

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 2021 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人董志宏、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）祝建英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具的标准无保留意见审计报告，公司2021年实现的归属于母公司所有者的净利润3,953,653.84元，加上期初未分配利润-151,799,409.04元，可供股东分配的利润为-147,845,755.20元。由于公司年末未分配利润为负，2021年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该预案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

### 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、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“六、关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”的相关内容。

十一、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.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	54
第八节	优先股相关情况.....	58
第九节	债券相关情况.....	59
第十节	财务报告.....	60

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
	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。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
邮政集团	指	中国邮政集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
上交所	指	上海证券交易所
公司/本公司/湘邮科技	指	湖南湘邮科技股份有限公司
报告期/本年度/去年	指	2021 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
A 股	指	人民币普通股票
GIS	指	又称为“地理信息系统”。它是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
普惠金融	指	指中国邮政储蓄银行湖南省分行普惠金融生态版图系统。系统将金融过程中采集的数据集中管控，通过后台系统数据分析，更好帮助客户经理精准营销，开展金融生态版图走访工作。
智能安防	指	指湘邮科技邮政金融网点安防智能管理系统，是一套高度集成化、自动化的管理系统。
CMMI5	指	CMMI 主要用于指导软件开发过程的改进和进行软件开发能力的评估。CMMI 分为五个等级，共二十五个过程区域，五级是优化管理级，为最高级别。
数据中台	指	数据中台是指通过多源异构的数据采集、治理、建模、分析、应用等有形的产品和实施方法论支撑，实现企业经营的数据化、精细化、智能化，使数据驱动决策、运营，是一套可持续“让企业的数据用起来”的机制。

## 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
公司注册地址的历史变更情况	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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
	签字会计师姓名	刘智清、杨红亿

### 七、 近三年主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	463,138,440.67	341,609,383.11	35.58	294,797,161.45
归属于上市公司股东的净利润	3,953,653.84	4,418,817.59	-10.53	-64,235,909.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,678,546.37	-3,518,932.54	不适用	-68,891,082.32
经营活动产生的现金流量净额	16,987,073.27	72,333,797.22	-76.52	4,026,945.99
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	163,974,890.94	158,642,994.04	3.36	167,392,836.16
总资产	625,072,624.26	410,545,443.73	52.25	410,692,699.22

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	0.025	0.027	-7.41	-0.399
稀释每股收益(元/股)	0.025	0.027	-7.41	-0.399
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.023	-0.022	不适用	-0.428
加权平均净资产收益率(%)	2.450	2.830	减少0.38个百分点	-32.20
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.290	-2.250	增加4.54个百分点	-34.53

报告期末公司前三年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**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2021 年分季度主要财务数据**

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	63,188,026.80	100,284,976.37	68,518,565.71	231,146,871.79
归属于上市公司股东	-4,129,585.94	90,177.35	-10,126,864.89	18,119,927.32

的净利润				
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,959,906.18	4,641,584.51	-8,552,955.91	16,549,823.95
经营活动产生的现金流量净额	-69,397,145.16	-8,835,333.56	-1,895,114.51	97,114,666.50

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2021 年金额	附注(如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	-215,283.82			-364.10
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	8,836,616.31		5,554,510.00	3,234,000.00
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	-8,294,532.84		2,182,771.80	2,667,832.20

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			772,390.00	
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	32,733.85		-28,340.23	-581,396.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,276.46		2,111.51	
减：所得税影响额	91,702.49		545,692.95	666,958.05
少数股东权益影响额（税后）				-2,059.37
合计	275,107.47		7,937,750.13	4,655,172.76

将《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项目的情况说明

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
长沙银行股份有限公司	46,177,750.08	37,883,217.24	-8,294,532.84	-8,294,532.84
福信富通科技股份有限公司	7,500,000.00	8,878,243.06	1,378,243.06	
合计	53,677,750.08	46,761,460.30	-6,916,289.78	-8,294,532.84

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2021 年是湘邮科技战略实施的开局之年，是湘邮科技转型发展的建设之年。一年来，公司不断深化战略实施，加快转型升级的步伐，持续加大科技供给，夯实发展基础，全力推动公司快速发展。

#### （一）提升拓客能力，业务结构逐步优化

2021 年，公司进一步拓宽技术市场布局，在立足邮政行业的基础上，加快了外行业市场的探索与开拓，经营内容进一步丰富，经营范围不断扩大，客户数量显著增加，业务结构逐步优化。

1. 加快外行业市场拓展。2021 年公司加快了核心技术、核心产品的研发和成果转化，加大了自主研发的产品、系统平台在外行业的推广力度。北斗车载终端产品已推广到中国重汽、一汽解放等多家车厂；为外部公司提供 IDC 一体化建设解决方案并负责建设，集成了公司自研的数据中台、研发运维一体化平台等软件产品和高性能闪存等硬件产品。

2. 不断扩大行业内市场份额。在稳固集团公司总部业务的基础上，在邮储总行实现了业务突破。在省级邮政市场方面，加快了普惠金融、中平迁移、车管平台、智能安防等优势项目在上海、安徽、广东、福建等多个省级市场的落地。公司在稳步发展邮务板块业务的同时，深化了金融板块和寄递板块的拓展，各板块发展逐步均衡。

3. 业务结构逐步优化。2021 年，公司积极调整业务结构，提高经营效益，平台运营、软件开发、系统集成、代理产品四大业务板块结构占比逐步优化。

一是平台运营类业务向行业纵深发展。2021 年，公司大力推广研发+运营模式，已开发了车管平台、物资平台、聚合支付平台等多个平台运营项目。

二是软件开发业务发挥优势深耕市场。在传统邮务板块完成了集邮选题、邮政政务平台二期等多个项目；金融板块普惠金融项目推广到福建、上海分行，成功开发了云南、四川等省行的中平迁移项目；寄递板块加大省级寄递市场的开拓，策划了数字化中心局、国际商业渠道、同城运营等项目。

三是系统集成类业务不断加快发展。智能安防加快向软硬件一体化解决方案转型，入围了邮储总行安防设备项目，推进湖南四类金库升级改造工程。

四是代理产品类业务稳步发展。加强与优质上游厂商的合作，突出国产替代，不断提升国产化核心 IT 设备及高端设备的维保服务，在稳固集团代理的基础上，在邮储总行代理、国产信创产品销售方面实现突破。

#### （二）加大科研投入，科技创新实力得到提升

2021 年，公司持续加大科研投入，引进技术人员 140 人，公司技术人员队伍已达 380 人，其中研发人员 298 人，占比 48%，公司整体科技研发实力逐步提升。进一步加快科研成果转化，启

动了多个重点科研项目，部分已研发完成；32 项科研成果取得了软件著作权，科技引领作用明显增强。

1. 公司完成了数据中台一期建设，孵化了一站式数据可视化、蜂巢采集等多个产品；积极开拓外行业市场，在部分项目中取得阶段性成果；

2. 公司完成了研发运维一体化管理平台一期研发，并在多个研发项目中使用，有效提升了研发、运维效率，在项目招标中成为招标方认可的加分项；

3. 公司策划完成了数字邮路产品的研发工作，转变传统作业流程，助力寄递降本增效；

4. 运用大数据、云计算等技术，为公司重点项目的研发及运营赋能的支撑作用显著提升；

5. 2021 年，公司与众多国内领先高科技公司建立了战略合作关系，提升公司技术服务能力。围绕构建公司云服务平台，聚焦金融、政务等领域的多云建设，开展业务交流，推动战略合作。

### （三）深化机制改革，市场化管理水平不断提升

1. 三项制度改革不断深化。2021 年，公司以邮政集团三项制度改革试点为契机，深化了事业部制改革，构建起更具科技型企业特点的组织架构；优化薪酬体系，拓宽薪酬带宽，提升公司市场化引才的竞争力。建立了“价值贡献”评价考核指标体系，体现各岗位的价值贡献，形成了能增能减、能上能下的绩效评价体系。

2. 财务管控进一步精细化。公司加强预算管理，协同公司战略目标、内部控制和绩效评价，划小核算单元，实行全要素、全过程的全损益核算财务管理，提升了精细化管理水平，有效防范了经营风险。

3. 内部管控不断规范化。2021 年公司完善了经营管理流程制度，加强对内部经营监督，重点强化了投标企业资质审核、原材料价格谈判的监督，增强了经营风险的防控能力。建立督办机制，有效提升了各部门对公司重要决策、工作部署的贯彻落实。加强管理制度建设，优化规范工作流程，加强民法知识、网络安全、合同风险、安全生产宣传，增强了全员风险防范意识。

4. 法人治理结构进一步完善。2021 年公司对标先进，进一步优化法人治理结构。召开业绩说明会，向投资者传递了公司发展战略及经营思路，加深投资者对公司的了解，加强了公司与股东的深度互动。开展上市公司治理专项行动，增强了董、监、高依法规范经营意识，为完善公司治理机构、促进公司长远发展起到了积极作用。

## 二、报告期内公司所处行业情况

一是软件和信息技术服务业。根据工业和信息化部发布的《2021 年软件和信息技术服务业统计公报》，2021 年，我国软件和信息技术服务业（下称“软件业”）运行态势良好，软件业务收入保持较快增长，盈利能力稳步提升，软件业务出口保持增长，从业人员规模不断扩大，“十四五”实现良好开局。2021 年，累计完成软件业务收入 94,994 亿元，同比增长 17.7%，两年复合增长率为 15.5%。2021 年，软件业利润总额 11875 亿元，同比增长 7.6%，两年复合增长率为 7.7%。全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 4 万家，从业人员平均人数 809 万人，同比增长 7.4%。

2021 年是“十四五”规划的开局之年。全球进入数字化经济时代，国家高度重视数字经济发展。2021 年全国两会政府工作报告指出，要加快数字化发展，打造数字经济新优势，协同推进数字产业化和产业数字化转型，加快数字社会建设步伐，提高数字政府建设水平，营造良好数字生态，建设数字中国，为科技企业创新发展指明了方向。2022 年全国两会政府工作报告再次指出，要促进数字经济发展，加强数字中国建设整体布局。建设数字信息基础设施，逐步构建全国一体化大数据中心体系，推进 5G 规模化应用，促进产业数字化转型，发展智慧城市、数字乡村。加快发展工业互联网，培育壮大集成电路、人工智能等数字产业，提升关键软硬件技术创新和供给能力。2022 年 2 月，国务院发布了《“十四五”数字经济发展规划》，规划明确坚持“创新引领、融合发展、应用牵引、数据赋能、公平竞争、安全有序、系统推进、协同高效”的原则，进一步持续推进数字产业化和产业数字化。

二是邮政行业。2021 年邮政行业全力实施创新驱动发展战略，科技赋能“助推器”作用充分彰显。数智化转型提速发力，寄递四大数据库建设成效初显，进一步发挥商流、物流、资金流、信息流“四流合一”独特优势，为邮政业各板块业务有效协同，相互引流、叠加销售、交叉营销，有效促进了线上线下融合发展。

邮政行业在 2022 年相关发展规划中也指出，数字化是中国邮政发展的核心竞争要素。中国邮政将主动顺应数字经济发展浪潮，推动数字技术与业务深度融合，以数字邮政建设赋能企业转型升级、提质增效；以物流科技赋能寄递业务每一个环节；以金融科技重置生产要素；以数智化技术优化升级邮乐平台功能，发挥商流、物流、资金流、信息流“四流合一”的独特优势，做到与核心政企的数据对接，嵌入生产生活场景，建立开放共赢的服务生态。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

2021 年，公司进一步拓宽技术市场布局，在立足邮政行业的基础上，加快了外行业市场的探索与开拓，经营内容进一步丰富，经营范围不断扩大，客户数量显著增加，业务结构逐步优化。

1. 加快外行业市场拓展。2021 年公司加快了核心技术、核心产品的研发和成果转化，加大了自主研发的产品、系统平台在外行业的推广力度。北斗车载终端产品已推广到中国重汽、一汽解放等多家车厂；为外部公司提供 IDC 一体化建设解决方案并负责建设，集成了公司自研的数据中台、研发运维一体化平台等软件产品和高性能闪存等硬件产品；软件产品初步拓展到安保公司。

2. 不断扩大行业内市场份额。在稳固集团公司总部业务的基础上，在邮储总行实现了业务突破。在省级邮政市场方面，加快了普惠金融、中平迁移、车管平台等优势项目在上海、安徽、广东、福建等多个省级市场的落地。公司在稳步发展邮务板块业务的同时，深化了金融板块和寄递板块的拓展，各板块发展逐步均衡。

3. 业务结构逐步优化。2021 年，公司积极调整业务结构，提高经营效益，平台运营、软件开发、系统集成、代理产品四大业务板块结构占比逐步优化。

一是平台运营类业务向行业纵深发展。2021 年，公司大力推广研发+运营模式，已开发了车管平台、物资平台、聚合支付平台等多个平台运营项目。公司不断深化车管平台迭代升级，完成了车管平台二期开发并上线使用，提升运营服务水平。加快聚合支付运营平台的建设，针对各省邮政代金业务状况，构建聚合支付新场景。

二是软件开发业务发挥优势深耕市场。在传统邮务板块完成了集邮选题、邮政政务平台二期等项目，落地了 GIS 二期、安保二期、集邮业财一体化等项目。金融板块普惠金融项目推广到福建、上海分行，成功开发了云南、四川等省行的中平迁移项目。寄递板块加大省级寄递市场的开拓，策划了数字化中心局、国际商业渠道、同城运营等项目，并在福建、湖南等多省落地；车辆精细化管控项目，成功在北京、河北、湖南、福建等省市推广落地。

三是系统集成类业务不断加快发展。智能安防加快向软硬件一体化解决方案转型，推进湖南四类金库升级改造工程。

四是代理产品类业务稳步发展。加强与优质上游厂商的合作，突出国产替代，不断提升国产化核心 IT 设备及高端设备的维保服务，在稳固集团代理的基础上，在邮储总行代理、国产信创产品销售方面实现突破。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、自主研发优势：公司已初步建成大数据基础设施，孵化出了系列产品。其工具化产品和数据分析服务有效支撑了公司重点项目，为以大数据应用为核心的公司发展方向奠定了基础。公司在平台级软件产品打造、大型项目实施运营、技术人才储备方面持续发力，坚持创新驱动，不断提升为中国邮政的寄递、集邮、地理信息、邮务、金融、安防等多个专业领域提供技术支撑的能力，并基本具备了向物流、金融、能源等行业拓展的能力。

2、资质优势：公司通过了 CMMI5 软件能力成熟度模型、ISO9001 质量体系、ISO14001 环境体系、ISO27001 信息安全管理资质、ISO22301 业务连续性管理体系、ISO20000 信息技术服务管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系等认证，获得企业信用等级 AAA 证书，可为公司在市场竞争中提供一定的优势。

#### 五、报告期内主要经营情况

2021 年度公司共实现营业收入 46,313.84 万元，同比增加 35.58%；净利润 395.37 万元，同比减少 46.57 万元。

##### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	463,138,440.67	341,609,383.11	35.58
营业成本	386,455,330.41	272,531,589.38	41.80

税金及附加	3,042,564.62	2,852,586.89	6.66
销售费用	23,861,218.94	21,966,120.94	8.63
管理费用	34,719,348.61	26,855,205.87	29.28
财务费用	7,483,177.76	6,822,782.25	9.68
研发费用	8,128,839.42	10,823,153.36	-24.89
经营活动产生的现金流量净额	16,987,073.27	72,333,797.22	-76.52
投资活动产生的现金流量净额	-65,983,284.05	-6,799,979.93	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	45,746,746.09	-37,017,147.77	不适用
其他收益	8,823,892.77	5,537,621.51	59.34
公允价值变动收益	-8,294,532.84	2,182,771.80	-480.00
营业外收入	52,733.85	27,882.67	89.13
营业外支出	215,283.82	37,222.90	478.36
所得税费用	-1,689,106.46	1,527,796.72	-210.56

营业收入变动原因说明：系报告期内拓展了邮政金融板块收入所致。

营业成本变动原因说明：系报告期内收入增加成本相应增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：系报告期内支付的人工成本和支付受限货币资金增加所致。

其他收益变动原因说明：系报告期内收到的政府补助资金增加所致。

公允价值变动原因说明：系报告期内长沙银行股价下跌所致。

营业外收入变动原因说明：系报告期内收到房租违约金，上期没有所致。

营业外支出变动原因说明：系报告期内报废的固定资产增加所致。

所得税费用变动原因说明：系报告期长沙银行股价变动所致。

本期公司业务类型、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

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2021 年度，公司实现营业总收入 46,313.84 万元，比上年同期增加 35.58%，主要增加了产品销售、运维服务和系统集成及其他收入。营业成本 38,645.53 万元，比上年同期增加 41.80%，主要是对应收入规模及收入结构变化影响；期间费用 7,419.26 万元，比上年同期增加 11.62%，主要是报告期内增加办公场地租赁费及相应的改造支出所致。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
邮政行业	373,273,137.17	320,602,991.05	14.11	21.57	28.43	减少 4.59 个百分点
其他行业	85,560,758.77	64,994,792.64	24.04	180.21	195.64	减少 3.96 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
产品销售	259,546,648.84	242,892,572.34	6.42	25.13	26.50	减少 1.01 个百分点
平台运营服务	43,257,712.19	21,363,296.66	50.61	-15.65	-35.67	增加 15.36 个百分点
软件开发业务	25,394,232.37	10,581,807.14	58.33	-39.57	-37.01	减少 1.70 个百分点
运维服务	42,248,564.13	33,747,913.99	20.12	252.06	282.36	减少 6.33 个百分点
系统集成及其他	88,386,738.41	77,012,193.56	12.87	255.77	270.73	减少 3.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
北京	312,425,559.59	267,521,944.18	14.37	25.11	29.63	减少 2.98 个百分点
湖南	58,439,923.04	50,374,437.55	13.80	59.36	91.37	减少 14.42 个百分点
其他	87,968,413.31	67,701,401.96	23.04	71.82	73.94	减少 0.94 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

收入方面：分行业看，邮政行业收入较上年同期增加 21.57%，主要是公司 2021 年拓展了邮政金融板块的产品销售收入和运维服务收入所致；外行业收入较上年同期增加 180.21%，主要是公司拓展了外行业的产品销售所致。

分产品看，产品销售收入较上年同期增加 25.13%，主要是拓展了邮政金融板块和外行业；平台运营服务收入较上年同期减少 15.65%，主要是由于货运市场需求疲软，影响车管平台服务车辆减少所致；定制软件收入较上年同期减少 39.57%，主要是当年完成终验的定制化软件项目减少所致；运维服务收入较上年同期增加 252.06%，主要是拓展了邮政金融板块的软硬件维保服务项目所致；系统集成及其他收入较上年同期增加 255.77%，主要是拓展寄递相关集成业务取得成效所致。

