

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 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董志宏、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：保证半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  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	143

## 第一节 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、集团公司、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
A 股	指	人民币普通股票
报告期	指	2019 年上半年
智能快递箱	指	通过安装在社区、学校或企业的智能快件箱以及后台的管理系统相结合，实现快递包裹的存取管理、包裹站点的管理以及运营业务的结算等主要功能。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	董志宏

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孟京京	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 8859	0731-8899 8859
电子信箱	<a href="mailto:copote@copote.com">copote@copote.com</a>	<a href="mailto:shixu@copote.com">shixu@copote.com</a>

### 三、 基本情况变更简介

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	<a href="http://www.copote.com">www.copote.com</a>
电子信箱	<a href="mailto:copote@copote.com">copote@copote.com</a>

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 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、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	208,807,390.26	96,741,899.44	115.84

归属于上市公司股东的净利润	-7,923,011.17	357,663.72	-2,315.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,937,611.29	-2,896,556.11	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-6,052,238.09	-16,741,128.03	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	223,705,734.55	231,628,745.72	-3.42
总资产	474,396,377.06	535,588,183.00	-11.43

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0492	0.0022	-2,336.36
稀释每股收益(元/股)	-0.0492	0.0022	-2,336.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0617	-0.0180	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.48	0.18	减少3.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-4.36	-1.45	减少2.91个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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	2,362,200.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债		

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-347,599.88	
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		
合计	2,014,600.12	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司主要业务与经营模式

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，主要包括应用软件、系统工程、代理产品销售、自主产品四大主营业务。

1、应用软件业务：全力打造平台级软件产品。公司重点打造的中国邮政车辆运行管控平台、新一代集邮平台项目，上半年在功能开发、上线推广等方面取得一定进展；中国邮政地理资源信息平台在中国邮政集团成功中标；中国邮政互联网短信服务平台已在相关客户单位进行试用。为保证平台级软件产品的持续增长，公司还紧跟邮政规划加大了对邮储银行以及邮政新业务的市场拓展力度，策划多个新项目。

2、系统工程业务：公司通过引进专业运维人员、加大内部培训等措施，积极打造公司系统集成类核心技术及核心产品。目前公司正积极推动的重点项目包括：中国邮政集团安防设备入围及省级的推广项目、邮件处理中心自动分拣系统建设及运营项目、智慧旅游项目、中邮速递易快递柜项目等。

3、代理产品销售业务：公司积极拓展新产品，重点推进了集团 IT 硬件采购项目、推出了智能模组带系统及安防专用设备等产品。公司还紧跟集团信息化建设新需求，积极与厂商协商合作，以“销售+技术+服务”的组合来面向市场、服务客户。

4、自主产品研发：随着邮政新业务的发展，公司提出以嵌入式控制技术、机械自动化技术的研究为基础，专注于物联网和智能物流技术方向的研究和系统推广应用。推出以智能安防、智能终端服务产品系列化为代表的十个内部创新项目，进一步加大了公司自主产品研发的力度。

#### （二）经营模式

公司经营模式以参与客户公开招标或单一来源采购方式获取项目，承建的项目包含软件产品开发、系统集成、运维服务和代理产品销售等诸多方面。公司有完善的软件开发能力和工程售后服务队伍，能够自主完成客户下达的软件开发、系统集成及运行维护项目。

其中，公司软件开发大部分以定制化开发为主，主要是根据客户的需求，为其提供个性化的开发和服务。另外，公司目前正积极拓展软件平台的运营服务。公司在为客户搭建的软硬件平台上，负责平台的更新维护，通过向客户收取租金或佣金的方式实现盈利。公司中国邮政车辆运行管控平台已经与多家物流企业签订了运营服务合同。

#### （三）行业情况说明

根据国家工信部公布的信息，2019 年上半年，我国软件和信息技术服务业（以下简称软件业）发展态势良好，业务收入持续较快增长，利润增速有所回落，出口小幅增长，从业人数稳步增加。上半年，我国软件业完成软件业务收入 32,836 亿元，同比增长 15%，增速同比提高 0.6 个百分点。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）品牌优势：公司深耕邮政行业多年，参与了众多全国性大型软硬件项目的实施，业务范围遍布全国，在邮政信息化领域享有一定的知名度。

（二）研发优势：公司具有一批年富力强的技术骨干，具有一定的研发能力。公司历年来自主研发的多个软件系统在邮政、税务、金融等领域得到了广泛的应用。

（三）资质优势：公司通过了 ISO9001 质量体系、14001 环境体系、CMMI3 软件能力成熟度模型的认证。拥有中国电子信息行业联合会颁发的信息系统集成及服务三级、湖南省社会公共安全技术防范系统设计、施工单位备案证壹级证书。

（四）控股股东的支持：公司作为控股股东中国邮政集团目前唯一的上市科技平台，获得了大股东在产业资源、项目等方面的支持。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年是湘邮科技深化业务转型升级、谋求全新发展局面的关键之年。上半年，公司上下在经营班子带领下认真按照年初制定的目标和工作思路，有条不紊地开展各项工作。但由于一些重点项目签订合同和启动的时间将在下半年，经营成果暂未在上半年很好的体现。

#### （一）全力打造平台级软件产品

重点打造中国邮政车辆运行管控平台、新一代集邮平台、中国邮政地理资源信息平台和中国邮政互联网短信服务平台四大平台级软件项目。目前，中国邮政车辆运行管控平台已完成一、二期基本功能的开发、上线工作，正在进行新能源车辆接入等新功能的开发；新一代集邮云平台已完成了第一阶段试点上线工作以及数据迁移，全国推广正在有序进行中；成功中标集团公司中国邮政地理资源信息平台项目；中国邮政互联网短信平台已提供给中国邮政集团公司电商局试用。

为保证平台级软件产品的持续增长，公司紧跟邮政规划加大了对邮储银行以及邮政新业务的市场拓展力度，新策划了基于邮政速递的湖南大客户在线嵌入式平台、集团邮票数字化鉴别系统二期系统和湖南邮储银行普惠金融生态版图系统等项目。

#### （二）大力拓展运营服务业务

2019 年，公司积极推动平台运营服务，形成良好业绩。目前，公司已经与几十家社会委办运输物流企业签订相关运营服务合同，2019 年预计可实现运营服务收入 300 多万元。

#### （三）加大市场营销激励力度

上半年公司整合了营销团队，实施了新的营销奖励、考核政策，并陆续出台了《新业务拓展激励管理办法》、《创新激励管理办法》等激励政策，进一步调动了市场人员开拓新业务、新市场、新客户的积极性，公司“大客户+平台”市场战略稳步推进。

#### （四）进一步优人才结构

为保证公司重点项目的人才需求，公司积极拓宽招聘渠道，与北京、湖南两地多所高校和专业培训机构建立了合作关系。上半年，公司通过社会招聘共招录软件技术人员 17 人，其他类 4 人；通过校园招聘软件类实习生 14 名，其他类实习生 5 名。目前公司技术人员已达 189 人，占公司总人数的 63%，公司人才结构进一步优化。

#### （五）加强资金管控

上半年公司加大应收账款回收力度，收回往年应收账款六千多万元，有效减少了资金占用成本。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报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	208,807,390.26	96,741,899.44	115.84
营业成本	200,885,890.33	75,364,470.25	166.55
销售费用	7,688,741.74	6,605,029.90	16.41
管理费用	12,174,181.15	11,406,670.55	6.73
财务费用	3,605,734.64	3,592,739.18	0.36
研发费用	1,093,655.05	1,491,188.32	-26.66
经营活动产生的现金流量净额	-6,052,238.09	-16,741,128.03	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-513,990.39	-447,794.31	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-11,182,991.65	36,915,270.84	-130.29

营业收入变动原因说明:主要系报告期代理产品销售收入增加所致;

营业成本变动原因说明:主要系报告期收入的增加相应成本增加所致;

销售费用变动原因说明:主要系报告期内售后维护、中标服务费用及人工成本增加所致;

管理费用变动原因说明:主要系报告期内物业维修、中介服务费用、员工培训及人工成本增加所致;

财务费用变动原因说明:报告期内财务费用与去年基本持平;

研发费用变动原因说明:主要系报告期内研发支出减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内收到货款增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内生产用固定资产增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内贷款减少所致。

## 2 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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

科目	期末数	期初数	变动比例(%)	变动原因
营业收入	208,807,390.26	96,741,899.44	115.84	主要系报告期代理产品销售收入增加所致
营业成本	200,885,890.33	75,364,470.25	166.55	主要系报告期收入的增加相应成本增加所致
营业外收入	1,600.12	9,224.84	-82.65	主要系报告期内报废的非流动资产减少所致
营业外支出	349,200.00	34,153.09	922.46	主要系报告期内退回未用完的专项资金所致
净利润	-7,923,803.30	357,425.37	-2,316.91	主要系报告期内销售结构中主要由产品毛利率较低的收入构成所致

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	62,765,085.13	13.23	98,732,359.24	18.43	-36.43	主要系报告期内经营性支出增加所致
应收票据			835,440.00	0.16	-100.00	主要系报告期应收银行承兑汇票到期结算所致
预付款项	4,468,583.15	0.94	10,348,689.47	1.93	-56.82	主要系报告期内前期预付货款收到发票进行结算所致
应付票据			50,030,507.00	9.34	-100.00	主要系报告期内承兑汇票到期结算增加所致
可供出售金融资产			41,327,146.08	7.72	-100.00	主要系报告期公司执行新金融工具会计准则所致
应交税费	4,619,895.13	0.97	639,436.22	0.12	622.50	主要系报告期应交增值税增加所致

