

公司代码：600476

公司简称：*ST 湘邮

湖南湘邮科技股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、 公司负责人李鹏、主管会计工作负责人宋蔚及会计机构负责人（会计主管人员）刘岩声明：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、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者理性投资，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、环境和社会 21

第五节 重要事项 23

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 34

第八节 财务报告 35

备查文件目录	载有公司法定代表人签名印章的2026年半年度报告文本。
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度会计报表。
	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	人民币普通股股票
报告期	指	2026 年上半年
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。
CMMI5	指	CMMI 主要用于指导软件开发过程的改进和进行软件开发能力的评估。CMMI 分为五个等级，共二十五个过程区域，五级是优化管理级，为最高级别。
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	copote@copote.com	copote@copote.com

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	www.sse.com.cn
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	*ST湘邮	600476	湘邮科技

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 (%)
		调整后	调整前	

营业收入	206,308,839.52	256,754,138.52	269,205,124.16	-19.65
利润总额	3,499,103.31	-16,948,914.34	-3,273,905.42	不适用
归属于上市公司股东的净利润	3,465,155.11	-16,948,914.34	-3,273,905.42	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	1,025,250.49	-17,211,304.65	-3,536,295.73	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-60,144,464.22	-42,492,713.61	-42,492,713.61	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	-441,092,756.21	-444,557,911.32	-444,557,911.32	不适用
总资产	406,261,970.67	439,919,268.88	439,919,268.88	-7.65

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.022	-0.105	-0.020	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.022	-0.105	-0.020	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.006	-0.107	-0.022	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.78	-80.40	-2.34	增加79.61个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.23	-81.64	-2.53	增加81.41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

加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率增加的主要原因是由于本年净利润较上年同期增加所致。

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)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	326,270.85	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,482,921.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	61,283.19	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	0.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	430,571.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,439,904.62	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、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、公司主营软件和信息技术服务，深耕邮政数字化领域，同步拓展智慧物流、数字政务、金融科技、信创信息化市场。2026 年为“十五五”开局之年，国家大力发展新质生产力、推进数字中国建设，软件和信息技术服务业保持平稳增长。

根据工信部 2026 年 1—5 月行业数据，全国软件业务收入 62,451 亿元，同比增长 10.3%；行业实现利润总额 7,173 亿元，同比增长 2.2%；软件业务出口 276.5 亿美元，同比增长 12.8%，云计算、大数据、人工智能服务成为主要增长引擎。工信部、国家数据局等部委相继出台政策，推动行业大模型、智能体技术赋能实体产业，加快算力基础设施建设与数据要素市场化改革。

行业机遇与挑战并存：央国企数字化转型、物流智能化、信创建设持续释放信息化需求；但市场竞争不断加剧，行业项目毛利率承压，AI 技术快速迭代对研发创新、场景落地能力提出更高要求。

2、数字经济发展情况

2026 年上半年，我国持续推动数字经济与实体经济深度融合。国家落实“人工智能+”行动，产业数字化进程提速，行业信息化需求由单一系统建设转向一体化数据治理、智能协同解决方案。

数据要素流通体系持续完善，数据合规开发利用需求上升；国产化替代、网络与数据安全监管力度持续加大，信创相关市场空间持续拓展。垂直行业数字化、智能化改造，为具备场景沉淀的信息技术服务商带来发展机遇。

3、中国邮政集团发展情况

控股股东中国邮政集团持续推进数字邮政建设，以数字化、智能化赋能寄递、邮务、金融各板块高质量发展。集团持续加大信息化投入，重点推进全网数据底座建设、寄递链路智能化升级、邮银数据协同、行业 AI 场景试点落地。

湘邮科技作为邮政体系上市科技平台，深度参与集团数字邮政重点项目建设。同时依托邮政行业数字化技术积累，积极开拓外部政企市场。中长期来看，集团数字化建设持续推进，为公司业务发展提供稳定场景支撑，也为技术成果市场化外溢创造有利条件。

4、行业趋势对公司影响

有利方面：数字经济、人工智能、央国企数字化转型相关政策持续落地，叠加中国邮政数字邮政建设持续投入，公司软件开发、大数据、系统集成业务需求具备支撑；智慧政务、智慧物流等外部市场空间持续打开。

不利方面：行业竞争日趋激烈，项目盈利水平存在下行压力；前沿技术迭代加快，持续增加研发投入压力。

（二）主营业务情况说明

1、主营业务情况

2026 年，在复杂多变的市场环境下，公司深耕传统优势业务，拓宽优势新锐项目，有效保障生产经营有序开展。

（1）持续深耕传统优势领域，强化 GIS 技术核心竞争力。深入挖掘垂直领域业务需求，有序推进地理资源信息 GIS 五期项目及相关配套系统的交付与验收，进一步推动 GIS 六期项目策划与落地；着力推动科研成果转化，提升技术成果的市场应用价值，保障核心技术与业务需求的深度适配。聚焦邮政数字化转型需求及精细化管理需求，顺利完成中国邮政安全保卫管理信息系统新增功能工程等邮政集团级平台系统的研发与实施服务，赋能邮政行业数字化支撑体系建设。

