

公司代码：600476

公司简称：湘邮科技

湖南湘邮科技股份有限公司

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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

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、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 2014 年实现的归属于母公司所有者的净利润 7,216,217.89 元，加上期初未分配利润 -82,371,381.96 元，可供股东分配的利润为 -75,155,164.07 元。

由于公司年末未分配利润为负，拟定 2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该预案尚需提交 2014 年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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.....	22
第六节	股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	39
第十节	内部控制.....	44
第十一节	财务报告.....	45
第十二节	备查文件目录.....	137

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
报告期/本年度/去年	指	2014 年度
A 股	指	人民币普通股
元	指	人民币元
GPS	指	全球定位系统
智能包裹柜	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
公司的中文简称	湘邮科技
公司的外文名称	Hunan Copote Science Technology Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	
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	变更前股票简称
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（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、陈喜玲

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	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	161,386,450.54	233,520,625.34	-30.89	353,725,946.22
归属于上市公司股东的净利润	7,216,217.89	-61,968,154.22	不适用	6,110,378.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-45,385,903.43	-63,532,078.06	不适用	-18,532,772.22
经营活动产生的现金流量净额	-4,955,868.63	-42,536,980.37	不适用	-14,062,005.57
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	230,757,528.58	223,237,670.70	3.37	285,205,824.92
总资产	372,778,956.48	352,558,820.34	5.74	439,843,808.19

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.045	-0.385	不适用	0.038
稀释每股收益 (元 / 股)	0.045	-0.385	不适用	0.038
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.282	-0.394	不适用	-0.115
加权平均净资产收益率 (%)	3.18	-24.38	增加27.56个百分点	2.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-20.01	-24.99	增加4.98个百分点	-6.57

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注 (如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	47,369,119.77		-584,245.43	24,439,098.77
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助, 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	5,247,100.00		2,154,800.00	4,173,788.22
计入当期损益的对非金融企业收				395,800.00

取得的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,098.45		-6,630.73	-26,084.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额				-4,339,451.95
合计	52,602,121.32		1,563,923.84	24,643,151.04

三、采用公允价值计量的项目

报告期，本公司无采用公允价值计量的项目。

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

2014 年是公司优化转型、积极突破的一年。公司实现营业收入 16,138.64 万元，营业利润 270.75 万元，净利润 721.20 万元。

2014 年通过外拼市场、内强管理、利润导向的经营管理新思路；以量入为出、降本增效贯穿了经营管理的全过程。积极推广新产品、新技术，开创了公司市场的新局面；

1、市场拓展方面：2014 年按照“指挥前移、直面市场”的总体思路，在巩固集团公司、湖南省邮政公司、湖南省邮储银行等传统邮政市场的基础上，积极拓展了贵州、广东、甘肃、西藏等市场，建设改造了贵州邮政电子商务平台、西藏邮政电子商务平台，并且承担了甘肃邮政 12 年的代开国税发票业务的运营。同时，我们以 GPS 整改为契机，扩展了 14 个省份的 GPS 市场。此外我们还积极拓展了新产品市场，在广州、重庆、成都、长沙等城市销售智能包裹柜约 800 多台，预计销售额达 3000 多万元，目前正在实施中。在外行业，我们集中优势重点深挖了公安、财政、烟草等行业，较好地巩固了外行业市场，此外，公司还利用上市公司品牌优势，加强了对湖南本土上市公司和拟上市公司的业务研究，成功地与步步高公司签订了 160 万的合作协议，并与三诺生物就工业控制相关项目进行了商务洽谈。

2、技术研发及自主创新方面：2014 年我们主要完成了基于 windows 和 linux 操作系统的智能包裹柜的自主研发；完成了 6 大版本的智能包裹柜产品的设计和技术改进，形成了包裹柜系列产品，满足了市场的需求；完成了智能车载终端新功能的开发与运用；及二维码在湖南邮政电商包裹业务发展的应用研究。此外公司还参与了集团公司北斗便携式终端开发，并启动了全国邮政手机 APP 应用项目研发工作。

3、科技项目申报方面：全年向各级政府部门申报项目共计 12 个，获批 3 个，拨付到位资金达 315 万元；另获专项补贴 4 项，补贴资金达 47.34 万元。国家科技重大专项成果转化项目——基于国产“麒麟”操作系统的卫星定位智能终端和桌面安全终端产业化项目顺利通过验收，另有 2 个项目通过了中期评估。公司 2013 年底正式获批为“邮政物流行业北斗应用示范实施单位”，目前该项目正逐步在全国邮政系统开展北斗导航系统的推广应用。

4、强化内部管理方面：一方面通过规范财务管理，强化资产核查及清理；另一方面通过项目全成本核算，实行精细化管理，通过全面预算，严控成本及费用。另外，强化投资管理，对下属分、子公司进行了统一清理处置，并通过成功转让和处置股权，获取投资收益 4900 余万元。在日常管理中，更是通过加强合同风险的防控及内部审计的常态化，有效降低经营风险。

(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	161,386,450.54	233,520,625.34	-30.89
营业成本	152,791,827.42	224,235,972.68	-31.86
销售费用	12,555,907.94	14,715,058.10	-14.67
管理费用	31,526,092.69	35,934,053.34	-12.27
财务费用	5,238,665.77	4,743,576.64	10.44
经营活动产生的现金流量净额	-4,955,868.63	-42,536,980.37	不适用
投资活动产生的现金流量净额	52,466,371.52	752,207.11	6,874.99
筹资活动产生的现金流量净额	-17,650,446.47	-11,484,132.64	不适用
研发支出	4,983,267.98	7,027,114.81	-29.09

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 7,213.42 万元，减少 30.89%，主要系（1）受宏观经济不景气影响，市场需求持续低迷；（2）受外行业采购计划的影响，本期外行业采购减少。

(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 103,407,092.72 元，占公司全部营业收入 64.07%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	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 (%)	情况说明
邮政行业		121,339,337.10	79.98	82,678,576.71	36.91	46.76	
其他行业		30,369,535.69	20.02	141,331,991.21	63.09	-78.51	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	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 (%)	情况说明
产品销售		110,673,871.63	72.95	188,893,713.36	84.32	-41.41	
定制软件		16,622,994.47	10.96	19,667,721.83	8.78	-15.48	
系统集成		20,556,705.13	13.55	12,099,362.28	5.40	69.90	
劳务收入		3,855,301.56	2.54	3,349,770.45	1.50	15.09	

(2) 主要供应商情况

报告期内公司前五名供应商采购总额 5,624.02 万元，占公司全部采购金额 33.01%。

4 费用

项目	2014 年度	2013 年度	与上年相比变动率 (%)	变动原因
营业费用	12,555,907.94	14,715,058.10	-14.67	本年收入减少,销售费用相应减少。
管理费用	31,526,092.69	35,934,053.34	-12.27	主要系本年研发支出减少所致。
财务费用	5,238,665.77	4,743,576.64	10.44	主要系公司本年年平均贷款规模增加。
所得税费用	438,641.06	-1,034,041.11	不适用	本期税务部门查补 2011 年和 2012 年因不符合高新技术企业条件追缴优惠 10% 的税款。

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	4,983,267.98
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	4,983,267.98
研发支出总额占净资产比例 (%)	2.16
研发支出总额占营业收入比例 (%)	3.09

(2) 情况说明

研发支出主要用于北斗卫星导航双模车载终端研发项目、“基于国产麒麟操作系统的卫星”项目、邮资稽查数据采集系统项目、烟草物流配送智能线路优化精准配送决策系统项目、智能包裹箱自主研发项目、邮政金融网络平台研发项目。

6 现金流

单位：元 人民币

项目	2014 年度	2013 年度	增减比例 (%)	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	195,480,638.03	299,088,599.67	-34.64	报告期内客户单位信息化建设投入减少,引起收入减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	5,811,844.26	12,485,828.36	-53.45	报告期收回受限货币资金减少所致。
经营活动现金流入小计	201,292,482.29	311,574,428.03	-35.40	报告期内客户单位信息化建设投入减少,引起收入减少所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	136,162,934.19	266,759,007.83	-48.96	报告期收入减少所致。
支付的各项税费	6,973,222.91	10,002,784.25	-30.29	报告期收入减少引起支付税费减少所致。
经营活动现金流出小计	206,248,350.92	354,111,408.40	-41.76	报告期收入减少和支付税费减少所致。

收回投资收到的现金	43,124,600.00	0	不适用	报告期处置子公司和可出售金融资产收到现金所致。
取得投资收益收到的现金	1,407,229.20	2,528,025.45	-44.33	报告期收到投资分红收益减少所致。
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,785.01	10,885.46	1,560.79	报告期处置车辆等资产增加所致。
投资活动现金流入小计	55,269,866.47	2,538,910.91	2,076.91	报告期处置子公司和可出售金融资产所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,803,494.95	1,786,703.80	56.91	报告期购入办公设备增加所致。
投资活动现金流出小计	2,803,494.95	1,786,703.80	56.91	报告期购入办公设备增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	52,719,119.27	752,207.11	6,908.59	报告期处置子公司和可出售金融资产增加所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,076,777.77	8,308,747.58	-38.90	报告期支付股利减少所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 人民币

项目	本期数	上期数	增减变动(%)	变动原因
营业税金及附加	341,648.09	1,220,092.19	-72.00	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所致。
资产减值损失	5,249,797.82	19,333,589.88	-72.85	主要原因为公司本期计提存货跌价准备及坏账准备减少所致。
期间费用	49,320,666.40	55,392,688.08	-10.96	主要原因为公司本期研发支出减少所致。
投资收益	49,025,027.14	1,496,319.99	3,176.37	主要原因为公司处置子公司收益和可出售金融资产收益增加所致。
营业外收入	5,347,751.21	2,204,563.72	142.58	主要原因为公司收到政府补助资金增加所致。
营业外支出	404,667.43	56,169.88	620.43	主要原因为处置固定资产损失增加所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司无前期各类融资、重大资产重组事项。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年公司计划完成收入 2.7 亿元，实际完成 1.6 亿元。没能完成收入计划的主要原因为：

(1) 受宏观经济不景气影响，市场需求持续低迷；(2) 受外行业采购计划的影响，本期外行业采购减少。

(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	125,284,116.83	121,339,337.10	3.15	42.38	46.76	减少 2.89 个百分点
其他行业	33,983,383.26	30,369,535.69	10.63	-76.49	-78.51	增加 8.4 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	113,409,808.07	110,673,871.63	2.41	-41.47	-41.41	减少 0.1 个百分点
定制软件	18,337,243.54	16,622,994.47	9.35	-12.49	-15.48	增加 3.2 个百分点
系统集成	22,692,843.35	20,556,705.13	9.41	79.62	69.90	增加 5.18 个百分点
劳务收入	4,827,605.13	3,855,301.56	20.14	-7.28	15.09	减少 15.53 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

主营业务分行业和分产品情况的说明：公司 2014 年度营业收入的销售结构与 2013 年比较，软件收入和系统集成收入所占比重略有增加，但 2014 年度营业收入仍主要以产品贸易销售为主，公司自有产品主销售占比较小。

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	95,461,763.25	-32.96
北京市	37,032,255.90	-16.98
其他地区	26,773,480.94	-41.22

(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	上期期末数	上期期	本期期末	情况说明
------	-------	-----	-------	-----	------	------

		末数占 总资产 的比例 (%)		末数占 总资产 的比例 (%)	金额较上 期期末变 动比例 (%)	
货币资金	72,168,261.01	19.36	37,138,424.70	10.53	94.32	主要系公司本年经营活动现金流量净流入增加所致。
其他流动资产	284,201.84	0.08	319,240.59	0.09	-10.98	主要系上年预缴企业所得税增加所致。
可供出售金融资产	3,164,912.53	0.85	6,538,470.16	1.85	-51.60	主要系本期出售长沙银行股权所致。
无形资产	2,449,452.83	0.66	651,180.64	0.18	276.16	主要系本期购置标识许可使用权所致。
应付账款	53,645,388.68	14.39	31,114,900.33	8.83	72.41	主要系年末因省局统购项目新增应付供应商货款暂未支付所致。
预收款项	3,001,758.48	0.81	3,719,567.28	1.06	-19.30	主要系上年年末未完工项目,本期完工结算确认收入导致本年预收款项减少所致。
应付职工薪酬	3,571,750.99	0.96	867,895.56	0.25	311.54	主要系公司年末计提了工资所致。

(四) 核心竞争力分析

湘邮科技的前身是湖南省邮电科学研究院,是我国第一家实施股份制改造的邮政科技企业,背靠湖南乃至全国的邮政行业。湘邮科技是中国邮政的重点技术支撑企业,参与邮政和电信的多项标准的制定,研发力量雄厚,自主开发能力强,在业内享有较高声誉。公司积累了丰富的技术和行业经验,有一批稳定的顾客群。

另外,中国邮政集“信息流、网络流、资金流”三项基本功能于一身,邮政网络资源是邮政的巨大财富,同样也是湘邮科技的巨大宝库。“科技兴邮”不仅是中国邮政振兴之路,也为公司发展提供巨大商机。

(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)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计 核算 科目
--------	---------------	---------	----------------------	---------------	--------------	---------------------------	----------------

			(%)				
长沙银行股份有限公司	3,164,912.53	9,381,528.00	0.01	3,164,912.53	41,158,271.57		可供出售的金融资产
合计	3,164,912.53	9,381,528.00	/	3,164,912.53	41,158,271.57		/

持有非上市金融企业股权情况的说明：

2014年8月4日，湘邮科技总裁办公会研究，决定通过挂牌出让方式出让其所持有的长沙银行1,000万股股权。并将该处置方案提交湘邮科技2014年8月22日的董事会和2014年9月12日的临时股东大会进行审议通过。2014年10月14日，由湖南省联合产权交易所组织友阿股份等三个意向受让方就公司该部分股权进行网络报价，最终友阿股份4,312.46万元的价格竞得该部分股权。

