

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
（一）合并资产负债表.....	第 3 页
（二）母公司资产负债表.....	第 4 页
（三）合并利润表.....	第 5 页
（四）母公司利润表.....	第 6 页
（五）合并现金流量表.....	第 7 页
（六）母公司现金流量表.....	第 8 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 9 页
（八）母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—96 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕1365 号

恒生电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的恒生电子股份有限公司（以下简称恒生电子公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是恒生电子公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

础。

三、审计意见

我们认为，恒生电子公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒生电子公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三其他重要事项(二)1 所述，恒生电子公司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)，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。”截至 2016 年 12 月 31 日，网络技术公司累计已预提上述罚没支出 439,467,490.68 元。截至本财务报表批准日，网络技术公司已支付 20,500,000.00 元，尚未支付 418,967,490.68 元。截至 2016 年 12 月 31 日，网络技术公司账面净资产余额为-415,690,077.38 元，网络技术公司持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：沃巍勇

中国·杭州 中国注册会计师：陈彩琴

二〇一七年三月二十四日

合并资产负债表

2016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	343,463,455.46	302,552,931.69	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	16,617,562.81	73,378,646.78	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				衍生金融负债			
应收账款	3	261,669,090.39	220,991,365.93	应付票据			
预付款项	4	11,744,275.80	11,071,037.49	应付账款	19	50,252,360.87	63,233,888.90
应收保费				预收款项	20	1,056,039,599.85	782,361,095.41
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	285,551,081.08	271,551,789.56
应收股利				应交税费	22	16,010,984.65	82,061,520.31
其他应收款	5	38,040,033.83	19,657,149.80	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	51,801,449.24	58,656,916.98	其他应付款	23	548,227,885.35	84,996,521.69
划分为持有待售的资产	7	38,813,652.03		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	1,599,326,922.57	1,248,688,722.54	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,361,476,442.13	1,934,996,771.21	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,956,081,911.80	1,284,204,815.87
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
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				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产				专项应付款			
在建工程				预计负债	24	6,869,917.79	64,113,784.19
工程物资				递延收益	25	52,760,655.97	49,028,641.17
固定资产清理				递延所得税负债	17	15,257,927.39	25,624,752.14
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		74,888,501.15	138,767,177.50
无形资产	14	22,558,328.98	28,600,272.49	负债合计		2,030,970,412.95	1,422,971,993.37
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	15			实收资本(或股本)	26	617,805,180.00	617,805,180.00
长期待摊费用	16	8,814,178.86	351,752.70	其他权益工具			
递延所得税资产	17	17,219,105.39	21,382,925.48	其中：优先股			
其他非流动资产	18	109,710,000.00	164,125,565.10	永续债			
非流动资产合计		2,187,001,216.66	2,040,283,576.29	资本公积	27	220,273,745.32	108,601,122.55
资产总计		4,548,477,658.79	3,975,280,347.50	减：库存股			
				其他综合收益	28	144,401,581.85	144,842,345.51
				专项储备			
				盈余公积	29	307,122,421.73	265,479,321.55
				一般风险准备			
				未分配利润	30	1,111,356,900.05	1,295,337,976.19
				归属于母公司所有者权益合计		2,400,959,828.95	2,432,065,945.80
				少数股东权益		116,547,416.89	120,242,408.33
				所有者权益合计		2,517,507,245.84	2,552,308,354.13
				负债和所有者权益总计		4,548,477,658.79	3,975,280,347.50

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：姚曼英

母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	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		187,582,006.58	217,987,231.66	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		15,217,562.81	73,378,646.78	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				应付票据			
应收账款	1	229,890,768.88	194,121,382.65	应付账款		44,845,453.75	58,022,879.16
预付款项		6,907,719.65	5,757,366.02	预收款项		941,469,800.24	708,325,389.60
应收利息				应付职工薪酬		235,715,810.00	226,067,100.97
应收股利				应交税费		11,654,946.54	78,499,676.54
其他应收款	2	28,978,548.91	36,821,963.56	应付利息			
存货		26,986,314.89	13,854,332.88	应付股利			
划分为持有待售的资产		38,813,652.03		其他应付款		86,188,774.75	50,141,126.58
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		1,206,268,343.00	1,071,499,306.25	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,740,644,916.75	1,613,420,229.80	其他流动负债			
				流动负债合计		1,319,874,785.28	1,121,056,172.85
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产		1,145,049,355.66	901,152,296.26	预计负债		6,653,050.74	6,005,225.70
持有至到期投资				递延收益		52,757,917.97	49,028,641.17
长期应收款				递延所得税负债		15,257,927.39	25,624,752.14
长期股权投资	3	879,935,524.74	746,754,974.54	其他非流动负债			
投资性房地产		14,756,546.28	37,321,878.71	非流动负债合计		74,668,896.10	80,658,619.01
固定资产		311,689,524.78	286,322,188.27	负债合计		1,394,543,681.38	1,201,714,791.86
在建工程		2,938,060.20		所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		617,805,180.00	617,805,180.00
固定资产清理				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		7,071,082.39	8,373,172.85	资本公积		146,288,490.28	139,221,300.54
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益		142,004,464.18	144,431,088.79
长期待摊费用		8,241,751.85	351,752.70	专项储备			
递延所得税资产		33,156,538.41	42,378,198.34	盈余公积		308,490,613.05	266,847,512.87
其他非流动资产		109,710,000.00	163,847,499.98	未分配利润		1,644,060,872.17	1,429,902,317.39
非流动资产合计		2,512,548,384.31	2,186,501,961.65	所有者权益合计		2,858,649,619.68	2,598,207,399.59
资产总计		4,253,193,301.06	3,799,922,191.45	负债和所有者权益总计		4,253,193,301.06	3,799,922,191.45

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：姚曼英

合并利润表

2016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		2,170,166,186.12	2,225,532,407.47
其中：营业收入	1	2,170,166,186.12	2,225,532,407.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,141,779,852.71	1,959,388,423.82
其中：营业成本	1	99,498,810.71	162,774,072.05
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	41,245,158.16	36,777,247.01
销售费用	3	663,015,292.50	581,819,206.22
管理费用	4	1,334,839,473.36	1,057,604,547.97
财务费用	5	-956,801.16	-3,580,257.15
资产减值损失	6	4,137,919.14	123,993,607.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-6,501,329.53	-1,824,177.73
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	119,019,217.20	164,007,889.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	39,490,620.78	24,293,039.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,904,221.08	428,327,695.30
加：营业外收入	9	189,520,731.84	147,867,131.72
其中：非流动资产处置利得	9	82,231.19	410,196.01
减：营业外支出	10	390,411,420.78	61,014,509.92
其中：非流动资产处置损失	10	1,089,810.13	471,577.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-59,986,467.86	515,180,317.10
减：所得税费用	11	-7,750,126.69	66,388,456.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-52,236,341.17	448,791,860.22
归属于母公司所有者的净利润		18,291,370.84	453,733,512.62
少数股东损益		-70,527,712.01	-4,941,652.40
六、其他综合收益的税后净额	12	378,782.67	101,367,893.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-440,763.66	100,883,970.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-440,763.66	100,883,970.36
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,426,624.61	100,123,638.22
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		1,985,860.95	760,332.14
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		819,546.33	483,923.06
七、综合收益总额		-51,857,558.50	550,159,753.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,850,607.18	554,617,482.98
归属于少数股东的综合收益总额		-69,708,165.68	-4,457,729.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.73

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：姚曼英

母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：恒生电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,959,641,689.46	1,916,728,370.34
减：营业成本	1	49,346,188.28	93,019,777.73
税金及附加		33,142,780.93	27,675,834.18
销售费用		566,475,094.00	474,401,244.99
管理费用		1,145,167,846.50	891,875,886.61
财务费用		-1,259,006.96	-2,311,592.77
资产减值损失		16,931,652.76	172,047,579.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,501,329.53	-1,830,985.73
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	89,898,109.54	142,056,157.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	-14,916,934.15	12,202,647.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,233,913.96	400,244,811.40
加：营业外收入		185,217,870.01	146,588,814.93
其中：非流动资产处置利得		55,638.33	405,532.46
减：营业外支出		7,222,893.15	2,538,331.14
其中：非流动资产处置损失		1,024,648.33	353,428.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		411,228,890.82	544,295,295.19
减：所得税费用		-5,202,110.94	42,375,789.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		416,431,001.76	501,919,505.21
五、其他综合收益的税后净额		-2,426,624.61	100,123,638.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-2,426,624.61	100,123,638.22
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,426,624.61	100,123,638.22
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		414,004,377.15	602,043,143.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：姚曼英

合并现金流量表

2016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		2,641,235,620.22	2,594,112,180.29
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		177,258,633.82	143,495,070.26
收到其他与经营活动有关的现金	1	50,393,052.12	293,452,171.53
经营活动现金流入小计		2,868,887,306.16	3,031,059,422.08
购买商品、接受劳务支付的现金		112,294,394.16	172,029,514.49
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		1,272,384,275.13	896,072,339.06
支付的各项税费		344,987,209.07	309,754,675.90
支付其他与经营活动有关的现金	2	699,311,296.47	661,539,479.98
经营活动现金流出小计		2,428,977,174.83	2,039,396,009.43
经营活动产生的现金流量净额		439,910,131.33	991,663,412.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,397,899,138.11	3,944,345,853.03
取得投资收益收到的现金		32,224,935.97	76,610,576.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,310.49	916,757.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,606,857.82
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,031,582.19	5,001,917.00
投资活动现金流入小计		5,435,306,966.76	4,031,481,961.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,454,063.80	111,978,718.99
投资支付的现金		5,747,285,622.76	4,734,323,396.62
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	4	146,220.29	
支付其他与投资活动有关的现金	5	7,000,000.00	588,282,836.21
投资活动现金流出小计		5,926,885,906.85	5,434,584,951.82
投资活动产生的现金流量净额		-491,578,940.09	-1,403,102,989.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		260,800,000.00	332,886,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		260,800,000.00	332,886,200.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,800,000.00	332,886,200.00
偿还债务支付的现金			30,199,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,129,346.80	111,643,447.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	4,800,000.00	290,000.00
筹资活动现金流出小计		169,929,346.80	142,132,447.01
筹资活动产生的现金流量净额		90,870,653.20	190,753,752.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,567,539.33	1,233,541.35
五、现金及现金等价物净增加额		41,769,383.77	-219,452,282.94
加：期初现金及现金等价物余额		300,479,331.69	519,931,614.63
六、期末现金及现金等价物余额		342,248,715.46	300,479,331.69

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：姚曼英

母 公 司 现 金 流 量 表

2016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		2,400,127,902.49	2,333,184,370.16
收到的税费返还		175,227,112.10	142,816,436.22
收到其他与经营活动有关的现金		57,641,856.42	71,424,722.27
经营活动现金流入小计		2,632,996,871.01	2,547,425,528.65
购买商品、接受劳务支付的现金		78,628,777.71	174,067,451.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,015,935,700.68	686,857,910.59
支付的各项税费		317,114,745.34	283,512,887.38
支付其他与经营活动有关的现金		669,377,832.14	594,861,165.63
经营活动现金流出小计		2,081,057,055.87	1,739,299,414.65
经营活动产生的现金流量净额		551,939,815.14	808,126,114.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,636,410,547.48	3,129,023,653.69
取得投资收益收到的现金		62,490,026.65	76,610,453.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,645.31	869,750.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,606,857.82
收到其他与投资活动有关的现金		15,368,082.19	62,918,153.84
投资活动现金流入小计		4,714,364,301.63	3,274,028,869.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		171,121,918.89	96,671,094.92
投资支付的现金		4,947,044,477.98	3,950,059,896.62
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		17,000,000.00	37,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,135,166,396.87	4,083,730,991.54
投资活动产生的现金流量净额		-420,802,095.24	-809,702,121.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			30,199,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,629,346.80	111,643,447.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		160,629,346.80	141,842,447.01
筹资活动产生的现金流量净额		-160,629,346.80	-141,842,447.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54,738.18	-14,657.95
五、现金及现金等价物净增加额		-29,546,365.08	-143,433,112.75
加：期初现金及现金等价物余额		215,913,631.66	359,346,744.41
六、期末现金及现金等价物余额		186,367,266.58	215,913,631.66

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：姚曼英

合并所有者权益变动表

2016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	所有者	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者
	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	一般风 险准备	未分配 利润			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	一般风 险准备	未分配 利润		
		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				108,601,122.55		144,842,345.51		265,479,321.55		1,295,337,976.19	120,242,408.33	2,552,308,354.13	617,805,180.00				35,986,668.17		43,958,375.15		215,287,371.03		1,003,001,346.45	119,767,078.56	2,035,806,019.36
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				108,601,122.55		144,842,345.51		265,479,321.55		1,295,337,976.19	120,242,408.33	2,552,308,354.13	617,805,180.00				35,986,668.17		43,958,375.15		215,287,371.03		1,003,001,346.45	119,767,078.56	2,035,806,019.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					111,672,622.77		-440,763.66		41,643,100.18		-183,981,076.14	-3,694,991.44	-34,801,108.29					72,614,454.38		100,883,970.36		50,191,950.52		292,336,629.74	475,329.77	516,502,334.77
（一）综合收益总额							-440,763.66				18,291,370.84	-69,708,165.68	-51,857,558.50							100,883,970.36				453,733,512.62	-4,457,729.34	550,159,753.64
（二）所有者投入和减少资本					111,672,622.77							70,513,174.24	182,185,797.01					72,614,454.38							4,933,059.11	77,547,513.49
1.所有者投入资本												240,400,000.00	240,400,000.00												332,886,200.00	332,886,200.00
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					111,672,622.77							-169,886,825.76	-58,214,202.99					72,614,454.38							-327,953,140.89	-255,338,686.51
（三）利润分配									41,643,100.18		-202,272,446.98	-4,500,000.00	-165,129,346.80									50,191,950.52		-161,396,882.88		-111,204,932.36
1.提取盈余公积									41,643,100.18		-41,643,100.18											50,191,950.52		-50,191,950.52		
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配											-160,629,346.80	-4,500,000.00	-165,129,346.80											-111,204,932.36		-111,204,932.36
4.其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本（或股本）																										
2.盈余公积转增资本（或股本）																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.其他																										
（五）专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	617,805,180.00				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	617,805,180.00				108,601,122.55		144,842,345.51		265,479,321.55		1,295,337,976.19	120,242,408.33	2,552,308,354.13