（2）深耕存量客户和市场，稳步深化省级市场开拓。其中：聚合支付渠道业务，新增湖北、安徽、浙江、山西等省级邮政；探索微邮付生态金融服务平台系统在全国各省邮政推广，多个市场项目落地。

（3）加快新产品升级迭代，夯实基础业务服务根基。优化销售类产品结构，提升产品适配性，着力增强产品市场竞争力，推动产品销售与科技成果转化协同推进。围绕技术运营、管理支撑、设备运维等基础业务，不断提升服务能力，优化服务流程、加快服务响应速度，切实保障客户信息化系统的稳定运行，巩固长效木本业务规模，为公司健康可持续发展夯实基础。

2、经营模式

公司加快发展“平台研发+运营”的经营模式，针对大型行业客户和优势业务领域等重点业务拓展方向，充分考虑自身业务特点，通过布局相应的业务机构拓展客户、服务客户，保障快速响应客户需求，保障客户服务质量。

公司采用市场推广中心为龙头、事业部为主体、本地化区域服务机构协同的运营管理模式，设有市场推广中心、物联网科技事业部、系统集成事业部、软件事业部、金融服务事业部等多个事业部，更精准地服务细分领域的行业客户；在湖南长沙设研发中心，北京设市场和运营中心，并在福建、安徽、贵州、广东等省份均有分公司或办事处，服务体系覆盖全国多个区域，服务能力和范围得到进一步提升。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司牢牢把握数字经济发展机遇，加快数字化转型，着力优化业务结构，提升市场拓展能力，稳扎稳打，努力提升盈利能力。继续以自研产品市场化推广为核心，围绕邮政及外行业市场，双向并举，全力推进各类业务的发展增速，经营创效能力得以稳步提升。

1、业务结构不断调优。公司持续优化业务结构，加快发展长效、高效业务。上半年，平台运营类、运维服务类业务等长效业务的收入总规模达到 60.10%，公司经营持续创效能力进一步增强。

(1) 软件开发业务深耕行业实现项目滚动发展。一是聚焦邮政行业，充分发挥在行业长期积累的应用实践、业务经验和技術储备等优势，为行业客户提供更具针对性的定制化软件应用研发服务，打造了一批核心平台，推动产品化转型及应用领域的进一步扩展，进一步巩固了公司在邮政集团数字化转型中的地位。二是在不断深化邮政传统业务升级转型的基础上，继续推进行业数智化赋能服务，在数据中台、AI 技术应用方面，持续做好客户技术赋能服务，长期、深入跟踪客户需求，积极推进研发工作平台的赋能升级。

(2) 平台运营类业务持续经营能力进一步增强。一是持续深化车联网生态业务开展，提升车管平台的精细化管理服务水平，保障稳定的平台运营收入。二是聚合支付渠道业务持续扩大省级市场占有率，深耕聚合支付渠道业务持续做好运营工作，新增湖北、安徽、浙江、山西等省级市场；深化金融营销活动服务支撑，新增福建场景项目。

(3) 系统集成类业务业务结构进一步优化。通过市场项目深化了高等院校试验装置领域的业务应用。同时，围绕邮政技术运营、管理支撑、设备运维等领域，不断提升软件支撑及硬件维护能力，进一步夯实长效型基础业务。

(4) 产品销售类业务稳步提质增效。一是代理产品销售类业务持续夯实收入基础。二是全力加快科技效能转化，紧扣行业发展趋势，加大信创产品的策划拓展。

(5) 运维服务类业务实现平稳发展。围绕邮政技术运营、管理支撑、设备运维等领域，不断提升软件支撑及硬件维护能力，进一步夯实长效型基础业务。硬件维护方面，在持续深化邮储、寄递 F5 维保服务的基础上，进一步深化行业内硬件设备有偿维保服务市场。

2、加快已有核心技术能力在重点项目中的落地应用。上半年顺利完成了高效低碳燃气轮机试验装置国家重大科技基础设施项目-数据中心二期、某电力企业 AI 智能问答等项目的终验，公司自研的数据中台系列产品，AI 应用平台等自研科技产品为加快加强公司整体科技效能转化发挥出了支撑作用。

3、持续加快核心技术、核心产品的市场转化。紧扣经济大环境、行业动态，持续增强科技创新能力，加快新技术的融合开发，加快推进技术产品的市场转化。2026 年上半年，公司顺利通过 DCMM 数据管理能力成熟度三级复评，数据治理体系持续有效运行，数据标准、数据质量、数据安全管控机制常态化落地，数据资产管理与数据赋能业务能力维持稳健级水平，持续夯实数字化转型基础。