2、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	1,206.52	1,095.77	-51.05
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	168.93	166.57	-4.20
湘邮科技(香港)有限公司	贸易	贸易	1(港币)	205.95	185.29	0.08

说明: 2013 年 12 月 7 日, 公司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》, 本期将全资子公司——湖南科兴通信技术有限公司自行清算, 湖南科兴通信技术有限公司债权债务均由公司承接, 并于 2014 年 8 月 21 日在工商办理了注销登记手续, 自注销之日起不纳入合并范围。

2013 年 12 月 7 日, 公司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院有限公司股权的议案》, 通过在湖南省联合产权交易所挂牌, 最终江苏智方工程建设有限公司以 1050 万元摘牌。2014 年 1 月 26 日, 公司与江苏智方工程建设有限公司签订股权转让协议, 公司将持有湖南邮政科研规划设计院有限公司 100% 的股权以 1050 万元的价格转让给江苏智方工程建设有限公司, 并于 2014 年 5 月 28 日在工商办理了股权变更登记手续, 转让日定于 2014 年 5 月 30 日, 转让日的债权债务均由受让方江苏智方工程建设有限公司承接。

2014 年 4 月 12 日, 公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于处置长沙湘邮物业管理有限公司的议案》, 通过招投标方式, 长沙市广利物业管理有限公司以 31 万元中标, 2014 年 6 月 16 日, 公司与长沙市广利物业管理有限公司签订股权转让协议, 协议约定将公司持有全资子公司——长沙湘邮物业管理有限公司 100% 的股权以 31 万元的价格转让给长沙市广利物业管理有限公司, 转让日为 2014 年 6 月 30 日, 转让日长沙湘邮物业管理有限公司债权债务均由公司承接, 实质上股权受让方只是取得了长沙湘邮物业管理有限公司的项目。该公司并于 2014 年 9 月 12 日在工商办理了股权变更登记手续。

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
湖南国邮传媒有限公司		广告传媒	2,350.00	687.10	-524.99	-545.61

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

1、发展趋势

2014 年, 国民经济迎来“新常态”发展的历史性新起点, 经济增长从高速转向中高速发展阶段, 国内外环境错综复杂, 经济发展面临不少困难和挑战。我国电子信息产业发展的基本面仍较为良好, 但是处于加快转型升级的关键阶段, 长期结构性问题、关键技术受制问题与短期困难相互交织, 形势较为复杂。

2015 年, 预计我国规模以上电子信息制造业增加值将增长 10%左右, 软件业增速将在 15%以上。IT 产业发展发展方向主要为:

(1) 信息消费成为新常态下经济发展提振器

2015 年, 信息消费的战略地位将进一步提升, 对消费结构升级和信息技术产业转型的作用进一步增强, 将助力我国经济向数字化、智能化、高端化、绿色化迈进, 成为新常态时代我国经济发展的重要引擎。

(2) “互联网+”成为推动产业融合的加速器

互联网具有强烈的渗透性和持续高速发展的内在需求, 这使得互联网必然要寻求与传统产业融合, 催生新的发展空间。互联网加传统产业, 孕育出 C2B、工业互联网; 互联网加商贸金融, 孕育出 O2O、移动支付、互联网金融; 互联网加生活服务, 孕育出网络社交、在线教育, 创新百姓生活方式、提高人民生活质量。2015 年, “互联网+”的概念将被赋予新的更广阔内涵, 互联网将加速从生活工具向生产要素转变, 互联网与传统产业的结合更加紧密、以互联网为基础的新兴业态更加密集涌现, 引发互联网产业、信息技术产业乃至整体经济发展的加速创新与发展。

(3) 云计算、大数据、物联网将实现务实发展

随着云计算、大数据在技术、产品和商业模式方面的逐渐成熟, 其发展逐渐从概念炒作向实际应用转移, 与需求紧密结合的实践案例不断出现。预计 2015 年, 云计算、大数据、物联网将在政务领域、公共服务行业和企业级市场实现产业化、规模化发展, 并开始与个人消费应用相结合, 有价值的实践案例显著增多, 其重要作用将清晰展现。

(4) 自主信息技术产品成为重点行业信息安全的重要保障

随着全球范围的信息安全事件多发, 安全隐患频频暴露, 我国通信网络核心基础设施和金融、交通、能源、电力等关系国计民生重要领域的信息系统被渗透、被控制的安全风险持续加大, 对

安全可控的要求不断升级。近来，国家层面针对信息安全领域的各种政策密集出台，信息安全问题已上升为国家战略。我国信息技术企业已在相关领域全面布局，研发投入和市场拓展投入巨大，已初步形成一定成果。预计 2015 年，以自主核心芯片和国产操作系统平台为核心，我国将在对信息安全影响巨大的计算机整机、工业控制、网络设备等关键领域实现重要突破，自主信息技术产品和信息系统将在重点行业实现大规模应用，成为其信息安全的重要保障。

(5) 集成电路、智能硬件、新能源等领域成为 IT 并购投资热点

信息技术产业一直是并购投资的最热门领域之一，特别是在移动互联网加速发展和产业加快跨界融合的背景下，近年来并购投资热潮持续发酵。2014 年 1-11 月，我国信息技术及互联网领域并购案例达 187 例，并购金额超过 600 亿元，同比上升近 50%，创 32 年最高纪录，并呈现出龙头企业加速智能生态圈布局、跨界并购推进融合发展、新兴领域布局逐渐加快等新特征。未来，信息技术产业快速融合、加速整合和集成创新的发展趋势，将使其并购投资延伸至更广泛、更高端、更绿色的信息技术领域，向具有前瞻性技术、多样化需求和广泛渗透力的细分领域展开。预计 2015 年，信息技术产业并购投资将主要围绕集成电路、智能硬件、新能源等领域展开。

2、竞争格局

随着国内现有的技术、网络等条件不断完善，金融、电信、电力、石油、政府等传统上软件行业的重要客户，都走上了数据集中的道路，这使得小的 IT 企业很难进入并分享这个蛋糕，进入的门槛不仅是技术，更多的是自身条件包括企业规模、资金、人员、资质和信息。其研发力量、管理水平、资金来源等因素使它无法推出更新、更具有竞争力的软件产品。而且面临目前人力资源、开发等成本的高涨，在残酷的竞争上处于相当不利的地位，这一部分企业将逐步消失，或被并购。要想从激烈的竞争中杀出一条血路，小规模 IT 企业必须开拓新的行业和领域，走专业化的道路。

(二) 公司发展战略

当前邮政行业正处于加速转型时期，这为公司战略发展提出了新要求和新机遇。为此，公司 2015 年发展战略确定为，充分利用公司行业优势、技术优势，把握邮政传统业务转型、新型业务加速发展的契机，立足邮政行业，整合市场资源，打造核心技术，创新核心产品，力争成为中国邮政技术、设备、服务的提供商和运营商。

1、人力资源战略

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，优化人力资源配置，进一步强化员工绩效考核、薪酬管理。

- (1) 加强企业文化建设，增强员工凝聚力、创造力和竞争力。
- (2) 建立灵活自主的选人、用人机制，有效应对业务拓展、组织调整、区域变化。
- (3) 优化员工考评，加强业绩导向，建立灵活的用人机制，精简队伍，提高效率。

(4) 继续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、激励和留用力度。

2、市场营销战略

为保证经营目标的顺利实现，公司的市场营销工作要坚持立足邮政，整合市场资源，深入研究客户业务需求，以客户满意为最高目标。

(1) 整合优势资源，实现市场、客户的集中管控，打造专业的核心业务团队。

(2) 把握市场机遇，及时推进重点项目，加大自主产品推广力度，发挥市场工作的龙头带动作用。

(3) 加强重点客户业务需求研究，特别是邮政行业及其电商、物流相关行业的业务研究，确立核心业务、核心市场。

(4) 外行业市场，按照利润导向、有所为有所不为的原则，对客户、业务进行适当筛选，确保盈利目标的实现。

3、技术发展战略

(1) 立足邮政，打造核心技术

依托邮政行业，深入研究邮政业务需求，围绕移动互联网技术、惠普打印技术、卫星定位技术、机电一体化技术的行业定制打造公司核心技术。

(2) 技术创新，推出核心产品

加强市场调研，突出市场需求在产品技术研发中的导向作用，建立有效的激励机制，推动技术创新，促进产品专业化、精细化，打造核心产品。重点围绕卫星定位技术和无线通信技术进行创新，不断优化盈利能力高、市场前景好的产品，例如：智能包裹柜、智能车载终端等。

4、财务发展战略

(1) 全面预算管理

构建科学的预算管理体系，逐步完善和强化经营预算、资本性支出预算和财务预算的编制、执行、调整、综合平衡及执行结果的考核。

加强预算实施过程的监控与管理，基于项目预算管理，建立执行分析制度，实施合理有序的预算调整，形成闭环的预算管理流程。

把预算执行情况作为对各单位、各部门、项目团队绩效考核的主要内容。对固定资产投资预算执行的考核，应注重投资效益的评价分析，同时建立对重大投资决策失误追究责任制。

(2) 财务管理

确立财务管理在企业管理中的核心地位，发挥财务的预测、决策、计划、控制、考核等方面的作用。湘邮科技财务管理的核心就是建立完整的财务内控制度体系，既要以《会计法》、《公司法》、《会计基础工作规范》等法律法规作为依据，又要结合企业的具体情况，便于企业有效增强内部管理，防范经营风险，保护单位财产，保护国家、集体和职工三者利益，增强企业效益。重塑财务成本核算体系，完善财务成本核算资料，提高财务信息的准确性和时效性，实现财务成

本管控与业务管控的完美对接。强化资产管理，优化资产结构，加强投资分析，积极盘活库存，确保公司资产保值增值。

控制贷款规模，加强资金、库存和银行帐户管理。强化应收账款和存货管理。综合运用各种手段，加大资产盘活力度，集中处理闲置资产，尽可能地加快资金回收。加强资产管理，突出收益率的考核。

(3) 投、融资管理

公司上市以来，逐步建立完善现代企业管理制度，由小型科研院所转变为拥有完善、规范的内控制度现代化企业。但是，资产单薄和技术创新能力不强，阻碍了企业持续健康发展，尤其需要利用上市公司这一良好的资本运作平台，实现在资本市场上更大更好的增值。

(三) 经营计划

2015 年公司计划完成收入 2.1 亿元，利润 400 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

根据公司发展战略和 2015 年度经营计划，公司 2015 年度主要资金支出事项除日常经营运转所需资金外，主要还包括推广北斗导航系统、智能包裹箱等项目，同时，需保证一定的流动资金应对可能需要的其它事项。

根据公司以往资金来源方式和使用情况，结合公司发展需求，公司 2015 年除在主要合作银行共计拥有 2 亿元授信额度，将根据实际情况综合考虑各种融资方式筹集资金。

(五) 可能面对的风险

公司成立后业务发展良好，经营规模和业务不断扩大，但由于公司成立时间较短，在资金实力、产业化规模与国内和在国际的领先企业尚有一定的差距，将对公司的综合竞争实力产生影响。

1、市场营销亟待完善

作为从邮科院转制而来的上市公司，湘邮科技经过近几年的摸爬滚打，逐步形成了自己的营销模式、营销团队。但随着邮政业务转型、行业技术的发展、业务需求的变化，原有的营销体系已无法满足未来公司业务拓展、经营管理的需求，特别是缺乏一些经验丰富、职业素养高的核心市场管理和营销人员，导致市场工作无法真正有效发挥龙头带动作用，对湘邮科技生存和发展造成较大的不利影响。

2、核心技术支撑乏力

随着市场需求的不断变化，公司现有核心技术的积累不足以支撑公司产品创新研发与业务发展所需，尽管已经形成了以移动互联网、卫星定位、机电一体化等相关技术为核心的行业定制研发能力，但公司至今未形成可持续的核心技术研发体系，以及配置合理的核心技术研发梯队，导致核心技术在有效支撑公司产品和技术创新研发方面表现乏力，不利于公司持续稳定发展。

3、核心产品缺乏精品

近年来，公司相继退出了各种型号的邮资机、信封打印机等邮政专用函件设备，以及各类邮政行业应用软件，但在产品的精品化方面，受限于技术创新能力不足、公司技术资源的相对分散、行业需求的深入挖掘不够，以及因行业专用产品需求批量不高导致公司研发投入产出无法形成良性循环等原因，公司核心产品一直难以实现真正意义上的“高、精、尖”产品。

4、对邮政依赖程度较大

湘邮科技是从邮科院转制而来的上市公司，本身与邮政关联性大，历年来的业务发展对邮政行业依赖程度较大，关联交易较多。邮政的发展速度及规模将直接影响到公司的经营收入，公司存在产品业务过度集中于邮政的劣势。随着邮政体制改革、业务转型的加速，邮政行业内的市场将逐渐成为一个完全开放的市场，产品的竞争日益加剧。公司产品整体竞争力不强且持续性较差、对邮政依赖度较大，导致公司对非邮政市场开发的广度与深度均显不足，非邮政业务的竞争能力亟待加强。

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

适用 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

适用 不适用

根据财政部自 2014 年 1 月 26 日起修订和颁布的企业会计准则，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，对会计政策进行了变更，并对涉及的业务核算进行了追溯调整。详见公司于 2015 年 3 月 31 日发布的《关于会计政策变更的公告》（临 2015-008）。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 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

根据相关监管要求，公司于 2014 年 4 月 12 日和 2014 年 5 月 17 日召开的第五届董事会第六次会议审议和 2014 年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，对利润分配政策进行了调整，公司的现金分红政策能够充分保护中小投资者的合法权益，分红严格按照公司章程及审议程序的规定执行。具体修订内容详见公司于 2014 年 4 月 15 日在《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 披露的《关于修改〈公司章程〉部分条款的公告》（临 2014-005）。

