

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 2023 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董志宏、主管会计工作负责人刘朝晖及会计机构负责人（会计主管人员）祝建英声明：保证半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

本报告期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者理性投资，并注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

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.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的半年度会计报表；
	报告期内在中国证监会指定网站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

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
邮政集团、集团公司、集团	指	中国邮政集团有限公司
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
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
报告期	指	2023 年上半年
IaaS	指	基础设施即服务。指把 IT 基础设施作为一种服务通过网络对外提供，并根据用户对资源的实际使用量或占用量进行计费的一种服务模式。
区块链	指	是按照时间顺序，将数据区块以顺序相连的方式组合成的链式数据结构，从本质上来讲，它是一个共享数据库，存储于其中的数据或信息，具有“不可伪造”“全程留痕”“可以追溯”“公开透明”“集体维护”等特征。
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。
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。
大数据	指	在包括互联网、移动互联网、物联网等高速增长产生的海量、多样性的数据中进行实时分析辨别并挖掘其中的信息价值以对用户决策支持的技术。由于其数据处理往往超过单个计算机和常用软件的处理能力，所以其又和云计算存在紧密联系。
云计算	指	一种通过 Internet 以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。狭义云计算指 IT 基础设施的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需资源；广义云计算指服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务。

## 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	0731-88998688	0731-88998817
传真	0731-88998859	0731-88998859
电子信箱	<a href="mailto:copote@copote.com">copote@copote.com</a>	<a href="mailto:shixu@copote.com">shixu@copote.com</a>

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路2号
公司注册地址的历史变更情况	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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	219,373,629.49	216,759,688.76	1.21
归属于上市公司股东的净利润	-16,407,191.63	-17,649,225.57	不适用

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,552,295.06	-19,257,106.02	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-32,558,592.52	-108,945,497.86	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	109,676,847.19	126,084,038.82	-13.01
总资产	566,187,153.23	678,950,265.02	-16.61

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.102	-0.110	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.102	-0.110	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.128	-0.120	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-13.92	-11.38	减少2.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-17.43	-12.41	减少5.02个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,743.60	
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	25,730.76	
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	4,850,604.00	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,001.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	731,488.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,145,103.43	

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

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）行业情况说明

##### 1、软件及信息行业发展现状

公司所属行业为软件和信息技术服务业。根据工信部发布的《2023 年上半年软件业经济运行情况》显示，2023 年上半年我国软件和信息技术服务业运行态势平稳向好，软件业务收入增长加快，软件业务收入 55,170 亿元，同比增长 14.2%，利润总额保持较快增长，软件业利润总额 6,170 亿元，同比增长 10.4%，软件业务出口降幅收窄，软件业务出口 241.8 亿美元，同比下降 2%。

行业顶层规划出台，2022 年初国务院印发的《“十四五”数字经济发展规划》是数字经济领域的国家级全面发展规划，明确了中国数字经济发展的基本原则、发展目标，在优化数字基础设施、激活数据要素、推进产业数字化转型、推动数字产业化、提升数字化公共服务、完善数字经济治理体系、强化数字经济安全、加强数字经济国际合作等方面提出了具体的发展思路。2022 年 10 月，党的二十大会议指出，加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群。2022 年 12 月召开的中央经济会议中指出，要大力发展数字经济。2023 年 2 月 27 日，中国中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。

数字经济已成为国内社会经济发展的主要推动力。随着数字政府、数字社会、新基建等领域快速发展，党政、金融、行业等数字化转型加速，国有企业也在加快数字化转型。展望未来，中国信通院预计 2025 年我国数字经济规模将超 60 万亿元，数字经济市场空间巨大。

##### 2、中国邮政集团的发展情况

根据中国邮政网的信息，2023 年《财富》世界 500 强排行榜中国邮政排名第 86 位，从 2020 年首次跃居百强以来中国邮政已经连续四年跻身百强。今年上半年中国邮政着力推动高质量发展，持续打造“三大核心优势”，加快推进“十大战略任务”落地取得了显著的发展成效，为迈向一流企业创造了条件、奠定了基础、坚定了信心，集团公司上半年累计完成收入 4,428.88 亿元，同比增长 9.42%；实现利润 674.62 亿元，同比增长 21.23%。

面对数字经济行业广阔的市场空间，公司将继续依托在邮政领域强大行业背景和深耕多年的丰富行业经验，加快落实公司战略规划目标，立足数字化应用，加快科技研发及成果转化，加强营销体系建设，全面提升公司整体市场拓展能力。持续强化公司层面的市场引领作用，以自研产品市场转化为核心，强化精细目标市场、目标客户的研究，完善市场策略体系建设，提升商务策划能力，增强公司在外行业市场的竞争力，不断夯实发展基础，推动公司高质量、可持续发展。

##### （二）主营业务情况说明

##### 1、主营业务情况说明

2023 年上半年，公司深入贯彻战略发展规划，聚焦主营业务，全面发力数字经济主航道。坚持“市场+技术”双轮驱动，不断优化发展结构，持续提升经营效能；面向细分市场持续深化“研发+运营”的发展模式，业务转型成效初显；持续优化自研产品品类设计，进一步夯实一体化解决方案能力体系；企业可持续经营发展能力建设取得了积极成效。

**平台运营类业务：**突出“提升数智化运营服务能力，实现数字生态加速发展”。依托公司技术优势，紧跟市场需求的变化，不断深化业务融合、市场融通、能力融智，持续提升运营服务体系效率和效能，不断提升产品竞争力。

**软件开发类业务：**突出“数智化赋能，引领客户体验”。一是在邮政方面，积极深化服务集邮、邮务等传统业务转型，迭代开发各类业务平台的新需求，加快邮政传统业务的数智化赋能发展。二是在金融业务方面，围绕乡村振兴全面升级普惠金融，服务触角深入乡村基层网点，扩大市场占有率。三是在外部市场方面，立足技术优势、行业优势，深度挖掘现有客户需求，推动业务规模化。

**系统集成类业务：**突出“降本提效、优化运营”。确保发展规模的基础上，不断深化风险防控意识，提高成本意识、效益意识。

**产品销售类业务：**突出“结构调整、深化服务、稳固规模、提升效益”。一是稳扎稳打稳固发展传统代理产品销售，积极拓宽产品代理范围；深化 F5 维保服务能力，积极开拓硬件设备有偿维保服务市场。二是围绕赋能邮政行业、金融行业数字化转型，加快场景、特性、适配验证等技术的攻关，加快发展国产信创代理业务。

## 2、经营模式

公司加快发展“研发+运营”的经营模式，设有科技发展中心、市场推广中心、物联网科技事业部、系统工程事业部、软件事业部、集成创新事业部、金融服务事业部等机构，进一步明确了平台运营、软件开发、系统集成、产品销售四大业务的业务定位及发展方向。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、自主研发优势：公司已完成数据中台二期建设，对一期孵化出的系列产品进行了升级完善；在已形成的敏捷化大数据服务体系上，大数据服务能力持续提升。公司继续在平台级软件产品打造、大型项目实施运营、技术人才储备和培养多方面发力，坚持创新驱动，不断提升为中国邮政寄递、邮务、金融、地理信息、安防等多个业务领域提供技术支撑的能力，并基本具备了向物流、金融、能源等行业市场拓展的能力。公司已建自有湘邮云平台，基于 IaaS、PaaS 层为公司产品及项目研发、运营提供支撑服务。

2、资质优势：公司通过了 CMMI 软件能力成熟度模型五级认证、DCMM 数据管理能力成熟度三级认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO20000 信息技术服务管理体系认证、ISO22301 业务连续性管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证，被认定为湖南省高新技术企业和湖南省移动

互联网重点企业，获得软件企业证书，被评定为 2022 年湖南省软件和信息技术服务业影响力 50 强企业，为公司在市场竞争中提供一定的优势。

3、控股股东的支持：公司作为中国邮政集团旗下的上市科技平台，在产业资源和项目等方面得到了大股东支持，这一支持是公司发展的重要动力和优势所在。此外公司的央企股东背景在项目招标、产品销售等方面对公司发挥了积极作用，对公司获取更多的项目合作机会带来了一定帮助。同时，公司致力于巩固自身的创新主体地位，加大科技研发投入，积极适应控股股东战略转型发展的需求，参与集团信息化建设，致力于成为服务新时代中国邮政转型和高质量发展的重要科技力量。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司聚焦主业主责，围绕“项目建设+市场引领+科技赋能”，强根基稳增长，促转型谋发展，防风险保安全，积极储备核心能力，前瞻布局重点领域，有效平衡提质和增效，经营发展取得了积极成效。

#### 1、强化需求驱动加强整合创新，业务体系构建持续优化

(1) 积极引导平台运营类业务向纵深发展。车联网生态聚焦快递快运、大宗物流、冷链运输、末端配送、绿色配送等领域，落地了三元运输管理系统（TMS）项目。深化自研北斗定位终端设备在全物流行业、全车型的应用，在有序推进实施在建 2023 年中国邮政集团有限公司干线车辆终端销售、中国邮政市趟车辆北斗设备采购等项目时，实现行业监管平台技术服务在福建市场的推广落地。中邮付运营项目上半年在广东、江苏等 7 省市上线运营，完成苏州数字人民币试点上线，并积极在其他省市推广。

