.41	100.00		9,905,343.41

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	预付账款	占预付款余额的比例 (%)
客户一	第一大股东的实际控制人控制的企业	3,556,858.47	26.73
客户二	非关联方	1,273,621.95	9.57
客户三	非关联方	746,400.65	5.61
客户四	非关联方	745,283.00	5.60
客户五	非关联方	334,119.47	2.51
小 计		6,656,283.54	50.02

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,845,936.03	99.02	11,978,661.82	30.84	26,867,274.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	383,333.33	0.98	383,333.33	100.00	
合 计	39,229,269.36	100.00	12,361,995.15	31.51	26,867,274.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,427,900.92	99.20	8,910,547.03	18.79	38,517,353.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备	383,333.33	0.80	383,333.33	100.00	
合 计	47,811,234.25	100.00	9,293,880.36	19.44	38,517,353.89

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,755,964.77	287,798.23	5.00
1-2 年	18,848,956.81	1,884,895.68	10.00
2-3 年	6,335,780.78	1,900,734.24	30.00
3 年以上	7,905,233.67	7,905,233.67	100.00
小 计	38,845,936.03	11,978,661.82	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,061,180.56	1,453,059.03	5.00
1-2 年	9,161,667.37	916,166.74	10.00
2-3 年	3,805,331.06	1,141,599.33	30.00
3 年以上	5,399,721.93	5,399,721.93	100.00
小 计	47,427,900.92	8,910,547.03	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,985,840.90 元, 本期因合并财务报表范围变化相应转出坏账准备

23,044.06 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 894,682.05 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	24,857,746.26	28,939,477.57
备用金	10,076,374.17	10,608,211.93
股权处置款	3,538,750.00	6,518,750.00
关联方结算款	326,436.48	1,318,839.52
其 他	429,962.45	425,955.23
合 计	39,229,269.36	47,811,234.25

(5) 其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	押金保证金	7,771,000.00	19.81	777,100.00
客户二	股权处置款	3,538,750.00	9.02	353,875.00
客户三	押金保证金	1,678,118.16	4.28	207,683.27
客户四	押金保证金	1,567,441.41	4.00	470,232.42
客户五	押金保证金	1,241,063.26	3.16	714,990.11
小 计		15,796,372.83	40.27	2,523,880.80

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	33,978.68	11,883.19	22,095.49	15,632.20	4,701.02	10,931.18
库存商品	16,409,259.79	3,871,337.17	12,537,922.62	40,651,586.43	2,579,161.80	38,072,424.63
开发产品	2,947,728.27		2,947,728.27	6,749,174.09		6,749,174.09
委托加工物资	285,541.27	57,108.25	228,433.02	124,583.20	24,916.64	99,666.56
合 计	19,676,508.01	3,940,328.61	15,736,179.40	47,540,975.92	2,608,779.46	44,932,196.46

(2) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无锡恒华科技园一期工程	2008 年 3 月	1,408,738.40		1,408,738.40[注]	
无锡恒华科技园二期工程	2010 年 3 月	5,017,115.26		2,392,707.42	2,624,407.84
无锡恒华科技园三期工程	2011 年 12 月	323,320.43			323,320.43
小 计		6,749,174.09		3,801,445.82	2,947,728.27

[注]：本期转入投资性房地产。

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存材料	4,701.02	7,182.17			11,883.19
库存商品	2,579,161.80	1,687,638.71		395,463.34	3,871,337.17
委托加工物资	24,916.64	32,191.61			57,108.25
小 计	2,608,779.46	1,727,012.49		395,463.34	3,940,328.61

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注重要会计政策及会计估计存货之说明。

(4) 借款费用资本化情况

存货期末余额中含资本化金额 243,898.98 元。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	1,014,710,000.00	398,190,000.00
信托计划及私募基金	961,597,303.63	1,686,800,000.00
预缴税金	9,337,892.87	57,409,620.37
待抵扣增值税进项税	786,982.92	4,263,202.51
合 计	1,986,432,179.42	2,146,662,822.88

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1, 180, 691, 457. 80	59, 844, 755. 93	1, 120, 846, 701. 87
其中：按成本计量的	560, 864, 248. 82		560, 864, 248. 82
按公允计量的	619, 827, 208. 98	59, 844, 755. 93	559, 982, 453. 05
资金信托计划	143, 002, 743. 43		143, 002, 743. 43
合 计	1, 323, 694, 201. 23	59, 844, 755. 93	1, 263, 849, 445. 30

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	952, 358, 128. 75		952, 358, 128. 75
其中：按成本计量的	470, 260, 598. 31		470, 260, 598. 31
按公允计量的	482, 097, 530. 44		482, 097, 530. 44
资金信托计划	194, 573, 405. 44		194, 573, 405. 44
合 计	1, 146, 931, 534. 19		1, 146, 931, 534. 19

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具\资金信托计划的成本	560, 362, 594. 80		560, 362, 594. 80
公允价值	762, 829, 952. 41		762, 829, 952. 41
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	182, 024, 216. 72		182, 024, 216. 72
已计提减值金额	59, 844, 755. 93		59, 844, 755. 93

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

序号	被投资单位	账面余额			
		期初数	本期增加	本期减少	期末数
1	中证信用增进股份有限公司	100, 000, 000. 00			100, 000, 000. 00
2	证通股份有限公司	25, 000, 000. 00			25, 000, 000. 00
3	北京义云清洁技术创业投资有限公司	6, 000, 000. 00			6, 000, 000. 00
4	星环信息科技(上海)有限公司	18, 945, 857. 00			18, 945, 857. 00
5	杭州国家软件产业基地有限公司	2, 000, 000. 00			2, 000, 000. 00
6	浙江现代资本与产业研究院	30, 000. 00			30, 000. 00

7	天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	21,645,934.49	87,768.79	1,072,475.04	20,661,228.24
8	天津鼎晖恒瑞股权投资基金(有限合伙)	1,809,595.89			1,809,595.89
9	天津鼎晖嘉瑞股权投资基金(有限合伙)	1,820,197.45			1,820,197.45
10	苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)	29,428,000.00			29,428,000.00
11	宁波市科发股权投资基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00
12	嘉兴极地信天壹期投资合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00		3,571,204.48	36,428,795.52
13	苏州工业园区八二五新媒体投资企业(有限合伙)	19,599,600.00		327,600.00	19,272,000.00
14	杭州天璞创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
15	上海保险交易所股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
16	嘉兴星罗景佑创业投资合伙企业(有限合伙)	27,056,077.14			27,056,077.14
17	杭州中金锋泰股权投资合伙企业(有限合伙)		70,000,000.00		70,000,000.00
18	浙江惠融网络科技有限公司		4,312,500.00		4,312,500.00
19	无锡恒乐信息技术有限公司		10,000.00		10,000.00
20	株式会社バウンド4テクノロジー		61,887.00		61,887.00
21	宁波星石股权投资合伙企业(有限合伙)	227,500.00	130,000.00		357,500.00
22	宁波恒星汇股权投资合伙企业(有限合伙)	455,000.00	260,000.00		715,000.00
23	Symbiontio Inc	26,062,336.34			26,062,336.34
24	三角兽(北京)科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
25	浙江邦盛科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
26	上海银骏科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
27	杭州呼嘭智能技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00
28	标贝(北京)科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
29	宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]		9,295,428.88	9,295,428.88	
30	宁波云夏股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]		350,038.98	350,038.98	
31	宁波云银股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]				
32	宁波云晋股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]		6,260,762.83	6,260,762.83	
33	宁波高新区云秦股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]		1,974,880.23	1,974,880.23	
34	宁波云明股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]		1,484,970.73	1,484,970.73	
35	宁波高新区云唐股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]		885,112.91	885,112.91	

36	宁波云魏股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]		1, 712, 639. 82	1, 712, 639. 82	
37	宁波云蜀股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]		502, 067. 98	502, 067. 98	
38	宁波云吴股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]		445, 648. 00	445, 648. 00	
39	宁波云宋股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]		412, 150. 00	412, 150. 00	
40	宁波高新区云楚股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		35, 229. 75	35, 229. 75	
41	宁波高新区云辽股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		5, 089. 04	5, 089. 04	
42	宁波高新区云齐股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		37, 152. 57	37, 152. 57	
43	宁波高新区云曹股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		142, 836. 50	142, 836. 50	
44	宁波高新区云韩股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		12, 906. 25	12, 906. 25	
45	宁波高新区云周股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		88, 648. 25	88, 648. 25	
46	宁波高新区云梁股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]				
47	宁波高新区云郑股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		36, 995. 25	36, 995. 25	
48	宁波高新区山虞股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]	10, 500. 00			10, 500. 00
49	宁波高新区山鹿股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]	10, 000. 00			10, 000. 00
50	宁波高新区山招股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]	100, 000. 00	79, 549. 24		179, 549. 24
51	杭州山鹊股权投资管理合伙企业(有限合伙)	10, 000. 00			10, 000. 00
52	宁波高新区山智股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]		1, 290, 000. 00		1, 290, 000. 00
53	宁波高新区山赢股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]		1, 000, 000. 00	930, 000. 00	70, 000. 00
54	宁波高新区山柜股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]		1, 090, 000. 00	880, 000. 00	210, 000. 00
55	宁波高新区山仑股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]		2, 220, 000. 00	1, 412, 000. 00	808, 000. 00
56	宁波高新区山鲸股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]		2, 530, 000. 00	2, 230, 000. 00	300, 000. 00
57	宁波高新区云越股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 3]		2, 955, 225. 00		2, 955, 225. 00
58	杭州云飞富隆股权投资管理合伙企业(有限合伙)	50, 000. 00			50, 000. 00
	小 计	470, 260, 598. 31	124, 709, 488. 00	34, 105, 837. 49	560, 864, 248. 82

(续上表)

序号	被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)		本期 现金红利
		期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	直接	间接 [注 4]	
1	中证信用增进股份有限公司					2. 18		4, 000, 000. 00
2	证通股份有限公司					0. 99		

3	北京义云清洁技术创业投资有限公司					5.00		
4	星环信息科技(上海)有限公司					4.53		
5	杭州国家软件产业基地有限公司					10.00		
6	浙江现代资本与产业研究院					6.00		
7	天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)					2.51		-462,910.83
8	天津鼎晖恒瑞股权投资基金(有限合伙)					4.73		
9	天津鼎晖嘉瑞股权投资基金(有限合伙)					8.65		
10	苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)					5.72		
11	宁波市科发股权投资基金合伙企业(有限合伙)					16.49		
12	嘉兴极地信天壹期投资合伙企业(有限合伙)					13.33		461,772.52
13	苏州工业园区八二五新媒体投资企业(有限合伙)					1.77		
14	杭州天璞创业投资合伙企业(有限合伙)					20.00		
15	上海保险交易所股份有限公司					1.34		
16	嘉兴星罗景佑创业投资合伙企业(有限合伙)					29.60		
17	杭州中金锋泰股权投资合伙企业(有限合伙)[注 5]					17.86		
18	浙江惠融网络科技有限公司					5.26		
19	无锡恒乐信息技术有限公司						10.00	
20	株式会社パウンド4テクノロジー						10.02	
21	宁波星石股权投资合伙企业(有限合伙)						1.15	
22	宁波恒星汇股权投资合伙企业(有限合伙)						0.66	
23	Symbiontio Inc						4.65	
24	三角兽(北京)科技有限公司						2.57	
25	浙江邦盛科技有限公司						1.81	
26	上海银骏科技有限公司						6.00	
27	杭州呼嘤智能技术有限公司						2.21	
28	标贝(北京)科技有限公司						6.00	
29	宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业(有限合伙)					27.35	0.11	9,040,988.97
30	宁波云夏股权投资管理合伙企业(有限合伙)					17.79	0.35	1,161,428.14
31	宁波云银股权投资管理合伙企业(有限合伙)					54.45	1.62	19,842,405.15