分地区看，北京地区收入较上年同期增加 25.11%，符合公司集中优势资源以北京为中心的市场布局；湖南地区收入较上年同期增加 59.36%，主要是湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目当年完成终验入收所致；其他地区收入较上年同期增加 71.82%，主要是安徽、广东、福建、云南等地区业务市场拓展取得成效所致。

销售毛利率情况：运维服务毛利率减少 6.33 个百分点，主要是维护成本增加所致；平台运营服务毛利增加 15.36 个百分点，主要是运营经验累积成本支出不断优化所致；湖南地区毛利率下降 14.42 个百分点，主要是受湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目当年完成终验入收，税金影响毛利为负所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
北斗车载终端	台	3,752	4,081	0	63.41	74.78	-100.00
邮件视觉扫描终端	套	113	113	0	51	51	0.00

产销量情况说明

无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
邮政行业		320,602,991.05	83.14	249,635,150.11	91.91	28.43	
其他行业		64,994,792.64	16.86	21,984,717.49	8.09	195.64	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
产品销售		242,892,572.34	62.99	192,013,412.91	70.69	26.50	
平台运营服务		21,363,296.66	5.54	33,208,370.51	12.23	-35.67	
软件开发业务		10,581,807.14	2.74	16,798,412.61	6.18	-37.01	
运维服务		33,747,913.99	8.75	8,826,270.21	3.25	282.36	
系统集成及其他		77,012,193.56	19.97	20,773,401.36	7.65	270.73	

成本分析其他情况说明

成本增加主要原因：一是公司 2021 年收入增加，相应成本增加；二是受湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目影响所致。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 27,906.40 万元，占年度销售总额 60.25%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 25,680.29 万元，占年度销售总额 55.45%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	中国邮政集团有限公司及其下属分公司	25,680.29	55.45
2	北京华胜天成科技股份有限公司	2,226.11	4.81

**B. 公司主要供应商情况**

前五名供应商采购额 23,255.25 万元，占年度采购总额 56.39%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

其他说明

无

**3. 费用**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度	2020 年度	与上年度相比变动率 (%)
销售费用	23,861,218.94	21,966,120.94	8.63
管理费用	34,719,348.61	26,855,205.87	29.28
研发费用	8,128,839.42	10,823,153.36	-24.89
财务费用	7,483,177.76	6,822,782.25	9.68

费用主要变动原因：

- (1) 销售费用：主要系报告期内增加市场人员及费用支出所致；
- (2) 管理费用：主要系报告期内增加驻外机构及相关人员支出所致；
- (3) 研发费用：主要系报告期内数据中台研发支出计入开发支出所致；
- (4) 财务费用：主要系报告期内平均贷款规模增加所致。

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

适用  不适用

单位：元

本期费用化研发投入	8,128,839.42
本期资本化研发投入	8,330,177.03

研发投入合计	16,459,016.45
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.55
研发投入资本化的比重 (%)	50.61

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	298
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	48
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	25
本科	225
专科	48
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	126
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	115
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	54
50-60岁 (含50岁, 不含60岁)	3
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

研发支出主要用于：企业信息化管理系统建设研发项目、数据中台研发项目、湘邮科技单北斗定位车载终端研发项目、研发运维一体化平台研发项目、电动车智能管控平台研发项目、智慧消防一体化管控平台研发项目（安消一体化项目一期）、金库安防研发项目、车联网生态业务系统（一期）研发项目、邮政投递应用服务平台研发项目、中邮寄递业务项目研发项目等。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度	2020 年度	与上年度相比变动率 (%)	变动原因
支付给职工以及为职工支付的现金	93,861,685.00	65,902,100.35	42.43	主要系报告期内人员增加,支付的工资增加所致
支付的各项税费	7,031,583.79	11,996,819.22	-41.39	主要系报告期内支付的增值税减少所致

支付其他与经营活动有关的现金	49,059,058.30	27,639,598.42	77.50	主要系报告期内支付银行承兑汇票保证金增加所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,535,477.33	852,173.21	7,825.09	主要系报告期内机器设备增加所致
投资支付的现金	0.00	7,500,000.00	-100.00	主要系报告期内无对外投资项目所致
取得借款收到的现金	130,000,000.00	70,000,000.00	85.71	主要系报告期内银行贷款增加所致
收到其他与筹资活动有关的现金	143,940,899.30	97,101,805.56	48.24	主要系报告期内应收账款保理业务增加所致
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	150,000,000.00	-66.67	主要系报告期借款还未到期影响所致
支付其他与筹资活动有关的现金	174,721,599.09	50,000,000.00	249.44	主要系报告期内收入结构变化影响支付的增值税减少所致

## (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
应收票据	72,615.78	0.01	1,076,270.00	0.26	-93.25	主要系报告期内收到客户的银行承兑汇票到期兑付所致
应收账款	192,551,561.26	30.80	92,728,980.15	22.59	107.65	主要系报告期项目未到项合同约定收款期所致
预付款项	9,021,514.09	1.44	3,012,075.20	0.73	199.51	主要系报告期按合同约定付款后,未到发票结算所致
存货	62,029,714.17	9.92	47,139,777.69	11.48	31.59	主要系报告期内未完工项目增加所致
投资性房	10,103,508.80	1.62	14,485,132.78	3.53	-30.25	主要系报告期内

地产						可出租场地减少所致
固定资产	78,625,174.39	12.58	33,553,383.10	8.17	134.33	主要系报告期内机器设备增加所致。
无形资产	3,001,587.40	0.48	2,205,458.14	0.54	36.10	主要系报告期内购入软件增加所致。
开发支出	8,330,177.03	1.33			100.00	主要系报告期内为建设数据中台发生支出所致
使用权资产	28,543,965.11	4.57			100.00	主要系报告期内增加使用权资产，执行新会计准则核算所致
其他非流动资产			14,400,000.00	3.51	-100.00	主要系报告期内北斗卫星导航系统在邮政物流领域的应用示范工程项目验收后转出所致
短期借款	208,000,000.00	33.28	150,000,000.00	36.54	38.67	主要系报告期内贷款增加所致
应付票据	80,724,115.00	12.91	26,814,952.00	6.53	201.04	主要系报告期内根据合同约定向供应商开具银行承兑汇款增加所致
应付账款	105,359,961.86	16.86	39,327,454.91	9.58	167.90	主要系报告期内款项未到合同约定付款时间所致
应交税费	11,053,480.81	1.77	2,366,265.53	0.58	367.13	主要系报告期内应交增值税增加所致
一年内到期的非流动负债	6,322,165.98	1.01			100.00	主要系报告期内1年内到期的租赁负债增加所致
长期待摊费用	10,843,627.94	1.73			100.00	主要系报告期内为生产用租赁资产而发生的改造支出和邮政包裹分拣场地工程费支出所致
其他流动负债	67,657.29	0.01	102,866.86	0.03	-34.23	主要系报告期内合同负债已预开票计入应交税费所致
租赁负债	23,636,312.28	3.78			100	主要系报告期内增加租赁性资产，执行新会计

						准则核算所致
预计负债			607,692.73	0.15	-100.00	主要系项目预计费用，项目完工结算所致
递延收益	700,000.00	0.11	10,400,000.00	2.53	-93.27	主要系报告期内北斗卫星导航系统在邮政物流领域的应用示范工程项目验收并计入收入所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 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-其他货币资金	11,010,533.12	保函保证金
货币资金-其他货币资金	27,219,054.18	票据保证金
应收账款	79,175,524.03	质押借款
投资性房地产-房屋及建筑物	10,103,508.80	抵押借款
固定资产-房屋及建筑物	29,288,806.65	抵押借款
合 计	156,797,426.78	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据《2021 年软件和信息技术服务业统计公报》，2021 年，我国软件和信息技术服务业（下称“软件业”）运行态势良好，软件业务收入保持较快增长，盈利能力稳步提升，软件业务出口保持增长，从业人员规模不断扩大，软件产品收入平稳较快增长，信息技术服务收入增速领先，信息安全产品和服务收入增长加快，嵌入式系统软件收入涨幅扩大，“十四五”实现良好开局。

从总体上看，2021 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 4 万家，累计完成软件业务收入 94,994 亿元，同比增长 17.7%，两年复合增长率为 15.5%。2021 年，软件业利润总额 11,875 亿元，同比增长 7.6%，两年复合增长率为 7.7%。2021 年，软件业务出口 521 亿美元，同比增长 8.8%，两年复合增长率为 3.0%。其中，软件外包服务出口 149 亿美元，同比增长 8.6%；嵌入式系统软件出口 194 亿美元，同比增长 4.9%。2021 年，我国软件业从业人员平均人数 809 万人，同比增长 7.4%。从业员工工资总额同比增长 15.0%，两年复合增长率为 10.8%。

从细分领域看，2021 年，软件产品收入 24,433 亿元，同比增长 12.3%，增速较上年同期提高 2.2 个百分点，占全行业收入比重为 25.7%。其中，工业软件产品实现收入 2,414 亿元，同比增长 24.8%，高出全行业水平 7.1 个百分点。2021 年，信息技术服务收入 60,312 亿元，同比增长 20.0%，高出全行业水平 2.3 个百分点，占全行业收入比重为 63.5%。其中，云服务、大数据服务共实现收入 7,768 亿元，同比增长 21.2%，占信息技术服务收入的 12.9%，占比较上年同期提高 4.6 个百分点；集成电路设计收入 2174 亿元，同比增长 21.3%；电子商务平台技术服务收入 10,076 亿元，同比增长 33.0%。2021 年，信息安全产品和服务收入 1,825 亿元，同比增长 13.0%，增速较上年同期提高 3 个百分点。2021 年，嵌入式系统软件收入 8,425 亿元，同比增长 19.0%，增速较上年同期提高 7 个百分点。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√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
长沙银行股份有限公司	1,558,456.45	4,850,604.00	0.12	37,883,217.24	-6,742,339.56	交易性金融资产
湖南国邮传媒有限公司	4,700,000.00	5,000,000.00	20.00			长期股权投资
福信富通科技股份有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	0.94	8,878,243.06		其他权益工具投资
合计	13,758,456.45	17,350,604.00		46,761,460.30	-6,742,339.56	/

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**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			合 计
	第一层次	第二层次	第三层次	
公允价值计量				
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	37,883,217.24			37,883,217.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,883,217.24			37,883,217.24
其中：权益工具投资	37,883,217.24			37,883,217.24
(二) 其他权益工具投资			8,878,243.06	8,878,243.06

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

## 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	550.77	375.93	11.50

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

## 1、软件及信息行业发展现状

根据工业和信息化部发布的《2021 年软件和信息技术服务业统计公报》，2021 年，我国软件和信息技术服务业（下称“软件业”）运行态势良好，软件业务收入保持较快增长，盈利能力稳步提升，软件业务出口保持增长，从业人员规模不断扩大，“十四五”实现良好开局。2021 年，累计完成软件业务收入 94,994 亿元，同比增长 17.7%，两年复合增长率为 15.5%。2021 年，软件业利润总额 11,875 亿元，同比增长 7.6%，两年复合增长率为 7.7%。

国家有关部委连续印发《“十四五”数字经济发展规划》《“十四五”信息化和工业化深度融合发展规划》《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》《“十四五”大数据产业发展规划》《“十四五”智能制造发展规划》等，明确了新一代信息技术产业的发展目标和具体路径。

“十四五”时期，工业互联网、云计算、人工智能、大数据作为战略性新兴产业的重点发展方向，将持续引领产业中高端发展，带动经济社会高质量发展。预计到 2025 年，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%；企业经营管理数字化普及率要达到 80%，工业互联网平台普及率达 45%；我国将建成具有较强核心竞争力的新一代信息技术综合发展体系，与第一产业、

第二产业、第三产业的融合程度显著加深,对实体经济的拉动效应显著提升;产业国际影响力进一步增强,在部分领域达到国际领先水平;展望 2035 年,力争形成统一公平、竞争有序、成熟完备的数字经济现代市场体系,数字经济发展水平位居世界前列。

## 2、中国邮政集团的发展情况

根据 2021 年《财富》世界 500 强排行榜单,中国邮政集团有限公司排名第 74 位,首次挺进世界前 80 强。

在数字经济时代,中国邮政各版块的核心竞争力都离不开科技,传统邮政迫切需要通过科技创新、科技引领、科技赋能,为改革发展注入新动能。2021 年中国邮政集团有限公司印发《关于进一步加强中国邮政科技创新体系建设的指导意见》(以下简称《意见》),明确了“十四五”时期中国邮政科技创新体系建设的指导思想、基本原则、总体目标和重点任务,旨在进一步深入贯彻落实党中央、国务院关于提升企业技术创新能力、完善科技创新体制机制等决策部署,全面提升中国邮政科技创新能力,支撑中国邮政高质量发展,打造行业“国家队”。坚持创新在中国邮政发展全局中的核心地位,以提高创新链整体效能为主线,通过强化主体能力、夯实创新基础、加大资源投入、强化机制创新、培育创新环境关键措施,加强科技创新体系建设,体系化加强科技能力,加速科技创新成果产出,为中国邮政高质量发展提供坚强支撑。

面对行业的飞速发展及客户新的需求,公司一是围绕邮政行业“数字邮政”科技赋能发展需要,积极开发中邮保险和各省邮政公司及分行等邮政企业客户,积极推介公司软硬件产品,形成综合解决方案,并运用公司云服务能力,为邮政企业提供数据治理、数据资产管理等云服务。二是按照国家关于“加强数字社会、数字政府建设,提升公共服务、社会治理等数字化智能化水平;扩大乡村振兴建设科技赋能效果”等发展方针,以“数字政务”和“云服务”等公司优势业务积极拓展与各级政府相关部门和行业优质企业的项目合作,参与到“政务网办、惠农服务、乡村振兴、智慧城市、智慧交通”等方面的数字化发展中,打造新的业务生长极。

## (二)公司发展战略

适用 不适用

依托强大的央企行业背景、丰富的客户资源和业务场景,加速实现公司战略性业绩突破。全力打造湘邮科技研发品牌,开拓优质外行业市场,对标国内 IT 行业一流的软件开发企业,力争将公司建设成为引领新时代中国邮政转型和高质量发展的科技骨干力量。突出科技解决实际问题的能力,强化公司的科技创新属性,持续推进公司运营及管理的数字化转型,通过科技赋能带来高质量高效益;强化战略协同,整合营销能力,完善市场化机制,提升公司市场拓展能力,形成公司业绩突破的强大动能;加大研发投入,积极引入先进技术资源及高端研发人才,提升产品核心竞争力;强化市场营销能力,加快推进科研成果转化;构建以“和谐、融合”为核心的企业文化,将公司打造成为实现个人成长梦想和公司高质量发展融为一体的企业平台。

### (三) 经营计划

适用  不适用

2022 年实现收入计划 5 亿元，计划完成净利润 1,000 万元（不包含公允价值变动收益和由此所产生的所得税费用影响金额）。

### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

1、业务结构还没有达到预期目标。一是毛利率高且长效的业务发展较为缓慢，影响了公司高质量发展的能力。二是系统集成类业务转型力度大、增速快，但对利润的支撑作用不够。三是科研项目的市场转化率不高，产品转化落地还处于起步阶段，对经营的支撑作用还未体现；

2、市场拓展能力亟待加强。近年来，湘邮科技注重多行业的市场拓展，但在市场拓展上缺乏有综合能力的专业人员队伍，在前端挖掘客户需求，协同提出综合解决方案上等能力还显薄弱，与企业市场推广战略深入推进实施的要求还有较大差距。湘邮科技营销体系建设虽在逐步加强，但在推动企业科技产品市场化推广，打造大项目、生态项目上能力还显不足；

3、在科技赋能重点领域的服务能力应快速加强。在打造数字社会、数字经济、数字行业、数字城市、数字乡村等领域蕴含的巨大云服务需求，湘邮科技已经开始搭建“湘邮云”云平台服务体系，在对标行业最新发展需要、政企客户科技赋能最新需求上，整体服务能力和市场竞争力不足；

4、缺少技术领军和核心人才。在技术上缺乏具备前瞻性、全局性和系统化思维的核心人员，特别是当下主流的云计算、大数据分析、人工智能、区块链等方面高端人才存在缺口。

### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件的要求，建立了职责明确的法人治理结构，并持续深化规范运作，推进公司治理建设，提高科学决策能力。

公司董事、独立董事、监事工作勤勉尽责，公司管理层等高级管理人员严格执行股东大会和董事会的各项决定，忠实履行职务，更好地维护了公司利益和广大股东的合法权益，公司治理情况具体如下：

#### （一）股东和股东大会

报告期内，公司严格按照中国证监会《上市公司股东大会规则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保所有股东能够充分行使自己的权利。股东大会的会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面均严格遵守相关法律法规的要求，充分保证了公司股东大会依法行使职权，促进了股东大会议事的效率；公司公平的对待所有股东，确保全体股东的合法权益，特别是中小股东的平等权利。报告期内，公司共召开 1 次年度股东大会，且经律师现场见证并对其合法性出具了法律意见书，公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规程》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。

#### （二）控股股东与上市公司

报告期内，公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动的行为。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

#### （三）董事和董事会

报告期内，公司共召开董事会 7 次，公司董事会认真履行有关法律、法规和《公司章程》所赋予的权利和义务，董事会会议程序合规。公司全体董事能够以认真、负责的态度出席董事会，确保对公司重大事项决策的审慎性、科学性、合理性。董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个专门委员会，均严格按照《公司章程》及专门委员会工作细则的规定开展工作，充分发挥其在公司治理中的重要作用。公司独立董事在董事会进行决策时发挥了决策参考以及监督制衡作用，对各项重大事项发表独立意见，切实维护全体股东的利益。

2021 年 10 月 20 日李孟刚先生因工作调整辞去公司第七届董事会独立董事职务及董事会提名委员会主任委员、战略委员会委员、审计委员会委员职务。2022 年 2 月 9 日召开的公司 2022 年第一次临时股东大会，选举王定健先生为公司第七届董事会独立董事。2022 年 2 月 22 日召开的

第七届董事会第十七次会议补选王定健先生为董事会提名委员会主任委员、战略委员会委员、审计委员会委员职务。

2022 年 4 月 27 日李玉杰先生因工作调整辞去公司第七届董事会董事职务及董事会战略委员会委员职务。同日召开的第七届董事会第十九次会议，选举胡尔纲先生为公司第七届董事会董事候选人，并将该事项提交公司 2021 年年度股东大会审议。