4、聚焦公司经营发展，创新研发的应用范围、应用场景持续丰富

(1) 根据行业科技发展趋势，基于中国邮政信息化建设的发展战略，公司着重开展邮政领域的无人驿站、信创集成、终端管控、生态金融等业务领域的运营拓展，并通过公司积累的技术中台、数据中台、AI 平台的技术基础进行创新赋能，在集团多项项目实施中，充分推进智能问

答、表单填报、自动审核、数据分析等智能业务应用的工程级实践，同时挖掘 AI 编程的潜力，提高团队智能化开发效能。

(2) 上半年，依托公司技术管理体系和核心技术能力，公司积极响应国家和集团邮政的“邮政 2026 年大众创新”、“邮政服务业扩能提质”、“慧邮万里、智联未来”、“智慧企业建设创新案例”等科技活动，依托公司自研产品、实施项目，提出多个申报案例，为公司科技创新发展扩大了科技影响力，引入了新的合作机遇。

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

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、科技资质优势

湘邮科技拥有高新技术企业证书、软件企业证书、CMMI5 级认定证书、DCMM 数据管理成熟度三级认定证书、ITSS 信息技术服务(运行维护)三级、信息系统建设和服务能力评估基本级(CS2)、ISO9001 质量体系认证证书、ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书、ISO27001 信息安全管理体系认证证书等 30 余项资质认证及 186 项自主知识产权，多个项目为国家级重点新产品推广项目，并获得部、省科技成果奖及优秀设计奖。公司先后被认定为“国家邮政局科技发展中心”、“国家邮政局高新技术研究所”、“湖南省省级企业技术中心”、“湖南省移动互联网重点企业”，同时也是国家知识产权管理体系认证企业、国家火炬计划软件产业基地长沙软件园骨干企业、中国交通运输协会智慧物流专业委员会副会长单位，曾获得改革开放 40 年智慧物流企业特别贡献奖。

2、基础研发优势

公司创新推进 AI 开发赋能，在原有技术中台基础上，通过 AI 进行需求规整、架构梳理、代码开发、测试实施的赋能实践，提高了研发质量，降低了实施成本，缩短了研发周期。

公司拥有突出的大数据服务能力，构建“业务、产品、技术”三位一体大数据服务体系，自研一站式大数据工作平台，包含数据研发、可视化分析、数据资产管理平台。依托数据中台各类工具，加快数据接入、分析、可视化开发，保障项目数据功能高质量交付，提升研发效率与客户体验。

公司加快推进 AI 应用实践，现已在中国邮政集团多个项目落地智能问答、智能填表、智能审核的工程级智能场景。同时持续优化自研 AI 平台，开展 maas 集成平台的研发策划，继续在数据分析、智能预测等方面培育技术优势，形成多行业标准化智能解决方案。

3、业务平台优势

一是湘邮科技自主研发的中国邮政 GIS 平台，能为中国邮政邮务、金融、寄递三大板块提供地图基础服务、路径规划服务、地址解析和维护服务等全方位的地理信息服务。二是湘邮科技承

建的中国邮政新一代集邮平台，全面打通总公司、各省市、各网点、各印厂上下游生态，是邮务板块的核心生产平台。三是湘邮科技自主研发的中国邮政车辆运行管控平台，强力支撑了邮政寄递业务的快速发展。湘邮科技自主研发了“单北斗车载系列定位智能终端”，并成功落地了“北斗邮政物流领域应用示范项目”。四是湘邮科技的“微邮付”聚合支付金融服务平台，涵盖多种移动端支付产品和四大类近 20 种服务场景，具备服务银行客户拓展数字人民币业务的能力。五是湘邮科技承建的中国邮政安保系统，覆盖全国邮政、寄递、银行三大板块。六是湘邮科技承建的中国邮政法律合规管控系统，是中国邮政合规保障的信息化底座。七是湘邮科技承接的高效低碳燃气轮机试验装置国家重大科技基础设施项目-数据中心平台，为燃气轮机设备试验提供了数据和仿真支撑。

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	206,308,839.52	256,754,138.52	-19.65
营业成本	171,413,709.06	219,337,144.45	-21.85
销售费用	10,285,554.02	23,109,059.44	-55.49
管理费用	21,200,567.65	19,608,272.11	8.12
财务费用	7,376,079.18	11,463,436.83	-35.66
研发费用	35,408.64	464,716.71	-92.38
经营活动产生的现金流量净额	-60,144,464.22	-42,492,713.61	不适用
投资活动产生的现金流量净额	648,120.36	-52,312.01	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	37,617,698.51	13,260,496.74	183.68
其他收益	2,566,344.01	309,939.45	728.01
信用减值损失	5,988,470.56	1,065,241.91	462.17
资产处置收益	327,480.66	221.57	147,700.09
营业外收入	0.44	0.01	4,300.00