法定代表人：彭政府

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：姚曼英

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2016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				139,221,300.54		144,431,088.79		266,847,512.87	1,429,902,317.39	2,598,207,399.59	617,805,180.00				70,747,814.92		44,307,450.57		216,655,562.35	1,092,369,485.55	2,041,885,493.39
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	617,805,180.00				139,221,300.54		144,431,088.79		266,847,512.87	1,429,902,317.39	2,598,207,399.59	617,805,180.00				70,747,814.92		44,307,450.57		216,655,562.35	1,092,369,485.55	2,041,885,493.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,067,189.74		-2,426,624.61		41,643,100.18	214,158,554.78	260,442,220.09				68,473,485.62		100,123,638.22		50,191,950.52	337,532,831.84	556,321,906.20	
（一）综合收益总额							-2,426,624.61			416,431,001.76	414,004,377.15						100,123,638.22			501,919,505.21	602,043,143.43	
（二）所有者投入和减少资本					7,067,189.74						7,067,189.74				68,473,485.62						68,473,485.62	
1. 所有者投入资本																						
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					7,067,189.74						7,067,189.74				68,473,485.62						68,473,485.62	
（三）利润分配									41,643,100.18	-202,272,446.98	-160,629,346.80								50,191,950.52	-161,396,882.88	-111,204,932.36	
1. 提取盈余公积									41,643,100.18	-41,643,100.18									50,191,950.52	-50,191,950.52		
2. 对所有者(或股东)的分配										-160,629,346.80	-160,629,346.80									-111,204,932.36	-111,204,932.36	
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本(或股本)																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																				-2,989,790.49	-2,989,790.49	
四、本期期末余额	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	617,805,180.00				139,221,300.54		144,431,088.79		266,847,512.87	1,429,902,317.39	2,598,207,399.59

法定代表人：彭政纲

主管会计工作的负责人：傅美英

会计机构负责人：姚曼英

恒生电子股份有限公司

财务报表附注

2016 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,总部位于浙江省杭州市。取得注册号为 330000000027505 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和销售,计算机及配件的销售等。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 24 日六届十一次董事会批准对外报出。

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

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

上海易锐管理咨询有限公司	控股子公司	上海易锐
日本恒生软件株式会社	控股子公司	日本恒生
恒生网络有限公司	控股子公司	香港恒生
上海力铭科技有限公司	全资子公司	上海力铭
上海恒生聚源数据服务有限公司	控股子公司	上海聚源
杭州云晖投资管理有限公司	全资子公司	杭州云晖
杭州恒生云融网络科技有限公司	控股子公司	恒生云融
杭州云赢网络科技有限公司	控股子公司	云赢网络
杭州证投网络科技有限公司	控股子公司	证投网络
杭州云毅网络科技有限公司	控股子公司	云毅网络
杭州云永网络科技有限公司	控股子公司	云永网络
杭州云英网络科技有限公司	控股子公司	云英网络
杭州云纪网络科技有限公司	控股子公司	云纪网络
杭州云连网络科技有限公司	控股子公司	云连网络
杭州善商网络科技有限公司	控股子公司	善商网络
杭州恒生芸擎网络科技有限公司	全资子公司	芸擎网络
杭州翌马投资管理有限公司	全资子公司	杭州翌马
恒生洲际控股(香港)有限公司	全资子公司	洲际控股
广东粤财金融创新研究院	控股子公司	粤财研究院
无锡恒乐信息技术有限公司	[注 1]	无锡恒乐
杭州恒生聚源信息技术有限公司	[注 2]	杭州聚源
上海数淘信息技术服务有限公司	[注 3]	上海数淘
Hundsun Global Services Inc.	[注 4]	美国恒生
北京新软孚信息技术有限公司	[注 5]	北京新软孚

[注 1]：系公司控股子公司日本恒生之子公司。

[注 2]：系公司控股子公司上海聚源之子公司。

[注 3]：系公司控股子公司网络技术之子公司。

[注 4]：系公司控股子公司香港恒生之子公司。

[注 5]：系公司控股子公司善商网络之子公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内应收款项组合	合并范围内的应收款项具有类似的信用风险特征

(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) 账龄分析法

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。

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处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）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 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	10-40	5.00	2.38-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-12	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	5-10

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的

准备,将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性;开发阶段相对研究阶段而言,是指完成了研究阶段的工作,在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备。

(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) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 收入

1. 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足以下条件时确认收入: 软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给

购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2. 定制软件销售收入

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

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

3. 软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

4. 系统集成收入

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

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

5. 外购商品销售收入

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

6. 科技园项目销售收入

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

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

7. 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。

8. 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。

(二十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

（二十九）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）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。

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%、11%、17%
营业税	其他营业税应税收入	5%
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	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[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]：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、杭州聚源	10%
数据安全、上海聚源	15%
除上述以外的其他境内子公司纳税主体	25%
境外子公司日本恒生、香港恒生、美国恒生	按经营所在地区的规定税率

（二）税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕100 号文，公司及子公司软件产品销售(销售自行开发研制的软件产品且未一并转让著作权、所有权)和软件服务收入(版本升级服务)先按 17%的税率计缴，实际税负超过 3%部分经主管税务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，2016 年度按 10%的税率计缴企业所得税。

3. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合发布的浙高企认〔2015〕2 号文，数据安全自 2015 年起被认定为高新技术企业，有效期三年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据科技部、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，有效期三年。本期按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据财政部、国家税务总局财税〔2011〕117 号文，杭州云晖、上海易锐、杭州聚源属小型微利企业。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	537,368.63	205,727.59
银行存款	332,796,404.87	299,855,073.95
其他货币资金	10,129,681.96	2,492,130.15
合 计	343,463,455.46	302,552,931.69
其中：存放在境外的款项总额	40,673,767.60	36,641,063.69

(2) 其他说明

期末其他货币资金中包括保函保证金 1,214,740.00 元使用受限；期初其他货币资金中包括保函保证金 2,073,600.00 元使用受限。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	8,924,155.97	9,371,048.37
其中：权益工具投资	61,700.00	97,110.00
债券工具投资	1,400,000.00	
其 他	7,462,455.97	9,273,938.37
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	7,693,406.84	64,007,598.41
其中：其 他	7,693,406.84	64,007,598.41
合 计	16,617,562.81	73,378,646.78

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	301,214,989.52	72.45	39,545,899.13	13.13	261,669,090.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	114,535,483.90	27.55	114,535,483.90	100.00	
合 计	415,750,473.42	100.00	154,081,383.03	37.06	261,669,090.39

(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	261,409,378.07	69.83	40,418,012.14	15.46	220,991,365.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备	112,943,004.55	30.17	112,943,004.55	100.00	
合 计	374,352,382.62	100.00	153,361,016.69	40.97	220,991,365.93

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	243,353,047.48	12,167,652.38	5.00
1-2 年	28,769,961.37	2,876,996.14	10.00
2-3 年	6,558,185.80	1,967,455.74	30.00
3 年以上	22,533,794.87	22,533,794.87	100.00
小 计	301,214,989.52	39,545,899.13	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	212,440,467.97	10,622,023.40	5.00
1-2 年	11,185,310.22	1,118,531.02	10.00
2-3 年	13,008,774.51	3,902,632.35	30.00
3 年以上	24,774,825.37	24,774,825.37	100.00
小 计	261,409,378.07	40,418,012.14	

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	112,876,719.62	112,876,719.62	100.00	[注]

北京特许经营权交易有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
中期集团股份有限公司	758,764.28	758,764.28	100.00	预计无法收回
小 计	114,535,483.90	114,535,483.90	100.00	

[注]：预计无法收回，详见本财务报表附注十三其他重要事项之说明。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,812,383.14 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期子公司力铭科技核销坏账 2,092,016.80 元。

(4) 应收账款前五名情况

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	11,250,349.00	2.71	562,517.45
客户二	10,823,421.23	2.60	10,823,421.23
客户三	8,561,250.00	2.06	746,875.00
客户四	6,811,890.00	1.64	383,349.00
客户五	5,735,783.35	1.38	5,735,783.35
小 计	43,182,693.58	10.39	18,251,946.03

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	11,044,585.05	94.04		11,044,585.05	11,071,037.49	100.00		11,071,037.49
1-2 年	699,690.75	5.96		699,690.75				
合 计	11,744,275.80	100.00		11,744,275.80	11,071,037.49	100.00		11,071,037.49

(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	4,008,308.17	34.13
客户二	非关联方	2,171,260.77	18.49
客户三	非关联方	1,194,741.58	10.17
客户四	非关联方	991,166.17	8.44

客户五	非关联方	745,283.00	6.35
小 计		9,110,759.69	77.58

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	8,550,000.00	18.51			8,550,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,252,998.72	80.66	7,762,964.89	20.84	29,490,033.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备	383,333.33	0.83	383,333.33	100.00	
合 计	46,186,332.05	100.00	8,146,298.22	17.64	38,040,033.83

(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	27,327,344.18	98.62	7,670,194.38	28.07	19,657,149.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	383,333.33	1.38	383,333.33	100.00	
合 计	27,710,677.51	100.00	8,053,527.71	29.06	19,657,149.80

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州恒生世纪实业有限公司	3,800,000.00			期后已收回
杭州百用电子科技有限公司	2,850,000.00			期后已收回
无锡华升电气有限公司	1,900,000.00			期后已收回
小 计	8,550,000.00			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,797,558.55	1,339,877.92	5.00

1-2 年	3,340,051.11	334,005.12	10.00
2-3 年	1,466,153.16	439,845.95	30.00
3 年以上	5,649,235.90	5,649,235.90	100.00
小 计	37,252,998.72	7,762,964.89	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,828,545.71	791,427.28	5.00
1-2 年	3,407,612.01	340,761.21	10.00
2-3 年	2,218,829.39	665,648.82	30.00
3 年以上	5,872,357.07	5,872,357.07	100.00
小 计	27,327,344.18	7,670,194.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,770.51 元，无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	18,268,886.00	14,251,392.57
关联方拆借款	7,000,000.00	5,000,000.00
备用金	12,052,554.48	8,151,873.63
往来款	8,550,000.00	
其 他	314,891.57	307,411.31
合 计	46,186,332.05	27,710,677.51

(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	拆借款	7,000,000.00	15.16	350,000.00
客户二	往来款	3,800,000.00	8.23	
客户三	往来款	2,850,000.00	6.17	
客户四	往来款	1,900,000.00	4.11	

客户五	押金保证金	1,611,607.25	3.49	80,580.36
小 计		17,161,607.25	37.16	430,580.36

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	4,403.26	1,698.39	2,704.87	4,088.70	817.74	3,270.96
库存商品	32,177,507.46	1,950,656.53	30,226,850.93	18,238,473.05	1,677,286.15	16,561,186.90
开发产品	21,287,418.83		21,287,418.83	41,860,258.74		41,860,258.74
委托加工物资	284,474.61		284,474.61	232,200.38		232,200.38
合 计	53,753,804.16	1,952,354.92	51,801,449.24	60,335,020.87	1,678,103.89	58,656,916.98

(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	6,441,375.63		5,032,637.23	1,408,738.40
无锡恒华科技园二期工程	2010年3月	11,559,200.02	1,200,000.00	3,848,034.45	8,911,165.57
无锡恒华科技园三期工程	2011年12月	23,859,683.09		12,892,168.23	10,967,514.86
小 计		41,860,258.74	1,200,000.00	21,772,839.91	21,287,418.83

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存材料	817.74	880.65			1,698.39
库存商品	1,677,286.15	1,231,884.84		958,514.46	1,950,656.53
小 计	1,678,103.89	1,232,765.49		958,514.46	1,952,354.92

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

存货期末余额中含有的借款费用资本化金额 1,413,995.14 元。

7. 划分为持有待售的资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
浙江维尔科技有限公司股权	38,813,652.03	
合 计	38,813,652.03	

(2) 期末划分为持有待售资产情况

项 目	期末数	合同价	预计处置费用	预计处置时间
浙江维尔科技有限公司股权	38,813,652.03	189,975,000.00		2017 年
合 计	38,813,652.03	189,975,000.00		