公司 2014 年度利润分配预案为：公司 2014 年实现的归属于母公司所有者的净利润 7,216,217.89 元，加上期初未分配利润 -82,371,381.96 元，可供股东分配的利润为 -75,155,164.07 元。由于公司年末未分配利润为负，拟定 2014 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该预案尚需提交 2014 年度股东大会审议。

(二) 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（%）
2014 年	0	0	0	0	7,216,217.89	0
2013 年	0	0	0	0	-61,968,154.22	0
2012 年	0	0	0	0	6,110,378.82	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

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2014年9月25日，本公司收到湖南省长沙市中级人民法院送达的应诉通知书【(2014)长中民三初字第01080号】及《民事起诉状》。长沙盛德里置业发展有限公司以商品房销售合同纠纷为由，以公司为被告起诉至湖南省长沙市中级人民法院并将相关人列为第三人。该案件于2014年10月30日开庭审理，目前该案件暂未做出一审判决。	《湖南湘邮科技股份有限公司重大诉讼公告》(临2014-030)详见2014年10月8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 。
2014年10月15日，本公司收到湖南广宇建设股份有限公司、湖南湘邮置业有限公司、陈云华三方共同签署的《执行和解协议》。三方就常德市仲裁委员会(2010)常仲裁字第3号、(2012)常仲裁字第123号裁决书执行一案，经过协商达成相关执行和解协议。	《湖南湘邮科技股份有限公司涉及诉讼进展公告》(临2014-032)详见2014年10月17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 。
2014年11月3日本公司原控股子公司—湖南湘邮置业有限公司起诉常德天德房地产开发有限公司及其法人陈云华，偿还原告已为常德“湘邮·紫金华庭”项目支付，及后续还需支付的费用。2014年11月12日，湖南省长沙市中级人民法院正式受理该案件。	《湖南湘邮科技股份有限公司关于原控股子公司有关起诉案件》(临2014-033)详见2014年11月15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 。

(二) 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

报告期内:						
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
湖南长沙波士特科技发展有限公司	湖南世纪凌云信息技术有限公司	2014年2月21日,公司子公司-湖南长沙波士特科技发展有限公司(以下简称“波士特公司”)向长沙市芙蓉区法院起诉湖南世纪凌云信息技术有限公司拖欠货款,起诉本金496,909元,利息196,775.00元。	69.36		此案已于2014年6月经长沙市芙蓉区人民法院一审判决,支持波士特公司全部诉求。	此案正在长沙市芙蓉区人民法院执行。

本公司	永州市零陵区教育局、永州市芝山永大高科诚信电脑有限公司	2014年3月8日, 本公司向永州市中级人民法院起诉永州市零陵区教育局、第三人永州市芝山永大高科诚信电脑有限公司拖欠货款, 起诉本金3,634,956.00元, 利息1,516,496.00元。	515.13	此案经永州市中级人民法院(2014)永中法民一初字第8号民事判决书一审判决, 驳回本公司起诉。本公司于2014年10月上述湖南省高级人民法院。	2015年2月4日此案已由湖南省高级人民法院做出了(2015)湘高法民二终字第7号判决书, 驳回了我公司的诉讼请求。	
深圳中电数码显示有限公司	湖南长沙波士特科技发展有限公司	2014年7月1日, 深圳中电数码显示有限公司起诉湖南长沙波士特科技发展有限公司拖欠货款, 起诉本金580,580.00元, 利息580,580.00元。	116.10	目前正在深圳市南山区法院审理, 暂未开庭。		

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

(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
<p>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，2014 年 1 月 26 日在省联交易所通过网络竞价方式确定交易对象和交易价格。2014 年 4 月 21 日，省联交所通知公司，江苏智方已将交易价款一次性汇入省联交所结算专户，该交易正式成交。</p>	<p>《湖南湘邮科技股份有限公司成功挂牌转让设计院 100%股权的公告》（临 2014-009），详见 2014 年 4 月 23 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。</p>
<p>2014 年 8 月 22 日召开第五届董事会第九次会议及 2014 年 9 月 12 日召开的 2014 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于通过挂牌出让方式处置公司部分资产的议案》。董事会同意公司通过湖南省产权交易所采取挂牌出让方式，处置公司持有的长沙银行股权 1000 万股股权，转让价格不低于 3.962 元/股。通过竞拍，于 2014 年 10 月 14 日以 4.31246 元/股的价格，将该部分股份转让给湖南友谊阿波罗商业股份有限公司成交金额为 4,312.46 万元。</p>	<p>《湖南湘邮科技股份有限公司成功挂牌转让长沙银行部分股权的公告》（临 2014-031），详见 2014 年 10 月 16 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。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
长沙市广利物业管理有限公司	长沙湘邮物业管理有限公司	2014年6月	31.00	否	招投标	是	否		其他

出售资产情况说明

2014年4月12日,公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于处置长沙湘邮物业管理有限公司的议案》,通过招投标方式,长沙市广利物业管理有限公司以31万元中标,2014年6月16日,公司与长沙市广利物业管理有限公司签订股权转让协议,协议约定将公司持有全资子公司——长沙湘邮物业管理有限公司100%的股权以31万元的价格转让给长沙市广利物业管理有限公司,转让日为2014年6月30日,转让日长沙湘邮物业管理有限公司债权债务均由公司承接,实质上股权受让方只是取得了长沙湘邮物业管理有限公司的项目。该公司并于2014年9月12日在工商办理了股权变更登记手续。

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(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（2014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2014年度主要的日常经营性关联交易类型及金额，并经2013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2014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	2014年 预计金额	2014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	102.27	
湖南省邮政公司	软件、系统集成、 产品销售	2,500	5,883.97	湖南省邮政公司及其 各地市邮政局采购计 划增加
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	959.12	
中国邮政集团公司	软件、系统集成、 产品销售	8,000	1,061.11	中国邮政集团采购计 划减少
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	4,000	4,521.94	
合计		15,500	12,528.41	

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014年8月22日召开第五届董事会第九次会议及2014年9月12日召开的2014年第一次临时股东大会，审议通过了《关于通过挂牌出让方式处置公司部分资产的议案》。董事会同意公司通过湖南省产权交易所采取挂牌出让方式，处置公司持有的长沙银行股权1000万股股权，转让价格不低于3.962元/股。通过竞拍，于2014年10月14日以4.31246元/股的价格，将该部分股份转让给湖南友谊阿波罗商业股份有限公司成交金额为4,312.46万元。	《湖南湘邮科技股份有限公司成功挂牌转让长沙银行部分股权的公告》（临2014-031），详见2014年10月16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 。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本公司	汉雅星空文化科技有限公司	在用	138.33	2014-1-1	2016-12-31	20.22	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南亿立通信科技有限公司	在用	214.41	2014-11-15	2016-11-14	5.64	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南邮易信息技术有限公司	在用	243.82	2014-1-1	2016-12-31	32.67	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他

2 担保情况

□适用 √不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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

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。

八、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	
	原聘任	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		15

	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、解聘会计师事务所的情况说明

公司 2014 年 5 月 17 日召开的 2014 年度股东大会审议通过《关于聘任会计师事务所担任公司 2014 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 2014 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。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、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、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（2014），本公司将持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，并入《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范。《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，应当按照成本计量。本公司将上述股权投资由长期股权投资调整至可供出售金融资产，采用成本法对其进行后续计量。该会计政策变更公

司追溯调减 2013 年 12 月 31 日长期股权投资 6,538,470.16 元,调增 2013 年 13 月 31 日可供出售金融资产账面价值 6,538,470.16 元。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响 (一)

单位:元 币种:人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益(+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产(+/-)	归属于母公司 股东权益(+/-)
长沙银行 股份有限 公司		0	-6,538,470.16	6,538,470.16	0
合计	/	0	-6,538,470.16	6,538,470.16	0

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	10,551
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	14,775

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
湖南省邮政公司	0	53,128,388	32.98	0	无		国有法人
邮政科学研究规划院	0	18,018,000	11.18	0	无		国有法人
江西赣粤高速公路股份有限公司	0	6,864,000	4.26	0	无		国有法人
国联安基金—光大银行—国联安—圣熙5号资产管理计划	3,828,514	3,828,514	2.37	0	未知		未知
华润深国投信托有限公司—迪瑞1号结构化证券投资集合资金信托计划	3,496,057	3,496,057	2.17	0	未知		未知
华润深国投信托有限公司—迪瑞2号结构化证券投资集合资金信托计划	3,446,005	3,446,005	2.13	0	未知		未知
钱星元	2,890,000	2,890,000	1.79	0	未知		境内自然人
姜金凤	2,184,694	2,184,694	1.35	0	未知		境内自然人
华夏成长证券投资基金	2,099,943	2,099,943	1.30	0	未知		未知
蒋丽娜	1,773,295	1,773,295	1.10	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	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				
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				
国联安基金—光大银行—国联安—圣熙5号资产管理计划	3,828,514	人民币普通股	3,828,514				

华润深国投信托有限公司—迪瑞 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	3,496,057	人民币普通股	3,496,057
华润深国投信托有限公司—迪瑞 2 号结构化证券投资集合资金信托计划	3,446,005	人民币普通股	3,446,005
钱星元	2,890,000	人民币普通股	2,890,000
姜金凤	2,184,694	人民币普通股	2,184,694
华夏成长证券投资基金	2,099,943	人民币普通股	2,099,943
蒋丽娜	1,773,295	人民币普通股	1,773,295
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，是否为一行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

三、控股股东及实际控制人变更情况

(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	徐茂君
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。

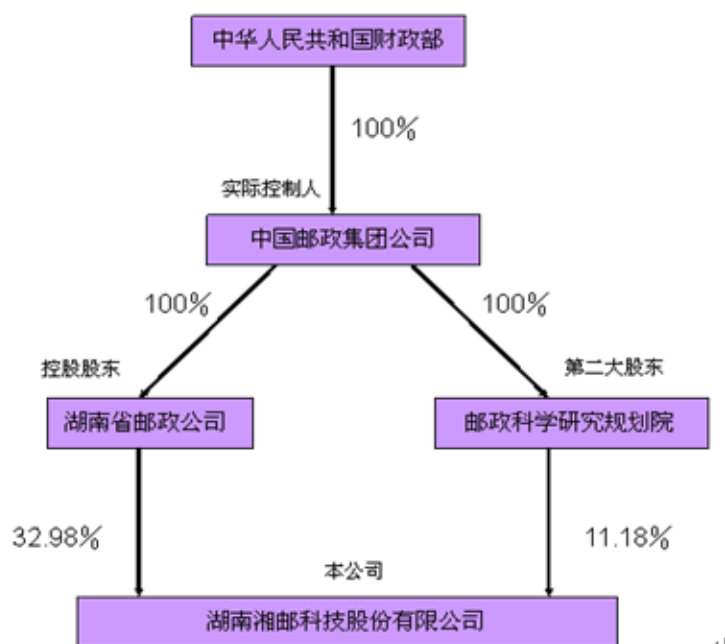
(二) 实际控制人情况

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



四、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；企业经营管理、经济信息、技术咨询；技术培训、技术转让、技术服务。

第七节 优先股相关情况

报告期，公司无优先股相关情况。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
阎洪生	董事长	男	60	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0				
赵永祥	副董事长	男	51	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0				
熊勇武	董事	男	46	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0				
李利华	董事	男	59	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0				
邓慧国	董事	男	53	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0				
邹龙赣	董事	男	50	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0				
龚光明	独立董事	男	53	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0			5	
邓超	独立董事	男	50	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0			5	
李斌	独立董事	女	47	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0			5	
罗明生	独立董事	男	49	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0			5	
邓中华	独立董事	男	47	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0			5	
范宏	监事会主席	女	53	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0				
唐幼珊	监事	男	59	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0				
颜毅	职工监事	男	55	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0			5.91	
肖再祥	总裁	男	57	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0			25.24	
付振翔	副总裁	男	43	2013年12月17日	2016年5月16日	0	0			20.69	
汪志刚	副总裁、董事会秘书	男	40	2013年10月25日	2016年5月16日	0	0			21.52	
刘朝晖	财务总监	女	47	2013年5月17日	2016年5月16日	0	0			21.52	
李雄	离任董事	男	55	2013年5月17日	2014年8月20日	0	0				

章干泉	离任董事	男	65	2013年5月17日	2014年9月11日	0	0				
阮大平	离任董事	男	62	2013年5月17日	2014年9月11日	0	0				
罗桂林	离任董事	男	64	2013年5月17日	2014年9月11日	0	0				
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	119.88	/

姓名	最近5年的主要工作经历
阎洪生	曾任湖南省邮政公司副总经理、党组成员，湖南友谊阿波罗商业股份有限公司（002277，sz）独立董事。现任本公司董事长。
赵永祥	曾任中国邮政集团公司财务部副总经理，现任中国邮政集团公司审计局局长、中邮创业基金管理有限公司监事会主席、本公司副董事长。
熊勇武	曾任湖南省邮政公司党组书记、总经理，现任广东省邮政公司党组书记、总经理，本公司董事。
李利华	曾任河北省邮政公司党组书记、总经理，现任北京市邮政公司总经理、中邮证券有限责任公司董事、本公司董事。
邓慧国	曾任中国邮政集团公司邮票发行部副总经理、总经理，现任河北省邮政公司党组书记、总经理，本公司董事。
邹龙赣	现任赣粤高速总经济师（副总经理级），本公司董事。
龚光明	曾任北京赛迪传媒投资股份有限公司（000504，sz）独立董事，现任湖南大学工商管理学院副院长、教授，会计学博士生导师，湖南电广传媒股份有限公司（000917，sz）、本公司独立董事。
邓超	曾任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）独立董事，现任中南大学商学院教授、博士生导师，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	现任湖南希尔得拍卖公司董事长、湖南金基环境智能工程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，本公司独立董事。
范宏	曾任湖南省邮政公司财务部经理，现任本公司监事会主席。
唐幼珊	曾任湖南省邮政公司工会副主席，现任本公司监事。
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	现任公司财务总监。
李雄	曾任湖南省邮政公司党组书记、总经理、广东省邮政公司党组书记、总经理、本公司董事长、董事，现任中国邮政集团公司副总经理、党组成员。
章干泉	曾任北京市邮政公司总经理、党组书记、北京市邮政速递物流有限公司董事长、本公司董事。

