

湖南湘邮科技股份有限公司

600476

2013 年年度报告



湘邮科技
COPOTE

二〇一四年四月十二日

目录

| | | |
|------|-------------------------|-----|
| 第一节 | 释义及重大风险提示 | 3 |
| 第二节 | 公司简介 | 4 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 6 |
| 第四节 | 董事会报告 | 8 |
| 第五节 | 重要事项 | 17 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况 | 21 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 24 |
| 第八节 | 公司治理 | 29 |
| 第九节 | 内部控制 | 33 |
| 第十节 | 财务会计报告 | 34 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 109 |

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

| 未出席董事职务 | 未出席董事姓名 | 未出席董事的原因说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|------------|--------|
| 董事 | 熊勇武 | 工作原因 | 阎洪生 |
| 董事 | 章干泉 | 工作原因 | 阎洪生 |
| 董事 | 邓慧国 | 工作原因 | 赵永祥 |

三、 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人阎洪生、总裁肖再祥、主管会计工作负责人刘朝晖及会计机构负责人（会计主管人员）蔡云声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的标准无保留意见审计报告，公司 2013 年实现的归属于母公司所有者的净利润-61,968,154.22 元，加上期初未分配利润-20,403,227.74 元，可供股东分配的利润-82,371,381.96 元。由于公司年末未分配利润为负，故根据《企业会计准则》、《公司章程》对利润分配的规定，拟定 2013 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------|
| 邮政集团 | 指 | 中国邮政集团公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 财政部 | 指 | 中华人民共和国财政部 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 公司/本公司/湘邮科技 | 指 | 湖南湘邮科技股份有限公司 |
| 邮科院 | 指 | 原湖南省邮电科学研究院 |
| 报告期/本年度 | 指 | 2013 年度 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股票 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 信封打印机 | 指 | 在信封、明信片、贺卡、信卡上打印收信人和寄信人信息的专用喷墨打印设备。 |
| 智能包裹箱 | 指 | 通过安装在社区、学校或企业的智能快件箱以及后台的管理系统相结合，实现快递包裹的存取管理、包裹站点的管理以及运营业务的结算等主要功能。 |

二、 重大风险提示：

公司已在董事会报告中对围绕公司经营状况的风险因素作了描述，敬请查阅第四节董事会报告中“关于公司未来发展的讨论和分析”中可能面对的风险因素和对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|-------------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 湖南湘邮科技股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 湘邮科技 |
| 公司的外文名称 | Hunan Copote Science Technology Co., Ltd. |
| 公司的法定代表人 | 阎洪生 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| 姓名 | 汪志刚 | 石旭 |
| 联系地址 | 长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路 2 号 | 长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路 2 号 |
| 电话 | 0731-8899 8688 | 0731-8899 8817 |
| 传真 | 0731-8899 8686 | 0731-8899 8859 |
| 电子信箱 | copote@copote.com | shixu@copote.com |

三、 基本情况简介

| | |
|-------------|----------------------------------------------------------|
| 公司注册地址 | 长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路 2 号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 410205 |
| 公司办公地址 | 长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路 2 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 410205 |
| 公司网址 | www.copote.com |
| 电子信箱 | copote@copote.com |

四、 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|----------------------------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

五、 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | |
|--------|---------|------|--------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 湘邮科技 | 600476 |

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见本公司 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

上市以来，公司的主营业务未发生过变化，主要从事邮政及其他行业软件开发、系统集成、设备制造及产品代理销售等。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司上市以来, 控股股东未发生变化。

七、 其他有关资料

| | | |
|--------------------|---------|-----------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所名称 (境内) | 名称 | 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) |
| | 办公地址 | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 外文文化创意园 12 号楼 |
| | 签字会计师姓名 | 刘宇科 |
| | | 李明 |
| 康代安 | | |

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2013 年 | 2012 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2011 年 |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入 | 233,520,625.34 | 353,725,946.22 | -33.98 | 357,577,239.23 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -61,968,154.22 | 6,110,378.82 | -1,114.15 | 6,587,270.61 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -63,532,078.06 | -18,532,772.22 | 不适用 | -18,363,048.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,536,980.37 | -14,062,005.57 | 不适用 | -16,591,498.38 |
| | 2013 年末 | 2012 年末 | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2011 年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 223,237,670.70 | 285,205,824.92 | -21.72 | 279,095,446.10 |
| 总资产 | 352,558,820.34 | 439,843,808.19 | -19.84 | 434,530,139.84 |

(二) 主要财务数据

| 主要财务指标 | 2013 年 | 2012 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2011 年 |
|--------------------------|--------|--------|---------------|--------|
| 基本每股收益 (元 / 股) | -0.385 | 0.038 | -1,113.15 | 0.041 |
| 稀释每股收益 (元 / 股) | -0.385 | 0.038 | -1,113.15 | 0.041 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | -0.394 | -0.115 | 不适用 | -0.114 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | -24.38 | 2.17 | 减少 26.55 个百分点 | 2.39 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -24.99 | -6.57 | 减少 18.42 个百分点 | -6.66 |

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 2013 年金额 | 附注 (如适用) | 2012 年金额 | 2011 年金额 |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -584,245.43 | 固定资产处置和长期股权投资处置损益 | 24,439,098.77 | 22,732,115.09 |
| 计入当期损益的政府补助, 但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 | 2,154,800.00 | 科研改制经费拨款及其他政府补助 | 4,173,788.22 | 3,353,650.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | 395,800.00 | 3,280,968.78 |
| 除上述各项之外的其他营业外 | -6,630.73 | | -26,084.00 | -433,604.50 |

| | | | | |
|-----------|--------------|--|---------------|---------------|
| 收入和支出 | | | | |
| 少数股东权益影响额 | | | | -505.72 |
| 所得税影响额 | | | -4,339,451.95 | -3,982,304.51 |
| 合计 | 1,563,923.84 | | 24,643,151.04 | 24,950,319.14 |

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年是公司经营形势异常严峻的一年。公司实现营业收入 23,352.06 万元, 营业利润-6,516.54 万元, 净利润-6,198.30 万元。亏损主要原因为: 受宏观经济因素及国家政策调整的影响, 客户单位投资减少或进度推迟, 导致公司 2013 年产品销售收入大幅下降, 公司承接的政府采购业务量较往年也有所减少; 公司高附加值的项目缺乏, 软件项目利润率有所下降; 另外, 2013 年公司存货、应收款项等资产减值金额较大, 且没有长沙银行股权资产处置获得的投资收益弥补经常性经营亏损。

尽管 2013 年公司出现亏损, 但一年来在董事会的正确领导下, 公司经营班子团结广大员工, 外拼市场、内化危机、优化调整、自我革命, 围绕解决公司各类顽疾和经营减亏做了种种尝试和努力, 为 2014 年经营管理工作的开展做了提前布局和准备, 为公司后续发展奠定了良好基础。

1、市场拓展方面: 公司进一步巩固了邮政行业的市场阵地, 成功推动了“中国邮政 GPS 信息管理系统”平台和终端的初验, 促使速递物流总公司启动了全国一、二级干线车辆定位推广项目, 成功进入了邮政储蓄银行的代理业务软件开发领域, 进一步拓展了河南、河北、广东邮政 GPS 市场, 较好的完成了全国邮资机管理系统、集邮业务管理系统的业务管理和支持服务工作, 为 2014 年的项目策划和实施工作做了良好的铺垫。在外行业, 公司成功开拓了浙江、贵阳的烟草市场, 同时策划了多个新的潜在项目。2013 年 12 月 16 日, 湖南省北斗卫星导航应用示范工程正式启动, 公司正式获批为“邮政物流行业北斗应用示范实施单位”, 重点开展该项目在邮政物流领域的建设任务, 并逐步面向全国邮政系统开展北斗导航系统的推广应用。

2、技术研发及自主创新方面: 2013 年公司加强了自主研发的力度, 立项实施了 10 个内部研发项目。根据项目的实施计划, 公司进行了自主邮资机产品性能和成本的优化; 实现了信封打印机核心电路控制部件的完全自主化; 研发了基于运钞车的反劫持应用控制终端和高端手持智能终端; 完成了智能快件箱的自主研发, 并确定了智能快件箱在湖南邮政的应用方案。公司加强了产品的策划工作, 对所有产品线进行了认真梳理, 并制订了各行业产品、项目策划推广计划, 还顺利完成了 CMMI 3 的换证工作。

3、科技项目申报方面: 公司成功申报了 2 个邮政科技项目、3 个政府资金项目, 已获项目经费 208 万元。

4、产品生产方面: 公司全年完成了 7000 余台各种型号设备的生产任务, 设备总计发货 3706 台套。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 233,520,625.34 | 353,725,946.22 | -33.98 |
| 营业成本 | 224,235,972.68 | 320,711,620.39 | -30.08 |
| 销售费用 | 14,715,058.10 | 13,539,756.80 | 8.68 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 管理费用 | 35,934,053.34 | 32,022,487.28 | 12.22 |
| 财务费用 | 4,743,576.64 | 5,454,917.25 | -13.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,536,980.37 | -14,062,005.57 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 752,207.11 | 27,830,836.52 | -97.30 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,484,132.64 | -6,776,097.35 | 不适用 |
| 研发支出 | 7,027,114.81 | 5,101,026.44 | 37.76 |

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司营业收入本年较上年减少 12,020.53 万元，减少 33.98%，主要系本年中国邮政集团公司实施集中招标采购制度。在采购制度调整过程中，中国邮政集团公司的组织机构和人员也进行较大调整，调整期间基本未开展集中采购招投标，导致公司本年在中国邮政集团公司及下属子公司的关联交易减少 9,471.57 万元。

(2) 主要销售客户的情况

报告期内公司前五名客户营业收入总额 115,242,207.85 元，占公司全部营业收入 49.36%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

| 分行业 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| 邮政行业 | 82,678,576.71 | 36.91 | 160,860,461.77 | 50.17 | -48.60 |
| 其他行业 | 141,331,991.21 | 63.09 | 159,749,304.23 | 49.83 | -11.53 |
| 分产品 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| 产品销售 | 188,893,713.36 | 84.32 | 253,668,466.26 | 79.12 | -25.53 |
| 定制软件 | 19,667,721.83 | 8.78 | 28,385,167.61 | 8.85 | -30.71 |
| 系统集成 | 12,099,362.28 | 5.40 | 33,015,299.61 | 10.30 | -63.35 |
| 劳务收入 | 3,349,770.45 | 1.50 | 5,540,832.52 | 1.73 | -39.54 |

(2) 主要供应商情况

报告期内公司前五名供应商采购总额 5,859.45 万元，占公司全部采购金额 48.86%。

4、 费用

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 | 与上年相比变动率 (%) | 变动原因 |
|-------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------------|
| 销售费用 | 14,715,058.10 | 13,539,756.80 | 8.68 | 报告期内公司为开拓业务、加强售后维护，增大对销售部门和售后维护部门投入所致 |
| 管理费用 | 35,934,053.34 | 32,022,487.28 | 12.22 | 报告期内研发费用增加所致 |
| 财务费用 | 4,743,576.64 | 5,454,917.25 | -13.04 | 报告期内公司年平均贷款规模减少所致 |
| 所得税费用 | -1,034,041.11 | 1,983,300.57 | -152.14 | 报告期内公司应纳所得额减少所致 |

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

| | |
|-----------|--------------|
| 本期费用化研发支出 | 7,027,114.81 |
| 研发支出合计 | 7,027,114.81 |

| | |
|-------------------|------|
| 研发支出总额占净资产比例 (%) | 3.15 |
| 研发支出总额占营业收入比例 (%) | 3.01 |

(2) 情况说明

报告期公司研发支出主要用于“基于国产麒麟操作系统的卫星”项目、北斗卫星导航双模车载开发配套项目、电子信函可行性研究项目。

6、 现金流

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 | 增减比例 (%) | 变动原因 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------|----------------------------------------------------------|
| 收到的税费返还 | 0 | 1,677,166.56 | -100 | 报告期没有软件退税所致 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,485,828.36 | 3,972,057.55 | 214.34 | 报告期内收回受限的货币资金所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,536,980.37 | -14,062,005.57 | 不适用 | 报告期内客户单位信息化建设投入减少,引起本公司行业运用软件开发、系统集成和产品销售收入减少以及未收到税收返还所致 |
| 收回投资收到的现金 | 0 | 26,743,728.00 | -100 | 报告期内没有收回投资现金所致 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,885.46 | 152,090.00 | -92.84 | 报告期内处置固定资产减少所致 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,538,910.91 | 30,012,204.80 | -91.54 | 报告期内没有收回投资现金所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 752,207.11 | 27,830,836.52 | -97.30 | 报告期内没有收回投资现金所致 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 8,308,747.58 | 5,772,375.39 | 43.94 | 报告期内支付股利所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,484,132.64 | -6,776,097.35 | 不适用 | |

7、 其它**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

| 项目 | 2013 年度 | 2012 年度 | 增减比例 (%) | 变动原因 |
|---------|---------------|---------------|----------|--------------------------------------------------|
| 营业税金及附加 | 1,220,092.19 | 3,223,919.74 | -62.16 | 主要原因为公司本年与营业收入相关的应纳流转税额下降,导致营业税金及附加相应减少。 |
| 资产减值损失 | 19,333,589.88 | 2,809,824.17 | 588.07 | 主要原因为公司邮资机产品因技术、市场及经营环境变化,导致其可变现净值大幅下降,计提存货跌价准备。 |
| 期间费用 | 55,392,688.08 | 51,017,161.33 | 8.58 | |
| 投资收益 | 1,496,319.99 | 26,312,346.53 | -94.31 | 主要原因为上年收到长沙银行股权转让款,本年没有资产处置收益。 |
| 营业外收入 | 2,204,563.72 | 5,895,322.00 | -62.60 | 主要系公司本年政府补助和收到的增值税返还减少。 |
| 营业外支出 | 56,169.88 | 65,333.05 | -14.03 | 主要系本年捐赠支出减少。 |
| 所得税 | -1,034,041.11 | 1,983,300.57 | -152.14 | 主要系本公司应纳税所得额减少。 |

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年公司计划完成收入 3.7 亿元，实际完成 2.3 亿元。没能完成收入计划的主要原因为：受宏观经济因素及国家政策调整的影响，客户单位投资减少或进度推迟，导致公司 2013 年产品销售收入大幅下降。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 邮政行业 | 87,992,499.88 | 82,678,576.71 | 6.04 | -51.84 | -48.60 | 减少 5.92 个百分点 |
| 其他行业 | 144,568,828.69 | 141,331,991.21 | 2.24 | -14.94 | -11.53 | 减少 3.76 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 产品销售 | 193,765,372.93 | 188,893,713.36 | 2.51 | -27.49 | -25.54 | 减少 2.56 个百分点 |
| 定制软件 | 20,955,212.84 | 19,667,721.83 | 6.14 | -46.20 | -30.71 | 减少 20.99 个百分点 |
| 系统集成 | 12,633,895.22 | 12,099,362.28 | 4.23 | -67.40 | -63.35 | 减少 10.58 个百分点 |
| 劳务收入 | 5,206,847.58 | 3,349,770.45 | 35.67 | -32.72 | -39.54 | 增加 7.27 个百分点 |

公司 2013 年度营业收入的销售结构与 2012 年度比较,软件收入和系统集成收入所占比重略有增加。2012 年度、2013 年度营业收入主要以产品销售为主,其产品主要为产品贸易销售,公司自有产品主要为 WINDOWS 终端、耗材等占产品销售比较小。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|------|----------------|---------------|
| 湖南省 | 142,405,072.36 | 11.55 |
| 北京市 | 44,604,615.04 | -66.76 |
| 其他地区 | 45,551,641.17 | -49.82 |

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) |
|---------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 37,138,424.70 | 10.53 | 97,754,902.52 | 22.22 | -62.01 |
| 预付款项 | 7,000,943.68 | 1.99 | 11,997,682.92 | 2.73 | -41.65 |
| 其他流动资产 | 319,240.59 | 0.09 | 174,184.98 | 0.04 | 83.28 |
| 无形资产 | 651,180.64 | 0.18 | 421,014.38 | 0.10 | 54.67 |
| 递延所得税资产 | 2,264,026.16 | 0.64 | 553,981.61 | 0.13 | 308.68 |
| 应付票据 | 0.00 | 0.00 | 20,000,000.00 | 4.55 | -100.00 |
| 应付职工薪酬 | 867,895.56 | 0.25 | 1,338,387.90 | 0.30 | -35.15 |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|-------|---------|
| 应交税费 | -36,211.97 | -0.01 | 5,641,105.37 | 1.28 | -100.64 |
| 应付股利 | 0.00 | 0.00 | 3,098,863.41 | 0.70 | -100.00 |
| 其他非流动负债 | 3,100,000.00 | 0.88 | 1,200,000.00 | 0.27 | 158.33 |
| 非流动负债合计 | 3,100,000.00 | 0.88 | 1,200,000.00 | 0.27 | 158.33 |
| 未分配利润 | -82,371,381.96 | -23.36 | -20,403,227.74 | -4.64 | 不适用 |

货币资金：本年较上年减少 62.01%，主要系公司本年经营活动、筹资活动现金流量净流出增加所致；

预付账款：本年较上年减少 41.65%，主要系年初预付项目材料款于本年到货并结算所致；

其他流动资产：本年较上年增加 83.28%，主要系公司本年预缴企业所得税较上年增加所致；

无形资产：本年较上年增加 54.67%，主要系本期购置办公软件和财务软件增加所致；

递延所得税资产：本年较上年增加 308.68%，主要系报告期内存货跌价准备计提的递延所得税资产所致；

应付票据：本年较上年减少 100%，主要系本年公司采用票据结算货款减少所致；

应付职工薪酬：本年较上年减少 35.15%，主要系年初企业年金本年支付所致；

应交税费：本年较上年减少 100.64%，主要系公司本年营业收入下降导致应纳流转税、所得税等相应减少所致；

应付股利：本年较上年减少 100%，主要系本年支付往年股利所致；

其他非流动负债和非流动负债合计均有增加，主要系公司本年收到湖南省财政厅对基于国产麒麟系统 GPS 智能终端和桌面终端产业化项目、烟草物流配送智能线路优化精准配送决策系统项目专项扶持资金未验收结算所致。

(四) 核心竞争力分析

湘邮科技及其前身邮科院作为中国邮政系统的重点技术支撑单位，多年来为我国邮政的电子化和信息化建设做出贡献，其开发的产品和技术在邮政系统内享有较高的知名度和良好的声誉，以公司先进的产品和技术为支持，再加上多年的业务支持和服务，使公司建立和培育了一批长期、稳定的核心客户群体。此外，公司控股股东为邮政企业，其深厚的邮政系统背景和渊源将为公司的市场开拓提供较大的便利。公司成立以来，非常重视营销网络建设和市场开拓工作，在巩固现有市场的基础上，积极向外省市邮政系统和其他行业拓展业务，并在全国主要城市建立了营销网络。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资金额 (元) | 持有数量 (股) | 占该公司 股权比例 (%) | 期末账面价值 (元) | 报告期损益 (元) | 会计核算科目 |
|------------|---------------|-------------|---------------------|---------------|--------------|--------|
| 长沙银行股份有限公司 | 6,538,470.16 | 19,381,528 | 0.85 | 6,538,470.16 | 2,528,025.45 | 长期股权投资 |
| 合计 | 6,538,470.16 | 19,381,528 | / | 6,538,470.16 | 2,528,025.45 | / |

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 |
|------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|---------|
| 湖南长沙波士特科技发展有限公司 | 贸易 | 计算机软件的开发、应用，计算机及计算机耗材、打印机、UPS 不间断电源，电子产品（不含电子出版物）、仪器仪表、制冷设备、复印机、通信器材（不含具有无线电发射功能的器材）、机电设备（不含汽车）的批发、零售，计算机网络工程安装，计算机及外设产品的维修，安防工程的设计、施工及维修。 | 800.50 | 2,766.25 | 1,146.82 | -178.34 |
| 湖南科兴通信技术有限公司 | 服务 | 电子产品、仪器仪表、通信器材、机电设备的批发、零售，计算机网络工程安装，计算机及外设产品的维修，通信工程的安装、改造，智能综合布线系统的设计、安装、改造。 | 500.00 | 196.20 | 60.77 | -52.67 |
| 北京国邮畅通信息技术有限公司 | 贸易 | 自营和代理各类商品和技术的进出口 | 500.00 | 182.39 | 170.78 | -51.70 |
| 湖南省邮政科研规划设计院有限公司 | 服务 | 电子通信工程（含广电行业、有线通信、无线通信）、邮政工程和通信铁塔工程项目的科研、规划、设计、咨询和监理、施工服务等 | 600.00 | 379.93 | 303.26 | -49.38 |
| 长沙湘邮物业管理有限公司 | 物业管理 | 物业管理、水暖、电器器材销售及维修；建筑材料、日杂用品、百货的销售。 | 50.00 | 95.21 | -177.64 | -8.45 |
| 湘邮科技（香港）有限公司 | 贸易 | 贸易 | 1.00(港币) | 205.87 | 185.21 | -0.70 |