其他说明

无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,391,909.96	履约保证金
应收帐款	57,000,000.00	质押借款
投资性房地产	13,369,060.01	抵押借款
固定资产	25,986,195.74	抵押借款
合计	104,747,165.71	/

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量(股)	占该 公司 股权 比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告 期损 益 (元)	会计核 算科目	股份 来源
长沙银行股份有限公司	1,558,456.45	4,850,604.00	0.16	46,274,762.16		可供出售金融资产	
湖南国邮传媒有限公司	4,700,000.00	5,000,000.00	20	3,977,920.14		长期股权投资	
合计	6,258,456.45	/	/	50,252,682.30		/	/

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,274,762.16
其中：	
长沙银行股份有限公司	46,274,762.16
合计	46,274,762.16

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(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	547.53	378.07	-9.54
-----------------	----	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------	--------	--------	-------

## (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	2,500.00	8,838.02	2,411.04	

## (七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 二、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

□适用 √不适用

## (二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

## 1. 科技创新不能适应市场变化的风险

随着相关产业的快速发展,国内外技术水平更新迭代,竞争格局日趋激烈,市场对行业技术进步、企业研发能力的要求日益提高,研发技术的先进性、研发团队的稳定性、研发技术产业化的时效性等均对公司的产品有着重要的影响,能否及时研发并推出符合市场需求的技术和产品是公司能够保持持续竞争力的关键。同时,虽然公司高度重视研发投入,并建立了完善的研发制度,但如果公司的技术开发和产品升级不能紧跟市场需求的变化,或者公司对相关产品的市场发展趋势、研发方向判断失误,将会导致包括人员投入、研发资金成本、时间成本等综合成本的增加,影响公司的盈利能力及可持续发展能力。

## 2. 人才流失风险

公司持续探索多层次的薪酬及激励体系建设,制定了合理的考核激励机制,完善了人才的引进、开发、聘用和推出管理机制,增强相关核心人才对公司的归属感,但随着行业发展水平不断提高,同行业企业间人才竞争将日趋激烈,人才流动性相应增加,如果出现技术外泄或者核心技术人员流失的情况,可能会在一定程度上影响公司的创新能力。同时,公司也面临市场竞争加剧导致高素质人才紧缺和人力资源成本上升的问题,公司生产经营和战略目标的实现可能会受到人力资源的制约。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在搜索栏中输入公司股票代码“600476”可查询,公告编号:2019-012	2019 年 5 月 17 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 7 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在搜索栏中输入公司股票代码“600476”可查询,公告编号:2019-021	2019 年 7 月 2 日

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

(一) 2018 年年度股东大会于 2019 年 5 月 16 日在北京金都假日酒店采取现场投票和网络投票相结合的方式召开,会议由第六届董事长董志宏先生主持,公司在任董事 9 人,出席 5 人,在任监事 3 人,出席 2 人。董事会秘书出席会议,公司高级管理人员列席会议。本次会议共审议 17 项议案,均获通过。湖南启元律师事务所律师廖骅、李杏红现场对会议进行见证并出具《法律意见书》。

(二) 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 7 月 1 日在北京金都假日酒店采取现场投票和网络投票相结合的方式召开,会议由第六届董事长董志宏先生主持,公司在任董事 9 人,出席 5 人,在任监事 3 人,出席 2 人。董事会秘书出席会议,部分公司高级管理人员列席会议。本次会议共审议 3 项议案,均获通过。湖南启元律师事务所律师廖骅、朱志怡现场对会议进行见证并出具《法律意见书》。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数(股)	0
每 10 股派息数(元)(含税)	0
每 10 股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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	如未能及时履行应说明下一

							具体原因	步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	湖南省邮政公司	湖南省邮政公司湘邮科技职工分流安置问题的承诺，内容详见 2015 年 6 月 30 日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司收购报告书》(临 2015-019)。	2015 年 6 月 18 日承诺，长期有效	否	是		
	解决同业竞争	北京中邮资产管理有限公司	中邮资产关于避免与湘邮科技的同业竞争的承诺函，内容详见 2015 年 6 月 30 日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司收购报告书》(临 2015-019)。	2015 年 6 月 18 日承诺，长期有效	否	是		
	解决关联交易	北京中邮资产管理有限公司	中邮资产关于规范和减少与湘邮科技的关联交易的承诺函，内容详见 2015 年 6 月 30 日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司收购报告书》(临 2015-019)。	2015 年 6 月 18 日承诺，长期有效	否	是		
	其他	北京中邮资产管理有限公司	中邮资产关于维护湘邮科技独立性的承诺函，内容详见 2015 年 6 月 30 日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司收购报告书》(临 2015-019)。	2015 年 6 月 18 日承诺，长期有效	否	是		
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。	长期有效	否	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2019 年 5 月 16 日召开了 2018 年年度股东大会，会议审议通过了《关于续聘会计师事务所担任公司 2019 年度财务审计及内部控制审计机构的议案》，同意继续聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）有限公司作为公司 2019 年财务审计和内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

截止报告期末，本公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，并结合公司以往的实际情况，公司预计了 2019 年度主要的日常经营性关联交易类型及金额，并经 2018 年度股东大会审议通过。公司 2019 年上半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	2019 年度预计金额	2019 年半年度实际发生额
中国邮政集团公司及下属分公司、控股子公司	软件、系统集成、产品销售	32,000.00	20,292.02

(2) 公司 2019 年 4 月 12 日召开的第六届董事会第十九次会议及 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过了《关于向有关银行及融资租赁公司申请 2019 年度融资额度的议案》。公司拟与环宇租赁（天津）有限公司开展应收账款保理业务。2019 年 4 月 16 日，公司对外发布《湘邮科技关于开展应收账款保理业务暨关联交易的公告》（临 2019-007）。

根据上述董事会及股东大会决议，公司与环宇租赁签订了《保理合同》，截至 2019 年 6 月 30 日，该合同项下借款余额为 5,700.00 万元。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、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

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (六) 其他

适用 不适用

## 十一、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) 托管情况

适用 不适用

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

单位: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	湖南君为企业企业管理咨询有限公司	在用	164,959.65	18.07.05	19.06.04	18,474.99	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	战歌网络科技有限公司	在用	121,062.42	18.07.16	19.07.15	20,772.51	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南群慧会计咨询有限公司	在用	225,260.84	18.07.16	19.06.15	25,228.54	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南伟博信息科技有限公司	在用	318,248.88	18.02.01	19.06.15	34,272.04	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南鑫长胜材料科技有限公司	在用	264,327.68	17.11.01	20.10.31	35,661.38	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他

本公司	湖南磊创材料科技有限公司	在用	70,603.60	18.11.01	20.10.31	15,814.78	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南中力创博教育科技有限公司	在用	251,942.99	18.11.16	20.11.15	56,433.72	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南中力锦程人力资源有限公司	在用	102,188.79	18.11.16	20.11.15	22,889.68	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	长沙航华电子科技有限公司	在用	667,283.93	18.09.16	20.09.15	145,947.12	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南界面信息科技有限公司	在用	1,755,405.04	17.06.07	22.06.06	512,136.18	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	榆钱信息技术有限公司	在用	38,739.97	18.09.16	21.09.15	59,136.48	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南多呗数据技术合伙企业	在用	38,739.97	18.09.16	21.09.15	5,256.57	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	国金汇彩科技有限公司	在用	673,639.71	18.09.16	21.09.15	91,405.28	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	小钉智能科技股份有限公司	在用	536,185.44	18.06.06	19.06.05	82,220.30	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	汉雅星空文化科技有限公司	在用	1,150,080.85	19.01.01	19.12.31	128,805.62	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	长沙路方信息技术有限公司	在用	368,865.08	19.03.06	19.03.15	69,923.13	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	钉子支付信息技术有限公司	在用	330,330.91	19.02.10	20.02.09	60,512.77	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	华运通达(湖南)材料科技有限责任公司	在用	143,265.26	19.03.10	21.03.09	16,456.70	租赁合同	盘活公司固定资产	是	其他
本公司	湖南中复农业科技有限公司	在用	104,852.16	19.03.01	22.02.28	9,535.02	租赁合同	盘活公司固定资产	是	其他
本公司	湖南普亿科技发展有限公司	在用	441,454.10	19.04.10	22.04.09	69,385.87	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	长沙普益云软件科技有限公司	在用	290,549.80	19.04.10	2022.04.09	33,375.09	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南三阵思沃工程技术有限公司	在用	164,959.65	19.03.29	20.03.28	37,897.40	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	洪江市湘橙科技有限公司	在用	196,193.75	19.03.01	22.02.28	17,841.41	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南创恒科技工程有限公司	在用	225,260.84	18.12.31	20.12.30	30,565.34	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	湖南中复农业科技有限	在用	104,840.05	19.03.01	22.02.28	9,535.02	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他