阮大平	曾任四川省邮政公司总经理、党组书记、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。
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、本公司董事。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
邹龙赣	江西赣粤高速公路股份有限公司	总经济师		
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵永祥	中国邮政集团公司	审计局局长		
赵永祥	中邮创业基金管理有限公司	监事会主席		
李雄	中国邮政集团公司	副总经理		
李利华	北京市邮政公司	总经理		
李利华	中邮证券有限责任公司	董事		
熊勇武	广东省邮政公司	总经理		
邓慧国	河北省邮政公司	总经理		
阮大平	政协四川省委员会提案委	副主任		
阮大平	四川省快递协会	会长		
龚光明	湖南大学工商管理学院	副院长		
龚光明	湖南电广传媒股份有限公司	独立董事		
邓超	中南大学商学院	教授		

邓超	湖南科力远新能源股份有限公司	独立董事		
罗明生	湖南希尔得拍卖公司	董事长		
罗明生	湖南金基环境智能工程有限公司	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		
在其他单位任职情况的说明				

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	公司除独立董事由股东会确认，公司高级管理人员的薪酬根据《公司高级管理人员薪酬管理办法》的有关规定，以及对高管人员的年度考核结果发放。
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	119.88 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
李雄	董事	离任	工作原因
章干泉	董事	离任	工作原因
阮太平	董事	离任	工作原因
罗桂林	董事	离任	工作原因

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司核心技术团队或关键技术人员未发生较大变化。

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	380
主要子公司在职员工的数量	0
在职员工的数量合计	380
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	45
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	23
销售人员	36
技术人员	159
财务人员	10
行政人员	37
后勤人员	32
劳务服务人员（湖南邮政 11185 服务项目）	83
合计	380
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	28
大学本科及专科	308
其他	44
合计	380

(二) 薪酬政策

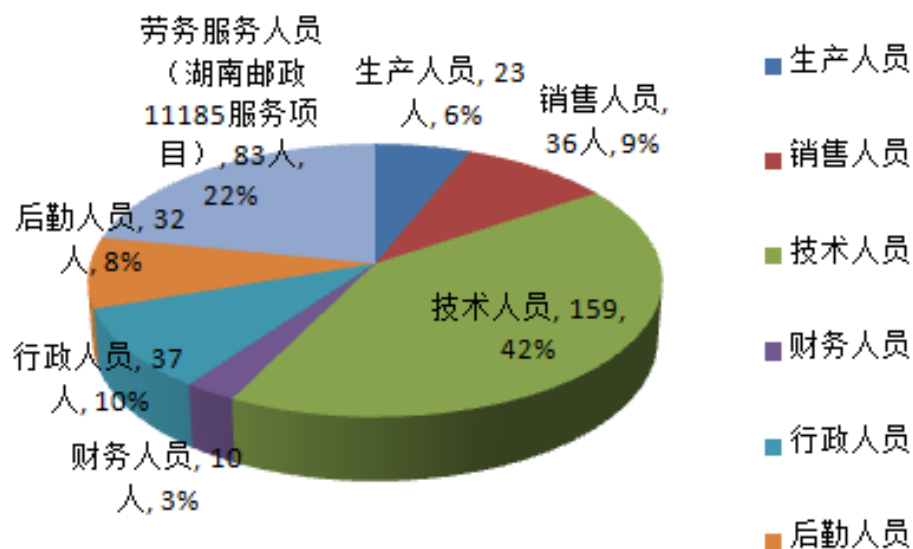
公司 2014 年重新制定了《薪酬管理办法》、《经营考核办法》，调整了公司的薪酬结构、薪酬形式等内容，公司绝大部分员工实行年薪制。年薪主要由基本工资及岗位工资（占年薪的 60%）、季度绩效（占年薪的 20%）、年终绩效（占年薪的 20%）三部分组成。年初，公司将年度经营目标进行层层分解，与各二级部门签订《经营任务责任书》。每季度末及年末，公司根据各部门利润、销售收入、年度目标完成情况核定季度绩效及年终绩效总额，再由各部门确定二级绩效分配方案。

(三) 培训计划

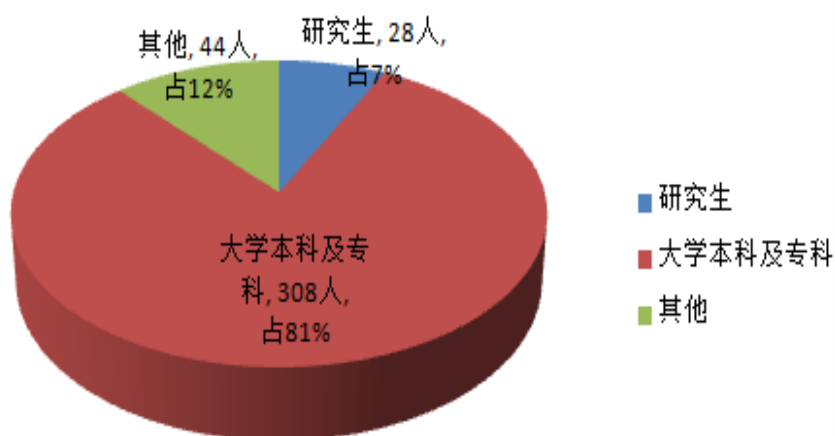
公司有较为完善的员工培训体系，关注员工成长发展。2014 年，公司对外的主要培训有：安排项目经理和高级项目经理在相关网页上进行了远程的项目经理的相关培训，并按要求学习考试，修满学分；各事业部则根据部门的具体需求，安排业务类培训；安排两名员工参加了消防安全培训，并取得消防证。公司对内的主要培训有：举办了一次食品安全培训和一次消防安全教育培训，要求全体员工参加，进一步提高了员工的食品安全和消防安全意识。

2015 年公司的培训仍然以各事业部为主体，根据具体实际需求来安排培训。

(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

第九节 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) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，积极规范公司运作，努力降低风险，同时加强信息披露，做好投资者关系管理工作，确保法人治理结构的有效运行。

1、关于股东与股东大会：公司能够根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《股东大会议事规则》的相关规定，召集、召开股东大会，并由律师出席见证。同时，去年按照交易所的相关规定，公司的股东大会开通了网络投票机制，平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东进行的关联交易公平合理，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司上市以来得到了控股股东的大力支持和帮助，未发生过大股东占用上市公司资金的情况。公司亦已建立防止控股股东及其附属企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，并在《公司章程》中明确予以明确。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司独立董事的人数占到董事会总人数的 1/3 以上。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事的职责，谨慎决策。公司独立董事严格遵守《独立董事制度》。公司董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在召开董事会会议前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论，形成一致意见后再报董事会审议，专门委员会的作用得到了真正的发挥。

4、关于监事和监事会：公司监事会严格遵守《监事会议事规则》，人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询，加强与股东的交流，严格执行《公司信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》，规范本公司信息披露行为和投资者关系管理行为，充分履行上市公司信息披露义务，维护公司和投资者的

合法权益。公司能够做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于投资者关系及相关利益者：为使公司以更加透明、公开、热情的态度通过各种渠道进一步加强投资者关系管理工作，公司通过上交所“E”互动平台和公司网站按照信息披露的相关要求，认真回答投资者提出的相关问题，接待了各类投资者到公司现场参观、考察。公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

报告期内，公司根据最新颁布的有关法律、法规及《公司章程》的相关规定，结合公司实际情况，对《公司章程》部分条款进行了修该，修订了《公司股东大会议事规则》，通过以上工作进一步完善了公司法人治理结构，规范公司运作，切实保护了广大投资者的合法利益。

（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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因：

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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
2014 年年度股东大会	2014-05-17	1、《公司 2013 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2013 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2013 年度报告及报告摘要》； 4、《公司 2013 年度财务决算和 2014 年度财务预算报告》； 5、《公司 2013 年度利润分配方案》； 6、《关于公司 2013 年日常关联交易执行情况及 2014 年日常关联交易预计情况的议案》； 7、《关于向有关银行申请 2014 年度综合授信额度的议案》； 8、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》； 9、《关于续聘会计师事务所担任公司 2014 年度财务审计及内部控制审计机构的议案》；	全部议案均以出席会议股东所持有效表决权股份总数的 100% 通过。	www.sse.com.cn	2014-05-20

		10、《独立董事 2013 年度述职报告》。			
2014 年第一次临时股东大会	2014-09-12	1、《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》； 2、《关于修订〈股东大会议事规则〉部分条款的议案》； 3、《关于通过挂牌出让方式处置公司部分资产的议案》。	本次股东大会采取现场会议与网络投票相结合的方式，全部议案均以参加投票有表决权股份总数的 100% 通过。	www.sse.com.cn	2014-09-13

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	2
赵永祥	否	6	4	2	0	0	否	1
熊勇武	否	6	1	3	2	0	否	0
章干泉	否	4	0	2	2	0	否	0
李利华	否	6	2	3	1	0	否	0
阮大平	否	4	2	1	1	0	否	1
李雄	否	3	2	1	0	0	否	0
邓慧国	否	6	0	3	3	0	否	0
罗桂林	否	4	3	1	0	0	否	1
邹龙赣	否	6	4	2	0	0	否	2
龚光明	是	6	4	2	0	0	否	2
邓超	是	6	3	2	1	0	否	1
李斌	是	6	4	2	0	0	否	2
罗明生	是	6	4	2	0	0	否	1
邓中华	是	6	3	2	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

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

独立董事姓名	独立董事提出异议的	异议的内容	是否被采纳	备注
--------	-----------	-------	-------	----

	有关事项内容			

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

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、2014 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 2013 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 2014 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、公司战略委员会审议了《湘邮科技 2014 年工作方针和工作目标》，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；

3、公司董事会薪酬与考核委员会审议了《公司 2013 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。同时去年董事会薪酬与考核委员会制定了《湘邮科技高级管理人员薪酬管理办法》，进一步完善公司管理制度。

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、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务做到了五独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划：

公司与控股股东及实际控制人不存在同业竞争的情形。

七、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

2104 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第六次会议审议通过了，《湘邮科技高级管理人员薪酬管理办法》。公司董事会薪酬与考核委员会将根据该办法的相关规定，结合公司 2014 年度经营情况，对高管人员进行了考核和绩效评价。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、责任及声明：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。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、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，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制建设情况：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 2015 年 3 月 31 日刊登在上海证券交易所网 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司年度内部控制审计机构。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。《内部控制审计报告》于 2015 年 3 月 31 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

天职业字[2015]6626 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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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

编制和公允列报财务报表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2014年12月31日的合并及母公司的财务状况、2014年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中国 · 北京
二〇一五年三月二十七日

中国注册会计师：刘宇科
中国注册会计师：陈喜玲

二、 财务报表

合并资产负债表

2014 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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		72,168,261.01	37,138,424.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		66,364,248.19	78,381,480.61
预付款项		4,897,937.42	7,000,943.68
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		57,431,349.14	60,850,292.57
买入返售金融资产			
存货		99,041,360.44	94,062,748.37
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		284,201.84	319,240.59
流动资产合计		300,187,358.04	277,753,130.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,164,912.53	6,538,470.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			41,239.60
投资性房地产			
固定资产		60,992,118.21	65,310,773.26
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		2,449,452.83	651,180.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,944,516.61	2,264,026.16
其他非流动资产		1,040,598.26	
非流动资产合计		72,591,598.44	74,805,689.82
资产总计		372,778,956.48	352,558,820.34

流动负债：			
短期借款		71,193,510.13	83,767,178.83
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,645,388.68	31,114,900.33
预收款项		3,001,758.48	3,719,567.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,571,750.99	867,895.56
应交税费		1,271,510.75	-36,211.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,746,559.75	6,692,633.27
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		138,430,478.78	126,125,963.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,500,000.00	3,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,500,000.00	3,100,000.00
负债合计		141,930,478.78	129,225,963.30
所有者权益			
股本		161,070,000.00	161,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,404,402.88	131,100,762.89
减：库存股			
其他综合收益			

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		-75,155,164.07	-82,371,381.96
归属于母公司所有者权益合计		230,757,528.58	223,237,670.70
少数股东权益		90,949.12	95,186.34
所有者权益合计		230,848,477.70	223,332,857.04
负债和所有者权益总计		372,778,956.48	352,558,820.34

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

2014 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	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		71,613,583.48	20,268,297.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		61,409,083.20	70,048,654.03
预付款项		4,820,965.42	6,617,043.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款		57,652,497.27	63,942,870.07
存货		99,005,711.03	94,027,098.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		294,501,840.40	254,903,964.03
非流动资产:			
可供出售金融资产		3,164,912.53	6,538,470.16
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,910,000.00	28,461,639.60
投资性房地产			
固定资产		60,260,575.19	63,961,573.00
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		2,449,452.83	651,180.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,944,516.61	2,264,026.16
其他非流动资产		1,040,598.26	
非流动资产合计		88,770,055.42	101,876,889.56
资产总计		383,271,895.82	356,780,853.59

流动负债：			
短期借款		71,193,510.13	83,767,178.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,591,757.55	20,234,184.98
预收款项		2,537,637.00	2,844,645.83
应付职工薪酬		3,530,557.22	455,164.80
应交税费		2,560,697.68	95,816.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		15,570,248.57	12,162,581.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		146,984,408.15	119,559,572.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,500,000.00	3,100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,500,000.00	3,100,000.00
负债合计		150,484,408.15	122,659,572.40
所有者权益：			
股本		161,070,000.00	161,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,216,779.27	132,216,779.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,438,289.77	13,438,289.77
未分配利润		-73,937,581.37	-72,603,787.85
所有者权益合计		232,787,487.67	234,121,281.19
负债和所有者权益总计		383,271,895.82	356,780,853.59