根据公司控股子公司清理处置工作统一部署，2013 年度，公司对三家控股子公司进行清理处置。

2013 年 12 月 6 日公司召开的第五届董事会第四次会议审议通过了《关于注销湖南科兴通信技术有限公司的议案》，同意注销湖南科兴通信技术有限公司；审议通过了《关于挂牌转让湖南省邮政科研规划设计院有限公司股权的议案》，同意公司通过湖南省产权交易所采取挂牌出让方式，处置公司持有的湖南省邮政科研规划设计院有限公司 100%股权。

2013 年 12 月 12 日公司召开的第五届董事会第五次会议审议通过了《关于注销北京国邮畅通信息技术有限公司的议案》，同意注销北京国邮畅通信息技术有限公司。

目前以上三家子公司注销、转让工作正在进行中。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业竞争格局和发展趋势

2014 年是全面贯彻中共中央十八届三中全会审议通过的《关于全面深化改革若干重大问题的决定》的开局之年，是完成《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》的攻坚之年。我国软件产业既面临着全球经济弱势复苏、市场需求萎缩的挑战，又面临着信息消费需求强劲增长、信息化投资加速、新兴领域加速发展等良好机遇。

2014 年在国内信息化投资和信息消费需求的推动下，软件产业运行将延续缓中趋稳态势，预计全年增速在 22%-25%之间。据 Gartner 预测，2014 年全球 IT 支出总额将达 3.8 万亿元，较 2013 年增长 3.6%。

2014 年，随着宏观经济企稳回升，应用软件、信息技术服务、云计算等新兴领域将保持高速增长，成为推动软件产业发展的重要力量。

当前，软件产业发展正呈现出两大趋势。一是服务引领产品、软件主导硬件的发展态势正重塑信息技术产业格局。从软件产业内部看，“服务前台化、软件后台化”特征日益凸显，也使服务成为定价的主要对象，成为决定软件产业价值的重要因素。从信息技术产业整体看，软件从硬件设备的附属品转变成为硬件设备价值的倍增器，软件成为影响硬件发展乃至决定信息技术产业发展的主导。二是随着软件产品和服务加快在传统产业领域及相关环节持续深化应用，软件赋予传统产业新的商业价值，成为企业和产业转型升级的增值型工具。

当前我国软件企业规模和效益不尽如人意，主要原因还在于企业创新能力还不够强，关键核心技术仍受制于人。我国在涉及国计民生的重要行业领域的软件和信息技术服务仍然被跨国公司垄断。

另外，我国在云计算、移动互联网、物联网等新兴领域的关键技术薄弱，与国外差距较大，核心专利数量少，缺乏自主知识产权的核心产品。企业研发投入整体水平偏低，技术创新与产业化结合不足，多处于产业链和价值链低端。

（二） 公司发展战略

基于公司目前实际状况，公司将短期发展战略确定为：以市场为龙头、以技术作支撑、以管理作保障，全面实现公司经营扭亏。

1、市场龙头战略

以市场为龙头，树立起以客户为核心的市场意识，全方位研究并理解客户的需求，跟上客户业务发展的节奏，提出有价值、可实施的解决方案，与客户共发展、同进步。同时，将公司 2/3 以上的资源向市场配置，人、财、物、政策都要同步跟上，全面支撑大前方，所有后方团队、个人的利益都要和大市场的业绩挂钩，确保支撑到位、服务到位。

2、技术支撑战略

为了配合市场龙头战略，公司技术中心的定位确定为支撑和服务。将现有硬件开发团队资源、组装生产人员、工程安装人员、售后服务人员、客服人员进行整合、优化和共享，打造一支精干的队伍，为市场提供好产品，指导客户高效使用产品，通过优质服务提升客户满意度，全面支撑公司业务发展。

3、人才管理战略

为实现公司的战略目标，人力资源管理将围绕选人、育人、用人、留人，逐步建立以市场为导向的人力资源管理体系，重点在绩效管理、薪酬管理、职业生涯规划 and 人力资本开发等方面开展工作。

(1) 形成业绩导向的组织机构、管理流程和企业文化，提高公司凝聚力，保障团队协作顺畅，保持持续竞争力。

(2) 建立灵活自主的选人、用人机制，及时、准确配置管理与技术人才，有效应对业务拓展及相应的技术发展、组织调整、区域变化。

(3) 逐步实现各项工作专业化，提高公司总体管理水平和变革管理能力，为公司持续发展提供管理支撑。

(4) 建立人员能进能出，岗位能上能下，收入能增能减的机制，以精简队伍，提高效率。

(5) 加大对高素质的管理人员、市场营销人员和技术人员的招聘、培养、激励和和留用力度。

(三) 经营计划

2014 年公司计划完成收入 2.7 亿元，利润 300 万元。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司将在邮政行业全面推广北斗导航系统、智能包裹箱等项目。公司在主要合作银行共计拥有 2.5 亿元授信额度，公司将根据实际情况综合考虑各种融资方式筹集资金，确保项目发展需要。

(五) 可能面对的风险

1、市场体系不完善的风险

当前，湘邮科技缺乏的是把合适产品与潜在市场对接起来的经验，缺乏健全且能够高效运作的市场营销体系，以及能够真正独当一面策划一类细分市场运作的营销人员，导致市场工作无法在企业经营中真正发挥龙头带动作用，影响了湘邮科技生存和发展。

2、核心技术、专利缺乏的风险

公司业务发展一直缺乏领先于国内或国外的核心技术、核心专利，对于产业上游厂商的技术依赖度过高，导致产品竞争力下降，给公司长期发展带来不利因素。

3、新领域拓展低于预期的风险

公司今后将逐步拓展外行业的业务，但对新进入市场的了解和判断或有一定偏差，亦有新业务发展低于预期的可能性。市场拓展机遇与挑战共存，公司在开发新市场时，决策上谨慎预期、合理评估，行动上大胆探索、把握机遇，以期待为公司带来新的利润增长点。

4、人力资源风险

公司所在行业技术要求较高，因此行业内的市场竞争越来越体现为对高素质人才的竞争。并且在公司业务向外行业拓展时，需要引进行业专家和技术带头人。如果公司人才引进、培训和激励机制不到位，将对公司的生产经营带来一定影响。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证监会下发的《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》，以及上海证券交易所下发的《上市公司定期报告工作备忘录第七号——关于年报工作中与现金分红相关的注意事项》的相关要求，公司对原《公司章程》中第一百九十三条 利润分配机制进行修订。

该事项提交公司 2014 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第六次会议审议。董事会审议通过后还将提交公司 2013 年度股东大会审议。

报告期内，公司没有现金分红情况。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度 | 每 10 股送红股数(股) | 每 10 股派息数(元)(含税) | 每 10 股转增数(股) | 现金分红的数额(含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|--------|---------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2013 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | -61,968,154.22 | 0 |
| 2012 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,110,378.82 | 0 |
| 2011 年 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,587,270.61 | 0 |

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

| 起诉(申请)方 | 应诉(被申请)方 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
|--------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 湖南广宇建设股份有限公司 | 湖南湘邮置业有限公司 | 2010年1月,湖南广宇建设股份有限公司(以下简称“广宇建设”)因紫金华庭项目1-6号楼工程款被拖欠向常德仲裁委员会提出仲裁申请。2010年8月和9月,常德仲裁委员会对广宇建设因紫金华庭项目1-5号楼拖欠工程款一案作出裁决,裁决湘邮置业支付广宇建设1-5号工程欠款及其他款项合计700.56万元。 | 700.56 | 2012年10月18日,常德市中级人民法院下达了《执行裁定书》[2011]常执字第37-3、38-2、39-2、40-2号,终结常德仲裁委员会常仲裁字第4、5、7、8号裁决书。 | 广宇公司与湘邮置业自愿达成了执行和解协议,案外人陈智(天德公司法定代表人陈云华之子)愿以其名下的常德市湘邮紫金华庭2号楼201号门面(评估价值753万元)以物抵债代为被执行人湘邮置业清偿申请执行人广宇公司[(2011)常执字第37、38、39、40号案执行标的)]的所有债务。该案件1-5号工程欠款已执行完毕,未给公司造成损失。 |
| | | 2013年3月27日,常德仲裁委员会对广宇建设因紫金华庭项目6#号楼拖欠工程款一案做出仲裁裁决,裁决湘邮置业需给付广宇建设工程款本金520.89万元,迟延付款补偿款281.28万元,仲裁受理费4.90万元,鉴定费21.00万元,合计828.07万元。湘邮置业在收到此案仲裁裁决书后,立即向常德市中级人民法院提起不予执行仲裁裁决申请。 | 828.07 | 法院已经立案,截至2013年12月31日,法院尚未就6号栋做出裁决。 | |
| | | 2013年4月2日,常德仲裁委员会对广宇建设因紫金华庭项目1-6号楼地下室工程款拖欠工程款一案作出裁决,裁决湘邮置业需给付广宇建设工程款本金265.35万元,迟延付款补偿款68.99万元,仲裁受理费2.33万元,合计336.67万元。湘邮置业在收到此案仲裁裁决书后,立即向常德市中级人民法院提起不予执行仲裁裁决申请。 | 336.67 | 法院已经立案,截至2013年12月31日,法院尚未1-6号栋地下室做出裁决。 | |
| 湖南锦华园林 | 湖南湘邮置业 | 湖南锦华园林艺术有限公司向常德市武陵区人民法院起诉湘邮置业支付紫金华庭绿化亮化工程款880000元及利息 | 113.40 | 2014年2月10日,常德市中级人民法院下达(2013)常民一终字第216号民 | |

| | | | | | |
|--------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 艺术有限公司 | 有限公司 | 息 22.42 万元。2013 年 8 月 9 日,常德市武陵区人民法院下达民事判决书(2012)武民初字第 2215 号。湘邮置业在收到此案判决书后,立即向常德市中级人民法院提起上诉。 | | 事调解书。湘邮置业与天德公司共同支付:1、工程款 880000 元。2、至 2012 年 12 月 5 日利息 224424.4 元。3、2012 年 6 月以后利息每月按拖欠工程款计算至还清之日止。4、一审、二审受理费 29660 元。 | |
| 本公司 | 常德天德房地产开发有限公司 | 2010 年 1 月,因天德公司欠付合作开发常德紫金华庭项目合作款一案,本公司向长沙市中级人民法院起诉,请求法院判令天德公司支付本公司合作款项 578.20 万元,利息 22.94 万元,律师费 40 万元。2010 年 8 月 21 日,长沙市中级人民法院作出判决,本公司胜诉。2010 年 9 月,天德公司不服,向湖南省高级人民法院提出上诉。 | 602.74 | 2011 年 3 月 21 日,湖南省高级人民法院作出终审判决,本公司胜诉。判决由天德公司在判决生效后七日内支付给本公司项目合作款项 578.20 万元及利息(其中 280 万元的利息从 2009 年 3 月 1 日起,109 万元的利息从 2009 年 4 月 1 日起,189.2 万元利息从 2009 年 7 月 1 日起,按照中国人民银行同期到款利率计算至付清之日止);支付律师费 12.71 万元。支付一审和二审案件受理费和财产保全费合计 11.836 万元。 | 截至 2014 年 4 月 12 日,上述款项仍未收到。 |

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司 2013 年 12 月 6 日召开的第五届董事会第四次会议审议通过了关于挂牌转让湖南省邮政科研规划设计院有限公司股权的议案》。同意公司通过湖南省产权交易所采取挂牌出让方式,处置公司持有的湖南省邮政科研规划设计院有限公司(以下简称“设计院”)100%股权。转让价格不低于 353.38 万元。2013 年 12 月 23 日,该笔股权在湖南省产权交易所正式挂牌,目前该转让事项正在进行中。 | 《湖南湘邮科技股份有限公司第五届董事会第四次会议决议公告》详见 2013 年 12 月 7 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 。 |

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

根据《上海证券交易所股票上市规则（2012年修订）》的相关规定，并结合公司以往的实际情况，公司预计了2013年度主要的日常经营性关联交易类型及金额，并经2012年度股东大会审议通过。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2013年日常关联交易执行情况如下：

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 2013年 预计金额 | 2013年 实际发生额 | 预计金额与实际发生金额 差异较大的原因 |
|-------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 湖南省邮政公司信息 技术局 | 软件、系统集成、 产品销售 | 500.00 | -41.11 | 因中国邮政集团有限公司在2013年对机构业务流程进行改革和优化，对采购项目超过一定金额进行统一管理，导致采购计划没有落实到位，因此造成邮政预计收入大幅下降。 |
| 湖南省邮政公司 | 软件、系统集成、 产品销售 | 3,000.00 | 2,796.48 | |
| 湖南省邮政公司各地 市州邮政局 | 软件、系统集成、 产品销售 | 500.00 | 532.64 | |
| 中国邮政集团公司 | 软件、系统集成、 产品销售 | 8,000.00 | 1,711.28 | |
| 全国其他邮政单位（湖 南省邮政公司除外） | 软件、系统集成、 产品销售 | 9,000.00 | 3,799.95 | |
| 合计 | | 21,000.00 | 8,799.24 | |

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 是否有履 行期限 | 是否及时 严格履行 |
|--------------------------|--------|---------|-----------------------------------------|-------------|--------------|
| 与首次 公开发 行相关 的承诺 | 解决同业竞争 | 湖南省邮政公司 | 为了更好的维护中小股东利益，本公司控股股东湖南省邮政公司已出具不同业竞争承诺。 | 否 | 是 |

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

报告期内，公司资产或项目未进行盈利预测，也没有处在盈利预测期间的事项。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

| | | |
|--------------|--------------------|----|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 | |
| | 现聘任 | |
| 境内会计师事务所名称 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 境内会计师事务所报酬 | 50 | |
| 境内会计师事务所审计年限 | 14 | |
| | 名称 | 报酬 |
| 内部控制审计会计师事务所 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) | 15 |

聘任、解聘会计师事务所情况说明:

公司 2013 年 9 月 13 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于聘任会计师事务所担任公司 2013 年度财务审计和内控审计的议案》，聘任天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2013 年度财务审计和内部控制审计机构，同时授权公司经理层协商审计费用并分别签订协议。

十、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 161,070,000 | 100 | | | | | | 161,070,000 | 100 |
| 1、人民币普通股 | 161,070,000 | 100 | | | | | | 161,070,000 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 161,070,000 | 100 | | | | | | 161,070,000 | 100 |

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

| 截止报告期末股东总数 (户) | 15,023 | 年度报告披露日前第五个 交易日末的股东总数(户) | 14,377 | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------|------------|---------------------|----------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增 减 | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押或冻结 的股份数量 |
| 湖南省邮政公司 | 国有法人 | 32.98 | 53,128,388 | 0 | 0 | 无 |
| 邮政科学研究规划院 | 国有法人 | 11.18 | 18,018,000 | 0 | 0 | 无 |
| 何雪萍 | 境内自然人 | 4.84 | 7,800,000 | 7,800,000 | 0 | 未知 |
| 江西赣粤高速公路股份 有限公司 | 国有法人 | 4.26 | 6,864,000 | 0 | 0 | 无 |
| 黄潇骏 | 境内自然人 | 0.81 | 1,304,000 | -4,100 | 0 | 未知 |
| 宁波三生电子科技有限 公司 | 境内非国有 法人 | 0.78 | 1,258,400 | 1,258,400 | 0 | 未知 |
| 王钧 | 境内自然人 | 0.49 | 796,600 | 90,800 | 0 | 未知 |
| 沈翔 | 境内自然人 | 0.47 | 770,000 | -534,500 | 0 | 未知 |
| 中信证券股份有限公司 约定购回式证券交易专 用证券账户 | 境内非国有 法人 | 0.35 | 577,100 | 577,100 | 0 | 未知 |
| 于海波 | 境内自然人 | 0.32 | 530,000 | -63,900 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 湖南省邮政公司 | 53,128,388 | | 人民币普通股 | 53,128,388 | | |
| 邮政科学研究规划院 | 18,018,000 | | 人民币普通股 | 18,018,000 | | |
| 何雪萍 | 7,800,000 | | 人民币普通股 | 7,800,000 | | |
| 江西赣粤高速公路股份有限公司 | 6,864,000 | | 人民币普通股 | 6,864,000 | | |
| 黄潇骏 | 1,304,000 | | 人民币普通股 | 1,304,000 | | |
| 宁波三生电子科技有限公司 | 1,258,400 | | 人民币普通股 | 1,258,400 | | |
| 王钧 | 796,600 | | 人民币普通股 | 796,600 | | |
| 沈翔 | 770,000 | | 人民币普通股 | 770,000 | | |
| 中信证券股份有限公司约定购回式证 券交易专用证券账户 | 577,100 | | 人民币普通股 | 577,100 | | |
| 于海波 | 530,000 | | 人民币普通股 | 530,000 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 湖南省邮政公司和邮政科学研究规划院同为中国邮政集团公司 下属企业，具有关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息 披露管理办法》规定的一致行动人。 未知其余八名无限售条件股东之间是否具有关联关系，是否为一 致行动人。 | | | | | |

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：亿元 币种：人民币

| | |
|-------------|---------|
| 名称 | 湖南省邮政公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 熊勇武 |

| | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 成立日期 | 1999 年 10 月 28 日 |
| 组织机构代码 | 71219048-x |
| 注册资本 | 14.25 |
| 主要经营业务 | 国内、国际函件；邮送广告；企业明信片；国内、国际包件（含直递包裹）；国内国际汇兑；国内报刊发行；国内国际特快专递；机票业务；邮资凭证销售、发行；混合邮件；电子政务；电子商务；信息服务；邮政礼仪；集邮品开发、销售。 |

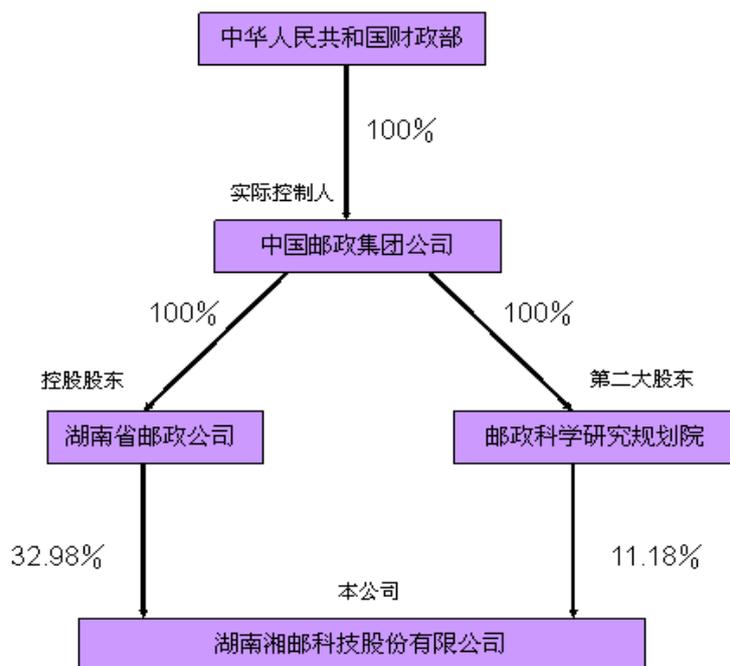
(二) 实际控制人情况

1、法人

单位：亿元 币种：人民币

| | |
|-------------|------------------------------------------------|
| 名称 | 中国邮政集团公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 李国华 |
| 成立日期 | 2007 年 1 月 29 日 |
| 组织机构代码 | 00001924-6 |
| 注册资本 | 800 |
| 主要经营业务 | 主要经营国内和国际邮件寄递、报刊等出版物发行、邮政汇兑、邮政储蓄、邮政物流、邮票发行等业务。 |

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

| 法人股东名称 | 单位负责人或法定代表人 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务或管理活动等情况 |
|-----------|-------------|------------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 邮政科学研究规划院 | 邢力 | 40001051-5 | 5,765 | 电子计算机软件、硬件及网络系统、光机电一体化智能系统及管理与控制系统的研制开发、销售；与邮政相关的技术及产品标准的研究；邮政机械的生产、销售、安装；邮政器具的生产；信息工程及其它计算机网络工程的施工；邮政通信网络规划、工程设计；通信经济技术研究；企业经营、经济信息、技术咨询；技术培训、技术转让、技术服务。 |