32	宁波云晋股权投资管理合伙企业(有限合伙)					38.55	0.44	684,448.25
33	宁波高新区云秦股权投资管理合伙企业(有限合伙)					15.32	1.55	327,931.85
34	宁波云明股权投资管理合伙企业(有限合伙)					33.35	1.08	3,298,356.69
35	宁波高新区云唐股权投资管理合伙企业(有限合伙)					12.91	2.07	185,176.72
36	宁波云魏股权投资管理合伙企业(有限合伙)					26.59	1.43	220,719.01
37	宁波云蜀股权投资管理合伙企业(有限合伙)					20.17	1.29	106,168.02
38	宁波云吴股权投资管理合伙企业(有限合伙)					20.82	1.07	137,250.61
39	宁波云宋股权投资管理合伙企业(有限合伙)					33.59	3.97	1,669,496.98
40	宁波高新区云楚股权投资管理合伙企业(有限合伙)					61.74	0.43	189,092.65
41	宁波高新区云辽股权投资管理合伙企业(有限合伙)					62.01	0.38	213,298.97
42	宁波高新区云齐股权投资管理合伙企业(有限合伙)					56.16	0.31	227,053.49
43	宁波高新区云曹股权投资管理合伙企业(有限合伙)					54.42	0.45	154,650.21
44	宁波高新区云韩股权投资管理合伙企业(有限合伙)					87.95	1.00	1,679,871.37
45	宁波高新区云周股权投资管理合伙企业(有限合伙)					69.66	0.46	196,584.47
46	宁波高新区云梁股权投资管理合伙企业(有限合伙)					61.62	0.47	170,324.76
47	宁波高新区云郑股权投资管理合伙企业(有限合伙)					63.38	0.37	220,460.46
48	宁波高新区山虞股权投资管理合伙企业(有限合伙)					0.05	0.93	
49	宁波高新区山鹿股权投资管理合伙企业(有限合伙)					0.05	0.95	
50	宁波高新区山招股权投资管理合伙企业(有限合伙)					15.85	0.95	
51	杭州山鹊股权投资管理合伙企业(有限合伙)						0.25	
52	宁波高新区山智股权投资管理合伙企业(有限合伙)					99.22	0.78	
53	宁波高新区山赢股权投资管理合伙企业(有限合伙)					6.00	1.00	
54	宁波高新区山柜股权投资管理合伙企业(有限合伙)					10.09	9.17	
55	宁波高新区山仑股权投资管理合伙企业(有限合伙)					31.89	4.50	
56	宁波高新区山鲸股权投资管理合伙企业(有限合伙)					7.91	3.95	
57	宁波高新区云越股权投资管理合伙企业(有限合伙)					33.54	0.23	
58	杭州云飞富隆股权投资管理合伙企业(有限合伙)						2.50	
	小 计							43,724,568.46

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
期初已计提减值金额			
本期计提	59,844,755.93		59,844,755.93
其中：从其他综合收益转入	59,844,755.93		59,844,755.93
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	59,844,755.93		59,844,755.93

[注 1]：根据公司 2014 年 7 月 17 日五届十三次董事会决议，公司与部分公司核心员工、子公司骨干员工共同投资设立宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业(有限合伙)等(以下简称员工持股平台甲，公司持有对上述员工持股平台甲的投资比例将随员工入股的实际情况变化)。本期投资成本减少中包含综合考虑上述员工持股平台甲持有合并范围内子公司投资成本的抵消 6,073,151.24 元；公司将持有的员工持股平台甲的部分股权转让给员工 5,781,725.95 元；员工持股平台甲减资及分配投资成本 11,468,823.17 元。

[注 2]：根据公司 2016 年 8 月持股计划管理执行委员会《有关新设八家员工持股平台的决议》(恒执委 2016 第 011 号)，公司与全资子公司杭州云晖设立宁波高新区云楚股权投资管理合伙企业(有限合伙)等(以下简称员工持股平台乙，公司持有对上述员工持股平台乙的投资比例将随员工入股的实际情况变化)。本期投资成本减少中包含综合考虑公司持有上述员工持股平台乙的期末投资成本，还原期初抵消的员工持股平台乙持有的合并范围内子公司的投资成本 3,352,966.24 元；公司将持有的员工持股平台乙的部分股权转让给员工 3,251,825.08 元；员工持股平台乙分配投资成本 459,998.77 元。

[注 3]：根据 2017 年 4 月 25 日六届十二次董事会决议等，公司与全资子公司杭州云晖设立宁波高新区山虞股权投资管理合伙企业(有限合伙)等(以下简称员工持股平台丙，公司持有对上述员工持股平台丙的投资比例将随员工入股的实际情况变化)。本期投资成本减少系公司将持有的部分股权转让给员工 5,452,000.00 元。

[注 4]：间接持股比例系公司子公司杭州云晖、杭州翌马、杭州星禄、洲际控股以及日本恒生持有股份，不含员工持股平台交叉持股比例。

[注 5]：本公司认缴出资 20,000.00 万元，认缴比例为 17.86%，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 7,000.00 万元。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,023,640,952.65	41,325,091.00	982,315,861.65	828,139,109.28		828,139,109.28
合 计	1,023,640,952.65	41,325,091.00	982,315,861.65	828,139,109.28		828,139,109.28

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	89,381,611.30			7,462,049.92	
杭州恒生世纪实业有限公司	37,010,240.96			211,598.26	
杭州恒生鼎汇科技有限公司	223,091,488.12			50,240,604.58	
深圳开拓者科技有限公司	90,520,392.84			-3,259,626.88	
杭州融都科技股份有限公司	35,009,880.29			-5,399,498.69	
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	3,313,297.22			199,321.02	
浙江恒生长运网络科技有限公司	2,443,566.98			1,025,697.07	
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	8,078,502.62			-11,501,996.29	
广东粤财互联网金融股份有限公司	8,684,175.55			-1,883,128.45	
北京鸿天融达信息技术有限公司	3,644,972.71			-1,022,324.55	
和略电子商务(上海)有限公司	14,224,184.89			153,624.53	
国金道富投资服务有限公司	19,568,429.72			231,247.02	
深圳米筐科技有限公司	45,883,418.00	8,880,364.50		-3,445,687.77	
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	9,774,521.49			-854,873.43	
杭州恒生云融网络科技有限公司	40,266,147.76			-5,211,457.17	
杭州复朴共进投资合伙企业(有限合伙)	30,555,453.46			896,881.45	
杭州恒生数字设备科技有限公司	15,522,595.79			2,238,436.58	
江西省联交运金融服务有限公司	864,761.87			48,190.11	
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	20,359,092.33			175,975.40	

上海领壹信息科技有限公司	13,156,065.86			2,485,650.69	
浙江惠融网络科技有限公司	3,821,526.75		3,821,526.75		
杭州万铭金融信息服务有限公司	6,850,228.51			-533,435.87	
北京海致星图科技有限公司		50,000,000.00		-4,198,917.24	
上海丹渥智能科技有限公司		4,000,000.00		-438,200.95	
杭州心有灵犀互联网金融股份有限公司		52,000,000.00			
杭州恒生百川科技有限公司	94,811,561.05			32,485,600.49	
浙江中金鑫智投资管理有限公司	875,000.00	875,000.00		351,052.32	
北京云图征信有限公司	10,427,993.21			-924,826.45	
小 计	828,139,109.28	115,755,364.50	3,821,526.75	59,531,955.70	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司					96,843,661.22	
杭州恒生世纪实业有限公司					37,221,839.22	
杭州恒生鼎汇科技有限公司					273,332,092.70	
深圳开拓者科技有限公司	-515.14		41,325,091.00		45,935,159.82	41,325,091.00
杭州融都科技股份有限公司	55,457.98				29,665,839.58	
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司					3,512,618.24	
浙江恒生长运网络科技有限公司					3,469,264.05	
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	14,840,844.06				11,417,350.39	
广东粤财互联网金融股份有限公司					6,801,047.10	
北京鸿天融达信息技术有限公司	154,273.98				2,776,922.14	
和略电子商务(上海)有限公司					14,377,809.42	
国金道富投资服务有限公司	90,251.99				19,889,928.73	
深圳米筐科技有限公司	1,453,189.08				52,771,283.81	
福建交易市场登记结算中心股份有限公司					8,919,648.06	
杭州恒生云融网络科技有限公司	71,259.71				35,125,950.30	

杭州复朴共进投资合伙企业(有限合伙)					31,452,334.91	
杭州恒生数字设备科技有限公司	942,723.26				18,703,755.63	
江西省联交运金融服务有限公司					912,951.98	
广东粤财网联小额贷款股份有限公司					20,535,067.73	
上海领壹信息科技有限公司					15,641,716.55	
浙江惠融网络科技有限公司						
杭州万铭金融信息服务有限公司					6,316,792.64	
北京海致星图科技有限公司	6,428,565.00				52,229,647.76	
上海丹渥智能科技有限公司					3,561,799.05	
杭州心有灵犀互联网金融股份有限公司					52,000,000.00	
杭州恒生百川科技有限公司					127,297,161.54	
浙江中金鑫智投资管理有限公司					2,101,052.32	
北京云图征信有限公司					9,503,166.76	
小 计	24,036,049.92		41,325,091.00		982,315,861.65	41,325,091.00

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	18,196,279.42	247,847.76	18,444,127.18
本期增加金额	18,690,920.91	122,918.49	18,813,839.40
存货、固定资产及无形资产转入	18,690,920.91	122,918.49	18,813,839.40
本期减少金额			
期末数	36,887,200.33	370,766.25	37,257,966.58
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,798,908.23	69,666.71	3,868,574.94
本期增加金额	4,238,647.47	40,491.19	4,279,138.66
计提或摊销	961,375.28	9,269.16	970,644.44
存货、固定资产及无形资产转入	3,277,272.19	31,222.03	3,308,494.22

本期减少金额			
期末数	8,037,555.70	110,157.90	8,147,713.60
账面价值			
期末账面价值	28,849,644.63	260,608.35	29,110,252.98
期初账面价值	14,397,371.19	178,181.05	14,575,552.24

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	268,474,163.08	172,646,511.56	10,889,858.37	43,086,457.92	495,096,990.93
本期增加金额	-538,956.54	39,691,341.34		1,296,166.41	40,448,551.21
1) 购置		39,691,341.34		1,296,166.41	40,987,507.75
2) 其他	-538,956.54[注]				-538,956.54
本期减少金额	17,282,182.51	11,983,375.02	2,496,028.28	389,291.61	32,150,877.42
1) 处置或报废		11,976,175.02	2,496,028.28	389,291.61	14,861,494.91
2) 转出至投资性房地产	17,282,182.51				17,282,182.51
3) 企业合并转出		7,200.00			7,200.00
期末数	250,653,024.03	200,354,477.88	8,393,830.09	43,993,332.72	503,394,664.72
累计折旧					
期初数	60,431,269.97	85,616,678.86	6,407,076.29	23,488,236.07	175,943,261.19
本期增加金额	12,896,617.36	33,047,562.86	1,537,268.83	4,312,021.57	51,793,470.62
1) 计提	12,896,617.36	33,047,562.86	1,537,268.83	4,312,021.57	51,793,470.62
本期减少金额	3,277,272.19	11,012,570.70	2,226,629.88	372,433.19	16,888,905.96
1) 处置或报废		11,009,033.60	2,226,629.88	372,433.19	13,608,096.67
2) 转出至投资性房地产	3,277,272.19				3,277,272.19
3) 企业合并转出		3,537.10			3,537.10
期末数	70,050,615.14	107,651,671.02	5,717,715.24	27,427,824.45	210,847,825.85

减值准备					
期初数				483.83	483.83
期末数				483.83	483.83
账面价值					
期末账面价值	180,602,408.89	92,702,806.86	2,676,114.85	16,565,024.44	292,546,355.04
期初账面价值	208,042,893.11	87,029,832.70	4,482,782.08	19,597,738.02	319,153,245.91

[注]:系恒生电子一楼展厅布展装修工程本期竣工结算金额较暂估入账金额少538,956.54元。

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恒生金融云产品生产基地项目	177,887,192.95		177,887,192.95	47,040,591.90		47,040,591.90
合 计	177,887,192.95		177,887,192.95	47,040,591.90		47,040,591.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
恒生金融云产品生产基地	112,220.61	47,040,591.90	130,846,601.05			177,887,192.95
小 计	112,220.61	47,040,591.90	130,846,601.05			177,887,192.95

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
恒生金融云产品生产基地	15.85	15.85				自有
小 计	15.85	15.85				自有

13. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	管理软件及著作权	合 计
账面原值						
期初数	87,027,652.97	6,946,400.00	2,700,000.00	5,105,263.72	83,939,335.49	185,718,652.18

本期增加金额					2,848,302.50	2,848,302.50
1) 购置					2,848,302.50	2,848,302.50
本期减少金额	122,918.49					122,918.49
2) 转出至投资性房地产	122,918.49					122,918.49
期末数	86,904,734.48	6,946,400.00	2,700,000.00	5,105,263.72	86,787,637.99	188,444,036.19
累计摊销						
期初数	2,967,530.20	6,946,400.00	1,508,333.44	2,328,596.89	45,839,505.18	59,590,365.71
本期增加金额	1,745,038.56		259,999.98		8,471,498.01	10,476,536.55
1) 计提	1,745,038.56		259,999.98		8,471,498.01	10,476,536.55
本期减少金额	31,222.03					31,222.03
2) 转出至投资性房地产	31,222.03					31,222.03
期末数	4,681,346.73	6,946,400.00	1,768,333.42	2,328,596.89	54,311,003.19	70,035,680.23
减值准备						
期初数				2,776,666.83		2,776,666.83
期末数				2,776,666.83		2,776,666.83
账面价值						
期末账面价值	82,223,387.75		931,666.58		32,476,634.80	115,631,689.13
期初账面价值	84,060,122.77		1,191,666.56		38,099,830.31	123,351,619.64

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
Hundsun Global Services Inc.	1,110,721.19			1,110,721.19
商智神州(北京)软件有限公司	14,091,467.31			14,091,467.31
恒云国际科技控股有限公司	340,974,202.26			340,974,202.26
合 计	356,176,390.76			356,176,390.76

(2) 商誉减值准备

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

小 计	1, 110, 721. 19			1, 110, 721. 19
-----	-----------------	--	--	-----------------

(3) 商誉减值测试过程

1) 恒云控股资产组组合

① 商誉所在资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	恒云控股全部资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	276, 482, 404. 23
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	623, 353, 203. 40, 全部分摊至该资产组组合
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	899, 835, 607. 63
资产组或资产组组合是否与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,公司根据该资产组组合当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率,并根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率等指标编制预测未来5年现金流量,预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括:软件服务收入、人员成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试,包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值,商誉并未出现减值损失。