#### （四）监事和监事会

报告期内，公司共召开监事会 5 次，监事会严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》及《监事会议事规则》等有关法律法规的规定，认真履行和独立行使监事会的监督职权和职责，对公司经营活动、财务状况、重大决策、股东大会召开程序以及董事、高级管理人员履行职责情况等方面实施了有效监督，切实维护公司利益和全体股东的权益。

#### （五）公司信息披露合规及透明

公司指定《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）为公司信息披露的媒体，公司信息披露按照相关法律法规和《信息披露管理制度》的规定，充分履行上市公司信息披露义务，维护投资者合法权益；并做好信息披露前的保密工作，保证所有的股东有平等的机会获知相关信息。报告期内共披露 4 份定期报告、30 份临时报告。

#### （六）公司投资者关系及活动积极开展

公司高度重视投资者关系管理，积极通过投资者咨询电话、电子邮箱及 e 互动平台与投资者进行互动交流，并通过 2021 年投资者网上集体接待日活动，耐心倾听投资者诉求，认真回答投资者提问，增进投资者对公司的了解和认同。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、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	会议决议
2020 年	2021 年	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021 年	会议审议通过了以下议案：

年度股东大会	5月20日		5月21日	1、《公司 2020 年度董事会工作报告》 2、《公司 2020 年度监事会工作报告》 3、《公司 2020 年年度报告及报告摘要》 4、《公司 2020 年度财务决算和 2021 年度财务预算报告》 5、《公司 2020 年度利润分配议案》 6、《关于公司 2020 年度日常经营性关联交易执行情况及 2021 年度日常经营性关联交易预计情况的议案》 7、《关于向有关银行及融资租赁公司申请 2021 年度融资额度的议案》 8、《关于开展应收账款保理业务暨关联交易的议案》 9、《关于续聘会计师事务所担任公司 2021 年度财务审计及内部控制审计机构的议案》 10、《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉部分条款的议案》 11、《独立董事 2020 年度述职报告》 （公告编号：2021-018）
--------	-------	--	-------	---

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年年度股东大会于 2021 年 5 月 20 日在北京国宾酒店采取现场投票和网络投票相结合的方式召开，会议由董事长董志宏先生主持，公司在任董事 9 人，出席 6 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。本次会议审议通过 11 项议案。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》。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
董志宏	董事长	男	55	2019-07-01	2022-06-30	0	20,000	20,000	二级市场买卖		是
徐茂君	董事	男	56	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0			是
龚启华	董事	男	54	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0			是
张 华	董事、总裁	女	54	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0		72.68	否
钟家毅	董事	男	58	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0			否
王定健	独立董事	男	64	2022-02-09	2022-06-30	0	0	0			否
张宏亮	独立董事	男	48	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0		10	否
魏先华	独立董事	男	58	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0		10	否
赵永祥	监事会主席	男	58	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0			是
陈 伟	监事	男	44	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0			是
叶思泽	职工监事	男	46	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0		22.94	否
孟京京	副总裁、董事会秘书	女	43	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0		46.89	否
姚 琪	副总裁	男	47	2021-02-04	2022-06-30	0	0	0		42.47	否
王林波	副总裁	男	46	2021-07-06	2022-06-30	12,000	54,000	42,000	二级市场买卖	14.73	否
刘朝晖	财务总监	女	54	2019-07-01	2022-06-30	0	0	0		43.28	否
李玉杰	离任董事	男	60	2019-07-01	2022-04-27	0	0	0			是
李孟刚	离任独立董事	男	55	2019-07-01	2021-10-20	0	0	0		10	否
付振翔	离任副总裁	男	50	2019-07-01	2021-04-23	0	0	0		26.61	否
合计	/	/	/	/	/	12,000	74,000	62,000	/	299.60	/

姓名	主要工作经历
董志宏	曾任福建省邮政公司党组成员、副总经理；中国邮政储蓄银行福建省分行党委书记、行长；中国邮政储蓄银行高级资深经理；中国邮政储蓄银行河北省分行党委书记、行长；中国邮政集团有限公司战略规划部（法律事务部）总经理；中邮资本管理有限公司执行董事；中邮资本（香港）有限公司董事。现任本公司董事长、党委书记。
徐茂君	曾任河南省邮政公司副总经理、党组成员；中国邮政集团公司邮政业务局副局长、总经理；湖南省邮政公司总经理、党组书记；湖南省邮政速递物流有限公司董事长；中国邮政集团公司湖南省分公司总经理、党组书记；湖南省邮政速递物流有限公司董事长；中国邮政集团公司湖南省寄递事业部总经理、党委书记；中国邮政速递物流股份有限公司湖南省分公司总经理。现任中国邮政集团公司北京市分公司总经理、党委书记；中国邮政集团公司北京市寄递事业部总经理、党委书记；中国邮政速递物流股份有限公司北京市分公司总经理；本公司董事。
龚启华	曾任中国邮政有限集团公司财务部资金资产处经理；中邮人寿保险股份有限公司总经理助理、副总经理兼财务总监；北京中邮资产管理有限公司总经理；中国邮政集团有限公司战略规划部（法律事务部）副总经理。现任中邮资本管理有限公司总经理；北京中邮资产管理有限公司董事长；前海再保险股份有限公司监事会主席；本公司董事。
张 华	曾任北京市邮政公司计划财务部经理；北京市东区邮电局副局长、党委副书记；北京邮区中心局党委书记、副局长。现任本公司董事兼总裁、党委副书记。
钟家毅	曾任江西公路开发有限公司总经济师、江西赣粤高速公路股份有限公司副总经理。现任江西赣粤高速公路股份有限公司一级专员；本公司董事。
张宏亮	曾任河北葆祥进出口集团公司主管会计；2007 年 7 月至今就职于北京工商大学商学院，历任会计系副主任、MPACC 中心执行主任、会计系主任。现任北京工商大学商学院教授、博士生导师，商学院投资者保护研究中心执行主任，石家庄科林电气股份有限公司独立董事、启明星辰信息技术集团股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
魏先华	曾任中国科学院大学经济与管理学院党委书记；中国人民银行长沙分行科技科科长、票据交换中心主任。现任中国科学院大学经济与管理学院教授、博士生导师；中国科学院大学数字经济与区块链研究中心主任；中科院一路透金融风险管理联合实验室主任；中国科学院虚拟经济与数据科学研究中心副主任；本公司独立董事。
王定健	曾任中国人民解放军某部工作；中国软件系统工程公司总经理、执行董事；中国软件高级副总裁、董事；麒麟操作系统董事长等职务。现任中国电子信息产业集团有限公司科技委委员；本公司独立董事。
赵永祥	曾任中国邮政集团有限公司财务部副总经理，本公司副董事长。现任中国邮政集团有限公司审计局局长；本公司监事会主席。
陈 伟	曾任中国邮政集团有限公司财务部副主任科员、主任科员；北京中邮资产管理有限公司综合财务部副总经理；北京中邮鸿信投资管理有限公司总经理；中邮资本管理有限公司综合管理部副总经理；运营部总经理。现任中邮资本管理有限公司运营部总经理；中邮鸿信投资管理有限公司总经理；中邮永安（上海）资产管理有限公司董事；本公司监事。
叶思泽	曾担任本公司高级程序员、项目经理，本公司软件开发部集邮业务项目经理。现任本公司科技发展中心副总经理，本公司职工监事。
孟京京	曾任国家邮政局计财部科员；中国邮政集团有限公司财务部副主任科员、主任科员；中国邮政集团有限公司战略规划部主任科员、投融

	资业务主管。现任公司副总裁兼董事会秘书。
姚琪	曾任北京市邮政管理局南区局任支局长；中国邮政集团有限公司北京市分公司任业务经理；中国邮政集团有限公司北京市海淀分公司、丰台分公司任财务部主任；公司车联网运营事业部总经理、北京分公司总经理。现任公司副总裁。
王林波	曾任清华同方股份有限公司大客户经理、工程师；飞塔信息科技（北京）有限公司大客户经理、渠道总监；上海大亚信息产业有限公司北方区总经理；鼎天盛华（北京）软件技术有限公司副总经理；北京新政软件技术有限公司总经理；中国长城科技集团股份有限公司政府事业部副总经理、业务发展部总经理。现任公司副总裁。
刘朝晖	现任公司财务总监。
李玉杰	曾任河南省邮政公司副总经理、党组成员；山西省邮政公司总经理、党组副书记；山西省邮政速递物流有限公司董事长；中国邮政集团公司财务部总经理；本公司董事。
李孟刚	自 2008 年 11 月至今一直担任北京交通大学教授、博士生导师。曾任本公司独立董事。现任北京交通大学国家经济安全研究院（NAES）院长、中国人力资源开发研究会副会长、光华工程科技奖励基金会理事会副理事长；招商银行独立董事、华电国际独立董事。
付振翔	曾任株洲市邮政局副局长，本公司副总裁，中国邮政集团有限公司湖南省分公司信息技术局副局长。现任中国邮政集团有限公司湖南省分公司惠农专班负责人。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

- 1、2021 年 2 月 4 日经公司第七届董事会第八次会议审议通过，聘任姚琪先生为公司副总裁，任期至第七届董事会届满之日止。
- 2、2021 年 4 月 23 日收到公司副总裁付振翔先生提交的辞职报告，因工作变动申请辞去公司副总裁。
- 3、2021 年 7 月 6 日经公司第七届董事会第十次会议审议通过，聘任王林波先生为公司副总裁，任期至第七届董事会届满之日止。
- 3、2021 年 10 月 20 日收到公司独立董事李孟刚先生提交的辞职报告，因工作变动申请辞去公司独立董事及相应专门委员会委员。
- 4、2022 年 2 月 9 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，聘任王定健先生为公司独立董事，任期至第七届董事会届满之日止。
- 5、2022 年 4 月 27 日收到公司董事李玉杰先生提交的辞职报告，因工作变动申请辞去公司董事及相应专门委员会委员。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
龚启华	北京中邮资产管理有限公司	董事长		
钟家毅	江西赣粤高速股份有限公司	一级专员		
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐茂君	中国邮政集团公司北京市分公司	总经理、党委书记		
	中国邮政集团公司北京市寄递事业部	总经理、党委书记		
	中国邮政速递物流股份有限公司北京市分公司	总经理		
龚启华	中邮资本管理有限公司	总经理		
	前海再保险股份有限公司	监事会主席		
	招商银行股份有限公司	独立董事		
	西藏金融租赁有限公司	独立董事		
张宏亮	北京工商大学商学院	教授、博士生导师		
	北京工商大学商学院投资者保护研究中心	执行主任		
	石家庄科林电气股份有限公司	独立董事		
	启明星辰信息技术集团股份有限公司	独立董事		
魏先华	中国科学院大学经济与管理学院	教授、博士生导师		
	中国科学院大学数字经济与区块链研究中心	主任		
	中科院一路透金融风险管理联合实验室	主任		
	中国科学院虚拟经济与数据科学研究中心	副主任		
王定健	中国电子信息产业集团有限公司科技委	委员		
赵永祥	中国邮政集团有限公司	审计局局长		
陈伟	中邮资本管理有限公司	运营部总经理		
	中邮鸿信投资管理有限公司	总经理		
	中邮永安(上海)资产管理有限公司	董事		
李孟刚	北京交通大学经济管理学院	教授、博士生导师		
	北京交通大学国家经济安全研究院 (NAES)	院长		
	中国人力资源开发研究会	副会长		
	光华工程科技奖励基金会理事会	副理事长		
	招商银行股份有限公司	独立董事		
付振翔	华电国际电力股份有限公司	独立董事		
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事薪酬标准已由公司 2020 年 5 月 21 日召开的 2019 年年度股东大会核定。公司高管人员高管薪酬标准已由公司 2017 年 4 月 20 日召开的第六届董会第八次会议确定。具体发放由董事会设立的薪酬与考核委员会进行考核。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事薪酬标准由股东会确认，公司高级管理人员的薪酬根据《公司高级管理人员薪酬管理办法》的有关规定，以及对高管人员的年度考核结果发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按规定支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	299.60 万元

**(四) 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	变动原因
王定健	独立董事	聘任	股东大会聘任
姚琪	副总裁	聘任	董事会聘任
王林波	副总裁	聘任	董事会聘任
李玉杰	董事	离任	工作变动
李孟刚	独立董事	离任	工作变动
付振翔	副总裁	离任	工作调动

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第七届董事会第八次会议	2021 年 2 月 4 日	审议通过《公司关于签订房屋租赁合同暨关联交易的议案》、《关于聘任公司副总裁的议案》
第七届董事会第九次会议	2021 年 4 月 25 日	审议通过《公司 2020 年度总裁工作报告》、《公司 2020 年度董事会工作报告》、《公司 2020 年年度报告及报告摘要》、《公司 2021 年一季度报告及报告摘要》、《关于审议〈公司战略规划纲要〉的议案》、《关于公司组织机构调整的议案》、《关于审议〈湘邮科技 2021 年度工作方针和工作目标〉的议案》、《关于公司投资建设湘邮科技数据中台项目（一阶段）的议案》、《公司 2020 年度财务决算和 2021 年度财务预算报告》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《关于审议〈湘邮科技 2020 年度内部控制评价报告〉的议案》、《关于审议〈湘邮科技 2020 年度内部控制审计报告〉的议案》、《关于公司 2020 年度日常经营性关联交易执行情况及 2021 年度日常经营性关联交易预计情况的议案》、《关于向有关银行及融资租赁公司申请 2021 年度融资额度的议案》、《关于开展应收账款保理业务暨关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司 2020 年度计提减值准备的议案》、《关于续聘会计师事务所担任公司 2021 年度财务审计及内部控制审计机构的议案》、《关于

		增加公司经营范围并修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于修改〈公司内幕信息知情人登记备案制度〉部分条款的议案》、《关于召开公司 2020 年年度股东大会的议案》、《独立董事 2020 年度述职报告》、《董事会审计委员会 2020 年度履职报告》
第七届董事会第十次会议	2021 年 7 月 6 日	审议通过《关于聘任公司副总裁的议案》、《关于超额利润绩效奖励分配的议案》
第七届董事会第十一次会议	2021 年 7 月 27 日	审议通过《关于会计估计变更的议案》
第七届董事会第十二次会议	2021 年 8 月 5 日	审议通过《公司 2021 年半年度报告及报告摘要》
第七届董事会第十三次会议	2021 年 10 月 29 日	审议通过《公司 2021 年三季度报告》
第七届董事会第十四次会议	2021 年 12 月 29 日	审议通过《关于提名第七届董事会董事候选人的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
董志宏	否	7	0	7	0	0	否	1
李玉杰	否	7	0	7	0	0	否	0
徐茂君	否	7	0	7	0	0	否	0
龚启华	否	7	0	7	0	0	否	1
张 华	否	7	0	7	0	0	否	1
钟家毅	否	7	0	7	0	0	否	0
李孟刚	是	7	0	7	0	0	否	1
张宏亮	是	7	0	7	0	0	否	1
魏先华	是	7	0	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	李孟刚、张宏亮、魏先华
提名委员会	李孟刚、张宏亮、魏先华、董志宏、张华
薪酬与考核委员会	魏先华、张宏亮、龚启华
战略委员会	董志宏、李玉杰、徐茂君、龚启华、李孟刚

## (2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 15 日	审阅了天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)关于公司 2020 年度财务审计及内控审计的初审意见	审计委员会对审计机构出具的审计意见无异议。	/
2021 年 4 月 25 日	(1) 审议通过了《公司 2020 年年度报告及报告摘要》 (2) 审议通过了《公司 2021 年一季度报告及报告摘要》 (3) 审议通过了《公司 2020 年度财务决算和 2021 年度财务预算报告》 (4) 审议通过了《公司 2020 年度内部控制评价报告》 (5) 审议通过了《公司 2020 年度内部控制审计报告》 (6) 审议通过了《关于公司 2020 年度计提减值准备的议案》 (7) 审议通过了《关于续聘会计师事务所担任公司 2021 年度财务审计及内部控制审计机构的议案》 (8) 审议通过了《关于天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 从事 2020 年度公司审计工作的总结报告》	公司 2020 年度财务会计报表严格按照企业会计准则进行编制,未发现存在重大错误和遗漏。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。	/
2021 年 8 月 5 日	审议通过了《公司 2021 年半年度报告及报告摘要》	审计委员会认为公司财务报告能够真实、准确、完整地反映公司的经营情况,不存在相关的欺诈、舞弊以及重大错报的情况,经过充分沟通讨论,一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	/
2021 年 10 月 27 日	审议通过了《公司 2021 年三季度报告》	审计委员会认为公司财务报告能够真实、准确、完整地反映公司的经营情况,不存在相关的欺诈、舞弊以及重大错报的情况,经过充分沟通讨论,一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	/

## (3). 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 2 月	审议通过了《关于	提名委员会认为姚琪先生作为公司副总裁候选人,	/

月 4 日	聘任公司副总裁的议案》	其任职资格符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关规定中对上市公司高级管理人员的任职资格要求。同意提名该同志担任副总裁职务，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	
2021 年 6 月 30 日	审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》	提名委员会认为王林波先生作为公司副总裁候选人，其任职资格符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关规定中对上市公司高级管理人员的任职资格要求。同意提名该同志担任副总裁职务，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	/
2021 年 12 月 24 日	审议通过了《关于推荐公司独立董事候选人的议案》	提名委员会认为王定健先生具备独立董事候选人的相应条件，具有独立性和履行独立董事职责所必需的工作经验，未发现《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司独立董事的情况，也未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所的惩戒。同意王定健先生为独立董事候选人，并提请公司董事会审议。	/

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 25 日	(1) 审议通过了《公司 2020 年度总裁工作报告》 (2) 审议通过了《公司 2020 年年度董事会工作报告》 (3) 审议通过了《公司 2020 年度报告及报告摘要》 (4) 审议通过了《独立董事 2020 年度述职报告》	薪酬与考核委员会经过充分沟通讨论，一致通过并同意将全部议案提交公司董事会审议。	/
2021 年 6 月 28 日	审议通过了《关于超额利润绩效奖励分配的议案》	薪酬与考核委员会经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。	/

**(5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 25 日	(1) 审议通过了《关于审议〈湘邮科技 2021 年度工作目标和方针〉的议案》 (2) 审议通过了《关于审议〈公司战略规划纲要〉的议案》	审议通过会议事项。	/

**(6). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	620
主要子公司在职员工的数量	0
在职员工的数量合计	620
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	92
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	43
技术人员	380
财务人员	9
行政人员	48
后勤人员	24
客服人员	116
合计	620
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	41
大学本科及专科	517
其他	62
合计	620