(2) 着力推动软件开发类业务持续增长。一是邮政业务方面，以 GIS 应用为基础，丰富邮政投递应用服务平台的功能应用，加快邮政地址链生成与优化技术研究项目落地，中标了新一代集邮升级工程项目，并启动地理资源信息平台能力提升工程（GIS 三期）相关技术研究。二是金融业务方面，落地了河南邮储分行金融综合管理系统、社保代发优化改造等多个项目。

(3) 稳步扩大系统工程类业务增长空间。中科院热物理研究所高效低碳燃气轮机试验装置试验台管控系统与数据中心项目顺利实施。智能安防方面，成功中标湖南省邮政网点金库系统升级改造项目。结合技术和基础优势，融合叠加公司大数据、云、IPAAS 混合集成平台、双碳、北斗技术应用等产品服务，打造提供一体化解决方案能力，成功中标上海申通地铁智慧康信多功能终端和数字底座项目。

(4) 推动产品代理销售类业务稳步提升。落地邮储、速递 F5 维保；兴业银行存储云化设备采购等项目。

#### 2、营销体系建设成效初步显现，市场拓展潜能不断释放

进一步强化营销体系，完善整体框架，拓展营销布局，深化区域市场，凝聚市场营销合力。从外行业市场拓展来看，外行业合同规模、收入规模、新增客户数量占比同比均呈现上升态势，

成效显著。从各类型收入及其规模占比来看，技术服务规模及占比同比均有较大提升，业务结构调优初具效果。

### 3、加快核心能力打造，科研产品市场转化初见成效

近年来，为落实战略转型，回归高科技公司本源，公司紧抓数字经济发展机遇，持续加大科技投入，夯实科技研发基础，提升科技创新能力，加快以物联网+大数据为核心的技术和产品研发，强调落实市场转化，打造公司核心竞争优势。

(1) 持续提升大数据服务能力。公司落实数字化战略，在持续建设数据中台同时，运用大数据、云计算、区块链、人工智能等新技术，围绕行业大数据研发与应用领域拓展市场。今年在完成数据中台二期建设的基础上，持续研发投入，基于业务、产品、技术三位一体的敏捷化大数据服务体系，公司大数据服务能力提升明显。

(2) 加快打造车辆生态服务体系。公司以车辆运行管理、货物运输服务为核心，聚合各类车联网服务资源，基于业务平台建设，实现了运营管理、智能管车、智能轮胎、仓库管理、主动安全管理等服务运营，积极在外部货运、乳业冷链运输、末端电动车管控与政府交管部门等领域策划合作商机，实现了生态建设与市场转化的齐头并进。

(3) 充分应用“湘邮云”能力。为满足自身和客户的云服务需求，湘邮云在 2022 年已完成了 IAAS 层的基础建设，公司自研车辆生态系统、电动车协管平台等平台已实现上云服务，已实现面向项目的大数据云计算、云存储等云化服务，前期基础能力建设已开始市场转化。

### 4、推进精益化管理，全面提升经营管理质效。

持续强化企业管理信息化应用水平，突出投入产出管理，推动公司精益化管理。加强全面预算财务管理，坚持积极稳健原则，优化资源配置机制，确保以收定支，加强财务风险控制。加强人工成本管控，做好人工成本的统计分析工作，及时准确对基础数据进行统计归类 and 动态分析，强化内控力度，着眼于提高投入产出效率，实行人工成本弹性控制。深化内控流程建设，提升内控管理的信息化水平；完善公司各种基础资料管理，特别是研发项目、经营项目的资料收集、管理、存档工作；加强固定资产采购流程管理，避免流程倒置。

报告期内公司实现营业收入 21,937.36 万元，同比增加 1.21%；净利润-1,640.72 万元，同比减少亏损 124.20 万元。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	219,373,629.49	216,759,688.76	1.21
营业成本	188,716,412.59	185,145,458.97	1.93
销售费用	17,918,869.07	20,542,001.20	-12.77
管理费用	19,628,905.81	19,685,612.16	-0.29
财务费用	5,911,243.80	4,880,842.23	21.11
研发费用	6,314,370.48	6,390,572.01	-1.19
经营活动产生的现金流量净额	-32,558,592.52	-108,945,497.86	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,502,426.82	-4,521,757.18	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-56,409,486.55	56,458,910.19	-199.91

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内支付经营活动现金项目较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内购建固定资产支付的现金较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内偿还借款较上年同期增加所致。

## 2 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

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
营业税金及附加	2,155,650.97	759,256.91	183.92	主要系报告期内城建及教育税附加增加所致
其他收益	60,307.73	1,172,801.65	-94.86	主要系报告期内政府补贴较上年同期减少所致
公允价值变动收益	4,850,604.00	582,072.48	733.33	主要系报告期内长沙银行股价较上年同期增加所致
信用减值损失	681,052.96	1,386,948.67	-50.90	主要系报告期内计提应收账款较上年同期增加所致
营业外收入	2,002.09	0.35	571,925.71	主要系报告期内收到出租资产租金延期支付违约金所致
所得税费用	727,590.60	145,518.12	400.00	主要系报告期内长沙银行股价较上年同期增加所致

### (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(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	62,434,397.09	11.03	162,525,592.08	23.94	-61.58	主要系报告期内偿还债务支出的现金增加所致
存货	68,908,998.25	12.17	101,647,360.39	14.97	-32.21	主要系报告期内项目完工结转成本所致
合同负债	6,302,654.71	1.11	10,144,761.71	1.49	-37.87	主要系报告期内一年内按合同约定预收货款

应收票据	208,000.00	0.04	30,000.00	0	593.33	后，到期确认收入所致 主要系报告期内收到的销售客户的银行承兑汇票增加所致
预付款项	25,374,634.74	4.48	11,596,610.71	1.71	118.81	主要系报告期内按合同约定预付货款后，未到发票结算所致
无形资产	14,126,928.49	2.50	10,061,001.91	1.48	40.41	主要系报告期内数据平台 2.0 项目验收转为无形资产所致
应付票据	28,476,004.27	5.03	58,598,030.10	8.63	-51.40	主要系报告期内所开具银行承兑汇票到期支付所致
应付职工薪酬	1,042,836.14	0.18	5,686,737.33	0.84	-81.66	主要系报告期内支付工资所致
应交税金	7,899,463.68	1.40	4,735,186.01	0.70	66.82	主要系报告期内应付税金增加所致

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	20,299,465.78	保函保证金
货币资金-其他货币资金	8,542,802.36	承兑汇票保证金
应收帐款	70,000,000.00	质押借款
投资性房地产	10,071,957.16	抵押借款
固定资产	20,384,712.40	抵押借款
合计	129,298,937.70	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量(股)	占该公司股 权比例(%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算 科目	股份 来源
长沙银行股份 有限公司	1,558,456.45	4,850,604.00	0.12	37,640,687.04	4,850,604.00	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			长期股权 投资	

福信富通科技股份有限公司	7,500,000.00	1,000,000.00	0.94	10,370,000.00		其他权益 工具投资	
合计	13,758,456.45	10,850,604.00	/	48,010,687.04	4,850,604. 00	/	/

**(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

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	32,790,083.04	4,850,604.00						37,640,687.04
其他	10,370,000.00							10,370,000.00
合计	43,160,083.04	4,850,604.00						48,010,687.04

## 证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601577	长沙银行	1,558,456.45	自有资金	32,790,083.04	4,850,604.00					37,640,687.04	交易性金融资产
合计	/	/	1,558,456.45	/	32,790,083.04	4,850,604.00					37,640,687.04	/

## 证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

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	582.84	388.63	-0.40

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、市场业务拓展仍需持续加强。公司要持续强化市场驱动，深刻洞察行业需求，紧密结合行业特点，在开拓市场客户、延长业务服务链、增加业务收益、提高运营能力上取得突破，增强核心竞争力和可持续发展能力。

2、行业竞争能力还要不断提升。随着经济社会受到外部环境深刻变化等多重因素影响，行业竞争格局愈发复杂多变。公司将深入落实战略规划目标、强化和提升战略执行力，积极培育好公司的主营业务，打造精细化业务品牌。

3、人才数量不足和人力成本升高问题。公司处于转型发展的关键时期，通过近年的人才引进，数量问题已有所缓解，但无论是数量还是质量仍不能完全支撑公司转型发展的需求；同时当期人力成本大幅度提升、研发成果/市场效益滞后问题给公司经营带来一定压力。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在搜索栏中输入公司股票代码“600476”可查询,公告编号:2023-004	2023 年 2 月 3 日	会议审议通过了《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉部分条款的议案》、《关于增补董事的议案》,具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2022 年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在搜索栏中输入公司股票代码“600476”可查询,公告编号:2023-016	2023 年 5 月 20 日	会议审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》、《公司 2022 年度监事会工作报告》、《公司 2022 年年度报告及报告摘要》、《公司 2022 年度财务决算和 2023 年度财务预算报告》、《公司 2022 年度利润分配议案》等议案,具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。