(3) 其他说明

根据公司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》，远方光电以总交易对价 102,000.00 万元收购浙江维尔科技有限公司（以下简称维尔科技）100%股权，其中以现金支付对价 30,600.00 万元，以发行股份支付对价 71,400.00 万元。上述资产重组申请已于 2016 年 11 月 2 日取得中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕2525 号发行核准批文。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司收到现金对价 9,588,150.00 元，远方光电发行股份支付对价尚未办妥工商变更手续，本公司将持有的维尔科技 18.625%股份重分类至本科目核算。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税金	3,205,509.83	34,979,367.55
预缴税金	68,894,968.30	5,009,354.99
理财产品	907,180,000.00	556,700,000.00
信托计划	620,046,444.44	652,000,000.00
合 计	1,599,326,922.57	1,248,688,722.54

9. 可供出售金融资产

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	869,749,426.38		869,749,426.38
其中：按成本计量的	585,993,501.16		585,993,501.16

按公允计量的	283,755,925.22		283,755,925.22
资金信托计划	176,013,328.59		176,013,328.59
合 计	1,045,762,754.97		1,045,762,754.97

(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	664,372,698.68		664,372,698.68
其中：按成本计量的	529,874,859.01		529,874,859.01
按公允计量的	134,497,839.67		134,497,839.67
资金信托计划	188,429,277.96		188,429,277.96
合 计	852,801,976.64		852,801,976.64

(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	308,533,427.63		308,533,427.63
公允价值	151,235,826.18		151,235,826.18
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	136,112,243.56		136,112,243.56
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中证信用增进股份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
浙江远传信息技术股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
证通股份有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
北京义云清洁技术创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州恒生数字设备科技有限公司	14,396,994.00			14,396,994.00
星环信息科技(上海)有限公司	10,945,857.00	8,000,000.00		18,945,857.00
杭州国家软件产业基地有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
浙江现代资本与产业研究院	30,000.00			30,000.00
杭州易诺科技有限公司	22,041.29			22,041.29
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)	43,156,772.91	100,307.19	1,742,712.92	41,514,367.18

天津鼎晖恒瑞股权投资基金(有限合伙)	12,230,661.45			12,230,661.45
天津鼎晖嘉瑞股权投资基金(有限合伙)	4,491,866.88		106,001.37	4,385,865.51
苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00	6,000,000.00	572,000.00	29,428,000.00
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
嘉兴极地信天壹期投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00		40,000,000.00
苏州工业园区八二五新媒体投资企业(有限合伙)	20,000,000.00		400,400.00	19,599,600.00
杭州复朴共进投资合伙企业(有限合伙)	31,000,000.00			31,000,000.00
杭州天璞创业投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
和略电子商务(上海)有限公司	17,650,000.00		4,412,500.00	13,237,500.00
江西省联交运金融服务有限公司	900,000.00			900,000.00
广州裕顺投资管理合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00
广东粤财网联小额贷款股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
福建交易场所清算中心股份有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00
上海领壹信息科技有限公司		3,187,500.00		3,187,500.00
浙江惠融网络科技有限公司		4,312,500.00		4,312,500.00
上海保险交易所股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00
杭州万铭金融信息服务有限公司		2,250,000.00		2,250,000.00
国金道富投资服务有限公司		18,692,850.00		18,692,850.00
嘉兴星罗景佑创业投资合伙企业(有限合伙)		30,000,000.00		30,000,000.00
宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]	108,162,965.48	12,924,114.00	106,632,048.00	14,455,031.48
宁波云夏股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]		2,718,158.00	2,718,158.00	
宁波云银股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]		7,100,000.00	7,100,000.00	
宁波云晋股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]	5,359,950.00	8,401,945.50	7,217,153.00	6,544,742.50
宁波高新区云秦股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]	4,864,450.00	6,334,798.75	5,399,160.00	5,800,088.75
宁波云明股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]	4,042,850.00	1,420,525.00	1,784,650.00	3,678,725.00
宁波高新区云唐股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]	3,920,250.00	4,945,067.00	4,489,800.00	4,375,517.00
宁波云魏股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]	2,699,350.00	1,706,900.00	1,163,075.00	3,243,175.00
宁波云蜀股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]	1,833,850.00	3,950,041.25	2,900,126.00	2,883,765.25
宁波云吴股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注1]	1,747,000.00	4,469,994.75	3,058,675.00	3,158,319.75

宁波云宋股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]	1, 420, 000. 00	155, 400. 00	517, 500. 00	1, 057, 900. 00
宁波高新区云楚股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		2, 350, 000. 00		2, 350, 000. 00
宁波高新区云辽股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		2, 640, 000. 00		2, 640, 000. 00
宁波高新区云齐股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		3, 180, 000. 00		3, 180, 000. 00
宁波高新区云曹股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		2, 220, 000. 00		2, 220, 000. 00
宁波高新区云韩股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		1, 000, 000. 00		1, 000, 000. 00
宁波高新区云周股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		2, 190, 000. 00		2, 190, 000. 00
宁波高新区云梁股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		2, 120, 000. 00		2, 120, 000. 00
宁波高新区云郑股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]		2, 670, 000. 00		2, 670, 000. 00
宁波星石股权投资合伙企业(有限合伙) [注 3]		97, 500. 00		97, 500. 00
宁波恒星汇股权投资合伙企业(有限合伙) [注 3]		195, 000. 00		195, 000. 00
小 计	529, 874, 859. 01	236, 332, 601. 44	180, 213, 959. 29	585, 993, 501. 16

[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)(原名宁波云汉投资管理合伙企业(有限合伙))、宁波云夏股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云银股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云晋股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波高新区云秦股权投资管理合伙企业(有限合伙)(原名宁波云秦投资管理合伙企业(有限合伙))、宁波云明股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波高新区云唐股权投资管理合伙企业(有限合伙)(原名宁波云唐投资管理合伙企业(有限合伙))、宁波云魏股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云蜀股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云吴股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波云宋股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称员工持股平台, 公司持有对上述员工持股平台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持有合并范围内子公司投资成本的抵消 65, 274, 605. 01 元以及公司将持有的部分股权转让给员工 77, 705, 740. 00 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)、宁波高新区云辽股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波高新区云齐股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波高新区云曹股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波高新区云韩股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波高新区云周股权投资管

理合伙企业(有限合伙)、宁波高新区云梁股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波高新区云郑股权投资管理合伙企业(有限合伙),后续将依据与员工签署的创新业务子公司员工持股计划授予协议的相关规定向员工转让相关员工持股平台的份额。

[注 3]: 根据公司 2015 年 10 月 24 日五届二十八次董事会决议, 公司与高管团队及其他核心员工共同投资设立宁波星石股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波恒星汇股权投资合伙企业(有限合伙)(原名宁波鲲鹏股权投资合伙企业(有限合伙))。

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)		本期 现金红利
	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	直接	间接[注]	
中证信用增进股份有限公司					2.44		
浙江远传信息技术股份有限公司					5.72		
证通股份有限公司					0.99		
北京义云清洁技术创业投资有限公司					5.00		
杭州恒生数字设备科技有限公司					14.33		
星环信息科技(上海)有限公司					5.24		
杭州国家软件产业基地有限公司					10.00		
浙江现代资本与产业研究院					6.00		
杭州易诺科技有限公司					3.06		
天津鼎晖股权投资一期基金(有限合伙)					2.51		
天津鼎晖恒瑞股权投资基金(有限合伙)					4.73		
天津鼎晖嘉瑞股权投资基金(有限合伙)					8.65		
苏州方广创业投资合伙企业(有限合伙)					5.72		
宁波市科发股权投资基金合伙企业(有限合伙)					16.49		
嘉兴极地信天壹期投资合伙企业(有限合伙)					13.33		
苏州工业园区八二五新媒体投资企业(有限合伙)					1.78		
杭州复朴共进投资合伙企业(有限合伙)					36.47		
杭州天璞创业投资合伙企业(有限合伙)					20.00		
和略电子商务(上海)有限公司					11.25		
江西省联交运金融服务有限公司					9.00		

广州裕顺投资管理合伙企业(有限合伙)					5.00		
广东粤财网联小额贷款股份有限公司					9.52		
福建交易场所清算中心股份有限公司					11.00		
上海领壹信息科技有限公司					12.31		
浙江惠融网络科技有限公司					5.39		
上海保险交易所股份有限公司					1.34		
杭州万铭金融信息服务有限公司					18.75		
国金道富投资服务有限公司					15.00		
嘉兴星罗景佑创业投资合伙企业(有限合伙)					29.60		
宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					41.39	0.11	
宁波云夏股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					18.33	0.35	
宁波云银股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					60.51	1.40	
宁波云晋股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					25.37	0.44	
宁波高新区云秦股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					26.12	1.55	
宁波云明股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					38.60	1.08	
宁波高新区云唐股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					24.61	2.07	
宁波云魏股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					44.87	1.43	
宁波云蜀股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					25.44	1.29	
宁波云吴股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					27.10	1.07	
宁波云宋股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 1]					37.40	3.97	
宁波高新区云楚股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]					99.57	0.43	
宁波高新区云辽股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]					99.62	0.38	
宁波高新区云齐股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]					99.69	0.31	
宁波高新区云曹股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]					99.55	0.45	
宁波高新区云韩股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]					99.00	1.00	
宁波高新区云周股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]					99.54	0.46	
宁波高新区云梁股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]					99.53	0.47	
宁波高新区云郑股权投资管理合伙企业(有限合伙) [注 2]					99.63	0.37	
宁波星石股权投资合伙企业(有限合伙) [注 3]						1.15	

宁波恒星汇股权投资合伙企业 (有限合伙)[注 3]						0.66	
小 计							

[注]：间接持股比例系公司子公司杭州云晖持有股份，不含员工持股平台交叉持股比例。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	627,816,094.20		627,816,094.20	620,206,079.24		620,206,079.24
合 计	627,816,094.20		627,816,094.20	620,206,079.24		620,206,079.24

(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[注 1]	79,051,152.64			3,353,302.58	
杭州恒生世纪实业有限公司	36,300,730.64			1,409,171.48	
浙江维尔科技股份有限公司	31,944,423.34		38,813,652.03	5,352,911.56	
杭州恒生鼎汇科技有限公司	200,225,174.82			20,709,377.32	
深圳开拓者科技有限公司	88,629,523.53			7,044,202.15	
杭州融都科技有限公司	40,154,117.33			-6,241,098.59	
浙江互联网金融资产交易 中心股份有限公司	8,704,425.13			-9,807,332.56	
浙江恒生长运网络科技有 限公司	6,180,634.86	2,205,000.00	2,205,000.00	-2,943,312.70	
杭州恒生芸泰网络科技有 限公司	19,571,007.89	1,176,470.00		-20,541,984.79	
广东粤财互联网金融股份 有限公司	9,839,297.19			276,629.18	
杭州恒生百川科技有限公司	99,605,591.87			40,878,755.15	
小 计	620,206,079.24	3,381,470.00	41,018,652.03	39,490,620.78	

(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	5,550,872.61				87,955,327.83	
杭州恒生世纪实业有限公司					37,709,902.12	
浙江维尔科技股份有限公司	1,516,317.13					
杭州恒生鼎汇科技有限公司					220,934,552.14	
深圳开拓者科技有限公司	-1,899,728.25				93,773,997.43	
杭州融都科技有限公司	-6,787.73				33,906,231.01	
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	591,431.55				-511,475.88[注2]	
浙江恒生长运网络科技有限公司					3,237,322.16	
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	4,470.90				209,964.00	
广东粤财互联网金融股份有限公司					10,115,926.37	
杭州恒生百川科技有限公司					140,484,347.02	
小 计	5,756,576.21				627,816,094.20	

[注1]：原名为杭州数米基金销售有限公司。

[注2]：系综合考虑公司直接持有及员工持股平台间接持有的股权比例后，合计确认权益法核算亏损。

11. 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	44,198,241.95	395,163.50	44,593,405.45
本期增加金额	1,864,200.32	31,713.69	1,895,914.01
固定资产及无形资产转入	1,864,200.32	31,713.69	1,895,914.01
本期减少金额	28,595,081.93	196,663.13	28,791,745.06
转出至固定资产和无形资产	28,595,081.93	196,663.13	28,791,745.06
期末数	17,467,360.34	230,214.06	17,697,574.40
累计折旧和累计摊销			
期初数	7,179,322.24	92,204.50	7,271,526.74

本期增加金额	1,600,827.40	12,811.79	1,613,639.19
计提或摊销	1,433,830.24	5,208.63	1,439,038.87
折旧及摊销转入	166,997.16	7,603.16	174,600.32
本期减少金额	5,898,399.18	45,738.63	5,944,137.81
转出至固定资产及无形资产	5,898,399.18	45,738.63	5,944,137.81
期末数	2,881,750.46	59,277.66	2,941,028.12
账面价值			
期末账面价值	14,585,609.88	170,936.40	14,756,546.28
期初账面价值	37,018,919.71	302,959.00	37,321,878.71

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	252,034,477.63	121,838,921.89	10,582,451.87	39,047,556.59	423,503,407.98
本期增加金额	28,595,081.93	38,810,652.42	1,471,920.50	2,716,520.46	71,594,175.31
1)购置		38,810,652.42	1,471,920.50	2,701,783.46	42,984,356.38
2)投资性房地产转入	28,595,081.93				28,595,081.93
3)企业合并增加				14,737.00	14,737.00
本期减少金额	16,222,731.53	3,547,160.69	1,164,514.00	333,509.03	21,267,915.25
1)处置或报废	14,358,531.21	3,547,160.69	1,164,514.00	333,509.03	19,403,714.93
2)转出至投资性房地产	1,864,200.32				1,864,200.32
期末数	264,406,828.03	157,102,413.62	10,889,858.37	41,430,568.02	473,829,668.04
累计折旧					
期初数	44,834,613.79	42,092,775.62	4,038,264.79	17,044,144.02	108,009,798.22
本期增加金额	16,234,820.75	24,707,049.17	1,664,815.06	4,201,505.45	46,808,190.43
1)计提	10,336,421.57	24,707,049.17	1,664,815.06	4,196,844.44	40,905,130.24
2)投资性房地产转入	5,898,399.18				5,898,399.18