	公司									
本公司	湖南甲骨文信息科技有限公司	在用	266,192.04	19.06.12	20.06.11	41,529.85	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
本公司	个人	在用	7,002,928.11	2018.01.01	2018.12.31	260,144.99	租赁合同	盘活公司固定资产	否	其他
茅小会	本公司			2018.12.07	2019.12.07	32,292.00	租赁合同		否	其他
北京北邮物业管理有限责任公司	本公司			2018.12.11	2019.3.10	86,914.29	租赁合同		是	其他关联人
北京北邮物业管理有限责任公司	本公司			2019.3.1	2019.5.30	154,104.83	租赁合同		是	其他关联人
王仁杰	本公司			2019.1.18	2019.7.17	152,320.00	租赁合同		否	其他

租赁情况说明  
无

## 2 担保情况

适用 不适用

## 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司财务状况和经营成果无重大影响。

本公司对该项会计政策变更涉及的报表项目采用追溯调整法，2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

#### 合并财务报表

原报表列报项目及金额		新报表列报项目及金额	
应收票据及应收账款	181,341,934.81	应收票据	835,440.00
		应收账款	180,506,494.81
应付票据及应付账款	96,325,609.60	应付票据	50,030,507.00
		应付账款	46,295,102.60
管理费用	12,897,858.87	管理费用	11,406,670.55
		研发费用	1,491,188.32

#### 母公司财务报表

原报表列报项目及金额		新报表列报项目及金额	
应收票据及应收账款	181,341,934.81	应收票据	835,440.00
		应收账款	180,506,494.81
应付票据及应付账款	94,894,716.47	应付票据	50,030,507.00
		应付账款	44,864,209.47
管理费用	12,869,142.51	管理费用	11,377,954.19
		研发费用	1,491,188.32

### 2、新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修

订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”),公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行调整。

本次会计政策变更后,公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)主要变更内容如下:

(1)以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据,将金融资产分类为以摊余成本计量的融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

(2)将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”,要求考虑金融资产未来预期信用损失情况,从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

(3)调整非交易性权益工具投资的会计处理,允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

(4)进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理

(5)套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合,更好地反映企业的风险管理活动。

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则,对金融资产进行了重分类,将前期划分为可供出售金融资产重新分类为交易性金融资产。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,398
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (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	
北京中邮资产管理有限 公司	0	53,128,388	32.98	0	无	0	国有法人
邮政科学研 究规划院	0	10,229,332	6.35	0	无	0	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	0	国有法人
魏然	-620,000	1,300,000	0.81	0	未知	0	其他
陈家夫	0	800,000	0.50	0	未知	0	其他
叶小燕	0	765,200	0.48	0	未知	0	其他
田成	0	723,300	0.45	0	未知	0	其他
孙玫	0	471,900	0.29	0	未知	0	其他
康美文	167,651	452,351	0.28	0	未知	0	其他
魏艳松	81,100	341,100	0.21	0	未知	0	其他

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
北京中邮资产管理有限公司	53,128,388	人民币普通股	53,128,388
邮政科学研究规划院	10,229,332	人民币普通股	10,229,332
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
魏然	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
陈家夫	800,000	人民币普通股	800,000
叶小燕	765,200		765,200
田成	723,300	人民币普通股	723,300
孙玫	471,900	人民币普通股	471,900
康美文	452,351	人民币普通股	452,351
魏艳松	341,100	人民币普通股	341,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京中邮资产管理有限公司与邮政科学研究规划院同为中国邮政集团公司下属企业，具有关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其余八名无限售条件股东之间是否具有关联关系，是否为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
钟家毅	董事	选举
张宏亮	独立董事	选举
魏先华	独立董事	选举
陈伟	监事	选举
邹龙赣	董事	离任
邓中华	独立董事	离任
王飞	独立董事	离任
王忠国	监事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

(一)公司于 2019 年 6 月 5 日召开的第一届第五次职工代表大会选举叶思泽为公司第七届监事会职工监事。

(二)公司于 2019 年 7 月 1 日召开的 2019 年第一次临时股东大会选举董志宏、李玉杰、徐茂君、龚启华、张华、钟家毅、李孟刚、张宏亮和魏先华为公司第七届董事会董事（其中李孟刚、张宏亮和魏先华为独立董事）；选举赵永祥、陈伟为公司第七届监事会监事。

(三)公司于 2019 年 7 月 1 日召开的第七届董事会第一次会议，选举董志宏为董事长，同时聘任张华为总裁，付振翔为副总裁，孟京京为副总裁兼董事会秘书，刘朝晖为财务总监。

(四)公司于 2019 年 7 月 1 日召开的第七届监事会第一次会议，选举赵永祥为监事会主席。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019年6月30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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,765,085.13	98,732,359.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		46,274,762.16	
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			835,440.00
应收账款		168,585,540.35	180,506,494.81
应收款项融资			
预付款项		4,468,583.15	10,348,689.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		45,215,735.53	43,374,465.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		69,905,353.81	73,462,820.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			8,870,436.22
流动资产合计		397,215,060.13	416,130,705.37
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			41,327,146.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,977,920.14	3,977,920.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,422,068.57	14,612,659.46
固定资产		35,873,889.89	37,593,412.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,137,157.72	2,176,058.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,870,280.61	4,870,280.61
其他非流动资产		14,900,000.00	14,900,000.00
非流动资产合计		77,181,316.93	119,457,477.63
资产总计		474,396,377.06	535,588,183.00

<b>流动负债：</b>			
短期借款		177,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			50,030,507.00
应付账款		41,730,607.10	46,295,102.60
预收款项		1,209,799.74	1,083,368.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		888,155.18	999,496.82
应交税费		4,619,895.13	639,436.22
其他应付款		3,631,728.67	4,537,181.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		229,080,185.82	283,585,092.48
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,400,000.00	10,400,000.00
递延所得税负债		11,179,076.43	9,942,172.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,579,076.43	20,342,172.41
负债合计		250,659,262.25	303,927,264.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		135,903,866.05	135,903,866.05

减：库存股			
其他综合收益		29,826,517.22	29,826,517.22
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		-116,532,938.49	-108,609,927.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		223,705,734.55	231,628,745.72
少数股东权益		31,380.26	32,172.39
所有者权益（或股东权益）合计		223,737,114.81	231,660,918.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		474,396,377.06	535,588,183.00

法定代表人：董志宏

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

2019年6月30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	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		62,734,061.81	98,503,682.03
交易性金融资产		46,274,762.16	
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			835,440.00
应收账款		168,577,505.34	180,506,494.81
应收款项融资			
预付款项		4,468,583.15	10,348,689.47
其他应收款		45,215,735.53	43,258,081.49
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		69,905,353.81	73,462,820.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			8,870,436.22
流动资产合计		397,176,001.80	415,785,644.15
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			41,327,146.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		15,877,920.14	15,877,920.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,422,068.57	14,612,659.46
固定资产		35,799,872.12	37,507,395.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,137,157.72	2,176,058.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,870,280.61	4,870,280.61
其他非流动资产		14,900,000.00	14,900,000.00
非流动资产合计		89,007,299.16	131,271,459.86
资产总计		486,183,300.96	547,057,104.01

<b>流动负债：</b>			
短期借款		177,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债			
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			50,030,507.00
应付账款		40,299,713.97	44,864,209.47
预收款项		974,258.26	847,826.67
合同负债			
应付职工薪酬		860,269.04	971,610.68
应交税费		4,619,895.13	639,436.22
其他应付款		9,191,679.62	10,047,132.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		232,945,816.02	287,400,722.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,400,000.00	10,400,000.00
递延所得税负债		11,179,076.43	9,942,172.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,579,076.43	20,342,172.41
负债合计		254,524,892.45	307,742,895.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		136,716,242.44	136,716,242.44
减：库存股			
其他综合收益		29,826,517.22	29,826,517.22
专项储备			
盈余公积		13,438,289.77	13,438,289.77
未分配利润		-109,392,640.92	-101,736,840.51
所有者权益（或股东权益）合计		231,658,408.51	239,314,208.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		486,183,300.96	547,057,104.01

法定代表人：董志宏

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		208,807,390.26	96,741,899.44
其中:营业收入		208,807,390.26	96,741,899.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,385,472.84	99,654,672.60
其中:营业成本		200,885,890.33	75,364,470.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		937,269.93	1,194,574.40
销售费用		7,688,741.74	6,605,029.90
管理费用		12,174,181.15	11,406,670.55
研发费用		1,093,655.05	1,491,188.32
财务费用		3,605,734.64	3,592,739.18
其中:利息费用		3,361,420.55	3,275,706.84
利息收入		1,018,004.68	86,882.69
加:其他收益		2,362,200.00	3,279,200.00
投资收益(损失以“-”号填列)			15,978.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			15,978.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		4,947,616.08	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		3,928,967.10	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-51.92
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,339,299.40	382,353.62
加:营业外收入		1,600.12	9,224.84
减:营业外支出		349,200.00	34,153.09
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,686,899.28	357,425.37
减:所得税费用		1,236,904.02	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,923,803.30	357,425.37
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,923,803.30	357,425.37
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			

(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,923,011.17	357,663.72
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-792.13	-238.35
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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-7,923,803.30	357,425.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,923,011.17	357,663.72
归属于少数股东的综合收益总额		-792.13	-238.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0492	0.0022
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0492	0.0022