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

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		161,386,450.54	233,520,625.34
其中:营业收入		161,386,450.54	233,520,625.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		207,703,939.73	300,182,342.83
其中:营业成本		152,791,827.42	224,235,972.68
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		341,648.09	1,220,092.19
销售费用		12,555,907.94	14,715,058.10
管理费用		31,526,092.69	35,934,053.34
财务费用		5,238,665.77	4,743,576.64
资产减值损失		5,249,797.82	19,333,589.88
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)		49,025,027.14	1,496,319.99
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-41,239.60	-447,235.46
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		2,707,537.95	-65,165,397.50
加:营业外收入		5,347,751.21	2,204,563.72
其中:非流动资产处置利得		78,151.21	6,394.45
减:营业外支出		404,667.43	56,169.88
其中:非流动资产处置损失		368,068.98	6,169.88
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,650,621.73	-63,017,003.66
减:所得税费用		438,641.06	-1,034,041.11
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		7,211,980.67	-61,982,962.55
归属于母公司所有者的净利润		7,216,217.89	-61,968,154.22
少数股东损益		-4,237.22	-14,808.33
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,211,980.67	-61,982,962.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,216,217.89	-61,968,154.22
归属于少数股东的综合收益总额		-4,237.22	-14,808.33
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.045	-0.385
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.045	-0.385

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，上期被合并方实现的净利润为：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
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		156,483,139.79	130,517,191.58
减: 营业成本		148,893,274.64	125,092,565.25
营业税金及附加		338,751.61	843,599.86
销售费用		12,440,984.02	13,199,716.18
管理费用		29,949,857.12	32,500,700.27
财务费用		5,238,779.84	4,742,924.42
资产减值损失		4,794,869.17	18,355,761.05
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)		38,934,356.63	2,080,789.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-41,239.60	-447,235.46
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-6,239,019.98	-62,137,285.46
加: 营业外收入		5,347,751.21	2,196,563.72
其中: 非流动资产处置利得		78,151.21	6,394.45
减: 营业外支出		41,396.42	56,169.88
其中: 非流动资产处置损失		34,096.42	6,169.88
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-932,665.19	-59,996,891.62
减: 所得税费用		401,128.33	-1,631,436.55
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-1,333,793.52	-58,365,455.07
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,333,793.52	-58,365,455.07
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.008	-0.362
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.008	-0.362

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
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		195,480,638.03	299,088,599.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,811,844.26	12,485,828.36
经营活动现金流入小计		201,292,482.29	311,574,428.03
购买商品、接受劳务支付的现金		136,162,934.19	266,759,007.83
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		30,282,911.82	30,151,725.99
支付的各项税费		6,973,222.91	10,002,784.25
支付其他与经营活动有关的现金		32,829,282.00	47,197,890.33
经营活动现金流出小计		206,248,350.92	354,111,408.40
经营活动产生的现金流量净额		-4,955,868.63	-42,536,980.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,124,600.00	
取得投资收益收到的现金		1,407,229.20	2,528,025.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,785.01	10,885.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,557,252.26	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		55,269,866.47	2,538,910.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,803,494.95	1,786,703.80
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		2,803,494.95	1,786,703.80
投资活动产生的现金流量净额		52,466,371.52	752,207.11
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		100,342,094.03	110,455,724.41
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		100,342,094.03	110,455,724.41
偿还债务支付的现金		112,915,762.73	113,631,109.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,076,777.77	8,308,747.58
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		117,992,540.50	121,939,857.05
筹资活动产生的现金流量净额		-17,650,446.47	-11,484,132.64
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		29,860,056.42	-53,268,905.90
加：期初现金及现金等价物余额		33,569,807.38	86,838,713.28
六、期末现金及现金等价物余额		63,429,863.80	33,569,807.38

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

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		187,248,884.26	180,721,784.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,781,131.33	13,793,583.32
经营活动现金流入小计		202,030,015.59	194,515,367.91
购买商品、接受劳务支付的现金		124,279,692.25	165,309,016.53
支付给职工以及为职工支付的现金		28,838,427.59	26,374,448.99
支付的各项税费		5,625,802.20	9,131,001.82
支付其他与经营活动有关的现金		32,509,293.31	45,168,594.89
经营活动现金流出小计		191,253,215.35	245,983,062.23
经营活动产生的现金流量净额		10,776,800.24	-51,467,694.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		54,274,887.74	
取得投资收益收到的现金		1,407,229.20	2,528,025.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,322.03	10,885.46
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		55,832,438.97	2,538,910.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,783,286.19	1,777,858.80
投资支付的现金			
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		2,783,286.19	1,777,858.80
投资活动产生的现金流量净额		53,049,152.78	761,052.11
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		100,342,094.03	110,455,724.41
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,342,094.03	110,455,724.41
偿还债务支付的现金		112,915,762.73	113,631,109.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,076,777.77	8,308,747.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		117,992,540.50	121,939,857.05
筹资活动产生的现金流量净额		-17,650,446.47	-11,484,132.64
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		46,175,506.55	-62,190,774.85
加: 期初现金及现金等价物余额		16,699,679.72	78,890,454.57
六、期末现金及现金等价物余额		62,875,186.27	16,699,679.72

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
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	161,070,000.00				131,100,762.89				13,438,289.77		-82,371,381.96	95,186.34	223,332,857.04
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	161,070,000.00				131,100,762.89				13,438,289.77		-82,371,381.96	95,186.34	223,332,857.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					303,639.99						7,216,217.89	-4,237.22	7,515,620.66
(一) 综合收益总额											7,216,217.89	-4,237.22	7,211,980.67
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					303,639.99								303,639.99
四、本期期末余额	161,070,000.00				131,404,402.88				13,438,289.77		-75,155,164.07	90,949.12	230,848,477.70

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	161,070,000.00				131,100,762.89				13,438,289.77		-20,403,227.74	109,994.67	285,315,819.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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) 综合收益总额											-61,968,154.22	-14,808.33	-61,982,962.55
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													

(或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	161,070,000.00				131,100,762.89				13,438,289.77		-82,371,381.96	95,186.34	223,332,857.04

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
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,070,000.00				132,216,779.27				13,438,289.77	-72,603,787.85	234,121,281.19
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	161,070,000.00				132,216,779.27				13,438,289.77	-72,603,787.85	234,121,281.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)										-1,333,793.52	-1,333,793.52
(一) 综合收益总额										-1,333,793.52	-1,333,793.52
(二) 所有者投入和减 少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部 结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	161,070,000.00				132,216,779.27				13,438,289.77	-73,937,581.37	232,787,487.67

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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) 综合收益总额										-58,365,455.07	-58,365,455.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
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

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、公司基本情况

1. 公司概况

（一）历史沿革

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。

公司营业执照号为：430000000003323（3-1）N

公司法定代表人：阎洪生

（二）公司注册地、总部地址和组织架构

公司注册地址及总部地址：长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路2号。

公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。董事会任命总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书组成的经营管理班子负责公司日常经营管理，向董事会报告工作。公司内部下设邮政行业部、GPS（北斗）应用行业部、政企行业部、产品技术部、行政管理部、财务部、经营管理部、证券投资部、审计部以及湖南湘邮科技股份有限公司邮政通信设备分公司和湖南长沙波士特科技发展有限公司、北京国邮畅通信息技术有限公司、湘邮科技（香港）有限公司等三家子公司。

（三）公司所处行业、经营范围、主营业务

公司所处行业为信息技术业。

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）。

公司主营业务为信息系统集成、软件开发及邮资机、信封打印机、智能快递箱等产品的研制和销售。

（四）公司母公司及集团最终母公司

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。

（五）财务报表报出

本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：2015 年 3 月 27 日。

2. 合并财务报表范围

合并范围包括本公司及全部子公司。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称
湖南长沙波士特科技发展有限公司
北京国邮畅通信息技术有限公司
湘邮科技（香港）有限公司

2014 年 4 月 12 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于处置长沙湘邮物业管理有限公司的议案》，通过招投标方式，长沙市广利物业管理有限公司以 31 万元中标，2014 年 6 月 16 日，公司与长沙市广利物业管理有限公司签订股权转让协议，协议约定将公司持有全资子公司——长沙湘邮物业管理有限公司 100%的股权以 31 万元的价格转让给长沙市广利物业管理有限公司，转让日为 2014 年 6 月 30 日，转让日长沙湘邮物业管理有限公司债权债务均由公司承接，实质上股权受让方只是取得了长沙湘邮物业管理有限公司的项目。该公司并于 2014 年 9 月 12 日在工商办理了股权变更登记手续。

2013 年 12 月 7 日，公司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设计院有限公司股权的议案》，通过在湖南省联合产权交易所挂牌，最终江苏智方工程建设有限公司以 1050 万元摘牌。2014 年 1 月 26 日，公司与江苏智方工程建设有限公司签订股权转让协议，公司将持有湖南邮政科研规划设计院有限公司 100%的股权以 1050 万元的价格转让给江苏智方工程建设有限公司，并于 2014 年 5 月 28 日在工商办理了股权变更登记手续，转让日定于 2014 年 5 月 30 日，转让日的债权债务均由受让方江苏智方工程建设有限公司承接。

2013 年 12 月 7 日，公司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》，本期将全资子公司——湖南科兴通信技术有限公司自行清算，湖南科兴通信技术有限公司债权债务均由公司承接，并于 2014 年 8 月 21 日在工商办理了注销登记手续，自注销之日起不纳入合并范围。

以上子公司本期不再纳入合并报表范围。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司自本期末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1. 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已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“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。此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

a. 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

b. 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

c. 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

a. 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。

b. 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。

c. 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（资本溢价或股本溢价），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。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

a. 对发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

b. 资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

c. 资产负债表日，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）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。

a. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

b. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率折算。

c. 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。

d. 外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

e. 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。

9. 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动

损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价

值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单独计提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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	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

账龄分析法组合	账龄分析法
---------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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。

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

11. 存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和周转材料等。

(2) 存货的取得和发出的计价方法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法核算。

12. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

13. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

c. 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资的处置

a. 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

b. 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相

关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	3	25-40	3.88-2.425
机器设备	年限平均法	3	6-8	16.16-12.125
运输工具	年限平均法	3	5-8	19.4-12.125
电子设备及其他	年限平均法	3	4-7	24.25-13.86

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b. 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；
- c. 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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；
- d. 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[90%以上（含 90%）]；

e. 租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。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。

15. 在建工程

本公司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

本公司在建工程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

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其它借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，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，调整每期利息金额。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

a. 无形资产的计价与摊销方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

b. 无形资产使用寿命的确定

1) 来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

2) 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济利益的期限。

3) 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

c. 无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c. 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；

d. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20. 预计负债

(1)、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：a. 该义务是本公司承担的现时义务；b. 履行该义务很可能导致经济利益流出；c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2)、预计负债的处理方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。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。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21. 收入

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

- a. 相关的收入和成本能可靠地计量；

- b. 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；
- c. 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：

- a. 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；
- b. 与交易相关的价款能够流入本公司；
- c. 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：

- a. 交易双方已同意各方与该交易有关的权利；
- b. 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；
- c. 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

- a. 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b. 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；
- c. 收入的金额能够可靠地计量；
- d. 相关的经济利益很可能流入企业；

e. 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。

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

24. 租赁

(1)、经营租赁

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

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

(2)、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；b. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；c. 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

a. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

b. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

c. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

d. 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

e. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个本期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

f. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

26. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》(2014), 本公司将持有的不具有控制、共同控制、重大影响, 且其公允价值不能可靠计量的股权投资, 并入《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范。《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 应当按照成本计量。本公司将上述股权投资由长期股权投资调整至可供出售金融资产, 采用成本法对其进行后续计量。</p>	<p>2015年3月27日, 第五届董事会第十二次会议审议通过。</p>	<p>该会计政策变更公司追溯调减2013年12月31日长期股权投资6,538,470.16元, 调增2013年12月31日可供出售金融资产账面价值6,538,470.16元。</p>

其他说明

本公司执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》的相关情况: 公司本期财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益的披露等相关业务及事项, 已按上述准则的规定进行核算与披露。本次会计政策变更, 除上述追溯调整事项外, 对公司2013年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度净利润未产生影响。

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、软件开发收入；研发和技术服务收入	17%；6%
消费税		
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加及地方教育附加	应纳流转税	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湘邮科技（香港）有限公司	16.5%

2. 税收优惠

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。

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	843.66	38,815.84
银行存款	63,429,020.14	33,530,991.54
其他货币资金	8,738,397.21	3,568,617.32
合计	72,168,261.01	37,138,424.70
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期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 2,343,204.43 元、信用证保证金 6,284,310.05 元以及其他保证金 110,882.73 元。

2、衍生金融资产

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	53,540,361.17	52.90	6,937,886.84	12.96	46,602,474.33	59,224,976.81	52.17	7,396,073.03	12.49	51,828,903.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,659,951.71	42.15	22,910,777.85	53.71	19,749,173.86	54,300,499.36	47.83	27,747,922.53	51.10	26,552,576.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,012,260.10	4.95	4,999,660.10	99.75	12,600.00					
合计	101,212,572.98	/	34,848,324.79	/	66,364,248.19	113,525,476.17	/	35,143,995.56	/	78,381,480.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南省邮政信息技术局	23,209,193.00	2,580,560.80	11.12	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
湖南省邮政公司	11,933,660.57	423,900.14	3.55	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
四川省邮政公司	11,800,307.60	564,666.30	4.79	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
北京邮政速递物流有限公司	3,529,200.00	300,759.60	8.52	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
长沙北庆信息技术公司	3,068,000.00	3,068,000.00	100	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
合计	53,540,361.17	6,937,886.84	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	12,089,779.26	604,488.96	5
1 至 2 年	5,772,081.13	577,208.11	10
2 至 3 年	4,384,300.77	1,315,290.23	30
3 年以上	20,413,790.55	20,413,790.55	100
合计	42,659,951.71	22,910,777.85	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-295,670.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南省邮政信息技术局	同一母公司	23,209,193.00	1 年以内, 1-3 年, 3 年以上	22.93	2,580,560.80
湖南省邮政公司	母公司	11,933,660.57	1 年以内	11.79	423,900.14
四川省邮政公司	同一最终控制方	11,800,307.60	1 年以内, 1-3 年	11.66	564,666.30
北京邮政速递物流有限公司	同一最终控制方	3,529,200.00	2-3 年	3.49	300,759.60
长沙北庆信息技术公司	非关联方	3,068,000.00	3 年以上	3.03	3,068,000.00
合计		53,540,361.17		52.90	6,937,886.84