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元) |
|-----|-----------|----|----|-------------|-------------|-------|-------|------------|--------|--------------------------|-----------------------|
| 阎洪生 | 董事长 | 男 | 59 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 赵永祥 | 副董事长 | 男 | 50 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 熊勇武 | 董事 | 男 | 45 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 李利华 | 董事 | 男 | 58 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 章干泉 | 董事 | 男 | 64 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 阮大平 | 董事 | 男 | 61 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 李雄 | 董事 | 男 | 54 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 邓慧国 | 董事 | 男 | 52 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 罗桂林 | 董事 | 男 | 63 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 邹龙赣 | 董事 | 男 | 49 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 龚光明 | 独立董事 | 男 | 52 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 5 | |
| 邓超 | 独立董事 | 男 | 49 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 5 | |
| 李斌 | 独立董事 | 女 | 46 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 5 | |
| 罗明生 | 独立董事 | 男 | 48 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 5 | |
| 邓中华 | 独立董事 | 男 | 46 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 5 | |
| 范宏 | 监事会主席 | 女 | 52 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 唐幼珊 | 监事 | 男 | 58 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | | |
| 颜毅 | 职工监事 | 男 | 54 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 5.87 | |
| 肖再祥 | 总裁 | 男 | 56 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 14.44 | |
| 付振翔 | 副总裁 | 男 | 42 | 2013年12月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 0 | |
| 汪志刚 | 副总裁、董事会秘书 | 男 | 39 | 2013年10月25日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 0.83 | |
| 刘朝晖 | 财务总监 | 女 | 46 | 2013年5月17日 | 2016年5月16日 | 0 | 0 | | | 11.29 | |
| 李兵 | 副总裁 | 男 | 44 | 2013年5月17日 | 2013年12月13日 | 0 | 0 | | | 12.73 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-------|---|----|------------|-------------|---|---|--|---|--------|--|
| 徐科进 | 副总裁 | 男 | 49 | 2013年5月17日 | 2013年12月13日 | 0 | 0 | | | 12.43 | |
| 陈琰 | 副总裁 | 女 | 43 | 2013年5月17日 | 2013年12月13日 | 0 | 0 | | | 12.37 | |
| 黄安国 | 董事会秘书 | 男 | 41 | 2013年5月17日 | 2013年8月29日 | 0 | 0 | | | 5.77 | |
| 合计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | | / | 100.73 | |

公司现任及离任董事、监事和高级管理人员最近几年的主要工作经历：

陶洪生：曾任湖南省邮政局党组成员、副局长，本公司董事。现任湖南省邮政公司副总经理、党组成员，本公司董事长、湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（002277，sz）独立董事。

赵永祥：曾任石家庄邮政局副局长、国家邮政局计财部综合财务处副处长（主持工作）、石家庄邮政局局长、河北省邮政局助理巡视员。现任中国邮政集团公司财务部副总经理，本公司副董事长。

熊勇武：曾任江西省邮政公司副总经理、党组成员、工会主席。现任湖南省邮政公司总经理、党组书记、本公司董事。

李利华：曾任国家邮政局计财部综合处处长、计财部资金资产处处长，河北省邮政局副局长，国家邮政局计财部副主任、中国邮政集团公司审计部总经理、企业发展科技部副总经理、物资采购中心主任、本公司副董事长、河北省邮政公司总经理。现任北京市邮政公司总经理、本公司董事。

章干泉：曾任北京市邮政公司总经理、北京市邮政速递物流有限公司董事长。现任本公司董事。

阮大平：曾任湖南省邮政局党组成员、副局长兼纪检组长，四川省邮政公司总经理，本公司董事长。现任政协四川省委员会提案委副主任、四川省快递协会会长、本公司董事。

李雄：曾任湖南省邮政公司总经理、党组书记、本公司董事长。现任广东省邮政公司总经理、党组书记、本公司董事。

罗桂林：曾任江西省邮政局党组书记、局长、江西省邮政公司总经理、江西省邮政速递物流有限公司董事长。现任本公司董事。

邹龙赣：曾任江西赣粤高速公路股份有限公司（600269，sh）总会计师、上海嘉融投资管理有限公司监事、上海嘉融投资管理有限公司董事。现任赣粤高速总经济师（副总经理级），本公司董事。

龚光明：现任湖南大学工商管理学院副院长、教授，会计学博士导师，湖南电广传媒股份有限公司（000917，sz）和北京赛迪传媒投资股份有限公司（000504，sz）独立董事，本公司独立董事。

邓超：现任中南大学商学院教授、博士生导师，株洲千金药业股份有限公司（600479，sh）、湖南郴电国际发展股份有限公司（600969，sh）、湖南科力远新能源股份有限公司（600478，sh）独立董事，本公司独立董事。

李斌：现任湖南大学经济与贸易学院教授，博士生导师，湖南省物流信息与仿真技术重点实验室副主任，本公司独立董事。

罗明生：曾任常德市财政局副科长、湖南里程会计师事务所法人代表。现任湖南希尔得拍卖公司董事长、湖南莱蒙达智能家居有限公司法定代表人，本公司独立董事。

邓中华：现任长沙学院教授、长沙学院财务管理研究所所长，本公司独立董事。

范宏：曾任湖南省邮政局计划财务处主任科员、副处长、代处长、湖南省邮政公司财务部经理，现任湖南省邮政公司财务部高级业务经理、本公司监事会主席。

唐幼珊：曾任湖南省邮政信息技术局局长，湖南省邮政局副总工程师。现任湖南省邮政公司工会副主席，本公司监事。

颜毅：曾任公司证券投资部总经理。现任本公司职工监事。

肖再祥：现任本公司总裁。

付振翔：曾在湖南省邮政公司市场经营处、浏阳市邮政局工作，任株洲市邮政局副局长。现任本公司副总裁。

汪志刚：曾任湖南和融投资有限公司总经理。现任公司副总裁兼董事会秘书。

刘朝晖：曾任本公司计划财务部总经理。现任公司财务总监。

李兵：曾任公司副总裁，现任本公司业务经理。

徐科进：曾任公司副总裁，现任本公司业务经理。

陈琰：曾任公司副总裁，现任本公司业务经理。

黄安国：曾任本公司董事会秘书。现任三诺生物（300298，sz）董事会秘书、财务总监。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一） 在股东单位任职情况

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 |
|--------|----------------|------------|
| 熊勇武 | 湖南省邮政公司 | 总经理 |
| 阎洪生 | 湖南省邮政公司 | 副总经理 |
| 范宏 | 湖南省邮政公司 | 财务部高级业务经理 |
| 唐幼珊 | 湖南省邮政公司 | 工会副主席 |
| 邹龙赣 | 江西赣粤高速公路股份有限公司 | 总经济师 |

（二） 在其他单位任职情况

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 |
|--------|-----------------|------------|
| 阎洪生 | 湖南友谊阿波罗商业股份有限公司 | 独立董事 |
| 赵永祥 | 中国邮政集团公司 | 财务部副总经理 |
| 李利华 | 北京市邮政公司 | 总经理 |
| 阮大平 | 政协四川省委员会提案委 | 副主任 |
| | 四川省快递协会 | 会长 |
| 李雄 | 广东省邮政公司 | 总经理 |
| 邓慧国 | 河北省邮政公司 | 总经理 |
| 龚光明 | 湖南大学工商管理学院 | 副院长 |
| | 湖南电广传媒股份有限公司 | 独立董事 |
| | 北京赛迪传媒投资股份有限公司 | 独立董事 |
| 邓超 | 中南大学商学院 | 教授 |
| | 株洲千金药业股份有限公司 | 独立董事 |
| | 湖南科力远新能源股份有限公司 | 独立董事 |
| | 湖南郴电国际发展股份有限公司 | 独立董事 |
| 罗明生 | 湖南希尔得拍卖公司 | 董事长 |
| | 湖南莱蒙达智能家居有限公司 | 法定代表人 |
| 李斌 | 湖南大学经济与贸易学院 | 教授 |
| 邓中华 | 长沙学院 | 教授 |
| | 长沙学院财务管理研究所所长 | 所长 |

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司高管人员报酬由董事会设立的薪酬与考核委员会进行考核，独立董事依据 2010 年第一次临时股东大会决议，领取 5 万元津贴，其他董事、监事除颜毅外均不在公司领取报酬。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 以董事会下达的业务收入、利润等相关经营指标以及高管人员履职情况为目标责任进行综合考察。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况 | 按规定支付。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 100.73 万元 |

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-----------|------|------|
| 邓慧国 | 董事 | 聘任 | 换届选举 |
| 邓中华 | 独立董事 | 聘任 | 换届选举 |
| 付振翔 | 副总裁 | 聘任 | 工作需要 |
| 汪志刚 | 副总裁、董事会秘书 | 聘任 | 工作需要 |
| 李兵 | 副总裁 | 离任 | 正常调整 |
| 徐科进 | 副总裁 | 离任 | 正常调整 |
| 陈琰 | 副总裁 | 离任 | 正常调整 |
| 黄安国 | 董事会秘书 | 离任 | 工作变动 |

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队保持稳定，核心技术人员未发生重大变化。

六、 母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

| | |
|-------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 349 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 56 |
| 在职员工的数量合计 | 405 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 30 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 40 |
| 销售人员 | 66 |
| 技术人员 | 148 |
| 财务人员 | 13 |
| 行政人员 | 23 |
| 后勤人员 | 28 |
| 劳务服务人员（湖南邮政 11185 服务项目） | 87 |
| 合计 | 405 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生 | 26 |
| 大学本科及专科 | 339 |
| 其他 | 40 |
| 合计 | 405 |

(二) 薪酬政策

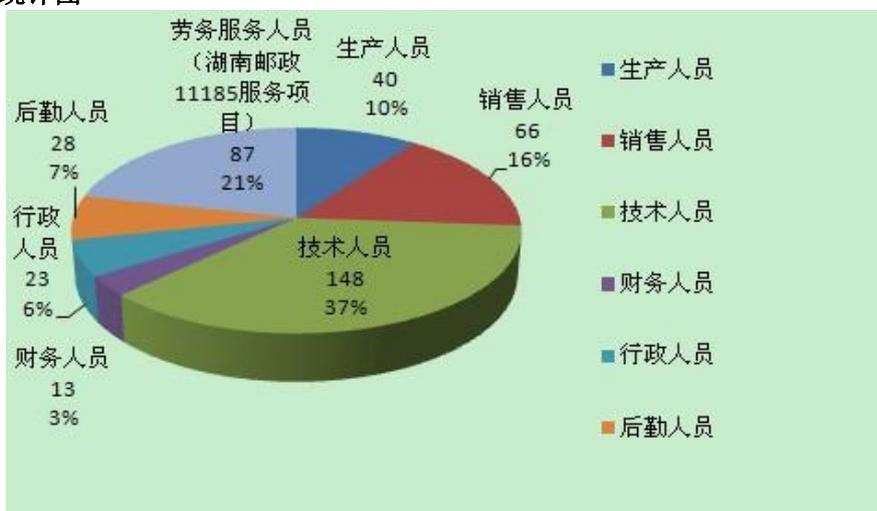
公司制定了《薪酬管理办法》，明确了公司的薪酬结构、薪酬形式等内容。本公司及其下属子企业，全部实行工效挂钩。年初，公司将年度经营目标进行层层分解，与各二级单位、子公司签订《业绩管理任务书》。年末，公司根据公司利润、销售收入、年度目标完成情况核定公司的工资总额。

(三) 培训计划

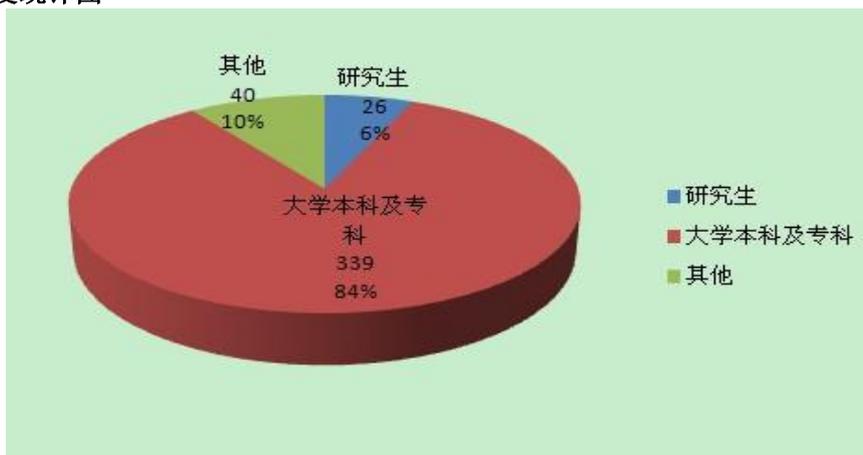
报告期内，公司围绕企业发展战略，通过内部培训与外部培训相结合的方式，进行了业务、技术、管理等方面的相关培训。帮助员工拓宽知识面、增强工作技能、提高工作效率。

2014 年的培训，下放到各个事业部，由各事业部根据部门的具体需求，安排培训。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

| | |
|-------------|---|
| 劳务外包的工时总数 | 0 |
| 劳务外包支付的报酬总额 | 0 |

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和内部管理制度，加强信息披露管理工作，积极开展规范运作。目前的治理情况如下：

1、 股东与股东大会

公司股东大会职责清晰，《股东大会议事规则》得到切实执行。公司能够严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保每位股东表达意见和建议的权利，充分行使表决权。保证每位股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

2、 控股股东与上市公司关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东根据法律法规严格规范自己的行为，依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上做到了五项独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。公司关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、履行情况予以及时披露。

3、 董事与董事会

公司董事会职责清晰，有明确的《董事会议事规则》并得到切实执行。公司严格按照《公司章程》的规定程序选举董事，2013 年公司完成了新一届董事换届选举工作，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事、独立董事能够遵守有关法律、法规和《公司章程》的规定，独立履行其相应的权力、义务和责任。公司制定了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》，独立董事能够严格遵守该制度，对公司的重大生产经营决策、对外投资及关联交易均能起到监督咨询作用。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会，并制定了相应的专门委员会议事规则。公司制定了《审计委员会年报工作制度》，保证审计委员会委员在公司年度报告的编制和披露过程中，充分发挥审计委员会的审查、监督作用，认真履行审计委员会的责任和义务，勤勉尽责地开展工作，维护公司整体利益。

4、 监事和监事会

公司监事会职责清晰，有明确的《监事会议事规则》并得到切实执行。2013 年公司监事会完成了新一届换届选举工作，监事会人员构成符合相关法律、法规的要求。公司监事会成员具有较丰富的经验、较高的专业水平和能力，能有效地监督董事和高级管理人员履行职务的状况及监督和检查公司财务状况。具有与股东、职工和其他利益相关者进行广泛交流的能力，保证了监督工作的开展。监事能以认真、尽责的态度出席监事会会议，对公司财务报告行使监督权和检查权，会议决议能充分及时披露。

5、 绩效评价与激励约束机制

公司董事会设立了专门的薪酬与绩效考核委员会，负责对高管进行绩效考评价。高管人员的聘用也严格按规定进行，做到了公开、公正。

6、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护公司员工、债权人等公司利益相关者的合法权利，共同推动公司持续、快速、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度

公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等有关规定，依法履行信息披露义务，确保披露信息的真实、及时、准确、完整。

(二)内幕信息知情人登记相关情况

根据中国证监会【2011】30号《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及湘证监公司字【2011】87号《关于做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》要求，公司制定了《湖南湘邮科技股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

报告期内，公司严格按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》对内幕信息及知情人进行管理。在定期报告公告前三十日短信提醒全体董事、监事、高级管理人员不要买卖公司股票，以免违规。在定期报告编制期间，做好内幕信息人登记工作。

二、 股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------|-----------------|
| 2012 年度股东大会 | 2013 年 5 月 17 日 | 《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度报告及报告摘要》、《公司 2012 年度财务决算和 2013 年度财务预算报告》、《2012 年度利润分配方案》、《关于公司 2012 年关联交易执行情况及 2013 年度日常关联交易预计情况的议案》、《关于公司 2012 年日常关联交易超额部分予以追认的议案》、《关于向有关银行申请 2013 年度综合授信额度的议案》、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于提名公司第五届董事会董事的议案》、《关于提名公司第五届监事会监事的议案》、《独立董事 2012 年度述职报告》 | 全部通过 | www.sse.com.cn | 2013 年 5 月 21 日 |
| 2013 年第一次临时股东大会 | 2013 年 9 月 13 日 | 《关于聘任会计师事务所担任公司 2013 年度财务审计机构及内部控制审计机构的议案》 | 全部通过 | www.sse.com.cn | 2013 年 9 月 14 日 |

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 阎洪生 | 否 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 赵永祥 | 否 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 熊勇武 | 否 | 6 | 2 | 3 | 1 | 0 | 否 | 1 |
| 章干泉 | 否 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 李利华 | 否 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 阮大平 | 否 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 李雄 | 否 | 6 | 1 | 3 | 2 | 0 | 否 | 0 |
| 邓慧国 | 否 | 5 | 1 | 3 | 1 | 0 | 否 | 0 |
| 罗桂林 | 否 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 邹龙赣 | 否 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 龚光明 | 是 | 6 | 3 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 邓超 | 是 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 罗明生 | 是 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 李斌 | 是 | 6 | 4 | 2 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 邓中华 | 是 | 5 | 3 | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 6 |
| 其中：现场会议次数 | 3 |
| 通讯方式召开会议次数 | 2 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 1 |

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、2013 年度公司董事会审计委员会根据《审计委员会年度财务报告审计工作制度》的要求，本着勤勉尽责的原则，认真履行相应职责，发表相关意见：（1）在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审计意见；（2）公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2013 年度财务会计报表，并形成书面审计意见；（3）在年审注册会计师出具 2012 年度审计报告后，董事会审计委员会召开年度会议，同时对年审注册会计师事务所从事本年度公司的审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表进行表决并形成决议提交董事会审核；（4）对公司《关于聘任会计师事务所担任公司 2013 年度财务审计及内部控制审计机构的议案》发表意见并进行表决，同时将该议案提交董事会审议。

2、公司提名委员会，对公司第五届董事会董事人选进行了审核并提名，对新聘 2 名高级管理人员发表了审核意见；

3、公司战略委员会审议了《湘邮科技 2013 年工作方针和工作目标》、《湘邮科技三年发展规划》，同时相关成员在涉及到公司战略发展的议案中都充分发表了自己的意见；

4、公司董事会薪酬与考核委员会审议了《公司 2012 年度总裁工作总结》、《公司 2012 年度董事会报告》及《公司 2012 年年度报告》中独立董事及高管人员薪酬发放情况，认为发放情况与实际相符。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司对高级管理人员的考核，主要依据年初董事会下达的经营计划和年度目标，并把经营目标分解成各项工作指标作为主要考核内容；考核采取述职与评议相结合的方式，根据经营业绩、管理职责等考核指标形成综合考评结果，并以此为依据发放个人薪酬。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司内部控制的目的是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现战略目标。按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。董事会根据《企业内部控制基本规范》及企业内部控制配套指引等有关文件精神，结合公司所在行业的特征，建立了较为完善的内控体系和管理制度，提高了经营管理水平和风险防范能力。《关于公司内部控制的自我评价报告》于 2014 年 4 月 15 日刊登在上海证券交易所网 www.sse.com.cn，详见本年报附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了《内部控制审计报告》。《内部控制审计报告》于 2014 年 4 月 15 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，详见本年报附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律法规的规范，公司 2010 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于制定湖南湘邮科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。对年报信息重大差错的责任追究做了具体规定，明确了问责措施。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况。
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况。
- 3、报告期内无业绩预告修正情况。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师刘宇科、李明、康代安审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

天

职业字[2014]7192 号

湖南湘邮科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南湘邮科技股份有限公司（以下简称“湘邮科技公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度合并及母公司的利润表、现金流量表、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

编制和公允列报是湘邮科技公司管理层的责任，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而导致的重大错报。

（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，湘邮科技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，公允反映了湘邮科技公司 2013 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况、2013 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

| | | |
|---------------------|-------------|--|
| 中国·北京 二〇一四年四月十二日 | 中国注册会计师：刘宇科 | |
| | 中国注册会计师：李明 | |
| | 中国注册会计师：康代安 | |

二、财务报表

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:湖南湘邮科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 37,138,424.70 | 97,754,902.52 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 78,381,480.61 | 108,537,254.26 |
| 预付款项 | | 7,000,943.68 | 11,997,682.92 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 60,850,292.57 | 51,005,974.25 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 94,065,618.37 | 93,035,888.12 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 319,240.59 | 174,184.98 |
| 流动资产合计 | | 277,753,130.52 | 362,505,887.05 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 6,579,709.76 | 7,611,415.22 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 65,310,773.26 | 68,751,509.93 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 651,180.64 | 421,014.38 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,264,026.16 | 553,981.61 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 74,805,689.82 | 77,337,921.14 |
| 资产总计 | | 352,558,820.34 | 439,843,808.19 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 83,767,178.83 | 86,942,563.89 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 20,000,000.00 |
| 应付账款 | | 31,114,900.33 | 26,029,615.64 |
| 预收款项 | | 3,719,567.28 | 4,433,584.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 867,895.56 | 1,338,387.90 |
| 应交税费 | | -36,211.97 | 5,641,105.37 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 3,098,863.41 |
| 其他应付款 | | 6,692,633.27 | 5,843,868.13 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 126,125,963.30 | 153,327,988.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 3,100,000.00 | 1,200,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,100,000.00 | 1,200,000.00 |
| 负债合计 | | 129,225,963.30 | 154,527,988.60 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 161,070,000.00 | 161,070,000.00 |
| 资本公积 | | 131,100,762.89 | 131,100,762.89 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,438,289.77 | 13,438,289.77 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -82,371,381.96 | -20,403,227.74 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 223,237,670.70 | 285,205,824.92 |
| 少数股东权益 | | 95,186.34 | 109,994.67 |
| 所有者权益合计 | | 223,332,857.04 | 285,315,819.59 |
| 负债和所有者权益总计 | | 352,558,820.34 | 439,843,808.19 |