销售费用变动原因说明：主要系报告期内公司优化成本结构，加强成本管控所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内平均贷款利率和平均贷款规模下降所致。

研发费用变动原因说明：主要系报告期内公司未增加新的研发立项所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内销售商品、提供劳务收到的现金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：主要系报告期内处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收到其他与筹资活动有关的现金增加所致。

其他收益变动原因说明：主要系报告期内政府补助项目通过验收后，计入其他收益所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系报告期内强化催收清收举措，应收账款回款情况好转，

相应转回前期计提的信用减值准备所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系报告期内部分办公场所因进行部分退租，重新计量产生的处置收益所致。

营业外收入变动原因说明：主要系报告期内营业外收入增加所致。

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
销售费用	10,285,554.02	23,109,059.44	-55.49	主要系报告期内公司优化成本结构，加强成本管控所致
研发费用	35,408.64	464,716.71	-92.38	主要系报告期内公司未增加新的研发立项所致
财务费用	7,376,079.18	11,463,436.83	-35.66	主要系报告期内平均贷款利率和平均贷款规模下降所致
其他收益	2,566,344.01	309,939.45	728.01	主要系报告期内政府补助项目通过验收后，计入其他收益所致
资产处置收益	327,480.66	221.57	147,700.09	主要系报告期内部分办公场所因进行部分退租，重新计量产生的处置收益所致
信用减值损失	5,988,470.56	1,065,241.91	462.17	主要系报告期内强化催收清收举措，经营性资金回笼效率得到提升，公司转回前期计提的部分信用减值准备
营业外收入	0.44	0.01	4,300.00	主要系报告期内营业外收入增加所致

(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 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产	上年期末数	上年期末数占总资产	本期期末金额较上年	情况说明
------	-------	-----------	-------	-----------	-----------	------

		的比例 (%)		的比例 (%)	期末变 动比例 (%)	
使用权资产	2,838,641.70	0.70	9,502,151.73	2.16	-70.13	主要系一是租赁变更和到期重新计量；二是计提折旧所致
合同负债	3,916,884.38	0.96	14,271,760.89	3.24	-72.56	主要系报告期内一年内按合同约定的预收货款确认收入所致
长期借款	54,500,000.00	13.41	28,000,000.00	6.36	94.64	主要系报告期内三年以上长期借款增加所致
租赁负债	1,187,600.67	0.29	5,522,818.90	1.26	-78.50	主要系报告期内支付房租，租赁付款额减少所致
应收票据			156,819.96	0.04	-100.00	主要系报告期内收到的销售客户的银行承兑汇票到期承兑所致
存货	24,282,457.47	5.98	35,147,699.83	7.99	-30.91	主要系报告期内项目确认收入，结转了相应的营业成本，合同履行成本减少所致
其他应收款	10,137,541.07	2.50	7,044,405.58	1.60	43.91	主要系报告期内履约保证金增加所致
其他流动资产	420,710.37	0.10	1,596,549.67	0.36	-73.65	主要系报告期内预扣的借款利息摊销计入财务费用所致
长期待摊费用	4,212,824.96	1.04	8,430,245.45	1.92	-50.03	主要系报告期内长期待摊费用按期分摊后余额减少所致
应付票据	19,019,600.00	4.68	40,151,612.26	9.13	-52.63	主要系报告期内承兑汇票到期承兑所致
应付职工薪酬	1,691,087.04	0.42	6,104,533.09	1.39	-72.30	主要系报告期内支付工资所致
其他应付款	284,872,039.61	70.12	196,131,478.71	44.58	45.25	主要系报告期内收到中邮资本管理有限公司借款所致
一年内到期的非流动负债	5,213,198.07	1.28	49,608,551.93	11.28	-89.49	主要系报告期内一年内到期的长期借款和长期应付款减少所致
其他流动负债	44,050,592.07	10.84	72,996,864.81	16.59	-39.65	主要系报告期内供应链融资产品到期支付所致
递延所得税资产	427,146.90	0.11	1,460,621.60	0.33	-70.76	主要系报告期内可抵扣暂时性差异减少所致
递延所得税负债	1,097,796.26	0.27	2,097,322.76	0.48	-47.66	主要系报告期内应纳税暂时性差异减少所致
长期应付			20,340,740	4.62	-100.00	主要系报告期内兴业

款			. 75			融资租赁业务到期归还所致
递延收益	336, 488. 71	0. 08	2, 814, 910. 25	0. 64	-88. 05	主要系报告期内政府补助项目通过验收后, 计入其他收益所致

