

证券代码：600570

证券简称：恒生电子

编号：2011-020

## 恒生电子股份有限公司 关联交易公告

本公司及公司董事保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 一、关联交易概述

#### 1、关联交易概况

恒生电子股份有限公司（下简称“本公司”）于2011年11月21日召开四届十一次董事会审议通过了《关于对杭州数米网科技有限公司进行增资扩股的议案》，决定与西子联合控股有限公司（下简称：西子联合）、自然人陈柏青、陈鹏等共同对杭州数米网科技有限公司（下简称：数米网公司）进行增资扩股，以进一步优化与完善数米网公司治理结构，增强数米网公司资金实力，引进优秀的管理团队与人才，从而达到推动数米网公司进一步发展的目的。数米网公司本次增资金额为3000万元人民币，数米网公司本次增资扩股完成后，注册资金将由目前的2000万元人民币增加至5000万元人民币，数米网公司本次增资扩股完成后，西子联合以持有数米网公司40.5%股份而将成为数米网公司的第一大股东，本次增资扩股完成后数米网公司不再属于本公司的控股子公司，将不再纳入本公司的合并会计报表范围。截至本公告日，本公司未为数米网公司提供任何担保。

本公司董事会审议通过议案后，相关的投资协议尚需在获得西子联合决策机构的审议通过以及得到自然人股东的签署后生效。数米网公司在完成工商变更登记前尚需获得相关通信管理部门等行政机关对电信增值业务的前置审批。本公司将根据实际进度情况依法披露后续事项。

#### 2、关联关系

自然人陈柏青先生系本公司控股股东杭州恒生电子集团有限公司董事，因此

陈柏青先生系本公司关联自然人。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《恒生电子股份有限公司关联交易制度》的有关规定，本次交易构成关联交易。

### 3、公司董事会表决情况

本次交易属于关联交易，本次议案的审议程序按照国家相关法律法规以及《恒生电子股份有限公司关联交易制度》的规定执行，公司审计委员会就关联交易事项事先发表了审核意见，独立董事就本次关联交易发表了独立意见。

依据《恒生电子股份有限公司关联交易制度》的规定，本次关联交易属于公司董事会的审议权限范围，公司董事会依法对上述关联交易进行审议表决，出席会议的董事共 10 人，9 位董事投赞成票，1 位弃权，无反对票。本次董事会表决情况合法、有效。

## 二、关联方介绍

关联自然人陈柏青先生，1967 年出生，浙江工业大学计算机学士，中欧国际工商学院 EMBA。陈柏青先生具近 20 年的证券、银行 IT 系统开发、设计、管理等工作经验。历任恒生电子股份有限公司市场副总监、银行事业部执行总经理、银行事业部总经理等职务，现任数米网公司副董事长、杭州恒生电子集团有限公司董事等职。

### 三、关联交易标的基本情况

数米网公司在本次增资扩股前系本公司的控股子公司，数米网公司成立于 2007 年，注册资金 2000 万元人民币，公司持有其 80% 股权，另外自然人姚备、陈柏青、金德玮分别持有其 7.5%、5%、7.5% 股权。数米网公司目前主要围绕基金门户网站（www.fund123.cn）开展业务经营，为广大的基民、基金公司和潜在的投资者提供理财资讯等服务。

根据天健会计师事务所天健审【2011】5126 号《关于对杭州数米网科技有限公司截至 2011 年 10 月 31 日财务状况的专项审计报告》，数米网公司截至 2011 年 10 月 31 日的总资产为 3108210.28 元人民币，净资产为 2675954.63 元人民币。

#### 四、关联交易的主要内容

为推动数米网公司的进一步发展，优化该公司的治理机构，增强该公司实力，引进人才，本公司拟与西子联合控股有限公司、自然人陈柏青等共同以现金增资扩股，将数米网公司的注册资金由 2000 万元人民币增加到 5000 万元人民币。

本次数米网公司新增加的股东为西子联合控股有限公司、陈鹏。

本次增资扩股各增资方全部以现金认购股份，认购价格基准一致，原股东姚备、金德玮放弃本次增资的权利。本次交易的定价以天健审【2011】5126 号《关于对杭州数米网科技有限公司截至 2011 年 10 月 31 日财务状况的专项审计报告》为基础，基于目前数米网公司的业务经营现状，各股东方协商一致，一致同意以公司注册资金 2000 万元为基数进行增资，本次定价依据符合市场公允价值和各股东方的利益。