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,042,522.07	62.12	4,274,378.98	61.06
1至2年	595,356.00	12.16	1,123,685.79	16.05
2至3年	873,859.56	17.84	960,172.55	13.71
3年以上	386,199.79	7.88	642,706.36	9.18
合计	4,897,937.42	100	7,000,943.68	100

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
广州从化精密钣金制造有限公司	非关联方	701,335.90	14.32	1年以内	采购未结算
长沙市方正信息系统有限公司	非关联方	698,486.00	14.26	1年以内	采购未结算
湖南华美信息系统有限公司	非关联方	690,000.00	14.09	1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	8.41	1年以内	采购未结算
长沙芙蓉区百达电子产品经营部	非关联方	360,180.00	7.35	1年以内	采购未结算
合计		2,861,624.40	58.43		

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	47,042,573.49	63.01	5,174,850.55	11.00	41,867,722.94	45,361,570.01	58.59	4,217,288.82	9.30	41,144,281.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,212,865.72	36.45	11,649,239.52	42.81	15,563,626.20	31,658,895.89	40.89	11,952,884.51	37.76	19,706,011.38

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	400,000.00	0.54	400,000.00	100	0	400,000.00	0.52	400,000.00	100	0
合计	74,655,439.21	/	17,224,090.07	/	57,431,349.14	77,420,465.90	/	16,570,173.33	/	60,850,292.57

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
湖南湘邮置业有限公司	47,042,573.49	5,174,850.55	11.00	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
合计	47,042,573.49	5,174,850.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	13,851,538.01	692,576.91	5
1至2年	1,032,182.68	103,218.27	10
2至3年	2,108,143.85	632,443.16	30
3年以上	10,221,001.18	10,221,001.18	100
合计	27,212,865.72	11,649,239.52	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 52,551.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	59,851,133.44	59,580,484.77
进出口业务代开信用证	9,962,767.26	13,429,842.56

备用金	1,339,896.39	2,319,548.93
保证金	1,153,000.00	1,113,000.00
押金	58,050.00	511,891.01
其他	2,290,592.12	465,698.63
合计	74,655,439.21	77,420,465.90

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘邮置业有限公司	往来款	47,042,573.49	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	63.01	5,174,850.55
湖南城峰贸易有限公司	进出口业务代开信用证款	5,234,230.96	1年以内	7.01	261,711.55
湖南淞苗贸易有限公司	进出口业务代开信用证款	4,638,536.60	1年以内	6.21	231,926.83
湖南国邮传媒有限公司	往来款	1,527,998.53	1年以内,1-2年,2-3年	2.05	425,331.92
湖南新纪元实业有限责任公司	往来款	1,295,432.86	3年以上	1.74	1,295,432.86
合计	/	59,738,772.44	/	80.02	7,389,253.71

6、存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,315,801.63		13,315,801.63	13,332,312.44		13,332,312.44
在产品	64,999,037.88		64,999,037.88	68,306,608.88		68,306,608.88
库存商品	40,504,587.38	19,778,066.45	20,726,520.93	27,517,334.75	15,093,507.70	12,423,827.05
合计	118,819,426.89	19,778,066.45	99,041,360.44	109,156,256.07	15,093,507.70	94,062,748.37

(2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	15,093,507.70	4,684,558.75				19,778,066.45
合计	15,093,507.70	4,684,558.75				19,778,066.45

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	284,201.84	319,240.59
合计	284,201.84	319,240.59

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,164,912.53	0	3,164,912.53	7,503,212.27	964,742.11	6,538,470.16
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,164,912.53	0	3,164,912.53	7,503,212.27	964,742.11	6,538,470.16
合计	3,164,912.53	0	3,164,912.53	7,503,212.27	964,742.11	6,538,470.16

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长沙银行股份有限公司	6,538,470.16		3,373,557.63	3,164,912.53					0.01	1,407,229.20
湖南省金盾防盗报警网络监	964,742.11		964,742.11		964,742.11	964,742.11			20.00	

控有 限 责 任 公 司										
合计	7,503,212.27	4,338,299.74	3,164,912.53	964,742.11		964,742.11		/	1,407,229.20	

9、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南国邮传媒有限公司	41,239.60			-41,239.60						
小计	41,239.60			-41,239.60						
合计	41,239.60			-41,239.60						

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	77,781,965.41	24,421,050.81	6,986,510.76	40,784,328.24	149,973,855.22
2. 本期增加金额		246,337.44	363,238.32	315,052.36	924,628.12
(1) 购置		246,337.44	363,238.32	315,052.36	924,628.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	4,341.88	9,209,035.97	1,372,892.80	4,824,753.27	15,411,023.92
(1) 处置或报废	4,341.88	9,209,035.97	1,372,892.80	4,824,753.27	15,411,023.92
4. 期末余额	77,777,623.53	15,458,352.28	5,976,856.28	36,274,627.33	135,487,459.42
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,079,348.44	23,638,005.43	5,041,117.68	34,904,610.41	84,663,081.96
2. 本期增加金额	1,819,360.97	95,311.35	252,760.08	2,480,404.96	4,647,837.36
(1) 计提	1,819,360.97	95,311.35	252,760.08	2,480,404.96	4,647,837.36
3. 本期减少金额	3,354.34	9,043,077.03	1,331,706.02	4,437,440.72	14,815,578.11
(1) 处置或报废	3,354.34	9,043,077.03	1,331,706.02	4,437,440.72	14,815,578.11
4. 期末余额	22,895,355.07	14,690,239.75	3,962,171.74	32,947,574.65	74,495,341.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	54,882,268.46	768,112.53	2,014,684.54	3,327,052.68	60,992,118.21
2. 期初账面价值	56,702,616.97	783,045.38	1,945,393.08	5,879,717.83	65,310,773.26

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1. 期初余额		42,380.00		749,299.16	791,679.16
2. 本期增加金额				1,873,201.99	1,873,201.99
(1) 购置				1,873,201.99	1,873,201.99
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		42,380.00		2,622,501.15	2,664,881.15
二、累计摊销					
1. 期初余额		42,380.00		98,118.52	140,498.52
2. 本期增加金额				74,929.80	74,929.80
(1) 计提				74,929.80	74,929.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		42,380.00		173,048.32	215,428.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				2,449,452.83	2,449,452.83
2. 期初账面价值				651,180.64	651,180.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

12、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为	转入当期损益		

					无形资产			
研究支出		4,983,267.98				4,983,267.98		
合计		4,983,267.98				4,983,267.98		

其他说明

本期内公司研究开发支出在管理费用列支。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,778,066.45	4,944,516.61	15,093,507.73	2,264,026.16
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	19,778,066.45	4,944,516.61	15,093,507.73	2,264,026.16

(2). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	31,982,994.30	49,613,922.61
可供出售金融资产减值准备		964,742.11
坏账准备	52,072,684.94	51,714,168.89
合计	84,055,679.24	102,292,833.61

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年度		3,256,630.68	
2015 年度		2,114,302.89	
2016 年度		558,988.15	
2017 年度			
2018 年度	31,982,994.30	43,684,000.89	
2019 年度			
合计	31,982,994.30	49,613,922.61	/

14、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目成本	1,040,598.26	
合计	1,040,598.26	

15、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	70,993,510.13	83,567,178.83
信用借款	200,000.00	200,000.00
合计	71,193,510.13	83,767,178.83

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

16、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	53,003,788.68	31,114,900.33
其他	641,600.00	
合计	53,645,388.68	31,114,900.33

17、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收软件款	3,001,758.48	3,719,567.28
合计	3,001,758.48	3,719,567.28

18、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	689,497.49	30,097,949.86	27,319,234.94	3,468,212.41
二、离职后福利-设定提存计划	178,398.07	2,187,577.66	2,262,437.15	103,538.58

三、辞退福利		921,791.09	921,791.09	
四、一年内到期的其他福利				
合计	867,895.56	33,207,318.61	30,503,463.18	3,571,750.99

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		27,407,679.99	24,538,493.09	2,869,186.90
二、职工福利费		823,684.98	823,684.98	
三、社会保险费	81,898.13	1,119,552.42	1,125,512.99	75,937.56
其中: 医疗保险费	60,645.23	836,594.38	858,638.02	38,601.59
工伤保险费	7,539.96	204,589.54	185,305.75	26,823.75
生育保险费	13,712.94	78,368.50	81,569.22	10,512.22
四、住房公积金	41,439.95	459,241.00	484,979.00	15,701.95
五、工会经费和职工教育经费	529,814.31	287,791.47	310,219.78	507,386.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	36,345.10		36,345.10	
合计	689,497.49	30,097,949.86	27,319,234.94	3,468,212.41

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	139,316.50	1,752,943.05	1,862,215.20	30,044.35
2、失业保险费				
3、企业年金缴费	2,282.00	270,865.00	223,455.00	49,692.00
4、失业保险	36,799.57	163,769.61	176,766.95	23,802.23
合计	178,398.07	2,187,577.66	2,262,437.15	103,538.58

(4). 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
辞退福利		921,791.09	921,791.09	
合计		921,791.09	921,791.09	

19、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,311.69	-919,925.97
消费税		
营业税	308,754.55	443,164.88
企业所得税	181,113.58	123,740.90
个人所得税	177,844.50	96,868.42
城市维护建设税	106,531.81	123,477.17
房产税	93,209.71	-157,605.60
教育费附加及地方教育附加	135,130.54	145,896.85
土地使用税		-48,165.46
其他	246,614.37	156,336.84
合计	1,271,510.75	-36,211.97

20、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	503,218.59	37,782.00
往来款	3,358,330.59	4,047,352.12
其他	1,885,010.57	2,607,499.15
合计	5,746,559.75	6,692,633.27

21、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,100,000.00	3,000,000.00	2,600,000.00	3,500,000.00	项目暂未验收
合计	3,100,000.00	3,000,000.00	2,600,000.00	3,500,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟草物流配送智能线路优化精准配送决策系统项目	200,000.00				200,000.00	与收益相关
国产操作系统“麒麟”Linux 在桌面终端上的应用及产业化项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
基于国产麒麟操作系统的卫星定位智能终端	2,600,000.00		2,600,000.00			与收益相关

端和桌面终端产业化项目						
北斗卫星导航系统在邮政物流领域的应用示范工程项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
合计	3,100,000.00	3,000,000.00	2,600,000.00		3,500,000.00	/

22、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	161,070,000						161,070,000

23、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	131,100,762.89	303,639.99		131,404,402.88
其他资本公积				
合计	131,100,762.89	303,639.99		131,404,402.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积为处置子公司冲回的原合并产生的资本公积所致。

24、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,438,289.77			13,438,289.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,438,289.77			13,438,289.77

25、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-82,371,381.96	-20,403,227.74
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-82,371,381.96	-20,403,227.74
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,216,217.89	-61,968,154.22

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-75,155,164.07	-82,371,381.96

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

26、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,267,500.09	151,708,872.79	232,561,328.57	224,010,437.92
其他业务	2,118,950.45	1,082,954.63	959,296.77	225,534.76
合计	161,386,450.54	152,791,827.42	233,520,625.34	224,235,972.68

27、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	88,647.40	837,128.58
城市维护建设税	147,868.36	223,395.43
教育费附加及地方教育附加	105,132.33	159,568.18
合计	341,648.09	1,220,092.19

28、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,539,925.66	4,946,437.45
差旅费	1,306,647.21	1,687,962.57
业务招待费	5,274,703.25	1,386,612.67
租赁费	473,992.50	947,362.92
广告宣传费	29,099.00	892,060.00

折旧	1,474,106.93	837,532.36
通讯及其他费用	929,997.23	824,605.16
办公费	279,750.68	819,976.35
技术服务费		571,700.00
培训费	570.00	535,478.00
低耗	139,509.98	417,615.04
汽车费用	73,951.00	338,365.85
运输费	31,654.50	237,848.73
会务费	2,000.00	227,240.00
中标服务费		44,261.00
合计	12,555,907.94	14,715,058.10

29、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,923,913.07	8,911,056.53
研发支出	4,983,267.98	7,027,114.81
通讯及其他费用	6,574,033.34	3,416,235.88
业务招待费	1,116,483.46	2,308,428.80
广告宣传费	64,498.00	2,308,367.00
办公费用及低耗	414,520.47	2,114,013.04
会务费	256,682.00	1,849,467.00
汽车费用	535,060.08	1,575,793.78
水电费	816,893.98	1,231,405.38
费用性税金	1,381,774.94	1,209,551.56
咨询费	1,134,112.58	1,138,497.81
水电燃料费	542,256.39	748,598.29
维修费	447,368.03	734,696.19
审计费	613,207.53	650,000.00
折旧摊销	434,753.84	362,818.07
培训费	287,267.00	331,609.20
专项费用		16,400.00
合计	31,526,092.69	35,934,053.34

30、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,076,777.77	5,209,884.17
减：利息收入	-94,953.31	-191,322.03
汇兑损失（减收益）	-14,279.76	-440,824.94
其他	271,121.07	165,839.44
合计	5,238,665.77	4,743,576.64

31、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	565,239.07	4,240,082.18
二、存货跌价损失	4,684,558.75	15,093,507.70
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,249,797.82	19,333,589.88