### 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

2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 2 月 2 日在北京市丰台区南三环东路 25 号湖南湘邮科技股份有限公司北京分公司二楼会议室采取现场投票和网络投票相结合的方式召开,会议由第八届董事长董志宏先生主持,公司在任董事 9 人,出席 4 人,在任监事 3 人,出席 3 人,董事候选人缪立立列席会议。董事会秘书出席会议,部分公司高级管理人员列席会议。本次会议共审议 2 项议案获通过。湖南启元律师事务所律师朱志怡、廖骅现场对会议进行见证并出具《法律意见书》。

2022 年度股东大会于 2023 年 5 月 19 日在北京市丰台区南三环东路 25 号湖南湘邮科技股份有限公司北京分公司二楼会议室采取现场投票和网络投票相结合的方式召开,会议由第八届董事长董志宏先生主持,公司在任董事 9 人,出席 4 人,在任监事 3 人,出席 1 人。董事会秘书出席会议,部分公司高级管理人员列席会议。本次会议共审议 9 项议案,均获通过。湖南启元律师事务所律师陈俊林、旷阳现场对会议进行见证并出具《法律意见书》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
马占红	董事	选举
缪立立	董事	选举
龚启华	董事	离任
钟家毅	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2022 年 11 月 12 日收到公司董事龚启华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。

2、2022 年 12 月 15 日收到公司董事钟家毅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。

3、2023 年 2 月 2 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，选举马占红先生、缪立立先生为公司第八届董事会董事，任期至第八届董事会届满之日止。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 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) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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

(五) 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、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		
	解决同业竞争	北京中邮资产管理有限公司	中邮资产关于避免与湘邮科技的同业竞争的承诺函，内容详见 2015 年 6 月 30 日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司收购报告书》（临 2015-019）。	2015 年 6 月 18 日承诺，长期有效	否	是		
	解决同业竞争	中邮资本管理有限公司	中邮资本关于避免与湘邮科技的同业竞争的承诺函，内容详见 2017 年 4 月 26 日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司收购报告书》（临 2017-010）。	2017 年 4 月 24 日承诺，长期有效	否	是		
	解决关联交易	北京中邮资产管理有限公司	中邮资产关于规范和减少与湘邮科技的关联交易的承诺函，内容详见 2015 年 6 月 30 日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司收购报告书》（临 2015-019）。	2015 年 6 月 18 日承诺，长期有效	否	是		

	其他	北京中邮资产管理有限公司	中邮资产关于维护湘邮科技独立性的承诺函，内容详见 2015 年 6 月 30 日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司收购报告书》（临 2015-019）。	2015 年 6 月 18 日承诺，长期有效	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	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		
其他承诺	其他	公司董事长董志宏	董志宏先生于 2022 年 3 月 16 日增持本公司股份 20000 股，其承诺在未来 12 个月内不减持，未来 12 个月后如出售此次买入的公司股票，所得收益归上市公司所有。	2022 年 3 月 23 日承诺，期限一年。	是	是		

## 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、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>公司因与湖南湘邮置业有限公司发生合同履行纠纷,湘邮置业未按协议约定配合湘邮科技进行偿债资产处置,为维护公司及全体股东利益,公司向湖南省长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。法院已立案,并出具《长沙市岳麓区人民法院受理案件通知书》【(2022)湘0104民初19282号】。具体情况详见公司于2022年10月14日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司关于诉讼的公告》(临2022-042)。</p> <p>该诉讼案件原计划2023年2月6日开庭受理,因被告提出反诉,该案件将延期至2023年3月14日开庭受理。具体情况详见公司于2023年2月8日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(临2023-006)。</p> <p>该诉及反诉案件于2023年3月14日进行了开庭审理,法院要求公司明确诉讼请求及追加第三人名参与诉讼,并择期复庭审理。具体情况详见公司于2023年3月22日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(临2023-007)。</p> <p>公司于2023年6月收到长沙市岳麓区人民法院传票,该案件将于2023年8月31日开庭审理。具体情况详见公司于2023年6月8日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(临2023-018)。</p>	<p>详见公司在上海证券交易所网站(www.see.com.cn)及相关媒体于2022年10月14日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司关于诉讼的公告》(临2022-042)、于2023年2月8日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:临2023-006)、于2023年3月22日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:临2023-007)、于2023年6月8日披露的《湖南湘邮科技股份有限公司关于诉讼事项的进展公告》(公告编号:临2023-018)。</p>

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

## 八、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

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，并结合以往实际情况，公司预计了2023年度主要的日常经营性关联交易类型及金额，经2023年5月19日召开的2022年度股东大会审议通过。公司2023年上半年日常关联交易执行情况如下：

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联方	2023年度预计金额	2023年半年度实际发生额
向关联人销售产品、提供劳务	中国邮政集团有限公司及下属分公司、子公司、其实际控制的其他公司	60,000.00	16,240.55
承租关联人办公场地		352.84	162.29
合计		60,325.84	16,402.84

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、其他重大事项的说明**

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,602
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (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	-200,000	4,844,000	3.01	0	无	0	国有法人
锦龙资产管 理有限公司	960,100	960,100	0.60	0	无	0	其他
中信证券股份 有限公司	855,027	855,027	0.53	0	无	0	其他

交通银行股份有限公司一信澳核心科技混合型证券投资基金	807,800	807,800	0.50	0	无	0	其他
田成	0	720,000	0.45	0	无	0	其他
徐要武	716,900	716,900	0.45	0	无	0	其他
魏然	-320,000	700,000	0.43	0	无	0	其他
上海通怡投资管理有限公司一通怡麒麟6号私募证券投资基金	668,500	668,500	0.42	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	4,844,000			人民币普通股	4,844,000		
锦龙资产管理有限公司	960,100			人民币普通股	960,100		
中信证券股份有限公司	855,027			人民币普通股	855,027		
交通银行股份有限公司一信澳核心科技混合型证券投资基金	807,800			人民币普通股	807,800		
田成	720,000			人民币普通股	720,000		
徐要武	716,900			人民币普通股	716,900		
魏然	700,000			人民币普通股	700,000		
上海通怡投资管理有限公司一通怡麒麟6号私募证券投资基金	668,500			人民币普通股	668,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京中邮资产管理有限公司与邮政科学研究规划院同为中国邮政集团公司下属企业，具有关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其余八名无限售条件股东之间是否具有关联关系，是否为一致行动人。						

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

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

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 湖南湘邮科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		62,434,397.09	162,525,592.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		37,640,687.04	32,790,083.04
衍生金融资产			
应收票据		208,000.00	30,000.00
应收账款		183,832,549.74	177,441,077.64
应收款项融资			
预付款项		25,374,634.74	11,596,610.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		25,439,952.57	22,835,233.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		68,908,998.25	101,647,360.39
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		403,839,219.43	508,865,957.84
<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		10,370,000.00	10,370,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,592,051.46	29,793,648.64
固定资产		74,201,639.10	80,528,694.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		20,806,758.40	23,511,120.21
无形资产		14,126,928.49	10,061,001.91
开发支出		5,779,109.07	5,833,144.11
商誉			
长期待摊费用		6,391,147.89	7,906,398.88
递延所得税资产		2,080,299.39	2,080,299.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		162,347,933.80	170,084,307.18
资产总计		566,187,153.23	678,950,265.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		275,343,537.89	324,782,590.52
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		28,476,004.27	58,598,030.10
应付账款		102,920,440.52	112,932,230.35
预收款项			
合同负债		6,302,654.71	10,144,761.71
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		1,042,836.14	5,686,737.33
应交税费		7,899,463.68	4,735,186.01
其他应付款		4,505,964.69	4,263,334.40
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		7,323,961.50	7,395,095.55
其他流动负债		982,917.29	1,000,499.14
流动负债合计		434,797,780.69	529,538,465.11
<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		15,550,418.51	17,869,014.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		514,230.78	538,461.54
递延所得税负债		5,412,334.58	4,684,743.98
其他非流动负债		235,541.48	235,541.48
非流动负债合计		21,712,525.35	23,327,761.09

负债合计		456,510,306.04	552,866,226.20
<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		2,870,000.00	2,870,000.00
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		-203,635,555.89	-187,228,364.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		109,676,847.19	126,084,038.82
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		109,676,847.19	126,084,038.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		566,187,153.23	678,950,265.02