法定代表人：阎洪生

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：蔡云

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位:湖南湘邮科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 20,268,297.04 | 89,806,643.81 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 70,048,654.03 | 102,913,515.36 |
| 预付款项 | | 6,617,043.93 | 7,293,773.70 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 63,942,870.07 | 54,049,534.36 |
| 存货 | | 94,027,098.96 | 92,619,532.03 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 254,903,964.03 | 346,682,999.26 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 35,000,109.76 | 35,447,345.22 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 63,961,573.00 | 67,251,719.13 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 651,180.64 | 421,014.38 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 2,264,026.16 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 101,876,889.56 | 103,120,078.73 |
| 资产总计 | | 356,780,853.59 | 449,803,077.99 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 83,767,178.83 | 86,942,563.89 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 20,000,000.00 |
| 应付账款 | | 20,234,184.98 | 24,295,629.78 |
| 预收款项 | | 2,844,645.83 | 3,713,708.28 |
| 应付职工薪酬 | | 455,164.80 | 926,357.14 |
| 应交税费 | | 95,816.38 | 5,961,659.15 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 3,098,863.41 |
| 其他应付款 | | 12,162,581.58 | 11,177,560.08 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 119,559,572.40 | 156,116,341.73 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 3,100,000.00 | 1,200,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 3,100,000.00 | 1,200,000.00 |
| 负债合计 | | 122,659,572.40 | 157,316,341.73 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 161,070,000.00 | 161,070,000.00 |
| 资本公积 | | 132,216,779.27 | 132,216,779.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 13,438,289.77 | 13,438,289.77 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -72,603,787.85 | -14,238,332.78 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 234,121,281.19 | 292,486,736.26 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 356,780,853.59 | 449,803,077.99 |

法定代表人：阎洪生

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：蔡云

合并利润表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 233,520,625.34 | 353,725,946.22 |
| 其中:营业收入 | | 233,520,625.34 | 353,725,946.22 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 300,182,342.83 | 377,762,525.63 |
| 其中:营业成本 | | 224,235,972.68 | 320,711,620.39 |
| 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 | | | |
| 营业税金及附加 | | 1,220,092.19 | 3,223,919.74 |
| 销售费用 | | 14,715,058.10 | 13,539,756.80 |
| 管理费用 | | 35,934,053.34 | 32,022,487.28 |
| 财务费用 | | 4,743,576.64 | 5,454,917.25 |
| 资产减值损失 | | 19,333,589.88 | 2,809,824.17 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“-” | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | 1,496,319.99 | 26,312,346.53 |
| 其中:对联营企业和合营企业的 | | -447,235.46 | -1,202,006.25 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -65,165,397.50 | 2,275,767.12 |
| 加:营业外收入 | | 2,204,563.72 | 5,895,322.00 |
| 减:营业外支出 | | 56,169.88 | 65,333.05 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 6,169.88 | 4,333.05 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -63,017,003.66 | 8,105,756.07 |
| 减:所得税费用 | | -1,034,041.11 | 1,983,300.57 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -61,982,962.55 | 6,122,455.50 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -61,968,154.22 | 6,110,378.82 |
| 少数股东损益 | | -14,808.33 | 12,076.68 |
| 六、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.385 | 0.038 |
| (二)稀释每股收益 | | -0.385 | 0.038 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | -61,982,962.55 | 6,122,455.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总 | | -61,968,154.22 | 6,110,378.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -14,808.33 | 12,076.68 |

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元。

法定代表人: 阎洪生

主管会计工作负责人: 刘朝晖

会计机构负责人: 蔡云

母公司利润表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 130,517,191.58 | 276,494,947.60 |
| 减: 营业成本 | | 125,092,565.25 | 250,400,111.08 |
| 营业税金及附加 | | 843,599.86 | 2,705,704.21 |
| 销售费用 | | 13,199,716.18 | 11,121,029.01 |
| 管理费用 | | 32,500,700.27 | 29,345,318.28 |
| 财务费用 | | 4,742,924.42 | 5,463,625.82 |
| 资产减值损失 | | 18,355,761.05 | 1,897,411.31 |
| 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) | | 2,080,789.99 | 24,986,507.75 |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -447,235.46 | -1,202,006.25 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | -62,137,285.46 | 548,255.64 |
| 加: 营业外收入 | | 2,196,563.72 | 5,860,406.00 |
| 减: 营业外支出 | | 56,169.88 | 65,333.05 |
| 其中: 非流动资产处置损失 | | 6,169.88 | 4,333.05 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | -59,996,891.62 | 6,343,328.59 |
| 减: 所得税费用 | | -1,631,436.55 | 1,960,161.94 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | -58,365,455.07 | 4,383,166.65 |
| 五、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 | | -0.362 | 0.027 |
| (二) 稀释每股收益 | | -0.362 | 0.027 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -58,365,455.07 | 4,383,166.65 |

法定代表人: 阎洪生

主管会计工作负责人: 刘朝晖

会计机构负责人: 蔡云

合并现金流量表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 299,088,599.67 | 390,984,402.99 |
| 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 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | | 1,677,166.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,485,828.36 | 3,972,057.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 311,574,428.03 | 396,633,627.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 266,759,007.83 | 329,541,566.74 |
| 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 | | 30,151,725.99 | 23,907,487.45 |
| 支付的各项税费 | | 10,002,784.25 | 12,311,371.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 47,197,890.33 | 44,935,207.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 354,111,408.40 | 410,695,632.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -42,536,980.37 | -14,062,005.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 26,743,728.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,528,025.45 | 3,116,386.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,885.46 | 152,090.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,538,910.91 | 30,012,204.80 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,786,703.80 | 2,181,368.28 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,786,703.80 | 2,181,368.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 752,207.11 | 27,830,836.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 110,455,724.41 | 117,939,010.42 |
| 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 | | 110,455,724.41 | 117,939,010.42 |
| 偿还债务支付的现金 | | 113,631,109.47 | 118,942,732.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,308,747.58 | 5,772,375.39 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 121,939,857.05 | 124,715,107.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,484,132.64 | -6,776,097.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -53,268,905.90 | 6,992,733.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 86,838,713.28 | 79,845,979.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 33,569,807.38 | 86,838,713.28 |

法定代表人：阎洪生

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：蔡云

母公司现金流量表

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 180,721,784.59 | 298,288,645.99 |
| 收到的税费返还 | | | 1,677,166.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 13,793,583.32 | 3,908,876.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 194,515,367.91 | 303,874,689.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 165,309,016.53 | 249,767,107.01 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 26,374,448.99 | 21,428,523.08 |
| 支付的各项税费 | | 9,131,001.82 | 11,561,797.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 45,168,594.89 | 40,290,421.36 |
| 经营活动现金流出小计 | | 245,983,062.23 | 323,047,848.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -51,467,694.32 | -19,173,159.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 26,743,728.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 2,528,025.45 | 3,116,386.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | | 10,885.46 | 152,090.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的 | | | 6,153.91 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,538,910.91 | 30,018,358.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长 | | 1,777,858.80 | 1,604,380.41 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,777,858.80 | 1,604,380.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 761,052.11 | 28,413,978.30 |
| 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 | | 110,455,724.41 | 117,939,010.42 |
| 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 | | 110,455,724.41 | 117,939,010.42 |
| 偿还债务支付的现金 | | 113,631,109.47 | 118,942,732.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的 | | 8,308,747.58 | 5,772,375.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 121,939,857.05 | 124,715,107.77 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,484,132.64 | -6,776,097.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -62,190,774.85 | 2,464,721.82 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 78,890,454.57 | 76,425,732.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,699,679.72 | 78,890,454.57 |

法定代表人: 阎洪生

主管会计工作负责人: 刘朝晖

会计机构负责人: 蔡云

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|--------|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 161,070,000.00 | 131,100,762.89 | | | 13,438,289.77 | | -20,403,227.74 | | 109,994.67 | 285,315,819.59 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 161,070,000.00 | 131,100,762.89 | | | 13,438,289.77 | | -20,403,227.74 | | 109,994.67 | 285,315,819.59 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -61,968,154.22 | | -14,808.33 | -61,982,962.55 |
| (一)净利润 | | | | | | | -61,968,154.22 | | -14,808.33 | -61,982,962.55 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -61,968,154.22 | | -14,808.33 | -61,982,962.55 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (五)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 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 161,070,000.00 | 131,100,762.89 | | | 13,438,289.77 | | -82,371,381.96 | | 95,186.34 | 223,332,857.04 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 161,070,000.00 | 131,100,762.89 | | | 13,438,289.77 | | -26,513,606.56 | | 79,910.68 | 279,175,356.78 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 161,070,000.00 | 131,100,762.89 | | | 13,438,289.77 | | -26,513,606.56 | | 79,910.68 | 279,175,356.78 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 6,110,378.82 | | 30,083.99 | 6,140,462.81 |
| (一)净利润 | | | | | | | 6,110,378.82 | | 12,076.68 | 6,122,455.50 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 6,110,378.82 | | 12,076.68 | 6,122,455.50 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | 18,007.31 | 18,007.31 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | 18,007.31 | 18,007.31 |
| (五)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 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 161,070,000.00 | 131,100,762.89 | | | 13,438,289.77 | | -20,403,227.74 | | 109,994.67 | 285,315,819.59 |

法定代表人: 阎洪生

主管会计工作负责人: 刘朝晖

会计机构负责人: 蔡云

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 161,070,000.00 | 132,216,779.27 | | | 13,438,289.77 | | -14,238,332.78 | 292,486,736.26 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 161,070,000.00 | 132,216,779.27 | | | 13,438,289.77 | | -14,238,332.78 | 292,486,736.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -58,365,455.07 | -58,365,455.07 |
| (一)净利润 | | | | | | | -58,365,455.07 | -58,365,455.07 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -58,365,455.07 | -58,365,455.07 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)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 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 161,070,000.00 | 132,216,779.27 | | | 13,438,289.77 | | -72,603,787.85 | 234,121,281.19 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 161,070,000.00 | 132,216,779.27 | | | 13,438,289.77 | | -18,621,499.43 | 288,103,569.61 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 161,070,000.00 | 132,216,779.27 | | | 13,438,289.77 | | -18,621,499.43 | 288,103,569.61 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 4,383,166.65 | 4,383,166.65 |
| (一)净利润 | | | | | | | 4,383,166.65 | 4,383,166.65 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 4,383,166.65 | 4,383,166.65 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)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 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 161,070,000.00 | 132,216,779.27 | | | 13,438,289.77 | | -14,238,332.78 | 292,486,736.26 |

法定代表人: 阎洪生

主管会计工作负责人: 刘朝晖

会计机构负责人: 蔡云

三、公司的基本情况

湖南湘邮科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2000]934号《关于同意设立湖南湘邮科技股份有限公司的复函》文件批准，以湖南省邮电科学研究所作为改制主体，由湖南省邮政局（2007年更名为湖南省邮政公司）作为主发起人，联合中国速递服务公司（后更名为：中国邮政速递物流股份有限公司）、江西赣粤高速公路股份有限公司、湖南新时代通信网络股份有限公司、易思博网络系统（深圳）有限公司、上海爱建进出口有限公司、湖南移动通信器材有限公司（后更名为：湖南中移鼎讯通信有限公司）、湖南省凯祥通信设备有限公司于2000年10月17日共同发起设立的股份有限公司，注册资本6,825万元。

经中国证监会证监发行字[2003]112号文核准，公司于2003年11月25日发行人民币普通股（A股）3,500万股，每股面值1.00元，每股发行价格5.18元。本次发行后，本公司的总股份为10,325万股，注册资本为10,325万元。

2005年7月，公司发起人股东湖南省凯祥通信设备有限公司（以下简称“凯祥通信”）与湖南能通高科技发展有限公司（以下简称“湖南能通”）签订《股权转让合同》，2005年9月，公司发起人股东易思博网络系统（深圳）有限公司（以下简称“易思博”）与长沙万全科技开发有限公司（以下简称“长沙万全”）签订《股权转让合同》，凯祥通信和易思博将所持公司股份分别转让给湖南能通和长沙万全。上述股份转让已于2006年3月30日完成过户。

公司于2006年4月28日完成了股权分置改革，公司非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的公司流通股股东每10股获得非流通股股东支付3股股份，非流通股股东总计支付1,050万股股份。

经公司2007年4月30日召开的2006年度股东大会审议通过，以公司2006年末总股份10,325万股为基数，向全体股东每10股送2股，共计派送2,065万股。分红实施后公司总股份增加至12,390万股。

经公司2008年4月29日召开的2007年度股东大会审议通过，以公司2007年末总股份12,390万股为基数，向全体股东以资本公积每10股转增3股。转增实施后公司总股份增加至16,107万股。

2010年5月，公司发起人股东中国邮政速递物流股份有限公司，根据《财政部关于中国邮政集团公司所属企业持有湖南湘邮科技股份有限公司国有股权无偿划转的批复》（财建【2010】166号文），将所持有的公司18,018,000股国有法人股无偿转让给邮政科学研究规划院，股权过户已完成。

公司营业执照号为：430000000003323（3-1）N

公司经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（凭本企业许可证书在核定范围和有效期内经营）；研制、开发、生产、销售计算机软、硬件及邮电高科技电子产品；设计、安装、维护计算机网络工程、无线通信工程、电子信息系统集成、安全技术防范系统；销售移动通讯直放站无线寻呼发射机、机械设备、五金、交电、建筑材料（不含硅酮胶）、日用百货、日用杂品及政策允许的化工

原料、化工产品、金属材料；承接邮电高新技术课题的研究并提供科技成果引进、转让、咨询服务（不含中介）；商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。

公司注册地址：长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路 2 号。

公司法定代表人：阎洪生

本公司母公司为湖南省邮政公司，最终控制人为中国邮政集团公司。

公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2014 年 4 月 12 日。

四、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

五、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

六、重要会计政策、会计估计

（一）会计年度

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1、记账本位币的确定

公司主要考虑下列因素确定公司的记账本位币：

- （1）主要影响商品和劳务的销售价格的货币；
- （2）主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用的货币；

（3）在依据上述（1）和（2）难以做出判断的情况下，以融资活动获得的资金以及保存从经营活动中收取款项时所使用的货币确定。

境外经营是指选定的记账本位币与公司记账本位币不一致的子公司、联营企业、合营企业或者分支机构。企业选定境外经营的记账本位币，除考虑前面因素外，还应综合考虑境外经营的自主性、与本公司关联交易占境外经营活动的比重、境外经营活动产生的现金流量能否随时汇回并直接影响公司的现金流量、境外经营的独立偿债能力等因素。

2、外币交易折算

（1）对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

（2）在资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属于开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

（3）资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额，对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

3. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(3) 外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

(六) 金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

A. 金融资产在初始确认时划分为四类

(1) 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、直接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；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

B. 金融负债在初始确认时划分为两类：

(1) 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直接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；

(2) 其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的计量

(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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间采用实际利率法按摊余成本计量，确认利息收入，并计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告但尚未发放的债券利息或现金股利的，确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产减值的处理

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(3) 期末, 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 则按其公允价值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法, 以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账的确认标准、坏账损失的核算方法以及坏账准备的计提方法和计提比例:

1、坏账的确认标准

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等, 根据本公司的管理权限, 经股东大会或董事会批准确认为坏账, 冲销提取坏账准备。

2、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失, 采用备抵法核算。

A、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

| 单项金额重大的应收款项 | 确认标准与计提方法 |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准 | 年末余额 300 万元以上 (含 300 万元) |
| 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

B、单项金额不重大按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的确定依据和计提方法

| 组合名称 | 依据 |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 根据信用风险特征组合确定的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |

C、组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的

| 应收款项账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |

| 应收款项账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1-2 年 (含 2 年) | 10 | 10 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

D、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| 单项金额虽不重大但单项计提应收款项 | 计提理由与计提方法 |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例,经单独测试未减值的单项金额不重大的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试 |

E、年末对于应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的,则不计提坏账准备。

(八) 存货的核算方法

1、存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、库存商品等。

2、存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价,领用发出时采用个别计价法核算;开发产品按实际成本计价;产成品入库按实际成本计价,发出采用加权平均法;低值易耗品于领用时按一次转销法列成本费用。

3、存货采用永续盘存制,平时不定期对存货进行清查,年末对存货进行全面清查,对清查中发现的账实差异及时进行处理。

4、资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(九) 长期股权投资的核算

1、长期股权投资的投资成本的计量

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、长期股权投资的后续计量

（1）长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

（2）长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8

号-资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

（4）长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资收益。

（5）长期股权投资的减值

除本公司按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照金融工具的规定进行处理外，其他长期股权投资应当在期末按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备并计入当期损益，长期股权投资资产减值损失一经确认，以后期间不得转回。

3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（十）投资性房产的核算方法

1、投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

2、初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项

资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关的会计准则的规定确认。

3、投资性房地产的后续计量方法：采用成本模式计量，折旧方法采用直线法。

4、年末投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

（十一）固定资产的核算方法

1、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。包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

2、固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的实际成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化。重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 净残值率 (%) | 使用年限 (年) | 年折旧率 (%) |
|---------|----------|----------|--------------|
| 房屋建筑物 | 3 | 25-40 | 3.88-2.425 |
| 机器设备 | 3 | 6-8 | 16.16-12.125 |
| 运输工具 | 3 | 5-8 | 19.4-12.125 |
| 电子设备及其他 | 3 | 4-7 | 24.25-13.86 |

3、固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定，固定资产减值损失一经确认，以后期间不得转回。

4、融资租入固定资产的核算方法

(1) 本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；
- ④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

(十二) 在建工程的核算方法

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于期账面价值的差额计提减值准备。

(十三) 无形资产的核算方法

1、无形资产计价方法

无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

3、使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同或法律没有规定使用寿命的，公司通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产划分为使用寿命不确定的无形资产。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- （4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- （5）为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- （6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- （7）与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

4、划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

- （1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

（2）其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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；

④有足够的技术、服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。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，无形资产减值损失一经确认，以后期间不得转回。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

（十四）商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业吸收合并形成的商誉在个别报表直接反映，企业控股合并形成的商誉仅在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（十六）非金融长期资产减值准备

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，将估计其可收回金额，进行减值测试。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，至少每年末都要进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以

对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用的核算

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化金额

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

2、借款费用资本化期间

（1）开始资本化

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

（2）暂停资本化

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

（3）停止资本化

当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

（十八）职工薪酬的核算方法

公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- （2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（十九）预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十）收入核算方法

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

- 1、自行开发研制的软件产品在满足以下条件时确认收入

- (1) 相关的收入和成本能可靠地计量；
- (2) 自行开发研制的软件产品已交付给客户，并经客户测试验收；
- (3) 与交易相关的价款能够流入本公司。

2、定制软件项目和系统集成项目如在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供、项目已经完成，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入；定制软件项目和系统集成项目的开始和完工分属于不同的会计年度，在同时满足下列条件时，于资产负债表日按完工百分比法，确认相关收入：

- (1) 定制软件项目和系统集成项目的总收入和总成本能可靠地计量；
- (2) 与交易相关的价款能够流入本公司；

(3) 定制软件项目和系统集成项目的完成程度能够可靠地确定，完工进度按已发生的成本占估计总成本的比例进行确定。

为符合以上条件公司已与交易的另一方达成如下协议：

- (1) 交易双方已同意各方与该交易有关的权利；
- (2) 定制软件项目和系统集成项目的价款均得到交易双方的认可；
- (3) 定制软件项目和系统集成项目结算的方式和条件已确定。

如定制软件项目和系统集成项目不能同时满足上述条件，则本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的成本的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；资产负债表日软件开发和工程项目成本预计不能得到补偿则不确认为收入，将已发生的成本确认为当期费用。

定制软件项目和系统集成项目总收入按签订的合同或协议的金额确定，现金折扣于实际发生时确认为当期费用。

3、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入按本公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期损益；销售折让于实际发生时冲减当期收入。

4、他人使用本公司资产的，如果与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能可靠计量，则确认为收入。

利息收入按他人使用本公司现金的时间和适用利率计算确定。

（二十一）政府补助的核算

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。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。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（二十二）所得税费用的会计处理方法