32、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-41,239.60	-447,235.46
处置长期股权投资产生的投资收益	7,854,692.60	-584,470.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,407,229.20	2,528,025.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,751,042.37	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
注销子公司投资收益	53,302.57	
合计	49,025,027.14	1,496,319.99

33、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

非流动资产处置利得合计	78,151.21	6,394.45	78,151.21
其中：固定资产处置利得	78,151.21	6,394.45	78,151.21
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,247,100.00	2,154,800.00	5,247,100.00
其他	22,500.00	43,369.27	22,500.00
合计	5,347,751.21	2,204,563.72	5,347,751.21

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
转制科研院所经费预算	2,146,800.00		与收益相关
科技项目补助资金（基于国产“麒麟”操作系统的卫星定位智能终端和桌面终端产业化项目）	1,600,000.00		与收益相关
科技计划项目补助资金（基于国产“麒麟”操作系统的卫星定位智能终端和桌面终端产业化项目）	1,000,000.00		与收益相关
2013 年度承接产业转移引导资金（服务外包项目）	295,500.00		与收益相关
长沙市 2014 年度第一批科技计划项目资金	150,000.00		与收益相关
2012 年度服务外包电子商务产业专项资金	29,800.00		与收益相关
长沙市商务局 2013 年度一批中小开资金	25,000.00		与收益相关
转制科研院所经费预算		2,146,800.00	与收益相关
党员阵地建设资金		8,000.00	与收益相关
合计	5,247,100.00	2,154,800.00	/

34、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	368,068.98	6,169.88	368,068.98
其中：固定资产处置损失	368,068.98	6,169.88	368,068.98
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,300.00		5,300.00
其他	31,298.45	50,000.00	31,298.45
合计	404,667.43	56,169.88	404,667.43

35、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,119,131.51	676,003.44
递延所得税费用	-2,680,490.45	-1,710,044.55
合计	438,641.06	-1,034,041.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	7,650,621.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,912,655.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,264,462.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
收到被投资单位本年现金红利	351,807.30
汇算补缴上年度所得税影响	3,119,131.51
当期递延所得税的影响	-2,680,490.45
所得税费用	438,641.06

36、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限的货币资金		7,347,571.92
政府补助	5,247,100.00	2,154,800.00
收到财政拨款	400,000.00	1,900,000.00
收回的往来款	47,290.95	848,765.14
利息收入	94,953.31	191,322.03
其他营业外收入	22,500.00	43,369.27
合计	5,811,844.26	12,485,828.36

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	766,048.63	14,087,790.48
研发支出	4,983,267.98	4,178,217.76
业务招待费	6,391,186.71	3,695,041.47
通讯及其他费用	7,791,867.57	6,530,031.23
办公费及低耗	833,781.13	3,351,604.43
广告宣传费	93,597.00	3,200,427.00
会务费	258,682.00	2,076,707.00
汽车费用	609,011.08	1,914,159.63
差旅费	1,306,647.21	1,687,962.57
水电费	816,893.98	1,231,405.38
咨询费	1,134,112.58	1,138,497.81
租房费	473,992.50	947,362.92
水电燃料费	542,256.39	748,598.29
维修费	447,368.03	734,696.19
审计费	613,207.53	650,000.00
技术服务费		571,700.00
运输费	31,654.50	237,848.73
支付受限的货币资金	5,169,779.89	
工会经费	258,207.77	
银行手续费	271,121.07	165,839.44
营业外支出	36,598.45	50,000.00
合计	32,829,282.00	47,197,890.33

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,211,980.67	-61,982,962.55
加：资产减值准备	5,249,797.82	19,333,589.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,647,837.36	4,923,189.83
无形资产摊销	74,929.80	63,423.49
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）	289,917.77	-224.57
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）	5,076,777.77	5,209,884.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,025,027.14	-1,496,319.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,680,490.45	-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）	-9,663,170.82	-16,123,237.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,591,628.16	28,270,628.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,269,950.43	-19,024,906.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,955,868.63	-42,536,980.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,429,863.80	33,569,807.38
减：现金的期初余额	33,569,807.38	86,838,713.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	29,860,056.42	-53,268,905.90

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,810,000.00
其中：湖南省邮政科研规划设计院有限公司	10,500,000.00
长沙湘邮物业管理有限公司	310,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	252,747.74
其中：湖南省邮政科研规划设计院有限公司	252,747.74
长沙湘邮物业管理有限公司	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,557,252.26

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,429,863.80	33,569,807.38
其中：库存现金	843.66	38,815.84
可随时用于支付的银行存款	63,429,020.14	33,530,991.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,429,863.80	33,569,807.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

2014年12月31日货币资金中包含保证期限超过3个月的履约保函保证金2,343,204.43元、信用证保证金6,284,310.05元以及其他保证金110,882.73元，不属于现金及现金等价物。

38、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,738,397.21	银行保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	8,738,397.21	/

39、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	38,498.36	6.119	235,571.46
其中：美元	38,498.36	6.119	235,571.46
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
人民币			
人民币			

八、合并范围的变更

1、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
长沙市湘邮物业管理有限公司	310,000.00	100.00	招投标	2014年6月	控制权转移	310,000.00			310,000.00			
湖南省邮政科研规划院有限公司	10,500,000.00	100.00	挂牌交易	2014年5月	控制权转移	7,544,692.60			10,500,000.00			

其他说明:

长沙湘邮物业管理有限公司转让日的债权债务均由公司承接,实质上股权受让方只是取得了长沙湘邮物业管理有限公司的业务。

3、其他原因的合并范围变动

2013 年 12 月 7 日，公司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》，本年将全资子公司——湖南科兴通信技术有限公司自行清算，湖南科兴通信技术有限公司债权债务均由公司承接，并于 2014 年 8 月 21 日在工商办理了注销登记手续，自注销之日起不纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京国邮畅通信息技术有限公司	北京	北京	贸易	100		投资设立
湘邮科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南长沙波士特科技发展有限公司	0.83	-4,237.22		90,949.12

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
湖南长沙波士特科技发展有限公司	11,334,398.63	730,898.02	<u>12,065,296.65</u>	1,107,571.07	1,107,571.07	26,833,045.44	829,407.94	<u>27,662,453.38</u>	16,194,219.28	<u>16,194,219.28</u>

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长沙波士特科技发展有限公司	42,830.55	-510,508.52	-510,508.52	-14,165,062.13	104,386,050.28	-1,783,435.71	-1,783,435.71	9,686,055.35

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖南国邮传媒有限公司	长沙	湖南长沙	广告传媒	20.00		权益法

--	--	--	--	--	--	--

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	1,515,416.35		2,720,681.72	
非流动资产	5,355,668.63		7,732,019.71	
资产合计	6,871,084.98		10,452,701.43	
流动负债	12,121,005.98		10,246,503.46	
非流动负债				
负债合计	12,121,005.98		10,246,503.46	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-5,249,921.00		206,197.97	
按持股比例计算的净资产份额	-1,049,984.20		41,239.60	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	41,239.60			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	941,620.91		3,291,946.41	
净利润	-5,456,118.97		-2,236,177.31	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,456,118.97		-2,236,177.31	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
湖南国邮传媒有限公司		1,049,984.19	1,049,984.19

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(1) 金融工具分类

a. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			72,168,261.01		72,168,261.01
应收账款			66,364,248.19		66,364,248.19
其他应收款			57,431,349.14		57,431,349.14
可供出售金融资产				3,164,912.53	3,164,912.53

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			37,138,424.70		37,138,424.70
应收账款			78,381,480.61		78,381,480.61
其他应收款			60,850,292.57		60,850,292.57
可供出售金融资产				6,538,470.16	6,538,470.16

b. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		71,193,510.13	71,193,510.13
应付账款		53,645,388.68	53,645,388.68
其他应付款		5,746,559.75	5,746,559.75

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		83,767,178.83	83,767,178.83
应付账款		31,114,900.33	31,114,900.33
其他应付款		6,692,633.27	6,692,633.27

(2) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额			
	合计	逾期		
		1年以内	1至3年	3年以上
应收账款	101,212,572.98	25,529,255.48	28,406,796.88	47,276,520.62
其他应收款	74,655,439.21	15,931,541.49	21,309,704.71	37,414,193.01

接上表：

项目	期初余额			
	合计	逾期		
		1年以内	1至3年	3年以上
应收账款	113,525,476.17	39,038,636.86	31,443,922.41	43,042,916.90
其他应收款	77,420,465.90	25,212,721.25	14,334,853.54	37,872,891.11

(3) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	39,884,290.36	13,761,098.32		53,645,388.68
其他应付款	3,255,737.09	2,490,822.66		5,746,559.75

接上表：

金融负债项目	期初余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	26,104,205.52	5,010,694.81		31,114,900.33
其他应付款	4,684,147.66	2,008,485.61		6,692,633.27

(4) 市场风险

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

a. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的短期负债有关。下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加(减少)	利润总额增加(减少)	股东权益增加(减少)
人民币	100	805,837.74	604,378.31
合计		805,837.74	604,378.31

接上表：

项目	上期		
	基准点增加(减少)	利润总额增加(减少)	股东权益增加(减少)
人民币	100	814,044.40	610,533.30
合计		814,044.40	610,533.30

b. 外汇风险

无。

c. 权益工具投资价格风险

无。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
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	32.98	32.98

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见

附注九、1（1）本公司子公司构成。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见

附注九、2. 在合营安排或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南省邮政信息技术局	母公司的全资子公司
湖南省邮政公司各市州县局及其他关联方	母公司的全资子公司
全国各省市邮政公司及其他关联方（除湖南省邮政公司外）	集团兄弟公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省邮政信息技术局	软件开发、系统集成、产品销售	1,022,717.95	-411,116.42
湖南省邮政公司	软件开发、系统集成、产品销售	58,839,697.78	27,964,794.79
湖南省邮政公司各市州县局及其他关联方	软件开发、系统集成、产品销售	9,591,240.49	5,326,490.23
中国邮政集团公司	软件开发、系统集成、产品销售	10,611,052.55	17,112,796.81

全国各省市邮政公司及其他关联方（除湖南省邮政公司外）	软件开发、系统集成、产品销售	45,219,408.06	37,999,534.47
----------------------------	----------------	---------------	---------------

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	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	100,000,000.00	2013-04-11	2015-04-10	否
湖南省邮政公司	30,000,000.00	2014-12-03	2015-12-02	否
湖南省邮政公司	20,000,000.00	2014-04-15	2014-12-31	是

关联担保情况说明

a. 2013年5月6日，关联方湖南省邮政公司与中国工商银行长沙枫林支行签订编号为19010271-2013年坡支（保）字0001号的《最高额保证合同》，为本公司从2013年4月11日至2015年4月10日与该行在人民币10000万元的最高余额内签订的本外币借款合同、外汇转贷合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇等金融衍生类产品协议以及其他文件提供连带保证责任。截止2014年12月31日，本公司在中国工商银行长沙枫林支行的借款余额为3800万元，信用证开证金额为2,020.28万元，信用证押汇余额219.99万美元，按照12月31日美元外汇中间价折合人民币1299.35万元。

b. 2014年12月3日，关联方湖南省邮政公司与中国光大银行长沙人民路支行签订编号为5246140600060的《最高额保证合同》，为本公司于当日签订的编号为5246140500060的《综合授信协议》提供最高额保证担保。该综合授信协议中的授信金额为3000万元，包括一般贷款授信额度2000万元、承兑汇票授信额度1000万元。期限为2014年12月3日至2015年12月2日。截止2014年12月31日，本公司在中国光大银行长沙人民路支行的履约保函担保金额为132.82万元，无借款余额与承兑汇票金额。

c. 2014年4月15日，关联方湖南省邮政公司与兴业银行长沙万家丽支行签订编号为362014150103的《最高额保证合同》，为本公司从2014年4月15日至2014年12月31日与该行在人民币2000万元的最高余额内签订的本外币借款合同、外汇转贷合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇等金融衍生类产品协议以及其他文件提供连带保证责任。截止2014年12月31日，本公司在兴业银行长沙万家丽支行的借款余额为2000万元。

(3). 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	94.88	75.76

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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)	20,690,011.13	1,584,552.78	25,318,038.13	2,071,842.32
应收账款	湖南省邮政信息技术局	23,209,193.00	2,580,810.80	23,329,929.00	2,563,338.85
应收账款	湖南省邮政公司	11,933,660.57	423,900.14	9,080,183.11	483,548.94
应收账款	湖南省邮政各市州县局及其他关联方	8,714,771.50	5,605,790.95	8,452,916.10	5,507,599.11
应收账款	中国邮政集团公司	1,554,634.60	77,731.73	6,287,619.90	107,806.21
应收账款	中国邮政速递物流股份有限公司			706,890.60	35,344.53
其他应收款	湖南国邮传媒有限公司	1,527,998.53	425,331.92	1,511,364.11	146,338.83
其他应收款	湖南省邮政公司	1,046,410.82	980,917.04	977,470.00	977,470.00
其他应收款	中国邮政集团公司	638,750.00	63,875.00	638,750.00	31,937.50

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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)	501,894.58	508,589.58
预收款项	湖南邮政各市州县局及其他关联方	172,031.01	127,250.00
预收款项	湖南国邮传媒有限公司	9,750.00	9,750.00
预收款项	中国邮政速递物流股份有限公司	54.00	
其他应付款	湖南国邮传媒有限公司	682,500.00	682,500.00
其他应付款	湖南省邮政各市州县局及其他关联方	108,000.00	108,000.00

十二、 承诺及或有事项

1、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

a. 公司起诉永州市零陵区教育局、第三人永州市芝山永大高科诚信电脑有限公司合同纠纷案

2014年3月8日,本公司向永州市中级人民法院起诉永州市零陵区教育局、第三人永州市芝山永大高科诚信电脑有限公司拖欠货款,起诉本金3,634,956.00元,利息1,516,496.00元,此案经永州市中级人民法院(2014)永中法民一初字第8号民事判决书一审判决,驳回本公司起诉,本公司于2014年10月上诉湖南省高级人民法院,2015年2月4日此案已由湖南省高级人民法院做出了(2015)湘高法民二终字第7号判决书,驳回了我的诉讼请求。

b. 公司起诉湖南世纪凌云信息技术有限公司拖欠货款案

2014年2月21日,公司子公司-湖南长沙波士特科技发展有限公司(以下简称“波士特公司”)向长沙市芙蓉区法院起诉湖南世纪凌云信息技术有限公司拖欠货款,起诉本金496,909元,利息