数米网公司增资扩股前后的股东、股权比例变化如下：

序号	股东名称	增资前出资额(万元人民币)	增资前比例	增资金额(万元人民币)	增资后出资额(万元人民币)	增资后比例
1	恒生电子股份有限公司	1600	80%	350	1950	39%
2	陈柏青	100	5%	250	350	7%
3	金德玮	150	7.5%	0	150	3%
4	姚备	150	7.5%	0	150	3%
5	陈鹏			375	375	7.5%
6	西子联合控股有限公司			2025	2025	40.5%
合计		2000	100%	3000	5000	100%

以上与关联自然人陈柏青的共同投资构成关联交易。

#### 五、进行关联交易的目的以及本次关联交易对上市公司的影响情况

1、本次关联交易的目的：本次增资的目的是为了优化数米网公司的公司治理结构，增强该公司的资金实力，引进优秀的团队与人才，以推动数米网公司的

进一步发展。

2、公司董事会认为本次关联交易决策程序符合国家相关法规和公司制度的规定，本次增资为现金增资，定价符合市场公允价值机制和公平、公开、公正的原则，不损害广大股东（尤其是中小股东）的利益。

3、本次交易完成后，西子联合以持有数米网公司 40.5%股份而将成为数米网公司的第一大股东，交易完成后数米网公司不再属于本公司的控股子公司，将不再纳入本公司的合并会计报表范围，截至本公告日，本公司未为数米网公司提供任何担保。

4、目前数米网公司的业务经营规模较小，数米网公司 2010 年共实现营业收入 235.4 万元人民币，实现净利润-328.22 万元人民币，2011 年 1-10 月数米网公司实现营业收入 319.09 万元人民币，实现净利润-429.76 万元人民币，数米网公司不纳入本公司合并报表对本公司的营业收入和净利润不构成重大影响。

## **六、年初至本披露日与两个关联方累计发生的关联交易额**

年初至本披露日，本公司与以上关联自然人之间无其他关联交易额产生。

## **七、独立董事独立意见**

公司独立董事李尊农先生、张天富先生、严建苗先生、唐媚女士就本次关联交易发表独立意见如下：本次增资的目的是为了优化数米网公司的治理结构，增强数米网公司的资金实力，引进优秀的管理团队与人才，以推动数米网公司的进一步发展和相关业务的开展。本次决策程序合法有效，定价合理、公正，符合市场公允价值原则，关联交易符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《恒生电子股份有限公司关联交易制度》等相关法律法规和制度的规定，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。本次增资扩股完成后，数米网公司不再属于恒生电子股份有限公司的控股子公司，但并不对恒生电子股份有限公司的收入和利润等各项财务情况造成重大影响。截至本报告日，恒生电子股份有限公司未为数米网公司提供任何担保。

## **八、公司董事会审计委员会意见**

公司审计委员会就本次关联交易发表意见如下：本次增资的目的是为了优化数米网公司的治理结构，增强数米网公司的资金实力，引进优秀的管理团队与人才，以推动数米网公司的进一步发展和相关业务的开展。本次决策程序合法有效，定价合理、公正，符合市场公允价值原则，关联交易符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《恒生电子股份有限公司关联交易制度》等相关法律法规和制度的规定，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情况。本次增资扩股完成后，数米网公司不再属于恒生电子股份有限公司的控股子公司，但并不对恒生电子股份有限公司的收入和利润等各项财务情况造成重大影响。截至本报告日，恒生电子股份有限公司未为数米网公司提供任何担保。

## 九、备查文件目录

- 1、恒生电子股份有限公司四届十一次董事会决议；
- 2、独立董事关于关联交易发表的独立意见。
- 3、审计委员会关于关联交易发表的意见。
- 4、数米网公司增资扩股协议等。
- 5、天健会计师事务所出具的的核查报告。

恒生电子股份有限公司董事会

二〇一一年十一月二十一日

# 关于对杭州数米网科技有限公司 截至 2011 年 10 月 31 日财务状况的专项审计报告

天健审（2011）5126 号

杭州数米网科技有限公司：

我们接受委托，对杭州数米网科技有限公司(以下简称数米网公司或公司)截至2011年10月31日的财务状况进行了专项审计。

在专项审计过程中，我们结合数米网公司的实际情况，了解了公司的基本情况，查阅了公司截至2011年10月31日的会计记录等相关资料，实施了包括抽查会计记录、盘点、函证等我们认为必要的审计程序，现将公司相关财务状况说明如下：