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			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14, 297, 651. 22	14, 297, 651. 22	冻结	票据保证金、保函保证金
固定资产	42, 076, 274. 72	18, 220, 246. 85	抵押	抵押借款
投资性房地产	17, 961, 612. 50	7, 928, 725. 79	抵押	抵押借款
合 计	74, 335, 538. 44	40, 446, 623. 86	/	/

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
福信富通科技股份有限公司	7, 500, 000. 00	1, 000, 000. 00	0. 7883	11, 980, 000. 00		其他权益工具投资	
合计	7, 500, 000. 00	1, 000, 000. 00	/	11, 980, 000. 00		/	/

2026 年 4 月 25 日, 公司召开第九届董事会第七次会议, 审议通过《关于公开挂牌转让公司所持福信富通 100 万股股份确定挂牌底价的议案》, 同意公司在北京产交所公开挂牌转让标的股份, 并以标的股份所对应的评估值, 即人民币 2, 323. 08 万元作为首次公开挂牌的转让底价, 详见公司 2026 年 4 月 28 日《湖南湘邮科技股份有限公司关于公开挂牌转让公司所持福信富通 100 万股股份的公告》。

2026 年 5 月 15 日至 2026 年 6 月 12 日公司在北京产交所公开挂牌转让福信富通股份; 7 月 6 日, 公司与汇得鑫签署了《产权交易合同》, 转让价格为人民币 2, 323. 08 万元, 相关进展情况

况详见公司 7 月 8 日披露的《关于公开挂牌转让公司所持福信富通 100 万股股份进展暨交易结果的公告》；7 月 10 日，公司收到了福信富通最新的股东名册及北交所出具的企业国有资产交易凭证；2026 年 7 月 13 日，公司已全额收到成交款 2,323.08 万元。

(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
其他	11,980,000.00							11,980,000.00
合计	11,980,000.00							11,980,000.00

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

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

2026 年 4 月 25 日，公司召开第九届董事会第七次会议，审议通过《关于公开挂牌转让公司所持福信富通 100 万股股份确定挂牌底价的议案》，同意公司在北京产交所公开挂牌转让标的股份，并以标的股份所对应的评估值，即人民币 2,323.08 万元作为首次公开挂牌的转让底价，详见公司 2026 年 4 月 28 日《湖南湘邮科技股份有限公司关于公开挂牌转让公司所持福信富通 100 万股股份的公告》。

2026 年 5 月 15 日至 2026 年 6 月 12 日公司在北京产交所公开挂牌转让福信富通股份；7 月 6 日，公司与汇得鑫签署了《产权交易合同》，转让价格为人民币 2,323.08 万元，相关进展情况详见公司 7 月 8 日披露的《关于公开挂牌转让公司所持福信富通 100 万股股份进展暨交易结果的公告》；7 月 10 日，公司收到了福信富通最新的股东名册及北交所出具的企业国有资产交易凭证；2026 年 7 月 13 日，公司已全额收到成交款 2,323.08 万元。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南长沙波士特科技发展有限公司	子公司	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；软件开发；信息系统集成服务；网络技术服务；信息技术咨询服务；大数据服务；数据处理服务；软件外包服务；计算机软硬件及辅助设备批发；移动终端设备销售；电子产品销售；货币专用设备销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；计算机及通讯设备租赁；市场营销策划；咨询策划服务；体验式拓展活动及策划；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；计算机软硬件及辅助设备零售；仪器仪表制造；仪器仪表修理；制冷、空调设备制造；制冷、空调设备销售；复印和胶印设备销售；移动通信设备制造；计算机及办公设备维修；安防设备销售；安防设备制造；安全技术防范系统设计施工服务；通讯设备销售（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）。	800.50	400.00	227.29	0.00	21.03	21.03

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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、盈利水平波动风险及应对措施

报告期内，公司业务规模相对稳定，但由于核心竞争力有待加强，受宏观环境及行业竞争等因素影响，毛利空间仍然受到挤压，整体盈利水平短期内未得到有效提升。

应对措施：公司围绕项目高效运营、规模化复制、可持续效益转化持续提质增效。一是拓展市场稳定营业收入，梳理供应链压降营业成本；二是优化产品结构，提升主营产品毛利率，改善销售利润水平，夯实核心盈利基础；三是强化项目精细化管理，资源重点向可规模化、高收益项目倾斜，压降低效业务投入，提升整体盈利水平；四是合理规划研发投入，避免研发投入过度收缩，保障长期产品与技术竞争力。