2) 北京商智资产组组合

① 商誉所在资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	北京商智全部资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	-7, 778, 404. 22
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	45, 456, 346. 15, 全部分摊至该资产组组合
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	37, 677, 941. 93
资产组或资产组组合是否与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的

5 年期现金流量预测为基础，公司根据该资产组组合当期所处市场的货币时间价值等因素确定预测现金流量的折现率，并根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：软件销售收入、人员成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产装修费用	7,158,065.71	174,050.16	2,557,925.93	4,774,189.94
合 计	7,158,065.71	174,050.16	2,557,925.93	4,774,189.94

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	53,801,738.01	5,380,173.80	48,542,033.24	4,854,203.32
资产减值准备	184,656,010.33	18,650,602.88	53,474,919.80	5,467,025.78
预提费用	48,492,504.47	4,860,701.69	32,427,535.54	3,245,738.47
预计负债	9,376,251.09	941,384.57	7,772,521.28	777,252.13
股份增值权费用	21,294,501.79	2,129,450.18	28,707,768.63	2,870,776.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	13,193,341.99	1,319,334.20		
合伙企业已实现尚未分配的收益	55,130,955.13	5,513,095.51		
合 计	385,945,302.81	38,794,742.83	170,924,778.49	17,214,996.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	201,881,423.44	20,188,142.34	260,945,268.80	26,094,526.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			2,392,001.57	239,200.16
合 计	201,881,423.44	20,188,142.34	263,337,270.37	26,333,727.04

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付投资款	20,000,000.00[注]	3,738,065.00
合 计	20,000,000.00	3,738,065.00

[注]：系无锡星禄支付杭州呼嘭智能技术有限公司的增资款。截至本财务报表批准报出日，尚未办妥工商变更登记手续。

18. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	135,047,896.52	43,383,288.29
合 计	135,047,896.52	43,383,288.29

(2) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
商品及材料采购款	20,323,195.68	22,765,497.78
长期资产购置款	55,112,224.79	15,703,797.47
费用性款项	59,612,476.05	4,913,993.04
合 计	135,047,896.52	43,383,288.29

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
软件销售及服务款	1,292,433,289.03	1,249,271,865.94
合 计	1,292,433,289.03	1,249,271,865.94

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	性 质	未偿还或结转的原因
客户一	2,860,000.00	销售款	未完工
客户二	1,790,722.53	销售款	未完工
客户三	1,745,767.74	销售款	未完工
小 计	6,396,490.27		

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	425,664,621.36	1,835,487,819.17	1,786,436,798.62	474,715,641.91
离职后福利—设定提存计划	4,226,653.91	53,496,888.00	54,592,917.03	3,130,624.88
辞退福利		2,160,796.50	2,160,796.50	
股份支付	30,275,268.63	18,805,283.94	22,550,081.12	26,530,471.45
合 计	460,166,543.90	1,909,950,787.61	1,865,740,593.27	504,376,738.24

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	339,278,957.81	1,575,674,331.14	1,565,760,159.70	349,193,129.25
职工福利费		40,628,601.03	40,628,601.03	
社会保险费	2,734,178.53	39,941,509.17	40,110,693.81	2,564,993.89
其中：医疗保险费	2,476,277.97	35,366,631.48	35,579,862.18	2,263,047.27
工伤保险费	52,706.64	826,427.59	835,541.06	43,593.17
生育保险费	205,193.92	3,748,450.10	3,695,290.57	258,353.45
住房公积金	13,506.34	116,062,655.72	115,966,579.26	109,582.80
工会经费和职工教育经费	83,637,978.68	63,180,722.11	23,970,764.82	122,847,935.97
小 计	425,664,621.36	1,835,487,819.17	1,786,436,798.62	474,715,641.91

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,080,126.08	51,701,487.24	52,759,016.55	3,022,596.77
失业保险费	146,527.83	1,795,400.76	1,833,900.48	108,028.11

小 计	4, 226, 653. 91	53, 496, 888. 00	54, 592, 917. 03	3, 130, 624. 88
-----	-----------------	------------------	------------------	-----------------

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	12, 100, 058. 21	16, 837, 430. 24
增值税	25, 781, 957. 39	2, 264, 534. 14
代扣代缴个人所得税	5, 417, 519. 45	6, 020, 642. 87
城市维护建设税	3, 465, 313. 52	2, 578, 867. 79
教育费附加	1, 513, 491. 17	1, 133, 585. 80
地方教育附加	952, 740. 16	708, 291. 86
房产税	1, 371, 278. 26	271, 882. 78
印花税	207, 149. 90	236, 458. 62
土地使用税	74, 792. 83	58, 804. 08
残疾人保障金	253, 074. 43	3, 375. 75
文化事业建设费	5, 679. 00	
合 计	51, 143, 054. 32	30, 113, 873. 93

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	85, 890. 41	
其他应付款	619, 494, 028. 09	601, 292, 586. 69
合 计	619, 579, 918. 50	601, 292, 586. 69

(2) 应付利息明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款利息	85, 890. 41	
小 计	85, 890. 41	

(3) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付暂收款	129,490,836.80	66,854,569.87
押金保证金及工程质保金	20,082,743.38	22,653,715.28
已结算尚未支付的经营款	30,568,505.25	64,807,922.83
罚款支出[注 1]	414,170,095.07	416,817,490.68
应付股权受让款[注 2]	13,945,090.87	
应付少数股东减资款		12,000,000.00
暂收子公司少数股东增资款		10,000,000.00
单位往来款	3,679,724.00	2,975,159.71
其 他	7,557,032.72	5,183,728.32
小 计	619,494,028.09	601,292,586.69

[注 1]：系行政罚款支出，详见本财务报表附注十四(三)其他重要事项之说明。

[注 2]：系公司尚未支付的受让杭州心有灵犀互联网金融股份有限公司及持股平台员工股权的受让款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	60,000,000.00	
合 计	60,000,000.00	

24. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未确认的浙江维尔科技有限公司股权 处置收益	55,401,926.98	99,286,150.34
合 计	55,401,926.98	99,286,150.34

(2) 其他说明

根据公司 2016 年与杭州远方光电信息股份有限公司(以下简称远方光电)签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议，远方光电以交易对价 18,997.50 万元收购公司持有的浙江维尔科技有限公司(以下简称维尔科技)18.625%的股权，其中以现金支付对价 5,699.25 万元，以发行股份支付对价 13,298.25 万元。截至本财务报表批准报出日，维尔科技 2018 年度的对赌业绩是否达标及对赌期届满后减值情况尚不确定，故公司将尚未明确

的 2018 年度对赌业绩对应的发行股份支付对价 5,186.31 万元及 2018 年度保证金 353.88 万元列示为其他流动负债。

25. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	9,970,794.97	7,968,678.01	[注]
合 计	9,970,794.97	7,968,678.01	

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

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	48,542,033.24	19,058,000.00	13,798,295.23	53,801,738.01
合 计	48,542,033.24	19,058,000.00	13,798,295.23	53,801,738.01

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注 1]	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
云计算工程项目	16,512,364.89		7,460,620.24		9,051,744.65	与资产相关
省级重点企业研究院建设项目 [注 2]	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
基于金融行业信息知识库的工具 集软件研发及产业化项目	4,420,000.00		1,860,399.92		2,559,600.08	与资产相关
证券安全可靠业务系统研发及 应用示范国家项目[注 2]	5,000,000.00				5,000,000.00	[注 3]
金融云计算与大数据安全应用 试点示范国家高技术产业发展 项目	4,000,000.00		2,947,850.08		1,052,149.92	与资产相关
金融云计算服务平台与金融大数 据支撑平台开发与应用项目[注 2]	3,400,000.00	200,000.00			3,600,000.00	与资产相关
2015 年战略性新兴产业项目 IPV6 项目	2,008,447.19		652,186.80		1,356,260.39	与资产相关
金融大数据基础架构项目[注 2]	1,450,000.00	1,550,000.00			3,000,000.00	与资产相关
恒生金融业务系统生产线扩建技 术改造项目	679,400.00		363,400.00		316,000.00	与资产相关
恒生金融云平台产业化项目(软 件园扩建项目)	645,000.00		345,000.00		300,000.00	与资产相关

2013 年省级企业研究院专项资金	285,487.48		168,838.19		116,649.29	与资产相关
基于大数据模型驱动的智能量化交易平台项目	141,333.68				141,333.68	与资产相关
恒生金融云产品生产基地[注 2]		16,710,000.00			16,710,000.00	与资产相关
跨界服务设计方法与关键技术[注 2]		308,000.00			308,000.00	与资产相关
跨界服务集成方法与支撑载体[注 2]		290,000.00			290,000.00	与资产相关
小 计	48,542,033.24	19,058,000.00	13,798,295.23		53,801,738.01	

[注 1]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

[注 2]：截至 2018 年 12 月 31 日，均尚未验收。

[注 3]：其中 340.00 万元与资产相关，160.00 万元与收益相关。

27. 股本

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

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	18,809,112.78	8,136,587.08	26,945,699.86	
其他资本公积	371,223,523.42	33,955,060.15	2,459,880.46	402,718,703.11
合 计	390,032,636.20	42,091,647.23	29,405,580.32	402,718,703.11

(2) 其他说明

1) 资本溢价(股本溢价)变动说明

子公司芸擎网络原注册资本 1,000.00 万元，其中本公司出资 875.00 万元，占其注册资本的 87.50%。根据芸擎网络原股东与甬潮创业投资有限责任公司于 2017 年 12 月 30 日签订的投资协议，甬潮创业投资有限责任公司对芸擎网络增资 250.00 万元。增资后，芸擎网络的注册资本变更为 1,250.00 万元，公司持有 70.00%股份。公司按增资前后持股比例计算其在芸擎网络账面净资产份额之间的差额 5,112,320.22 元，确认为资本公积-资本溢价。

子公司上海聚源原实收资本 10,500.00 万元，其中本公司实缴出资 6,999.00 万元，占其实收资本的 66.66%。员工持股平台宁波高新区云越股权投资管理合伙企业(有限合伙)本期实缴出资 424.00 万元。出资后，上海聚源的实收资本变更为 10,924.00 万元，公司实缴比例变更为 64.07%。公司按出资前后实缴比例计算其上海聚源账面净资产份额之间的差额 3,024,266.86 元，确认为资本公积-资本溢价。

子公司恒云控股原注册资本 7,042.00 万元港币，其中本公司认缴 3,852.00 万元港币，占其注册资本的 54.70%。根据公司 2018 年 10 月 23 日六届二十三次董事会决议，审议通过公司进一步收购上海大智慧股份有限公司持有的恒云控股 41.75%的股权。本次收购后，公司认缴金额变更为 6,792.00 万元港币，占其注册资本的 96.45%。因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有恒云控股自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 341,869,615.54 元，首先调减资本公积-资本溢价 26,945,699.86 元，资本公积-资本溢价不足冲减的 314,923,915.68 元调减盈余公积。

2) 其他资本公积变动说明

根据公司 2015 年 2 月 12 日的第五届二十一次董事会审议通过的《恒生电子股份有限公司核心员工入股“创新业务子公司”投资与管理办法》，公司本期授予子公司云赢网络、云永网络骨干员工相应子公司股权并立即行权。前述以权益结算的股份支付计入本期资本公积的金额如下：

子公司名称	股份支付费用金额	持股比例(%)	增加资本公积-其他资本公积
云赢网络	2,067,994.50	60.00	1,240,796.70
云永网络	1,192,453.89	60.00	715,472.33
小 计	3,260,448.39		1,956,269.03

公司可供出售金融资产中的持股平台持有公司合并范围内子公司本期除净损益、利润分配以外引起的所有者权益的其他变动，在合并报表中通过交叉持股对子公司享有份额 9,387,839.39 元，增加资本公积-其他资本公积。

公司联营企业除净损益、利润分配以外引起的所有者权益的其他变动，公司按持股比例计算应享有的份额 22,610,951.73 元，增加资本公积-其他资本公积。

公司已处置原权益法核算的维尔科技全部股权，本期将原权益法核算的维尔科技除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动按持股比例享有的 2,459,880.46 元转入投资收益。

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益							
将重分类进损益的其他综合收益	237,248,437.81	-39,850,815.48	17,205,322.92	-5,906,384.54	-55,468,266.42	4,318,512.56	181,780,171.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	6,795,117.68		5,546,144.89		-5,546,144.89		1,248,972.79
可供出售金融资产公允价值变动损益	234,850,741.92	-47,073,731.71	11,659,178.03	-5,906,384.54	-52,826,525.20		182,024,216.72
外币财务报表折算差额	-4,397,421.79	7,222,916.23			2,904,403.67	4,318,512.56	-1,493,018.12
其他综合收益合计	237,248,437.81	-39,850,815.48	17,205,322.92	-5,906,384.54	-55,468,266.42	4,318,512.56	181,780,171.39

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	364,430,624.04		314,923,915.68	49,506,708.36
合 计	364,430,624.04		314,923,915.68	49,506,708.36