3) 企业合并增加				4,661.01	4,661.01
本期减少金额	13,807,601.81	3,349,742.04	941,698.41	315,909.96	18,414,952.22
1) 处置或报废	13,640,604.65	3,349,742.04	941,698.41	315,909.96	18,247,955.06
2) 转出至投资性 房地产	166,997.16				166,997.16
期末数	47,261,832.73	63,450,082.75	4,761,381.44	20,929,739.51	136,403,036.43
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	217,144,995.30	93,652,330.87	6,128,476.93	20,500,344.68	337,426,147.78
期初账面价值	207,199,863.84	79,746,146.27	6,544,187.08	22,002,928.74	315,493,125.93

(2) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

13. 在建工程

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
一楼展厅装修	2,867,887.97		2,867,887.97			
上海办事处装修	70,172.23		70,172.23			
合 计	2,938,060.20		2,938,060.20			

14. 无形资产

项 目	土地使用权	商标权	著作权	专利权	非专利技术	管理软件	合 计
账面原值							
期初数	5,749,145.76	6,946,400.00	47,612,125.81	2,700,000.00	5,105,263.72	8,359,540.69	76,472,475.98
本期增加金额	196,663.13		85,392.16				282,055.29
1) 投资性房地产 转入	196,663.13						196,663.13
2) 企业合并增加			85,392.16				85,392.16
本期减少金额	31,713.69						31,713.69
1) 转出至投资性 房地产	31,713.69						31,713.69

期末数	5,914,095.20	6,946,400.00	47,697,517.97	2,700,000.00	5,105,263.72	8,359,540.69	76,722,817.58
累计摊销							
期初数	1,317,260.22	6,946,400.00	27,855,883.44	988,333.37	2,328,596.89	5,659,062.74	45,095,536.66
本期增加金额	172,213.92		4,768,328.59	260,000.04		1,099,345.72	6,299,888.27
1) 计提	126,475.29		4,768,328.59	260,000.04		1,099,345.72	6,254,149.64
2) 投资性房地产转入	45,738.63						45,738.63
本期减少金额	7,603.16						7,603.16
1) 转出至投资性房地产	7,603.16						7,603.16
期末数	1,481,870.98	6,946,400.00	32,624,212.03	1,248,333.41	2,328,596.89	6,758,408.46	51,387,821.77
减值准备							
期初数					2,776,666.83		2,776,666.83
本期增加金额							
本期减少金额							
期末数					2,776,666.83		2,776,666.83
账面价值							
期末账面价值	4,432,224.22		15,073,305.94	1,451,666.59		1,601,132.23	22,558,328.98
期初账面价值	4,431,885.54		19,756,242.37	1,711,666.63		2,700,477.95	28,600,272.49

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置	期末数
Hundsun Global Services Inc.	1,110,721.19			1,110,721.19
合 计	1,110,721.19			1,110,721.19

(2) 商誉减值准备

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

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本期已对因企业合并形成的商誉的账面价值自购买日起按照合理的方法分摊至相关的

资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，经测试，Hundsun Global Services Inc 与商誉相关的资产组存在减值情况，相应计提商誉减值准备 1,110,721.19 元。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产装修费用	351,752.70	9,316,996.66	854,570.50		8,814,178.86
合 计	351,752.70	9,316,996.66	854,570.50		8,814,178.86

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	52,757,917.97	5,275,791.80	49,028,641.17	7,354,296.18
资产减值准备	53,022,181.23	5,399,246.48	52,181,462.33	8,036,421.05
预提费用	58,787,620.41	5,878,762.04	32,754,883.93	5,088,720.97
预计负债	6,653,050.74	665,305.07	6,016,039.38	903,487.28
合 计	171,220,770.35	17,219,105.39	139,981,026.81	21,382,925.48

(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	151,235,826.18	15,123,582.62	162,986,903.73	24,448,035.56
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	1,343,447.69	134,344.77	7,844,777.22	1,176,716.58
合 计	152,579,273.87	15,257,927.39	170,831,680.95	25,624,752.14

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
信托计划[注]	32,000,000.00	163,847,499.98
预付长期资产购置款	77,710,000.00	278,065.12
合 计	109,710,000.00	164,125,565.10

[注]：系无市价，预计持有期限 1 年以上的信托计划。

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
商品及材料采购款	22,198,628.77	11,524,129.76
长期资产款	26,226,295.63	45,899,407.96
费用性款项	1,827,436.47	5,810,351.18
合 计	50,252,360.87	63,233,888.90

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	1,053,189,599.85	779,147,392.41
科技园售房款	2,850,000.00	3,213,703.00
合 计	1,056,039,599.85	782,361,095.41

(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
东北证券股份有限公司	3,451,800.00	销售款	未竣工
张建华	2,800,000.00	科技园售房款	未交付
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	2,752,158.90	销售款	未竣工
小 计	9,003,958.90		

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	268,332,020.57	1,247,165,681.57	1,232,510,186.88	282,987,515.26
离职后福利—设定提存计划	1,554,396.19	39,454,912.56	38,445,742.93	2,563,565.82
辞退福利	1,665,372.80	1,511,815.26	3,177,188.06	
合 计	271,551,789.56	1,288,132,409.39	1,274,133,117.87	285,551,081.08

(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	230,730,916.26	1,067,685,528.17	1,074,537,755.37	223,878,689.06
职工福利费		23,568,692.99	23,568,692.99	
社会保险费	1,314,146.50	27,407,642.11	26,558,617.78	2,163,170.83
其中： 医疗保险费	1,154,105.90	24,444,423.63	23,646,753.78	1,951,775.75
工伤保险费	41,022.68	673,857.33	676,127.06	38,752.95
生育保险费	119,017.92	2,289,361.15	2,235,736.94	172,642.13
住房公积金	1,260.00	84,114,796.52	84,074,208.52	41,848.00
工会经费和职工教育经费	36,285,697.81	44,389,021.78	23,770,912.22	56,903,807.37
小 计	268,332,020.57	1,247,165,681.57	1,232,510,186.88	282,987,515.26

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,407,390.96	36,908,693.00	35,919,819.59	2,396,264.37
失业保险费	147,005.23	2,546,219.56	2,525,923.34	167,301.45
小 计	1,554,396.19	39,454,912.56	38,445,742.93	2,563,565.82

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,329,864.70	990,284.57
营业税		225,210.87
企业所得税	5,013,430.76	71,157,539.80
代扣代缴个人所得税	5,168,393.07	3,417,171.85
城市维护建设税	2,490,617.36	2,631,545.20
房产税	38,747.45	421,902.84
土地使用税	57,571.08	58,804.05
印花税	116,650.64	75,907.76
教育费附加	1,099,584.71	1,173,869.61
地方教育附加	685,624.46	735,523.31

地方水利建设基金	10,500.42	1,173,760.45
合 计	16,010,984.65	82,061,520.31

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
已结算尚未支付的经营费用	49,244,391.99	42,912,352.90
押金保证金及工程质保金	16,234,172.73	19,843,997.58
单位往来款	16,780,820.46	12,078,449.09
应付暂收款	16,097,147.92	6,052,384.86
其 他	5,715,711.57	4,109,337.26
预收股权处置款[注 1]	9,588,150.00	
暂收子公司少数股东增资款[注 2]	15,600,000.00	
罚款支出[注 3]	418,967,490.68	
合 计	548,227,885.35	84,996,521.69

[注 1]：详见本财务报表附注五划分为持有待售的资产之说明。

[注 2]：系云纪网络收到的东证融通投资管理有限公司的增资款，截至 2016 年 12 月 31 日尚未办妥工商登记。

[注 3]：系行政罚款支出，详见本财务附注十三其他重要事项之说明。

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	6,869,917.79	6,222,865.45	[注]
罚款支出		57,890,918.74	
合 计	6,869,917.79	64,113,784.19	

[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。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	49,028,641.17	4,916,900.00	1,187,623.20	52,757,917.97	
“融生意”软件销售递延收入		2,738.00		2,738.00	
合 计	49,028,641.17	4,919,638.00	1,187,623.20	52,760,655.97	

(2) 政府补助明细情况

项 目	原始金额	摊余金额	说 明
云计算工程项目补助资金	27,500,000.00	27,500,000.00	根据国家发展和改革委员会、杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局等下发的发改办高技〔2014〕1799号、区发改〔2015〕6号、区财〔2015〕6号和杭财企〔2014〕1174号文
基于 SOA 的金融领域服务支撑平台研发及示范项目	5,000,000.00	148,598.21	根据国家工业和信息化部下发的工信部财〔2012〕407号文
证券安全可靠业务系统研发及应用示范国家项目	4,000,000.00	4,000,000.00	根据国家工业和信息化部下发的工信部财〔2014〕425号文
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	4,000,000.00	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号文件
基于大数据模型驱动的智能量化交易平台项目	3,500,000.00	3,500,000.00	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
2015 年战略性新兴产业项目 IPV6 专项资金	3,000,000.00	3,000,000.00	根据浙江省财政厅杭财企〔2016〕124号文，区发改〔2015〕134号，区财〔2015〕号文件
面向金融专用的通用解决方案研发及推广项目	2,500,000.00	2,500,000.00	根据杭州市高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州滨江区发展改革和经济局等下发的区发改〔2015〕6号、区财〔2015〕6号文
恒生金融云平台产业化项目(软件园扩建项目)	1,500,000.00	930,000.00	根据杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会下发的杭财企〔2013〕989号文
2013 年省级企业研究院专项资金	1,000,000.00	438,819.76	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
2015 年电子信息产业发展基金项目	1,000,000.00	1,000,000.00	根据工业和信息化部工信部财〔2014〕425号，杭财企〔2015〕82号，杭财企〔2015〕88号文件
软件园金融生产线项目(技术改造)	1,580,000.00	979,600.00	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区发财〔2015〕142号，区财〔2015〕166号文件
面向电子商务领域的第三方支付平台系统	156,000.00		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，区发改〔2015〕134号；区财〔2015〕151号；杭财企〔2015〕124号
跨界服务软件参考实现智能数据服务研究	340,900.00	340,900.00	浙江大学委托公司共同参与智能数据研究

基于金融行业信息知识库的工具集软件研发及产业化	4,420,000.00	4,420,000.00	杭州高新技术产业开发区发展和改革委员会、杭州市滨江区发展和改革委员会、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
小 计	59,496,900.00	52,757,917.97	

(3) 递延收益结转营业外收入明细

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
云计算工程项目补助资金[注 1]	27,500,000.00				27,500,000.00	与收益相关
证券安全可靠业务系统研发及应用示范国家项目[注 1]	4,000,000.00				4,000,000.00	[注 2]
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[注 1]	4,000,000.00				4,000,000.00	[注 2]
基于大数据模型驱动的智能量化交易平台项目[注 1]	3,500,000.00				3,500,000.00	与收益相关
2015 年战略性新兴产业项目 IPV6 专项资金[注 1]	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
面向金融专用的通用解决方案研发及推广项目[注 1]	2,500,000.00				2,500,000.00	与收益相关
2015 年工业与信息化发展专项资金技术改造项目	1,279,800.00		300,200.00		979,600.00	[注 2]
恒生金融云平台产业化项目(软件园扩建项目)	1,215,000.00		285,000.00		930,000.00	与资产相关
2015 年电子信息产业发展基金项目[注 1]	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2013 年省级企业研究院专项资金	592,152.04		153,332.28		438,819.76	与资产相关
基于 SOA 的金融领域服务支撑平台研发及示范项目	441,689.13		293,090.92		148,598.21	与资产相关
面向电子商务领域的第三方支付平台系统		156,000.00	156,000.00			与收益相关
跨界服务软件参考实现智能数据服务研究[注 1]		340,900.00			340,900.00	与收益相关
基于金融行业信息知识库的工具集软件研发及产业化[注 1]		4,420,000.00			4,420,000.00	[注 2]
小 计	49,028,641.17	4,916,900.00	1,187,623.20		52,757,917.97	

[注 1]: 截至 2016 年 12 月 31 日,均未验收。

[注 2]: 部分与资产相关,部分与收益相关。

26. 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

27. 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
其他资本公积	108,601,122.55	111,672,622.77		220,273,745.32
合 计	108,601,122.55	111,672,622.77		220,273,745.32

(2) 其他说明

子公司上海聚源原注册资本 7,000.00 万元，其中公司出资 6,999.00 万元，占其注册资本的 99.9857%。根据公司 2016 年 7 月 29 日六届五次董事会决议，审议通过上海云鑫创业投资有限公司、宁波云汉投资管理合伙企业(有限合伙)和宁波高新区云越股权投资管理合伙企业(有限合伙)对上海聚源增资 5,250.00 万元，上海云鑫创业投资有限公司、宁波云汉投资管理合伙企业(有限合伙)、及宁波高新区云越股权投资管理合伙企业(有限合伙)分别增资 1,750.00 万元。增资后，上海聚源注册资本变更为 12,250.00 万元，公司持有 57.13%股份。截至 2016 年 12 月 31 日，上海云鑫创业投资有限公司、宁波云汉投资管理合伙企业(有限合伙)已分别出资 1,750.00 万元，宁波高新区云越股权投资管理合伙企业(有限合伙)尚未出资。增资前后按公司持股比例计算其上海聚源账面净资产份额之间的差额 98,386,562.99 元，调增资本公积-其他资本公积。