## 一、公司基本情况

数米网公司系由恒生电子股份有限公司和自然人宋川、陈柏青、金德玮共同出资组建，于2007年8月6日在杭州市工商行政管理局余杭分局登记注册，取得注册号为330184000006294的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本2,000万元。

公司经营范围：(1) 许可经营项目：经营第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务业务，详见增值电信业务经营许可证，有效期限至2012年12月4日)。(2) 一般经营项目：网络技术、电子产品、通信设备的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；设计、制作、代理、发布国内广告(涉及前置审批除外)；计算机软件的技术开发和维护；计算机系统集成；销售计算机及计算机网络配件、电子设备、通讯设备；计算机网络的管理和维护。

## 二、公司财务报表主要项目情况如下：

(单位：人民币元)

说明：本报告的期初数指 2011 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2011 年 10

月 31 日财务报表数，本期指 2011 年 1 月 1 日—10 月 31 日。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数
库存现金	54,357.16
银行存款	1,233,166.67
其他货币资金	1,469.74
合 计	<u>1,288,993.57</u>

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	318,000.00	100.00	18,500.00	299,500.00
合 计	<u>318,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>18,500.00</u>	<u>299,500.00</u>

(2) 坏账核算方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收账款，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内(含1年，以下类推)的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的30%计提；账龄3年以上的，按其余额的100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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) 无应收关联方账款。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,382.00	100.00	
合 计	<u>14,382.00</u>	<u>100.00</u>	

坏账准备	账面价值
	14,382.00
	<u>14,382.00</u>

(2) 坏账核算方法

对于预付款项，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。

(3) 无预付关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	86,555.40	100.00	4,327.77
合 计	<u>86,555.40</u>	<u>100.00</u>	<u>4,327.77</u>

坏账准备	账面价值
4,327.77	82,227.63
<u>4,327.77</u>	<u>82,227.63</u>

(2) 坏账核算方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的其他应收款，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内(含1年，以下类推)的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的30%计提；账龄3年以上的，按其余额的100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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) 无应收关联方款项。

5. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	2,732,560.80	355,152.13		3,087,712.93
小 计	<u>2,732,560.80</u>	<u>355,152.13</u>		<u>3,087,712.93</u>

#### 累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	1,359,915.38	454,690.38		1,814,605.76
小 计	<u>1,359,915.38</u>	<u>454,690.38</u>		<u>1,814,605.76</u>

#### 账面价值

项 目	期初数	期末数
电子设备	1,372,645.42	1,273,107.17
合 计	<u>1,372,645.42</u>	<u>1,273,107.17</u>

#### (2) 固定资产核算方法

##### 1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2) 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### (3) 期末固定资产均未用于抵押担保。

#### 6. 无形资产

##### (1) 明细情况

#### 账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	2,000,000.00			2,000,000.00
小 计	<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	966,666.69	166,666.70		1,133,333.39
小 计	<u>966,666.69</u>	<u>166,666.70</u>		<u>1,133,333.39</u>

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非专利技术	716,666.70			716,666.70
小 计	<u>716,666.70</u>			<u>716,666.70</u>

账面价值

项 目	期初数	期末数
非专利技术	316,666.61	149,999.91
合 计	<u>316,666.61</u>	<u>149,999.91</u>

(2) 无形资产核算方法

1) 无形资产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)
非专利技术	5

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4) 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。

(3) 期末无形资产均未用于抵押担保。

#### 7. 预收款项

无预收关联方款项。

#### 8. 应付职工薪酬

项 目	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	60,180.69
工会经费	93,053.86
职工教育经费	181,288.58
合 计	<u>334,523.13</u>

#### 9. 应交税费

种 类	期末数
增值税	-129,902.90
营业税	5,900.00
城市维护建设税	413.00
教育费附加	177.00
地方教育附加	117.99
代扣代缴个人所得税	42,383.50
水利建设专项资金	118.00
印花税	17.70
合 计	<u>-80,775.71</u>

#### 10. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数
恒生电子股份有限公司	119,914.00
小 计	<u>119,914.00</u>

## 11. 预计负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数
产品质量保证金	4,890.00
合 计	<u>4,890.00</u>

### (2) 形成原因、本期确认的预期补偿金额等说明

产品质量保证金系公司根据与客户签订的技术开发合同中关于承诺 1 年免费维护的条款，按技术开发收入的 0.5%(根据以往实际发生数据测算)计提软件维护费用。

## 12. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
恒生电子股份有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00
宋 川	2,000,000.00			2,000,000.00
陈柏青	1,000,000.00			1,000,000.00
金德玮	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	<u>20,000,000.00</u>			<u>20,000,000.00</u>