所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本企业将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，确认递延所得税负债或递延所得税资产。

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），应当按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计算。

当期所得税和递延所得税应当作为所得税费用或收益计入当期损益。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 企业合并

1、 同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(二) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1、 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3、分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）合并范围的确定原则、合并报表编制的依据及方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。有证据表明公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

2、合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

子公司的会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表，使子公司的会计期间与母公司保持一致。

3、报告期内因企业合并增加的子公司的合并财务报表编制

(1) 母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

4、在报告期内处置子公司的合并财务报表编制

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数；编制合并利润表时，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5、购买少数股东权益的合并处理

财政部于 2008 年 8 月 7 日发布了《企业会计准则解释第 2 号》，发布日之前向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为商誉。与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，依次调整资本公积及留存收益。

《企业会计准则解释第 2 号》发布日之后向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（四）报告期内纳入合并报表范围的子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) |
|-----------------|----------|-----|------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 湖南长沙波士特科技发展有限公司 | 境内非金融子公司 | 长沙 | 贸易 | 800.50 | 计算机软件的开发、应用，计算机及计算机耗材、打印机、UPS 不间断电源，电子产品（不含电子出版物）、仪器仪表、制冷设备、复印机、通信器材（不含具有无线电发射功能的器材）、机电设备（不含汽车）的批发、零售，计算机网络工程安装，计算机及外设产品的维修，安防工程的设计、施工及维修。 | 1,190.00 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) |
|-----------------|----------|-----|------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 湖南科兴通信技术有限公司 | 境内非金融子公司 | 长沙 | 服务 | 500.00 | 邮电科技产品的研究、开发和试验生产, 计算机及计算机耗材、打印机、UPS 不间断电源、电子产品、仪器仪表、通信器材、机电设备的批发、零售, 计算机网络工程安装, 计算机及外设产品的维修, 通信工程的安装、改造, 智能综合布线系统的设计、安装、改造。 | 500.00 |
| 湖南邮政科研规划设计院有限公司 | 境内非金融子公司 | 长沙 | 服务 | 600.00 | 电子通信工程(含广电行业、有线通信、无线通信)、邮政工程和通信铁塔工程项目的科研、规划、设计、咨询和监理、施工服务等 | 600.00 |
| 北京国邮畅通信息技术有限公司 | 境内非金融子公司 | 北京 | 贸易 | 500.00 | 自营和代理各类商品和技术的进出口 | 500.00 |
| 湘邮科技(香港)有限公司 | 境外子公司 | 香港 | 贸易 | 1.00(港币) | 贸易 | 1.00(港币) |
| 长沙湘邮物业管理有限公司 | 境内非金融子公司 | 长沙 | 物业管理 | 50.00 | 物业管理、水暖、电器器材销售及维修; 建筑材料、日杂用品、百货的销售。 | 50.00 |

续上表:

| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|---------|----------|--------|-----------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| | 99.17 | 99.17 | 是 | 95,186.34 | | |
| | 100 | 100 | 是 | | | |
| | 100 | 100 | 是 | | | |
| | 100 | 100 | 是 | | | |
| | 100 | 100 | 是 | | | |
| | 100 | 100 | 是 | | | |

(2) 公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(五) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

(六) 合并范围发生变更的说明

无。

(七) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无。

八、税项

1、增值税

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，产品销售收入按 17% 缴纳增值税；软件开发收入按 17% 缴纳增值税，依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号文件，本公司自行开发生产的软件产品销售自 2011 年 1 月 1 日起按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。2013 年 8 月 1 日，湖南省启动营业税改增值税试点，对于公司研发和技术服务收入改为缴纳增值税，适用现代服务业 6% 的增值税率。根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37 号）之附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，并报主管国家税务机关备查的收入可免征增值税。

2、营业税

本公司按应税营业额的 5% 计缴营业税。

根据《财政部国家税务总局关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》（财税【1999】273 号），对本公司从事技术开发业务取得的收入免征营业税。免税的审批程序为技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，再持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明报当地省级主管税务机关审核。

2013 年 8 月 1 日，湖南省先后启动营业税改增值税试点，本公司的技术开发收入改为缴纳增值税，适用现代服务业 6% 的增值税率，但技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，并经主管国家税务局关备查的收入可免征增值税。

3、城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7% 计缴城市维护建设税。

4、教育费附加及地方教育附加

本公司按当期应纳流转税的 5% 计缴教育费附加及地方教育附加。

5、房产税

本公司按房产原值一次减除 10-30%后的余额的 1.2%计缴房产税，对于出租用的房产，按租金收入的 12%计缴房产税。

6、企业所得税

合并范围内各单位均按应纳税所得额和当期适用之税率计缴企业所得税。除下列企业享受优惠税率外，其他均适用 25%的所得税税率：

2011 年 11 月 4 日，公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201143000336 的高新技术企业证书，公司自 2011 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日止，适用 15%的优惠企业所得税税率。

本公司之子公司湘邮科技（香港）有限公司适用利得税率为 16.50%。

7、其他税项

按税法规定执行。

九、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

本公司本年未发生会计政策变更。

2、会计估计的变更

本公司本年未发生会计估计的变更。

3、前期会计差错更正

本公司本年无前期会计差错更正。

十、合并财务报表主要项目注释

说明：“年初”指 2013 年 1 月 1 日，“年末”指 2013 年 12 月 31 日，“上年”指 2012 年度，“本年”指 2013 年度。

1、货币资金

(1) 按类别列示

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币 | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币 |
| 现金 | | | 38,815.84 | | | 78,750.78 |
| 其中：人民币 | 38,815.84 | | 38,815.84 | 78,750.78 | | 78,750.78 |
| 银行存款 | | | 33,530,991.54 | | | 86,759,962.50 |
| 其中：人民币 | 33,304,402.81 | | 33,304,402.81 | 86,526,388.23 | | 86,526,388.23 |
| 美元 | 37,164.58 | 6.0969 | 226,588.73 | 37,160.81 | 6.2855 | 233,574.27 |

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 原币金额 | 折算汇 率 | 折合人民币 | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币 |
| 其他货币资金 | | | 3,568,617.32 | | | 10,916,189.24 |
| 其中：人民币 | 3,556,491.01 | | 3,556,491.01 | 10,871,199.39 | | 10,871,199.39 |
| 美元 | 1,988.93 | 6.0969 | 12,126.31 | 7,157.72 | 6.2855 | 44,989.85 |
| 合 计 | | | 37,138,424.70 | | | 97,754,902.52 |

(2) 年末其他货币资金中包含有使用期限受限超过 3 个月的履约保函保证金 1,449,286.68 元、信用证保证金 2,006,455.90 元以及其他保证金 112,874.74 元。

(3) 货币资金年末比年初减少 6,061.65 万元，减幅为 62.01%，主要系公司本年收入规模较上年下降 33.98%，且公司员工薪酬、运行付现费用稳中有增，导致经营活动现金流量净流出增加。

2、应收账款

(1) 按类别列示

| 项 目 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------------|----------------|------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | 占总额 比例(%) | 坏账准备 金额 | 坏账准备 计提比例 (%) | 账面余额 | 占总 额比例 (%) | 坏账准备 金额 | 坏账准 备计提 比例(%) |
| 单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款 | 59,224,976.81 | 52.17 | 7,396,073.03 | 12.49 | 81,797,262.45 | 56.93 | 6,645,341.09 | 8.12 |
| 按组合计提计提 坏账准备的应收 账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 54,300,499.36 | 47.83 | 27,747,922.53 | 51.10 | 61,887,377.35 | 43.07 | 28,502,044.45 | 46.05 |
| 组合小计 | 54,300,499.36 | 47.83 | 27,747,922.53 | 51.10 | 61,887,377.35 | 43.07 | 28,502,044.45 | 46.05 |
| 单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合 计 | 113,525,476.17 | 100 | 35,143,995.56 | | 143,684,639.80 | 100 | 35,147,385.54 | |

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收款项内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|---------------|--------------|-------------|-------------------|
| 湖南省邮政信息技术局 | 23,329,929.00 | 2,563,338.85 | 10.99 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 四川省邮政公司 | 13,930,044.80 | 920,130.52 | 6.61 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 湖南省邮政公司 | 9,080,183.11 | 483,548.94 | 5.33 | 按摊余价值小于账面值之 |

| 应收款项内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|----------------------|---------------------|----------|-------------------|
| | | | | 间的差额计提 |
| 中国邮政集团公司 | 6,287,619.90 | 107,806.21 | 1.71 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 北京邮政速递局 | 3,529,200.00 | 253,248.51 | 7.18 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 长沙北庆信息技术公司 | 3,068,000.00 | 3,068,000.00 | 100.00 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 合计 | <u>59,224,976.81</u> | <u>7,396,073.03</u> | | |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-----------|----------------------|------------|----------------------|----------|----------------------|------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) | | |
| 1年以内(含1年) | 19,757,694.35 | 36.38 | 987,884.72 | 5 | 30,276,930.75 | 48.92 | 1,513,846.53 | 5 |
| 1-2年(含2年) | 7,927,200.49 | 14.60 | 792,720.05 | 10 | 2,810,768.94 | 4.54 | 281,076.90 | 10 |
| 2-3年(含3年) | 926,123.94 | 1.71 | 277,837.18 | 30 | 2,989,366.63 | 4.83 | 896,809.99 | 30 |
| 3年以上 | 25,689,480.58 | 47.31 | 25,689,480.58 | 100 | 25,810,311.03 | 41.71 | 25,810,311.03 | 100 |
| 合计 | <u>54,300,499.36</u> | <u>100</u> | <u>27,747,922.53</u> | | <u>61,887,377.35</u> | <u>100</u> | <u>28,502,044.45</u> | |

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大的应收账款，在本期无收回或转回的情况。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

| 单位名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 计提坏账金额 | 账面余额 | 计提坏账金额 |
| 湖南省邮政公司 | 9,080,183.11 | 483,548.94 | 7,057,170.05 | 207,749.64 |
| 合计 | <u>9,080,183.11</u> | <u>483,548.94</u> | <u>7,057,170.05</u> | <u>207,749.64</u> |

(7) 年末应收账款中应收关联方款项合计73,175,576.84元、占年末应收账款总额的64.46%，明细情况详见附注“十一、7.（3）关联交易未结算项目”。

(8) 年末应收账款前五名情况

| 项目 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) |
|------------|--------|---------------|-----------------------|---------------|
| 湖南省邮政信息技术局 | 同一母公司 | 23,329,929.00 | 3年以内 11,735,224.18 | 20.55 |

| 项 目 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) |
|----------|---------|----------------------|---------------------------|---------------|
| | | | 元, 3 年以上 11,594,704.82 | |
| 四川省邮政公司 | 同一最终控制方 | 13,930,044.80 | 2 年以内 | 12.27 |
| 湖南省邮政公司 | 母公司 | 9,080,183.11 | 1 年以内 | 8.00 |
| 中国邮政集团公司 | 最终控制方 | 6,287,619.90 | 1 年以内 | 5.54 |
| 北京邮政速递局 | 同一最终控制方 | 3,529,200.00 | 1-2 年 | 3.11 |
| 合 计 | | <u>56,156,976.81</u> | | <u>49.47</u> |

(9) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

(10) 应收账款账面净值年末比年初减少3,015.58万元, 减幅为27.78%, 主要系公司本年受中国邮政集团公司集中采购制度调整的影响, 本年关联交易订单大幅度减少, 导致公司营业收入和应收账款大幅度降低。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄结构 | 年末余额 | 比例 (%) | 年初余额 | 比例 (%) |
|---------------|---------------------|------------|----------------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,274,378.98 | 61.06 | 9,934,649.01 | 82.80 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,123,685.79 | 16.05 | 1,419,969.95 | 11.84 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 960,172.55 | 13.71 | 216,097.98 | 1.80 |
| 3 年以上 | 642,706.36 | 9.18 | 426,965.98 | 3.56 |
| 合 计 | <u>7,000,943.68</u> | <u>100</u> | <u>11,997,682.92</u> | <u>100</u> |

(2) 年末预付款项前五名情况

| 项 目 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 占总额的比例 (%) | 账龄 | 未结算原因 |
|-------------------|--------|---------------------|--------------|-------|-------|
| 广州国业电子科技有限公司 | 非关联方 | 1,244,000.00 | 17.77 | 1 年以内 | 采购未结算 |
| 深圳市翰盛通讯设备有限公司 | 非关联方 | 1,070,275.60 | 15.29 | 2 年以内 | 采购未结算 |
| 上海欧康科技技术有限公司 | 非关联方 | 411,622.50 | 5.88 | 1-2 年 | 采购未结算 |
| 长沙拜尔新材料科技有限公司 | 非关联方 | 241,000.00 | 3.44 | 1-2 年 | 采购未结算 |
| 易智瑞 (中国) 信息技术有限公司 | 非关联方 | 222,450.00 | 3.18 | 1 年以内 | 采购未结算 |
| 合 计 | | <u>3,189,348.10</u> | <u>45.56</u> | | |

(3) 年末预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(4) 预付款项年末较年初减少499.67万元，降低41.65%，主要系公司年初预付项目材料款于本年到货并结算。

(5) 一年以上未结算的预付款项272.66万元，主要为公司部分项目周期较长，项目合作单位款项暂未开票结算。

4、其他应收款

(1) 按类别披露

| 项 目 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备金额 | 坏账准备计提比例 (%) | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备金额 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 45,361,570.01 | 58.59 | 4,217,288.82 | 9.30 | 35,365,797.51 | 55.84 | 1,606,922.45 | 4.54 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 31,658,895.89 | 40.89 | 11,952,884.51 | 37.76 | 27,966,877.91 | 44.16 | 10,719,778.72 | 38.33 |
| 组合小计 | <u>31,658,895.89</u> | <u>40.89</u> | <u>11,952,884.51</u> | <u>37.76</u> | <u>27,966,877.91</u> | <u>44.16</u> | <u>10,719,778.72</u> | <u>38.33</u> |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 400,000.00 | 0.52 | 400,000.00 | 100 | | | | |
| 合 计 | <u>77,420,465.90</u> | <u>100</u> | <u>16,570,173.33</u> | | <u>63,332,675.42</u> | <u>100</u> | <u>12,326,701.17</u> | |

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 项 目 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|----------------------|---------------------|----------|-------------------|
| 湖南湘邮置业有限公司 | 45,361,570.01 | 4,217,288.82 | 9.30 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 合 计 | <u>45,361,570.01</u> | <u>4,217,288.82</u> | | |

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 项 目 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|------------|------------|----------|--------|
| 高乐普斯惠州有限公司 | 400,000.00 | 400,000.00 | 100.00 | 款项无法收回 |

| | | | | |
|-----|-------------------|-------------------|--|--|
| 合 计 | <u>400,000.00</u> | <u>400,000.00</u> | | |
|-----|-------------------|-------------------|--|--|

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---------------|----------------------|------------|----------------------|----------|----------------------|------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,189,436.25 | 47.98 | 759,471.82 | 5 | 15,649,999.22 | 55.96 | 782,499.98 | 5 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 4,719,573.49 | 14.91 | 471,957.35 | 10 | 1,541,217.88 | 5.51 | 154,121.79 | 10 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,469,186.87 | 4.64 | 440,756.06 | 30 | 1,417,862.66 | 5.07 | 425,358.80 | 30 |
| 3 年以上 | 10,280,699.28 | 32.47 | 10,280,699.28 | 100 | 9,357,798.15 | 33.46 | 9,357,798.15 | 100 |
| 合 计 | <u>31,658,895.89</u> | <u>100</u> | <u>11,952,884.51</u> | | <u>27,966,877.91</u> | <u>100</u> | <u>10,719,778.72</u> | |

(5) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大的其他应收款，在本期无收回或转回的情况。

(6) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 年末其他应收款中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项合计 3,127,584.11元、占年末其他应收款总额的4.05%，明细情况详见附注“十一、7. (3) 关联交易未结算项目”。

(8) 年末其他应收款前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|------------------|-------------|----------------------|-------|----------------|
| 湖南湘邮置业有限公司 | 往来款 | 45,361,570.01 | 3 年以内 | 58.59 |
| 湖南城峰贸易有限公司 | 进出口业务代开信用证款 | 7,845,031.77 | 1 年以内 | 10.13 |
| 湖南淞苗贸易有限公司 | 进出口业务代开信用证款 | 3,716,129.80 | 1 年以内 | 4.80 |
| 北京华夏网通数据通信技术有限公司 | 进出口业务代开信用证款 | 1,778,680.99 | 1 年以内 | 2.30 |
| 湖南国邮传媒有限公司 | 往来款 | 1,511,364.11 | 2 年以内 | 1.95 |
| 合 计 | | <u>60,212,776.68</u> | | <u>77.77</u> |

(9) 本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 13,332,312.44 | | 13,332,312.44 | 12,213,556.47 | | 12,213,556.47 |
| 在产品 | 68,306,608.88 | | 68,306,608.88 | 53,822,275.64 | | 53,822,275.64 |
| 库存商品 | 27,517,334.75 | 15,093,507.70 | 12,423,827.05 | 29,215,982.41 | 2,215,926.40 | 27,000,056.01 |
| 合 计 | <u>109,156,256.07</u> | <u>15,093,507.70</u> | <u>94,062,748.37</u> | <u>95,251,814.52</u> | <u>2,215,926.40</u> | <u>93,035,888.12</u> |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | | 年末余额 |
|------|---------------------|----------------------|------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 库存商品 | 2,215,926.40 | 15,093,507.70 | | 2,215,926.40 | 2,215,926.40 | 15,093,507.70 |
| 合 计 | <u>2,215,926.40</u> | <u>15,093,507.70</u> | | <u>2,215,926.40</u> | <u>2,215,926.40</u> | <u>15,093,507.70</u> |

(3) 存货跌价准备情况

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转回金额占该项存货年末余额的比例 (%) |
|------|-------------|---------------|------------------------|
| 库存商品 | 可变现净值低于账面余额 | | |

6、其他流动资产

(1) 按项目列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 预缴企业所得税 | 319,240.59 | 174,184.98 |
| 合 计 | <u>319,240.59</u> | <u>174,184.98</u> |

(2) 年末余额较年初余额增加14.51万元，增长83.28%，原因为公司本年预缴企业所得税较上年增加所致。

7、长期股权投资

(1) 对合营企业及联营企业投资

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 本公司持股 比例 (%) | 本公司在被投资单 位表决权比例 (%) |
|------------|------|------|------|------|--------------|-----------------|------------------------|
| 联营企业 | | | | | | | |
| 湖南国邮传媒有限公司 | 有限责任 | 湖南长沙 | 李伟 | 广告传媒 | 2,350.00 | 20.00 | 20.00 |

接上表

| 年末资产总额 | 年末负债总额 | 年末净资产总额 | 本年营业收入总额 | 本年净利润 |
|--------|--------|---------|----------|-------|
| 联营企业 | | | | |

| 年末资产总额 | 年末负债总额 | 年末净资产总额 | 本年营业收入总额 | 本年净利润 |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 10,452,701.43 | 10,246,503.46 | 206,197.97 | 3,291,946.41 | -2,236,177.31 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初账面金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末账面金额 |
|---------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|
| 湖南国邮传媒有限公司 | 权益法 | 4,700,000.00 | 488,475.06 | | 447,235.46 | 41,239.60 |
| 长沙银行股份有限公司 | 成本法 | 6,538,470.16 | 6,538,470.16 | | | 6,538,470.16 |
| 湖南银洲股份有限公司 | 成本法 | 584,470.00 | 584,470.00 | | 584,470.00 | |
| 湖南省金盾防盗报警网络监控有限责任公司 | 成本法 | 1,050,000.00 | 964,742.11 | | | 964,742.11 |
| 合计 | | <u>12,872,940.16</u> | <u>8,576,157.33</u> | | <u>1,031,705.46</u> | <u>7,544,451.87</u> |

接上表:

| 在被投资单位的持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位的持股比例与表决权 | 减值准备 | 本年计提资产减值准备 | 现金红利 |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|
| 20 | 20 | | | | |
| 0.85 | 0.85 | | | | 2,528,025.45 |
| 0.4 | 0.4 | | | | |
| 20 | | 公司将湖南省金盾防盗报警网络监控有限责任公司股东的相关权利,委托该公司另一个大股东行使,公司无法对其实施重大影响。 | 964,742.11 | | |
| | | | <u>964,742.11</u> | | <u>2,528,025.45</u> |