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

2023 年 6 月 30 日

编制单位：湖南湘邮科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		61,588,579.81	162,265,550.91
交易性金融资产		37,640,687.04	32,790,083.04
衍生金融资产			
应收票据		208,000.00	30,000.00
应收账款		183,832,549.74	177,441,077.64
应收款项融资			
预付款项		25,374,634.74	11,596,610.71
其他应收款		25,400,819.21	22,796,100.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		68,696,087.45	101,647,360.39
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		402,741,357.99	508,566,783.31
<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		10,370,000.00	10,370,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		28,592,051.46	29,793,648.64
固定资产		74,183,407.11	80,510,462.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,806,758.40	23,511,120.21
无形资产		14,126,928.49	10,061,001.91
开发支出		5,779,109.07	5,833,144.11
商誉			
长期待摊费用		6,391,147.89	7,906,398.88
递延所得税资产		2,080,299.39	2,080,299.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		174,229,701.81	181,966,075.19
资产总计		576,971,059.80	690,532,858.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款		275,343,537.89	324,782,590.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,476,004.27	58,598,030.10

应付账款		103,273,936.59	111,486,596.72
预收款项			
合同负债		6,302,654.71	10,144,761.71
应付职工薪酬		1,014,950.00	5,658,851.19
应交税费		7,864,971.47	4,669,728.04
其他应付款		7,370,464.64	9,760,682.35
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		7,323,961.50	7,395,095.55
其他流动负债		982,917.29	1,000,499.14
流动负债合计		437,953,398.36	533,496,835.32
<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		15,550,418.51	17,869,014.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		514,230.78	538,461.54
递延所得税负债		5,412,334.58	4,684,743.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,476,983.87	23,092,219.61
负债合计		459,430,382.23	556,589,054.93
<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		2,870,000.00	2,870,000.00
专项储备			
盈余公积		13,438,289.77	13,438,289.77
未分配利润		-196,553,854.64	-180,150,728.64
所有者权益（或股东权益）合计		117,540,677.57	133,943,803.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		576,971,059.80	690,532,858.50

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		219,373,629.49	216,759,688.76
其中：营业收入		219,373,629.49	216,759,688.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,645,452.72	237,403,743.48
其中：营业成本		188,716,412.59	185,145,458.97
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		2,155,650.97	759,256.91
销售费用		17,918,869.07	20,542,001.20
管理费用		19,628,905.81	19,685,612.16
研发费用		6,314,370.48	6,390,572.01
财务费用		5,911,243.80	4,880,842.23
其中：利息费用		3,953,332.43	3,477,200.15
利息收入		418,090.53	456,781.65
加：其他收益		60,307.73	1,172,801.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,850,604.00	582,072.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		681,052.96	1,386,948.67
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）		-15,679,858.54	-17,502,231.92
加：营业外收入		2,002.09	0.35
减：营业外支出		1,744.58	1,475.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,679,601.03	-17,503,707.45
减：所得税费用		727,590.60	145,518.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,407,191.63	-17,649,225.57
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,407,191.63	-17,649,225.57
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）		-16,407,191.63	-17,649,225.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
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		-16,407,191.63	-17,649,225.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,407,191.63	-17,649,225.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.102	-0.110
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.102	-0.110

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**  
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		219,373,629.49	216,759,688.76
减：营业成本		188,716,412.59	185,145,458.97
税金及附加		2,155,650.97	759,256.91
销售费用		17,918,869.07	20,542,001.20
管理费用		19,625,925.81	19,685,612.16
研发费用		6,314,370.48	6,390,572.01
财务费用		5,910,158.17	4,880,842.23
其中：利息费用		3,953,332.43	3,477,200.15
利息收入		416,364.47	456,781.65
加：其他收益		60,307.73	1,172,801.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,850,604.00	582,072.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		681,052.96	1,386,948.67
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）		-15,675,792.91	-17,502,231.92
加：营业外收入		2,002.09	0.35
减：营业外支出		1,744.58	1,475.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,675,535.40	-17,503,707.45
减：所得税费用		727,590.60	145,518.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,403,126.00	-17,649,225.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,403,126.00	-17,649,225.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		-16,403,126.00	-17,649,225.57
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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,254,865.38	174,708,694.16
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		12,224,178.33	40,467,147.86
经营活动现金流入小计		243,479,043.71	215,175,842.02
购买商品、接受劳务支付的现金		157,443,436.25	189,325,681.70
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		69,093,012.80	64,081,976.70
支付的各项税费		11,023,525.11	8,434,687.92
支付其他与经营活动有关的现金		38,477,662.07	62,278,993.56
经营活动现金流出小计		276,037,636.23	324,121,339.88
经营活动产生的现金流量净额		-32,558,592.52	-108,945,497.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,502,426.82	4,521,757.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,502,426.82	4,521,757.18
投资活动产生的现金流量净额		-2,502,426.82	-4,521,757.18
<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		180,000,000.00	143,675,903.40
收到其他与筹资活动有关的现金		68,728,583.33	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		248,728,583.33	223,675,903.40
偿还债务支付的现金		180,153,583.33	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,578,479.59	2,902,716.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		122,406,006.96	54,314,277.05
筹资活动现金流出小计		305,138,069.88	167,216,993.21
筹资活动产生的现金流量净额		-56,409,486.55	56,458,910.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-91,470,505.89	-57,008,344.85
加：期初现金及现金等价物余额		125,062,634.84	92,707,691.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,592,128.95	35,699,346.34

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,254,865.38	174,708,694.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,224,178.33	40,467,147.86
经营活动现金流入小计		243,479,043.71	215,175,842.02
购买商品、接受劳务支付的现金		155,431,395.75	189,325,681.70
支付给职工及为职工支付的现金		69,093,012.80	64,081,976.70
支付的各项税费		10,992,559.35	8,434,687.92
支付其他与经营活动有关的现金		41,106,444.44	62,278,993.56
经营活动现金流出小计		276,623,412.34	324,121,339.88
经营活动产生的现金流量净额		-33,144,368.63	-108,945,497.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,502,426.82	4,521,757.18
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,502,426.82	4,521,757.18
投资活动产生的现金流量净额		-2,502,426.82	-4,521,757.18
<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		180,000,000.00	143,675,903.40
收到其他与筹资活动有关的现金		68,728,583.33	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		248,728,583.33	223,675,903.40
偿还债务支付的现金		180,153,583.33	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,578,479.59	2,902,716.16
支付其他与筹资活动有关的现金		122,406,006.96	54,314,277.05
筹资活动现金流出小计		305,138,069.88	167,216,993.21
筹资活动产生的现金流量净额		-56,409,486.55	56,458,910.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		124,802,593.67	92,639,537.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		32,746,311.67	35,631,192.97

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或 股本）	其他权益工 具			资本公积	减： 库 存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期 末余 额	161,070,000.0 0				135,934,113.3 1		2,870,000.0 0		13,438,289.7 7		-187,228,364.2 6		126,084,038.8 2		126,084,038.8 2
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		2,870,000.0 0		13,438,289.7 7		-187,228,364.2 6		126,084,038.8 2		126,084,038.8 2





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、本期末余额	161,070,000.00				135,934,113.31	2,870,000.00		13,438,289.77		-203,635,555.89		109,676,847.19		109,676,847.19

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	161,070,000.00				135,934,113.31		1,378,243.06		13,438,289.77		-147,845,755.20		163,974,890.94		163,974,890.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他													
二、本 年期 初余 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
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “一 ”号 填列）										-17,649,225.57		-17,649,225.5 7	-17,649,225.5 7
（一） 综合 收益 总额										-17,649,225.57		-17,649,225.5 7	-17,649,225.5 7
（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													



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、本期末余额	161,070,000.00			135,934,113.31	1,378,243.06	13,438,289.77	-165,494,980.77	146,325,665.37			146,325,665.37		

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

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,070,000.00				136,716,242.44		2,870,000.00		13,438,289.77	-180,150,728.64	133,943,803.57
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		2,870,000.00		13,438,289.77	-180,150,728.64	133,943,803.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,403,126.00	-16,403,126.00
（一）综合收益总额										-16,403,126.00	-16,403,126.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	161,070,000.00				136,716,242.44		2,870,000.00		13,438,289.77	-196,553,854.64	117,540,677.57

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	161,070,000.00				136,716,242.44		1,378,243.06		13,438,289.77	-140,597,796.77	172,004,978.50
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		1,378,243.06		13,438,289.77	-140,597,796.77	172,004,978.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-17,649,225.57	-17,649,225.57
（一）综合收益总额										-17,649,225.57	-17,649,225.57
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	161,070,000.00				136,716,242.44		1,378,243.06		13,438,289.77	-158,247,022.34	154,355,752.93

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、福建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：许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；通用航空服务；测绘服务；建筑智能化系统设计；建设工程设计；建设工程施工；电气安装服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及外围设备制造；工业控制计算机及系统制造；信息系统集成服务；软件开发；网络技术服务；互联网安全服务；通讯设备销售；5G 通信技术服务；机械设备销售；五金产品批发；建筑材料销售；日用百货销售；日用品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；货物进出口；技术进出口；移动终端设备销售；移动终端设备制造；卫星移动通信终端制造；卫星通信服务；卫星移动通信终端销售；住房租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；地理遥感信息服务；小微型客车租赁经营服务；移动通信设备销售；机械设备租赁；云计算装备技术服务；基于云平台的业务外包服务；大数据服务；数据处理服务；工业互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；节能管理服务；环保咨询服务；软件外包服务；网络与信息安全软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司主营业务为信息产品销售、平台运营、软件开发、运维服务、系统集成。