196,775.00 元。此案已于 2014 年 6 月经长沙市芙蓉区人民法院一审判决，支持波士特公司全部诉求。此案正在长沙市芙蓉区法院执行。

c. 深圳中电数码显示有限公司起诉公司拖欠货款案

2014 年 7 月 1 日，深圳中电数码显示有限公司起诉湖南长沙波士特科技发展有限公司拖欠货款，起诉本金 580,580.00 元，利息 580,580.00 元。此案正在深圳市南山区法院审理，暂未开庭。

d. 长沙盛德里置业发展有限公司起诉公司商品房销售合同纠纷案

2008 年 12 月 29 日，公司与第三人湖南宏华投资有限公司（以下简称“宏华投资”）签订《股权转让合同》，将公司持有的湘邮置业全部股权转让给宏华投资，在股权转让补充协议中，约定在湖南宏华投资有限公司受让湖南湘邮置业有限公司 100% 的股权后，主要以湖南湘邮置业有限公司未来金盆路开发项目（楼盘名“外国”）第一层、第二层各 1000 平方米、韶山路开发项目第三层 800 平方米、欣胜园地下车库、鸿飞大厦部分待售房产等不动产处置款来抵偿公司垫付的前期项目款项。由公司负责对外销售，湘邮置业负责配合完成相关手续的办理，所得收益用于偿还湘邮置业对公司的欠款。截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款——湘邮置余额为 4704 万元。

2010 年下半年，在该项目尚未动工建设的情况下，长沙盛德里置业发展有限公司（以下简称“盛德里公司”）提出有意向购买上述 2800 平米该房产，在参考周边房产价格的基础上，双方经过多轮谈判，最终确定销售价格为 3480 万元人民币，其中金盆路开发项目（楼盘名“外国”）第一层 1000 平方米作价 2000 万元、第二层 1000 平方米作价 1000 万元、韶山路开发项目第三层 800 平方米作价 480 万元，最终确定最迟交房时间为 2012 年 9 月 30 日。2010 年 11 月 15 日，公司与盛德里公司签订《商品房转让协议》，除按前述谈判内容约定交易价格、付款方式和交房时间外，双方还约定在该项目拿到预售许可证后，将由盛德里公司与湘邮置业签订正式的《商品房买卖合同》，合同主要内容与本协议一致，公司将负责协调并督促湘邮置业按期交房。2010 年 12 月 30 日前，公司收到盛德里公司支付的 1000 万元订金，其中金盆路开发项目（楼盘名“外国”）第一、二层各 1000 平米订金 900 万元、韶山路开发项目第三层 800 平方米订金 100 万元。

2013 年，金盆路开发项目（楼盘名“外国”）开发完成，一直处于销售阶段。但由于该项目涉及规划调整、面积退让、土地合并开发等因素的影响，项目早期签订的合作开发协议的条件发生了一定变化。公司多次组织湘邮置业、东怡置业、盛德里公司共同协调确认应交付房产的位置和面积，但到目前为止仍未达成一致意见，湘邮置业和盛德里公司也未签订正式的《商品房买卖合同》，该房产仍未交付给盛德里公司。

2014 年 9 月 25 日，公司收到湖南省长沙市中级人民法院送达的应诉通知书【（2014）长中民三初字第 01080 号】及《民事起诉状》。长沙盛德里置业发展有限公司（以下简称“盛德里公司”）以商品房销售合同纠纷为由，以公司为被告起诉至湖南省长沙市中级人民法院并将相关人列为第三人，请求法院：（1）判令公司和湖南东怡投资有限公司、湖南宏华投资有限公司、第三人共同将长沙市天心区书院南路 799 号南湖东怡大厦（即金盆路开发项目）临书院路第一层、

第二层各 1000 平方米交付；（2）判令公司向其支付逾期交房违约金 900 万元。（3）要求公司承担全部诉讼费用。

截至本财务报表批准报出日，长沙市中院已对该案件进行开庭审理，暂未作出一审判决。

2015 年 3 月 20 日公司收到长沙市中级人民法院受理通知书【（2015）长中民四初字第 00447 号】，本公司以债权纠纷为由，以湖南湘邮置业有限公司、湖南宏华投资有限公司为被告，起诉至湖南省长沙市中级人民法院并将湖南东怡投资有限公司列为第三人，请求法院：（1）判令被告和第三人按《股权转让合同》、《协议》和《合作开发建设合同》的约定共同将南湖东怡大厦临书院路第一层、第二层各 1000 平方米（共计 2000 平方米）商品房的偿债资产移交给原告处置；

（2）如果被告和第三人不能将上述偿债资产移交给原告处置，则请求判令其向原告赔偿因其违约给原告造成的损失共计 8000 万元；（3）判令被告承担本案全部诉讼费用。截至本财务报表批准报出日，长沙市中院尚未对该案件进行开庭审理。

十三、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

（1）期后重大诉讼事项详见“十二、1、（1）d. 长沙盛德里置业发展有限公司起诉公司商品房销售合同纠纷案”。

（2）截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、 其他重要事项

1、 终止经营

（1）2013 年 12 月 7 日，公司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》，本期将对全资子公司湖南科兴通信技术有限公司自行清算，湖南科兴通信技术有限公司债权债务均由公司承接，并于 2014 年 8 月 21 日在工商办理了注销登记手续。

（2）2013 年 12 月 17 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于注销北京国邮信息技术有限公司的议案》，截至资产负债表日，北京国邮信息技术有限公司正在清算中。

（3）2014 年 4 月 12 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于注销湘邮科技（香港）有限公司的议案》，截至资产负债表日，湘邮科技（香港）有限公司暂未清算。

（4）2014 年 4 月 12 日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于注销湖南长沙波士特科技发展有限公司的议案》，截至资产负债表日，湖南长沙波士特科技发展有限公司暂未清算。

2、 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司本期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，2014 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。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	51,999,667.67	56.46	6,860,852.16	13.19	45,138,815.51	56,534,245.31	59.08	7,256,786.45	12.84	49,277,458.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,089,721.37	38.10	18,832,053.68	53.67	16,257,667.69	39,150,255.19	40.92	18,379,060.02	46.94	20,771,195.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,012,260.10	5.44	4,999,660.10	99.75	12,600.00					
合计	92,101,649.14	/	30,692,565.94	/	61,409,083.20	95,684,500.50	/	25,635,846.47	/	70,048,654.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南省邮政信息技术局	23,209,193.00	2,580,560.80	11.12	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
四川省邮政公司	11,800,307.60	564,666.30	4.79	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
湖南省邮政公司	10,392,967.07	346,865.46	3.34	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
北京邮政速递物流有限公司	3,529,200.00	300,759.60	8.52	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
长沙北庆信息技术公司	3,068,000.00	3,068,000.00	100	未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
合计	51,999,667.67	6,860,852.16	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	11,676,339.26	583,816.96	5

1 至 2 年	2,872,593.93	287,259.39	10
2 至 3 年	3,685,444.07	1,105,633.22	30
3 年以上	16,855,344.11	16,855,344.11	100
合计	35,089,721.37	18,832,053.68	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 57,759.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

注：2014 年本公司之子公司湖南科兴通信技术有限公司注销，将应收账款账面余额 5,012,260.10 元，已经计提的坏账准备 4,998,960.10 元并入母公司，从而导致本期计提的应收账款坏账准备小于应收账款坏账准备期末增加额。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南省邮政信息技术局	同一母公司	23,209,193.00	1 年以内， 1-3 年，3 年以上	25.20	2,580,560.80
四川省邮政公司	同一最终控制方	11,800,307.60	1 年以内， 1-3 年	12.81	564,666.30
湖南省邮政公司	母公司	10,392,967.07	1 年以内	11.29	346,865.46
北京邮政速递物流有限公司	同一最终控制方	3,529,200.00	2-3 年	3.83	300,759.60
长沙北庆信息技术公司	非关联方	3,068,000.00	3 年以上	3.33	3,068,000.00
合计		51,999,667.67		56.46	6,860,852.16

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	47,042,573.49	67.07	5,174,850.55	11.00	41,867,722.94	45,361,570.01	59.40	4,217,288.82	9.30	41,144,281.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,094,117.29	32.93	7,309,342.96	31.65	15,784,774.33	31,009,513.01	40.60	8,210,924.13	26.48	22,798,588.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	70,136,690.78	/	12,484,193.51	/	57,652,497.27	76,371,083.02	/	12,428,212.95	/	63,942,870.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南湘邮置业有限公司	47,042,573.49	5,174,850.55	11.00	按摊余价值小于账面值之间的差额计提
合计	47,042,573.49	5,174,850.55	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	14,739,569.08	736,978.46	5
1 至 2 年	803,486.48	80,348.65	10
2 至 3 年	1,512,922.69	453,876.81	30
3 年以上	6,038,139.04	6,038,139.04	100
合计	23,094,117.29	7,309,342.96	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 91,518.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	57,532,064.73	60,103,635.33
进出口业务代开信用证款	9,872,767.26	13,339,842.56

备用金	1,235,104.36	2,044,167.10
保证金	1,153,000.00	103,000.00
押金	17,550.00	471,391.01
其他	326,204.43	309,047.02
合计	70,136,690.78	76,371,083.02

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘邮置业有限公司		47,042,573.49	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	67.07	5,174,850.55
湖南城峰贸易有限公司		5,234,230.96	1年以内	7.46	261,711.55
湖南淞苗贸易有限公司		4,638,536.60	1年以内	6.61	231,926.83
湖南国邮传媒有限公司		1,527,998.53	1年以内,1-2年,2-3年	2.18	425,331.92
湖南新纪元实业有限责任公司		1,295,432.86	3年以上	1.85	1,295,432.86
合计	/	59,738,772.44	/	85.17	7,389,253.71

3、长期股权投资

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,910,000.00		16,910,000.00	28,420,400.00		28,420,400.00
对联营、合营企业投资				41,239.60		41,239.60
合计	16,910,000.00		16,910,000.00	28,461,639.60		28,461,639.60

(1) 对子公司投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京国邮畅通信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
科兴通信技术开发公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
湖南长沙波士特科技发展有限公司	11,900,000.00			11,900,000.00		
长沙湘邮物业有限公司	500,000.00		500,000.00			
湘邮科技香港公司	10,000.00			10,000.00		
湖南省邮政科研规划设计院有限责任公司	6,010,400.00		6,010,400.00			
合计	28,420,400.00		11,510,400.00	16,910,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
湖南国邮传媒有限公司	41,239.60			-41,239.60						
小计	41,239.60			-41,239.60						
合计	41,239.60			-41,239.60						

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,364,189.34	147,810,320.01	129,932,894.81	125,083,244.49
其他业务	2,118,950.45	1,082,954.63	584,296.77	9,320.76
合计	156,483,139.79	148,893,274.64	130,517,191.58	125,092,565.25

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-41,239.60	-447,235.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,182,675.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,407,229.20	2,528,025.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益	39,751,042.37	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	38,934,356.63	2,080,789.99

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	47,369,119.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,247,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,098.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	52,602,121.32	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	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	3.18	0.045	0.045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.01	-0.282	-0.282

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	97,754,902.52	37,138,424.70	72,168,261.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	108,537,254.26	78,381,480.61	66,364,248.19
预付款项	11,997,682.92	7,000,943.68	4,897,937.42
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	51,005,974.25	60,850,292.57	57,431,349.14
买入返售金融资产			
存货	93,035,888.12	94,062,748.37	99,041,360.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	174,184.98	319,240.59	284,201.84
流动资产合计	362,505,887.05	277,753,130.52	300,187,358.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	6,538,470.16	6,538,470.16	3,164,912.53
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,072,945.06	41,239.60	
投资性房地产			
固定资产	68,751,509.93	65,310,773.26	60,992,118.21
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	421,014.38	651,180.64	2,449,452.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	553,981.61	2,264,026.16	4,944,516.61
其他非流动资产			1,040,598.26

非流动资产合计	77,337,921.14	74,805,689.82	72,591,598.44
资产总计	439,843,808.19	352,558,820.34	372,778,956.48
流动负债：			
短期借款	86,942,563.89	83,767,178.83	71,193,510.13
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00		
应付账款	26,029,615.64	31,114,900.33	53,645,388.68
预收款项	4,433,584.26	3,719,567.28	3,001,758.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,338,387.90	867,895.56	3,571,750.99
应交税费	5,641,105.37	-36,211.97	1,271,510.75
应付利息			
应付股利	3,098,863.41		
其他应付款	5,843,868.13	6,692,633.27	5,746,559.75
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	153,327,988.60	126,125,963.30	138,430,478.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	1,200,000.00	3,100,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,200,000.00	3,100,000.00	3,500,000.00
负债合计	154,527,988.60	129,225,963.30	141,930,478.78
所有者权益：			
股本	161,070,000.00	161,070,000.00	161,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,100,762.89	131,100,762.89	131,404,402.88

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,438,289.77	13,438,289.77	13,438,289.77
一般风险准备			
未分配利润	-20,403,227.74	-82,371,381.96	-75,155,164.07
归属于母公司所有者 权益合计	285,205,824.92	223,237,670.70	230,757,528.58
少数股东权益	109,994.67	95,186.34	90,949.12
所有者权益合计	285,315,819.59	223,332,857.04	230,848,477.70
负债和所有者权益 总计	439,843,808.19	352,558,820.34	372,778,956.48

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	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；
备查文件目录	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；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指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

董事会批准报送日期：2015-03-27

湖南湘邮科技股份有限公司

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容