## 13. 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-13,026,441.60
加：本期实现的净利润	-4,297,603.77
期末未分配利润	<u>-17,324,045.37</u>

### (二) 利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

##### (1) 明细情况

收 入	本期数
项 目	

主营业务收入	3,190,887.78
合 计	<u>3,190,887.78</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		
	收 入	成 本	利 润
广告收入	2,123,000.00		2,123,000.00
技术开发收入	578,000.00		578,000.00
境外广告收入	172,488.41		172,488.41
邮件服务收入	224,000.00		224,000.00
网络服务收入	93,399.37		93,399.37
小 计	<u>3,190,887.78</u>		<u>3,190,887.78</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数
营业税	150,919.97
城市维护建设税	10,564.40
教育费附加	4,527.60
地方教育附加	3,018.40
文化事业建设费	450.00
合 计	<u>169,480.37</u>

3. 资产减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-8,031.96
合 计	<u>-8,031.96</u>

4. 投资收益

项 目	本期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,658.90
合 计	<u>43,658.90</u>

#### 5. 营业外收入

项 目	本期数
政府补助利得	600.00
合 计	<u>600.00</u>

#### 6. 营业外支出

项 目	本期数
水利建设专项资金	3,190.88
合 计	<u>3,190.88</u>

### 三、其他需要说明的事项

#### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
恒生电子股份有限公司	控股股东

#### (二) 关联方交易

##### 1. 让渡资金

公司本期无偿使用控股股东恒生电子股份有限公司资金30万元，截至2011年10月31日，公司已归还上述款项。

##### 2. 租赁

公司本期使用控股股东恒生电子股份有限公司位于杭州滨江区江南大道 3588 号恒生软件园的部分场地作为经营场所，计提租金 239,828.00 元，支付租赁费 119,914.00 元。

### 四、本报告适用范围

本报告仅供杭州数米网科技有限公司董事会了解数米网公司截至 2011 年 10 月 31 日财务状况之用，非法律、法规所规定，报告的全部或部分内容不得提供给其他任何单位和个人，亦不得见诸于公开媒体。

附件：

1. 杭州数米网科技有限公司截至 2010 年 12 月 31 日、2011 年 10 月 31 日资

产负债表

2. 杭州数米网科技有限公司 2010 年度和 2011 年 1-10 月利润表

天健会计师事务所有限公司

二〇一一年十一月十一日

## 资 产 负 债 表

2011年10月31日

会企01表

编制单位：杭州数米网科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,288,993.57	5,364,136.90	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	299,500.00	289,750.00	应付账款			
预付款项	3	14,382.00	2,780.00	预收款项	7	50,000.00	38,579.37
应收利息				应付职工薪酬	8	334,523.13	187,138.00
应收股利				应交税费	9	-80,775.71	-9,277.05
其他应收款	4	82,227.63	196,356.70	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	10	123,618.23	349,886.91
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,685,103.20	5,853,023.60	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		427,365.65	566,327.23
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	5	1,273,107.17	1,372,645.42	预计负债	11	4,890.00	2,450.00
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		4,890.00	2,450.00
生产性生物资产				负债合计		432,255.65	568,777.23
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	6	149,999.91	316,666.61	实收资本(或股本)	12	20,000,000.00	20,000,000.00
开发支出				资本公积			
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		1,423,107.08	1,689,312.03	未分配利润	13	-17,324,045.37	-13,026,441.60
资产总计		3,108,210.28	7,542,335.63	所有者权益合计		2,675,954.63	6,973,558.40
				负债和所有者权益总计		3,108,210.28	7,542,335.63

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利 润 表

2011年1-10月

会企02表

编制单位：杭州数米网科技有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	2011年1-10月	2010年度
一、营业收入	1	3,190,887.78	2,354,020.47
减：营业成本			
营业税金及附加	2	169,480.37	100,452.80
销售费用		1,325,835.76	342,383.61
管理费用		6,068,629.98	5,496,948.33
财务费用		-26,354.58	-50,980.16
资产减值损失	3	-8,031.96	-9,384.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	43,658.90	78,000.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,295,012.89	-3,447,399.52
加：营业外收入	5	600.00	168,800.00
减：营业外支出	6	3,190.88	3,650.02
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,297,603.77	-3,282,249.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,297,603.77	-3,282,249.54
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-4,297,603.77	-3,282,249.54

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：