## （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：2023 年 8 月 28 日。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称
湖南长沙波士特科技发展有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 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

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、投资成本的确定

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

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

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

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

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4、长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

## (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

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	25-40	3	2.425-3.88
机器设备	年限平均法	6-8	3	12.125-16.16
运输工具	年限平均法	5-8	3	12.125-19.4
电子设备及其他	年限平均法	4-7	3	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	5-10

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

#### 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以及提供聚合支付业务的基础技术和日常运营服务等收入，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：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 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). 新租赁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

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□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	15%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
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**

公司于 2022 年 12 月 12 日获取由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202243003533，有效期三年），按照《企业所得税法》及相关法规规定，公司自 2022 年 12 月 12 日起 3 年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，具备高新技术企业资格年度之前 5 个会计年度发生的尚未弥补的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

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。

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，税前加计扣除比例提高至 100%。

### 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	11,933.29	11,933.29
银行存款	33,579,869.80	125,050,375.69
其他货币资金	28,842,594.00	37,463,283.10
合计	62,434,397.09	162,525,592.08
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

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 20,299,465.78 元，承兑汇票保证金 8,542,802.36 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 325.86 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	37,640,687.04	32,790,083.04
其中：		
长沙银行股份有限公司	37,640,687.04	32,790,083.04
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	37,640,687.04	32,790,083.04

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	208,000.00	30,000.00
商业承兑票据		
合计	208,000.00	30,000.00

#### (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	208,000.00	100			208,000.00	30,000.00	100			30,000.00
其中：										
银行承兑汇票	208,000.00	100			208,000.00	30,000.00	100			30,000.00
合计	208,000.00	/		/	208,000.00	30,000.00	/		/	30,000.00

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）	163,875,569.46
1 年以内小计	163,875,569.46
1 至 2 年	17,279,668.72
2 至 3 年	3,081,419.43
3 至 4 年	532,195.44
4 至 5 年	480,453.00
5 年以上	34,690,985.50
合计	219,940,291.55

#### (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	145,497,133.39	66.15	7,358,012.23	5.06	138,139,121.16	142,978,059.40	66.73	8,183,423.40	5.72	134,794,636.00
其中：										
按组合计提坏账准备	74,443,158.16	33.85	28,749,729.57	38.62	45,693,428.59	71,290,198.07	33.27	28,643,756.43	40.18	42,646,441.64
其中：										
账龄组合	74,443,158.16	33.85	28,749,729.57	38.62	45,693,428.59	71,290,198.07	33.27	28,643,756.43	40.18	42,646,441.64
合计	219,940,291.55	/	36,107,741.81	/	183,832,549.74	214,268,257.47	/	36,827,179.83	/	177,441,077.64

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	39,542,787.44	1,163,698.20	2.94	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中邮信息科技（北京）有限公司	16,292,320.48	137,632.63	0.84	预计未来现金流量现值低于其账面价值
广东省邮政广告有限公司	14,836,011.91	108,989.43	0.73	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中移信息系统集成有限公司	13,023,645.38	93,910.48	0.72	预计未来现金流量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	12,758,141.26	119,074.08	0.93	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司	12,341,176.88	165,315.27	1.34	预计未来现金流量现值低于其账面价值
贵州省广播电视信息网络股份有限公司都匀市分公司	7,380,000.00	106,047.21	1.44	预计未来现金流量现值低于其账面价值
天津盈世投资管理顾问有限公司	6,350,250.00	136,382.37	2.15	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司四川省分公司	5,778,538.00	85,922.69	1.49	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政储蓄银行股份	4,510,131.00	63,426.58	1.41	预计未来现金流量现

有限公司				值低于其账面价值
赞皇县公安局	4,327,868.00	62,189.47	1.44	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司 东莞市分公司	3,357,052.94	116,213.71	3.46	预计未来现金流量现值低于其账面价值
湖南科兴通信技术开发 公司	4,999,210.10	4,999,210.10	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	145,497,133.39	7,358,012.23	5.06	/

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：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	37,018,057.05	740,361.14	2.00
1-2年	9,333,678.43	560,020.71	6.00
2-3年	689,269.43	137,853.89	20.00
3-4年	236,920.14	153,998.09	65.00
4-5年	96,717.00	88,979.64	92.00
5年以上	27,068,516.11	27,068,516.11	100.00
合计	74,443,158.16	28,749,729.57	38.62

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	8,183,423.40	-825,411.17				7,358,012.23
按账龄组合计 提坏账准备	28,643,756.43	105,973.14				28,749,729.57
合计	36,827,179.83	-719,438.02				36,107,741.81

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

## (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	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
			期末余额
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	39,542,787.44	17.98	1,163,698.20
中邮信息科技(北京)有限公司	16,292,320.48	7.41	137,632.63
广东省邮政广告有限公司	14,836,011.91	6.75	108,989.43
中移信息系统集成有限公司	13,023,645.38	5.92	93,910.48
中国邮政集团有限公司蚌埠市分公司	12,758,141.26	5.80	119,074.08
合计	96,452,906.47	43.85	1,623,304.84

## (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	24,172,570.34	95.26	10,471,219.26	90.30
1 至 2 年	1,108,014.51	4.37	1,023,995.56	8.83
2 至 3 年	28,947.83	0.11	28,947.83	0.25
3 年以上	65,102.06	0.26	72,448.06	0.62
合计	25,374,634.74	100.00	11,596,610.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	------	---------------------

广州市通达供应链管理有限公司	7,462,166.52	29.41
阿里云计算有限公司	3,346,362.75	13.19
北京安可印雷技术有限公司	1,766,700.00	6.96
广东优维科技有限公司	1,544,112.90	6.09
安徽安天数码科技有限公司	1,487,181.00	5.86
合计	15,606,523.17	61.50

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	25,439,952.57	22,835,233.98
合计	25,439,952.57	22,835,233.98

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）	7,299,233.83
1 年以内小计	7,299,233.83
1 至 2 年	2,534,153.91
2 至 3 年	197,460.10
3 至 4 年	315,093.33
4 至 5 年	15,600.00
5 年以上	52,394,718.04
合计	62,756,259.21

## (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	38,504,381.51	38,714,482.19
进出口业务代理款	13,762,386.70	13,762,386.70
备用金	3,394,287.06	5,977,524.05
保证金	6,965,459.35	1,514,233.04
其他	129,744.59	144,529.58
合计	62,756,259.21	60,113,155.56

## (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)	
2023年1月1日余额	87,871.45	430,432.09	36,759,618.04	37,277,921.58
2023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	58,113.23	-19,728.17		38,385.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	145,984.68	410,703.92	36,759,618.04	37,316,306.64

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	
单项金额计提坏账准备的其他应收款	26,509,714.22					26,509,714.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,768,207.36	38,385.06				10,806,592.42
合计	37,277,921.58	38,385.06				37,316,306.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘邮置业有限公司	往来款	20,894,828.49	5年以上	33.30	5,259,728.49
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	21.93	13,762,386.70
长沙盛德里置业发展有限公司	往来款	7,487,599.03	5年以上	11.93	7,487,599.03
长沙湘邮物业管理有限公司	往来款	1,877,181.95	5年以上	2.99	1,877,181.95
中电商务(北京)有限公司	往来款	923,505.14	1年以内	1.47	18,470.10
合计	/	44,945,501.31	/	71.62	28,405,366.27

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	9,347,895.37		9,347,895.37	9,387,222.99		9,387,222.99
在产品	48,181,724.02	2,676,036.88	45,505,687.14	84,091,857.97	2,676,036.88	81,415,821.09
库存商品	32,012,158.09	17,956,742.35	14,055,415.74	28,801,058.66	17,956,742.35	10,844,316.31
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	89,541,777.48	20,632,779.23	68,908,998.25	122,280,139.62	20,632,779.23	101,647,360.39

## (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	2,676,036.88					2,676,036.88

库存商品	17,956,742.35					17,956,742.35
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	20,632,779.23					20,632,779.23

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南国邮传媒有限公司	3,977,920.14									3,977,920.14	3,977,920.14
小计	3,977,920.									3,977,920.	3,977,920.