2、公司股票在 2025 年年度报告披露后已被实施退市风险警示（在公司股票简称前加“*ST”）。

应对措施：（1）控股股东提供资金支持，缓解流动性风险。2026 年 4 月 2 日，公司发布公告，间接控股股东中邮资本管理有限公司已同意向公司提供 3 亿元的股东借款，专项用于 2026 年二至四季度到期债务偿付及日常经营资金需求，保障正常生产经营。截至 2026 年 6 月 30 日已向中邮资本管理有限公司借款 8894.34 万元。

（2）加强成本管控，加大应收款项催收力度，加速资金回笼改善公司现金流。通过优化成本结构，全面实施降本增效，提升经营效率与抗风险能力；另外，多措并举攻坚逾期账款清收，通过诉讼仲裁、诉前调解、现场催收等多元方式，上半年累计回款 19958.50 万元，有效盘活存量资金，压降经营风险。

（3）公司进一步强化核心能力建设，加快推进产品化落地与市场化赋能，深化政企客户资源开发与业务布局，逐步扩大销售规模。公司微邮付已成功纳入集团公司内部供应商服务目录，现阶段全面启动微邮付全国邮政体系推广落地，依托邮政内部渠道夯实基本盘；同时积极争取股东资源支持，借力股东协同优势推动业务持续发展。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
李鹏	董事长、董事	选举	工作调动	/
易岚	副总裁	聘任	工作调动	/
宋蔚	财务总监	聘任	工作调动	/
董志宏	离任董事长、董事	离任	工作调动	董志宏先生因工作原因，辞去公司董事长、董事职务。
冯红旗	离任董事	离任	工作调动	冯红旗先生因工作原因，辞去公司董事职务。
徐义标	离任董事	离任	工作调动	徐义标先生因工作原因，辞去公司董事职务。
姚琪	离任副总裁	离任	解聘	姚琪先生因工作原因，辞去公司副总裁职务。
刘明阳	离任财务总监	离任	解聘	刘明阳先生因工作原因，辞去公司财务总监职务。

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、公司于 2026 年 4 月 25 日召开了第九届董事会第七次会议，因相关工作等原因，决定免去姚琪先生副总裁职务。

2、公司于 2026 年 6 月 30 日召开了第九届董事会第九次会议，因相关工作等原因，决定免去刘明阳先生财务总监职务；聘任易岚女士担任公司副总裁、宋蔚女士担任公司财务总监。

3、2026 年 7 月 20 日收到公司董事长董志宏先生、董事冯红旗先生、董事徐义标先生提交的辞职报告，因工作岗位变动申请辞去公司董事及相应专门委员会委员。2026 年 8 月 5 日经公司 2026 年第三次临时股东会审议通过，聘任李鹏先生为公司董事，任期至第九届董事会届满之日。同日召开的公司第九届董事会第十一次会议选举李鹏先生为公司董事长、补选李鹏先生为战略委员会主任委员、提名委员会委员。

二、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）	/
每 10 股派息数（元）（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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	是否有履行期限	承诺期限	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	长期有效	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	长期有效	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	长期有效	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	长期有效	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	长期有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	湖南省邮政公司	为了更好地维护中小股东利益，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	长期有效	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

(1) 控股股东提供资金支持，缓解流动性风险。2026 年 4 月 2 日，公司发布公告，间接控股股东中邮资本管理有限公司已同意向公司提供 3 亿元的股东借款，专项用于 2026 年二至四季度到期债务偿付及日常经营资金需求，保障正常生产经营。截至 2026 年 6 月 30 日已向中邮资本管理有限公司借款 8,894.34 万元。

(2) 加强成本管控，加大应收款项催收力度，加速资金回笼改善公司现金流。通过优化成本结构，全面实施降本增效，提升经营效率与抗风险能力；另外，多措并举攻坚逾期账款清收，通过诉讼仲裁、诉前调解、现场催收等多元方式，上半年累计回款 19,958.50 万元，有效盘活存量资金，压降经营风险。

(3) 公司进一步强化核心能力建设，加快推进产品化落地与市场化赋能，深化政企客户资源开发与业务布局，逐步扩大销售规模。公司微邮付已成功纳入集团公司内部供应商服务目录，现阶段全面启动微邮付全国邮政体系推广落地，依托邮政内部渠道夯实基本盘；同时积极争取股东资源支持，借力股东协同优势推动业务持续发展。

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

(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

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉(被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲 裁) 是否 形成 预计 负债 及金 额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼 (仲 裁) 审理 结果 及影 响	诉讼 (仲 裁) 判决 执行 情况
湖南湘 邮科技 股份有	贵州省广播电 视信息网络股 份有限公司都		诉讼	2022 年 7 月，湘邮 科技与贵州广电都 匀分公司签订合	7,380, 000		2026 年 5 月 12 日， 都匀市	暂 未 判决	暂 未 判决