(3) 年末不存在被投资单位向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

8、固定资产

(1) 分类列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>148,693,417.09</u> | <u>1,493,114.05</u> | <u>212,675.92</u> | <u>149,973,855.22</u> |
| 其中:房屋建筑物 | 77,345,715.75 | 436,249.66 | | 77,781,965.41 |
| 机器设备 | 24,249,683.29 | 171,367.52 | | 24,421,050.81 |
| 运输工具 | 6,411,510.76 | 575,000.00 | | 6,986,510.76 |
| 电子设备及其他 | 40,686,507.29 | 310,496.87 | 212,675.92 | 40,784,328.24 |
| 二、累计折旧合计 | <u>79,941,907.16</u> | <u>4,923,189.83</u> | <u>202,015.03</u> | <u>84,663,081.96</u> |
| 其中:房屋建筑物 | 19,109,399.52 | 1,969,948.92 | | 21,079,348.44 |
| 机器设备 | 23,632,034.41 | 5,971.02 | | 23,638,005.43 |
| 运输工具 | 4,677,060.04 | 364,057.64 | | 5,041,117.68 |
| 电子设备及其他 | 32,523,413.19 | 2,583,212.26 | 202,015.03 | 34,904,610.42 |
| 三、固定资产账面净值合计 | <u>68,751,509.93</u> | | | <u>65,310,773.26</u> |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 其中：房屋建筑物 | 58,236,316.23 | | | 56,702,616.97 |
| 机器设备 | 617,648.88 | | | 783,045.38 |
| 运输工具 | 1,734,450.72 | | | 1,945,393.09 |
| 电子设备及其他 | 8,163,094.10 | | | 5,879,717.83 |
| 四、固定资产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：房屋建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备及其他 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | <u>68,751,509.93</u> | | | <u>65,310,773.26</u> |
| 其中：房屋建筑物 | 58,236,316.23 | | | 56,702,616.97 |
| 机器设备 | 617,648.88 | | | 783,045.38 |
| 运输工具 | 1,734,450.72 | | | 1,945,393.09 |
| 电子设备及其他 | 8,163,094.10 | | | 5,879,717.83 |

(2) 本年无在建工程转增固定资产的情况。

(3) 公司无闲置不用的固定资产。

(4) 公司本年计提的固定资产折旧为 4,923,189.83 元。

9、无形资产

(1) 按项目列示

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 一、原价合计 | <u>498,089.41</u> | <u>293,589.75</u> | | <u>791,679.16</u> |
| 专利权 | 42,380.00 | | | 42,380.00 |
| 软件 | 455,709.41 | 293,589.75 | | 749,299.16 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>77,075.03</u> | <u>63,423.49</u> | | <u>140,498.52</u> |
| 专利权 | 42,380.00 | | | 42,380.00 |
| 软件 | 34,695.03 | 63,423.49 | | 98,118.52 |
| 三、无形资产账面净值合计 | <u>421,014.38</u> | | | <u>651,180.64</u> |
| 软件 | 421,014.38 | | | 651,180.64 |
| 四、无形资产减值准备合计 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | <u>421,014.38</u> | | | <u>651,180.64</u> |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----|------------|------|------|------------|
| 软件 | 421,014.38 | | | 651,180.64 |

(2) 公司内部研究开发项目支出

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末余额 |
|------|------|---------------------|---------------------|---------|------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研究支出 | | 7,027,114.81 | 7,027,114.81 | | |
| 合 计 | | <u>7,027,114.81</u> | <u>7,027,114.81</u> | | |

注：本年公司研究开发支出计入管理费用。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 存货跌价准备 | 2,264,026.16 | 553,981.61 |
| 合 计 | <u>2,264,026.16</u> | <u>553,981.61</u> |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 坏账准备 | 51,714,168.89 | 47,474,086.71 |
| 长期股权投资减值准备 | 964,742.11 | 964,742.11 |
| 可抵扣亏损 | 49,613,922.61 | 5,929,921.72 |
| 合 计 | <u>102,292,833.61</u> | <u>54,368,750.54</u> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|---------|----------------------|---------------------|----|
| 2014 年度 | 3,256,630.68 | 3,256,630.68 | |
| 2015 年度 | 2,114,302.89 | 2,114,302.89 | |
| 2016 年度 | 558,988.15 | 558,988.15 | |
| 2017 年度 | | | |
| 2018 年度 | 43,684,000.89 | | |
| 合 计 | <u>49,613,922.61</u> | <u>5,929,921.72</u> | |

(4) 可抵扣差异项目明细

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 存货跌价准备 | 15,093,507.70 | 2,215,926.40 |
| 合 计 | <u>15,093,507.70</u> | <u>2,215,926.40</u> |

11、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

| 所有权受到限制的资产 | 年初账面价值 | 本年增加 | 本年减少 | 年末账面价值 |
|------------|----------------------|------|----------------------|---------------------|
| 用于担保的资产： | | | | |
| 抵押的固定资产 | 41,219,440.26 | | 41,219,440.26 | |
| 受限的保证金 | 10,916,189.24 | | 7,347,571.92 | 3,568,617.32 |
| 合 计 | <u>52,135,629.50</u> | | <u>48,567,012.18</u> | <u>3,568,617.32</u> |

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司在中国银行股份有限公司湖南省分行的抵押担保借款已全部偿还，公司用于抵押担保的固定资产相应减少。

(3) 年末资产所有权受限的原因其他货币资金中有使用期限受限超过 3 个月的履约保函保证金 1,449,286.68 元、信用证保证金 2,006,455.90 元以及其他保证金 112,874.74 元。

12、资产减值准备

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | | | 本年减少 | | | 年末余额 |
|------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|------|---------------------|---------------------|----------------------|
| | | 本年计提 | 其他增加 | 合计 | 转回 | 转销 | 合计 | |
| 坏账准备 | 47,474,086.71 | 4,240,082.18 | | 4,240,082.18 | | | | 51,714,168.89 |
| 存货跌价准备 | 2,215,926.40 | 15,093,507.70 | | 15,093,507.70 | | 2,215,926.40 | 2,215,926.40 | 15,093,507.70 |
| 长期股权投资减值准备 | 964,742.11 | | | | | | | 964,742.11 |
| 合 计 | <u>50,654,755.22</u> | <u>19,333,589.88</u> | | <u>19,333,589.88</u> | | <u>2,215,926.40</u> | <u>2,215,926.40</u> | <u>67,772,418.70</u> |

13、短期借款

(1) 按类别列示

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 抵押借款 | | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 83,567,178.83 | 66,742,563.89 |
| 合 计 | <u>83,767,178.83</u> | <u>86,942,563.89</u> |

(2) 年末本公司无已到期未偿还的短期借款。

(3) 本公司的保证借款均由湖南省邮政公司提供担保。

14、应付票据

(1) 按类别列示

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 | 下一会计年度内将到期的金额 |
|--------|------|----------------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 20,000,000.00 | |
| 合 计 | | <u>20,000,000.00</u> | |

(2) 应付票据年末较年初减少 2,000.00 万元，主要系本年公司采用票据结算货款减少。

15、应付账款

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 26,104,205.52 | 83.89 | 20,261,316.75 | 77.83 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 300,697.53 | 0.97 | 4,409,057.38 | 16.94 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 3,603,228.38 | 11.58 | 287,980.67 | 1.11 |
| 3 年以上 | 1,106,768.90 | 3.56 | 1,071,260.84 | 4.12 |
| 合计 | <u>31,114,900.33</u> | <u>100.00</u> | <u>26,029,615.64</u> | <u>100</u> |

(2) 年末应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 年末账龄超过 1 年的应付账款 501.07 万元，未偿还或未结转的原因为项目款未结算。

16、预收款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,638,420.05 | 44.05 | 1,945,031.79 | 43.86 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 583,502.31 | 15.69 | 1,089,251.58 | 24.57 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 104,929.13 | 2.82 | 772,115.23 | 17.42 |
| 3 年以上 | 1,392,715.79 | 37.44 | 627,185.66 | 14.15 |
| 合计 | <u>3,719,567.28</u> | <u>100</u> | <u>4,433,584.26</u> | <u>100</u> |

(2) 年末预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 年末预收款项中预收关联方款项合计 645,589.58 元，占年末预收款项总额的 17.36%，明细情况详见附注“十一、7. (3) 关联交易未结算项目”。

(4) 一年以上预收款项为项目待结算尾款。

17、应付职工薪酬

(1) 按项目列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年支付 | 年末余额 |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 18,948,929.14 | 18,948,929.14 | |
| 二、职工福利费 | | 1,304,291.30 | 1,304,291.30 | |
| 三、社会保险费 | 785,302.20 | 6,700,940.37 | 7,225,946.37 | 260,296.20 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 59,960.29 | 1,233,910.27 | 1,233,225.33 | 60,645.23 |

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年支付 | 年末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 2. 基本养老保险费 | 156,277.02 | 3,507,307.10 | 3,524,267.62 | 139,316.50 |
| 3. 年金缴费 | 534,792.00 | 1,120,214.00 | 1,652,724.00 | 2,282.00 |
| 4. 失业保险费 | 13,019.99 | 457,716.23 | 433,936.65 | 36,799.57 |
| 5. 工伤保险费 | 7,539.96 | 297,752.58 | 297,752.58 | 7,539.96 |
| 6. 生育保险费 | 13,712.94 | 84,040.19 | 84,040.19 | 13,712.94 |
| 四、住房公积金 | 41,439.95 | 910,828.92 | 910,828.92 | 41,439.95 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 475,300.65 | 1,846,910.22 | 1,792,396.56 | 529,814.31 |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 八、其他 | 36,345.10 | | | 36,345.10 |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | <u>1,338,387.90</u> | <u>29,711,899.95</u> | <u>30,182,392.29</u> | <u>867,895.56</u> |

(2) 年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额，社会保险费、住房公积金等在 2014 年 1 季度支付完毕。

(3) 年末余额较年初余额减少 470,492.34 元，减少 35.15%，主要原因为年初企业年金本年支付。

18、应交税费

| 税费项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 1. 企业所得税 | 123,740.90 | 1,380,580.62 |
| 2. 增值税 | -919,925.97 | 1,690,468.52 |
| 3. 营业税 | 443,164.88 | 1,290,979.49 |
| 4. 房产税 | -157,605.60 | 206,861.31 |
| 5. 城市维护建设税 | 123,477.17 | 274,990.18 |
| 6. 教育费附加及地方教育附加 | 145,896.85 | 255,326.68 |
| 7. 个人所得税 | 96,868.42 | 59,985.02 |
| 8. 土地使用税 | -48,165.46 | 48,165.46 |
| 9. 其他 | 156,336.84 | 433,748.09 |
| 合 计 | <u>-36,211.97</u> | <u>5,641,105.37</u> |

注：年末余额较年初余额减少 5,677,317.34 元，减少 1 倍，主要系公司本年营业收入下降导致缴纳流转税、所得税等相应减少。

19、应付股利

| 主要投资者名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|------|---------------------|
| 湖南省邮政公司 | | 3,098,863.41 |
| 合 计 | | <u>3,098,863.41</u> |

注：年初的应付股利于本年支付完毕。

20、其他应付款

(1) 按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,684,147.66 | 70.00 | 504,585.99 | 8.64 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 624,661.94 | 9.33 | 2,455,637.95 | 42.02 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 810,796.99 | 12.11 | 595,009.01 | 10.18 |
| 3 年以上 | 573,026.68 | 8.56 | 2,288,635.18 | 39.16 |
| 合 计 | <u>6,692,633.27</u> | <u>100</u> | <u>5,843,868.13</u> | <u>100</u> |

(2) 年末其他应付款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项合计 790,500.00 元, 占年末其他应付款总额的 11.81%, 明细情况详见附注“十一、7. (3) 关联交易未结算项目”。

21、其他非流动负债

(1) 按项目列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 省财政厅拨款 | 3,100,000.00 | 1,200,000.00 |
| 合 计 | <u>3,100,000.00</u> | <u>1,200,000.00</u> |

(2) 其他非流动负债年末较年初增加 190.00 万元, 增长 1.58 倍, 主要系公司本年收到湖南省财政厅对基于国产麒麟系统 GPS 智能终端和桌面终端产业化项目、烟草物流配送智能线路优化精准配送决策系统项目专项扶持资金未验收结算。

22、股本

| 项 目 | 年初余额 | | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | |
|------------|-----------------------|------------|------|------|-----------------------|------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | |
| 1. 国家持股 | | | | | | |
| 2. 国有法人持股 | | | | | | |
| 3. 其他内资持股 | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | | | | | | |
| 份 | 161,070,000.00 | 100 | | | 161,070,000.00 | 100 |
| 人民币普通股 | 161,070,000.00 | 100 | | | 161,070,000.00 | 100 |
| 合 计 | <u>161,070,000.00</u> | <u>100</u> | | | <u>161,070,000.00</u> | <u>100</u> |

23、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 131,100,762.89 | | | 131,100,762.89 |
| 合 计 | <u>131,100,762.89</u> | | | <u>131,100,762.89</u> |

24、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 13,438,289.77 | | | 13,438,289.77 |
| 合 计 | <u>13,438,289.77</u> | | | <u>13,438,289.77</u> |

25、未分配利润

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末余额 | -20,403,227.74 | -26,513,606.56 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：会计政策变更 | | |
| 重大会计差错 | | |
| 本年年初余额 | -20,403,227.74 | -26,513,606.56 |
| 本年增加数 | -61,968,154.22 | 6,110,378.82 |
| 其中：归属于母公司的所有者的净利润 | -61,968,154.22 | 6,110,378.82 |
| 其他增加 | | |
| 本年减少数 | | |
| 其中：本年提取盈余公积数 | | |
| 本年分配现金股利数 | | |
| 本年分配股票股利数 | | |
| 其他减少 | | |
| 本年年末余额 | <u>-82,371,381.96</u> | <u>-20,403,227.74</u> |
| 其中：董事会已批准的现金股利数 | | |

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 232,561,328.57 | 352,663,167.39 |
| 其他业务收入 | 959,296.77 | 1,062,778.83 |
| 合 计 | <u>233,520,625.34</u> | <u>353,725,946.22</u> |
| 主营业务成本 | 224,010,437.92 | 320,609,766.00 |
| 其他业务成本 | 225,534.76 | 101,854.39 |
| 合 计 | <u>224,235,972.68</u> | <u>320,711,620.39</u> |

(2) 主营业务收入、成本分类别情况

| 主要业务类别 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 产品销售 | 193,765,372.93 | 267,218,857.22 | 188,893,713.36 | 253,668,466.26 |
| 定制软件 | 20,955,212.84 | 38,951,116.27 | 19,667,721.83 | 28,385,167.61 |
| 系统集成 | 12,633,895.22 | 38,754,572.70 | 12,099,362.28 | 33,015,299.61 |
| 劳务收入 | 5,206,847.58 | 7,738,621.20 | 3,349,770.45 | 5,540,832.52 |
| 合计 | <u>232,561,328.57</u> | <u>352,663,167.39</u> | <u>224,010,567.92</u> | <u>320,609,766.00</u> |

(3) 主营业务分行业列示

| 行业名称 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 邮政行业 | 87,992,499.88 | 182,708,218.73 | 82,678,576.71 | 160,860,461.77 |
| 其他行业 | 144,568,828.69 | 169,954,948.66 | 141,331,991.21 | 159,749,304.23 |
| 合计 | <u>232,561,328.57</u> | <u>352,663,167.39</u> | <u>224,010,567.92</u> | <u>320,609,766.00</u> |

(4) 主营业务分地区列示

| 地区名称 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 湖南省 | 142,405,072.36 | 127,659,593.02 | 136,971,398.32 | 115,698,212.21 |
| 北京市 | 44,604,615.04 | 134,222,314.11 | 42,413,953.23 | 115,887,258.74 |
| 其他地区 | 45,551,641.17 | 90,781,260.26 | 44,625,216.37 | 89,024,295.05 |
| 合计 | <u>232,561,328.57</u> | <u>352,663,167.39</u> | <u>224,010,567.92</u> | <u>320,609,766.00</u> |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 项目 | 金额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|-----------------------|------------------|
| 长沙湘计华湘计算机有限公司 | 35,112,184.62 | 15.04 |
| 湖南省邮政公司 | 27,964,794.79 | 11.98 |
| 中国邮政速递物流股份有限公司 | 18,487,276.07 | 7.92 |
| 中国邮政集团公司 | 17,112,796.81 | 7.33 |
| 瑞达信息安全产业股份有限公司 | 16,565,155.56 | 7.09 |
| 合计 | <u>115,242,207.85</u> | <u>49.36</u> |

(6) 公司营业收入本年较上年减少 12,020.53 万元，减少 33.98%，主要系本年中国邮政集团公司实施集中招投标采购制度，在采购制度调整过程中，中国邮政集团公司的组织机构和人员也进行较大调整，调整期间基本未开展集中采购招投标，导致公司本年在中国邮政集团公司及下属子公司的关联交易减少 9,471.57 万元。

27、营业税金及附加

| 项 目 | 计缴标准 (%) | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|----------|---------------------|---------------------|
| 营业税 | 5 | 837,128.58 | 2,343,451.31 |
| 城市维护建设税 | 7 | 223,395.43 | 513,606.59 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 5 | 159,568.18 | 366,861.84 |
| 合 计 | | <u>1,220,092.19</u> | <u>3,223,919.74</u> |

注：营业税金及附加本年较上年减少 200.38 万元，减少 62.16%，主要系湖南省 2013 年 8 月 1 日启动营业税改增值税试点，本公司的技术开发收入改为缴纳增值税，适用现代服务业 6% 的增值税率，营改增导致本年在营业税金及附加核算的营业税减少；另外，公司营业收入本年较上年减少 12,020.53 万元，与营业收入相关的应纳流转税额下降，导致营业税金及附加相应减少。

28、销售费用

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 4,946,437.45 | 2,441,929.22 |
| 差旅费 | 1,687,962.57 | 1,222,126.73 |
| 业务招待费 | 1,386,612.67 | 2,376,867.72 |
| 租房费 | 947,362.92 | 404,817.70 |
| 广告宣传费 | 892,060.00 | 1,407,224.00 |
| 折旧 | 837,532.36 | 230,566.63 |
| 通讯及其他费用 | 824,605.16 | 636,733.38 |
| 办公费 | 819,976.35 | 2,012,983.48 |
| 技术服务费 | 571,700.00 | 734,407.87 |
| 培训费 | 535,478.00 | 341,162.00 |
| 低耗 | 417,615.04 | 633,314.78 |
| 汽车费用 | 338,365.85 | 253,312.49 |
| 运输费 | 237,848.73 | 271,414.80 |
| 会务费 | 227,240.00 | 385,486.00 |
| 中标服务费 | 44,261.00 | 187,410.00 |
| 合 计 | <u>14,715,058.10</u> | <u>13,539,756.80</u> |

29、管理费用

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,911,056.53 | 7,885,950.44 |
| 研发支出 | 7,027,114.81 | 5,101,026.44 |
| 通讯及其他费用 | 3,416,235.88 | 1,699,047.76 |
| 业务招待费 | 2,308,428.80 | 2,123,710.70 |
| 广告宣传费 | 2,308,367.00 | 455,002.00 |

| | | |
|---------|----------------------|----------------------|
| 办公费用及低耗 | 2,114,013.04 | 2,481,086.89 |
| 会务费 | 1,849,467.00 | 1,126,334.00 |
| 汽车费用 | 1,575,793.78 | 1,360,269.51 |
| 水电费 | 1,231,405.38 | 1,184,796.21 |
| 费用性税金 | 1,209,551.56 | 2,856,484.34 |
| 咨询费 | 1,138,497.81 | 1,486,074.50 |
| 水电燃料费 | 748,598.29 | 835,660.00 |
| 维修费 | 734,696.19 | 2,017,020.33 |
| 审计费 | 650,000.00 | 500,000.00 |
| 折旧摊销 | 362,818.07 | 402,392.46 |
| 培训费 | 331,609.20 | 267,631.70 |
| 专项费用 | 16,400.00 | 240,000.00 |
| 合 计 | <u>35,934,053.34</u> | <u>32,022,487.28</u> |

30、财务费用

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 5,209,884.17 | 5,772,375.39 |
| 减：利息收入 | 191,322.03 | 590,341.55 |
| 汇兑损益（收益以负数表示） | -440,824.94 | -203,800.32 |
| 其他 | 165,839.44 | 476,683.73 |
| 合 计 | <u>4,743,576.64</u> | <u>5,454,917.25</u> |

31、投资收益

(1) 按项目列示

| 产生投资收益的来源 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -447,235.46 | -1,202,006.25 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 2,528,025.45 | 3,116,386.80 |
| 处置股权收益 | -584,470.00 | 24,415,973.29 |
| 注销子公司投资收益 | | -18,007.31 |
| 合 计 | <u>1,496,319.99</u> | <u>26,312,346.53</u> |

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本年金额 | 上年金额 | 本年比上年增减变动的原因 |
|------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 湖南国邮传媒有限公司 | -447,235.46 | -1,202,006.25 | 被投资单位本年比上年实现的净利润增加 |
| 合 计 | <u>-447,235.46</u> | <u>-1,202,006.25</u> | |

(3) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 长沙银行股份有限公司 | 2,528,025.45 | 3,116,386.80 |
| 合计 | <u>2,528,025.45</u> | <u>3,116,386.80</u> |