子公司云纪网络原注册资本 2,500.00 万元，其中公司出资 1,500.00 万元，占其注册资本的 60.00%。根据公司 2016 年 9 月 29 日六届七次董事会决议，审议通过本公司与恒泰资本投资有限责任公司分别增资 34.00 万元、78.00 万元，增资后，云纪网络注册资本变更为 2,612.00 万元，公司持有 58.7289%股份。增资前后按公司持股比例计算其在云纪网络账面净资产份额之间的差额 6,225,657.77 元，调增资本公积-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 7,060,402.01 元，调增资本公积-其他资本公积。

28. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位不能重分类进损益							

的其他综合收益中享有的份额							
以后将重分类进损益的其他综合收益	144,842,345.51	-8,945,670.27		-9,324,452.94	-440,763.66	819,546.33	144,401,581.85
其中:权益法下以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	6,795,117.68						6,795,117.68
可供出售金融资产公允价值变动损益	138,538,868.17	-11,751,077.55		-9,324,452.94[注]	-2,426,624.61		136,112,243.56
外币财务报表折算差额	-491,640.34	2,805,407.28			1,985,860.95	819,546.33	1,494,220.61
其他综合收益合计	144,842,345.51	-8,945,670.27		-9,324,452.94	-440,763.66	819,546.33	144,401,581.85

[注]: 本年度其他综合收益中, 调整所得税费用影响-9,324,452.94 元, 其中因母公司 2015 年度企业所得税计提税率与实际汇算清缴税率差异影响-8,149,345.19 元, 税率差异原因系公司编制 2015 年度财务报表时, 按 15%的税率计提企业所得税费用; 2016 年 8 月 16 日, 浙江省发展和改革委员会出具《关于国家规划布局内重点软件和集成电路设计企业所得税(地税)优惠政策核查结果的函》(浙发改高技函〔2016〕482 号, 认定本公司通过 2015 年国家规划布局内重点软件企业资格审查, 并可享受相应的所得税优惠政策, 按 10%税率计缴企业所得税。

29. 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	265,479,321.55	41,643,100.18		307,122,421.73
合 计	265,479,321.55	41,643,100.18		307,122,421.73

30. 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	1,295,337,976.19	1,003,001,346.45
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	1,295,337,976.19	1,003,001,346.45
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,291,370.84	453,733,512.62
减: 提取法定盈余公积	41,643,100.18	50,191,950.52
应付普通股股利	160,629,346.80	111,204,932.36

期末未分配利润	1,111,356,900.05	1,295,337,976.19
---------	------------------	------------------

(2) 其他说明

根据 2015 年度股东大会通过的 2015 年度利润分配方案,每 10 股派发现金股利 2.6 元(含税), 合计分配现金股利 160,629,346.80 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,164,533,878.52	98,064,644.83	2,218,725,210.81	161,791,746.61
其他业务收入	5,632,307.60	1,434,165.88	6,807,196.66	982,325.44
合 计	2,170,166,186.12	99,498,810.71	2,225,532,407.47	162,774,072.05

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	6,285,114.87	7,049,397.74
城市维护建设税	16,884,226.34	16,040,385.26
土地增值税	2,567,869.73	491,123.01
房产税[注]	2,263,189.82	1,561,797.81
教育费附加	7,296,700.65	6,979,825.90
地方教育附加	4,865,089.54	4,653,217.29
土地使用税[注]	185,614.45	
文化事业建设费		1,500.00
印花税[注]	897,352.76	
合 计	41,245,158.16	36,777,247.01

[注]: 根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》,本公司 2016 年 5-12 月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目,2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	395,257,294.80	376,834,788.99
差旅费	98,980,296.25	66,245,717.25
市场推广宣传费	64,254,645.26	63,590,948.20
项目咨询费	80,433,578.14	59,831,520.09
办公经费	3,527,831.41	3,367,682.76
通讯费用	5,517,820.82	3,105,999.83
折旧与摊销	12,460,423.24	6,951,491.53
车辆费用	1,796,611.66	1,458,270.82
其 他	786,790.92	432,786.75
合 计	663,015,292.50	581,819,206.22

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	892,875,114.59	661,537,575.77
研发费	85,428,420.78	78,301,537.12
通讯费用	70,715,068.95	76,535,697.11
差旅费	69,168,750.82	58,078,109.90
业务费	55,316,000.40	49,878,415.09
项目咨询费	52,317,670.86	44,901,858.52
办公经费	55,294,377.62	36,792,332.43
折旧费	28,560,164.25	25,977,569.30
中介费	9,155,065.60	7,964,230.22
无形资产摊销	6,138,692.39	6,842,593.64
车辆费用	5,818,683.66	4,386,260.10
税 费	2,991,574.97	3,877,144.72
其 他	1,059,888.47	2,531,224.05
合 计	1,334,839,473.36	1,057,604,547.97

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	1,756,691.63	3,878,351.68
汇兑净损益	237,867.95	10,713.85
其 他	562,022.52	287,380.68
合 计	-956,801.16	-3,580,257.15

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,905,153.65	123,034,169.08
存货跌价损失	1,232,765.49	959,438.64
合 计	4,137,919.14	123,993,607.72

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-6,501,329.53	-1,824,177.73
合 计	-6,501,329.53	-1,824,177.73

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	39,490,620.78	24,293,039.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,303,825.80	11,393,592.13
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	626,864.73	1,061,725.91
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	23,288,916.03	56,017,130.19
理财产品持有期间取得的投资收益	5,654,003.08	17,142,760.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,024,444.05	16,563,808.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,843,053.43	5,402,112.49

处置理财产品、信托计划取得的投资收益	41,395,140.90	32,133,721.07
合 计	119,019,217.20	164,007,889.38

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	82,231.19	410,196.01	82,231.19
其中：固定资产处置利得	82,231.19	410,196.01	82,231.19
政府补助	188,919,553.22	146,741,833.46	14,324,330.40
其中：税收返还	177,094,668.10	143,495,070.26	
罚款收入	323,932.88	579,083.05	323,932.88
个税手续费奖励	169,086.45		169,086.45
其 他	25,928.10	136,019.20	25,928.10
合 计	189,520,731.84	147,867,131.72	14,925,509.02

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	说明	与资产相关/ 与收益相关
财政补助及奖励：			
2016 年第一批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金	350,000.00	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发改（2016）61 号/区财（2016）72 号	与收益相关
瞪羚企业促进就业资金	3,232,000.00	根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局下达杭科计（2016）40 号/杭财教会（2016）13 号	与收益相关
人才激励补助款	3,099,523.00	根据杭州高新技术产业开发区管理委员会下达杭高新（2014）5 号	与收益相关
杭州市就业管理服务局稳定岗位补贴	820,852.66	根据人力社保局、市财政局（关于失业保险支持企业稳定岗位相关问题的通知）、滨江区就业管理服务处下达杭人社发（2015）307 号和区人社发（2016）18 号	与收益相关
人才服务局实训补贴	580,323.00	根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下达杭人社发（2016）25 号	与收益相关
大学生企业实训补贴	95,975.00	根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下达杭人社发（2016）25 号	与收益相关
智汇大厦房租补贴	2,038,161.26	杭州市滨江区财政局房租补贴	与收益相关

其 他	420,427.00		与收益相关
税收返还	177,094,668.10		
其中：增值税返还	174,595,222.82	根据财政部、国家税务总局〔2011〕100号文	与收益相关
地方水利建设基金返还	2,499,445.28	根据杭州市地方税务局高新（滨江）税务分局下达杭地税滨优批字〔2015〕第595号、杭地税高新通〔2016〕62412号	与收益相关
递延收益摊销转入	1,187,623.20		与资产相关
小 计	188,919,553.22		

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,089,810.13	471,577.60	1,089,810.13
其中：固定资产处置损失	1,089,810.13	471,577.60	1,089,810.13
对外捐赠	5,070,000.00	520,000.00	5,070,000.00
罚款支出〔注〕	382,618,846.58	57,899,452.74	272,751,973.91
地方水利建设基金	1,222,617.02	2,055,235.53	
其 他	55,060.05	68,244.05	55,060.05
赔偿支出	355,087.00		355,087.00
合 计	390,411,420.78	61,014,509.92	279,321,931.09

〔注〕：其中 381,576,571.94 元系行政罚款支出，详见本财务报表附注十三其他重要事项之说明。

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-10,871,574.97	78,552,212.52
递延所得税费用	3,121,448.28	-12,163,755.64
合 计	-7,750,126.69	66,388,456.88

(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	-59,986,467.86	515,180,317.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,998,646.78	77,277,047.55
子公司适用不同税率的影响	-67,028,235.57	-14,097,343.32
调整以前期间所得税的影响	-20,107,171.14	15,440.45
非应税项目的影响	-12,544,205.08	-10,965,642.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,170,623.17	23,328,219.38
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-37,781,427.33	-36,122,842.72
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	32,538,936.04	26,953,578.11
所得税费用	-7,750,126.69	66,388,456.88

(3) 其他说明

本年度当期所得税费用中，调整上年度企业所得税影响-26,425,030.55元，系公司及部分子公司2015年度企业所得税计提与实际汇算清缴差异调整。本年度母公司2015年度企业所得税计提与实际汇算清缴差异-26,392,344.07元、递延所得税费用中调整上年度递延所得税影响6,317,859.41元，差异原因主要系公司编制2015年度财务报表时，按15%的税率计提企业所得税费用；2016年8月16日，浙江省发展和改革委员会出具《关于国家规划布局内重点软件和集成电路设计企业所得税(地税)优惠政策核查结果的函》(浙发改高技函[2016]482号，认定本公司通过2015年国家规划布局内重点软件企业资格审查，并可享受相应的所得税优惠政策，按10%税率计缴企业所得税，由此而产生2015年度多计提企业所得税，公司采用未来使用法将上述差异调整2016年度企业所得税费用。

12. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	1,630,000.00	7,042,122.40
收到押金及保证金	15,819,845.42	11,354,934.31
政府补助	15,554,162.90	18,829,376.80

利息收入	1,486,107.60	3,876,434.68
出租房产收到的现金	4,316,483.92	11,656,094.73
暂收款	11,163,488.80	
收到的与基金销售有关的现金		240,373,877.84
其 他	422,963.48	319,330.77
合 计	50,393,052.12	293,452,171.53

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款	8,580,000.00	23,751,447.32
付现的管理费用	374,196,891.40	372,964,838.72
付现的销售费用	263,651,353.99	244,007,726.61
支付的与基金销售有关的现金		1,436,417.43
押金及保证金	21,852,930.23	16,389,973.76
罚款支出	20,635,475.63	
捐赠支出	5,070,000.00	
应付暂收款	4,708,989.16	
其 他	615,656.06	2,989,076.14
合 计	699,311,296.47	661,539,479.98

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	5,031,582.19	5,001,917.00
合 计	5,031,582.19	5,001,917.00

4. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
非同一控制下取得子公司	146,220.29	
合 计	146,220.29	

5. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
因处置子公司而减少的现金		583,282,836.21
支付计息借款本金	7,000,000.00	5,000,000.00
合 计	7,000,000.00	588,282,836.21

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
归还计息借款本金		290,000.00
子公司减资退还少数股东投资款	4,800,000.00	
合 计	4,800,000.00	290,000.00

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	-52,236,341.17	448,791,860.22
加: 资产减值准备	4,137,919.14	123,993,607.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,338,960.48	33,974,896.90
无形资产摊销	6,259,358.27	6,986,011.48
长期待摊费用摊销	854,570.50	616,668.60
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)	1,007,578.94	61,381.59
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	6,501,329.53	1,824,177.73
财务费用(收益以“—”号填列)	206,285.76	10,713.85
投资损失(收益以“—”号填列)	-119,019,217.20	-164,007,889.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,163,820.09	-12,372,895.93

递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-10,366,824.75	209,140.29
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,622,702.25	-2,254,356.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-81,794,396.08	-306,174,668.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	632,234,385.57	860,004,764.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	439,910,131.33	991,663,412.65
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	342,248,715.46	300,479,331.69
减: 现金的期初余额	300,479,331.69	519,931,614.63
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	41,769,383.77	-219,452,282.94

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	160,000.00
其中: 北京新软孚	160,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,779.71
其中: 北京新软孚	13,779.71
取得子公司支付的现金净额	146,220.29

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	342,248,715.46	300,479,331.69
其中: 库存现金	537,368.63	205,727.59
可随时用于支付的银行存款	332,796,404.87	299,855,073.95
可随时用于支付的其他货币资金	8,914,941.96	418,530.15

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	342,248,715.46	300,479,331.69
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	1,214,740.00	2,073,600.00

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2016 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 342,248,715.46 元，资产负债表中货币资金期末数为 343,463,455.46 元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 1,214,740.00 元。