限公司	匀市分公司、都匀市住房和城乡建设局、贵州省广播电视信息网络股份有限公司			同，为其项目提供安防相关设备及安装，湘邮科技按照约定完成了项目建设，都匀分公司已经完成验收，但一直未能回款。2026年4月22日，湘邮科技依法起诉。			人 民 法 院 受 理 案件，7月2日已开庭，等待结果。		
湖南湘邮科技股份有限公司	佛山市辉煌富供应链管理有限公司、黄平		诉讼	2024年5月1日，湘邮科技与辉煌富公司签订业务外包服务合同，因其项目纠纷，湘邮科技垫付了部分服务费，辉煌富公司及其控股股东黄平一直未归还欠款，湘邮科技依法起诉。	2,424,719.96		2026年4月16日，长沙市岳麓区人民法院已受理该案，等待开庭通知。	暂 未 判决	暂 未 判决
湖南湘邮科技股份有限公司	广州市通达供应链管理有限公司		诉讼	2024年11月12日，通达供应链公司向湘邮科技借款解决项目纠纷，但一直未归还欠款，湘邮科技依法起诉。	800,000		2026年4月16日，长沙市岳麓区人民法院已受理该案，等待开庭通知。	暂 未 判决	暂 未 判决
湖南湘邮科技股份有限公司	中移信息系统集成有限公司		仲裁	2021年12月，中移公司与湘邮科技签订采购合同，湘邮科技向中移公司提供设备和技术服务。合同金额13,023,645.38元，已收回3,241,585.33元。项目验收后，中移公司一直未能向湘邮科技足额支付合同款。湘邮科技根据合同约定申请仲裁。	9,782,060.05		2026年4月7日，石家庄仲裁委员会下达了裁决书	仲裁要求中移公司向湘邮科技支付未支付的合同款	公 司 已 收 对 应 合 同 款

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、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

截至报告期末，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

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2026年度主要的日常经营性关联交易类型及金额，经2026年4月17日召开的2026年第一次临时股东大会审议通过。公司2026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	2026年度预计金额	2026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	65,000.00	17,053.47
承租关联人办公场地		300.00	74.77

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

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

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)	13,340
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份）							
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	- 872,100	3,328,600	2.07	0	无	0	国有法 人
陈辉	0	2,639,800	1.64	0	无	0	其他
魏寿军	899,400	1,765,600	1.10	0	无	0	其他
J. P. Morgan Securities PLC —自有资金	0	1,717,041	1.07	0	无	0	其他
高盛国际—自有 资金	958,676	1,531,145	0.95	0	无	0	其他
谷峰涛	0	1,318,300	0.82	0	无	0	其他
BARCLAYS BANK PLC	759,344	1,080,572	0.67	0	无	0	其他

MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	751,607	1,006,627	0.62	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	3,328,600	人民币普通股	3,328,600				
陈辉	2,639,800	人民币普通股	2,639,800				
魏寿军	1,765,600	人民币普通股	1,765,600				
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,717,041	人民币普通股	1,717,041				
高盛国际—自有资金	1,531,145	人民币普通股	1,531,145				
谷峰涛	1,318,300	人民币普通股	1,318,300				
BARCLAYS BANK PLC	1,080,572	人民币普通股	1,080,572				
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,006,627	人民币普通股	1,006,627				
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京中邮资产管理有限公司与邮政科学研究规划院同为中国邮政集团有限公司下属企业，具有关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。未知其余八名无限售条件股东之间是否具有关联关系，是否为一致行动人。						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董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、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

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		86,382,372.18	113,734,864.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			156,819.96
应收账款		181,078,784.35	154,680,030.17
应收款项融资			
预付款项		5,677,306.13	6,259,231.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		10,137,541.07	7,044,405.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,282,457.47	35,147,699.83
其中：数据资源			
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		420,710.37	1,596,549.67
流动资产合计		307,979,171.57	318,619,601.39
非流动资产：			
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		11,980,000.00	11,980,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,043,562.07	34,076,510.57
固定资产		32,640,102.65	39,616,614.90
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		2,838,641.70	9,502,151.73
无形资产		13,140,520.82	16,233,523.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,212,824.96	8,430,245.45
递延所得税资产		427,146.90	1,460,621.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,282,799.10	121,299,667.49
资产总计		406,261,970.67	439,919,268.88
流动负债：			
短期借款		273,852,725.33	291,385,569.42
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		19,019,600.00	40,151,612.26
应付账款		151,821,640.30	146,906,508.81
预收款项			
合同负债		3,916,884.38	14,271,760.89
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		1,691,087.04	6,104,533.09
应交税费		5,559,532.96	7,908,966.14
其他应付款		284,872,039.61	196,131,478.71
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		5,213,198.07	49,608,551.93
其他流动负债		44,050,592.07	72,996,864.81
流动负债合计		789,997,299.76	825,465,846.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		54,500,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,187,600.67	5,522,818.90
长期应付款			20,340,740.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		336,488.71	2,814,910.25