(4) 本公司投资收益收回不存在重大限制。

(5) 投资收益本年较上年减少 2,481.60 万元，减少 94.31%，主要系上年转让了长沙银行股份有限公司股权 600 万股，获得收益为 24,415,973.29 元，本年因湖南银洲股份有限公司注销无法收回而转销股权，产生投资损失 584,470.00 元。

32、资产减值损失

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 坏账损失 | 4,240,082.18 | 2,809,824.17 |
| 存货跌价损失 | 15,093,507.70 | |
| 合计 | <u>19,333,589.88</u> | <u>2,809,824.17</u> |

注：资产减值损失本年较上年增加 1,652.38 万元，增加 5.88 倍，主要系公司邮资机产品因技术、市场及经营环境变化，导致其可变现净值大幅下降，计提存货跌价准备 1,509.35 万元。

33、营业外收入

(1) 按项目列示

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置利得小计 | <u>6,394.45</u> | <u>9,451.22</u> | <u>6,394.45</u> |
| 其中：处置固定资产利得 | 6,394.45 | 9,451.22 | 6,394.45 |
| 政府补助 | 2,154,800.00 | 4,173,788.22 | 2,154,800.00 |
| 增值税返还 | | 1,677,166.56 | |
| 其他 | 43,369.27 | 34,916.00 | 43,369.27 |
| 合计 | <u>2,204,563.72</u> | <u>5,895,322.00</u> | <u>2,204,563.72</u> |

(2) 政府补助情况

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 | 来源和依据 |
|------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 转制科研院所经费预算 | 2,146,800.00 | 2,146,800.00 | 国科发财[2013]439号 |
| 党员阵地建设资金 | 8,000.00 | | 长高新区发(2012)51号 |
| 核高基项目 | | 2,026,988.22 | |
| 合计 | <u>2,154,800.00</u> | <u>4,173,788.22</u> | |

(3) 营业外收入本年较上年减少 369.07 万元，减少 62.60%，主要系公司本年政府补助和收到的增值税返还减少。

34、营业外支出

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动性资产处置损失小计 | 6,169.88 | 4,333.05 | 6,169.88 |
| 其中：处置固定资产损失 | 6,169.88 | 4,333.05 | 6,169.88 |
| 其他 | 50,000.00 | 61,000.00 | 50,000.00 |
| 合 计 | 56,169.88 | 65,333.05 | 56,169.88 |

35、所得税费用

(1) 按项目列示

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------|---------------|--------------|
| 所得税费用 | -1,034,041.11 | 1,983,300.57 |
| 其中：当期所得税 | 676,003.44 | 1,983,300.57 |
| 递延所得税 | -1,710,044.55 | |

(2) 所得税费用本年较上年减少 301.73 万元，减少 1.52 倍，主要系公司本年应纳税所得额减少。递延所得税费用本年为-171.00 万元，主要系公司对本年因计提存货跌价准备所导致的可抵减暂时性差异，预计未来有足够的应纳税所得额，按照本年适用税率确认递延所得税费用。

(3) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 利润总额 | -63,017,003.66 | 8,105,756.07 |
| 按法定税率计算的税项（25%） | -15,754,250.92 | 2,026,439.02 |
| 某些公司适用不同税率的影响 | 5,999,689.16 | -634,332.86 |
| 收到被投资单位本年现金红利 | 379,203.82 | -467,458.02 |
| 无须纳税的收入 | | -419,291.64 |
| 不可抵扣的费用和损失 | 2,829,799.17 | 1,477,944.07 |
| 本年新增可抵扣亏损的影响 | 6,552,600.13 | |
| 汇算补缴上年度所得税影响 | 668,962.07 | |
| 递延所得税费用 | -1,710,044.55 | |
| 所得税费用 | -1,034,041.11 | 1,983,300.57 |

36、基本每股收益和稀释每股收益

| 项 目 | 序号 | 本年度 | 上年度 |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的净利润 | 1 | -61,968,154.22 | 6,110,378.82 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益（税后） | 2 | 1,563,923.84 | 24,643,151.04 |
| 归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | -63,532,078.06 | -18,532,772.22 |
| 期初股份总数 | 4 | 161,070,000 | 161,070,000 |

| 项 目 | 序号 | 本年度 | 上年度 |
|-------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I） | 5 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数（II） | 6 | | |
| 增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数 | 7 | | |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | 9 | | |
| 报告期月份数 | 10 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $11=4+5+6\times 7\div 10-8$ $\times 9\div 10$ | 161,070,000 | 161,070,000 |
| 基本每股收益 | $12=1\div 11$ | -0.385 | 0.038 |
| 扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益 | $13=3\div 11$ | -0.394 | -0.115 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 14 | | |
| 转换费用 | 15 | | |
| 所得税率（%） | 16 | | |
| 认股权证、期权行权增加股份数 | 17 | | |
| 稀释每股收益 | $18=[1+(14-15)\times$ $(1-16)]\div (11+17)$ | -0.385 | 0.038 |
| 扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益 | $19=[3+(14-15)\times$ $(1-16)]\div (11+17)$ | -0.394 | -0.115 |

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算；稀释每股收益以根据归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司没有具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益保持一致。

37、合并现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 收回受限的货币资金 | 7,347,571.92 | |
| 政府补助 | 2,154,800.00 | 2,146,800.00 |
| 收到财政拨款 | 1,900,000.00 | 1,200,000.00 |
| 收回的往来款 | 848,765.14 | |
| 利息收入 | 191,322.03 | 590,341.55 |
| 其他营业外收入 | 43,369.27 | 34,916.00 |
| 合 计 | <u>12,485,828.36</u> | <u>3,972,057.55</u> |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 往来款项 | 14,087,790.48 | 8,378,848.54 |
| 研发支出 | 4,178,217.76 | 3,565,336.44 |
| 业务招待费 | 3,695,041.47 | 4,500,578.42 |
| 通讯及其他费用 | 6,530,031.23 | 3,304,761.95 |
| 办公费及低耗 | 3,351,604.43 | 5,340,168.87 |
| 广告宣传费 | 3,200,427.00 | 1,862,226.00 |
| 会务费 | 2,076,707.00 | 1,511,820.00 |
| 汽车费用 | 1,914,159.63 | 1,613,582.00 |
| 差旅费 | 1,687,962.57 | 1,222,126.73 |
| 水电费 | 1,231,405.38 | 1,184,796.21 |
| 咨询费 | 1,138,497.81 | 1,486,074.50 |
| 租房费 | 947,362.92 | 404,817.70 |
| 水电燃料费 | 748,598.29 | 835,660.00 |
| 维修费 | 734,696.19 | 2,017,020.33 |
| 审计费 | 650,000.00 | 500,000.00 |
| 技术服务费 | 571,700.00 | 734,407.87 |
| 运输费 | 237,848.73 | 271,414.80 |
| 银行手续费 | 165,839.44 | 272,883.41 |
| 营业外支出 | 50,000.00 | 61,000.00 |
| 支付受限的保证金 | | 5,867,683.56 |
| 合 计 | <u>47,197,890.33</u> | <u>44,935,207.33</u> |

38、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|--------------|
| 净利润 | -61,982,962.55 | 6,122,455.50 |
| 加：资产减值准备 | 19,333,589.88 | 2,809,824.17 |
| 固定资产折旧、邮气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,923,189.83 | 4,727,798.75 |
| 无形资产摊销 | 63,423.49 | 34,695.03 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | -224.57 | -5,118.17 |
| 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） | | |

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 5,209,884.17 | 5,772,375.39 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,496,319.99 | -26,312,346.53 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,710,044.55 | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -16,123,237.95 | 8,932,584.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 28,270,628.71 | -21,025,201.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -19,024,906.84 | 4,880,927.50 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>-42,536,980.37</u> | <u>-14,062,005.57</u> |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的年末账面余额 | 33,569,807.38 | 86,838,713.28 |
| 减：现金的年初账面余额 | 86,838,713.28 | 79,845,979.68 |
| 加：现金等价物的年末账面余额 | | |
| 减：现金等价物的年初账面余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-53,268,905.90</u> | <u>6,992,733.60</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 年末金额 | 年初金额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金 | <u>33,569,807.38</u> | <u>86,838,713.28</u> |
| 其中：1.库存现金 | 38,815.84 | 78,750.78 |
| 2.可随时用于支付地银行存款 | 33,530,991.54 | 86,759,962.50 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | <u>33,569,807.38</u> | <u>86,838,713.28</u> |
| 其中：使用受限制的现金 | | |

注：现金流量表中的现金年末账面余额比公司货币资金年末余额少 3,568,617.32 元，为公司货币资金中使用期限受限超过 3 个月的履约保函保证金 1,449,286.68 元，信用证保证金 2,006,455.90 元，其他保证金 112,874.74 元，合计 3,568,617.32 元剔除所致；现金流量表中的现金年初账面余额比公司货币资金年初余额少 10,916,189.24 元，为公司货币资金中使用期限受限超过 3 个月的履约保函保证金 3,376,536.94 元、银行承兑汇票保证金 3,859.66 元、信用证保证金 7,435,792.64 元，其他保证金 100,000.00 元，合计 10,916,189.24 元剔除所致。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司及最终控制方有关信息

(1) 本公司母公司有关信息

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) |
|---------|--------------|------------|------------|
| 湖南省邮政公司 | 长沙市雨花区高桥乡火焰村 | 服务、销售、邮政运输 | 142,575.00 |

(2) 本公司最终控制方有关信息

| 最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 |
|----------|--------------------|-------------------------------------------------------------|--------|
| 中国邮政集团公司 | 北京市西城区宣武门西大街 131 号 | 国际国内公用邮政业务(包括:函件、包裹、特快专递); 邮政储蓄汇兑;报刊发行;电子信函、各种邮政增值 业务 | 800 亿元 |

2、母公司对本公司的持股比例及表决权比例

| 项目 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|------------|-------|-------|-------|-------|
| 直接持股比例 (%) | 32.98 | | | 32.98 |
| 表决权比例 (%) | 32.98 | | | 32.98 |

3、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- 1) 本公司的母公司；
- 2) 本公司的子公司；
- 3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6) 本公司的合营企业；
- 7) 本公司的联营企业；
- 8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- 10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

4、本公司的子公司情况

| 公司名称 | 业务性质 | 注册地 | 注册资本 (万元) | 持股比例 | | 表决权比 例 (%) | 组织机构代码 |
|------------------|------|-----|--------------|--------|--------|---------------|------------|
| | | | | 直接 (%) | 间接 (%) | | |
| 湖南科兴通信技术有限公司 | 产品开发 | 长沙 | 500.00 | 100 | | 100 | 18380939-7 |
| 湖南长沙波士特科技发展有限公司 | 贸易 | 长沙 | 800.50 | 99.17 | | 99.17 | 70721038-6 |
| 北京国邮畅通信息技术有限公司 | 贸易 | 北京 | 500.00 | 100 | | 100 | 80117175-8 |
| 湖南省邮政科研规划设计院有限公司 | 规划设计 | 长沙 | 600.00 | 100 | | 100 | 78285317-0 |
| 湘邮科技(香港)有限公司 | 贸易 | 香港 | 1万港币 | 100 | | 100 | |
| 长沙湘邮物业管理有限公司 | 物业管理 | 长沙 | 50.00 | 100 | | 100 | 75336576-8 |

5、本公司的合营企业及联营企业情况

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 (%) | 本公司在被投资单位表决权比例 (%) | 年末资产总额 (万元) | 年末负债总额 (万元) | 本年营业收入总额 (万元) | 本年净利润 (万元) | 组织机构代码 |
|------------|-----|------|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------------|------------|--------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | |
| 湖南国邮传媒有限公司 | 长沙 | 贸易 | 20 | 20 | 1,045.27 | 1,024.65 | 329.19 | -223.62 | |

6、除母公司与子公司以外的关联方关系的性质及交易类型

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 交易类型 |
|-----------------------------|-------------|------|
| 湖南省邮政信息技术局 | 同一母公司 | 销售商品 |
| 湖南省邮政公司各市州县局及其他关联方 | 同一母公司 | 销售商品 |
| 湖南国邮传媒有限公司 | 联营公司 | 销售商品 |
| 全国各省市邮政公司及其他关联方 (除湖南省邮政公司外) | 同一最终控制人 | 销售商品 |

7、关联交易事项

(1) 向关联方销售商品

| 关联方名称 | 关联交易定价原则 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------|----------|---------------|---------------|
| 湖南省邮政信息技术局 | | -411,116.42 | 3,843,065.82 |
| 其中：软件开发收入 | 市场价 | -775,056.60 | |
| 系统集成收入 | 市场价 | | 885,470.09 |
| 产品销售收入 | 市场价 | 363,940.18 | 2,957,595.73 |
| 湖南省邮政公司 | | 27,964,794.79 | 22,288,284.78 |
| 其中：软件开发收入 | 市场价 | 7,858,000.77 | 6,340,246.75 |
| 系统集成收入 | 市场价 | | 3,245,204.27 |
| 产品销售收入 | 市场价 | 20,106,794.02 | 12,702,833.76 |

| 关联方名称 | 关联交易定价原则 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------|----------|----------------------|-----------------------|
| 湖南省邮政各市州县局及其他关联方 | | 5,326,490.23 | 15,631,608.55 |
| 其中：软件开发收入 | 市场价 | 433,592.74 | 10,789,826.50 |
| 系统集成收入 | 市场价 | | 1,018,830.29 |
| 产品销售收入 | 市场价 | 4,072,897.49 | 3,822,951.76 |
| 设计劳务收入 | 市场价 | 820,000.00 | |
| <u>中国邮政集团公司</u> | | <u>17,112,796.81</u> | <u>57,444,200.76</u> |
| 其中：软件开发收入 | 市场价 | 2,276,664.15 | 894,960.00 |
| 系统集成收入 | 市场价 | 8,908,547.02 | 7,818,811.62 |
| 产品销售收入 | 市场价 | 5,927,585.64 | 48,730,429.14 |
| 全国各省市邮政公司及其他关联方（除湖南省邮政公司外） | | <u>37,999,534.47</u> | <u>83,501,058.82</u> |
| 其中：软件开发收入 | 市场价 | 2,893,113.21 | 4,586,292.00 |
| 系统集成收入 | 市场价 | 134,615.39 | 8,524,401.71 |
| 产品销售收入 | 市场价 | 34,971,805.87 | 70,390,365.11 |
| 合 计 | | <u>87,992,499.88</u> | <u>182,708,218.73</u> |

(2) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 最高担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|------|-----------------------|-----------|---------------|------------|
| 湖南省邮政公司 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2013.4.11 | 2015.4.10 | 否 |
| 湖南省邮政公司 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2013.6.08 | 2014.6.07 | 否 |
| 湖南省邮政公司 | 本公司 | 50,000,000.00 | 2013.5.13 | 主债权发生期届满之日起2年 | 否 |
| 合 计 | | <u>180,000,000.00</u> | | | |

(3) 关联交易未结算项目

| 项 目 | 关联方名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 金额 | 所占科目余额比例 (%) | 金额 | 所占科目余额比例 (%) |
| 应收账款 | 全国各省市邮政公司及其他关联方（除湖南省邮政公司外） | 25,318,038.13 | 22.30 | 27,971,916.95 | 19.47 |
| | 湖南省邮政信息技术局 | 23,329,929.00 | 20.55 | 25,217,556.00 | 17.55 |
| | 湖南省邮政公司 | 9,080,183.11 | 8.00 | 7,057,170.05 | 4.91 |
| | 湖南省邮政各市州县局及其他关联方 | 8,452,916.10 | 7.45 | 14,251,560.52 | 9.92 |
| | 中国邮政集团公司 | 6,287,619.90 | 5.54 | 25,430,598.60 | 17.7 |
| | 中国邮政速递物流股份有限公司 | 706,890.60 | 0.62 | | |

| 项 目 | 关联方名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|--------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|
| | | 金额 | 所占科目余额 比例 (%) | 金额 | 所占科目余额 比例 (%) |
| | 合 计 | <u>73,175,576.84</u> | <u>64.46</u> | <u>99,928,802.12</u> | <u>69.55</u> |
| 其他应 收款 | 湖南国邮传媒有限公司 | 1,511,364.11 | 1.95 | 1,505,452.59 | 2.38 |
| | 湖南省邮政公司 | 977,470.00 | 1.27 | | |
| | 中国邮政集团公司 | 638,750.00 | 0.83 | | |
| | 湖南省邮政各市州县局及其他关联方 | | | 977,470.00 | 1.54 |
| | 合 计 | <u>3,127,584.11</u> | <u>4.05</u> | <u>2,482,922.59</u> | <u>3.92</u> |
| 预收款 项 | 全国各省市邮政公司及其他关联方 (除湖南省邮政公司外) | 508,589.58 | 13.67 | 367,824.58 | 8.3 |
| | 湖南邮政各市州县局及其他关联方 | 127,250.00 | 3.43 | 29,261.00 | 0.66 |
| | 湖南国邮传媒有限公司 | 9,750.00 | 0.26 | 9,750.00 | 0.22 |
| | 合 计 | <u>645,589.58</u> | <u>17.36</u> | <u>406,835.58</u> | <u>9.18</u> |
| 其他应 付款 | 湖南省邮政公司 | | | 1,834,396.00 | 31.39 |
| | 湖南国邮传媒有限公司 | 682,500.00 | 10.20 | | |
| | 湖南省邮政各市州县局及其他关联方 | 108,000.00 | 1.61 | 108,000.00 | 1.85 |
| | 合 计 | <u>790,500.00</u> | <u>11.81</u> | <u>1,942,396.00</u> | <u>33.24</u> |

十二、抵押、担保、质押情况

- 1、截至资产负债表日，公司无需披露的抵押事项。
- 2、截至资产负债表日，公司无需披露的对外提供担保的事项。
- 3、截至资产负债表日，公司无需披露的质押事项。

十三、股份支付

无。

十四、或有事项

未决诉讼

(1) 广宇建设仲裁案

2004年12月21日，公司原子公司-湖南湘邮置业有限公司（本公司于2008年12月将其股权已全部转让，以下简称“湘邮置业”）与常德天德房地产开发有限公司（以下简称“天德公司”）签订了《合作开发协议》，2006年4月12日双方又签订了《补充协议》，根据两份协议，湘邮置业以M1和M2共计37.18亩土地和地上建筑物为合作的标的合作开发常德紫金华庭项目，双方经协商同意后续的开发工作由投资商天德公司以湘邮置业的名义开展，天德公司负责后续开发的一切工作和费用，湘邮置业在此项目中收取1,300.00万元固定投资回报。项目合作开发以湘邮置业的名义操作，湘邮置业

在常德成立以湘邮置业授权天德公司行使权利的湘邮置业公司常德项目部，进行该项目的开发运作。湘邮置业根据该项目销售款的 1/3 比例收取固定回报 1,300.00 万元，项目正式开始认购或销售即开始收取，按月结算直至完全收回。项目开发后小区物业管理由湘邮物业公司承担。项目从开发到建设直至后期销售的一切相关工作由天德公司负责，但天德公司不得在湘邮置业未经许可的情况下将此项目的土地用作银行贷款和社会融资，天德公司对合作开发中的所有行为承担责任。

2010 年 1 月，湖南广宇建设股份有限公司（以下简称“广宇建设”）因紫金华庭项目 1-6 号楼工程款被拖欠向常德仲裁委员会提出仲裁申请，请求裁决湘邮置业支付 1-6 号楼拖欠工程款 2,220.00 万元，迟延履行款 488.00 万元，合计 2,708.00 万元。湘邮置业辩称：2004 年 12 月，湘邮置业与常德天德房地产开发有限公司（以下简称“天德公司”）签订《合作开发协议》中约定：湘邮置业以 37.18 亩土地和地上建筑物作为投资合作的标的，双方协商同意后续的开发工作由天德公司以湘邮置业的名义开展，由天德公司负责项目的投资、开发、建设、经营，并承担全部经营风险，湘邮置业收取固定投资及收益 1,300.00 万元。因此，该协议应当认定为名为合作开发，实为土地使用权转让合同，湘邮置业不是紫金华庭项目的实际开发主体，应当裁决由天德公司承担付款责任。且广宇建设在签订合同时出具书面承诺，其任何经济权利仅以紫金华庭本身的资产为限，不得向湘邮置业主张紫金华庭项目之外的资产的任何权利。湘邮置业与广宇建设没有实质的合同关系，湘邮置业没有支付工程款的法律义务，请求常德仲裁委员会驳回广宇建设对湘邮置业的仲裁请求。

2010 年 8 月和 9 月，常德仲裁委员会对广宇建设因紫金华庭项目 1-5#号楼拖欠工程款一案作出裁决，裁决在裁决生效之日起 15 日内，湘邮置业支付广宇建设 1-5#号工程欠款 585.02 万元，迟延履行款 108.74 万元，仲裁受理费 6.80 万元，合计 700.56 万元。