(2) 其他说明

本期减少详见本财务报表附注合并财务报表项目注释资本公积之说明。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,463,487,169.20	1,111,356,900.05
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,463,487,169.20	1,111,356,900.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	645,370,439.29	471,218,989.46
减：提取法定盈余公积		57,308,202.31

应付普通股股利	179,163,502.20	61,780,518.00
期末未分配利润	1,929,694,106.29	1,463,487,169.20

(2) 其他说明

根据2017年度股东大会通过的2017年度利润分配方案,每10股派发现金股利2.9元(含税),合计分配现金股利179,163,502.20元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,255,712,003.49	93,870,436.76	2,660,871,357.44	89,344,168.98
其他业务收入	7,167,212.27	588,220.79	5,250,046.90	413,098.88
合 计	3,262,879,215.76	94,458,657.55	2,666,121,404.34	89,757,267.86

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	22,056,713.30	20,943,989.71
教育费附加	9,451,940.77	8,979,947.58
地方教育附加	6,266,569.84	5,986,225.39
房产税	2,033,712.87	2,274,112.01
印花税	1,803,593.46	3,073,564.45
日本消费税	1,301,031.57	946,197.86
土地使用税	269,852.46	625,733.58
土地增值税	196,729.20	1,323,294.93
车船税	32,560.00	24,820.00
营业税	25,562.77	90,846.90
文化事业建设费	5,679.00	
合 计	43,443,945.24	44,268,732.41

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	586,596,761.49	482,341,798.13
股份支付	1,939,042.70	5,554,311.58
差旅费	115,787,302.53	108,883,982.78
项目咨询费	112,926,765.70	85,228,152.75
市场推广宣传费	46,557,916.97	47,959,384.86
通讯费用	6,137,571.65	3,211,846.08
折旧与摊销	3,320,792.61	8,068,868.70
办公经费	4,888,882.71	4,484,641.38
车辆费用	2,800,951.09	2,723,040.01
其 他	1,113,160.68	1,426,255.11
合 计	882,069,148.13	749,882,281.38

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	193,617,720.69	183,170,021.82
股份支付	7,937,804.29	54,038,723.58
通讯费用	23,283,707.48	24,649,129.78
差旅费	7,548,246.45	7,050,269.00
业务费	76,671,229.98	69,995,096.82
项目咨询费	19,178,051.75	13,159,552.53
办公经费	63,960,239.78	54,076,638.19
折旧与摊销	40,623,196.05	33,727,593.19
中介费	5,496,893.86	8,234,716.25
车辆费用	3,060,051.46	3,770,741.13
税 费	4,413,795.02	2,435,167.29
其 他	223,093.00	355,368.17
合 计	446,014,029.81	454,663,017.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1, 109, 659, 129. 14	962, 103, 524. 26
股份支付	3, 646, 285. 09	24, 904, 411. 54
技术开发费	99, 018, 766. 22	109, 109, 335. 00
通讯费用	63, 425, 453. 72	49, 873, 362. 16
差旅费	55, 383, 112. 93	62, 509, 173. 70
业务费	2, 009, 517. 63	1, 883, 317. 50
项目咨询费	46, 749, 868. 87	45, 567, 584. 32
办公经费	1, 825, 691. 05	1, 519, 319. 59
折旧与摊销	18, 326, 018. 51	15, 935, 086. 60
中介费	901, 376. 00	924, 835. 72
车辆费用	3, 094, 660. 74	3, 282, 262. 13
其 他	628, 962. 06	1, 879, 205. 15
合 计	1, 404, 668, 841. 96	1, 279, 491, 417. 67

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4, 433, 625. 85	
减：利息收入	2, 830, 168. 24	1, 634, 083. 77
汇兑净损益	-403, 820. 64	-269, 211. 87
其 他	730, 619. 06	539, 913. 56
合 计	1, 930, 256. 03	-1, 363, 382. 08

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产减值损失	59, 844, 755. 93	
长期股权投资减值损失	41, 325, 091. 00	
坏账损失	28, 183, 581. 68	12, 166, 328. 22

存货跌价损失	1,727,012.49	1,494,652.49
合 计	131,080,441.10	13,660,980.71

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	13,798,295.23	16,024,984.73	13,798,295.23
与收益相关的政府补助	193,464,714.08	162,999,533.01	13,435,337.31
代扣个人所得税手续费返还	1,191,876.31		
合 计	208,454,885.62	179,024,517.74	27,233,632.54

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	50,929,182.28	184,582,731.17
处置理财产品、信托计划取得的投资收益	84,294,383.15	55,045,567.69
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	51,542,958.37	50,869,458.89
权益法核算的长期股权投资收益	59,531,955.70	-30,906,135.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,748,676.19	8,897,058.39
理财产品持有期间取得的投资收益	4,565,370.79	1,581,229.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	959,622.56	555,771.34
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,125,496.30	50.02
合 计	256,697,645.34	270,625,731.49

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-14,856,662.89	1,483,216.29
以现金结算的股份支付负债的公允价值变动收益	-8,542,600.25	-22,935,172.50
合 计	-23,399,263.14	-21,451,956.21

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	93,781.39	-522,977.43	93,781.39
其中：固定资产处置利得	93,781.39	-522,977.43	93,781.39
合 计	93,781.39	-522,977.43	93,781.39

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,391.50		1,391.50
政府补助		8,072,669.46	
无法支付款项	309,281.63	199,008.07	309,281.63
赔、罚款收入	1,829,985.41	14,500.00	1,829,985.41
其 他	83,647.53	506,481.97	83,647.53
合 计	2,224,306.07	8,792,659.50	2,224,306.07

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	670,780.34		670,780.34
对外捐赠	200,000.00	202,900.00	200,000.00
赔、罚款支出	2,310,083.75	2,142,018.33	2,310,083.75
赔偿支出	450,764.68	1,414,984.57	450,764.68
地方水利建设基金		8,202.40	
其 他	8,338.65	194,899.47	8,338.65
合 计	3,639,967.42	3,963,004.77	3,639,967.42

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	43,100,597.93	34,837,162.09
递延所得税费用	-21,815,529.85	134,793.68
合 计	21,285,068.08	34,971,955.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	699,645,283.80	468,266,058.96
按母公司适用税率计算的所得税费用	69,964,528.38	46,826,605.90
子公司适用不同税率的影响	11,490,071.28	-18,179,585.85
调整以前期间所得税的影响	2,839,407.63	2,369,407.72
非应税项目的影响	-18,071,875.47	-215,543.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,146,552.43	14,913,391.01
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-85,589,617.36	-57,637,028.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损等的影响	33,506,001.19	46,894,708.66
所得税费用	21,285,068.08	34,971,955.77

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到暂收款	82,367,654.66	60,535,951.43
收到政府补助	32,493,337.31	35,953,436.46
收到押金及保证金	19,115,459.98	33,330,466.10
收到房租收入	4,696,204.95	3,869,755.99
收到利息收入	2,830,168.24	1,334,447.28
收到保函保证金	6,033,280.00	100,740.00
收到其他	4,096,681.38	3,812,840.30

合 计	151,632,786.52	138,937,637.56
-----	----------------	----------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	192,231,633.19	172,568,494.41
付现的销售费用	307,462,452.61	234,638,016.59
付现的研发费用	272,957,205.02	285,978,290.85
支付押金及保证金	13,676,919.86	28,675,079.05
支付赔、罚款	4,601,865.66	3,389,199.04
支付暂收款	17,392,320.41	3,677,979.33
支付捐赠款	200,000.00	182,900.00
支付保函保证金	8,142,190.00	933,080.00
支付其他	1,925,872.71	1,383,277.55
合 计	818,590,459.46	731,426,316.82

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回计息借款本息		21,302,386.27
增资收购北京商智取得的现金及现金等价物		4,038,727.60
合 计		25,341,113.87

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付计息借款本金		14,000,000.00
处置子公司现金净流出	326,156.84	
合 计	326,156.84	14,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

不丧失控制权处置子公司部分股权		2,506,250.00
合 计		2,506,250.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付收购恒云控股少数股东股权款	455,075,000.00	
子公司支付少数股东减资款	12,000,000.00	18,000,000.00
合 计	467,075,000.00	18,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	678,360,215.72	433,294,103.19
加: 资产减值准备	131,080,441.10	13,660,980.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,754,845.90	49,976,852.42
无形资产摊销	10,485,805.71	8,167,794.95
长期待摊费用摊销	2,557,925.93	2,007,000.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-93,781.39	522,977.43
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	669,388.84	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	23,399,263.14	21,451,956.21
财务费用(收益以“—”号填列)	4,029,805.21	-571,598.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-256,697,645.34	-270,625,731.49
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-21,579,746.27	29,938.29
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-239,200.16	11,075,799.65
存货的减少(增加以“—”号填列)	26,060,266.17	5,589,855.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	62,825,373.22	84,393,530.23
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	220,209,255.22	375,836,537.28

其他[注]	3,260,448.39	70,067,034.51
经营活动产生的现金流量净额	937,082,661.39	804,877,031.49
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	562,238,594.65	497,841,237.08
减: 现金的期初余额	497,841,237.08	342,248,715.46
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	64,397,357.57	155,592,521.62

[注]: 系以权益结算的股份支付换取职工服务的金额。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	39,810.85
其中: 无锡恒乐	39,810.85
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	365,967.69
其中: 无锡恒乐	365,967.69
处置子公司收到的现金净额	-326,156.84

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	562,238,594.65	497,841,237.08
其中: 库存现金	507,203.56	525,282.09
可随时用于支付的银行存款	538,275,312.84	494,359,848.24
可随时用于支付的其他货币资金	23,456,078.25	2,956,106.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	562,238,594.65	497,841,237.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 现金流量表补充资料的说明

合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 562,238,594.65 元，资产负债表中货币资金期末数为 566,504,181.15 元，差额系公司现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金等 4,265,586.50 元。

合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 497,841,237.08 元，资产负债表中货币资金期初数为 499,997,913.58 元，差额系公司现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金等 2,156,676.50 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,265,586.50	保函保证金
合 计	4,265,586.50	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	105,847.34	6.8632	726,451.46
日元	2,410,332,313.00	0.0619	149,199,570.17
港元	188,476,067.61	0.8762	165,142,730.44
台币	5,800.00	0.2230	1,293.40
马来西亚林吉特	1,970.70	1.6479	3,247.52
应收账款			
其中：美元	3,200.00	6.8632	21,962.24

日元	107,567,302.67	0.0619	6,658,416.04
港元	20,886,692.69	0.8762	18,300,920.13
马来西亚林吉特	278,225.81	1.6479	458,488.31
其他应收款			
其中：日元	25,150,905.00	0.0619	1,556,841.02
港元	3,057,835.23	0.8762	2,679,275.23
应付账款			
其中：日元	71,395,299.67	0.0619	4,419,369.05
其他应付款			
其中：日元	2,078,466,669.00	0.0619	128,657,086.81
港元	3,656,414.73	0.8762	3,203,750.59

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
日本恒生	日本东京	日 元	经营地通用货币
恒云控股	香 港	港 元	经营地通用货币
恒云科技	香 港	港 元	经营地通用货币
香港恒生	香 港	港 元	经营地通用货币
新加坡艾雅斯	新加坡	新加坡元	经营地通用货币
洲际控股	香 港	港 元	经营地通用货币
美国恒生	美国德拉威州	美 元	经营地通用货币
香港清链	香 港	港 元	经营地通用货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
云计算工程项目	16,512,364.89		7,460,620.24	9,051,744.65	其他收益	根据国家发展和改革委员会、杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局等下发的发改办高技〔2014〕1799号、区发改〔2015〕

						6 号、区财〔2015〕6 号和杭财企〔2014〕1174 号文
省级重点企业研究院建设项目	10,000,000.00			10,000,000.00		根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局下达的区发改〔2017〕100 号、区财〔2017〕146 号、区发改〔2017〕83 号、区财〔2017〕119 号、杭财企〔2017〕60 号文
基于金融行业信息知识库的工具集软件研发及产业化项目	4,420,000.00		1,860,399.92	2,559,600.08	其他收益	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局、杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会,杭财企〔2016〕119 号文
证券安全可靠业务系统研发及应用示范国家项目	3,400,000.00			3,400,000.00		根据国家工业和信息化部下发的工信部财〔2014〕425 号文;杭财企〔2015〕82、88 号文
金融云计算与大数据安全应用试点示范国家高技术产业发展项目	4,000,000.00		2,947,850.08	1,052,149.92	其他收益	根据杭州市发展和改革委员会杭发改高技〔2015〕111 号,杭发改高技〔2015〕138 号,杭发改高技〔2015〕289 号文
金融云计算服务平台与金融大数据支撑平台开发与应用项目	3,400,000.00	200,000.00		3,600,000.00		根据浙江省财政厅关于提前下达 2017 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知,浙财教〔2016〕100 号文
2015 年战略性新兴产业项目 IPV6 项目	2,008,447.19		652,186.80	1,356,260.39	其他收益	根据浙江省财政厅杭财企〔2016〕124 号文,区发改〔2015〕134 号
金融大数据基础架构项目	1,450,000.00	1,550,000.00		3,000,000.00		根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅下达的浙财教〔2017〕15 号文,浙财科教〔2017〕28 号
恒生金融业务系统生产线扩建技术改造项目	679,400.00		363,400.00	316,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局,杭州市滨江区发展改革和经济局杭州高新技术产业开发区财政局,杭州市滨江区财政局区发财〔2015〕142 号,区财〔2015〕166 号文
恒生金融云平台产业化项目(软件园扩建项目)	645,000.00		345,000.00	300,000.00	其他收益	根据杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会下发的杭财企〔2013〕989 号文
2013 年省级企业研究院专项资金	285,487.48		168,838.19	116,649.29	其他收益	根据浙江省科学技术厅、浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会、浙江省财政厅下发的浙科发条〔2013〕238 号文
基于大数据模型驱动的智能量化交易平台项目	141,333.68			141,333.68		根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局下发的杭科计〔2014〕246 号、杭财教会〔2014〕416 号文
恒生金融云产品生产基地		16,710,000.00		16,710,000.00		根据杭州高新技术产业开发区商务局、杭州市滨江区商务局等下发的区办〔2015〕25 号、区商务〔2018〕113 号文
跨界服务设计方法与关键技术		308,000.00		308,000.00		武汉大学委托公司共同参与跨界服务设计方法与关键技术研究
跨界服务集成方法与支撑载体		290,000.00		290,000.00		淘宝(中国)软件有限公司委托公司共同参与跨界服务集成方法与支撑载体研究