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：董志宏

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		208,807,390.26	96,741,899.44
减: 营业成本		200,885,890.33	75,364,470.25
税金及附加		937,269.93	1,194,574.40
销售费用		7,688,741.74	6,605,029.90
管理费用		12,162,181.15	11,377,954.19
研发费用		1,093,422.27	1,491,188.32
财务费用		3,606,530.32	3,592,739.18
其中: 利息费用		3,361,420.55	3,275,706.84
利息收入		1,017,627.69	86,882.69
加: 其他收益		2,362,200.00	3,279,200.00
投资收益(损失以“-”号填列)			15,978.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			15,978.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		4,947,616.08	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		4,101,532.89	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-51.92
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,155,296.51	411,069.98
加: 营业外收入		1,600.12	9,224.84
减: 营业外支出		265,200.00	34,153.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,418,896.39	386,141.73
减: 所得税费用		1,236,904.02	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,655,800.41	386,141.73
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,655,800.41	386,141.73
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-7,655,800.41	386,141.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：董志宏

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,621,009.08	116,406,673.79
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		260,621,009.08	116,406,673.79
购买商品、接受劳务支付的现金		219,680,158.41	86,167,136.69
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		31,559,201.18	28,620,732.34
支付的各项税费		5,152,291.65	8,628,283.82
支付其他与经营活动有关的现金		10,281,595.93	9,731,648.97
经营活动现金流出小计		266,673,247.17	133,147,801.82
经营活动产生的现金流量净额		-6,052,238.09	-16,741,128.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,522.77	24,167.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,522.77	24,167.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,513.16	471,961.67
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		516,513.16	471,961.67
投资活动产生的现金流量净额		-513,990.39	-447,794.31

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		20,000,000.00	133,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		67,500,000.00	133,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,682,991.65	6,084,729.16
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		43,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		78,682,991.65	96,084,729.16
筹资活动产生的现金流量净额		-11,182,991.65	36,915,270.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,749,220.13	19,726,348.50
加：期初现金及现金等价物余额		72,122,395.30	36,907,902.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,373,175.17	56,634,251.39

法定代表人：董志宏

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

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,621,009.08	116,406,673.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		260,621,009.08	116,406,673.79
购买商品、接受劳务支付的现金		219,680,158.41	86,167,136.69
支付给职工以及为职工支付的现金		31,559,201.18	28,620,732.34
支付的各项税费		5,152,291.65	8,628,283.82
支付其他与经营活动有关的现金		10,083,942.04	9,731,648.97
经营活动现金流出小计		266,475,593.28	133,147,801.82
经营活动产生的现金流量净额		-5,854,584.20	-16,741,128.03
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,522.77	24,167.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,522.77	24,167.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,513.16	471,961.67
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		516,513.16	471,961.67
投资活动产生的现金流量净额		-513,990.39	-447,794.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	133,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		47,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		67,500,000.00	133,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,682,991.65	6,084,729.16
支付其他与筹资活动有关的现金		43,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		78,682,991.65	96,084,729.16
筹资活动产生的现金流量净额		-11,182,991.65	36,915,270.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,551,566.24	19,726,348.50
加:期初现金及现金等价物余额		71,893,718.09	36,673,049.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,342,151.85	56,399,398.16

法定代表人:董志宏

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	161,070,000.00				135,903,866.05		29,826,517.22		13,438,289.77		-108,609,927.32		231,628,745.72	32,172.39	231,660,918.11
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				135,903,866.05		29,826,517.22		13,438,289.77		-108,609,927.32		231,628,745.72	32,172.39	231,660,918.11
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-7,923,011.17		-7,923,011.17	-792.13	-7,923,803.30
(一)综合收益总额											-7,923,011.17		-7,923,011.17	-792.13	-7,923,803.30
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(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															



项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	161,070,000.00				135,903,866.05				13,438,289.77		-110,244,568.13		200,167,587.69	47,938.26	200,215,525.95
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				135,903,866.05				13,438,289.77		-110,244,568.13		200,167,587.69	47,938.26	200,215,525.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											357,663.72		357,663.72	-238.35	357,425.37
(一)综合收益总额											357,663.72		357,663.72	-238.35	357,425.37
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				135,903,866.05				13,438,289.77		-109,886,904.41		200,525,251.41	47,699.91	200,572,951.32

法定代表人：董志宏

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,070,000.00				136,716,242.44		29,826,517.22		13,438,289.77	-101,736,840.51	239,314,208.92
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				136,716,242.44		29,826,517.22		13,438,289.77	-101,736,840.51	239,314,208.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-7,655,800.41	-7,655,800.41
(一) 综合收益总额										-7,655,800.41	-7,655,800.41
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				136,716,242.44		29,826,517.22		13,438,289.77	-109,392,640.92	231,658,408.51

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,070,000.00				136,716,242.44				13,438,289.77	-105,172,168.02	206,052,364.19
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				136,716,242.44				13,438,289.77	-105,172,168.02	206,052,364.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										386,193.65	386,193.65
(一) 综合收益总额										386,193.65	386,193.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				136,716,242.44				13,438,289.77	-104,785,974.37	206,438,557.84

法定代表人：董志宏

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

√适用 □不适用

##### (1) 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。公司股票代码600476，简称湘邮科技。

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。

2015年6月17日，湖南省邮政公司（以下简称“湖南邮政”）与北京中邮资产管理有限公司（以下简称“中邮资产”）签署《湖南湘邮科技股份有限公司国有股份无偿划转协议》，湖南邮政将其持有的湘邮科技53,128,388股国有股份，无偿划转给中邮资产。过户完成后公司总股本

仍为 161,070,000 股，中邮资产持有公司 53,128,388 股，占公司总股本的 32.98%，成为公司第一大股东。

(2) 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。公司内部下设软件开发部、系统工程部、行政管理部、财务管理部、市场经营部、董事会办公室、审计部、湖南湘邮科技股份有限公司北京分公司以及湖南湘邮科技股份有限公司邮政通信设备分公司和子公司湖南长沙波士特科技发展有限公司。

(3) 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：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；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务）；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、日用百货、日用杂品、化工原料及化工产品（不含危险化学品及监控品）、金属材料的销售；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；从事商品和技术的进出口业务；手机、通信终端设备、北斗卫星导航应用终端设备的研发和制造；自有房屋租赁、自有场地租赁，汽车租赁，机电设备租赁与售后服务；劳动力外包服务（不含劳务派遣）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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。

(4) 公司母公司及集团最终母公司

本公司母公司为北京中邮资产管理有限公司，最终控制人为中国邮政集团公司。

(5) 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：2019 年 8 月 23 日。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

子公司名称
湖南长沙波士特科技发展有限公司

## 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。根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末至少 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

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

无

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

本公司基于上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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）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，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。

在合并财务报表中，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，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，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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （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、（二十一）“长期股权投资”或本附注五、（十）“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、（二十一）、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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易折算

①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。

②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：A. 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；B. 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。

③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。

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产 金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量 本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同 负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A. 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B. 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ①应收款项

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

A. 应收票据确定组合的依据如下: 应收票据组合 1 商业承兑汇票 应收票据组合 2 银行承兑汇票 对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

B. 应收账款确定组合的依据如下:

对于划分为按组合计提的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

计提比例如下表:

年限	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
比例	0.68%	2.00%	7.55%	96.36%

C. 其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收保证金

其他应收款组合 4 应收备用金

其他应收款组合 5 应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

A. 具有较低的信用风险 如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

B. 信用风险显著增加 本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险

自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

(A) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

(B) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

(C) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

(D) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

(E) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

(F) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

(G) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

(H) 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

C. 已发生信用减值的金融资产 本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

① 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

② 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### A. 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

(A) 所转移金融资产的账面价值；

(B) 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

B. 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

C. 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## (1). 单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项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。
单项金额不重大但单独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。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

年限	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
比例	0.68%	2.00%	7.55%	96.36%

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

## 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款的减值损失计量，2019 年 1 月 1 日起比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。2019 年 1 月 1 日前比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

## 15. 存货

适用 不适用

## (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售库存商品、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在途物资等。

## (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，期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。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，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。

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

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；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。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。

#### （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

##### ①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，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。

##### ②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，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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

①投资性房地产为已出租的房屋及建筑物。

②投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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：

①与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值[90%以上（含 90%）]；

⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 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。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

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。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### （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

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

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

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

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

①无形资产包括专利权、软件等，按成本进行初始计量。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
专利权	5 年
软件	10 年

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

本集团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。本集团以当地规定的社会基本养老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。本集团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。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

## 34. 预计负债

√适用 □不适用

### (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：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③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。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司主要从事系统集成、软件开发和智能快递箱、信封打印机、邮资机等产品的研发与销售，营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

(1) 自行开发研制的软件产品在满足以下条件时确认收入

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

(2) 定制软件项目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；定制软件项目的开始和完工分属于不同的会计年度，在同时满足下列条件时，于资产负债表日按完工百分比法，确认相关收入：

- ①定制软件项目的总收入和总成本能可靠地计量；
- ②与交易相关的价款能够流入本公司；
- ③定制软件项目的完成程度能够可靠地确定，完工进度按已发生的成本占估计总成本的比例进行确定。

为符合以上条件公司已与交易的另一方达成如下协议：

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

如定制软件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)销售商品和系统集成的收入，在下列条件均能满足时予以确认

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

销售商品和系统集成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。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

(1)政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(3)政府补助采用总额法

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4)对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5)本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司按如下情况处理：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(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：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

##### (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：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②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；③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：

##### ①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。

##### ②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。

#### ③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。

#### ④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。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

### (3) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### 44. 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)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)，并要求境内上市公司 2019 年 1 月 1 日起施行。		根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需未对比较财务报表数据进行调整，本次会计政策变更不对公司 2018 年度的财务状况、经营成果产生影响；同时衔接规定于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将可供出售金融资产调入交易性金融资产
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，本公司对财务报表格式进行如下其他说明 2019 年半年度报告 103/187 行修订。		详见如下其他说明