2015 年度现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 300,479,331.69 元，资产负债表中货币资金期末数为 302,552,931.69 元，差额系公司现金流量表期末现金及现金等价物余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等 2,073,600.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,214,740.00	保证金
合 计	1,214,740.00	

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	2.42	6.9370	16.79
日元	420,712,002.00	0.059591	25,070,648.91
港元	17,138,245.00	0.89451	15,330,331.53
应收账款			

其中：日元	99,226,133.00	0.059591	5,912,984.49
港元	11,139,468.00	0.89451	9,964,365.52
其他应收款			
其中：日元	22,962,583.00	0.059591	1,368,363.28
港元	515,507.00	0.89451	461,126.17
应付账款			
其中：日元	56,444,762.00	0.059591	3,363,599.81
其他应付款			
其中：日元	279,482,574.00	0.059591	16,654,646.07
港元	6,914,722.00	0.89451	6,185,287.98

(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
香港恒生	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
洲际控股	香 港	港 元	经营地通用货币

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
北京新软孚	2016.08	160,000.00	100.00	非同一控制下合并取得

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京新软孚	2016.08.03	支付股权转让款		-16,828.92

2. 合并成本

项 目	北京新软孚
合并成本	

现金	160,000.00
合并成本合计	160,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	74,607.84
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	85,392.16

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京新软孚	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	13,779.71	13,779.71
应收款项	195,656.45	195,656.45
固定资产	10,075.99	10,075.99
负债		
应付款项	144,904.31	144,904.31
净资产	74,607.84	74,607.84
减：少数股东权益		
取得的净资产	74,607.84	74,607.84

(二) 其他原因的合并范围变动

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(%)
云赢网络	投资设立	2015.12	30,000,000.00	60.00
证投网络	投资设立	2015.12	30,000,000.00	60.00
云毅网络	投资设立	2015.12	15,000,000.00	60.00
云永网络	投资设立	2015.12	12,000,000.00	60.00
云英网络	投资设立	2015.12	12,000,000.00	60.00
云纪网络	投资设立	2016.04	15,340,000.00	58.73
云连网络	投资设立	2016.04	12,600,000.00	60.00
善商网络	投资设立	2016.04	12,600,000.00	60.00
芸擎网络	投资设立	2016.11	10,000,000.00	100.00

杭州翌马	投资设立	2016. 10	5, 000, 000. 00	100. 00
洲际控股	投资设立	2016. 05	17, 510, 000. 00	100. 00
粤财研究院	投资设立	2016. 05	300, 000. 00	60. 00
杭州聚源	投资设立	2016. 05	20, 000, 000. 00	100. 00
无锡恒乐	投资设立	2016. 03	200, 000. 00	66. 67

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云投资	浙江杭州	浙江杭州	实业投资	69. 70		投资设立
无锡恒华	江苏无锡	江苏无锡	房地产业	55. 00		投资设立
数据安全	浙江杭州	浙江杭州	软件业	87. 70		投资设立
网络技术	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60. 00		投资设立
恒生科技	浙江杭州	浙江杭州	商 业	100. 00		投资设立
北京钱塘	北京市	北京市	软件业	94. 00	6. 00	投资设立
上海易锐	上海市	上海市	管理咨询	70. 00		投资设立
杭州云晖	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询	100. 00		投资设立
恒生云融	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60. 00		投资设立
日本恒生	日本东京	日本东京	软件业	48. 95		投资设立
香港恒生	香 港	香 港	软件业	76. 00		投资设立
上海数淘	上海市	上海市	软件业		30. 00	投资设立
云赢网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60. 00		投资设立
证投网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60. 00		投资设立
云毅网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60. 00		投资设立
云永网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60. 00		投资设立
云英网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60. 00		投资设立

云纪网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	58.73		投资设立
云连网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00		投资设立
善商网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	60.00		投资设立
芸擎网络	浙江杭州	浙江杭州	软件业	100.00		投资设立
杭州翌马	浙江杭州	浙江杭州	投资管理	100.00		投资设立
洲际控股	香港	香港	投资管理	100.00		投资设立
粤财研究院	广东广州	广东广州	学术交流研讨; 培养高端金融人才	60.00		投资设立
杭州聚源	浙江杭州	浙江杭州	软件业		66.66	投资设立
无锡恒乐	江苏无锡	江苏无锡	软件业		32.63	投资设立
北京新软孚	北京市	北京市	软件业		60.00	非同一控制下企业合并
上海聚源	上海市	上海市	软件业	66.66		非同一控制下企业合并
上海力铭	上海市	上海市	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
美国恒生	美国德拉威州	美国德拉威州	软件业		76.00	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 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。

公司控股子公司网络技术目前持有上海数淘 50.00%的股权，根据上海数淘管理层意图，网络技术将成为该公司第一大股东，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	16,913,443.38		91,191,847.75
无锡恒华	45.00	4,139,120.03	4,500,000.00	30,125,617.99
数据安全	12.30	430,951.89		2,704,525.75
网络技术	17.1246	-71,564,659.58		-71,621,812.80
上海数淘	50.00	-2,117,673.98		2,548,577.32
日本恒生	51.05	844,561.45		5,056,032.93
无锡恒乐	33.33	-12,877.49		87,122.51
香港恒生	10.27	-1,110,739.51		1,742,354.10

上海聚源	23.8115	-2,848,874.83		24,558,876.93
恒生云融	11.8007	-2,021,470.60		382,836.94
云赢网络	17.1246	-1,174,657.75		7,387,656.13
证投网络	17.1246	-3,555,663.43		5,006,650.45
云毅网络	17.1246	-2,016,269.52		2,264,887.43
云永网络	17.1246	-199,660.70		3,225,264.85
云英网络	17.1246	-224,625.73		3,200,299.83
云纪网络	19.8583	-3,495,421.98		5,917,402.87
云连网络	11.8007	-977,588.17		1,500,557.73
善商网络	11.8007	-1,535,353.45		942,792.46
粤财研究院	40.00			200,000.00

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	214,845.01	301,215,975.77	301,430,820.78	93,751.00		93,751.00
无锡恒华	68,296,010.60	14,299,859.32	82,595,869.92	15,650,052.16		15,650,052.16
数据安全	26,551,212.06	604,739.62	27,155,951.68	5,167,937.49		5,167,937.49
网络技术	10,409,293.79	5,061,213.61	15,470,507.40	431,160,584.78		431,160,584.78
日本恒生	31,976,325.13	36,342.24	32,012,667.37	21,806,046.08	215,418.60	22,021,464.68
香港恒生	25,342,825.49	1,265,490.20	26,608,315.69	12,179,631.17	91,431.53	12,271,062.70
上海聚源	159,710,820.10	18,630,642.74	178,341,462.84	75,202,718.18		75,202,718.18
恒生云融	15,097,286.47	1,160,414.09	16,257,700.56	13,013,510.73		13,013,510.73
云赢网络	53,460,890.03	4,594,465.45	58,055,355.48	14,891,969.27	22,850.65	14,914,819.92
证投网络	34,187,917.22		34,187,917.22	4,951,366.68		4,951,366.68
云毅网络	23,436,749.54		23,436,749.54	10,210,842.05		10,210,842.05
云永网络	24,371,214.17		24,371,214.17	5,532,419.10	4,722.33	5,537,141.43
云英网络	30,029,280.00		30,029,280.00	11,340,991.59		11,340,991.59
云纪网络	54,263,754.49	303,716.62	54,567,471.11	24,769,307.39		24,769,307.39

云连网络	13,002,719.85	1,276,729.52	14,279,449.37	1,563,607.10		1,563,607.10
善商网络	8,889,507.02	232,264.26	9,121,771.28	1,129,737.11	2,738.00	1,132,475.11
粤财研究院	500,000.00		500,000.00			

(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	275,310.22	244,937,175.23	245,212,485.45	93,751.00		93,751.00
无锡恒华	70,595,806.09	14,888,336.81	85,484,142.90	17,736,369.66		17,736,369.66
数据安全	23,871,840.24	655,164.94	24,527,005.18	6,042,664.79		6,042,664.79
网络技术	96,953,415.47	25,671,743.47	122,625,158.94	60,400,709.29	57,891,947.04	118,292,656.33
日本恒生	18,516,258.03	73,958.47	18,590,216.50	11,035,112.80	183,172.53	11,218,285.33
香港恒生	28,852,666.92	1,279,754.20	30,132,421.12	6,489,044.27	43,462.41	6,532,506.68
上海聚源	20,837,537.39	21,424,215.39	42,261,752.78	63,658,724.31		63,658,724.31
恒生云融	41,502,436.37	1,134,484.46	42,636,920.83	10,262,632.86		10,262,632.86

(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		55,814,363.16	55,814,363.16	-60,465.21
无锡恒华	41,351,591.73	9,198,044.52	9,198,044.52	11,265,128.02
数据安全	14,114,992.85	3,503,673.80	3,503,673.80	890,046.96
网络技术	11,030,893.82	-420,022,579.99	-420,022,579.99	-82,276,609.54
日本恒生	43,800,146.51	1,641,503.41	1,641,503.41	9,465,772.01
香港恒生	18,286,305.13	-10,810,351.90	-10,810,351.90	-7,699,671.75
上海聚源	98,279,608.78	-11,964,283.81	-11,964,283.81	3,844,386.56
恒生云融	25,542,288.94	-17,130,098.14	-17,130,098.14	-17,163,991.49
云赢网络	25,108,699.98	-6,859,464.44	-6,859,464.44	6,779,715.84
证投网络	971,543.03	-20,763,449.46	-20,763,449.46	-16,716,412.49
云毅网络	11,748,175.89	-11,774,092.51	-11,774,092.51	-4,111,242.75
云永网络	16,609,913.55	-1,165,927.26	-1,165,927.26	2,538,593.13

云英网络	18,370,270.52	-1,311,711.59	-1,311,711.59	4,608,167.90
云纪网络	2,390,472.58	-17,601,836.28	-17,601,836.28	-9,817,656.55
云连网络	924,528.29	-8,284,157.73	-8,284,157.73	-7,467,844.09
善商网络		-13,010,703.83	-13,010,703.83	-13,143,613.97
粤财研究院				

(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		20,019,539.42	20,019,539.42	-59,710.01
无锡恒华	7,665,426.50	-4,095,321.49	-4,095,321.49	-961,985.33
数据安全	10,125,946.41	1,665,844.08	1,665,844.08	-51,278.53
网络技术	285,378,448.64	-167,673,807.50	-167,673,807.50	-79,338,009.79
日本恒生	36,634,506.44	1,709,708.11	1,709,708.11	8,721,091.39
香港恒生	8,692,481.06	-10,291,551.71	-10,291,551.71	-10,658,791.50
上海聚源	66,223,483.44	-15,287,238.63	-15,287,238.63	4,920,184.91
恒生云融	4,845,323.30	-27,625,712.03	-27,625,712.03	-19,364,049.26

(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(%)
上海聚源	2016年09月	99.9857	66.6571
云纪网络	2016年11月	60.00	58.7289

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	上海聚源	云纪网络
成本		
其中：其 他		
成本合计		
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	-98,386,562.99	-6,225,657.77
差 额	98,386,562.99	6,225,657.77
其中：调整资本公积	98,386,562.99	6,225,657.77

调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	24.0972		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	28.0180	10.6820	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
流动资产	1,067,449,391.07	747,639,064.93	843,204,681.56	160,857,110.57
非流动资产	263,337,528.26	74,045,503.43	978,701.51	6,210,102.95
资产合计	1,330,786,919.33	821,684,568.36	844,183,383.07	167,067,213.52
流动负债	582,081,956.08	316,862,695.89	542,837,420.84	5,891,775.00
非流动负债	169,941,498.17	177,000,000.00		1,528,994.41
负债合计	752,023,454.25	493,862,695.89	542,837,420.84	7,420,769.41
少数股东权益				-67,373.06
归属于母公司所有者权益	578,763,465.08	327,821,872.47	301,345,962.23	159,713,817.17
按持股比例计算的净资产份额	221,955,788.85	136,963,978.32	72,615,939.21	61,809,231.57
调整事项				
商 誉		3,520,368.70		45,757,024.16
其 他	-1,021,236.71		15,339,388.62	-13,792,258.30
对联营企业权益投资的账面价值	220,934,552.14	140,484,347.02	87,955,327.83	93,773,997.43
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	241,071,726.23	290,543,803.90	270,058,526.76	25,429,804.02
净利润	48,621,204.61	97,842,879.73	13,861,628.09	24,709,103.34

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	48,621,204.61	97,842,879.73	13,861,628.09	24,709,103.34
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
流动资产	1,071,963,865.04	525,998,681.63	607,485,138.69	144,063,003.07
非流动资产	254,584,523.69	76,231,407.46	5,537,798.39	506,007.90
资产合计	1,326,548,388.73	602,230,089.09	613,022,937.08	144,569,010.97
流动负债	589,709,041.58	166,751,096.35	348,628,052.96	4,294,422.16
非流动负债	212,076,865.96	205,500,000.00		1,219,510.33
负债合计	801,785,907.54	372,251,096.35	348,628,052.96	5,513,932.49
少数股东权益				22,574.94
归属于母公司所有者权益	524,762,481.19	229,978,992.74	264,394,884.12	139,032,503.54
按持股比例计算的净资产份额	201,246,411.53	96,085,223.17	63,711,764.02	60,305,190.98
调整事项				
商 誉		3,520,368.70		45,757,024.16
其 他	-1,021,236.71		15,339,388.62	-17,432,691.61
对联营企业权益投资的账面价值	200,225,174.82	99,605,591.87	79,051,152.64	88,629,523.53
存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值				
营业收入	329,438,284.76	88,162,649.13	169,490,996.41	29,164,096.25
净利润	36,597,269.42	23,789,740.52	39,822,861.95	20,566,074.75
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	36,597,269.42	23,789,740.52	39,822,861.95	20,566,074.75
本期收到的来自联营企业的股利				