	14									14	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	10,370,000.00	10,370,000.00
合计	10,370,000.00	10,370,000.00

### (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					战略投资	

其他说明：  
适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,668,550.45			39,668,550.45
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	1,064,773.58			1,064,773.58

(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出存货\固定资产\在建工程转出	1,064,773.58			1,064,773.58
4. 期末余额	38,603,776.87			38,603,776.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,874,901.81			9,874,901.81
2. 本期增加金额	689,619.30			689,619.30
(1) 计提或摊销	689,619.30			689,619.30
3. 本期减少金额	552,795.70			552,795.70
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转出存货\固定资产\在建工程	552,795.70			552,795.70
4. 期末余额	10,011,725.41			10,011,725.41
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	28,592,051.46			28,592,051.46
2. 期初账面价值	29,793,648.64			29,793,648.64

## (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	74,201,639.10	80,528,694.04
固定资产清理		
合计	74,201,639.10	80,528,694.04

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	58,490,557.17	72,687,845.64	2,597,687.24	37,874,729.19	171,650,819.24
2. 本期增加金额	1,064,773.58			116,199.85	1,180,973.43
(1) 购置				116,199.85	116,199.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	1,064,773.58				1,064,773.58
3. 本期减少金额				58,119.70	58,119.70
(1) 处置或报废				58,119.70	58,119.70
4. 期末余额	59,555,330.75	72,687,845.64	2,597,687.24	37,932,809.34	172,773,672.97
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	28,112,450.99	28,605,851.90	2,294,390.20	32,109,432.11	91,122,125.20
2. 本期增加金额	1,022,988.93	5,545,182.32	33,651.93	904,461.59	7,506,284.77
(1) 计提	470,193.23	5,545,182.32	33,651.93	904,461.59	6,953,489.07
(2) 投资性房地产转入	552,795.70				552,795.70
3. 本期减少金额				56,376.10	56,376.10
(1) 处置或报废				56,376.10	56,376.10
4. 期末余额	29,135,439.92	34,151,034.22	2,328,042.13	32,957,517.60	98,572,033.87
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	30,419,890.83	38,536,811.42	269,645.11	4,975,291.74	74,201,639.10
2. 期初账面价值	30,378,106.18	44,081,993.74	303,297.04	5,765,297.08	80,528,694.04

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情况

适用 不适用

##### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

##### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 工程物资

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

##### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

##### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

适用 不适用

### 25、使用权资产

适用 不适用

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	35,751,318.82	487,110.71	36,238,429.53
2. 本期增加金额	414,708.57		414,708.57
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	36,166,027.39	487,110.71	36,653,138.10
二、累计折旧			

1. 期初余额	12,575,558.03	151,751.29	12,727,309.32
2. 本期增加金额	3,071,174.78	47,895.60	3,119,070.38
(1) 计提	3,071,174.78	47,895.60	3,119,070.38
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	15,646,732.81	199,646.89	15,846,379.70
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	20,519,294.58	287,463.82	20,806,758.40
2. 期初账面价值	23,175,760.79	335,359.42	23,511,120.21

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		12,715,646.20	12,758,026.20
2. 本期增加金额				5,477,415.18	5,477,415.18
(1) 购置					
(2) 内部研发				5,477,415.18	5,477,415.18
(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		18,193,061.38	18,235,441.38
二、累计摊销					
1. 期初余额		42,380.00		2,654,644.29	2,697,024.29
2. 本期增加金额				1,411,488.60	1,411,488.60
(1) 计提				1,411,488.60	1,411,488.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		42,380.00		4,066,132.89	4,108,512.89
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				14,126,928.49	14,126,928.49
2. 期初账面价值				10,061,001.91	10,061,001.91

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 79.01%。

## (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 2.0 项目	4,102,079.47	1,375,335.71			5,477,415.18			0.00
数据中台 3.0 研发建设项目		2,305,170.54						2,305,170.54
湘邮云（一期）项目	1,731,064.64	1,742,873.89						3,473,938.53
合计	5,833,144.11	5,423,380.14			5,477,415.18			5,779,109.07

其他说明：

无

## 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
邮政包裹寄递业务工程费	5,733,123.48		762,808.38		4,970,315.10
邮政移动支付云平台建设支出	542,983.45				542,983.45
北京分公司租赁办公场所装修费	1,630,291.95		752,442.61		877,849.34
合计	7,906,398.88		1,515,250.99		6,391,147.89

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	2,080,299.39	13,868,662.60	2,080,299.39
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	13,868,662.60	2,080,299.39	13,868,662.60	2,080,299.39

**(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	36,082,230.59	5,412,334.58	31,231,626.59	4,684,743.98

合计	36,082,230.59	5,412,334.58	31,231,626.59	4,684,743.98
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (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	90,026,569.48	90,026,569.48
资产减值准备	84,166,085.22	84,847,138.18
合计	174,192,654.70	174,873,707.66

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 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	69,819,528.07	119,379,500.24
抵押借款	80,000,000.00	60,062,465.75
保证借款	60,524,009.82	60,652,021.79
信用借款	65,000,000.00	84,688,602.74
合计	275,343,537.89	324,782,590.52

短期借款分类的说明：

注：本公司与环宇租赁(天津)有限公司签订编号为CLTJ(2023)C008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2023年2月28日起至2023年8月25日止。截至2023年6月30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(2023)C002的保理合同，以中国邮政集团有限公司应收债权4,000.00万元为质押物，质押时间自2023年1月19日起至2023年7月18日止。截至2023年6月30日，该合同项下借款余额为4,000.00万元。

本公司与交通银行股份有限公司签订编号为Z2306LN15678937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2023年7月5日起至2024年2月23日止，截至2023年6月30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 Z2302LN15612032 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 2023 年 2 月 7 日起至 2024 年 2 月 6 日止，截至 2023 年 6 月 30 日，该人民币借款合同项下借款余额为 2,000.00 万元。

本公司与交通银行股份有限公司签订编号为 Z2303LN15657413 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 2023 年 3 月 24 日起至 2024 年 3 月 2 日止，截至 2023 年 6 月 30 日，该人民币借款合同项下借款余额为 3,000.00 万元。

本公司与湖南银行签订编号为华银营（四部）流资贷字的《流动资金借款合同》，借款方式为信用借款，借款期间自 2023 年 2 月 1 日起至 2024 年 1 月 31 日止，截至 2023 年 6 月 30 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澳门分行签订编号为 CMD(MO)-OU-2023-0071JH-FL 号的《流动资金借款合同》，借款方式为保证借款，借款期间自 2023 年 3 月 20 日起至 2024 年 3 月 19 日止，截至 2023 年 6 月 30 日，该人民币借款合同项下借款余额为 6,000.00 万元。

本公司与长沙银行股份有限公司签订编号为 21242022100100210100 号的《长沙银行人民币借款合同》，借款方式为信用借款，借款期间自 2022 年 11 月 1 日起至 2023 年 10 月 31 日止，截至 2023 年 6 月 30 日，该人民币借款合同项下借款余额为 500.00 万元。

本公司与长沙银行股份有限公司签订编号为 21242023100100402000 号的《长沙银行人民币借款合同》，借款方式为信用借款，借款期间自 2023 年 3 月 1 日起至 2024 年 2 月 27 日止，截至 2023 年 6 月 30 日，该人民币借款合同项下借款余额为 1,000.00 万元。

本公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为 0766861 号的《借款合同》，借款方式为信用借款，借款期间自 2022 年 9 月 19 日起至 2023 年 9 月 15 日止，截至 2023 年 12 月 31 日，该人民币借款合同项下借款余额为 2,000.00 万元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		

银行承兑汇票	28,476,004.27	58,598,030.10
合计	28,476,004.27	58,598,030.10

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）	92,666,816.20	98,156,618.94
1-2 年（含 2 年）	8,325,169.41	10,995,272.61
2-3 年（含 3 年）	277,476.94	298,776.94
3 年以上	1,650,977.97	3,481,561.86
合计	102,920,440.52	112,932,230.35

#### (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	6,302,654.71	10,144,761.71
合计	6,302,654.71	10,144,761.71

#### (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	5,605,065.54	55,717,920.28	60,361,821.47	961,164.35
二、离职后福利-设定提存计划	81,671.79	8,230,872.23	8,230,872.23	81,671.79
三、辞退福利		503,088.51	503,088.51	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,686,737.33	64,451,881.02	69,095,782.21	1,042,836.14

## (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	4,727,469.93	45,595,880.70	50,323,350.63	0.00
二、职工福利费		750,689.68	750,689.68	0.00
三、社会保险费	112,328.69	3,850,519.12	3,850,519.12	112,328.69
其中：医疗保险费	20,001.95	3,539,198.19	3,539,198.19	20,001.95
工伤保险费	63,846.73	306,852.92	306,852.92	63,846.73
生育保险费	28,480.01	4,468.01	4,468.01	28,480.01
四、住房公积金	1,495.95	4,482,341.52	4,482,341.52	1,495.95
五、工会经费和职工教育经费	763,770.97	1,038,489.26	954,920.52	847,339.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,605,065.54	55,717,920.28	60,361,821.47	961,164.35

## (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	41,449.31	6,749,413.95	6,749,413.95	41,449.31
2、失业保险费	38,051.48	262,589.43	262,589.43	38,051.48
3、企业年金缴费	2,171.00	1,218,868.85	1,218,868.85	2,171.00
合计	81,671.79	8,230,872.23	8,230,872.23	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	6,753,431.40	3,919,383.97
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	464,064.09	441,462.47
城市维护建设税	364,469.55	31,559.41
房产税	16,360.02	44,417.43

教育费附加及地方教育附加	258,816.20	22,542.58
印花税	42,322.42	275,820.15
合计	7,899,463.68	4,735,186.01