其他说明：

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
交易性金融资产		41,327,146.08		41,327,146.08

可供出售金融资产	41,327,146.08		41,327,146.08
----------	---------------	--	---------------

## 合并财务报表

原报表列报项目及金额		新报表列报项目及金额	
应收票据及应收账款	181,341,934.81	应收票据	835,440.00
		应收账款	180,506,494.81
应付票据及应付账款	96,325,609.60	应付票据	50,030,507.00
		应付账款	46,295,102.60
管理费用	12,897,858.87	管理费用	11,406,670.55
		研发费用	1,491,188.32

## 母公司财务报表

原报表列报项目及金额		新报表列报项目及金额	
应收票据及应收账款	181,341,934.81	应收票据	835,440.00
		应收账款	180,506,494.81
应付票据及应付账款	94,894,716.47	应付票据	50,030,507.00
		应付账款	44,864,209.47
管理费用	12,869,142.51	管理费用	11,377,954.19
		研发费用	1,491,188.32

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	98,732,359.24	98,732,359.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		41,327,146.08	41,327,146.08
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	835,440.00	835,440.00	
应收账款	180,506,494.81	180,506,494.81	
应收款项融资			

预付款项	10,348,689.47	10,348,689.47	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	43,374,465.50	43,374,465.50	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	73,462,820.13	73,462,820.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,870,436.22	8,870,436.22	
流动资产合计	416,130,705.37	457,457,851.45	41,327,146.08
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	41,327,146.08		-41,327,146.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,977,920.14	3,977,920.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,612,659.46	14,612,659.46	
固定资产	37,593,412.86	37,593,412.86	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,176,058.48	2,176,058.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,870,280.61	4,870,280.61	
其他非流动资产	14,900,000.00	14,900,000.00	
非流动资产合计	119,457,477.63	78,130,331.55	-41,327,146.08
资产总计	535,588,183.00	535,588,183.00	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	50,030,507.00	50,030,507.00	
应付账款	46,295,102.60	46,295,102.60	
预收款项	1,083,368.15	1,083,368.15	

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	999,496.82	999,496.82	
应交税费	639,436.22	639,436.22	
其他应付款	4,537,181.69	4,537,181.69	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	283,585,092.48	283,585,092.48	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,400,000.00	10,400,000.00	
递延所得税负债	9,942,172.41	9,942,172.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,342,172.41	20,342,172.41	
负债合计	303,927,264.89	303,927,264.89	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	135,903,866.05	135,903,866.05	
减：库存股			
其他综合收益	29,826,517.22	29,826,517.22	
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	-108,609,927.32	-108,609,927.32	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	231,628,745.72	231,628,745.72	
少数股东权益	32,172.39	32,172.39	
所有者权益（或股东权益）合计	231,660,918.11	231,660,918.11	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	535,588,183.00	535,588,183.00	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

无

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	98,503,682.03	98,503,682.03	
交易性金融资产		41,327,146.08	41,327,146.08
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	835,440.00	835,440.00	
应收账款	180,506,494.81	180,506,494.81	
应收款项融资			
预付款项	10,348,689.47	10,348,689.47	
其他应收款	43,258,081.49	43,258,081.49	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	73,462,820.13	73,462,820.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,870,436.22	8,870,436.22	
流动资产合计	415,785,644.15	457,112,790.23	41,327,146.08
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	41,327,146.08		-41,327,146.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,877,920.14	15,877,920.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,612,659.46	14,612,659.46	
固定资产	37,507,395.09	37,507,395.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,176,058.48	2,176,058.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,870,280.61	4,870,280.61	
其他非流动资产	14,900,000.00	14,900,000.00	
非流动资产合计	131,271,459.86	89,944,313.78	-41,327,146.08

资产总计	547,057,104.01	547,057,104.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
交易性金融负债			
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	50,030,507.00	50,030,507.00	
应付账款	44,864,209.47	44,864,209.47	
预收款项	847,826.67	847,826.67	
合同负债			
应付职工薪酬	971,610.68	971,610.68	
应交税费	639,436.22	639,436.22	
其他应付款	10,047,132.64	10,047,132.64	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	287,400,722.68	287,400,722.68	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,400,000.00	10,400,000.00	
递延所得税负债	9,942,172.41	9,942,172.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,342,172.41	20,342,172.41	
负债合计	307,742,895.09	307,742,895.09	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	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	136,716,242.44	136,716,242.44	
减：库存股			
其他综合收益	29,826,517.22	29,826,517.22	
专项储备			
盈余公积	13,438,289.77	13,438,289.77	
未分配利润	-101,736,840.51	-101,736,840.51	
所有者权益（或股东权益）合计	239,314,208.92	239,314,208.92	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	547,057,104.01	547,057,104.01	

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则，对金融资产进行了重分类，将前期划分为可供出售金融资产重新分类为交易性金融资产。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

#### 45. 其他

适用  不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%，13%，6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	租金收入或房产原值的 80%	12%、1.2%
土地使用税	按土地使用面积	14 元/m <sup>2</sup>

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

#### 2. 税收优惠

适用  不适用

本公司按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，产品销售收入按 13% 缴纳增值税；软件开发收入按 13% 缴纳增值税，依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税【2011】100 号文件，本公司自行开发生生产的软件产品销售自 2011 年 1 月 1 日起按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的政策。2013 年 8 月 1 日，湖南省启动营业税改增值税试点，对于公司研发和技术服务收入改为缴纳增值税，适用现代服务业 6% 的增值税率。根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37 号）之附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，并报主管国家税务机关备查的收入可免征增值税。

#### 3. 其他

适用  不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,593.43	76,037.61
银行存款	54,301,581.74	72,046,357.69
其他货币资金	8,391,909.96	26,609,963.94
合计	62,765,085.13	98,732,359.24
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的履约保函保证金 8,391,909.96 元，受限制的货币资金详见本附注“七、81 所有权或使用权受到限制的资产”。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,274,762.16	41,327,146.08
其中：		
长沙银行股份有限公司	46,274,762.16	41,327,146.08
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	46,274,762.16	41,327,146.08

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		835,440.00
商业承兑票据		
合计		835,440.00

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	135,610,617.70
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	135,610,617.70
1 至 2 年	33,636,479.62
2 至 3 年	1,350,974.30
3 年以上	30,366,017.27
合计	200,964,088.89

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	152,427,723.92	75.85	7,672,623.26	5.03	144,755,100.66	163,445,818.61	75.27	9,425,058.33	5.77	154,020,760.28
其中:										
按组合计提坏账准备	48,536,364.97	24.15	24,705,925.28	50.90	23,830,439.69	53,708,201.17	24.73	27,222,466.64	50.69	26,485,734.53
其中:										
合计	200,964,088.89	/	32,378,548.54	/	168,585,540.35	217,154,019.78	/	36,647,524.97	/	180,506,494.81

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国邮政集团公司湖南省分公司	56,147,786.31	963,498.54	1.72	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司	34,958,362.65	762,304.46	2.18	预计未来现金流量现值低于其账面价值
环宇邮电国际租赁有限公司	21,385,055.17	350,565.98	1.64	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司广州市分公司	10,689,602.50	160,987.91	1.51	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司四川省分公司	5,712,295.30	121,500.35	2.13	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政速递物流股份有限公司	4,782,170.00	31,415.27	0.66	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	3,961,302.35	80,273.74	2.03	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司重庆市分公司	3,551,641.00	82,216.23	2.31	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司贵州省分公司	3,167,907.02	54,665.87	1.73	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政储蓄银行股份有限公司江西省分行	3,072,391.52	65,984.81	2.15	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司邵阳市分公司	977,599.00	977,599.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司常德市分公司	885,210.00	885,210.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司永州市分公司	713,540.00	713,540.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司湘西自治州分公司	689,680.00	689,680.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司衡阳市分公司	633,795.00	633,795.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司湘潭市分公司	321,065.10	321,065.10	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司益阳市分公司	263,280.00	263,280.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司岳阳市分公司	257,450.00	257,450.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司张家界市分公司	139,690.00	139,690.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司湖南省长沙邮区中心局	55,550.00	55,550.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司邵阳市分公司	49,816.00	49,816.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司益阳直属局分公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计款项无法收回

中国邮政集团公司益阳南县分公司	3,080.00	3,080.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政储蓄银行股份有限公司岳阳市分公司	2,980.00	2,980.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政储蓄银行股份有限公司衡阳市分公司	700.00	700.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司衡阳分公司	440.00	440.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司安化县分公司	300.00	300.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司衡东分公司	35.00	35.00	100.00	预计款项无法收回
合计	152,427,723.92	7,672,623.26	5.03	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄法组合计提

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,839,937.80	140,995.71	0.68
1-2年	978,645.70	19,568.66	2.00
2-3年	1,350,974.30	101,985.21	7.55
3以上	25,366,807.17	24,443,375.71	96.36
合计	48,536,364.97	24,705,925.28	50.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按账龄分析法计提坏账准备。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国邮政集团公司湖南省分公司	同一最终控制方	56,147,786.31	27.94	963,498.54
中国邮政集团公司	最终控制方	34,958,362.65	17.40	762,304.46
环宇邮电国际租赁有限公司	同一最终控制方	21,385,055.17	10.64	350,565.98
中国邮政集团公司广州市分公司	同一最终控制方	10,689,602.50	5.32	160,987.91
中国邮政集团公司四川省分公司	同一最终控制方	5,712,295.30	2.84	121,500.35
合计		128,893,101.93	64.14	2,358,857.24