小 计	46,942,033.24	19,058,000.00	13,798,295.23	52,201,738.01		
-----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
证券安全可靠业务系统研发及应用示范国家项目	1,600,000.00			1,600,000.00		根据国家工业和信息化部下发的工信部财〔2014〕425号文；杭财企〔2015〕82、88号文
小 计	1,600,000.00			1,600,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税返还	180,029,376.77	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100号文
2017年人才激励补助	7,382,140.00	其他收益	根据中共杭州高新区(滨江)党委人才工作小组办公室、杭州市高新技术产业开发区(滨江)科技局等下发的区财企〔2018〕104号文
房租补贴	3,068,300.00	其他收益	根据杭州市滨江区财政局房租补贴
人才服务局实训补贴	1,531,767.00	其他收益	根据杭州市人才服务局下达的关于2017届高校毕业生企业实训剩余补贴领取相关注意事项的通知
稳岗补贴	1,018,066.08	其他收益	根据杭州市人力社保局、市财政局下发的杭人社发〔2015〕307号文
小微企业新招社保补贴款	171,089.72	其他收益	根据杭州市人力社保局等下发杭人社发〔2016〕25号文
其 他	263,974.51	其他收益	根据杭州市滨江区人民政府下发杭高新〔2017〕66号文等
小 计	193,464,714.08		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 207,263,009.31 元。

六、合并范围的变更

(一) 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
无锡恒乐	159,243.40	56.70	减资及股权转让	2018.10.31	控制权转移	25,196.26

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
无锡恒乐	10.00	10,000.00	10,000.00		评估估价	

(二) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
鲸腾网络	投资设立	2018.1.4	30,000,000.00	60.00
无锡星禄	投资设立	2018.9.18	52,128,000.00	60.13[注1]
新加坡艾雅斯	投资设立	2018.11.7	[注2]	100.00[注3]

[注1]：系本公司及全资子公司杭州翌马对该公司的出资比例。

[注2]：截至2018年12月31日，该公司注册资本尚未实缴。

[注3]：系控股子公司恒云控股对该公司的出资比例。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云投资	浙江杭州	浙江杭州	实业投资	69.70		设立
网络技术	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00	16.13	设立
云赢网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00	14.13	设立
证投网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00	14.42	设立
云毅网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	56.25	12.68	设立
云永网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00	14.13	设立
云英网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	56.60	12.57	设立
云纪网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	56.48	11.87	设立
云连网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00	24.10	设立
洲际控股	香港	香港	投资管理	100.00		设立
杭州星禄	浙江杭州	浙江杭州	投资管理	74.69	0.41	设立
智股网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00	14.41	设立
鲸腾网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00	14.17	设立
无锡星禄	江苏无锡	江苏无锡	投资管理	59.80	0.33	设立
上海聚源	上海市	上海市	软件业	64.07	6.46	非同一控制下企业合并

北京商智	北京市	北京市	软件业	31.00	8.06	非同一控制下企业合并
恒云控股	香港	香港	投资管理	96.45	1.43	非同一控制下企业合并

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

公司持有日本恒生 48.95%的股权，为该公司第一大股东，该公司董事会 3 名董事，其中公司委派 2 名董事，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

公司持有北京商智 31.00%的股权，该公司董事会 5 名董事，其中公司委派 3 名董事，拥有对其的实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
云投资	30.30	20,859,621.21		98,665,537.21
网络技术	23.87	-300,504.25		-100,874,954.81
云赢网络	25.87	1,025,756.66		4,540,270.31
证投网络	25.58	-2,070,633.20		2,045,736.83
云毅网络	31.07	5,089,781.49		18,441,552.02
云永网络	25.87	-107,032.87		4,956,765.18
云英网络	30.83	-496,006.07		11,041,757.91
云纪网络	31.65	-3,985,451.07		12,380,809.83
云连网络	15.90	-114,970.70		1,467,305.07
杭州星禄	24.90	-2,074,787.27		58,876,688.80
智股网络	25.59	-2,078,388.27		5,599,807.57
鲸腾网络	25.83	-11,898,584.16		1,013,979.55
无锡星禄	39.87	-186,682.45		34,373,317.55
上海聚源	29.47	-1,089,644.56		28,329,603.49
北京商智	60.94	-1,377,067.77		8,641,829.45
恒云控股	2.12	21,516,470.68		5,715,707.98

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

云投资	123,101.40	325,970,894.62	326,093,996.02	93,751.00		93,751.00
网络技术	1,023,310.27	2,045,008.95	3,068,319.22	425,601,304.34		425,601,304.34
云赢网络	32,131,551.45	4,067,030.73	36,198,582.18	16,406,309.22	173,592.04	16,579,901.26
证投网络	13,970,315.12	557,018.86	14,527,333.98	6,530,937.92		6,530,937.92
云毅网络	75,875,061.63	687,396.22	76,562,457.85	17,215,603.76		17,215,603.76
云永网络	28,251,063.02	581,396.27	28,832,459.29	8,458,430.96	20,902.24	8,479,333.20
云英网络	55,187,902.56	681,735.86	55,869,638.42	20,039,822.94	14,462.59	20,054,285.53
云纪网络	24,202,465.47	26,397,110.87	50,599,576.34	9,308,940.98	20,758.11	9,329,699.09
云连网络	11,200,477.09	1,012,578.56	12,213,055.65	2,982,219.03		2,982,219.03
杭州星禄	28,604,012.61	212,066,790.33	240,670,802.94	4,182,769.61		4,182,769.61
智股网络	22,486,977.00	754,716.99	23,241,693.99	1,362,305.85		1,362,305.85
鲸腾网络	31,996,501.36	1,114,415.10	33,110,916.46	29,139,711.52	44,875.62	29,184,587.14
无锡星禄	66,219,738.18	20,000,000.00	86,219,738.18			
上海聚源	176,438,186.01	21,559,525.12	197,997,711.13	97,662,889.49		97,662,889.49
北京商智	23,716,282.17	197,281.50	23,913,563.67	9,648,637.86	83,330.03	9,731,967.89
恒云控股	173,900,641.74	136,190,597.67	310,091,239.41	33,569,162.21	39,672.97	33,608,835.18

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
云投资	152,175.85	257,105,070.17	257,257,246.02	93,751.00		93,751.00
网络技术	3,809,673.43	3,432,490.13	7,242,163.56	428,516,432.31		428,516,432.31
云赢网络	63,282,655.69	4,925,093.83	68,207,749.52	54,473,261.20	148,925.62	54,622,186.82
证投网络	21,672,017.44	835,528.30	22,507,545.74	6,413,090.75	4,347.69	6,417,438.44
云毅网络	59,012,097.95	1,031,094.34	60,043,192.29	17,075,790.40		17,075,790.40
云永网络	26,648,079.60	872,094.35	27,520,173.95	7,921,569.22	24,190.57	7,945,759.79
云英网络	52,450,548.00	1,022,603.78	53,473,151.78	16,045,521.02	3,418.80	16,048,939.82
云纪网络	58,262,666.72	3,125,107.03	61,387,773.75	8,112,031.58		8,112,031.58
云连网络	11,908,960.59	1,144,654.04	13,053,614.63	3,099,495.73		3,099,495.73
杭州星禄	2,538,505.82	120,276,611.95	122,815,117.77			

上海聚源	166,509,529.64	16,943,231.64	183,452,761.28	90,590,164.58		90,590,164.58
北京商智	21,302,938.75	66,057.79	21,368,996.54	4,879,852.58	47,723.61	4,927,576.19
恒云控股	109,353,310.51	140,716,016.62	250,069,327.13	27,402,763.82	65,570.76	27,468,334.58

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云投资		68,836,750.00	68,836,750.00	-29,074.45
网络技术	180,967.33	-1,258,716.37	-1,258,716.37	-610,170.85
云赢网络	50,992,866.00	3,965,123.72	3,965,123.72	-3,474,852.76
证投网络	7,999,320.25	-8,093,711.24	-8,093,711.24	-8,082,386.38
云毅网络	36,893,477.43	16,379,452.20	16,379,452.20	12,716,692.07
云永网络	32,588,436.72	-413,741.96	-413,741.96	-6,632,537.32
云英网络	30,146,737.94	-1,608,859.07	-1,608,859.07	840,123.45
云纪网络	14,637,847.44	-12,591,799.09	-12,591,799.09	-13,803,437.32
云连网络	1,074,989.74	-723,282.28	-723,282.28	-670,079.34
杭州星禄		-8,333,728.88	-8,333,728.88	-2,455,693.77
智股网络	396,616.44	-8,120,611.86	-8,120,611.86	-7,931,818.22
鲸腾网络	53,658,900.26	-46,073,670.68	-46,073,670.68	-25,382,379.22
无锡星禄		-468,261.82	-468,261.82	-561,533.02
上海聚源	160,507,949.23	-3,697,260.45	-3,697,260.45	6,624,735.39
北京商智	23,898,779.02	-2,259,824.57	-2,259,824.57	2,986,810.69
恒云控股	127,958,495.46	48,614,686.73	48,614,686.73	54,190,945.34

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
云投资		-2,393,574.76	-2,393,574.76	-62,669.16
网络技术	898,584.90	-3,739,871.74	-3,739,871.74	-4,759,928.93
云赢网络	44,480,413.20	445,027.14	445,027.14	7,622,192.01
证投网络	7,022,571.96	-13,146,443.24	-13,146,443.24	-12,685,895.82

云毅网络	21,269,357.21	-17,962,724.86	-17,962,724.86	6,474,986.22
云永网络	31,749,233.68	740,341.42	740,341.42	561,113.59
云英网络	25,018,796.85	-34,643,074.95	-34,643,074.95	-3,913,713.33
云纪网络	9,147,767.02	-39,688,556.55	-39,688,556.55	-23,515,002.32
云连网络	-670,293.17	-2,761,723.37	-2,761,723.37	-1,249,109.88
杭州星禄		-3,555,713.25	-3,555,713.25	-2,628,769.90
上海聚源	120,235,508.77	-19,967,579.71	-19,967,579.71	4,197,318.36
北京商智	8,575,085.83	723,395.53	723,395.53	-6,564,366.72
恒云控股	24,533,081.77	2,577,190.90	2,577,190.90	11,979,932.80

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
芸擎网络	2018年1月	87.50	70.00
上海聚源	2018年11月	66.66	64.07
恒云控股	2018年11月	54.70	96.45

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	芸擎网络	上海聚源	恒云控股
购买成本/处置对价			
现金			455,075,000.00
购买成本/处置对价合计			455,075,000.00
减：按照股权比例计算其在 增资前后子公司账面净资产 的差额	5,112,320.22	3,024,266.86	113,205,384.46
差 额	-5,112,320.22	-3,024,266.86	341,869,615.54
其中：调整资本公积	5,112,320.22	3,024,266.86	-26,945,699.86
调整盈余公积			-314,923,915.68
调整未分配利润			