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	4,505,964.69	4,263,334.40
合计	4,505,964.69	4,263,334.40

其他说明：  
无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,335,000.65	2,157,608.66
其他	1,464,917.66	1,681,307.74
保证金	706,046.38	424,418.00
合计	4,505,964.69	4,263,334.40

###### (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	7,323,961.50	7,395,095.55
合计	7,323,961.50	7,395,095.55

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	982,917.29	1,000,499.14
合计	982,917.29	1,000,499.14

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	16,274,016.82	18,777,618.72
减：未实现融资费用	723,598.30	908,604.63
合计	15,550,418.51	17,869,014.09

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	538,461.54		24,230.76	514,230.78	财政拨款
合计	538,461.54	0.00	24,230.76	514,230.78	/

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

湘邮数据中台在邮政行业的推广应用	538,461.54			24,230.76		514,230.78	与资产相关
------------------	------------	--	--	-----------	--	------------	-------

其他说明：

适用 不适用

## 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	235,541.48	235,541.48
合计	235,541.48	235,541.48

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						161,070,000

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	0.00	0.00	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	2,870,000.00							2,870,000.00
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	2,870,000.00							2,870,000.00

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	上年度
调整前上期末未分配利润	-187,228,364.26	-147,845,755.20

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-187,228,364.26	-147,845,755.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,407,191.63	-39,382,609.06
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	-203,635,555.89	-187,228,364.26

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	217,762,133.46	188,279,694.38	215,171,222.69	184,766,764.76
其他业务	1,611,496.03	436,718.21	1,588,466.07	378,694.21
合计	219,373,629.49	188,716,412.59	216,759,688.76	185,145,458.97

### (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	68,880,899.58	68,880,899.58
平台运营	41,263,583.78	41,263,583.78
软件开发	9,126,056.61	9,126,056.61
运维服务	19,378,778.40	19,378,778.40
系统集成及其他	80,724,311.12	80,724,311.12
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	219,373,629.49	219,373,629.49

合同产生的收入说明：  
无

**(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以及提供聚合支付业务的基础技术和日常运营服务等收入，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

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	791,237.43	5,925.85
教育费附加	565,169.61	2,923.24
资源税		
房产税	514,461.70	471,382.73
土地使用税	211,064.04	207,194.76
车船使用税		
印花税	73,718.19	71,830.33
合计	2,155,650.97	759,256.91

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	12,209,750.24	14,887,108.50
差旅费	1,847,020.62	1,532,636.39
业务经费	643,327.75	1,361,809.38
通讯及其他费用	1,811,527.80	1,021,362.28
使用权资产折旧	10,403.45	218,239.97
办公费	296,997.29	207,327.80
折旧	204,713.89	223,996.72
技术服务费	847,859.45	1,025,076.30
广告宣传费	44,743.00	
租赁费		60,828.56
低耗		
无形资产摊销	2,525.58	3,615.30
合计	17,918,869.07	20,542,001.20

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	9,259,625.65	9,668,226.69
使用权资产折旧	1,550,221.68	1,517,523.29
咨询费	684,399.14	1,150,493.23
折旧摊销	1,607,865.82	1,331,073.91
无形资产摊销	1,408,963.02	538,506.84
长期待摊费用摊销	752,442.61	752,442.42
水电燃料费	918,646.08	653,798.22
通讯及其他费用	589,539.82	530,539.03
聘请中介机构费	1,095,416.79	1,042,905.66

广告宣传费	373,528.92	269,466.68
办公费用	192,417.67	458,005.17
修理费	325,093.16	692,753.43
差旅费	493,080.87	331,066.89
业务招待费	115,441.31	426,758.61
劳务费	75,442.41	56,029.66
汽车费用	140,495.20	94,936.72
租赁费		171,085.71
协会会费		
会务费	46,285.66	
合计	19,628,905.81	19,685,612.16

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	5,667,899.02	5,563,572.48
材料费	8,823.00	14,439.15
委托外部研究开发费用	609,970.28	259,930.10
折旧费用与长期待摊费用	1,895.68	
其他费用	25,782.50	552,630.28
合计	6,314,370.48	6,390,572.01

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,953,332.43	3,477,200.15
减：利息收入	-418,090.53	-456,781.65
汇兑损失（减收益）		
其他	2,376,001.90	1,860,423.73
合计	5,911,243.80	4,880,842.23

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
湘邮数据中台在邮政行业的推广应用	24,230.76	700,000.00
长沙信息产业园管理委员会软件企业扶持资金		300,000.00

个税返还	34,576.97	12,801.65
职业技能提升行动“互联网+职业技能培训”补贴		160,000.00
稳岗补贴	1,500.00	
合计	60,307.73	1,172,801.65

其他说明：

无

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,850,604.00	582,072.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,850,604.00	582,072.48

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	719,438.02	1,447,206.51
其他应收款坏账损失	-38,385.06	-60,257.84
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	681,052.96	1,386,948.67

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,002.09	0.35	2,002.09
合计	2,002.09	0.35	2,002.09

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,743.60	74.10	1,743.60
其中：固定资产处置损失	1,743.60	74.10	1,743.60
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	0.98	1,401.78	0.98
合计	1,744.58	1,475.88	1,744.58

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	727,590.6	145,518.12
合计	727,590.6	145,518.12

## (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	-15,679,601.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
其他	727,590.60
所得税费用	727,590.60

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限的货币资金	8,620,689.10	35,336,610.64
政府补助	1,500.00	3,641,100.00
利息收入	418,090.53	456,781.65
收回的往来款及其他	3,183,898.70	1,032,655.57
合计	12,224,178.33	40,467,147.86

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	18,646,927.65	12,665,057.73
支付受限的货币资金		43,682,385.93
支付经营性款项及其他	19,830,734.42	5,931,549.90
合计	38,477,662.07	62,278,993.56

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	68,728,583.33	80,000,000.00
合计	68,728,583.33	80,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付环宇租赁借款	120,000,000.00	50,000,000.00
偿还租赁负债本金和利息	2,406,006.96	4,314,277.05
合计	122,406,006.96	54,314,277.05

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	-16,407,191.63	-17,649,225.57
加：资产减值准备		
信用减值损失	681,052.96	1,386,948.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,643,108.37	6,520,377.87
使用权资产摊销	3,119,070.38	3,396,678.42
无形资产摊销	1,411,488.60	542,122.14
长期待摊费用摊销	1,515,250.99	
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）	1,743.60	74.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,850,604.00	-582,072.48

财务费用（收益以“-”号填列）	5,911,243.80	4,880,842.23
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	727,590.60	145,518.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,738,362.14	-61,810,805.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,952,214.72	-52,846,721.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,097,493.61	7,070,765.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,558,592.52	-108,945,497.86
<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	33,592,128.95	35,699,346.34
减：现金的期初余额	125,062,634.84	92,707,691.19
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	-91,470,505.89	-57,008,344.85

## (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	33,592,128.95	125,062,634.84
其中：库存现金	11,933.29	11,933.29
可随时用于支付的银行存款	33,579,869.80	125,050,375.69
可随时用于支付的其他货币资金	325.86	325.86
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	33,592,128.95	125,062,634.84
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

**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		
应收票据		
存货		
固定资产	20,384,712.40	抵押借款
无形资产		
货币资金-其他货币资金	20,299,465.78	保函保证金
货币资金-其他货币资金	8,542,802.36	承兑汇票保证金
应收帐款	70,000,000.00	质押借款
投资性房地产	10,071,957.16	抵押借款
合计	129,298,937.70	/

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	-	-	28,946.27
其中：美元	1,121.92	6.9646	7,813.72
欧元	2,846.94	7.4229	21,132.55
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
稳岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00

**(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

#### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用  不适用

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

其他说明

□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

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	37,640,687.04			37,640,687.04
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	37,640,687.04			37,640,687.04
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	37,640,687.04			37,640,687.04
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			10,370,000.00	10,370,000.00
(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				

持续以公允价值计量的资产总额	37,640,687.04		10,370,000.00	48,010,687.04
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

注：公司持有上市公司长沙银行股份有限公司股票，其公允价值按 2023 年 6 月 30 日交易日长沙银行股票收盘价格 7.41 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	583,343.0468	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

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

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

#### 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
北京首邮实业有限公司绿洲鸿智分公司	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
中国邮政集团公司湖南省分公司	产品销售、平台运营、软件开发、运维服务、系统集成及其他	13,272,417.02	15,737,339.97
中国邮政集团公司湖南省分公司各市州县局及其他关联方	产品销售、平台运营、软件开发、运维服务、系统集成及其他	10,233,097.93	12,046,440.15
中国邮政集团有限公司	产品销售、平台运营、软件开发、运维服务、系统集成及其他	11,233,878.72	90,640,445.02
中国邮政集团公司全国各省市邮政公司及其他关联方（除中国邮政集团公司湖南省分公司外）	产品销售、平台运营、软件开发、运维服务、系统集成及其他	127,666,117.62	95,081,871.49

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京首邮实业有限公司绿洲鸿智分公司	房屋租赁					1,622,911.00	1,560,006.00	185,780.35	241,434.91		