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

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	4,333,742.86	96.98	10,186,349.18	98.43
1至2年	106,148.39	2.38	133,648.39	1.29
2至3年				
3年以上	28,691.90	0.64	28,691.90	0.28
合计	4,468,583.15	100.00	10,348,689.47	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

期末金额前五名的预付款项的期末余额为 3,425,482.72 元, 占预付款项期末余额合计数的 76.66%。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,215,735.53	43,374,465.50
合计	45,215,735.53	43,374,465.50

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	25,499,233.30
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	25,499,233.30

1至2年	1,177,910.76
2至3年	266,684.42
3年以上	53,359,802.97
合计	80,303,631.45

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	61,943,301.00	60,710,460.75
进出口业务代理款	13,762,386.70	13,762,386.70
备用金	2,389,849.57	399,599.04
保证金	2,145,573.26	2,641,223.73
其他	62,520.92	608,681.87
合计	80,303,631.45	78,122,352.09

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	21,440,075.47	144,607.69	13,163,203.43	34,747,886.59
2019年1月1日余额在本期	21,440,075.47	144,607.69	13,163,203.43	34,747,886.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,076.27	3,188.71	257,744.35	340,009.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	21,519,151.74	147,796.40	13,420,947.78	35,087,895.92

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转	转销或核	

			回	销	
单项金额重大并单独计提坏账准备	21,294,190.07				21,294,190.07
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,453,696.52	340,009.33			13,793,705.85
合计	34,747,886.59	340,009.33			35,087,895.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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	26,676,468.49	1-2年,3年以上	33.22	6,639,468.49
长沙盛德里置业发展有限公司	往来款	21,000,000.00	1年以内	26.15	892,334.88
湖南淞苗贸易有限公司	进出口业务代理款	13,762,386.70	3年以上	17.14	13,762,386.70
湖南国邮传媒有限公司	往来款	1,727,678.03	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	2.15	1,581,494.18
中国邮政集团公司湖南省分公司	往来款	977,470.00	3年以上	1.22	977,470.00
合计	/	64,144,003.22	/	79.88	23,853,154.25

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,232,533.42		12,232,533.42	10,991,617.25		10,991,617.25
在产品	42,798,524.32		42,798,524.32	46,150,879.41		46,150,879.41
库存商品	34,138,324.62	19,481,122.48	14,657,202.14	35,605,944.94	19,481,122.48	16,124,822.46
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	217,093.93		217,093.93	195,501.01		195,501.01
合计	89,386,476.29	19,481,122.48	69,905,353.81	92,943,942.61	19,481,122.48	73,462,820.13

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	
原材料						
在产品						
库存商品	19,481,122.48					19,481,122.48
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	19,481,122.48					19,481,122.48

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴增值税		8,870,436.22
合计		8,870,436.22

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南国邮传媒有限公司	3,977,920.14									3,977,920.14	
小计	3,977,920.14									3,977,920.14	
合计	3,977,920.14									3,977,920.14	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	23,725,173.04			23,725,173.04
2. 本期增加金额	1,798,649.89			1,798,649.89
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,798,649.89			1,798,649.89

(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	25,523,822.93		25,523,822.93
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	9,112,513.58		9,112,513.58
2. 本期增加金额	989,240.78		989,240.78
(1) 计提或摊销	307,476.46		307,476.46
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	681,764.32		681,764.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	10,101,754.36		10,101,754.36
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,422,068.57		15,422,068.57
2. 期初账面价值	14,612,659.46		14,612,659.46

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,873,889.89	37,593,412.86
固定资产清理		
合计	35,873,889.89	37,593,412.86

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	55,463,287.44	15,321,240.93	2,333,675.24	37,192,358.38	110,310,561.99
2. 本期增加金额			232,181.20	284,331.96	516,513.16
(1) 购置			232,181.20	284,331.96	516,513.16
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,798,649.89			84,615.38	1,883,265.27
(1) 处置或报废				84,615.38	84,615.38
(2) 转入投资性房地产	1,798,649.89				1,798,649.89
4. 期末余额	53,664,637.55	15,321,240.93	2,565,856.44	37,392,074.96	108,943,809.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,398,549.55	14,879,463.88	1,505,395.15	34,933,740.55	72,717,149.13
2. 本期增加金额	746,973.99	29,506.20	111,561.12	228,570.79	1,116,612.10
(1) 计提	746,973.99	29,506.20	111,561.12	228,570.79	1,116,612.10
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	681,764.32			82,076.92	763,841.24
(1) 处置或报废				82,076.92	82,076.92
(2) 转入投资性房地产	681,764.32				681,764.32
4. 期末余额	21,463,759.22	14,908,970.08	1,616,956.27	35,080,234.42	73,069,919.99
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	32,200,878.33	412,270.85	948,900.17	2,311,840.54	35,873,889.89
2. 期初账面价值	34,064,737.89	441,777.05	828,280.09	2,258,617.83	37,593,412.86

值					
---	--	--	--	--	--

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		42,380.00	2,651,219.11	2,693,599.11
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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	2,651,219.11	2,693,599.11
二、累计摊销				
1. 期初余额		42,380.00	475,160.63	517,540.63
2. 本期增加金额			38,900.76	38,900.76
(1) 计提			38,900.76	38,900.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		42,380.00	514,061.39	556,441.39
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			2,137,157.72	2,137,157.72
2. 期初账面价值			2,176,058.48	2,176,058.48

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%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

√适用 □不适用

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		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		1,093,655.05				1,093,655.05		
合计		1,093,655.05				1,093,655.05		

其他说明：

本期内公司研究开发支出在管理费用列支。

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 30、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

√适用 □不适用

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	19,481,122.48	4,870,280.61	19,481,122.48	4,870,280.61
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	19,481,122.48	4,870,280.61	19,481,122.48	4,870,280.61

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	44,716,305.72	11,179,076.43	39,768,689.63	9,942,172.41
合计	44,716,305.72	11,179,076.43	39,768,689.63	9,942,172.41

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	19,485,170.98	18,256,957.93
坏账准备	67,466,444.46	71,395,411.56
合计	86,951,615.44	89,652,369.49

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目成本	14,900,000.00		14,900,000	14,900,000.00		14,900,000
合计	14,900,000.00		14,900,000	14,900,000.00		14,900,000

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	57,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	177,000,000.00	180,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		50,030,507.00
合计		50,030,507.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,412,196.67	37,739,780.17
1-2 年（含 2 年）	1,652,963.85	3,674,496.85
2-3 年（含 3 年）	2,328,331.50	639,394.85
3 年以上	4,337,115.08	4,241,430.73
合计	41,730,607.10	46,295,102.60

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	753,391.28	626,719.58
1-2 年 (含 2 年)	165,450.00	165,690.11
2-3 年 (含 3 年)	50,055.00	51,535.00
3 年以上	240,903.46	239,423.46
合计	1,209,799.74	1,083,368.15

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

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	652,579.78	26,924,321.53	26,897,254.40	679,646.91
二、离职后福利-设定提存计划	108,417.04	3,625,278.28	3,525,187.05	208,508.27
三、辞退福利	238,500.00	695,584.75	934,084.75	
四、一年内到期的其他福利				
合计	999,496.82	31,245,184.56	31,356,526.20	888,155.18

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

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	200,188.68	22,775,006.54	22,775,006.54	200,188.68
二、职工福利费		397,990.63	397,990.63	
三、社会保险费	91,171.07	1,633,190.14	1,633,082.34	91,278.87
其中: 医疗保险费	35,867.31	1,359,513.66	1,359,405.86	35,975.11
工伤保险费	26,823.75	157,335.83	157,335.83	26,823.75
生育保险费	28,480.01	116,340.65	116,340.65	28,480.01
四、住房公积金	3,189.95	1,662,893.00	1,663,300.00	2,782.95
五、工会经费和职工教育经费	358,030.08	455,241.22	427,874.89	385,396.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	652,579.78	26,924,321.53	26,897,254.40	679,646.91
----	------------	---------------	---------------	------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	81,753.25	2,949,138.27	2,949,138.27	81,753.25
2、失业保险费	24,057.79	112,671.71	112,655.53	24,073.97
3、企业年金缴费	2,606.00	563,468.30	463,393.25	102,681.05
合计	108,417.04	3,625,278.28	3,525,187.05	208,508.27

其他说明：

□适用 √不适用

**39、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,367,103.44	
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	50,851.23	61,102.92
城市维护建设税	99,102.69	238,572.73
房产税	17,354.19	57,471.73
教育费附加及地方教育附加	70,787.73	170,409.17
其他	14,695.85	111,879.67
合计	4,619,895.13	639,436.22

其他说明：

无

**40、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,631,728.67	4,537,181.69
合计	3,631,728.67	4,537,181.69

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	331,805.70	320,813.00
往来款	2,729,177.03	3,686,924.77
其他	570,745.94	529,443.92
合计	3,631,728.67	4,537,181.69

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**41、合同负债****(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

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					
北斗卫星导航系统在邮政物流领域的应用示范工程项目	10,400,000.00				10,400,000.00
合计	10,400,000.00				10,400,000.00 /