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	84,667,869.78	152,694,636.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-37,952,916.25	-7,464,738.09
其他综合收益		
综合收益总额	-37,952,916.25	-7,464,738.09

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 应收账款

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至2016年12月31日,本公司应收账款10.39%(2015年12月31日:12.40%)源于前五大客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

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

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

（二）流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	50,252,360.87		50,252,360.87		
应付利息					
其他应付款	548,227,885.35		548,227,885.35		
小 计	598,480,246.22		598,480,246.22		

(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					
应付账款	63,233,888.90		63,233,888.90		
应付利息					
其他应付款	84,996,521.69		84,996,521.69		
小 计	148,230,410.59		148,230,410.59		

（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 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在金融机构拆借款项，不会对本公司的利润总额

和股东权益产生影响。

2. 外汇风险

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

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,617,562.81			16,617,562.81
(1) 交易性金融资产	8,924,155.97			8,924,155.97
债务工具投资	1,400,000.00			1,400,000.00
权益工具投资	61,700.00			61,700.00
其 他	7,462,455.97			7,462,455.97
(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	7,693,406.84			7,693,406.84
债务工具投资				
权益工具投资				
其 他	7,693,406.84			7,693,406.84
2. 可供出售金融资产	459,769,253.81			459,769,253.81
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	283,755,925.22			283,755,925.22
(3) 其 他	176,013,328.59			176,013,328.59
持续以公允价值计量的资产总额	476,386,816.62			476,386,816.62

(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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
杭州恒生电子集团有限公司[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
杭州恒生百川科技有限公司	联营企业	恒生百川
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
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	联营企业	恒生芸泰
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
浙江维尔科技有限公司	联营企业	维尔科技
杭州融都科技有限公司	联营企业	融都科技

4. 本公司其他关联方情况(有交易)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	关联单位简称
支付宝(中国)网络技术有限公司	[注]	支付宝(中国)
蚂蚁金服(杭州)网络技术有限公司	[注]	蚂蚁网络
阿里云计算有限公司	[注]	阿里云
浙江淘宝网络有限公司	[注]	淘宝网络

浙江蚂蚁小微金融服务集团有限公司	[注]	蚂蚁金服
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)
北京蚂蚁云金融信息服务有限公司	[注]	蚂蚁云金融
浙江网商银行股份有限公司	[注]	网商银行
江西省联交运金融服务有限公司	参股企业	江西联交运
青岛银行股份有限公司	参股企业	青岛银行
北京义云清洁技术创业投资有限公司	参股企业	义云清洁
福建交易场所清算中心股份有限公司	参股企业	福建交易所
国金道富投资服务有限公司	参股企业	国金道富
杭州恒生数字设备科技有限公司	参股企业	数字设备
宁波高新区云汉股权投资管理合伙企业(有限合伙)	参股企业	云汉投资
无锡华升电气有限公司	重要子公司的少数股东	华升电气
杭州百用电子科技有限公司	高级管理人员(前大股东)关联的企业	百用电子
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
上海云鑫创业投资有限公司	高级管理人员之关联企业	上海云鑫
众安在线财产保险股份有限公司	蚂蚁金服参股的企业	众安在线
彭政纲、刘曙峰、官晓岚、倪守奇、范径武、傅美英、童晨晖、廖章勇、蒋建圣、井贤栋、韩歆毅、黄浩、高俊国、沈志伟、张国强、王锋、徐昌荣	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	采购货物	35,122,025.17	35,656,849.40
支付宝(中国)	接受服务	69,442.63	68,800.11
蚂蚁云金融	采购货物	454,364.40	
融都科技	采购货物	3,280,479.78	

淘宝网络	采购货物	9,633.37	
江西联交运	接受服务	97,087.38	

(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
蚂蚁金服	软件服务	2,221,565.86	7,530,179.25
蚂蚁基金	软件服务	6,380,188.60	7,296,451.71
支付宝(中国)	软件服务	2,873,500.69	3,762,176.04
蚂蚁网络	软件服务		1,137,735.85
阿里云	软件服务	1,966,300.01	87,100.94
数字设备	软件服务	169.81	
天弘基金	软件服务	4,975,313.01	8,836,316.72
国金道富	软件服务	2,862,602.78	
世纪实业	软件服务	58,069.94	
恒生芸泰	软件服务	369,587.21	
蚂蚁财富(上海)	软件服务	3,066,037.74	
青岛银行	软件服务	4,256,070.37	
开拓者	软件服务	79,255.08	
恒生长运	软件服务	822,194.75	
维尔科技	软件服务	4,615.39	
众安在线	软件服务	443,576.34	
江西联交运	软件服务	1,764,150.93	
网商银行	软件服务	4,139,364.57	

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
恒生芸泰	房屋及建筑物		449,115.00
金融资产交易中心	房屋及建筑物	1,546,464.60	446,975.66
蚂蚁基金	房屋及建筑物		106,557.36
世纪实业	房屋及建筑物		89,987.00

3. 关联方资金拆借

拆入方	拆出方	拆借金额	起始日	到期日	支付资金占用费
恒生芸泰	公司	7,000,000.00	2016.12.13	2017.9.12	[注]
世纪实业	无锡恒华	3,800,000.00	2016.10.14	2017.3.16	不计息
百用电子	无锡恒华	2,850,000.00	2016.10.14	2017.3.16	不计息
华升电气	无锡恒华	1,900,000.00	2016.10.14	2017.3.16	不计息

[注]：借款利息按中国人民银行同期基准贷款利率计算。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数(万元)	上年同期数(万元)
关键管理人员报酬	2,251.90 [注]	4,000.53

[注]：其中 2016 年度高管薪酬为 3,233.48 万元，调整 2015 年度计提的高管年终奖与实际发放数的差额-981.58 万元。

5. 其他关联交易

(1) 根据公司 2016 年 1 月 21 日五届三十二次董事会决议，公司将其持有的和略电子商务(上海)有限公司(以下简称和略电子)3.75%的股权、浙江恒生长运网络科技有限公司(以下简称恒生长运)7.35%的股权，分别以 453.87 万元和 220.50 万元的价格转让给宁波恒星汇股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称恒星汇)。公司已于 2016 年 2 月 22 日分别收到和略电子及恒生长运的股权受让款 453.87 万元、220.50 万元，和略电子、恒生长运分别于 2016 年 2 月 15 日、2016 年 3 月 21 日办妥工商变更手续。

(2) 根据公司 2016 年 7 月 29 日公司六届五次董事会决议，上海云鑫创业投资有限公司(以下简称上海云鑫)、云汉投资、上海聚源的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)(以下简称云越投资)各对上海聚源增资 1,750.00 万元，其中上海云鑫和云汉投资的认购价款各 6,825.00 万元；云越投资认购价款以上海聚源股东会批准的员工股权激励方案以及员工实际行权情况确定。截至 2016 年 12 月 31 日，上海云鑫、云汉投资均已出资到位，云越投资尚未实际出资。

(3) 根据公司 2016 年 3 月 25 日六届三次董事会决议，公司与云汉投资、云银投资共同对恒生云融进行同比例减资。减资完成后，公司出资 2,880.00 万元，持有恒生云融 60.00%股权；云汉投资出资 800.00 万元，持有恒生云融 16.67%股权；云银投资出资 1,120.00 万元，持有恒生云融 23.33%股权。公司已于 2016 年 8 月 24 日收到减资款 720.00 万元，恒生

云融已于 2016 年 6 月 27 日办妥工商变更手续。

(4) 根据公司 2015 年 12 月 4 日五届二十九次董事会决议, 公司与云汉投资共同投资设立“创新业务子公司”, 明细情况如下表:

序 号	子公司名称	股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)	办妥工商设立 登记时间	实际出资时 间
1	云赢网络	本公司	600.00	60.00	2015.12.15	2016.01.27
		云汉投资	400.00	40.00		
2	证投网络	本公司	600.00	60.00	2015.12.18	2016.01.27
		云汉投资	400.00	40.00		
3	云毅网络	本公司	600.00	60.00	2015.12.17	2016.01.27
		云汉投资	400.00	40.00		
4	云永网络	本公司	600.00	60.00	2015.12.15	2016.01.27
		云汉投资	400.00	40.00		
5	云英网络	本公司	600.00	60.00	2015.12.17	2016.01.27
		云汉投资	400.00	40.00		
6	云纪网络	本公司	600.00	60.00	2015.12.15	2016.01.27
		云汉投资	400.00	40.00		

(5) 根据公司 2016 年 3 月 11 日六届二次董事会决议, 公司与云汉投资共同对新设的“创新业务子公司”进行增资, 明细情况如下表:

序 号	子公司名称	股东名称	增资金额(万元)	持股比例(%)	办妥工商变更 登记时间	实际出资时 间
1	云赢网络	本公司	2,400.00	60.00	2016.03.30	2016.08.23
		云汉投资	1,600.00	40.00		
2	证投网络	本公司	2,400.00	60.00	2016.03.30	2016.08.23
		云汉投资	1,600.00	40.00		
3	云毅网络	本公司	900.00	60.00	2016.04.06	2016.08.23
		云汉投资	600.00	40.00		
4	云永网络	本公司	600.00	60.00	2016.04.06	2016.08.23
		云汉投资	400.00	40.00		
5	云英网络	本公司	600.00	60.00	2016.03.30	2016.08.23
		云汉投资	400.00	40.00		

6	云纪网络	本公司	900.00	60.00	2016.04.05	2016.07.28
		云汉投资	600.00	40.00		

(6) 根据公司 2016 年 3 月 25 日六届三次董事会决议, 公司与云汉投资、云银投资共同投资设立云连网络、善商网络, 明细情况如下表:

序 号	子公司名称	股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)	办妥工商设立登记时间	实际出资时间
1	云连网络	本公司	1,260.00	60.00	2016.04.28	2016.05.27 /2016.09.14
		云汉投资	350.00	16.67		
		云银投资	490.00	23.33		
2	善商网络	本公司	1,260.00	60.00	2016.04.28	2016.05.27 /2016.09.14
		云汉投资	350.00	16.67		
		云银投资	490.00	23.33		

(7) 根据公司 2016 年 9 月 29 日六届七次董事会决议, 公司与恒泰资本投资有限责任公司(以下简称恒泰资本)分别对云纪网络增资 34.00 万元、78.00 万元, 认购价款分别为 680.00 万元、1,560.00 万元。同时云汉投资将其持有的 22.00 万元股份作价 440.00 万元转让给恒泰资本。增资及股权转让完成后, 公司出资 1,534.00 万元, 持有云纪网络 58.73%股权; 云汉投资出资 978.00 万元, 持有云纪网络 37.44%股权; 恒泰资本出资 100.00 万元, 持有云纪网络 3.83%股权。公司已于 2016 年 11 月 28 日支付增资款 680.00 万元, 云纪网络已于 2016 年 11 月 24 日办妥工商变更手续。

(8) 根据公司 2016 年 9 月 29 日六届七次董事会决议, 公司、云汉投资与国金创新投资有限公司(以下简称国金创新)签订投资协议, 三方拟共同对国金道富投资服务有限公司(以下简称国金道富)进行增资, 认缴新增注册资本分别为 1,650.00 万元、1,100.00 万元及 3,250.00 万元, 认购价格分别为 1,869.29 万元、1,246.19 万元及 3,681.93 万元。增资完成后, 国金道富注册资本变更为 11,000.00 万元, 公司、云汉投资及国金创新分别持有国金道富 15.00%、10.00%、75.00%股权。公司已于 2016 年 11 月 30 日支付增资款 1,869.29 万元, 国金道富已于 2016 年 11 月 18 日办妥工商变更手续。

(9) 公司于 2016 年 4 月受让方汉林(前任高管)持有的云汉投资股权 2,743,300.00 元, 作价 4,636,177.00 元, 公司已于 2016 年 7 月 7 日支付股权受让款。

(10) 根据公司 2016 年 10 月 26 日六届八次董事会决议, 公司拟与恒星汇共同发起设立杭州星禄股权投资合伙企业(有限合伙)(暂定名, 以下简称星禄投资)。公司拟认缴出资

18,000.00 万元，恒星汇拟认缴出资 6,000.00 万元，翌马投资拟认缴出资 100.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未支付投资款，星禄投资已于 2016 年 11 月 30 日办妥工商设立登记手续。