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	

杭州恒生鼎汇科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	实业投资	10.58	27.77	权益法核算
杭州恒生百川科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	房地产业		41.78	权益法核算
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	浙江杭州	浙江杭州	金融业	24.10		权益法核算
深圳开拓者科技有限公司	深圳市	深圳市	软件业	28.02	7.53	权益法核算
杭州恒生云融网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件业	26.00	5.92	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数				
	杭州恒生鼎汇科技有限公司	杭州恒生百川科技有限公司	蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	深圳开拓者科技有限公司	杭州恒生云融网络科技有限公司
流动资产	1,022,692,355.25	597,797,751.71	2,622,773,019.67	143,552,036.27	85,191,696.16
非流动资产	238,242,463.08	123,344,696.01	9,965,868.83	2,939,296.24	622,218.34
资产合计	1,260,934,818.33	721,142,447.72	2,632,738,888.50	146,491,332.51	85,813,914.50
流动负债	488,041,521.30	288,983,967.98	2,294,507,589.43	1,707,975.44	14,430,624.12
非流动负债	57,500,000.00	135,900,000.00			164,285.08
负债合计	545,541,521.30	424,883,967.98	2,294,507,589.43	1,707,975.44	14,594,909.20
少数股东权益				16,961.30	
归属于母公司所有者权益	715,393,297.03	296,258,479.74	338,231,299.07	144,766,395.77	71,219,005.30
按持股比例计算的净资产份额	274,353,329.41	123,776,792.84	81,504,272.60	51,462,096.28	22,730,478.44
调整事项					
商 誉		3,520,368.70		45,757,024.16	
其 他	-1,021,236.71		15,339,388.62	-9,958,869.62	12,395,471.86
减值准备				41,325,091.00	
对联营企业权益投资的账面价值	273,332,092.70	127,297,161.54	96,843,661.22	45,935,159.82	35,125,950.30
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	546,301,747.02	173,396,721.31	1,404,013,730.39	19,844,910.55	42,266,679.19
净利润	131,005,487.79	77,753,950.42	22,253,344.77	-10,185,394.13	-16,177,181.03
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	131,005,487.79	77,753,950.42	22,253,344.77	-10,185,394.13	-16,177,181.03
本期收到的来自联					

营企业的股利					
--------	--	--	--	--	--

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数				
	杭州恒生鼎汇 科技有限公司	杭州恒生百川 科技有限公司	蚂蚁(杭州)基金 销售有限公司	深圳开拓者科 技有限公司	杭州恒生云融网 络科技有限公司
流动资产	1,113,834,137.60	652,705,971.03	2,817,829,608.69	151,397,178.23	97,143,530.18
非流动资产	196,352,914.58	75,027,602.78	699,069.72	5,895,353.53	298,098.44
资产合计	1,310,187,052.18	727,733,573.81	2,818,528,678.41	157,292,531.76	97,441,628.62
流动负债	667,299,242.94	360,829,044.49	2,511,263,839.84	3,061,759.15	9,969,577.03
非流动负债	58,500,000.00	148,400,000.00			75,865.26
负债合计	725,799,242.94	509,229,044.49	2,511,263,839.84	3,061,759.15	10,045,442.29
少数股东权益				58,510.19	
归属于母公司所有者 权益	584,387,809.24	218,504,529.32	307,264,838.57	154,172,262.42	87,396,186.33
按持股比例计算的 净资产份额	224,112,724.83	91,291,192.35	74,042,222.68	54,409,680.67	27,826,287.70
调整事项					
商 誉		3,520,368.70		45,757,024.16	
其 他	-1,021,236.71		15,339,388.62	-9,646,311.99	12,439,860.06
对联营企业权益投 资的账面价值	223,091,488.12	94,811,561.05	89,381,611.30	90,520,392.84	40,266,147.76
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值					
营业收入	291,447,291.83	411,699,497.41	745,666,842.45	29,193,577.61	12,379,123.69
净利润	1,045,724.85	-11,587,845.32	5,553,565.25	-11,110,536.21	-20,685,862.30
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	1,045,724.85	-11,587,845.32	5,553,565.25	-11,110,536.21	-20,685,862.30
本期收到的来自联 营企业的股利		41,780,000.00			

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	403,781,836.07	290,067,908.21
下列各项按持股比例计算的 合计数		

净利润	-77,691,290.24	-6,348,637.56
其他综合收益		
综合收益总额	-77,691,290.24	-6,348,637.56

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的11.21%(2017年12月31日:10.02%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款					

其他应收款					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	543,150.00				543,150.00
其他应收款					
小 计	543,150.00				543,150.00

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	60,000,000.00	62,384,109.59	62,384,109.59		
应付票据及应付账款	135,047,896.52	135,047,896.52	135,047,896.52		
其他应付款	619,579,918.50	619,579,918.50	619,579,918.50		
小 计	814,627,815.02	817,011,924.61	817,011,924.61		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据及应付账款	43,383,288.29	43,383,288.29	43,383,288.29		

其他应付款	601,292,586.69	601,292,586.69	601,292,586.69		
小 计	644,675,874.98	644,675,874.98	644,675,874.98		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的银行借款均为固定利率，不存在以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	175,827,801.05			175,827,801.05
(1) 交易性金融资产	169,689,847.16			169,689,847.16
债务工具投资	1,000,000.00			1,000,000.00
权益工具投资	27,600.00			27,600.00
其 他	168,662,247.16			168,662,247.16
(2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,137,953.89			6,137,953.89

债务工具投资				
权益工具投资				
其 他	6,137,953.89			6,137,953.89
2. 可供出售金融资产	702,985,196.48			702,985,196.48
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	559,982,453.05			559,982,453.05
(3) 其 他	143,002,743.43			143,002,743.43
持续以公允价值计量的资产总额	878,812,997.53			878,812,997.53

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的第一大股东情况

名 称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权 比例 (%)
杭州恒生电子集团有限公司[注]	杭州市	实业投资	5,000	20.72	20.72

[注]: 该公司最终控制方为马云。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

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

联营企业名称	与本公司关系	关联单位简称
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	联营企业	恒生芸泰
杭州恒生世纪实业有限公司	联营企业	世纪实业
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	联营企业	金融资产交易中心
杭州恒生百川科技有限公司	联营企业	恒生百川
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	联营企业	蚂蚁基金
深圳开拓者科技有限公司	联营企业	开拓者

浙江恒生长运网络科技有限公司	联营企业	恒生长运
杭州融都科技股份有限公司	联营企业	融都科技
杭州恒生云融网络科技有限公司	联营企业	云融网络
江西省联交运金融服务有限公司	联营企业	江西联交运
国金道富投资服务有限公司	联营企业	国金道富
福建交易市场登记结算中心股份有限公司	联营企业	福建结算中心
深圳米筐科技有限公司	联营企业	深圳米筐
杭州万铭金融信息服务有限公司	联营企业	万铭金融

4. 本公司其他关联方情况(有交易)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	关联单位简称
北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	[注]	蚂蚁云金融
支付宝(中国)网络技术有限公司	[注]	支付宝(中国)
阿里云计算有限公司	[注]	阿里云
Alibaba Cloud(Singapore) Private Limited	[注]	新加坡阿里云
天弘基金管理有限公司	[注]	天弘基金
蚂蚁财富(上海)金融信息服务有限公司	[注]	蚂蚁财富(上海)
浙江淘宝网络有限公司	[注]	淘宝网络
蚂蚁金服(杭州)网络技术有限公司	[注]	蚂蚁网络
浙江天猫技术有限公司	[注]	天猫技术
上海保险交易所股份有限公司	参股企业	上海保交所
青岛银行股份有限公司	参股企业	青岛银行
星环信息科技(上海)有限公司	参股企业	星环信息
三角兽(北京)科技有限公司	参股企业	三角兽科技
证通股份有限公司	参股企业	证通股份
中证信用增进股份有限公司	参股企业	中证信用
无锡华升电气有限公司	子公司的少数股东	华升电气
宁波恒星汇股权投资合伙企业(有限合伙)	高级管理人员控制的企业	恒星汇
浙江网商银行股份有限公司	井贤栋及韩歆毅担任董事的企业	网商银行

众安在线财产保险股份有限公司	蚂蚁金服参股企业	众安在线
彭政纲、刘曙峰、汪祥耀、郭田勇、丁玮、刘兰玉、井贤栋、蒋建圣、韩歆毅、黄辰立、赵二香、官晓岚、倪守奇、范径武、傅美英、姚曼英、童晨晖、张国强、王锋、张永、宋加勇、高俊国、赵颖、GUOFEI GEOFF JIANG	高级管理人员	高级管理人员

[注]:第一大股东的实际控制人控制的企业。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
阿里云	接受服务	18,384,539.83	29,564,718.72
蚂蚁云金融	采购货物	643,502.43	217,726.20
淘宝网络	采购货物		6,030.13
融都科技	采购货物	806,603.77	44,768.44
云融网络	接受服务	6,991,651.92	4,685,146.96
云融网络	采购资产	110,778.94	
上海保交所	接受服务	37,735.84	37,735.84
支付宝(中国)	接受服务	60,371.22	120,847.17
星环信息	采购货物	941,880.34	
三角兽科技	采购货物	1,059,433.97	
恒生芸泰	接受服务	229,245.28	
新加坡阿里云	接受服务	192,744.90	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海保交所	软件服务		424,528.31
蚂蚁基金	软件服务		17,671,959.06
支付宝(中国)	软件服务	8,833,374.01	4,009,365.73
阿里云	软件服务	301,166.13	220,364.15
天弘基金	软件服务	11,405,013.01	9,557,272.93

国金道富	软件服务	3,044,091.76	1,256,337.87
世纪实业	软件服务	57,631.25	40,208.58
恒生芸泰	软件服务	237,709.19	830,643.40
蚂蚁财富(上海)	软件服务	7,337,735.70	5,832,150.98
青岛银行	软件服务	5,866,655.67	3,982,104.62
开拓者	软件服务	105,747.91	222,138.57
恒生长运	软件服务	724,397.04	929,762.58
众安在线	软件服务	1,017,306.98	721,938.02
江西联交运	软件服务	5,417,845.49	5,543,402.42
网商银行	软件服务	1,819,834.04	3,437,282.13
融都科技	软件服务	105,747.91	46,705.33
蚂蚁网络	软件服务		107,754.98
云融网络	软件服务	4,446,556.25	4,338,526.82
金融资产交易中心	软件服务	1,650,742.78	1,713,010.51
华升电气	房地产		2,881,299.99
恒星汇	管理费		1,456,522.89
福建结算中心	软件服务	230,666.08	2,957,264.97
深圳米筐	软件服务	336,645.14	35,395.86
恒生百川	软件服务	283,018.87	
证通股份	软件服务	1,310,290.26	
中证信用	软件服务	346,281.90	
万铭金融	软件服务	678,537.74	

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

关联方	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
金融资产交易中心	房屋及建筑物	1,502,359.37	1,529,075.84

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	3,244.02[注]	3,695.23

[注]：其中 2018 年度高管薪酬为 4,323.85 万元，调整 2017 年度计提的高管年终奖与实际发放数的差额等 1,079.83 万元。

4. 其他关联交易

(1) 根据公司 2018 年 8 月 23 日六届二十二次董事会决议，本公司及全资子公司杭州翌马与宁波恒星汇股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称恒星汇)共同投资设立无锡星禄天成投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称无锡星禄)，全体合伙人合计认缴出资 30,100.00 万元，其中本公司认缴出资 18,000.00 万元，杭州翌马认缴出资 100 万元，恒星汇认缴出资 12,000.00 万元。无锡星禄已于 2018 年 9 月 18 日办妥工商设立登记手续。截至 2018 年 12 月 31 日，全体合伙人已累计实缴出资合计 8,668.80 万元。

(2) 根据公司 2017 年 4 月 25 日六届十二次董事会决议，云汉投资、云银投资将其持有的创新业务子公司部分股权转让给宁波高新区山虞股权投资管理合伙企业(有限合伙)等员工持股平台。截至 2018 年 12 月 31 日，本期完成股权转让工商变更登记手续的情况如下：

转让方	受让方	标的公司	转让股份数	转让价格(元)
云汉投资	山柜投资	云永网络	990,000	990,000.00
云汉投资	山仑投资	证投网络	2,120,000	2,120,000.00
云汉投资	山赢投资	云赢网络	990,000	990,000.00
云汉投资	山智投资	智股网络	1,280,000	1,280,000.00
云汉投资	山鲸投资	鲸腾网络	2,420,000	2,420,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	蚂蚁基金	246,726.11	24,672.61	3,153,254.46	157,662.72
应收票据及应收账款	蚂蚁财富(上海)			279,000.00	13,950.00
应收票据及应收账款	恒生百川	13,100.00	13,100.00	13,100.00	13,100.00
应收票据及应收账款	阿里云	38,033.75	2,600.24	70,526.00	3,526.30
应收票据及应收账款	青岛银行			1,964,710.00	98,235.50
应收票据及应收账款	金融资产交易中心	105,081.13	5,254.06	148,507.54	7,425.38
应收票据及应收账款	江西联交运	1,772,151.78	88,607.59	526,629.36	26,331.47

应收票据及 应收账款	网商银行	102,400.00	5,120.00	619,197.31	30,959.87
应收票据及 应收账款	支付宝(中国)	1,046,393.08	52,319.66	592,977.08	29,648.85
应收票据及 应收账款	福建结算中心	297,500.00	29,750.00	325,000.00	16,250.00
应收票据及 应收账款	云融网络	25,729.10	1,286.46		
预付账款	蚂蚁云金融			80,631.78	
预付账款	阿里云	3,556,858.47		829,212.89	
预付账款	天猫技术	80,000.00			
其他应收款	青岛银行	100,000.00	20,000.00	100,000.00	7,500.00
其他应收款	阿里云	2,000.00	100.00		
其他应收款	蚂蚁基金	112,950.80	112,950.80	112,950.80	33,885.24
其他应收款	云融网络	226,436.48	22,643.65	1,318,839.52	65,941.98
其他应收款	支付宝(中国)	3.88	0.19		
小 计		7,725,364.58	378,405.26	10,134,536.74	504,417.31