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬政策始终坚持以按劳分配为首要原则，同时兼顾绩效优先、易岗易薪、能增能减、统一管理、二次分配的原则。公司结合生产经营特点和发展需要，按照“因类施策”原则对公司中层管理人员、非市场营销类人员、市场营销类人员分别实行与岗位特性、业务要求相适应的薪酬构成，通过合理的薪酬设计吸引优秀人才，保证公司的长期可持续发展。

公司根据员工（不含中层管理人员）所在部门及岗位，综合考虑岗位重要性、岗位职责、工作能力、对公司贡献度以及员工上年度考核结果等因素，重新确定员工本年度岗位及薪酬等级。中层管理人员以任期为周期，在任期起始时根据聘任岗位重新确定薪酬等级。特殊人才的薪酬调整需所在部门书面提出调薪申请，经人力资源部审核，报公司员工薪酬与绩效考核管理委员会审定通过后方可执行。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

为了保障公司新一年度战略发展规划顺利实施，抢抓机遇努力提高创利水平，促进各事业部及团队业务稳中向好、创新发展，同时为员工职业发展构建良好提升空间；为加强培训管理，使培训工作的开展更具针对性和实效性，有效的整合、利用培训资源，推动公司稳固发展，制定湘邮科技 2021 年度培训计划。

1、重点保障公司在基础研发、前沿科技、平台产品化等领域的长期培育，提升公司技术生态的抗风险能力和稳固创新能力。

2、稳步提升和改造现有技术水平与技术体系，强化技术革新与应用，输出高质量软件成果，提升客户满意度和市场占有率。

3、加强公司产品化市场化培训投入，打造公司全系列产品面向市场化的优质竞争体系。

4、切实有效提高中层管人员和基层团队管理人员的综合素质，加强标杆学习，完善知识结构，增强综合管理能力、创新能力和执行能力。

5、推进内训工作高质量发展，加强内训师队伍建设，养成学习型组织，全面提升公司人均创利水平。

6、建立长效机制，内部培训与外部学习平台并举，加快校招大学生以及社招初级人员培养进度，提升技能水平，提高企业忠诚度，有效补充人才缺口。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为贯彻落实中国证监会、上海证券交易所等监管机构有关上市公司现金分红的要求，切实保护投资者的合法利益，《公司章程》明确公司利润分配的基本原则、具体政策、决策程序、组织实施等。2019 年公司又对相应条款进行了完善，具体修订内容详见公司于 2019 年 4 月 16 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《关于修订〈公司章程〉部分条款的公告》（临 2019-009）。

公司 2021 年度利润分配预案为：公司 2021 年实现的归属于母公司所有者的净利润 3,953,653.84 元，加上期初未分配利润-151,799,409.04 元，可供股东分配的利润为 -147,845,755.20 元。由于公司年末未分配利润为负，2021 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，该预案尚需提交公司 2021 年度股东大会审议。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会薪酬与考核委员会根据《湘邮科技高级管理人员薪酬管理办法》的相关规定，结合公司经营情况，对高管人员进行考核和绩效评价。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求，建立了严密的内控管理体系，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为公司经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《湘邮科技 2021 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司按照《公司章程》、《上海证券交易所股票上市规则》等制度和规定对子公司进行管控。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2021 年度内部控制审计机构。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

公司第七届董事会十九次会议审议通过了《湘邮科技 2021 年度内部控制审计报告》，全文详见上海证券交易所网（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司高度重视本次上市公司治理专项行动，认真开展公司治理自查工作，及时报送自查报告。公司严格按照相关法律、法规及规范性文件的规定，规范运作，持续完善内部控制体系，并不断强化信息披露管理。公司不存在违规担保、非经营性资金占用等情况。关于上市公司治理专项行动的自查问题，公司均已整改到位。

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、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主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环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司始终坚持自己的初衷和使命,不断致力于技术研发创新,为客户提供最好的产品和服务,同时将承担的企业社会责任融入到公司的日常经营和发展中,积极追求企业与股东、客户、供应商、员工等利益相关者的和谐发展和共同进步。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	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		

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (一) 会计政策变更情况

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“使用权资产”科目	合并资产负债表：调增使用权资产 2021 年 12 月 31 日金额 28,543,965.11 元、2021 年 1 月 1 日金额 369,709.43 元；
	资产负债表：调增使用权资产 2021 年 12 月 31 日金额 28,543,965.11 元、2021 年 1 月 1 日金额 369,709.43 元。
资产负债表增加“租赁负债”科目，对于 1 年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。	合并资产负债表：调增租赁负债 2021 年 12 月 31 日金额 23,636,312.28 元、2021 年 1 月 1 日金额 274,616.35 元，调增一年内到期的非流动负债 2021 年 12 月 31 日金额 6,322,165.98 元、2021 年 1 月 1 日金额 95,093.08 元；
	资产负债表：调增租赁负债 2021 年 12 月 31 日金额 23,636,312.28 元、2021 年 1 月 1 日金额 274,616.35 元，调增一年内到期的非流动负债 2021 年 12 月 31 日金额 6,322,165.98 元、2021 年 1 月 1 日金额 95,093.08 元。

2、本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

##### (二) 会计估计的变更

##### 1、变更原因

根据本公司业务发展需要，为更加客观、公允的反映本公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息，本公司依照企业会计准则的相关规定，于 2021 年 7 月 27 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》，对应收款项坏账准备的计提进行会计估计变更，本次会计估计变更采用未来适用法，自 2021 年 6 月 30 日起执行。

##### 2、变更内容

(1) 公司对账龄组合的确定依据及计量预期信用损失的方法未发生变更。

(2)公司账龄组合中各账龄区间进行了变更,将账龄 3 年以上应收款项变更为账龄 3-4 年(含 4 年)、账龄 4-5 年(含 5 年)、账龄 5 年以上,并对变更后各账龄区间应收款项的预期信用损失率的会计估计进行变更。

期末公司根据变更后的会计估计更新了应收款项-账龄组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表,具体变更情况如下:

1) 变更前公司采用的会计估计:

应收款项—账龄组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3
1-2 年 (含 2 年)	12
2-3 年 (含 3 年)	38
3 年以上	100

2) 变更后公司采用的会计估计:

应收款项—账龄组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1-2 年 (含 2 年)	6
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	65
4-5 年 (含 5 年)	92
5 年以上	100

(3) 对当期及未来期间的的影响数

受重要影响的报表项目	合并影响金额	母公司影响金额
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	633,595.59	633,595.59
其他应收款	228,265.29	228,265.29
未分配利润	861,860.88	861,860.88
2021 年度利润表项目		
信用减值损失	861,860.88	861,860.88
利润总额	861,860.88	861,860.88

受重要影响的报表项目	合并影响金额	母公司影响金额
净利润	861,860.88	861,860.88

注：上表影响金额正数为调增、负数为调减。

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，应收款项会计估计变更对未来影响数不能确定。

## （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## （四）其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	22 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	30

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2021 年 5 月 20 日召开公司 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所担任公司 2021 年度财务审计及内部控制审计机构的议案》，聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度财务审计和内控审计机构，同时授予公司经理层协商审计费用并分别签订协议。

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### （一）导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、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

**十二、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》、《公司章程》的相关规定，并结合公司以往的实际情况，公司预计了 2021 年度主要的日常经营性关联交易类型及金额，并经 2020 年年度股东大会审议通过。

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2021 年度日常关联交易执行情况如下

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联方	2021 年度预计金额	2021 年度实际发生金额
向关联人销售产品、提供劳务、租赁	中国邮政集团公司及下属分公司、控股子公司	36,400.00	37,570.20
合计		36,400.00	37,570.20

2021 年公司与关联方实际产生关联交易 37,570.20 万元，与 2021 年度计划比较增加 1,170.20 万元，增加 3.21%，主要是由于公司在稳固邮政寄递和邮务类业务的收入基础上，在邮政金融板块实现了突破，业务收入有所增加。

公司 2021 年度日常经营性关联交易超出预计部分，已经 2022 年 4 月 12 日公司召开第七届董事会第十八次会议审议通过，具体内容详见 2022 年 4 月 13 日公司发布的《湖南湘邮科技股份有限公司关于确认 2021 年度日常经营性关联交易超出预计部分的公告》。

(2) 公司 2021 年 4 月 25 日召开的第七届董事会第九次会议及 2021 年 5 月 20 日召开的 2020 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 2021 年度融资额度的议案》。本公司与环宇租赁（天津）有限公司签订编号为 CLTJ(2020)C035 的保理合同，以中国邮政集团有限公

司应收债权3,000.00万元为质押物，质押时间自2021年1月29日起至2022年1月29日止。截至2021年12月31日，该合同项下借款余额为3,000.00万元。

股东大会审议通过后，本公司与环宇租赁（天津）有限公司签订编号为CLTJ(2020)C035的保理合同，以中国邮政集团有限公司应收债权2,000.00万元为质押物，质押时间自2021年3月12日起至2022年1月28日止。截至2021年12月31日，该合同项下借款余额为2,000.00万元。

本公司与环宇租赁（天津）有限公司签订编号为CLTJ（2021）C028的保理合同，以中国邮政集团有限公司应收债权2,800.00万元为质押物，质押时间自2021年8月20日起至2022年8月19日止。截至2021年12月31日，该合同项下借款余额为2,800.00万元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、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) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

## (六)其他

□适用 √不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 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	汉雅星空 星文化 文科技 有限公司	在用	1,079,710.00	2021.01.01	2021.12.31	519,903.82	租赁合同	盘活公司固定资产	否	
北京首都实业有限公司绿洲房地产分公司	本公司			2021.2.9	2024.2.8	1,980,960.00	租赁合同		是	其他关联人

租赁情况说明

无

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,065
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,275

#### (二) 截至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、标记或冻结 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 院有限公司	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

李爱儿	0	1,888,800	1.17	0	无	0	其他
魏然	0	1,200,000	0.75	0	无	0	其他
徐涛	0	843,900	0.52	0	无	0	其他
叶小燕	0	765,200	0.48	0	无	0	其他
田成	0	720,000	0.45	0	无	0	其他
刘华	41,300	601,300	0.37	0	无	0	其他
张天顺	0	573,300	0.36	0	无	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有限公司	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	
李爱儿	1,888,800			人民币普通股		1,888,800	
魏然	1,200,000			人民币普通股		1,200,000	
徐涛	843,900			人民币普通股		843,900	
叶小燕	765,200			人民币普通股		765,200	
田成	720,000			人民币普通股		720,000	
刘华	601,300			人民币普通股		601,300	
张天顺	573,300			人民币普通股		573,300	
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有限公司下属企业，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。						

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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	北京中邮资产管理有限公司
单位负责人或法定代表人	龚启华
成立日期	2007-06-26
主要经营业务	投资管理；资产管理；销售五金交电，化工产品（不含化学危险品及一类制毒化学品）、建筑材料、金属材料、机械电气设备、电子计算机及外部设备、电子元器件；技术服务、技术转让、技术咨询；信息咨询；组织文化交流活动（演出除外）；承办展览展示。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有广州越秀金融控股集团股份有限公司 7,157,716 股，持股比例 0.19%。持有长沙银行股份有限公司 5,000,000 股，持股比例 0.15%。

#### 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

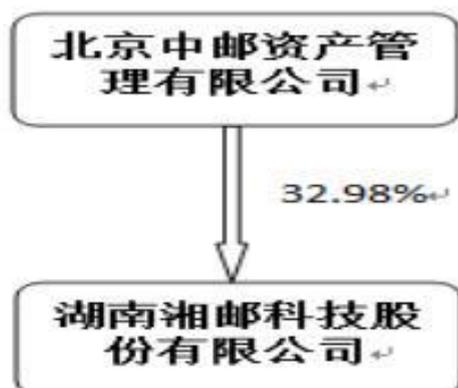
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	中国邮政集团有限公司	
单位负责人或法定代表人	刘爱力	
成立日期	1995年10月4日	
主要经营业务	国内、国际邮件寄递业务;邮政汇兑业务,依法经营邮政储蓄业务;机要通信业务和义务兵通信业务;邮票发行业务;第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务、信息服务业务(不含互联网信息服务)等。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	所持有上市公司简称	持有股份数量
	邮储银行	55847933782
	交通银行	62924213
	浦发银行	157634084
	招商银行	21100001
	号百控股	1468902
	申能股份	288225
	东方证券	178743236
	招商证券	1856914
	兴业银行	22718633
	中国太保	177000
	中国石油	657000
	中远海发	346000
	中煤能源	328000
	阳煤化工	1320000
	西南证券	9040786
重庆银行	4688053	

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

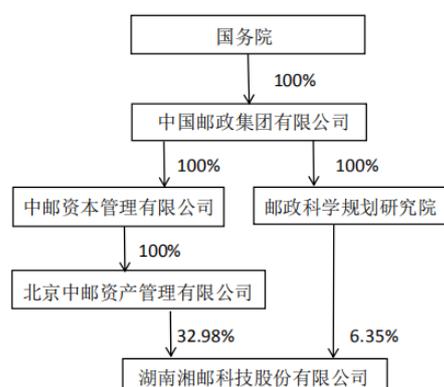
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

天职业字[2022]17819 号

湖南湘邮科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的湖南湘邮科技股份有限公司（以下简称“湘邮科技”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湘邮科技 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湘邮科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
如财务报表附注五、（三十八）所述的会计政策和财务报表附注七、（六十一），2021 年度，湘邮科技合并营业收入为 46,313.84 万元，其中产品销售及系统集成业务确认的收入为 30,528.51 万元，占公司合并营业收入的 65.92%，金额及比例均较为重大，公司产品销售及系统集成业务收入确认的具体方法为：按公司与购货方签订的合同金额或双方接受的金额、于产品发出并经客户验收确认后予以确认。	针对该关键审计事项，我们实施了下列主要审计程序： （1）了解和评估与营业收入相关的内部控制的设计，并测试关键控制执行的有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、发货单、客户验收单等； （4）抽样对客户进行函证，包括对客户应收账款期末余额以及本期确认的收入金额；

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>由于营业收入是湘邮科技的关键绩效指标之一，可能存在为了达到特定目标或期望而提前确认收入的风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(5) 对公司资产负债表日前后确认的收入核对至客户验收等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。</p>
<p><b>应收账款的可收回性</b></p>	
<p>如财务报表附注五、（十二）和七、（五）所述，截至 2021 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 22,975.66 万元，坏账准备金额 3,720.51 万元，账面价值较高。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将应收账款的可回收性作为关键审计事项。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>(1) 了解管理层计提坏账准备的内部控制，评价与此相关的内部控制设计，并对其运行的有效性进行控制测试；</p> <p>(2) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户的回款计划及期后实际还款情况，并复核其合理性；</p> <p>(3) 复核应收账款坏账政策，复核管理层使用预期信用损失模型进行估计及预期信用损失模型中相关参数确定依据的充分、恰当性，同时复核使用预期信用损失模型计算坏账准备的准确性；</p> <p>(4) 重点对超过结算期的应收账款进行检查，查明逾期原因，并复核坏账准备计提是否充分。</p>

#### 四、其他信息

湘邮科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括湘邮科技 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湘邮科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算湘邮科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湘邮科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湘邮科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湘邮科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就湘邮科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师  
(项目合伙人): 刘智清  
中国·北京  
二〇二二年四月二十七日

中国注册会计师: 杨红亿

---

---

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：湖南湘邮科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		130,937,278.49	111,246,306.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		37,883,217.24	46,177,750.08
衍生金融资产			
应收票据		72,615.78	1,076,270.00
应收账款		192,551,561.26	92,728,980.15
应收款项融资			
预付款项		9,021,514.09	3,012,075.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		40,783,273.85	33,168,617.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		62,029,714.17	47,139,777.69
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			
流动资产合计		473,279,174.88	334,549,777.31
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		8,878,243.06	7,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,103,508.80	14,485,132.78
固定资产		78,625,174.39	33,553,383.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,543,965.11	
无形资产		3,001,587.40	2,205,458.14
开发支出		8,330,177.03	
商誉			

长期待摊费用		10,843,627.94	
递延所得税资产		3,467,165.65	3,851,692.40
其他非流动资产			14,400,000.00
非流动资产合计		151,793,449.38	75,995,666.42
资产总计		625,072,624.26	410,545,443.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		208,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,724,115.00	26,814,952.00
应付账款		105,359,961.86	39,327,454.91
预收款项			
合同负债		4,704,559.61	547,126.42
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		6,149,339.27	6,352,259.80
应交税费		11,053,480.81	2,366,265.53
其他应付款		4,671,043.38	3,678,438.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,322,165.98	
其他流动负债		67,657.29	102,866.86
流动负债合计		427,052,323.20	229,189,364.13
<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		23,636,312.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			607,692.73
递延收益		700,000.00	10,400,000.00
递延所得税负债		9,081,190.20	11,154,823.41
其他非流动负债		627,907.64	550,569.42
非流动负债合计		34,045,410.12	22,713,085.56
负债合计		461,097,733.32	251,902,449.69
<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		135,934,113.31	135,934,113.31
减：库存股			
其他综合收益		1,378,243.06	
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		-147,845,755.20	-151,799,409.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		163,974,890.94	158,642,994.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		163,974,890.94	158,642,994.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		625,072,624.26	410,545,443.73

公司负责人：董志宏

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：祝建英

## 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:湖南湘邮科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		130,869,125.12	111,222,226.52
交易性金融资产		37,883,217.24	46,177,750.08
衍生金融资产			
应收票据		72,615.78	1,076,270.00
应收账款		192,551,561.26	92,728,980.15
应收款项融资			
预付款项		9,021,514.09	3,012,075.20
其他应收款		40,783,273.85	33,168,617.98
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		62,029,714.17	47,139,777.69
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			
流动资产合计		473,211,021.51	334,525,697.62
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		11,900,000.00	11,900,000.00
其他权益工具投资		8,878,243.06	7,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,103,508.80	14,485,132.78
固定资产		78,606,942.40	33,535,151.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,543,965.11	
无形资产		3,001,587.40	2,205,458.14
开发支出		8,330,177.03	
商誉			
长期待摊费用		10,843,627.94	
递延所得税资产		3,467,165.65	3,851,692.40
其他非流动资产			14,400,000.00
非流动资产合计		163,675,217.39	87,877,434.43
资产总计		636,886,238.90	422,403,132.05
<b>流动负债:</b>			
短期借款		208,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		80,724,115.00	26,814,952.00
应付账款		103,929,068.73	37,896,561.78
预收款项			
合同负债		4,704,559.61	547,126.42
应付职工薪酬		6,121,453.13	6,324,373.66
应交税费		10,999,757.69	2,366,265.53
其他应付款		10,202,614.33	9,138,509.56
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		6,322,165.98	
其他流动负债		67,657.29	102,866.86
流动负债合计		431,071,391.76	233,190,655.81
<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		23,636,312.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			607,692.73
递延收益		700,000.00	10,400,000.00
递延所得税负债		9,081,190.20	11,154,823.41
其他非流动负债		392,366.16	315,027.94
非流动负债合计		33,809,868.64	22,477,544.08
负债合计		464,881,260.40	255,668,199.89
<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		136,716,242.44	136,716,242.44
减：库存股			
其他综合收益		1,378,243.06	
专项储备			
盈余公积		13,438,289.77	13,438,289.77
未分配利润		-140,597,796.77	-144,489,600.05
所有者权益（或股东权益）合计		172,004,978.50	166,734,932.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		636,886,238.90	422,403,132.05