(11) 其他关联方交易详见本财务报表附注重要承诺事项之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	蚂蚁基金	246,726.11	12,336.31	359,676.91	17,983.85
应收账款	蚂蚁网络	110,382.71	5,519.14	120,600.00	6,030.00
应收账款	恒生百川	13,100.00	13,100.00	13,100.00	13,100.00
应收账款	阿里云	144,482.00	7,224.10		
应收账款	青岛银行	2,552,360.00	127,618.00		
应收账款	金融资产交易中心	1,639,252.48	81,962.62		
应收账款	江西联交运	100,000.00	5,000.00		
应收账款	网商银行	1,338,926.44	66,946.32		
预付账款	阿里云	4,008,308.17		4,097,945.75	
预付账款	支付宝(中国)			9,116.49	
预付账款	蚂蚁云金融	48,657.68			
其他应收	蚂蚁基金	112,950.80	11,295.08		
其他应收	恒生芸泰	7,000,000.00	350,000.00		
其他应收	青岛银行	101,000.00	7,575.00		
其他应收	阿里云	74,991.32	3,749.57		
其他应收	世纪实业	3,800,000.00			
其他应收	百用电子	2,850,000.00			
其他应收	华升电气	1,900,000.00			
小 计		26,041,137.71	692,326.14	4,600,439.15	37,113.85

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

应付账款	蚂蚁金服		2,222,490.00
应付账款	数字设备		117,291.60
应付账款	融都科技	1,879,000.00	
预收账款	天弘基金	2,750,495.88	3,099,600.00
预收账款	福建交易所	1,440,000.00	
预收账款	国金道富	2,294,900.02	
预收账款	恒生芸泰	36,856.13	
预收账款	开拓者	66,451.61	
预收账款	维尔科技	192,150.00	
预收账款	众安在线	225,244.98	
其他应付	支付宝(中国)		83,253.10
其他应付	义云清洁	1,600,000.00	
小 计		10,485,098.62	5,522,634.70

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 根据公司 2016 年 3 月 25 日六届三次董事会决议，公司与恒星汇共同对杭州万铭金融信息服务有限公司(以下简称万铭金融)进行投资。投资完成后，公司认缴出资 937.50 万元，持有万铭金融 18.75%的股权；恒星汇认缴出资 312.50 万元，持有万铭金融 6.25%的股权。公司已于 2016 年 4 月 15 日支付首期出资款 225.00 万元，万铭金融已于 2016 年 4 月 8 日办妥工商变更手续。

2. 根据公司 2016 年 4 月 27 日六届四次董事会决议，公司与恒星汇共同对上海领壹金融信息服务有限公司(以下简称领壹金融)进行投资。投资协议约定经各方签署生效且领壹金融达成投资协议前置付款条件后，公司和恒星汇分别向领壹金融支付 300.00 万元、100.00 万元作为首期投资款。领壹金融完成相关工商变更后，公司和恒星汇将分别向领壹金融支付 975.00 万元、325.00 万元投资款。投资完成后，公司出资 1,275.00 万元，持有领壹金融 12.31%的股权；恒星汇出资 425.00 万元，持有领壹金融 4.10%的股权。公司已于 2016 年 7 月 8 日支付投资款 318.75 万元，领壹金融已于 2016 年 12 月 13 日办妥工商变更手续。

3. 根据公司 2016 年 8 月 24 日六届六次董事会决议，公司与恒星汇共同对浙江惠融网

络科技有限公司(以下简称惠融网络)进行投资。第一阶段,公司和恒星汇分别对惠融网络增资 61.61 万元、20.54 万元,认购价款分别为 431.25 万元、143.75 万元,分别持有惠融网络 5.39%、1.80%的股权。惠融网络已于 2016 年 9 月 22 日办妥工商变更手续,公司已于 2016 年 10 月 14 日支付增资款 431.25 万元。第二阶段,待惠融网络完成相关业务指标后,公司和恒星汇将对惠融网络再分别增资 106.41 万元、35.47 万元,认购价款分别为 431.25 万元、143.75 万元。

(二) 或有事项

1. 子公司为非关联方提供的保证

子公司无锡恒华为以按揭方式购置科研用房的业主在取得房产证之前提供阶段性连带保证担保。截至 2016 年 12 月 31 日,该担保项下贷款余额共计 669.00 万元。

2. 截至 2016 年 12 月 31 日,公司尚未到期的保函余额为 1,214,740.00 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2017 年 3 月 24 日公司第六届十一次董事会通过的 2016 年度利润分配预案,按 2016 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 41,643,100.18 元,每 10 股派发现金股利 1 元(含税)。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地

进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 行业分部

项 目	软件业	房地产业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,123,182,286.79	41,351,591.73		2,164,533,878.52
主营业务成本	76,291,804.92	21,772,839.91		98,064,644.83
资产总额	4,465,881,788.87	82,595,869.92		4,548,477,658.79
负债总额	2,015,320,360.79	15,650,052.16		2,030,970,412.95

(2) 地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,102,447,426.88	79,724,457.93	-17,638,006.29	2,164,533,878.52
主营业务成本	73,387,113.07	42,315,538.05	-17,638,006.29	98,064,644.83
资产总额	4,489,856,675.73	58,620,983.06		4,548,477,658.79
负债总额	1,996,677,885.57	34,292,527.38		2,030,970,412.95

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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),决定“没收违法所得109,866,872.67元,并处以329,600,618.01元罚款。”网络技术公司据此补提罚没支出381,576,571.94元计入营业外支出。截至财务报表批准日,网络技术公司已支付上述罚款20,500,000.00元,尚未支付罚款余额418,967,490.68元。网络技术公司2016年12月31日净资产余额为-415,690,077.38元,网络技术公司持续经营能力存在重大不确定性。

2. 截至本财务报表批准报出日,公司及子公司尚未办妥2016年度所得税汇算清缴手续。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	260,882,572.95	92.95	30,991,804.07	11.88	229,890,768.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	19,784,073.14	7.05	19,784,073.14	100.00	
合 计	280,666,646.09	100.00	50,775,877.21	18.09	229,890,768.88

(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	222,561,945.05	91.88	28,440,562.40	12.78	194,121,382.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备	19,673,169.24	8.12	19,673,169.24	100.00	
合 计	242,235,114.29	100.00	48,113,731.64	19.86	194,121,382.65

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	213,738,834.60	10,686,941.73	5.00
1-2 年	28,253,512.29	2,825,351.23	10.00
2-3 年	1,556,165.80	466,849.74	30.00
3 年以上	17,012,661.37	17,012,661.37	100.00
小 计	260,561,174.06	30,991,804.07	

3) 组合中，合并范围内应收款项组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
杭州云连网络科技有限公司	321,398.89		经单独测试，未发现减值
小 计	321,398.89		

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	18,884,073.14	18,884,073.14	100.00	[注]
北京特许经营权交易有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	19,784,073.14	19,784,073.14	100.00	

[注]：预计无法收回，详见本财务报表附注十三之其他重要事项之说明。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,662,145.57 元。本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	11,250,349.00	4.01	562,517.45
客户二	8,561,250.00	3.05	746,875.00
客户三	6,717,490.00	2.39	378,629.00
客户四	5,130,500.00	1.83	256,525.00
客户五	4,979,402.00	1.77	248,970.10
小 计	36,638,991.00	13.05	2,193,516.55

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	35,209,732.44	100.00	6,231,183.53	17.70	28,978,548.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,209,732.44	100.00	6,231,183.53	17.70	28,978,548.91

(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	43,000,834.05	100.00	6,178,870.49	14.37	36,821,963.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43,000,834.05	100.00	6,178,870.49	14.37	36,821,963.56

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	21,330,218.52	1,066,510.93	5.00
1-2 年	2,627,072.65	262,707.27	10.00
2-3 年	1,453,439.36	436,031.81	30.00
3 年以上	4,465,933.52	4,465,933.52	100.00
小 计	29,876,664.05	6,231,183.53	

3) 组合中，合并范围内应收款项组合

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
恒生云融	1,607,989.16		经单独测试，未发现减值
云永网络	1,332,756.33		经单独测试，未发现减值
云纪网络	650,980.23		经单独测试，未发现减值
证投网络	273,229.38		经单独测试，未发现减值
云英网络	529,637.88		经单独测试，未发现减值
云毅网络	360,233.32		经单独测试，未发现减值
云赢网络	215,829.71		经单独测试，未发现减值
善商网络	210,379.84		经单独测试，未发现减值
云连网络	132,865.00		经单独测试，未发现减值
美国恒生	19,167.54		经单独测试，未发现减值
小 计	5,333,068.39		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,313.04 元。本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

应收关联方销售款		20,036,529.27
关联方暂借款	12,333,068.39	5,019,167.54
押金保证金	13,606,931.46	11,381,419.48
备用金	9,269,732.59	6,563,717.76
合 计	35,209,732.44	43,000,834.05

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	关联方暂借款	7,000,000.00	19.88	350,000.00
客户二	关联方暂借款	1,607,989.16	4.57	
客户三	关联方暂借款	1,332,756.33	3.79	
客户四	押金保证金	783,660.00	2.23	39,183.00
客户五	押金保证金	773,220.70	2.20	38,661.04
小 计		11,497,626.19	32.67	427,844.04

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	679,599,253.94	127,882,841.90	551,716,412.04	499,989,253.94	127,882,841.90	372,106,412.04
对联营企业投资	328,219,112.70		328,219,112.70	374,648,562.50		374,648,562.50
合 计	1,007,818,366.64	127,882,841.90	879,935,524.74	874,637,816.44	127,882,841.90	746,754,974.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
云投资	115,000,000.00			115,000,000.00		
无锡恒华	27,500,000.00			27,500,000.00		
数据安全	10,383,589.00			10,383,589.00		
网络技术	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	1,400,000.00	8,000,000.00		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		
香港恒生	31,403,200.00			31,403,200.00		
上海力铭	47,547,500.00			47,547,500.00		
上海聚源	89,032,000.00			89,032,000.00		
杭州云晖	5,000,000.00			5,000,000.00		
恒生云融	36,000,000.00		7,200,000.00	28,800,000.00		
云赢网络		30,000,000.00		30,000,000.00		
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		21,800,000.00		21,800,000.00		
云连网络		12,600,000.00		12,600,000.00		
善商网络		12,600,000.00		12,600,000.00		
云擎网络		10,000,000.00		10,000,000.00		
翌马投资		5,000,000.00		5,000,000.00		
恒生洲际		17,510,000.00		17,510,000.00		
粤财研究院		300,000.00		300,000.00		
小 计	499,989,253.94	186,810,000.00	7,200,000.00	679,599,253.94		127,882,841.90

(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	79,051,152.64			3,353,302.58	
杭州恒生世纪实业有限公司	36,300,730.64			1,409,171.48	
浙江维尔科技股份有限公司	31,944,423.34		38,813,652.03	5,352,911.56	
杭州恒生鼎汇科技有限公司	54,902,606.02			5,713,304.10	
深圳开拓者科技有限公司	86,632,580.20			5,248,712.01	

杭州融都科技有限公司	40,822,366.53			-4,556,227.85	
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	9,403,763.19			-8,229,439.72	
浙江恒生长运网络科技有限公司	6,180,634.86	2,205,000.00	2,205,000.00	-2,943,312.70	
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	19,571,007.89	1,176,470.00		-20,541,984.79	
广东粤财互联网金融股份有限公司	9,839,297.19			276,629.18	
小 计	374,648,562.50	3,381,470.00	41,018,652.03	-14,916,934.15	

(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	5,550,872.61				87,955,327.83	
杭州恒生世纪实业有限公司					37,709,902.12	
浙江维尔科技股份有限公司	1,516,317.13					
杭州恒生鼎汇科技有限公司					60,615,910.12	
深圳开拓者科技有限公司	-1,375,362.67				90,505,929.54	
杭州融都科技有限公司					36,266,138.68	
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	428,368.41				1,602,691.88	
浙江恒生长运网络科技有限公司					3,237,322.16	
杭州恒生芸泰网络科技有限公司	4,470.90				209,964.00	
广东粤财互联网金融股份有限公司					10,115,926.37	
小 计	6,124,666.38				328,219,112.70	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,953,650,529.90	47,912,022.40	1,904,788,849.31	92,037,452.29
其他业务收入	5,991,159.56	1,434,165.88	11,939,521.03	982,325.44
合 计	1,959,641,689.46	49,346,188.28	1,916,728,370.34	93,019,777.73

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	31,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-14,916,934.15	12,202,647.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-942,523.36	10,580,383.51
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	626,864.73	1,061,603.41
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	23,288,916.03	56,017,130.19
理财产品、信托计持有期间取得的投资收益	5,654,003.08	17,142,760.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,972,991.79	16,549,267.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,843,053.43	5,402,112.49
处置理财产品、信托计划取得的投资收益	35,371,737.99	23,100,252.60
合 计	89,898,109.54	142,056,157.25

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,311,404.74	
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)	14,324,330.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	31,582.19	
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	44,761,308.85	
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	19,009,554.53	详见本财务报表附注五(二)11之说明
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	-277,713,173.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-201,897,802.30	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	5,383,060.80	
少数股东权益影响额(税后)	-47,599,674.27	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-159,681,188.83	

(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	0.77	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.52	0.29	0.29

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	18,291,370.84
非经常性损益	B	-159,681,188.83
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	177,972,559.67

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,432,065,945.80
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	160,629,346.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	7.00
其他	其他-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	7,060,402.01
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	其他-购买子公司少数股权溢价部分冲减资本公积的金额	I2	98,386,562.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	2.00
	其他-购买子公司少数股权溢价部分冲减资本公积的金额	I3	6,225,657.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1.00
	其他-外币财务报表折算差额	I5	1,985,860.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6.00
	其他-可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	I6	-2,426,624.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6.00
报告月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,367,737,563.41
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	0.77
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	7.52

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	18,291,370.84
非经常性损益	B	-159,681,188.83
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	177,972,559.67
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	617,805,180.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(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
二〇一七年三月二十四日