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款	融都科技	1,879,000.00	1,879,000.00
应付票据及 应付账款	阿里云	1,174,702.37	951,628.23
应付票据及 应付账款	云融网络	2,456,826.64	525,040.20
应付票据及 应付账款	支付宝(中国)		24,508.18
应付票据及 应付账款	蚂蚁云金融	203,747.82	
应付票据及 应付账款	星环信息	1,102,000.00	
预收账款	天弘基金	4,495,790.34	3,098,173.34
预收账款	国金道富	1,123,766.64	4,226,996.75
预收账款	众安在线	497,914.59	68,012.50
预收账款	深圳米筐	206,951.05	438,544.90
预收账款	金融资产交易中心	75,500.00	
预收账款	云融网络	370,000.00	
预收账款	万铭金融	41,646.58	
预收账款	阿里云	114,750.00	

预收账款	蚂蚁云金融	431,133.27	
预收账款	中证信用	176,041.09	
预收账款	证通股份	240,960.00	
预收账款	青岛银行	70,678.07	
预收账款	支付宝(中国)	1,211,867.03	
其他应付款	阿里云	351,209.55	
其他应付款	新加坡阿里云	121,902.84	
小 计		16,346,387.88	11,211,904.10

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司以前年度授予的各项权益工具总额	315,568,763 份
公司本期授予的各项权益工具总额	5,736,190 份
公司本期行权的各项权益工具总额	18,657,550 份
公司本期失效的各项权益工具总额	4,869,708 份
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	云汉系认股权行权价为成本价加年化利率，自授予日起分三至四年行权；上海聚源创始认股权行权价为 1.95 元，其他认股权行权价为 2.73 元，自授予日起分三年行权
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	云汉系增值权行权价格 1 元/股，自授予日起分三至五年可行权；上海聚源创始增值权行权价为 1.95 元，其他增值权行权价为 2.73 元，自授予日起分三年行权

2. 其他说明

公司于 2014 年 1 月 27 日召开第五届董事会第十次会议，会议审议通过了《恒生电子股份有限公司核心员工入股“创新业务子公司”投资与管理办法》，确定由公司授权代表共同设立“有限合伙”企业对创新业务子公司进行股份的管理与执行。不同创新业务子公司的“骨干层”（全职在创新子公司从事管理、技术、业务的骨干员工）分别成立不同的“合伙企业”对子公司进行统一投资，“公司核心层”（包括高管团队等在公司总部工作的核心人）成立统一的“合伙企业”对创新业务子公司进行统一投资。公司分别于 2014 年 7 月 17 日、2015 年 2 月 12 日召开第五届董事会第十三次会议和第二十一次会议，分别审议通过了上述投资与管理办法修订版，确定员工持股计划分为员工现金出资持股（员工出资设立合伙企

业)、投资认股权和股份增值权三种类型。

根据公司 2014 年 7 月 17 日五届十三次董事会决议, 公司与“公司核心层”、“子公司骨干层”共同投资设立云汉、云夏、云银、云晋、云秦、云明、云唐、云魏、云蜀、云吴、云宋; 根据公司 2016 年 8 月持股计划管理执行委员会《有关新设八家员工持股平台的决议》(恒执委 2016 第 011 号), 公司与全资子公司杭州云晖设立云楚、云辽、云齐、云曹、云韩、云周、云梁、云郑; 根据 2017 年 4 月 25 日六届十二次董事会决议, 公司与全资子公司杭州云晖设立山翼、山都、山柜、山赢(原名山玉)、山招、山鹿、山虞、山仑、山如(截至 2018 年 12 月 31 日, 山翼、山都、山如尚未办妥工商设立登记手续); 根据公司第六届董事会第五次会议、第十五次会议及第十八次会议决议, 公司与全资子公司杭州云晖设立云越、山智及山鲸。随着员工持股计划的推进, 公司持有的上述员工持股平台的股权陆续转让给相关员工。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予时存在外部投资者时采用投资价, 不存在外部投资者时测算公允价
可行权权益工具数量的确定依据	以获授认股权额度为基数, 综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	73,327,482.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,260,448.39

(三) 以现金结算的股份支付情况

1. 明细情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	评估价
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	26,530,471.45
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	10,262,683.69
本期以现金结算的股份支付而确认的公允价值变动收益	-8,542,600.25
本期已行权的金额	22,550,081.12

2. 其他说明

(1) 根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定, 公司对股权激励计划授予的股份增值权的公允价值在每个资产负债表日按照评估价进

行测算。

(2) 公司的股份增值权行权方式为分期现金分红及回购, 现金分红方式下云汉系增值权在计算确定负债的公允价值时根据各持股平台未来现金流入情况估计分红概率为 20%。

十二、或有事项

1. 子公司杭州恒生网络技术服务有限公司(以下简称网络技术公司)于 2016 年 12 月 13 日收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书(〔2016〕123 号), 该处罚决定书决定“没收杭州恒生网络技术服务有限公司违法所得 109,866,872.67 元, 并处以 329,600,618.01 元罚款。”网络技术公司据此于 2015 至 2016 年度累计预提罚没支出 439,467,490.68 元。截至 2018 年 12 月 31 日, 网络技术公司已缴纳上述罚没相关款项 25,297,395.61 元, 尚未缴纳余额 414,170,095.07 元。根据《中华人民共和国行政处罚法》“第五十一条当事人逾期不履行行政处罚决定的, 作出行政处罚决定的行政机关可以采取下列措施:(一)到期不缴纳罚款的, 每日按罚款数额的百分之三加处罚款”。另外, 根据《中华人民共和国行政强制法》“第四十五条行政机关依法作出金钱给付义务的行政决定, 当事人逾期不履行的, 行政机关可以依法加处罚款或者滞纳金。加处罚款或者滞纳金的标准应当告知当事人。加处罚款或者滞纳金的数额不得超出金钱给付义务的数额”, 因此, 网络技术公司未来还存在因未及时足额缴纳罚没款而被加处罚款的可能性。

2. 根据公司 2016 年与杭州远方光电信息股份有限公司(以下简称远方光电)签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议, 远方光电以交易对价 18,997.50 万元收购公司持有的浙江维尔科技有限公司(以下简称维尔科技)18.625%的股权, 其中以现金支付对价 5,699.25 万元, 以发行股份支付对价 13,298.25 万元。根据上述协议约定, 2016-2018 年系业绩对赌期, 若对赌业绩未达标, 公司需按当年承诺净利润和实现净利润的差额对远方光电进行补偿, 补偿方式为当年度保证金或未解禁的当年度对应的股份数量。业绩对赌期届满时将对维尔科技进行减值测试, 若出现减值, 公司需按减值金额扣除业绩对赌期内因业绩未达标已补偿金额后进行补偿, 补偿金额以 2018 年剩余保证金及未解禁的 2018 年度对应的股份数量为限。截至本财务报表批准报出日, 维尔科技 2018 年度的对赌业绩是否达标及对赌期届满后减值情况尚不确定。故公司本期确认维尔科技 2017 年度业绩完成情况对应的发行股份支付对价及已明确的现金对价, 对尚未明确的 2018 年度对赌业绩对应的发行股份支付对价 5,186.31 万元及 2018 年度保证金 353.88 万元或有收益列示为其他流动负债。

3. 根据公司 2018 年 7 月 11 日六届二十一次董事会决议, 罢免公司原高级副总裁廖章

勇、原副总裁沈志伟的职务，并于 2018 年 7 月 16 日解除员工许彬珊的劳动关系。根据公司及员工持股平台于 2018 年 8 月出具的《除名及员工持股计划通知书》，决定将上述三人从员工持股平台中除名，并将其持有的员工持股平台财产份额由公司净资产价格回购，且将上述财产份额回购款合计 714.81 万元计入其他应付款，截至 2018 年 12 月 31 日，该回购款尚未支付。该回购事项已于 2018 年 9 月办妥工商变更登记手续。许彬珊于 2019 年 2 月向杭州市劳动人事争议仲裁委员会申请劳动仲裁，诉求公司支付违法解除劳动合同赔偿金及拖欠的薪酬等 179.36 万元。截至本财务报表批准日，该事项尚无其他进展。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未到期的保函余额为 3,552,586.50 元。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2019 年 3 月 28 日公司第六届二十六次董事会通过的 2018 年度利润分配预案，以公司总股本 617,805,180 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.2 元(含税)；同时以公司总股本 617,805,180 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项 目	无锡恒乐	
	本期数	上年同期数
营业收入	2,405,571.83	1,275,051.83
减：营业成本	1,496,801.01	292,100.00
税金及附加	5,964.79	2,171.19
销售费用	5,652.60	694,523.22
管理费用	687,472.70	505,474.22
研发费用		

财务费用	-756.92	9,437.07
资产减值损失	27,789.39	549.53
营业利润	182,648.26	-229,203.40
加：营业外收入	1,074.23	184.07
终止经营业务利润总额	183,722.49	-229,019.33
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润	183,722.49	-229,019.33
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益(税后)	16,377.57	
其中：处置损益总额	25,196.26	
减：所得税费用(或收益)	8,818.69	
终止经营净利润合计	200,100.06	-229,019.33
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	67,971.59	-74,736.64

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
无锡恒乐	331,215.13	-72,480.00		-166,564.66		

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对软件业务、商业业务、房地产业务及商务服务业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

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

2. 报告分部的财务信息

(1) 地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
-----	----	----	-------	-----

主营业务收入	3,085,930,300.92	193,144,454.64	-23,362,752.07	3,255,712,003.49
主营业务成本	65,817,935.28	49,407,006.06	-21,354,504.58	93,870,436.76
资产总额	5,710,264,204.96	510,193,298.56	-4,111,402.05	6,216,346,101.47
负债总额	2,633,330,386.37	173,629,409.86	-5,016,297.32	2,801,943,498.91

(2) 行业分部

项 目	软件业	房地产业	投资管理	分部间抵销	合 计
主营业务收入	3,251,438,780.51	4,273,222.98			3,255,712,003.49
主营业务成本	90,934,712.29	2,935,724.47			93,870,436.76
资产总额	5,510,300,708.92	38,439,261.74	667,606,130.81		6,216,346,101.47
负债总额	2,792,828,234.68	4,067,766.45	5,047,497.78		2,801,943,498.91

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 子公司网络技术公司于 2015 年 9 月 8 日收到中国证券监督管理委员会行政处罚事先告知书(处罚字〔2015〕68 号),告知网络技术公司将被“没收违法所得 132,852,384.06 元,并处以 398,557,152.18 元罚款。”2015 年末网络技术公司根据实际情况计提预计负债 57,890,918.74 元。2016 年 12 月 13 日,网络技术公司收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书(〔2016〕123 号),该处罚决定书决定“没收违法所得 109,866,872.67 元,并处以 329,600,618.01 元罚款。”网络技术公司 2016 年度据此补提罚没支出 381,576,571.94 元。2017 年 8 月 25 日,网络技术公司收到北京市西城区人民法院行政裁定书(〔2017〕京 0102 行审 87 号),裁定对中国证券监督管理委员会做出的行政处罚决定书(〔2016〕123 号)准予强制执行。2018 年 3 月 8 日,网络技术公司收到北京市西城区人民法院执行通知书、报告财产令及执行裁定书(文号均为〔2018〕京 0102 执 2080 号),网络技术公司逾期不履行前述行政裁定书确定的义务和承担迟延履行期间的债务利息、申请执行费以及执行中实际支出的费用,北京市西城区人民法院将依法强制执行。2018 年 7 月 19 日,网络技术公司收到北京市西城区人民法院失信决定书及限制消费令(文号均为〔2018〕京 0102 执 2080 号),网络技术公司被纳入失信被执行人名单,网络技术公司及其法定代表人被下达了限制消费令。截至本财务报表批准日,网络技术公司已缴纳上述罚没相关款项 25,297,395.61 元,尚未缴纳余额 414,170,095.07 元,网络技术公司部分银行账户已被冻结。根据相关法律规定,网络技术公司未来还存在因未及时足额缴纳罚没款而被加处罚款的可能性。截至 2018 年 12 月 31 日,网络技术公司尚未被告知加处罚款,财务报表中亦未预提相关加处罚款。网络技术

公司 2018 年 12 月 31 日净资产余额为-422,532,985.12 元，网络技术公司持续经营能力存在重大不确定性。

基于上述处罚事项，本公司及网络技术公司原 HOMS 业务应收款项预计无法收回，故对应收该部分客户的应收账款 112,326,572.19 元全额计提坏账准备。

2. 子公司云英网络、香港恒生、鲸腾网络和上海聚源等子公司的软件服务款因部分客户无法取得相关牌照或业务资质等原因，预计未来现金流流入存在重大不确定性，故对应收该部分客户的应收账款 46,522,860.04 元全额计提坏账准备。

3. 根据公司 2017 年 1 月 19 日六届十次董事会决议，公司用恒生金融云产品生产基地项目的土地使用权作为抵押物向金融机构申请建设贷款，由招商银行浙江省分行进行融资授信 5 亿元，按在建工程项目进度分次提款。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未提款。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	104,828,697.73	186,931,856.99
合 计	104,828,697.73	186,931,856.99

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	128,140,493.78	69.72	23,311,796.05	18.19	104,828,697.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	55,661,423.14	30.28	55,661,423.14	100.00	
合 计	183,801,916.92	100.00	78,973,219.19	42.97	104,828,697.73