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北斗卫星导航系统在邮政物流领域的应用示范工程项目	10,400,000.00					10,400,000.00	与收益相关
合计	10,400,000.00					10,400,000.00	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

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	161,070,000.00						161,070,000.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

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）	131,404,402.88			131,404,402.88
其他资本公积	4,499,463.17			4,499,463.17
合计	135,903,866.05			135,903,866.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	29,826,517.22							29,826,517.22
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	29,826,517.22							29,826,517.22
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	29,826,517.22							29,826,517.22

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

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	9,432,193.37			9,432,193.37
任意盈余公积	4,006,096.40			4,006,096.40
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,438,289.77			13,438,289.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

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	-108,609,927.32	-110,244,568.13
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	-108,609,927.32	-110,244,568.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,923,011.17	357,663.72
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	-116,532,938.49	-109,886,904.41

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。

#### 61、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

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	204,873,763.92	200,056,281.68	93,409,951.26	74,623,272.16
其他业务	3,933,626.34	829,608.65	3,331,948.18	741,198.09
合计	208,807,390.26	200,885,890.33	96,741,899.44	75,364,470.25

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

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		
城市维护建设税	102,703.81	272,412.01
教育费附加	73,359.88	194,580.03
资源税		
房产税	512,257.30	491,364.13
土地使用税	207,194.76	207,194.76
车船使用税		
印花税	41,754.18	29,023.47
合计	937,269.93	1,194,574.40

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费		2,260.00
差旅费	1,484,294.02	2,348,680.57
会务费	27,730.00	
招待费	854,290.59	1,047,106.07
办公及低耗	106,575.13	77,518.14
固定资产折旧	156,656.49	129,471.91
无形资产摊销	3,615.30	3,136.68
办公通信费	44,372.09	38,375.05
办公邮寄费	25,070.59	117,633.46
水电及燃料	1,141.00	55,905.60
租房及物业费	33,592.00	67,681.84

维修费	4,271.24	12,085.79
工程安装费	63,440.94	522,128.37
技术服务费	96,727.31	72,219.04
项目通信费	7,060.59	234,114.44
中标服务费	447,660.77	10,801.51
运输费	75,650.49	111,588.07
检测费	320.00	
耗材	383,047.53	
劳务费	78,526.75	216,426.64
评审咨询费		30,980.00
培训费		76,000.00
工资及附加	3,794,698.91	1,430,916.72
合计	7,688,741.74	6,605,029.90

其他说明：

无

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场宣传费用	56,477.04	225,810.62
招待费	677,705.71	636,408.91
差旅费	468,785.08	510,371.76
会务费	8,679.24	10,765.36
汽车修理费		18,397.00
汽车费用	133,039.39	206,252.07
办公电话费	92,194.99	166,121.62
办公用品	111,708.75	184,202.08
办公邮寄费	5,877.57	4,890.00
低耗	270,757.16	122,471.84
房屋租赁	384,879.12	238,700.39
固定资产折旧	674,726.03	857,600.66
无形资产摊销	35,285.46	35,285.46
维修维护费	256,523.87	111,864.35
物业费	26,381.32	60,548.15
电费	194,950.87	117,352.51
水费	58,295.76	1,020.34
燃料费	371,164.65	384,033.74
绿化费	37,300.98	49,411.67
董事津贴		300,000.00
审计费	377,358.48	353,773.62
咨询服务费	208,977.71	70,828.79
律师咨询费	114,915.22	
协会会费	37,000.00	27,000.00
党组织工作经费	183,983.70	
培训费	159,823.60	101,286.96
工资及附加	7,225,389.45	6,274,505.43

劳务费	2,000.00	337,767.22
合计	12,174,181.15	11,406,670.55

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	762,914.06	1,438,980.84
其他费用		26,031.77
材料费		
委托外部研究开发费用	300,970.88	23,584.91
折旧费用与长期待摊费用	2,590.86	2,590.80
装备调试费	27,179.25	
合计	1,093,655.05	1,491,188.32

其他说明：  
无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,361,420.55	3,275,706.84
减：利息收入	-1,018,004.68	-86,882.69
汇兑损失（减收益）		
其他	1,262,318.77	403,915.03
合计	3,605,734.64	3,592,739.18

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
转制科研院所经费补贴	2,362,200.00	2,279,200.00
国家科技支撑计划专项经费		1,000,000.00
合计	2,362,200.00	3,279,200.00

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

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		15,978.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		15,978.70

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,947,616.08	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,947,616.08	

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,268,976.43	
其他应收款坏账损失	-340,009.33	
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	3,928,967.10	

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

适用 不适用

## 73、资产处置收益

适用 不适用

## 74、营业外收入

适用 不适用

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		3,224.84	
其中：固定资产处置利得			
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			
其他	1,600.12	6,000.00	1,600.12
合计	1,600.12	9,224.84	1600.12

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

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		16,711.79	
其中：固定资产处置损失		16,711.79	
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			
其他	349,200.00	17,441.30	349,200.00
合计	349,200.00	34,153.09	349,200.00

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

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		
递延所得税费用	1,236,904.02	
合计	1,236,904.02	

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-6,686,899.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,671,724.82
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,674,724.82
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	1,236,904.02
所得税费用	1,236,904.02

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,531,996.30	1,683,514.98
聘请中介机构费	850,000.00	800,000.00
办公费及低耗	872,088.57	384,192.06
汽车费用	133,039.39	224,649.07
通讯费及其他	811,226.62	204,496.67

差旅费	1,953,079.10	2,859,052.33
邮寄费	30,948.16	122,523.46
水电费	254,387.63	174,278.45
维修费	260,795.11	123,950.14
会务费	36,409.24	10,765.36
培训费	159,823.60	101,286.96
评审咨询费	208,977.71	101,808.79
燃料及动力费	372,305.65	384,033.74
宣传费	56,477.04	228,070.62
绿化费	37,300.98	49,411.67
物业费用	26,381.32	60,548.15
租房费	418,471.12	306,382.23
研究开发费	1,093,655.05	1,491,188.32
银行手续费	825,033.34	404,054.67
营业外支出	349,200.00	17,441.30
合计	10,281,595.93	9,731,648.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到环宇租赁借款	47,500,000.00	
合计	47,500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付环宇租赁借款	43,000,000.00	
合计	43,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,923,803.30	357,425.37
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,424,088.56	1,396,270.13
无形资产摊销	38,900.76	38,422.14
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）		13,538.87
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）	3,361,420.55	3,275,706.84
投资损失（收益以“－”号填列）		-15,978.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	3,557,466.32	1,143,404.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,959,790.75	-5,835,637.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,470,101.73	-17,114,279.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,052,238.09	-16,741,128.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	54,373,175.17	56,634,251.39
减：现金的期初余额	72,122,395.30	36,907,902.89
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	-17,749,220.13	19,726,348.50

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,373,175.17	72,122,395.30
其中：库存现金	71,593.43	76,037.61

可随时用于支付的银行存款	54,301,581.74	72,046,357.69
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	54,373,175.17	72,122,395.30
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：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,391,909.96	履约保证金
应收票据		
存货		
固定资产	25,986,195.74	抵押借款
无形资产		
应收帐款	57,000,000.00	质押借款
投资性房地产	13,369,060.01	抵押借款
合计	104,747,165.71	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			30,032.61
其中：美元	1,120.60	6.86	7,691.82
欧元	2,846.94	7.8473	22,340.79
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			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
转制科研院所经费预算	2,362,200.00	其他收益	2,362,200.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	原因
中国邮政运输调度系统国产基础软件平台	265,200.00	项目已验收，退回审计结余资金

其他说明

无

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 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

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
湖南长沙波士特科技发展有限公司	长沙市	长沙市	计算机软件开发、应用, 计算机及计算机耗材等销售	99.17		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	-792.13		31,380.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长沙波士特科技发展有限公司	5,401,359.26	74,017.77	5,475,377.03	1,694,622.58		1,694,622.58	5,484,896.36	86,017.77	5,570,914.13	1,694,722.58		1,694,722.58

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		-95,437.10	-95,437.10	-197,653.89		-28,716.36	-28,716.36	

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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
	湖南国邮传媒有限公司	湖南国邮传媒有限公司
流动资产	75,782,250.59	75,782,250.59
非流动资产	12,597,906.40	12,597,906.40
资产合计	88,380,156.99	88,380,156.99
流动负债	61,222,652.84	61,222,652.84
非流动负债	3,047,171.15	3,047,171.15
负债合计	64,269,823.99	64,269,823.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,889,600.71	19,889,600.71
按持股比例计算的净资产份额	3,997,920.14	3,997,920.14
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	3,997,920.14	3,997,920.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明  
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

□适用 √不适用

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	46,274,762.16			46,274,762.16
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	46,274,762.16			46,274,762.16
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	46,274,762.16			46,274,762.16
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	46,274,762.16			46,274,762.16
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

注：公司持有上市公司长沙银行股份有限公司股票，其公允价值按 2018 年最后一个交易日长沙银行股票收盘价格 8.52 元/股确定。

公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
北京中邮资产管理有限公司	北京市西城区金融大街3号	投资管理、资产管理	504,188.0468	32.98	32.98

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国邮政集团公司

其他说明:

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注。

**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

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南国邮传媒有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国邮政集团公司湖南省分公司信息技术局	同一最终控制人
中国邮政集团公司湖南省各市州县分公司及其他关联方	同一最终控制人