湘邮置业于 2012 年 2 月 10 日向湖南省高级人民法院提起执行裁定复议申请书，该院 2012 年 7 月 2 日下达了《执行裁定书》〔（2012）湘高法执复字第 26、27、28、29 号〕，撤销常德中院（2012）常执不字第 4、5、6、7 号执行裁定书，将该案由常德中院重新进行审查。常德市中级人民法院在执行过程中，双方自愿达成了执行和解协议，案外人陈智愿以其名下的常德市湘邮紫金华庭 2 号楼 201 号门面（评估价值 753 万元）以物抵债代为被执行人湖南湘邮置业有限公司清偿申请执行人湖南广宇建设股份有限公司〔（2011）常执字第 37、38、39、40 号 4 案执行标的〕的所有债务。公司不负责连带责任，1-5#号工程欠款已执行完毕。

2013 年 3 月 27 日，常德仲裁委员会对广宇建设因紫金华庭项目 6#号楼拖欠工程款一案做出仲裁裁决，裁决湘邮置业需给付广宇建设工程款本金 520.89 万元，迟延付款补偿款 281.28 万元，仲裁受理费 4.90 万元，鉴定费 21.00 万元。2013 年 4 月 2 日，常德仲裁委员会对广宇建设因紫金华庭项目 1-6 号楼地下室工程款拖欠工程款一案作出裁决，裁决湘邮置业需给付广宇建设工程款本金 265.35 万元，迟延付款补偿款 68.99 万元，仲裁受理费 2.33 元。湘邮置业在收到此案仲裁裁决书后，立即向常德市中级人民法院提起不予执行仲裁裁决申请。法院已经立案，截至 2013 年 12 月 31 日，法院尚未就上述两个仲裁做出判决。本案实际开发商常德天德房地产开发有限公司法人陈云华已经同意用自己在常德价值 1200 万元的门面房产抵偿此案的工程款，广宇建设已经初步同意，有关具体和解工作正在进行中。

（2）常德紫金华庭项目合作款诉讼案

2008年12月26日，本公司、天德公司和湘邮置业签订还款协议，约定天德公司应于2008年12月26日开始向本公司支付常德紫金华庭项目合作款项共计人民币618.82万元。天德公司于签订之日向本公司支付40.62万元，之后就未按协议履行付款的义务。

2010年1月，因天德公司欠付合作开发常德紫金华庭项目合作款一案，本公司向长沙市中级人民法院起诉，请求法院判令天德公司支付本公司合作款项578.20万元，利息22.94万元，律师费40万元。

2010年8月21日，长沙市中级人民法院作出判决，本公司胜诉。判决由天德公司在判决生效后七日内支付给本公司项目合作款项578.20万元及利息（从2009年2月28日至付清之日止按中国人民银行同期贷款利率计算）；支付律师费12.71万元。2010年9月，天德公司不服，向湖南省高级人民法院提出上诉。2011年3月21日，湖南省高级人民法院作出终审判决，本公司胜诉。判决由天德公司在判决生效后七日内支付给本公司项目合作款项578.20万元及利息（其中280万元的利息从2009年3月1日起，109万元的利息从2009年4月1日起，189.2万元利息从2009年7月1日起，按照中国人民银行同期到款利率计算至付清之日止）；支付律师费12.71万元。支付一审和二审案件受理费和财产保全费合计11.836万元。截至2014年4月12日，上述款项仍未收到。

十五、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

十六、非货币性资产交换

本报告期本公司未发生非货币性资产交换事项。

十七、债务重组

本报告期本公司未发生债务重组事项。

十八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十九、其他重大事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重大事项。

二十、分部报告

本公司本年收入及利润绝大部分来自IT和系统集成业务及项目相关产品的研发、生产、采购和销售，2013年，本公司建立大市场、大研发的组织架构，不再按事业部条块进行业绩考评，集中公司资源做好IT与系统集成业务项目研发、推广，因此，公司经营活动视为IT和系统集成业务单一报告分部。

二十一、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

| 项 目 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备金额 | 坏账准备计提比例 (%) | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备金额 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 56,534,245.31 | 59.08 | 7,256,786.45 | 12.84 | 80,286,635.95 | 62.54 | 6,565,059.75 | 8.18 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 39,150,255.19 | 40.92 | 18,379,060.02 | 46.94 | 48,098,775.82 | 37.46 | 18,906,836.66 | 39.31 |
| 组合小计 | <u>39,150,255.19</u> | <u>40.92</u> | <u>18,379,060.02</u> | <u>46.94</u> | <u>48,098,775.82</u> | <u>37.46</u> | <u>18,906,836.66</u> | <u>39.31</u> |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合 计 | <u>95,684,500.50</u> | <u>100.00</u> | <u>25,635,846.47</u> | | <u>128,385,411.77</u> | <u>100</u> | <u>25,471,896.41</u> | |

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收款项内容 | 年末余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|----------------------|---------------------|----------|-------------------|
| 湖南省邮政信息技术局 | 23,252,964.00 | 2,554,740.60 | 10.99 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 四川省邮政公司 | 13,930,044.80 | 920,130.52 | 6.61 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 湖南省邮政公司 | 6,466,416.61 | 352,860.61 | 5.46 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 中国邮政集团公司 | 6,287,619.90 | 107,806.21 | 1.71 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 北京邮政速递局 | 3,529,200.00 | 253,248.51 | 7.18 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 长沙北庆信息技术公司 | 3,068,000.00 | 3,068,000.00 | 100 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 合 计 | <u>56,534,245.31</u> | <u>7,256,786.45</u> | | |

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|--------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) | | |
| 1 年以内(含 1 年) | 15,046,693.15 | 38.44 | 752,334.66 | 5 | 28,013,363.67 | 58.24 | 1,400,668.19 | 5 |
| 1-2 年(含 2 年) | 6,805,493.59 | 17.38 | 680,549.36 | 10 | 1,636,114.50 | 3.4 | 163,611.45 | 10 |
| 2-3 年(含 3 年) | 502,703.50 | 1.28 | 150,811.05 | 30 | 1,581,058.05 | 3.29 | 474,317.42 | 30 |
| 3 年以上 | 16,795,364.95 | 42.9 | 16,795,364.95 | 100 | 16,868,239.60 | 35.07 | 16,868,239.60 | 100 |

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|----|---------------|--------|---------------|----------|---------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) | | |
| 合计 | 39,150,255.19 | 100 | 18,379,060.02 | | 48,098,775.82 | 100 | 18,906,836.66 | |

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大的应收账款, 在本年无收回或转回的情况。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期应收账款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项情况

| 关联方 | 年末余额 | 年初余额 | 欠款性质 |
|---------------------------|---------------|---------------|------|
| 湖南省邮政公司 | 6,466,416.61 | 6,101,905.55 | 项目款 |
| 湖南省邮政信息技术局 | 23,252,964.00 | 24,662,194.00 | 项目款 |
| 中国邮政集团公司 | 6,287,619.90 | 25,430,598.60 | 项目款 |
| 中国邮政速递物流股份有限公司 | 706,890.60 | 9,220,689.00 | 项目款 |
| 外省市邮政公司及其他关联方 (除湖南省邮政公司外) | 25,318,038.13 | 18,561,537.95 | 项目款 |
| 湖南省邮政公司各地县市邮政局及其他关联方 | 2,184,101.00 | 7,354,233.02 | 项目款 |
| 合计 | 64,216,030.24 | 91,331,158.12 | 项目款 |

(7) 年末应收账款前五名情况

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额比例 (%) |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 湖南省邮政信息技术局 | 23,252,964.00 | 3 年内以及 3 年以上 | 24.30 |
| 四川省邮政公司 | 13,930,044.80 | 2 年以内 | 14.56 |
| 湖南省邮政公司 | 6,466,416.61 | 1 年以内 | 6.76 |
| 中国邮政集团公司 | 6,287,619.90 | 1 年以内 | 6.57 |
| 北京邮政速递局 | 3,529,200.00 | 1-2 年 | 3.69 |
| 合计 | 53,466,245.31 | | 55.88 |

(8) 本报告期无终止确认的应收账款。

(9) 应收账款账面净值年末比年初减少 3,284.58 万元, 减幅为 31.93%, 主要系公司本年受中国邮政集团公司集中采购制度调整的影响, 本年邮政系统内交易订单大幅度减少, 导致公司营业收入大幅度降低, 应收账款相应减少。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备金额 | 坏账准备计提比例 (%) | 账面余额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备金额 | 坏账准备计提比例 (%) |
|------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 45,361,570.01 | 59.40 | 4,217,288.82 | 9.30 | 35,365,797.51 | 55.80 | 1,606,922.45 | 4.54 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 31,009,513.01 | 40.60 | 8,210,924.13 | 26.48 | 28,013,646.51 | 44.20 | 7,722,987.21 | 27.57 |
| 组合小计 | <u>31,009,513.01</u> | <u>40.60</u> | <u>8,210,924.13</u> | <u>26.48</u> | <u>28,013,646.51</u> | <u>44.20</u> | <u>7,722,987.21</u> | <u>27.57</u> |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 合计 | <u>76,371,083.02</u> | <u>100</u> | <u>12,428,212.95</u> | | <u>63,379,444.02</u> | <u>100</u> | <u>9,329,909.66</u> | |

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|------------|----------------------|---------------------|----------|-------------------|
| 湖南湘邮置业有限公司 | 45,361,570.01 | 4,217,288.82 | 9.30 | 按摊余价值小于账面值之间的差额计提 |
| 合计 | <u>45,361,570.01</u> | <u>4,217,288.82</u> | | |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---------------|----------------------|------------|---------------------|----------|----------------------|------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 20,261,959.43 | 65.34 | 1,013,097.98 | 5 | 20,981,774.72 | 74.9 | 1,049,088.74 | 5 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 3,847,481.80 | 12.41 | 384,748.18 | 10 | 163,576.88 | 0.58 | 16,357.69 | 10 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 124,276.87 | 0.40 | 37,283.06 | 30 | 301,077.33 | 1.08 | 90,323.20 | 30 |
| 3 年以上 | 6,775,794.91 | 21.85 | 6,775,794.91 | 100 | 6,567,217.58 | 23.44 | 6,567,217.58 | 100 |
| 合计 | <u>31,009,513.01</u> | <u>100</u> | <u>8,210,924.13</u> | | <u>28,013,646.51</u> | <u>100</u> | <u>7,722,987.21</u> | |

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大的其他应收款，在本年无收回或转回的情况。

(5) 本报告期其他应收款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方的款项情况

| 关联方 | 与本公司关系 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|-----|--------|------|----|----------------|
| | | | | |

| 关联方 | 与本公司关系 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|-----------------|--------|---------------------|-------|----------------|
| 湖南长沙波士特科技发展有限公司 | 子公司 | 3,226,035.23 | 1 年以内 | 4.22 |
| 长沙湘邮物业管理有限公司 | 子公司 | 2,137,510.17 | 1 年以内 | 2.80 |
| 湖南国邮传媒有限公司 | 联营企业 | 1,511,364.11 | 1 年以内 | 1.98 |
| 湖南省邮政公司 | 母公司 | 977,470.00 | 1 年以内 | 1.28 |
| 中国邮政集团公司 | 最终控制方 | 638,750.00 | 1 年以内 | 0.84 |
| 合 计 | | <u>8,491,129.51</u> | | <u>11.12</u> |

(6) 年末其他应收款前五名情况

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额比例 (%) |
|-----------------|----------------------|-------|----------------|
| 湖南湘邮置业有限公司 | 45,361,570.01 | 3 年以内 | 59.40 |
| 湖南城峰贸易有限公司 | 7,845,031.77 | 1 年以内 | 10.27 |
| 湖南淞苗贸易有限公司 | 3,716,129.80 | 1 年以内 | 4.87 |
| 湖南长沙波士特科技发展有限公司 | 3,226,035.23 | 1 年以内 | 4.22 |
| 长沙湘邮物业管理有限公司 | 2,137,510.17 | 1 年以内 | 2.80 |
| 合 计 | <u>62,286,276.98</u> | | <u>81.56</u> |

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无实际核销的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初账面金额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末账面金额 |
|-------------------|------|----------------------|----------------------|------|-------------------|----------------------|
| 湖南国邮传媒有限公司 | 权益法 | 4,700,000.00 | 488,475.06 | | 447,235.46 | 41,239.60 |
| 湖南长沙波士特科技发展有限公司 | 成本法 | 11,900,000.00 | 11,900,000.00 | | | 11,900,000.00 |
| 长沙湘邮物业管理有限公司 | 成本法 | 500,000.00 | 500,000.00 | | | 500,000.00 |
| 湖南科兴通信技术有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 北京国邮畅通信息技术公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 湘邮科技(香港)有限公司 | 成本法 | 10,000.00 | 10,000.00 | | | 10,000.00 |
| 湖南省邮政科研规划设计院有限公司 | 成本法 | 6,010,400.00 | 6,010,400.00 | | | 6,010,400.00 |
| 长沙银行股份有限公司 | 成本法 | 6,538,470.16 | 6,538,470.16 | | | 6,538,470.16 |
| 湖南省金盾防盗报警网络监控有限公司 | 成本法 | 1,050,000.00 | 964,742.11 | | | 964,742.11 |
| 合 计 | | <u>40,708,870.16</u> | <u>36,412,087.33</u> | | <u>447,235.46</u> | <u>35,964,851.87</u> |

接上表：

| 在被投资单位的持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提资产减值准备 | 现金红利 |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------|---------------------|
| 20.00 | 20.00 | | | | |
| 99.17 | 99.17 | | | | |
| 100 | 100 | | | | |
| 100 | 100 | | | | |
| 100 | 100 | | | | |
| 100 | 100 | | | | |
| 100 | 100 | | | | |
| 100 | 100 | | | | |
| 0.85 | 0.85 | | | | 2,528,025.45 |
| 20 | 0 | 公司将湖南省金盾防盗报警网络监控有限责任公司股东的相关权利，委托该公司另一个大股东行使，公司无法对其实施重大影响。 | 964,742.11 | | |
| | | | <u>964,742.11</u> | | <u>2,528,025.45</u> |

(2) 年末不存在被投资单位向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 129,932,894.81 | 275,970,565.52 |
| 其他业务收入 | 584,296.77 | 524,382.08 |
| 合 计 | <u>130,517,191.58</u> | <u>276,494,947.60</u> |
| 主营业务成本 | 125,083,244.49 | 250,393,820.92 |
| 其他业务成本 | 9,320.76 | 6,290.16 |
| 合 计 | <u>125,092,565.25</u> | <u>250,400,111.08</u> |

(2) 主营业务分类别列示

| 主要业务类别/产品类别 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 产品销售 | 96,343,786.75 | 216,849,471.66 | 93,316,160.38 | 205,125,344.27 |
| 定制软件 | 20,955,212.84 | 38,951,116.27 | 19,667,721.83 | 28,385,167.61 |
| 系统集成及其他 | 12,633,895.22 | 20,169,977.59 | 12,099,362.28 | 16,883,309.04 |
| 合 计 | <u>129,932,894.81</u> | <u>275,970,565.52</u> | <u>125,083,244.49</u> | <u>250,393,820.92</u> |

(3) 主营业务分行业列示

| 行业名称 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 邮政行业 | 65,252,342.61 | 165,917,372.15 | 60,648,487.70 | 147,502,399.31 |
| 其他行业 | 64,680,552.20 | 110,053,193.37 | 64,434,756.79 | 102,891,421.61 |
| 合计 | <u>129,932,894.81</u> | <u>275,970,565.52</u> | <u>125,083,244.49</u> | <u>250,393,820.92</u> |

(4) 主营业务分地区列示

| 地区名称 | 主营业务收入 | | 主营业务成本 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 本年数 | 上年数 | 本年数 | 上年数 |
| 湖南省 | 39,776,638.60 | 51,082,785.15 | 38,044,074.89 | 45,482,267.13 |
| 北京市 | 44,604,615.04 | 134,106,520.11 | 42,413,953.23 | 115,887,258.74 |
| 其他地区 | 45,551,641.17 | 90,781,260.26 | 44,625,216.37 | 89,024,295.05 |
| 合计 | <u>129,932,894.81</u> | <u>275,970,565.52</u> | <u>125,083,244.49</u> | <u>250,393,820.92</u> |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 项目 | 金额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|----------------------|------------------|
| 中国邮政速递物流公司 | 18,487,276.07 | 14.16 |
| 中国邮政集团公司 | 17,112,796.81 | 13.11 |
| 瑞达信息安全产业股份有限公司 | 16,565,155.56 | 12.69 |
| 河南省卫生厅 | 9,154,256.41 | 7.01 |
| 湖南省邮政公司 | 7,858,000.77 | 6.02 |
| 合计 | <u>69,177,485.62</u> | <u>52.99</u> |

5、投资收益

(1) 按项目列示

| 产生投资收益的来源 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -447,235.46 | -1,202,006.25 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 2,528,025.45 | 3,116,386.80 |
| 处置长沙银行股权收益 | | 24,415,973.29 |
| 注销子公司投资损益 | | -1,343,846.09 |
| 合计 | <u>2,080,789.99</u> | <u>24,986,507.75</u> |

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本年金额 | 上年金额 | 本年比上年增减变动的的原因 |
|------------|-------------|---------------|--------------------|
| 湖南国邮传媒有限公司 | -447,235.46 | -1,202,006.25 | 被投资单位本年比上年实现的净利润增加 |

| 被投资单位 | 本年金额 | 上年金额 | 本年比上年增减变动的的原因 |
|-------|-------------|---------------|---------------|
| 合 计 | -447,235.46 | -1,202,006.25 | |

(3) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本年金额 | 上年金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 长沙银行股份有限公司 | 2,528,025.45 | 3,116,386.80 |
| 合 计 | 2,528,025.45 | 3,116,386.80 |

(4) 本公司投资收益收回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、将净利润调节表经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -58,365,455.07 | 4,383,166.65 |
| 加：资产减值准备 | 18,355,761.05 | 1,897,411.31 |
| 固定资产折旧、邮气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,763,754.29 | 4,588,661.47 |
| 无形资产摊销 | 63,423.49 | 34,695.03 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | -224.57 | -5,118.17 |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 5,209,884.17 | 5,772,375.39 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -2,080,789.99 | -24,986,507.75 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -2,264,026.16 | |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -16,501,074.63 | 8,060,581.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 27,733,573.96 | -18,099,070.61 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -28,382,520.86 | -819,353.67 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -51,467,694.32 | -19,173,159.13 |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的年末余额 | 16,699,679.72 | 78,890,454.57 |

| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------|-----------------------|---------------------|
| 减：现金的年初余额 | 78,890,454.57 | 76,425,732.75 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-62,190,774.85</u> | <u>2,464,721.82</u> |

注：现金流量表中的现金年末账面余额比公司货币资金年末余额少 3,568,617.32 元，为公司货币资金中使用期限受限超过 3 个月的履约保函保证金 1,449,286.68 元，信用证保证金 2,006,455.90 元，其他保证金 112,874.74 元，合计 3,568,617.32 元剔除所致；现金流量表中的现金年初账面余额比公司货币资金年初余额少 10,916,189.24 元，为公司货币资金中使用期限受限超过 3 个月的履约保函保证金 3,376,536.94 元、银行承兑汇票保证金 3,859.66 元、信用证保证金 7,435,792.64 元，其他保证金 100,000.00 元，合计 10,916,189.24 元剔除所致。

二十二、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 本年度 | 上年度 |
|-------------------------|---------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -24.38% | 2.17% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -24.99% | -6.57% |

(2) 每股收益

| 报告期利润 | 本年度 | | 上年度 | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 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 | -0.385 | -0.385 | 0.038 | 0.038 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.394 | -0.394 | -0.115 | -0.115 |

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》（2008 年修订）的要求，披露报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细 | 本年金额 | 上年金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------|--------------|---------------|-------------------|
| (1) 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 | -584,245.43 | 24,439,098.77 | 固定资产处置和长期股权投资处置损益 |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但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 | 2,154,800.00 | 4,173,788.22 | 科研改制经费拨款及其他政府补助 |

| 非经常性损益明细 | 本年金额 | 上年金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----|
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | 395,800.00 | |
| (5) 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 | | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| (8) 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 | | | |
| (9) 债务重组损益 | | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | |
| (11) 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 | | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | | |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| (17) 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 | | | |
| (18) 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) 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,630.73 | -26,084.00 | |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | |
| 非经常性损益合计 | <u>1,563,923.84</u> | <u>28,982,602.99</u> | |

| 非经常性损益明细 | 本年金额 | 上年金额 | 说明 |
|---------------------|---------------------|----------------------|----|
| 减：所得税影响金额 | | 4,339,451.95 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>1,563,923.84</u> | <u>24,643,151.04</u> | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 1,563,923.84 | 24,643,151.04 | |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | | | |

(2) 公司无根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会制定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：阎洪生
湖南湘邮科技股份有限公司
2014 年 4 月 12 日