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,598,077.97	91.59	30,666,220.98	14.09	186,931,856.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	19,979,073.14	8.41	19,979,073.14	100.00	
合 计	237,577,151.11	100.00	50,645,294.12	21.32	186,931,856.99

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,525,219.31	4,576,260.97	5.00
1-2 年	13,587,946.20	1,358,794.62	10.00
2-3 年	3,853,307.91	1,155,992.37	30.00
3 年以上	16,220,748.09	16,220,748.09	100.00
小 计	125,187,221.51	23,311,796.05	

③ 组合中，合并范围内应收款项组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
日本恒生软件株式会社	474,940.91		经单独测试，未发现减值
杭州恒生芸擎网络科技有限公司	114,475.84		经单独测试，未发现减值
恒生网络有限公司	2,018,904.47		经单独测试，未发现减值
上海恒生聚源数据服务有限公司	344,951.05		经单独测试，未发现减值
小 计	2,953,272.27		

④ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
软件销售款	19,079,073.14	19,079,073.14	100.00	[注 1]
软件服务款	35,682,350.00	35,682,350.00	100.00	[注 2]
北京特许经营权交易所有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	55,661,423.14	55,661,423.14	100.00	

[注 1]：详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)1 之说明。

[注 2]：详见本财务报表附注十四其他重要事项(三)2 之说明。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 28,327,925.07 元，无收回或转回坏账准备。

3) 本期无实际核销的应收账款情况。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	7,354,000.00	4.00	7,354,000.00
客户二	5,533,159.48	3.01	276,657.97
客户三	4,948,068.75	2.69	247,403.44
客户四	4,733,432.65	2.58	4,733,432.65
客户五	4,728,337.14	2.57	553,671.14
小 计	27,296,998.02	14.85	13,165,165.20

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,218,274.01	100.00	8,426,414.84	23.93	26,791,859.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,218,274.01	100.00	8,426,414.84	23.93	26,791,859.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,126,405.29	100.00	6,587,809.96	10.78	54,538,595.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	61,126,405.29	100.00	6,587,809.96	10.78	54,538,595.33

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,121,135.25	106,056.76	5.00
1-2 年	17,838,988.06	1,783,898.81	10.00
2-3 年	3,304,052.70	991,215.81	30.00
3 年以上	5,545,243.46	5,545,243.46	100.00
小 计	28,809,419.47	8,426,414.84	

3) 组合中，合并范围内应收款项组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
浙江鲸腾网络科技有限公司	775,572.70		经单独测试，未发现减值
恒生网络有限公司	193,425.59		经单独测试，未发现减值
杭州证投网络科技有限公司	194,356.14		经单独测试，未发现减值
杭州云纪网络科技有限公司	681,030.55		经单独测试，未发现减值
上海恒生聚源数据服务有限公司	1,135.20		经单独测试，未发现减值
杭州云永网络科技有限公司	954,242.24		经单独测试，未发现减值
杭州云毅网络科技有限公司	513,007.23		经单独测试，未发现减值
杭州云赢网络科技有限公司	2,356,892.38		经单独测试，未发现减值
杭州云英网络科技有限公司	628,349.50		经单独测试，未发现减值
杭州云连网络科技有限公司	17,899.00		经单独测试，未发现减值
杭州智股网络科技有限公司	68,978.47		经单独测试，未发现减值
香港清链科技有限公司	4,798.00		经单独测试，未发现减值
Hundsun Global Service Inc	19,167.54		经单独测试，未发现减值
小 计	6,408,854.54		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,664,038.08 元。

(3) 本期核销其他应收款 825,433.20 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方结算款	6,735,291.02	5,312,162.02
押金保证金	18,570,283.63	22,817,288.66

备用金	6,373,949.36	8,478,204.61
应收云赢网络减资款		18,000,000.00
股权处置款	3,538,750.00	6,518,750.00
合 计	35,218,274.01	61,126,405.29

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	押金保证金	7,771,000.00	22.07	777,100.00
客户二	股权处置款	3,538,750.00	10.05	353,875.00
客户三	关联方结算款	2,356,892.38	6.69	
客户四	关联方结算款	954,242.24	2.71	
客户五	关联方结算款	775,572.70	2.20	
小 计		15,396,457.32	43.72	1,130,975.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,779,882,178.60	138,443,283.03	1,641,438,895.57	1,133,907,208.94	138,443,283.03	995,463,925.91
对联营企业投资	574,210,095.61	41,325,091.00	532,885,004.61	523,118,026.16		523,118,026.16
合 计	2,354,092,274.21	179,768,374.03	2,174,323,900.18	1,657,025,235.10	138,443,283.03	1,518,581,952.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
云投资	115,000,000.00			115,000,000.00		
无锡恒华	5,500,000.00			5,500,000.00		
数据安全	10,383,589.00			10,383,589.00		
网络技术	127,882,841.90			127,882,841.90		127,882,841.90
恒生科技	5,180,000.00			5,180,000.00		
北京钱塘	9,400,000.00			9,400,000.00		
上海易锐	700,000.00			700,000.00		

日本恒生	2,960,123.04			2,960,123.04		
上海力铭	47,547,500.00			47,547,500.00		
上海聚源	89,032,000.00	4,209,969.66		93,241,969.66		
杭州云晖	5,000,000.00			5,000,000.00		
云赢网络	12,000,000.00			12,000,000.00		
证投网络	30,000,000.00			30,000,000.00		
云毅网络	15,000,000.00			15,000,000.00		
云永网络	12,000,000.00			12,000,000.00		
云英网络	12,000,000.00			12,000,000.00		
云纪网络	36,967,500.00			36,967,500.00		
云连网络	12,600,000.00			12,600,000.00		
善商网络	12,600,000.00			12,600,000.00		10,560,441.13
芸擎网络	8,750,000.00			8,750,000.00		
翌马投资	5,000,000.00			5,000,000.00		
洲际控股	53,194,000.00			53,194,000.00		
粤财研究院	300,000.00			300,000.00		
杭州星禄	93,150,000.00	86,850,000.00		180,000,000.00		
北京商智	12,156,455.00			12,156,455.00		
恒云控股	398,603,200.00	455,075,000.00		853,678,200.00		
盛天网络	1,000,000.00			1,000,000.00		
智股网络		18,000,000.00		18,000,000.00		
鲸腾网络		30,000,000.00		30,000,000.00		
无锡星禄		51,840,000.00		51,840,000.00		
小 计	1,133,907,208.94	645,974,969.66		1,779,882,178.60		138,443,283.03

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司	89,381,611.30			7,462,049.92	

杭州恒生世纪实业有限公司	37,010,240.96			211,598.26	
杭州恒生鼎汇科技有限公司	61,210,965.73			13,860,380.62	
深圳开拓者科技有限公司	88,953,298.61			-2,635,332.54	
杭州融都科技股份有限公司	36,627,285.61			-4,367,806.08	
浙江互联网金融资产交易 中心股份有限公司	3,801,930.77			204,227.66	
浙江恒生长运网络科技有 限公司	2,443,566.98			1,025,697.07	
杭州恒生芸泰网络科技有 限公司	8,078,502.62			-11,501,996.29	
广东粤财互联网金融股份 有限公司	8,684,175.55			-1,883,128.45	
北京鸿天融达信息技术有 限公司	3,644,972.71			-1,022,324.55	
和略电子商务(上海)有限公 司	14,224,184.89			153,624.53	
国金道富投资服务有限公司	19,387,974.14			173,270.10	
深圳米筐科技有限公司	26,034,799.26	6,823,444.50		-2,067,423.42	
福建交易市场登记结算中心 股份有限公司	9,774,521.49			-854,873.43	
杭州恒生云融网络科技有 限公司	22,723,008.45			-4,206,067.07	
杭州复朴共进投资合伙企业 (有限合伙)	30,555,453.46			896,881.45	
杭州恒生数字设备科技有 限公司	15,522,595.79			2,238,436.58	
江西省联交运金融服务有 限公司	872,024.39			14,326.33	
广东粤财网联小额贷款股份 有限公司	20,359,092.33			175,975.40	
上海领壹信息科技有限公司	13,156,065.86			2,485,650.69	
浙江惠融网络科技有限公司	3,821,526.75		3,821,526.75		
杭州万铭金融信息服务有限 公司	6,850,228.51			-533,435.87	
北京海致星图科技有限公司		10,000,000.00		-839,771.69	
上海丹渥智能科技有限公司		1,000,000.00		-109,550.24	
杭州心有灵犀互联网金融股 份有限公司		19,999,999.00			
小 计	523,118,026.16	37,823,443.50	3,821,526.75	-1,119,591.02	

(续上表)

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

联营企业						
蚂蚁(杭州)基金销售有限公司					96,843,661.22	
杭州恒生世纪实业有限公司					37,221,839.22	
杭州恒生鼎汇科技有限公司					75,071,346.35	
深圳开拓者科技有限公司			41,325,091.00		44,992,875.07	41,325,091.00
杭州融都科技股份有限公司	44,723.40				32,304,202.93	
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司					4,006,158.43	
浙江恒生长运网络科技有限公司					3,469,264.05	
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	14,840,844.06				11,417,350.39	
广东粤财互联网金融股份有限公司					6,801,047.10	
北京鸿天融达信息技术有限公司	154,273.98				2,776,922.14	
和略电子商务(上海)有限公司					14,377,809.42	
国金道富投资服务有限公司	69,569.38				19,630,813.62	
深圳米筐科技有限公司	871,914.64				31,662,734.98	
福建交易市场登记结算中心股份有限公司					8,919,648.06	
杭州恒生云融网络科技有限公司					18,516,941.38	
杭州复朴共进投资合伙企业(有限合伙)					31,452,334.91	
杭州恒生数字设备科技有限公司	942,723.26				18,703,755.63	
江西省联交运金融服务有限公司					886,350.72	
广东粤财网联小额贷款股份有限公司					20,535,067.73	
上海领壹信息科技有限公司					15,641,716.55	
浙江惠融网络科技有限公司						
杭州万铭金融信息服务有限公司					6,316,792.64	
北京海致星图科技有限公司	1,285,695.00				10,445,923.31	
上海丹渥智能科技有限公司					890,449.76	
杭州心有灵犀互联网金融股份有限公司					19,999,999.00	
小 计	18,209,743.72		41,325,091.00		532,885,004.61	41,325,091.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,763,902,997.38	57,079,225.00	2,365,531,334.37	50,540,803.90
其他业务收入	15,369,450.44	588,220.79	9,451,969.13	413,098.88
合 计	2,779,272,447.82	57,667,445.79	2,374,983,303.50	50,953,902.78

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	893,022,710.85	797,781,912.55
股份支付	3,050,099.49	4,949,072.97
技术开发费	122,509,394.91	133,827,520.58
通讯费用	44,625,493.32	44,884,739.68
差旅费	48,706,569.39	56,633,642.01
业务费	1,959,404.34	1,815,688.50
项目咨询费	47,261,541.90	45,524,527.38
办公经费	680,647.49	514,593.99
折旧与摊销	17,670,755.23	12,321,387.51
中介费	857,835.70	825,631.17
车辆费用	2,665,660.72	2,889,247.22
其 他	562,579.47	1,983,985.76
合 计	1,183,572,692.81	1,103,951,949.32

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	49,555,831.96	154,507,447.63
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	50,491,342.31	50,869,458.89
处置理财产品、信托计划取得的投资收益	68,012,203.21	42,435,565.21
成本法核算的长期股权投资收益		29,120,660.00

权益法核算的长期股权投资收益	-1,119,591.02	-23,940,720.24
处置可供出售金融资产取得的投资收益	6,584,905.20	16,061,054.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	971,774.20	553,283.64
理财产品、信托计持有期间取得的投资收益	1,234,519.83	128,416.67
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,125,496.30	50.02
合 计	177,856,481.99	269,735,216.16

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	50,353,574.83	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	27,233,632.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	73,146,019.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,272.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	149,986,953.87	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	14,131,620.73	
少数股东权益影响额(税后)	6,221,685.40	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	129,633,647.74	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.83	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.85	0.83	0.83

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	645,370,439.29
非经常性损益		B	129,633,647.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	515,736,791.55
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,073,004,047.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	179,163,502.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	7
其他	联营企业除净损益、利润分配以外引起的所有者权益的其他变动	I1	17,064,806.84
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	其他股东增资导致的持股比例下降	I2	3,024,266.86
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1

	其他股东增资导致的持股比例下降	I3	9,387,839.39
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	其他股东增资导致的持股比例下降	I4	5,112,320.22
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	11
	其他--收购恒云控股少数股东股权	I5	-341,869,615.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
	其他--处置维尔科技全部股权转让原计入资本公积的金额	I6	-2,459,880.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	其他--股份支付导致的净资产变动	I7	1,956,269.03
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	0
	其他--外币财务报表折算差额	I8	2,904,403.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6
	其他--可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	I9	-52,826,525.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,254,661,727.21
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	19.83
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	15.85

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	645,370,439.29
非经常性损益	B	129,633,647.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	515,736,791.55
期初股份总数	D	617,805,180.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$	617,805,180.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.83

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

恒生电子股份有限公司
二〇一九年三月二十八日