全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团公司湖南省分公司外）	同一最终控制人
北京北邮物业管理有限责任公司	同一最终控制人

其他说明  
无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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
中国邮政集团公司湖南省分公司	软件、系统集成、产品销售	7,035,836.40	18,178,534.20
中国邮政集团公司湖南省分公司各州市县局及其他关联方	软件、系统集成、产品销售	4,019,013.01	2,970,967.05
中国邮政集团公司	软件、系统集成、产品销售	156,664,494.88	55,722,992.39
中国邮政集团公司全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团公司湖南省分公司外）	软件、系统集成、产品销售	35,200,818.11	14,379,702.12

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京北邮物业管理有限责任公司	房屋租赁	86,914.29	
北京北邮物业管理有限责任公司	房屋租赁	154,104.83	154,104.83

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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
中国邮政集团公司	22,000,000.00	2017.5.31	2020.5.31	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

注：2017年5月31日，关联方中国邮政集团公司与中国工商银行股份有限公司签订《信贷支持额度使用协议》，为中国邮政集团公司及下属成员单位提供人民币1,600,000.00万元信贷支持额度，为本公司从2017年5月31日至2020年5月31日与该行在人民币22,000.00万元的信贷支持额度内的营运资金贷款、法人账户透支、银行承兑汇票、保函、债务融资工具投资、信用证及其他贸易融资等本外币融资业务提供信贷支持和连带保证责任。截至2019年6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6,000.00万元。

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

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	109.51	131.47

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

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	全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团公司湖南省分公司外）	70,365,268.08	1,879,758.29	45,629,116.93	3,986,393.86
	中国邮政集团公司湖南	56,147,786.31	1,437,147.20	54,241,698.13	1,437,147.20

	省分公司				
	中国邮政集团公司湖南省各市州县分公司及其他关联方	5,422,333.29	77,397.31	8,361,921.78	5,168,633.93
	中国邮政集团公司	34,958,362.65	1,118,667.60	80,771,814.46	2,375,150.96
	合计	166,893,750.33	4,512,970.40	189,004,551.30	12,967,325.95
其他 应收 款	湖南国邮传媒有限公司	1,727,678.03	1,551,707.78	1,727,678.03	1,580,141.38
	中国邮政集团公司湖南省分公司	977,470.00	977,470.00	977,470.00	977,470.00
	全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团公司湖南省分公司外）	731,905.87	78,323.81	105,195.80	7,014.79
	合计	3,437,053.90	2,607,501.59	2,810,343.83	2,564,626.17

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

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 账款	全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团公司湖南省分公司外）	100,216.00	49,193.00
	中国邮政集团公司湖南省各市州县分公司及其他关联方	71,420.00	70,100.00
	合计	171,636.00	171,637.00
其他 应付 款	中国邮政集团公司湖南省分公司各市州县局及其他关联方	862,500.00	1,263,841.86
	合计	862,500.00	1,263,841.86

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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，因此，公司经营活动视为 IT 和系统集成业务单一报告分部。

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	135,610,617.70
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	135,610,617.70
1 至 2 年	33,636,479.62
2 至 3 年	1,350,974.30
3 年以上	22,735,500.43
合计	193,333,572.05

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	152,427,723.92	78.84	7,672,623.26	5.03	144,755,100.66	163,445,818.61	78.01	9,425,058.33	5.77	154,020,760.28
其中:										
按组合计提坏账准备	40,905,848.13	21.16	17,083,443.45	41.76	23,822,404.68	46,077,684.33	21.99	19,591,949.80	42.52	26,485,734.53
其中:										
合计	193,333,572.05	/	24,756,066.71	/	168,577,505.34	209,523,502.94	/	29,017,008.13	/	180,506,494.81

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国邮政集团公司湖南省分公司	56,147,786.31	963,498.54	1.72	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司	34,958,362.65	762,304.46	2.18	预计未来现金流量现值低于其账面价值
环宇邮电国际租赁有限公司	21,385,055.17	350,565.98	1.64	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司广州市分公司	10,689,602.50	160,987.91	1.51	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司四川省分公司	5,712,295.30	121,500.35	2.13	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政速递物流股份有限公司	4,782,170.00	31,415.27	0.66	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行	3,961,302.35	80,273.74	2.03	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司重庆市分公司	3,551,641.00	82,216.23	2.31	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司贵州省分公司	3,167,907.02	54,665.87	1.73	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政储蓄银行股份有限公司江西省分行	3,072,391.52	65,984.81	2.15	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团公司邵阳市分公司	977,599.00	977,599.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司常德市分公司	885,210.00	885,210.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司永州市分公司	713,540.00	713,540.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司湘西自治州分公司	689,680.00	689,680.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司衡阳市分公司	633,795.00	633,795.00	100.00	预计款项无法收回

中国邮政集团公司湘潭市分公司	321,065.10	321,065.10	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司益阳市分公司	263,280.00	263,280.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司岳阳市分公司	257,450.00	257,450.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司张家界市分公司	139,690.00	139,690.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司湖南省长沙邮区中心局	55,550.00	55,550.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司邵阳市分公司	49,816.00	49,816.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司益阳直属局分公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司益阳南县分公司	3,080.00	3,080.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政储蓄银行股份有限公司岳阳市分公司	2,980.00	2,980.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政储蓄银行股份有限公司衡阳市分公司	700.00	700.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司衡阳县分公司	440.00	440.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司安化县分公司	300.00	300.00	100.00	预计款项无法收回
中国邮政集团公司衡东分公司	35.00	35.00	100.00	预计款项无法收回
合计	152,427,723.92	7,672,623.26	5.03	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄法组合计算

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,839,937.80	138,804.06	0.67
1-2 年	978,645.70	19,264.48	1.97
2-3 年	1,350,974.30	100,399.94	7.43
3 年以上	17,736,290.33	16,824,974.98	94.86
合计	40,905,848.13	17,083,443.45	41.76

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

按账龄分析法计提坏账准备

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
				期末余额
中国邮政集团公司湖南省分公司	同一最终控制方	56,147,786.31	29.04	1,437,147.20
中国邮政集团公司	最终控制方	34,958,362.65	18.08	1,118,667.60
环宇邮电国际租赁有限公司	同一最终控制方	21,385,055.17	11.06	538,903.39
中国邮政集团公司广州市分公司	同一最终控制方	10,689,602.50	5.53	251,936.93
中国邮政集团公司四川省分公司	同一最终控制方	5,712,295.30	2.95	144,020.12
合计		128,893,101.93	66.67	120,510.68

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,215,735.53	43,258,081.49
合计	45,215,735.53	43,258,081.49

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	25,499,233.30
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	25,499,233.30
1 至 2 年	1,177,910.76
2 至 3 年	266,684.42
3 年以上	48,523,422.97
合计	75,467,251.45

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	57,106,921.00	56,022,398.16
进出口业务代理款	13,762,386.70	13,762,386.70
备用金	2,389,849.57	398,282.21
保证金	2,145,573.26	2,641,223.73
其他	62,520.92	525,898.08

合计	75,467,251.45	73,350,188.88
----	---------------	---------------

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	21,435,075.47	135,443.12	8,521,588.80	30,092,107.39
2019年1月1日余额在本期	21,435,075.47	135,443.12	8,521,588.80	30,092,107.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	84,076.27	12,353.28	62,978.98	159,408.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	21,519,151.74	147,796.40	8,584,567.78	30,251,515.92

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备	21,294,190.07				21,294,190.07
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,797,917.32	159,408.53			8,957,325.85
合计	30,092,107.39	159,408.53			30,251,515.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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	26,676,468.49	1-2年,3年以上	35.35	6,639,468.49
长沙盛德里置业发展有限公司	往来款	21,000,000.00	1年以内	27.83	892,334.88
湖南淞苗贸易有限公司	进出口业务代理款	13,762,386.70	3年以上	18.24	13,762,386.70
湖南国邮传媒有限公司	往来款	1,727,678.03	1年以内,1-2年,2-3年,3年以上	2.29	1,581,494.18
中国邮政集团公司湖南省分公司	往来款	977,470.00	3年以上	1.30	977,470.00
合计	/	64,144,003.22	/	85.01	23,853,154.25

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

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	11,900,000.00		11,900,000.00	11,900,000.00		11,900,000.00
对联营、合营企业投资	3,977,920.14		3,977,920.14	3,977,920.14		3,977,920.14
合计	15,877,920.14		15,877,920.14	15,877,920.14		15,877,920.14

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

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
湖南长沙波士特科技发展有限公司	11,900,000			11,900,000		
合计	11,900,000			11,900,000		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南国邮传媒有限公司	3,977,920.14									3,977,920.14	
小计	3,977,920.14									3,977,920.14	
合计	3,977,920.14									3,977,920.14	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	204,873,763.92	200,056,281.68	93,409,951.26	74,623,272.16
其他业务	3,933,626.34	829,608.65	3,331,948.18	741,198.09
合计	208,807,390.26	200,885,890.33	96,741,899.44	75,364,470.25

## (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、 投资收益

√适用 □不适用

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		15,978.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		15,978.70

其他说明：

无

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	2,362,200.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-347,599.88	
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	2,014,600.12	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-3.48	-0.0492	-0.0492
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.36	-0.0617	-0.0617

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 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； 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：董志宏

董事会批准报送日期：2019-08-23

### 修订信息

适用 不适用