公司负责人：董志宏

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：祝建英

## 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		463,138,440.67	341,609,383.11
其中：营业收入		463,138,440.67	341,609,383.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		463,690,479.76	341,851,438.69
其中：营业成本		386,455,330.41	272,531,589.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,042,564.62	2,852,586.89
销售费用		23,861,218.94	21,966,120.94
管理费用		34,719,348.61	26,855,205.87
研发费用		8,128,839.42	10,823,153.36
财务费用		7,483,177.76	6,822,782.25
其中：利息费用		4,542,102.67	4,118,953.33
利息收入		950,216.65	889,748.81
加：其他收益		8,823,892.77	5,537,621.51
投资收益（损失以“-”号填列）		1,552,193.28	1,552,193.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-8,294,532.84	2,182,771.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		897,583.23	-3,074,035.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,427,097.35	5,956,495.56
加：营业外收入		52,733.85	27,882.67
减：营业外支出		215,283.82	37,222.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,264,547.38	5,947,155.33
减：所得税费用		-1,689,106.46	1,527,796.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,953,653.84	4,419,358.61
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,953,653.84	4,419,358.61
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）		3,953,653.84	4,418,817.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			541.02

六、其他综合收益的税后净额		1,378,243.06	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,378,243.06	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		1,378,243.06	
（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		1,378,243.06	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		5,331,896.90	4,419,358.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,331,896.90	4,418,817.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			541.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.025	0.027
（二）稀释每股收益(元/股)		0.025	0.027

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。

公司负责人：董志宏

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：祝建英

**母公司利润表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		463,138,440.67	341,609,383.11
减: 营业成本		386,528,229.79	272,531,589.38
税金及附加		3,036,398.82	2,852,586.89
销售费用		23,861,218.94	21,966,120.94
管理费用		34,715,645.09	26,854,925.87
研发费用		8,128,839.42	10,823,153.36
财务费用		7,481,998.26	6,821,082.50
其中: 利息费用		4,542,102.67	4,118,953.33
利息收入		946,715.52	889,006.56
加: 其他收益		8,823,892.77	5,537,621.51
投资收益(损失以“-”号填列)		1,552,193.28	1,552,193.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-8,294,532.84	2,182,771.80
信用减值损失(损失以“-”号填列)		897,583.23	-2,978,265.45
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,365,246.79	6,054,245.31
加: 营业外收入		52,733.85	27,882.67
减: 营业外支出		215,283.82	37,222.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,202,696.82	6,044,905.08
减: 所得税费用		-1,689,106.46	1,527,796.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,891,803.28	4,517,108.36
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,891,803.28	4,517,108.36
(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		1,378,243.06	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,378,243.06	
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		1,378,243.06	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,270,046.34	4,517,108.36
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 董志宏

主管会计工作负责人: 刘朝晖

会计机构负责人: 祝建英

**合并现金流量表**  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		408,809,996.18	374,227,225.19
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		6,557,248.04	9,170,829.61
经营活动现金流入小计		415,367,244.22	383,398,054.80
购买商品、接受劳务支付的现金		248,427,843.86	205,525,739.59
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		93,861,685.00	65,902,100.35
支付的各项税费		7,031,583.79	11,996,819.22
支付其他与经营活动有关的现金		49,059,058.30	27,639,598.42
经营活动现金流出小计		398,380,170.95	311,064,257.58
经营活动产生的现金流量净额		16,987,073.27	72,333,797.22
<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		1,552,193.28	1,552,193.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,552,193.28	1,552,193.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,535,477.33	852,173.21
投资支付的现金			7,500,000.00
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		67,535,477.33	8,352,173.21
投资活动产生的现金流量净额		-65,983,284.05	-6,799,979.93
<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		130,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		143,940,899.30	97,101,805.56
筹资活动现金流入小计		273,940,899.30	167,101,805.56
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,472,554.12	4,118,953.33
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		174,721,599.09	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		228,194,153.21	204,118,953.33
筹资活动产生的现金流量净额		45,746,746.09	-37,017,147.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,459.96	90.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,251,924.65	28,516,759.81
加：期初现金及现金等价物余额		95,959,615.84	67,442,856.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		92,707,691.19	95,959,615.84

公司负责人：董志宏

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：祝建英

## 母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		408,718,213.17	374,227,225.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,625,246.91	9,170,087.36
经营活动现金流入小计		415,343,460.08	383,397,312.55
购买商品、接受劳务支付的现金		248,456,517.55	205,525,739.59
支付给职工及为职工支付的现金		93,861,685.00	65,902,100.35
支付的各项税费		7,031,583.79	11,996,819.22
支付其他与经营活动有关的现金		49,050,674.15	27,636,856.42
经营活动现金流出小计		398,400,460.49	311,061,515.58
经营活动产生的现金流量净额		16,942,999.59	72,335,796.97
<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		1,552,193.28	1,552,193.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,552,193.28	1,552,193.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,535,477.33	852,173.21
投资支付的现金			7,500,000.00
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		67,535,477.33	8,352,173.21
投资活动产生的现金流量净额		-65,983,284.05	-6,799,979.93
<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		130,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		143,940,899.30	97,101,805.56
筹资活动现金流入小计		273,940,899.30	167,101,805.56
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,472,554.12	4,118,953.33
支付其他与筹资活动有关的现金		174,721,599.09	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计		228,194,153.21	204,118,953.33
筹资活动产生的现金流量净额		45,746,746.09	-37,017,147.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,459.96	90.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,295,998.33	28,518,759.56
加：期初现金及现金等价物余额		95,935,536.15	67,416,776.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		92,639,537.82	95,935,536.15

公司负责人：董志宏

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：祝建英

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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 年年 末余 额	161,070,000.0 0				135,934,113.3 1				13,438,289.7 7		-151,799,409.0 4		158,642,994.0 4		158,642,994.0 4
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	161,070,000.0 0				135,934,113.3 1				13,438,289.7 7		-151,799,409.0 4		158,642,994.0 4		158,642,994.0 4

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						1,378,243.06				3,953,653.84		5,331,896.90		5,331,896.90
(一)综合收益总额						1,378,243.06				3,953,653.84		5,331,896.90		5,331,896.90
(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																			



2021 年年度报告

其他														
四、本 期期 末余 额	161,070,000.0 0				135,934,113.3 1		1,378,243.0 6		13,438,289.7 7		-147,845,755.2 0		163,974,890.9 4	163,974,890.9 4

项目	2020 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、上年年末余额	161,070,000.00				135,903,866.05				13,438,289.77		-143,019,319.66		167,392,836.16	29,706.24	167,422,542.40
加：会计政策变更											-13,198,906.97		-13,198,906.97		-13,198,906.97
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		-156,218,226.63		154,193,929.19	29,706.24	154,223,635.43
三、本期增减					30,247.26						4,418,817.59		4,449,064.85	-29,706.24	4,419,358.61

2021 年年度报告

变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额										4,418,817.59		4,418,817.59	541.02	4,419,358.61
（二）所有者投入和减少资本					30,247.26							30,247.26	-30,247.26	
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					30,247.26							30,247.26	-30,247.26	
（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)															

2021 年年度报告

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				135,934,113.31				13,438,289.77				-151,799,409.04	158,642,994.04	158,642,994.04

公司负责人：董志宏

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：祝建英

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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、上年年末余额	161,070,000.00				136,716,242.44				13,438,289.77	-144,489,600.05	166,734,932.16
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	-144,489,600.05	166,734,932.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(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)											

2021 年年度报告

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、本期末余额	161,070,000				136,716,242.44		1,378,243.06		13,438,289.77	-140,597,796.77	172,004,978.50

项目	2020 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、上年年末余额	161,070,000.00				136,716,242.44				13,438,289.77	-135,807,801.44	175,416,730.77
加：会计政策变更										-13,198,906.97	-13,198,906.97
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	-149,006,708.41	162,217,823.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										4,517,108.36	4,517,108.36
（一）综合收益总额										4,517,108.36	4,517,108.36
（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											

2021 年年度报告

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	-144,489,600.05	166,734,932.16

公司负责人：董志宏

主管会计工作负责人：刘朝晖

会计机构负责人：祝建英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### （一）历史沿革

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

经中国证监会证监发行字[2003]112号文核准，公司于2003年11月25日发行人民币普通股（A股）3,500万股，每股面值1.00元，每股发行价格5.18元。本次发行后，本公司的总股份为10,325万股，注册资本为10,325万元。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”）与湖南能通高科技发展有限公司（以下简称“湖南能通”）签订《股权转让合同》，2005年9月，公司发起人股东易思博网络系统（深圳）有限公司（以下简称“易思博”）与长沙万全科技开发有限公司（以下简称“长沙万全”）签订《股权转让合同》，凯祥通信和易思博将所持公司股份分别转让给湖南能通和长沙万全。上述股份转让已于2006年3月30日完成过户。

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

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

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

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

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。

## （二）公司注册地、总部地址和组织架构

公司注册地址及总部地址：长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路 2 号。

公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。董事会任命总裁、副总裁、财务总监和董事会秘书组成的经营管理班子负责公司日常经营管理，向董事会报告工作。公司内部下设软件事业部、系统工程事业部、车联网运营事业部、物流科技事业部、集成创新事业部、金融服务事业部、科技发展中心、总裁办公室（党建办公室）、人力资源部、财务管理部、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。

## （三）公司所处行业、经营范围、主营业务

公司所处行业为信息技术业。

公司经营范围：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）；移动通信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）；通用航空服务；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；测绘服务；地理遥感信息服务。（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、产品销售。

## （四）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有限公司。

## （五）财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2022 年 4 月 27 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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、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

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），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）长期股权投资 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：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

(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

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (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债务工具投资

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。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

### (4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5. 金融资产减值

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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形

成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

**(3) 应收款项及租赁应收款**

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

**6. 金融资产转移**

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/12. 应收账款

## 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

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款等。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计提坏账准备
账龄组合	账龄	参照历史信用损失经验，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

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，具体减值方法详见本附注“五、（十）金融工具”。

#### 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

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### (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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 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

### (1). 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

### (1). 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

### (1). 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他相关金融资产。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

## 1. 固定资产的确认条件

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

(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；其他借款费用，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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

**3. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
  - 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
  - 3、发生的初始直接费用；
  - 4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。
- 本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销，具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	5
软件	10

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。

截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

### (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

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司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）本公司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。

如果本公司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。本公司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。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司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。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司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。本公司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

本公司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，在本公司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. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## 35. 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。

## 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

#### 1、收入的确认

本公司的收入主要包括产品销售收入、系统集成收入、定制软件开发收入、平台运营服务收入、运维服务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、本公司收入确认的具体政策：

(1) 产品销售收入

本公司产品销售收入系根据客户签字确认的设备验收单确认收入。

(2) 系统集成收入

本公司系统集成收入是指根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将整体方案提交给客户所获得的收入，根据客户对系统集成验收合格后确认收入。

(3) 定制软件开发收入

定制软件开发收入是指根据与客户签订的技术服务合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性，公司的软件开发业务暂不满足在某一时段内履行履约义务的三个条件，属于在某一时点履行的履约义务，在完成终验验收后确认收入。

(4) 平台运营服务收入

平台运营服务收入，主要为北京分公司车联网平台设备配套安装及后续跟踪运营服务等收入，公司在获取客户安装合格验收资料或者月度、季度工作量结算单后，履约义务已经完成，并确认相关收入。

(5) 运维服务收入

运维服务收入，主要包括设备硬件运维服务、软件维护服务、现金自助机维护服务和金库维保服务等维护服务收入，根据双方确认的月度、季度工作量结算单确认收入。

4、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## (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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 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

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (3). 营业准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (一) 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. 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。

#### 4. 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。

#### 5. 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。

#### （二）终止经营

终止经营，是指公司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

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

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)
资产负债表增加“使用权资产”科目	2021 年 4 月 25 日，公司召开的第七届董事会第九次会议、第七届监事会第八次会议，均全票审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	合并资产负债表：调增使用权资产 2021 年 12 月 31 日金额 28,543,965.11 元、2021 年 1 月 1 日金额 369,709.43 元； 资产负债表：调增使用权资产 2021 年 12 月 31 日金额 28,543,965.11 元、2021 年 1 月 1 日金额 369,709.43 元。
资产负债表增加“租赁负债”科目，对于 1 年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。		合并资产负债表：调增租赁负债 2021 年 12 月 31 日金额 23,636,312.28 元、2021 年 1 月 1 日金额 274,616.35 元，调增一年内到期的非流动负债 2021 年 12 月 31 日金额 6,322,165.98 元、2021 年 1 月 1 日金额 95,093.08 元； 资产负债表：调增租赁负债 2021 年 12 月 31 日金额 23,636,312.28 元、2021 年 1 月 1 日金额 274,616.35 元，调增一年内到期的非流动负债 2021 年 12 月 31 日金额 6,322,165.98 元、2021 年 1 月 1 日金额 95,093.08 元。

2、本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

##### (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
变更内容： 1、公司对账龄组合的确定依据及计量预期信用损失的方法未发生变更。 2、公司账龄组合中各账龄区间进行了变更，将账龄 3 年以上应收款项变更为账龄 3-4 年（含 4 年）、账龄 4-5 年（含 5 年）、账龄 5 年以上，并对变更后各账龄区间应收款项的预期信用损失率的会计估计进行变更。 变更原因： 根据本公司业务发展需要，为更加客	2021 年 7 月 27 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第九次会议，审议通过《关于会计估计变更的议案》，对应收款项坏账准备的计提进行会计估计变更，本次会计估计变更采用未来适用法。	自 2021 年 6 月 30 日起执行	详见说明

观、公允的反映本公司的财务状况和经营成果，提供更加可靠、准确的会计信息。			
--------------------------------------	--	--	--

说明：

期末公司根据变更后的会计估计更新了应收款项—账龄组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表，具体变更情况如下：

(1) 变更前公司采用的会计估计：

应收款项—账龄组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3
1-2 年 (含 2 年)	12
2-3 年 (含 3 年)	38
3 年以上	100

(2) 变更后公司采用的会计估计：

应收款项—账龄组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2
1-2 年 (含 2 年)	6
2-3 年 (含 3 年)	20
3-4 年 (含 4 年)	65
4-5 年 (含 5 年)	92
5 年以上	100

3、对当期及未来期间的的影响数

受重要影响的报表项目	合并影响金额	母公司影响金额
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	633,595.59	633,595.59
其他应收款	228,265.29	228,265.29
未分配利润	861,860.88	861,860.88
2021 年度利润表项目		
信用减值损失	861,860.88	861,860.88
利润总额	861,860.88	861,860.88
净利润	861,860.88	861,860.88

本公司对上述会计估计变更采用未来适用法，应收款项会计估计变更对未来影响数不能确定。

## (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	111,246,306.21	111,246,306.21	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	46,177,750.08	46,177,750.08	
衍生金融资产			
应收票据	1,076,270.00	1,076,270.00	
应收账款	92,728,980.15	92,728,980.15	
应收款项融资			
预付款项	3,012,075.20	3,012,075.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,168,617.98	33,168,617.98	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	47,139,777.69	47,139,777.69	
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			
流动资产合计	334,549,777.31	334,549,777.31	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,485,132.78	14,485,132.78	
固定资产	33,553,383.10	33,553,383.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		369,709.43	369,709.43
无形资产	2,205,458.14	2,205,458.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,851,692.40	3,851,692.40	

其他非流动资产	14,400,000.00	14,400,000.00	
非流动资产合计	75,995,666.42	76,365,375.85	369,709.43
资产总计	410,545,443.73	410,915,153.16	369,709.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,814,952.00	26,814,952.00	
应付账款	39,327,454.91	39,327,454.91	
预收款项			
合同负债	547,126.42	547,126.42	
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	6,352,259.80	6,352,259.80	
应交税费	2,366,265.53	2,366,265.53	
其他应付款	3,678,438.61	3,678,438.61	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		95,093.08	95,093.08
其他流动负债	102,866.86	102,866.86	
流动负债合计	229,189,364.13	229,284,457.21	95,093.08
<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		274,616.35	274,616.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	607,692.73	607,692.73	
递延收益	10,400,000.00	10,400,000.00	
递延所得税负债	11,154,823.41	11,154,823.41	
其他非流动负债	550,569.42	550,569.42	
非流动负债合计	22,713,085.56	22,987,701.91	274,616.35
负债合计	251,902,449.69	252,272,159.12	369,709.43
<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	135,934,113.31	135,934,113.31	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,438,289.77	13,438,289.77	
一般风险准备			
未分配利润	-151,799,409.04	-151,799,409.04	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	158,642,994.04	158,642,994.04	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	158,642,994.04	158,642,994.04	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	410,545,443.73	410,915,153.16	369,709.43

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司2021年1月1日执行新租赁准则，将剩余租赁期1年以上经营租赁的租赁付款额按照增量借款利率折现后的现值扣除首次执行日已支付的租赁付款额（预付款项），调整增加期初使用权资产，将1年内到期的租赁付款额扣除1年内到期的未确认融资费用调整增加期初一年内到期的非流动负债，将1年以上到期的租赁付款额扣除1年以上到期的未确认融资费用的差额调整增加租赁负债。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	111,222,226.52	111,222,226.52	
交易性金融资产	46,177,750.08	46,177,750.08	
衍生金融资产			
应收票据	1,076,270.00	1,076,270.00	
应收账款	92,728,980.15	92,728,980.15	
应收款项融资			
预付款项	3,012,075.20	3,012,075.20	
其他应收款	33,168,617.98	33,168,617.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,139,777.69	47,139,777.69	
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			
流动资产合计	334,525,697.62	334,525,697.62	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11,900,000.00	11,900,000.00	