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
环宇租赁（天津）有限公司	42,000,000.00	2022.7.27	2023.1.17	系以中国邮政集团有限公司应收债权 4,200.00 万元为质押物的质押借款，已于 2023 年 1 月 17 日归还。
环宇租赁（天津）有限公司	54,000,000.00	2022.9.7	2023.3.5	系以中国邮政集团有限公司和中邮信息科技（北京）有限公司共计 5,400.00 万元的应收债权为质押物的质押借款，已于 2023 年 3 月 5 日归还。
环宇租赁（天津）有限公司	24,000,000.00	2022.11.18	2023.5.17	系以中国邮政储蓄银行股份有限公司应收债权 2,400.00 万元为质押物的质押借款，已于 2023 年 5 月 17 日归还。
环宇租赁（天津）有限公司	40,000,000.00	2023.1.19	2023.7.18	系以中国邮政储蓄银行股份有限公司应收债权 4,000.00 万元为质押物的质押借款，质押时间自 2023 年 1 月 19 日起至 2023 年 7 月 18 日止。
环宇租赁（天津）有限公司	30,000,000.00	2023.2.28	2023.8.25	系以中国邮政集团有限公司 3,000.00 万元的应收债权为质押物的质押借款，质押时间自 2023 年 2 月 28 日起至 2023 年 8 月 25 日止。
合计	190,000,000.00			

**(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	76.06	111.02

## (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	39,542,787.44	1,163,698.20	45,470,952.82	1,350,181.55
	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）	86,319,940.98	1,879,071.05	94,090,478.10	2,512,751.10
	中国邮政集团有限公司	12,341,176.88	165,315.27	24,940,665.33	505,560.35
	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	7,613,639.86	1,753,659.12	11,073,538.63	3,440,025.35
	合计	145,817,545.16	4,961,743.64	175,575,634.88	7,808,518.35
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）	2,000.00		260,001.00	
	中国邮政集团有限公司湖南省分公司	100,000.00			
	合计	102,000.00		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）	2,041,336.80	148,454.43	2,530,184.30	157,070.64
	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	528,791.00	10,575.82	132.00	2.64
	中国邮政集团有限公司湖南省分公司			100,000.00	2,000.00
	合计	2,570,127.80	159,030.25	2,630,316.30	159,073.28

## (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
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）	1,083,535.61	555,308.78
	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		5,309.73

	合计	1,083,535.61	560,618.51
其他流动负债	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）	140,859.63	68,029.76
	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		690.27
	合计	140,859.63	68,720.03
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	694,500.00
	合计	694,500.00	694,500.00

**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

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

本公司本期收入及利润绝大部分来自 IT 和系统集成业务及项目相关产品的研发、生产、采购和销售，因此，公司经营活动视为 IT 和系统集成业务单一报告分部。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	163,875,569.46
1 年以内小计	163,875,569.46
1 至 2 年	17,279,668.72
2 至 3 年	3,081,419.43
3 至 4 年	532,195.44
4 至 5 年	480,453.00
5 年以上	27,060,468.66
合计	212,309,774.71

(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	145,497,133.39	68.53	7,358,012.23	5.06	138,139,121.16	142,978,059.40	69.19	8,183,423.40	5.72	134,794,636.00
其中：										

按组合计提坏账准备	66,812,641.32	31.47	21,119,212.73	31.61	45,693,428.59	63,659,681.23	30.81	21,013,239.59	33.01	42,646,441.64
其中：										
账龄组合	66,812,641.32	31.47	21,119,212.73	31.61	45,693,428.59	63,659,681.23	30.81	21,013,239.59	33.01	42,646,441.64
合计	212,309,774.71	/	28,477,224.97	/	183,832,549.74	206,637,740.63	100	29,196,662.99	/	177,441,077.64

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	39,542,787.44	1,163,698.20	2.94	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中邮信息科技（北京）有限公司	16,292,320.48	137,632.63	0.84	预计未来现金流量现值低于其账面价值
广东省邮政广告有限公司	14,836,011.91	108,989.43	0.73	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中移信息系统集成有限公司	13,023,645.38	93,910.48	0.72	预计未来现金流量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	12,758,141.26	119,074.08	0.93	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司	12,341,176.88	165,315.27	1.34	预计未来现金流量现值低于其账面价值
贵州省广播电视信息网络股份有限公司都匀市分公司	7,380,000.00	106,047.21	1.44	预计未来现金流量现值低于其账面价值
天津盈世投资管理顾问有限公司	6,350,250.00	136,382.37	2.15	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司四川省分公司	5,778,538.00	85,922.69	1.49	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政储蓄银行股份有限公司	4,510,131.00	63,426.58	1.41	预计未来现金流量现值低于其账面价值
赞皇县公安局	4,327,868.00	62,189.47	1.44	预计未来现金流量现值低于其账面价值
中国邮政集团有限公司东莞市分公司	3,357,052.94	116,213.71	3.46	预计未来现金流量现值低于其账面价值
湖南科兴通信技术开发公司	4,999,210.10	4,999,210.10	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	145,497,133.39	7,358,012.23	5.06	/

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：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	37,018,057.05	740,361.14	2.00
1-2	9,333,678.43	560,020.71	6.00
2-3	689,269.43	137,853.89	20.00
3-4	236,920.14	153,998.09	65.00
4-5	96,717.00	88,979.64	92.00
5 年以上	19,437,999.27	19,437,999.27	100.00
合计	66,812,641.32	21,119,212.73	31.61

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	8,183,423.40	-825,411.17				7,358,012.23
按账龄组合计提坏账准备金额	21,013,239.59	105,973.14				21,119,212.73
合计	29,196,662.99	-719,438.02				28,477,224.97

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	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	39,542,787.44	18.63	1,163,698.20

中邮信息科技（北京）有限公司	16,292,320.48	7.67	137,632.63
广东省邮政广告有限公司	14,836,011.91	6.99	108,989.43
中移信息系统集成有限公司	13,023,645.38	6.13	93,910.48
中国邮政集团有限公司蚌埠市分公司	12,758,141.26	6.01	119,074.08
合计	96,452,906.47	45.43	1,623,304.84

**(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	25,400,819.21	22,796,100.62
合计	25,400,819.21	22,796,100.62

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）	7,259,301.83
1 年以内小计	7,259,301.83
1 至 2 年	2,534,153.91
2 至 3 年	197,460.10
3 至 4 年	315,093.33
4 至 5 年	15,600.00
5 年以上	47,662,486.83
合计	57,984,096.00

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	33,816,318.92	34,026,419.60
进出口业务代理款	13,762,386.70	13,762,386.70
备用金	3,392,970.23	1,512,916.21
保证金	6,956,959.35	5,969,024.05
其他	55,460.80	70,245.79
合计	57,984,096.00	55,340,992.35

## (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)	
2023年1月1日余额	87,072.81	430,432.09	32,027,386.83	32,544,891.73
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	58,113.23	-19,728.17	0.00	38,385.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	145,186.04	410,703.92	32,027,386.83	32,583,276.79

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备	26,509,714.22					26,509,714.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,035,177.51	38,385.06				6,073,562.57
合计	32,544,891.73	38,385.06				32,583,276.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘邮置业有限公司	往来款	20,894,828.49	5年以上	36.04	5,259,728.49
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	23.73	13,762,386.70
长沙盛德里置业发展有限公司	往来款	7,487,599.03	5年以上	12.91	7,487,599.03

长沙湘邮物业管理有限公司	往来款	1,877,181.95	5 年以上	3.24	1,877,181.95
中电商务(北京)有限公司	往来款	923,505.14	1 年以内	1.59	18,470.10
合计	/	44,945,501.31	/	77.51	28,405,366.27

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,900,000.00		11,900,000.00	11,900,000.00		11,900,000.00
对联营、合营企业投资	3,977,920.14	3,977,920.14		3,977,920.14	3,977,920.14	
合计	15,877,920.14	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	期初	本期增减变动	期末	减值
----	----	--------	----	----

单位	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	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
湖南国邮传媒有限公司	3,977,920.14									3,977,920.14	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：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,762,133.46	188,279,694.38	215,171,222.69	184,766,764.76
其他业务	1,611,496.03	436,718.21	1,588,466.07	378,694.21
合计	219,373,629.49	188,716,412.59	216,759,688.76	185,145,458.97

##### (2). 合同产生的收入情况

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	68,880,899.58	68,880,899.58
平台运营	41,263,583.78	41,263,583.78
软件开发	9,126,056.61	9,126,056.61
运维服务	19,378,778.40	19,378,778.40
系统集成及其他	80,724,311.12	80,724,311.12
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	219,373,629.49	219,373,629.49

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服务、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

本公司产品销售服务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

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

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	-1,743.60	
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	25,730.76	
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	4,850,604.00	
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	2,001.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	731,488.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,145,103.43	

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	-13.92	-0.102	-0.102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.43	-0.128	-0.128

## 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：2023 年 8 月 28 日

## 修订信息

适用 不适用