其他权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,485,132.78	14,485,132.78	
固定资产	33,535,151.11	33,535,151.11	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		369,709.43	369,709.43
无形资产	2,205,458.14	2,205,458.14	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,851,692.40	3,851,692.40	
其他非流动资产	14,400,000.00	14,400,000.00	
非流动资产合计	87,877,434.43	88,247,143.86	369,709.43
资产总计	422,403,132.05	422,772,841.48	369,709.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	26,814,952.00	26,814,952.00	
应付账款	37,896,561.78	37,896,561.78	
预收款项			
合同负债	547,126.42	547,126.42	
应付职工薪酬	6,324,373.66	6,324,373.66	
应交税费	2,366,265.53	2,366,265.53	
其他应付款	9,138,509.56	9,138,509.56	
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		95,093.08	95,093.08
其他流动负债	102,866.86	102,866.86	
流动负债合计	233,190,655.81	233,285,748.89	95,093.08
<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		274,616.35	274,616.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	607,692.73	607,692.73	
递延收益	10,400,000.00	10,400,000.00	
递延所得税负债	11,154,823.41	11,154,823.41	
其他非流动负债	315,027.94	315,027.94	
非流动负债合计	22,477,544.08	22,752,160.43	274,616.35
负债合计	255,668,199.89	256,037,909.32	369,709.43
<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			
专项储备			
盈余公积	13,438,289.77	13,438,289.77	
未分配利润	-144,489,600.05	-144,489,600.05	
所有者权益（或股东权益）合计	166,734,932.16	166,734,932.16	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	422,403,132.05	422,772,841.48	369,709.43

各项目调整情况的说明：

适用  不适用

本公司 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，将剩余租赁期 1 年以上经营租赁的租赁付款额按照增量借款利率折现后的现值扣除首次执行日已支付的租赁付款额（预付款项），调整增加期初使用权资产，将 1 年内到期的租赁付款额扣除 1 年内到期的未确认融资费用调整增加期初一年内到期的非流动负债，将 1 年以上到期的租赁付款额扣除 1 年以上到期的未确认融资费用的差额调整增加租赁负债。

#### (4). 2021 年起首次执行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	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

### 1、增值税优惠政策

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

### 2、所得税优惠政策

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。上述期间按此比例享受研发费用的加计扣除。2021 年 3 月 15 日，财政部、国家税务总局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），将上述政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

### 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	11,831.02	16,910.75
银行存款	92,695,393.65	95,941,628.79
其他货币资金	38,230,053.82	15,287,766.67
合计	130,937,278.49	111,246,306.21
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 11,010,533.12 元，票据保证金 27,219,054.18 元，受限制的货币资金详见本附注“七、（八十一）所有权或使用权受到限制的资产；期末存在其他货币资金-存出投资款 466.52 元。

**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	37,883,217.24	46,177,750.08
其中：		
其中：权益工具投资	37,883,217.24	46,177,750.08
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	37,883,217.24	46,177,750.08

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	72,615.78	1,076,270.00
商业承兑票据		
合计	72,615.78	1,076,270.00

**(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

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	72,615.78	100.00			72,615.78	1,076,270.00	100.00			1,076,270.00
其中：										
银行承兑汇票	72,615.78	100.00			72,615.78	1,076,270.00	100.00			1,076,270.00

合计	72,615.78	/	/	72,615.78	1,076,270.00	/	/	1,076,270.00
----	-----------	---	---	-----------	--------------	---	---	--------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

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

#### (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	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内 (含 1 年)	183,311,017.55
1 年以内小计	183,311,017.55
1 至 2 年	9,158,465.87
2 至 3 年	855,833.97
3 年以上	
3 至 4 年	531,615.24
4 至 5 年	122,097.40
5 年以上	35,777,617.88
合计	229,756,647.91

#### (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	169,244,922.65	73.66	9,147,313.29	5.40	160,097,609.36	76,276,171.10	59.39	8,287,880.64	10.87	67,988,290.46
其中:										
按组合计提坏账准备	60,511,725.26	26.34	28,057,773.36	46.37	32,453,951.90	52,150,050.61	40.61	27,409,360.92	52.56	24,740,689.69
其中:										
其中:账龄组合	60,511,725.26	26.34	28,057,773.36	46.37	32,453,951.90	52,150,050.61	40.61	27,409,360.92	52.56	24,740,689.69
合计	229,756,647.91	100	37,205,086.65		192,551,561.26	128,426,221.71	100	35,697,241.56		92,728,980.15

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
中国邮政储蓄银行股份有限公司	73,713,768.00	1,283,846.20	1.74	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	35,128,252.73	1,212,917.37	3.45	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中邮信息科技(北京)有限公司	4,914,108.38	93,800.83	1.91	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司	14,643,544.32	480,912.56	3.28	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司蚌埠市分公司	7,623,466.49	147,926.09	1.94	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司北京市东城区分公司	7,480,070.00	104,725.83	1.40	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司四川省分公司	7,178,589.30	459,382.07	6.40	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司滨州市分公司	5,480,000.00	144,327.68	2.63	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政速递物流股份有限公司	4,343,113.33	108,585.22	2.50	预计未来可回收金额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	3,740,800.00	111,679.34	2.99	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司邵阳市分公司	977,599.00	977,599.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司常德市分公司	885,210.00	885,210.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司永州市分公司	713,540.00	713,540.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司湘西自治州分公司	689,680.00	689,680.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司衡阳市分公司	633,795.00	633,795.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司湘潭市分公司	321,065.10	321,065.10	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司益阳市分公司	263,280.00	263,280.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司岳阳市分公司	257,450.00	257,450.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司张家界市分公司	139,690.00	139,690.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司湖南省长沙邮区中心局	55,550.00	55,550.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司邵阳市分公司	49,816.00	49,816.00	100	预计款项无法收回

中国邮政集团有限公司益阳直属局分公司	5,000.00	5,000.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司益阳南县分公司	3,080.00	3,080.00	100	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	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	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司衡阳县分公司	440.00	440.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司安化县分公司	300.00	300.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司衡东分公司	35.00	35.00	100	预计款项无法收回
合计	169,244,922.65	9,147,313.29	5.40	/

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：其中：账龄组合

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(含1年)	29,832,782.11	596,655.64	2.00
1-2年(含2年)	2,880,694.65	172,841.68	6.00
2-3年(含3年)	560,558.67	112,111.73	20.00
3-4年(含4年)	147,879.24	96,121.51	65.00
4-5年(含5年)	122,097.40	112,329.61	92.00
5年以上	26,967,713.19	26,967,713.19	100.00
合计	60,511,725.26	28,057,773.36	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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

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	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,287,880.64	859,432.65				9,147,313.29
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,409,360.92	648,412.44				28,057,773.36
合计	35,697,241.56	1,507,845.09				37,205,086.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国邮政储蓄银行股份有限公司	73,713,768.00	32.08	1,283,846.21
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	36,423,426.23	15.85	2,508,090.87
中国邮政集团有限公司	14,643,544.32	6.37	480,928.58
中国邮政集团有限公司蚌埠市分公司	7,623,466.49	3.32	147,926.09
中国邮政集团有限公司北京市东城区分公司	7,480,070.00	3.26	104,725.83
合计	139,884,275.04	60.88	4,525,517.58

其他说明

无

## (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	8,669,057.17	96.09	2,835,527.14	94.14
1至2年	181,108.86	2.01	29,824.00	0.99
2至3年	24,624.00	0.27	17,968.00	0.60
3年以上	146,724.06	1.63	128,756.06	4.27
合计	9,021,514.09	100.00	3,012,075.20	100

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
石狮市金海湾广告有限责任公司	1,951,990.72	21.64
广东飞流智能科技有限公司	821,700.00	9.11
东莞京创智能科技有限公司	732,060.00	8.11
环宇租赁(天津)有限公司	713,227.40	7.91
杭州乾锦输送设备有限公司	545,000.00	6.04
合计	4,763,978.12	52.81

其他说明

无

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	40,783,273.85	33,168,617.98
合计	40,783,273.85	33,168,617.98

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	11,769,156.29
1 年以内小计	11,769,156.29
1 至 2 年	288,530.88
2 至 3 年	382,097.53
3 年以上	
3 至 4 年	21,055,695.80
4 至 5 年	30,751.35
5 年以上	44,916,299.66
合计	78,442,531.51

## (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	52,093,962.46	54,711,128.13
进出口业务代理款	13,762,386.70	13,762,386.70
备用金	833,770.98	947,848.80
保证金	6,601,069.23	3,515,758.19
应收政府补助款	4,962,200.00	
其他	189,142.14	296,182.14
合计	78,442,531.51	73,233,303.96

## (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)	
2021年1月1日余额	125,763.26	7,448,424.88	32,490,497.84	40,064,685.98
2021年1月1日余额在本期				
—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	109,619.87	-7,290,200.01	4,775,151.82	-2,405,428.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	235,383.13	158,224.87	37,265,649.66	37,659,257.66

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	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	19,629,465.19	7,377,100.00				27,006,565.19
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,435,220.79	-9,782,528.32				10,652,692.47
合计	40,064,685.98	-2,405,428.32				37,659,257.66

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
长沙盛德里置业发展有限公司	往来款	21,000,000.00	3-4年	26.77	7,377,100.00
湖南湘邮置业有限公司	往来款	20,894,828.49	5年以上	26.64	5,867,078.49
湖南淞苗贸易有限公司	进出口业务代理款	13,762,386.70	5年以上	17.54	13,762,386.70
长沙市财政局高新区分局	政府补助款	2,481,100.00	1年以内	3.16	49,622.00

长沙市财政局 湘江新区分局	政府补助款	2,481,100.00	1年以内	3.16	49,622.00
合计	/	60,619,415.19	/	77.27	27,105,809.19

## (7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市财政局高新区分局	湖南省北斗卫星导航应用工程之北斗邮政物流领域应用示范项目	2,481,100.00	1年以内	已于2022年4月收到,依据为《关于下达2021年长沙市北斗应用产业发展专项资金(市本级负担部分)的通知》
长沙市财政局湘江新区分局	湖南省北斗卫星导航应用工程之北斗邮政物流领域应用示范项目	2,481,100.00	1年以内	预计于2022年收到,依据为《关于下达2021年长沙市北斗应用产业发展专项资金(市本级负担部分)的通知》

其他说明  
无

## (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	9,391,702.03		9,391,702.03	9,331,293.45		9,331,293.45
在产品	41,957,379.61		41,957,379.61	28,494,384.61		28,494,384.61
库存商品	28,816,013.82	18,135,381.29	10,680,632.53	28,987,587.92	19,673,488.29	9,314,099.63
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
合计	80,165,095.46	18,135,381.29	62,029,714.17	66,813,265.98	19,673,488.29	47,139,777.69

## (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	19,673,488.29			1,538,107.00		18,135,381.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	19,673,488.29			1,538,107.00		18,135,381.29

## (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

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	账面余额高于可变现净值	计提跌价产品已对外销售

## 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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用 不适用

## 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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

## (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											
湖南国邮传媒股份有限公司	3,977,920.14									3,977,920.14	3,977,920.14
小计	3,977,920.14									3,977,920.14	3,977,920.14
合计	3,977,920.14									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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
福信富通科技股份有限公司	8,878,243.06	7,500,000.00
合计	8,878,243.06	7,500,000.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福信富通科技股份有限公司		1,378,243.06			战略投资	

合 计		1,378,243.06			
-----	--	--------------	--	--	--

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

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	25,490,208.59			25,490,208.59
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,976,311.42			6,976,311.42
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,976,311.42			6,976,311.42
4. 期末余额	18,513,897.17			18,513,897.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,005,075.81			11,005,075.81
2. 本期增加金额	515,750.52			515,750.52
(1) 计提或摊销	515,750.52			515,750.52
3. 本期减少金额	3,110,437.96			3,110,437.96
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,110,437.96			3,110,437.96
4. 期末余额	8,410,388.37			8,410,388.37
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	10,103,508.80			10,103,508.80
2. 期初账面价值	14,485,132.78			14,485,132.78

## (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	78,625,174.39	33,553,383.10
固定资产清理		
合计	78,625,174.39	33,553,383.10

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	53,698,251.89	15,346,082.81	2,565,856.44	38,381,945.68	109,992,136.82
2. 本期增加金额	6,976,311.42	42,352,751.89	31,830.80	4,604,731.66	53,965,625.77
(1) 购置		42,352,751.89	31,830.80	4,604,731.66	46,989,314.35
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	6,976,311.42				6,976,311.42
3. 本期减少金额		96,271.81		7,082,637.16	7,178,908.97
(1) 处置或报废		96,271.81		7,082,637.16	7,178,908.97
4. 期末余额	60,674,563.31	57,602,562.89	2,597,687.24	35,904,040.18	156,778,853.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,244,132.20	14,934,952.54	2,032,820.45	36,226,848.53	76,438,753.72
2. 本期	4,463,759.	2,939,791.28	141,317.30	1,133,682.19	8,678,550.66

增加金额	89				
(1) 计提	1,353,321.93	2,939,791.28	141,317.30	1,133,682.19	5,568,112.70
(2) 其他增加	3,110,437.96				3,110,437.96
3. 本期减少金额		93,383.65		6,870,241.50	6,963,625.15
(1) 处置或报废		93,383.65		6,870,241.50	6,963,625.15
4. 期末余额	27,707,892.09	17,781,360.17	2,174,137.75	30,490,289.22	78,153,679.23
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	32,966,671.22	39,821,202.72	423,549.49	5,413,750.96	78,625,174.39
2. 期初账面价值	30,454,119.69	411,130.27	533,035.99	2,155,097.15	33,553,383.10

**(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：

适用 不适用

### 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

#### (1). 工程物资情况

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	网络专线	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	369,709.43		369,709.43
2. 本期增加金额	33,253,708.66	487,110.71	33,740,819.37
(1) 本期租入	33,253,708.66	487,110.71	33,740,819.37
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	33,623,418.09	487,110.71	34,110,528.80
二、累计折旧			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	5,510,513.60	56,050.09	5,566,563.69
(1) 计提	5,510,513.60	56,050.09	5,566,563.69
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	5,510,513.60	56,050.09	5,566,563.69
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	28,112,904.49	431,060.62	28,543,965.11
2. 期初账面价值	369,709.43		369,709.43

其他说明：

无

## 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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		42,380.00		2,844,843.92	2,887,223.92
2. 本期增加金额				940,308.91	940,308.91
(1) 购置				940,308.91	940,308.91
(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		3,785,152.83	3,827,532.83
二、累计摊销					
1. 期初余额		42,380.00		639,385.78	681,765.78
2. 本期增加金额				144,179.65	144,179.65
(1) 计提				144,179.65	144,179.65
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		42,380.00		783,565.43	825,945.43
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				3,001,587.40	3,001,587.40
2. 期初账面价值				2,205,458.14	2,205,458.14

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		
数据中台研发平台		8,330,177.03						8,330,177.03
合计		8,330,177.03						8,330,177.03

其他说明

资本化项目说明：数据中台研发平台项目已于 2021 年 1 月内部立项并形成研发立项报告，该项目符合支出资本化的具体标准，项目支出计入研发支出，截至 2021 年 12 月 31 日该项目已接近尾声。

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
邮政包裹分拣场地工程费		6,967,721.03	356,704.85		6,611,016.18
邮政移动支付云平台建设支出		1,097,434.97			1,097,434.97
北京分公司租赁办公场所装修费		4,138,433.36	1,003,256.57		3,135,176.79
合计		12,203,589.36	1,359,961.42		10,843,627.94

其他说明：

无

**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	13,868,662.60	3,467,165.65	15,406,769.60	3,851,692.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	13,868,662.60	3,467,165.65	15,406,769.60	3,851,692.40

**(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				
交易性金融资产公允价值变动	36,324,760.80	9,081,190.20	44,619,293.64	11,154,823.41
合计	36,324,760.80	9,081,190.20	44,619,293.64	11,154,823.41

**(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	23,268,416.23	31,315,209.25
资产减值准备	83,108,983.14	84,006,566.37
预计负债		607,692.73
合计	106,377,399.37	115,929,468.35

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		118,904.11	
2023 年		1,994,758.05	
2024 年	23,268,416.23	29,201,547.09	
2025 年			
2026 年			
合计	23,268,416.23	31,315,209.25	/

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				14,400,000.00		14,400,000.00
合计				14,400,000.00		14,400,000.00

其他说明：

北斗卫星导航系统在邮政物流领域的应用示范工程项目于 2021 年 3 月通过验收，根据与湖南省湖南省国防科技工业局技术开发中心签订的《湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目合同》及变更补充协议，收到的该项目款项属于有偿补偿及可变对价，根据新收入准则的规定在本期确认为营业收入，对应的湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目成本在本期结转为营业成本。

## 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	78,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款		
信用借款	70,000,000.00	50,000,000.00
合计	208,000,000.00	150,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司与中国工商银行股份有限公司长沙枫林支行签订编号为 0190100015-2021 年（坡支）字 00309 号的《流动资金借款合同》，借款方式为信用借款，借款期间自 2021 年 4 月 26 日起至 2022 年 4 月 22 日止，截至 2021 年 12 月 31 日，该人民币借款合同项下借款余额为 3,000.00 万元。

本公司与中国工商银行股份有限公司长沙枫林支行签订编号为 0190100015-2021 年（坡支）字 01249 号的《流动资金借款合同》，借款方式为信用借款，借款期间自 2021 年 9 月 24 日起至 2022 年 9 月 15 日止，截至 2021 年 12 月 31 日，该人民币借款合同项下借款余额为 3,000.00 万元。

本公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为 0667186 号的《借款合同》，借款方式为信用借款，借款期间自 2021 年 3 月 11 日起至 2022 年 3 月 10 日止，截至 2021 年 12 月 31 日，该人民币借款合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

本公司与交通银行股份有限公司签订编号为 Z2107LN15684404 号的《流动资金借款合同》，编号为 JHXYDY201901 号的《抵押合同》，借款方式为抵押借款，借款期间自 2021 年 7 月 14 日起至 2022 年 3 月 3 日止，截至 2021 年 12 月 31 日，该人民币借款合同项下借款余额为 3,000.00 万元。

本公司与交通银行股份有限公司签订编号为 Z2108LN15600569 号的《流动资金借款合同》，编号为 JHXYDY201901 号的《抵押合同》，借款方式为抵押借款，借款期间自 2021 年 8 月 9 日起至 2022 年 3 月 3 日止，截至 2021 年 12 月 31 日，该人民币借款合同项下借款余额为 3,000.00 万元。

本公司与环宇租赁（天津）有限公司签订编号为 CLTJ(2020)C035-YSZQQD-001 的保理合同，以中国邮政集团有限公司应收债权 3,000.00 万元为质押物，质押时间自 2021 年 1 月 29 日起至 2022 年 1 月 29 日止。截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 3,000.00 万元。

本公司与环宇租赁（天津）有限公司签订编号为 CLTJ(2020)C035-YSZQQD-001 的保理合同，以中国邮政集团有限公司应收债权 2,000.00 万元为质押物，质押时间自 2021 年 3 月 12 日起至 2022 年 1 月 28 日止。截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 2,000.00 万元。

本公司与环宇租赁（天津）有限公司签订编号为 CLTJ(2021)C028 的保理合同，以中国邮政集团有限公司应收债权 2,800.00 万元为质押物，质押时间自 2021 年 8 月 18 日起至 2022 年 8 月 19 日止。截至 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为 2,800.00 万元。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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****(1). 应付票据列示**

√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	80,724,115.00	26,814,952.00
合计	80,724,115.00	26,814,952.00

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)	96,761,666.52	33,131,336.25
1-2年(含2年)	5,047,761.91	1,333,524.53
2-3年(含3年)	92,666.41	485,165.69
3年以上	3,457,867.02	4,377,428.44
合计	105,359,961.86	39,327,454.91

**(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

**(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、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,704,559.61	547,126.42
合计	4,704,559.61	547,126.42

**(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

**39、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	6,247,219.74	90,343,556.26	90,523,108.52	6,067,667.48
二、离职后福利-设定提存计划	105,040.06	12,096,159.58	12,119,527.85	81,671.79
三、辞退福利		1,535,545.26	1,535,545.26	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,352,259.80	103,975,261.10	104,178,181.63	6,149,339.27

**(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	5,844,250.30	74,264,719.70	74,481,352.10	5,627,617.90
二、职工福利费		1,284,021.73	1,284,021.73	
三、社会保险费	75,193.55	5,849,462.29	5,812,327.15	112,328.69
其中：医疗保险费	20,001.95	5,354,955.67	5,354,955.67	20,001.95
工伤保险费	26,711.59	479,828.30	442,693.16	63,846.73
生育保险费	28,480.01	14,678.32	14,678.32	28,480.01
四、住房公积金	1,550.95	6,945,046.83	6,945,101.83	1,495.95
五、工会经费和职工教育经费	326,224.94	2,000,305.71	2,000,305.71	326,224.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,247,219.74	90,343,556.26	90,523,108.52	6,067,667.48

**(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	78,584.45	9,460,261.81	9,497,396.95	41,449.31
2、失业保险费	23,994.61	399,039.30	384,982.43	38,051.48
3、企业年金缴费	2,461.00	2,236,858.47	2,237,148.47	2,171.00
合计	105,040.06	12,096,159.58	12,119,527.85	81,671.79

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 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	10,078,452.20	2,089,184.83
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	131,794.51	125,309.80
城市维护建设税	460,863.05	70,700.73
房产税	30,955.23	12,244.36
教育费附加及地方教育附加	329,188.00	50,500.63
印花税	22,227.82	18,325.18
合计	11,053,480.81	2,366,265.53

其他说明：

无

**41、 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	4,671,043.38	3,678,438.61
合计	4,671,043.38	3,678,438.61

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息**

(1). 分类列示

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

□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	810,199.69	383,715.34
往来款	2,348,612.05	2,639,463.73
其他	1,512,231.64	655,259.54
合计	4,671,043.38	3,678,438.61

**(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

**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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	6,322,165.98	95,093.08
合计	6,322,165.98	95,093.08

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	67,657.29	102,866.86
合计	67,657.29	102,866.86

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	25,363,521.45	297,000.00
减：未实现融资费用	1,727,209.17	22,383.65
合计	23,636,312.28	274,616.35

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

##### (1). 按款项性质列示专项应付款

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	607,692.73		机要车项目预计巡检费
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	607,692.73		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 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	3,650,000.00	14,050,000.00		财政拨款
湘邮数据中台在邮政行业的推广应用		700,000.00		700,000.00	财政拨款
合计	10,400,000.00	4,350,000.00	14,050,000.00	700,000.00	/

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	3,650,000.00			14,050,000.00		与收益相关
湘邮数据中台在邮政行业的推广应用		700,000.00				700,000.00	与收益相关
合计	10,400,000.00	4,350,000.00			14,050,000.00	700,000.00	

其他说明：

√适用 □不适用

北斗卫星导航系统在邮政物流领域的应用示范工程项目于 2021 年 3 月通过验收，根据与湖南省国防科技工业局技术开发中心签订的《湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目合同》及变更补充协议，收到的该项目款项属于有偿补偿及可变对价，根据新收入准则的规定在本期确认为营业收入，对应的湖南省北斗卫星导航应用示范工程项目成本在本期结转为营业成本。

**52、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
结算期一年以上的合同负债	627,907.64	550,569.42
合计	627,907.64	550,569.42

其他说明：

无

**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）	131,434,650.14			131,434,650.14
其他资本公积	4,499,463.17			4,499,463.17
合计	135,934,113.31			135,934,113.31

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								
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		1,378,243.06						1,378,243.06
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								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		1,378,243.06						1,378,243.06

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	-151,799,409.04	-143,019,319.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-13,198,906.97

调整后期初未分配利润	-151,799,409.04	-156,218,226.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,953,653.84	4,418,817.59
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	-147,845,755.20	-151,799,409.04

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	458,833,895.94	385,597,783.69	337,581,737.24	271,619,867.60
其他业务	4,304,544.73	857,546.72	4,027,645.87	911,721.78
合计	463,138,440.67	386,455,330.41	341,609,383.11	272,531,589.38

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2021 年度	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
业务类型-产品销售	259,546,648.84	259,546,648.84
业务类型-系统集成	45,738,476.33	45,738,476.33
业务类型-软件开发	25,394,232.37	25,394,232.37
业务类型-平台运营服务	43,257,712.19	43,257,712.19
业务类型-运维服务	42,248,564.13	42,248,564.13
业务类型-其他	42,648,262.08	42,648,262.08
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	458,833,895.94	458,833,895.94

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

√适用 □不适用

本公司的履约义务主要是向客户提供产品销售、系统集成服务、定制软件开发服务、平台运营服务以及运维服务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，其中：

**(1) 产品销售收入**

本公司产品销售收入，本公司将其作为在某一时点履行履约义务，系根据客户签字确认的设备验收单确认收入。

**(2) 系统集成收入**

本公司系统集成收入是指根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将整体方案提交给客户所获得的收入，本公司将其作为在某一时点履行履约义务，根据客户对系统集成验收合格后确认收入。

**(3) 定制软件开发收入**

定制软件开发收入是指根据与客户签订的技术服务合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性，公司的软件开发业务暂不满足在某一时段内履行履约义务的三个条件，属于在某一时点履行的履约义务，在完成终验验收后确认收入。

## (4) 平台运营服务收入

平台运营服务收入，主要为北京分公司车联网平台设备配套安装及后续跟踪运营服务等收入，公司在获取客户安装合格验收资料或者月度、季度工作量结算单后，该阶段履约义务已经完成，并确认相关收入。

## (5) 运维服务收入

运维服务收入，主要包括设备硬件运维服务、软件维护服务、现金自助机维护服务和金库维保服务等维护服务收入，公司在获取双方确认的月度、季度工作量结算单后，该阶段履约义务已经完成，并确认相关收入。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 218,898,357.99 元，其中：

83,866,379.58 元预计将于 2022 年度确认收入，135,031,978.41 元预计 2022 年以后年度确认收入。

其他说明：

无

## 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	717,796.10	677,398.12
教育费附加	512,711.48	483,855.80
资源税		
房产税	1,061,372.98	1,079,277.06
土地使用税	414,389.52	414,389.52
车船使用税		
印花税	336,294.54	197,666.39
合计	3,042,564.62	2,852,586.89

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
职工薪酬	12,029,544.45	11,675,387.27
差旅费	4,265,029.87	3,135,323.48
业务经费	3,754,042.00	2,884,670.93

通讯及其他费用	1,654,014.56	2,051,214.96
技术服务费	374,952.68	791,188.71
广告宣传费		459,573.06
折旧	463,308.60	433,472.92
无形资产摊销	7,230.60	7,230.60
租赁费	213,609.99	219,606.04
办公费	430,308.28	203,642.60
低耗	35,232.87	104,810.37
使用权资产折旧	633,945.04	
合计	23,861,218.94	21,966,120.94

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
职工薪酬	16,545,952.81	14,443,111.32
折旧摊销	2,181,031.41	1,765,797.39
聘请中介机构费	987,811.67	1,112,567.32
业务招待费	1,542,431.23	1,729,110.02
咨询费	2,304,401.54	765,794.79
租赁费	654,694.14	1,403,448.56
水电燃料费	1,285,852.22	956,524.97
通讯及其他费用	556,518.71	575,666.54
差旅费	1,201,952.94	1,009,811.05
劳务费	663,920.00	497,259.00
广告宣传费	962,969.65	529,477.55
汽车费用	295,483.40	364,598.91
修理费	690,048.55	818,536.94
办公费用	913,010.97	755,595.84
协会会费	56,400.00	32,190.00
会务费	5,235.85	16,522.64
使用权资产折旧	2,731,427.90	
长期待摊费用摊销	1,003,256.57	
无形资产摊销	136,949.05	79,193.03
合计	34,719,348.61	26,855,205.87

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	7,415,887.40	9,758,503.02
材料费	49,647.55	70,569.48

委托外部研究开发费用	323,138.13	971,698.08
其他费用	340,166.34	22,382.78
合计	8,128,839.42	10,823,153.36

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	4,542,102.67	4,118,953.33
减：利息收入	950,216.65	889,748.81
汇兑损益	2,459.96	-90.29
保理手续费	3,649,738.98	3,135,995.43
银行手续费	239,092.80	457,672.59
合计	7,483,177.76	6,822,782.25

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	3,237,600.00	3,222,100.00
湖南省北斗卫星导航应用示范工程之北斗邮政物流领域应用示范项目	5,000,000.00	
长沙信息产业园管理委员会软件企业做大做强奖励	350,000.00	
科技成果转化与扩散专项资金	150,000.00	
地理信息资源平台在邮政行业的产业化应用补助		1,000,000.00
稳岗补贴	79,016.31	913,410.00
长沙高新区产业政策兑现评审 CMMI 认证补助		400,000.00
个税返还	7,276.46	2,111.51
合计	8,823,892.77	5,537,621.51

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,552,193.28	1,552,193.28
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		
债务重组收益		
合计	1,552,193.28	1,552,193.28

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	-8,294,532.84	2,182,771.80
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	-8,294,532.84	2,182,771.80

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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,507,845.09	2,376,347.70
其他应收款坏账损失	2,405,428.32	-5,450,383.15
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	897,583.23	-3,074,035.45

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**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	20,000.00	19,000.00	20,000.00
其他	32,733.85	8,882.67	32,733.85
合计	52,733.85	27,882.67	52,733.85

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
长沙市知识产权局奖励金		19,000.00	与收益相关
高新区专项奖励	20,000.00		与收益相关
合计	20,000.00	19,000.00	

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
固定资产报废损失	215,283.82		215,283.82
其他		37,222.90	
合计	215,283.82	37,222.90	215,283.82

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	-1,689,106.46	1,527,796.72
合计	-1,689,106.46	1,527,796.72

**(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	2,264,547.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	566,136.84
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	-388,048.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	682,633.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,549,828.51
所得税费用	-1,689,106.46

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,574,416.31	4,554,510.00
收回的往来款	992,604.77	3,715,576.62
利息收入	950,216.65	889,748.81
其他	40,010.31	10,994.18
合计	6,557,248.04	9,170,829.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(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
付现费用	25,630,041.02	26,529,638.35
支付经营性款项	247,027.55	94,231.73

支付受限的货币资金	22,942,896.93	520,832.85
其他	239,092.80	494,895.49
合计	49,059,058.30	27,639,598.42

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	143,940,899.30	97,101,805.56
合计	143,940,899.30	97,101,805.56

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	169,500,000.00	50,000,000.00
偿还租赁负债本金和利息	5,221,599.09	
合计	174,721,599.09	50,000,000.00

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	3,953,653.84	4,419,358.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	-897,583.23	3,074,035.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,083,863.22	2,813,617.81
使用权资产摊销	5,566,563.69	
无形资产摊销	144,179.65	86,423.63

长期待摊费用摊销	1,359,961.42	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	215,283.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,294,532.84	-2,182,771.80
财务费用（收益以“-”号填列）	8,194,301.61	7,254,858.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,552,193.28	-1,552,193.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	384,526.75	982,103.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,073,633.21	545,692.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,889,936.48	12,124,687.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,088,335.35	23,771,206.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	122,291,887.98	20,996,777.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,987,073.27	72,333,797.22
<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	92,707,691.19	95,959,615.84
减：现金的期初余额	95,959,615.84	67,442,856.03
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	-3,251,924.65	28,516,759.81

**(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	92,707,691.19	95,959,615.84
其中：库存现金	11,831.02	16,910.75
可随时用于支付的银行存款	92,695,393.65	95,941,628.79
可随时用于支付的其他货币资金	466.52	1,076.30
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	92,707,691.19	95,959,615.84
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

2021 年 12 月 31 日货币资金中包含保证金 38,229,587.30 元，不属于现金及现金等价物。

#### 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	11,010,533.12	保函保证金
货币资金-其他货币资金	27,219,054.18	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	29,288,806.65	抵押借款
无形资产		
应收账款	79,175,524.03	质押借款
投资性房地产-房屋及建筑物	10,103,508.80	抵押借款
合计	156,797,426.78	

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			27,704.97
其中：美元	1,121.59	6.3757	7,150.92
欧元	2,846.94	7.2197	20,554.05
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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
转制科研院所经费补贴	3,237,600.00	其他收益	3,237,600.00
稳岗补贴	79,016.31	其他收益	79,016.31
湖南省北斗卫星导航应用示范工程之北斗邮政物流领域应用示范项目	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
长沙信息产业园管理委员会软件企业做大做强奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
科技成果转化与扩散专项资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
湘邮数据中台在邮政行业的推广应用	700,000.00	递延收益	
高新区专项奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	9,536,616.31		8,836,616.31

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

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

#### 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	计算机软件的开发、应用，计算机及计算机耗材等销售	100		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

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(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

## (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

## (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

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-117,828.07	-1,885.35
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 其他说明

本公司对湖南国邮传媒股份有限公司（以下简称“国邮传媒”）的持股比例为 20%，采用权益法核算。因国邮传媒近几年基本无经营活动，本公司于 2019 年对国邮传媒全额计提了减值准备。

本公司近年来未参与国邮传媒的经营活动，国邮传媒的营业期限至 2020 年 3 月 31 日到期且未续期，本报告期国邮传媒不是本公司的重要联营企业。

## (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

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

**(一) 金融工具分类****1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值****(1) 各类金融资产2021年12月31日余额**

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	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	合计
货币资金	130,937,278.49			130,937,278.49
交易性金融资产		37,883,217.24		37,883,217.24
应收票据	72,615.78			72,615.78
应收账款	192,551,561.26			192,551,561.26
其他应收款	40,783,273.85			40,783,273.85
其他权益工具投资			8,878,243.06	8,878,243.06
合计	364344729.38	37,883,217.24	8,878,243.06	411,106,189.68

**(2) 各类金融资产2021年1月1日余额**

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	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	合计
货币资金	111,246,306.21			111,246,306.21
交易性金融资产		46,177,750.08		46,177,750.08
应收票据	1,076,270.00			1,076,270.00
应收账款	92,728,980.15			92,728,980.15
其他应收款	33,168,617.98			33,168,617.98
其他权益工具投资			7,500,000.00	7,500,000.00
合计	238,220,174.34	46,177,750.08	7,500,000.00	291,897,924.42

## 2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 各类金融负债2021年12月31日余额

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		208,000,000.00	208,000,000.00
应付票据		80,724,115.00	80,724,115.00
应付账款		105,359,961.86	105,359,961.86
其他应付款		4,671,043.38	4,671,043.38
一年内到期的非流动负债		7,434,281.90	7,434,281.90
租赁负债		25,363,521.45	25,363,521.45
合计		431,552,923.59	431,552,923.59

## (2) 各类金融负债2021年1月1日余额

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
应付票据		26,814,952.00	26,814,952.00
应付账款		39,327,454.91	39,327,454.91
其他应付款		3,678,438.61	3,678,438.61

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
一年内到期的非流动负债		108,600.00	108,600.00
租赁负债		297,000.00	297,000.00
合计		220,226,445.52	220,226,445.52

## (二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

### 1、信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 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；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率

和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下:

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

(3) 违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注六、(四)应收账款和六、(六)其他应收款。

本公司的货币资金主要为银行存款,主要存放于在国内 A 股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度,以确保应收账款不面临重大坏账风险,本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司的其他应收款主要为往来款、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度,对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度,为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证,本公司根据坏账准备计提政策,已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备。综上,本公司管理层认为,其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

(三) 流动风险

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

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析:

单位:元 币种:人民币

金融负债项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	209,939,000.00			209,939,000.00
应付票据	80,724,115.00			80,724,115.00
应付账款	96,761,666.52	5,140,428.32	3,457,867.02	105,359,961.86

金融负债项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合 计
其他应付款	2,494,594.94	736,942.57	1,439,505.87	4,671,043.38
一年内到期的非流动负债	7,434,281.90			7,434,281.90
租赁负债		15,376,983.65	9,986,537.80	25,363,521.45
合 计	397,353,658.36	21,254,354.54	14,883,910.69	433,491,923.59

接上表

金融负债项目	期初余额			
	1 年以内	1 年以上至 3 年	3 年以上	合 计
短期借款	151,518,494.76			151,518,494.76
应付票据	26,814,952.00			26,814,952.00
应付账款	33,131,336.25	1,818,690.22	4,377,428.44	39,327,454.91
其他应付款	1,859,136.23	370,770.79	1,448,531.59	3,678,438.61
一年内到期的非流动负债	108,600.00			108,600.00
租赁负债		180,000.00	117,000.00	297,000.00
合 计	213,432,519.24	2,369,461.01	5,942,960.03	221,744,940.28

#### （四）市场风险

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

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的短期负债有关。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款，公司的借款基本为固定利率，因此面临的利率风险较小。

##### 2. 汇率风险

无。

##### 3. 权益工具投资价格风险

无。

#### （五）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款减去货币资金及交易性金融资产，资本包括所有者权益减去其他综合收益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
金融负债：		
其中：短期借款	208,000,000.00	150,000,000.00
金融资产：		
其中：货币资金	130,937,278.49	111,246,306.21
交易性金融资产	37,883,217.24	46,177,750.08
净负债	39,179,504.27	-7,424,056.29
归属于母公司所有者权益	163,974,890.94	158,642,994.04
减：其他综合收益	1,378,243.06	
调整后资本	162,596,647.88	158,642,994.04
净负债和资本合计	201,776,152.15	151,218,937.75
杠杆比率	19.42%	-4.91%

## 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	37,883,217.24			37,883,217.24
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	37,883,217.24			37,883,217.24
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	37,883,217.24			37,883,217.24
（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			8,878,243.06	8,878,243.06
(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>	37,883,217.24		8,878,243.06	46,761,460.30
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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 2021 年最后一个交易日长沙银行股票收盘价格 7.81 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

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

**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

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。

**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有限公司

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

本公司子公司的情况详见本附注“（十二）、2 本公司的子公司情况”。

### 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

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
中国邮政集团有限公司湖南省邮政信息技术局	同一最终控制人
中国邮政集团有限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（除中国邮政集团有限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
北京易邮柜科技有限公司	同一最终控制人
中国邮政速递物流股份有限公司	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

出售商品/提供劳务情况表

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
中国邮政集团有限公司湖南省分公司		29,056,727.90	27,166,280.68
其中：软件开发收入	提供服务	1,811,320.75	3,082,339.62
系统集成及其他收入	提供服务	12,879,932.99	19,912,646.44
产品销售收入	销售商品	2,522,976.40	4,171,294.62
运维服务收入	提供服务	10,749,059.38	
平台运营服务收入	提供服务	1,093,438.38	
中国邮政集团有限公司湖南省各市州县分公司及其他关联方		5,272,483.22	8,478,145.59
其中：软件开发收入	提供服务	4,901,509.44	3,878,207.54
系统集成及其他收入	提供服务	172,207.13	3,106,293.43
产品销售收入	销售商品	191,244.52	890,968.03
运维服务收入	提供服务	7,522.13	239,203.54
平台运营服务收入	提供服务		363,473.05

中国邮政集团有限公司		126,938,932.42	233,991,443.51
其中：软件开发收入	提供服务		33,910,849.07
系统集成及其他收入	提供服务	2,362,631.86	1,966,335.47
产品销售收入	销售商品	111,289,310.79	175,785,345.96
运维服务收入	提供服务	4,341,706.74	2,180,422.45
平台运营服务收入	提供服务	8,945,283.03	20,148,490.56
全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团有限公司湖南省分公司外）		212,004,993.63	37,411,254.18
其中：软件开发收入	提供服务	5,662,534.23	502,660.38
系统集成及其他收入	提供服务	56,051,209.81	8,827,166.89
产品销售收入	销售商品	108,026,598.52	24,158,437.89
运维服务收入	提供服务	27,130,414.46	279,514.27
平台运营服务收入	提供服务	15,134,236.61	3,643,474.75
合计		373,273,137.17	307,047,123.96

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		347,657.16
北京北邮物业管理有限责任公司	房屋租赁	173,828.58	
中国邮政集团有限公司北京市分公司	房屋租赁	274,118.96	647,200.00
北京首邮实业有限公司绿洲房地产分公司	房屋租赁		
合计		447,947.54	994,857.16

关联租赁情况说明

适用 不适用

北京首邮实业有限公司绿洲房地产分公司本期确认的租赁费见以下附注。

附注：承租的北京首都实业有限公司绿洲房地产分公司的房屋，根据新租赁准则规定，从租赁期开始日，根据尚未支付的租赁付款额的现值确认为使用权资产和租赁负债，本期支付的租赁付款额为 1,980,960.00 元。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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

#### (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	299.60 万元	169.01 万元

#### (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	中国邮政集团有限公司湖南省分公司	36,423,426.23	2,508,090.87	35,250,490.58	2,066,050.19
应收账款	全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团有限公司湖南省分公司外）	132,122,154.06	3,606,706.59	25,608,433.57	1,913,780.67
应收账款	中国邮政集团有限公司	14,643,544.32	480,928.58	19,936,474.28	464,731.76
应收账款	中国邮政集团有限公司湖南省各市州县分公司及其他关联方	14,856,709.64	6,788,887.05	12,723,790.03	5,224,148.35
	合计	198,045,834.25	13,384,613.09	93,519,188.46	9,668,710.97
预付款项	全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团有限公司湖南省分公司外）	260,001.00			
	合计	260,001.00			
其他应收款	全国各省市邮政分公司及其他关联方（除中国邮政集团有限公司湖南省分公司外）	1,745,245.80	81,768.87	256,185.80	10,382.70

其他收款	中国邮政集团有限公司湖南省分公司	100,000.00	2,000.00	977,470.00	977,470.00
	合计	1,845,245.80	83,768.87	1,233,655.80	987,852.70

**(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
应付账款	北京北邮物业管理有限责任公司		51,368.28
	合计		51,368.28
合同负债	全国各省市邮政分公司及其他关联方(除中国邮政集团有限公司湖南省分公司外)	4,276,557.16	40,461.95
合同负债	中国邮政集团有限公司湖南省各市州县分公司及其他关联方	58,360.00	
	合计	4,334,917.16	40,461.95
其他应付款	全国各省市邮政分公司及其他关联方(除中国邮政集团有限公司湖南省分公司外)	694,500.00	704,500.00
	合计	694,500.00	704,500.00

**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已开出未到期的保函：

单位：元 币种：人民币

银行	保函金额	保函类型	开立日期	到期日期
长沙银行股份有限公司湘银支行	750.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	990.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,125.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	2,625.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,125.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	375.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	990.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,125.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,875.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,950.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,125.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,500.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	3,750.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	2,970.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	750.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,980.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,125.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	3,960.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	750.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	6,930.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	5,625.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	2,970.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,125.00	履约保函	2020-7-20	2023-7-20
长沙银行股份有限公司湘银支行	750.00	履约保函	2020-8-26	2023-8-26
长沙银行股份有限公司湘银支行	341,098.00	履约保函	2020-9-10	2023-9-9
长沙银行股份有限公司湘银支行	211,900.00	履约保函	2020-12-14	2023-12-14
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,950.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	750.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,125.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	750.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	2,250.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,125.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	750.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,125.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	3,375.00	履约保函	2021-3-5	2024-3-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,140,452.90	履约保函	2021-3-17	2022-3-17
长沙银行股份有限公司湘银支行	65,245.70	履约保函	2021-3-17	2022-3-17
长沙银行股份有限公司湘银支行	782,037.75	履约保函	2021-3-17	2022-3-17
长沙银行股份有限公司湘银支行	102,285.50	履约保函	2021-4-8	2022-4-8
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,342,267.47	履约保函	2021-4-8	2022-4-8
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,333,471.70	履约保函	2021-4-8	2022-4-8
长沙银行股份有限公司湘银支行	59,721.50	履约保函	2021-4-8	2022-4-8



银行	保函金额	保函类型	开立日期	到期日期
长沙银行股份有限公司湘银支行	9,034.00	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	6,777.25	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	9,034.00	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	8,749.50	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	6,492.75	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	6,492.75	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	9,034.00	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	6,492.75	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,424.50	履约保函	2021-7-2	2022-7-2
长沙银行股份有限公司湘银支行	8,749.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	6,492.75	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,592.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,592.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,424.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	6,492.75	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,592.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,424.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,424.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	4,592.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	59,721.50	履约保函	2021-7-5	2022-7-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	73,882.95	履约保函	2021-7-9	2022-9-30
长沙银行股份有限公司湘银支行	15,000.00	履约保函	2021-8-10	2022-8-10
长沙银行股份有限公司湘银支行	94,051.00	履约保函	2021-9-3	2024-8-31
长沙银行股份有限公司湘银支行	274,000.00	履约保函	2021-9-26	2024-8-31
长沙银行股份有限公司湘银支行	560,000.00	履约保函	2021-11-8	2026-11-7
长沙银行股份有限公司湘银支行	176,089.55	履约保函	2021-11-11	2022-11-11
长沙银行股份有限公司湘银支行	579,012.50	履约保函	2021-11-11	2022-11-11
长沙银行股份有限公司湘银支行	153,143.25	履约保函	2021-11-16	2024-11-16
长沙银行股份有限公司湘银支行	1,000,000.00	履约保函	2021-12-6	2026-12-5
长沙银行股份有限公司湘银支行	6,838,981.20	履约保函	2021-12-17	2026-12-17
长沙银行股份有限公司湘银支行	85,000.00	履约保函	2021-12-28	2025-6-28
合计	16,366,431.72			

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无需披露的其他重要承诺事项。

## 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

一、外币折算

本期计入当期损益的汇兑差额为2,459.96元。

二、租赁

1. 出租人

经营租赁

经营租赁租出资产情况：

单位：元 币种：人民币

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	10,103,508.80	14,485,132.78
合计	10,103,508.80	14,485,132.78

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、收入情况	3,141,247.18
租赁收入	3,141,247.18

未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	1,305,389.11
第1年	1,208,557.48
第2年	96,831.63
第3年	
第4年	
第5年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	1,305,389.11
1年以内（含1年）	1,208,557.48

1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	96,831.63
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	
3 年以上	

2、承租人：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额
租赁负债的利息费用	1,069,548.55
计入当期损益的短期租赁费用	868,304.13
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	5,970,329.22
售后租回交易产生的相关损益	

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内 (含 1 年)	183,311,017.55
1 年以内小计	183,311,017.55
1 至 2 年	9,158,465.87
2 至 3 年	855,833.97
3 年以上	
3 至 4 年	531,615.24
4 至 5 年	122,097.40
5 年以上	28,147,101.04
合计	222,126,131.07

## (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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	169,244,922.65	76.19	9,147,313.29	5.40	160,097,609.36	76,276,171.10	63.14	8,287,880.64	10.87	67,988,290.46
其中:										
按组合计提坏账准备	52,881,208.42	23.81	20,427,256.52	38.63	32,453,951.90	44,519,533.77	36.86	19,778,844.08	44.43	24,740,689.69
其中:										
其中: 账龄组合	52,881,208.42	23.81	20,427,256.52	38.63	32,453,951.90	44,519,533.77	36.86	19,778,844.08	44.43	24,740,689.69
合计	222,126,131.07	100	29,574,569.81		192,551,561.26	120,795,704.87	100.00	28,066,724.72		92,728,980.15

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中国邮政储蓄银行股份有限公司	73,713,768.00	1,283,846.20	1.74	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	35,128,252.73	1,212,917.37	3.45	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中邮信息科技(北京)有限公司	4,914,108.38	93,800.83	1.91	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司	14,643,544.32	480,912.56	3.28	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司蚌埠市分公司	7,623,466.49	147,926.09	1.94	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司北京市东城区分公司	7,480,070.00	104,725.83	1.40	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司四川省分公司	7,178,589.30	459,382.07	6.40	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团公司滨州市分公司	5,480,000.00	144,327.68	2.63	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政速递物流股份有限公司	4,343,113.33	108,585.22	2.50	预计未来可回收金额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	3,740,800.00	111,679.34	2.99	预计未来可回收金额现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司邵阳市分公司	977,599.00	977,599.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司常德市分公司	885,210.00	885,210.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司永州市分公司	713,540.00	713,540.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司湘西自治州分公司	689,680.00	689,680.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司	633,795.00	633,795.00	100	预计款项无法收回

衡阳市分公司				
中国邮政集团有限公司湘潭市分公司	321,065.10	321,065.10	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司益阳市分公司	263,280.00	263,280.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司岳阳市分公司	257,450.00	257,450.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司张家界市分公司	139,690.00	139,690.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司湖南省长沙邮区中心局	55,550.00	55,550.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司邵阳市分公司	49,816.00	49,816.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司益阳直属局分公司	5,000.00	5,000.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司益阳南县分公司	3,080.00	3,080.00	100	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	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	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司衡阳县分公司	440.00	440.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司安化县分公司	300.00	300.00	100	预计款项无法收回
中国邮政集团有限公司衡东分公司	35.00	35.00	100	预计款项无法收回
合计	169,244,922.65	9,147,313.29	5.40	/

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：其中：账龄组合

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 (含1年)	29,832,782.11	596,655.64	2.00
1-2年 (含2年)	2,880,694.65	172,841.68	6.00
2-3年 (含3年)	560,558.67	112,111.73	20.00
3-4年 (含4年)	147,879.24	96,121.51	65.00
4-5年 (含5年)	122,097.40	112,329.61	92.00
5年以上	19,337,196.35	19,337,196.35	100.00
合计	52,881,208.42	20,427,256.52	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

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

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	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	8,287,880.64	859,432.65				9,147,313.29
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,778,844.08	648,412.44				20,427,256.52
合计	28,066,724.72	1,507,845.09				29,574,569.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国邮政储蓄银行股份有限公司	73,713,768.00	33.19	1,283,846.21
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	35,128,252.73	15.81	1,212,917.37
中国邮政集团有限公司	14,643,544.32	6.59	480,928.58
中国邮政集团有限公司蚌埠市分公司	7,623,466.49	3.43	147,926.09
中国邮政集团有限公司北京市东城区分公司	7,480,070.00	3.37	104,725.83
合计	138,589,101.54	62.39	3,230,344.08

其他说明

无

**(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	40,783,273.85	33,168,617.98
合计	40,783,273.85	33,168,617.98

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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内（含1年）	11,769,156.29
1年以内小计	11,769,156.29

1 至 2 年	288,530.88
2 至 3 年	382,097.53
3 年以上	
3 至 4 年	21,055,695.80
4 至 5 年	30,751.35
5 年以上	40,144,136.45
合计	73,670,368.30

## (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	47,405,899.87	50,279,251.34
进出口业务代理款	13,762,386.70	13,762,386.70
备用金	832,454.15	946,531.97
保证金	6,592,569.23	3,259,572.39
其他	114,858.35	213,398.35
应收政府补助款	4,962,200.00	
合计	73,670,368.30	68,461,140.75

## (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)	
2021年1月1日余额	125,763.26	7,448,424.88	27,718,334.63	35,292,522.77
2021年1月1日余额在本期				
--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	109,619.87	-7,290,200.01	4,775,151.82	-2,405,428.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	235,383.13	158,224.87	32,493,486.45	32,887,094.45

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	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	19,629,465.19	7,377,100.00				27,006,565.19
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	15,663,057.58	-9,782,528.32				5,880,529.26
合计	35,292,522.77	-2,405,428.32				32,887,094.45

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
长沙盛德里置业发展有限公司	往来款	21,000,000.00	3-4年	28.51	7,377,100.00
湖南湘邮置业有限公司	往来款	20,894,828.49	5年以上	28.36	5,867,078.49
湖南淞苗贸易有限公司	进出口业务代理款	13,762,386.70	5年以上	18.68	13,762,386.70
长沙市财政局高新区分局	政府补助款	2,481,100.00	1年以内	3.37	49,622.00
长沙市财政局湘江新区分局	政府补助款	2,481,100.00	1年以内	3.37	49,622.00
合计	/	60,619,415.19	/	82.29	27,105,809.19

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市财政局高新区分局	湖南省北斗卫星导航应用工程之北斗邮政物流领域应用	2,481,100.00	1年以内	已于2022年4月收到，依据为《关于下达2021年长沙市北斗应用产业发展专项资金

	示范项目			(市本级负担部分)的通知》
长沙市财政局 湘江新区分局	湖南省北斗卫星导航应用工程之北斗邮政物流领域应用示范项目	2,481,100.00	1年以内	预计于2022年收到,依据为《关于下达2021年长沙市北斗应用产业发展专项资金(市本级负担部分)的通知》
合计		4,962,200.00		

其他说明

无

(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	3,977,920.14	11,900,000.00	15,877,920.14	3,977,920.14	11,900,000.00

(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	11,900,000.00			11,900,000.00		
合计	11,900,000.00			11,900,000.00		

(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	权益法下确认	其他综合	其他权益	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

			投 资	的 投 资 损 益	收 益 调 整	变 动	股 利 或 利 润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南国邮 传媒股份 有限公司	3,977,9 20.14									3,977,9 20.14	3,977,92 0.14
小计	3,977,9 20.14									3,977,9 20.14	3,977,92 0.14
合计	3,977,9 20.14									3,977,9 20.14	3,977,92 0.14

其他说明：

无

#### 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	458,833,895.94	385,670,683.07	337,581,737.24	271,619,867.60
其他业务	4,304,544.73	857,546.72	4,027,645.87	911,721.78
合计	463,138,440.67	386,528,229.79	341,609,383.11	272,531,589.38

##### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
产品销售	259,546,648.84	259,546,648.84
系统集成	45,738,476.33	45,738,476.33
软件开发	25,394,232.37	25,394,232.37
平台运营服务	43,257,712.19	43,257,712.19
运维服务	42,248,564.13	42,248,564.13
其他	42,648,262.08	42,648,262.08
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	458,833,895.94	458,833,895.94

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司的履约义务主要是向客户提供产品销售、系统集成服务、定制软件开发服务、平台运营服务以及运维服务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，其中：

(1) 产品销售收入

本公司产品销售收入，本公司将其作为在某一时点履行履约义务，系根据客户签字确认的设备验收单确认收入。

(2) 系统集成收入

本公司系统集成收入是指根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将整体方案提交给客户所获得的收入，本公司将其作为在某一时点履行履约义务，根据客户对系统集成验收合格后确认收入。

(3) 定制软件开发收入

定制软件开发收入是指根据与客户签订的技术服务合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性，公司的软件开发业务暂不满足在某一时段内履行履约义务的三个条件，属于在某一时点履行的履约义务，在完成终验验收后确认收入。

(4) 平台运营服务收入

平台运营服务收入，主要为北京分公司车联网平台设备配套安装及后续跟踪运营服务等收入，公司在获取客户安装合格验收资料或者月度、季度工作量结算单后，该阶段履约义务已经完成，并确认相关收入。

(5) 运维服务收入

运维服务收入，主要包括设备硬件运维服务、软件维护服务、现金自助机维护服务和金库维保服务等维护服务收入，公司在获取双方确认的月度、季度工作量结算单后，该阶段履约义务已经完成，并确认相关收入。

#### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 218,898,357.99 元，其中：

83,866,379.58 元预计将于 2022 年度确认收入，135,031,978.41 元预计 2022 年以后年度确认收入。

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,552,193.28	1,552,193.28
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		
债务重组收益		
合计	1,552,193.28	1,552,193.28

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	-215,283.82	
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）	8,836,616.31	
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	-8,294,532.84	
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	32,733.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,276.46	
减：所得税影响额	91,702.49	
少数股东权益影响额		
合计	275,107.47	

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	2.45	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.023	0.023

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 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

董事长：董志宏

董事会批准报送日期：2022年4月27日

## 修订信息

适用 不适用