递延所得税负债		1,097,796.26	2,097,322.76
其他非流动负债		235,541.48	235,541.48
非流动负债合计		57,357,427.12	59,011,334.14
负债合计		847,354,726.88	884,477,180.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		161,070,000.00	161,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,434,650.14	131,434,650.14
减：库存股			
其他综合收益		3,808,000.00	3,808,000.00
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		-750,843,696.12	-754,308,851.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-441,092,756.21	-444,557,911.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-441,092,756.21	-444,557,911.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		406,261,970.67	439,919,268.88

公司负责人：李鹏

主管会计工作负责人：宋蔚

会计机构负责人：刘岩

母公司资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		85,479,280.98	112,831,462.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			156,819.96
应收账款		181,078,784.35	154,680,030.17
应收款项融资			
预付款项		5,677,306.13	6,259,231.63
其他应收款		10,115,314.92	7,022,179.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,282,457.47	35,147,699.83
其中：数据资源			
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		420,710.37	1,596,549.67
流动资产合计		307,053,854.22	317,693,972.74
非流动资产：			
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		11,980,000.00	11,980,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,043,562.07	34,076,510.57
固定资产		32,640,102.65	39,616,614.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,838,641.70	9,502,151.73
无形资产		13,140,520.82	16,233,523.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,212,824.96	8,430,245.45
递延所得税资产		427,146.90	1,460,621.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		110,182,799.10	133,199,667.49
资产总计		417,236,653.32	450,893,640.23
流动负债：			
短期借款		273,852,725.33	281,405,569.42

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,019,600.00	40,151,612.26
应付账款		150,390,747.17	145,475,615.68
预收款项			
合同负债		3,916,884.38	14,271,760.89
应付职工薪酬		1,663,200.90	6,076,646.95
应交税费		5,527,186.78	7,876,619.96
其他应付款		289,709,356.22	210,948,795.32
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		5,213,198.07	49,608,551.93
其他流动负债		44,050,592.07	72,996,864.81
流动负债合计		793,343,490.92	828,812,037.22
非流动负债：			
长期借款		54,500,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,187,600.67	5,522,818.90
长期应付款			20,340,740.75
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		336,488.71	2,814,910.25
递延所得税负债		1,097,796.26	2,097,322.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,121,885.64	58,775,792.66
负债合计		850,465,376.56	887,587,829.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		161,070,000.00	161,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,216,779.27	132,216,779.27
减：库存股			
其他综合收益		3,808,000.00	3,808,000.00
专项储备			
盈余公积		13,438,289.77	13,438,289.77
未分配利润		-743,761,792.28	-747,227,258.69
所有者权益（或股东权益）合计		-433,228,723.24	-436,694,189.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		417,236,653.32	450,893,640.23

公司负责人：李鹏

主管会计工作负责人：宋蔚

会计机构负责人：刘岩

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		206,308,839.52	256,754,138.52
其中：营业收入		206,308,839.52	256,754,138.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		211,690,822.07	275,076,989.25
其中：营业成本		171,413,709.06	219,337,144.45
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		1,379,503.52	1,094,359.71
销售费用		10,285,554.02	23,109,059.44
管理费用		21,200,567.65	19,608,272.11
研发费用		35,408.64	464,716.71
财务费用		7,376,079.18	11,463,436.83
其中：利息费用		7,335,253.45	11,513,334.08
利息收入		123,050.28	235,696.92
加：其他收益		2,566,344.01	309,939.45
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,988,470.56	1,065,241.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		327,480.66	221.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,500,312.68	-16,947,447.80
加：营业外收入		0.44	0.01
减：营业外支出		1,209.81	1,466.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,499,103.31	-16,948,914.34
减：所得税费用		33,948.20	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,465,155.11	-16,948,914.34
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,465,155.11	-16,948,914.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,465,155.11	-16,948,914.34

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		3,465,155.11	-16,948,914.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,465,155.11	-16,948,914.34
（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)		0.022	-0.105
（二）稀释每股收益(元/股)		0.022	-0.105

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：李鹏

主管会计工作负责人：宋蔚

会计机构负责人：刘岩

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		206,308,839.52	256,730,918.33
减：营业成本		171,413,709.06	219,316,246.28
税金及附加		1,379,503.52	1,094,339.75
销售费用		10,285,554.02	23,044,908.50
管理费用		21,200,567.65	19,608,272.11
研发费用		35,408.64	464,716.71
财务费用		7,375,767.88	11,462,946.94
其中：利息费用		7,335,253.45	11,513,334.08
利息收入		122,457.98	235,480.82
加：其他收益		2,566,344.01	309,939.45
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,988,470.56	1,065,241.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		327,480.66	221.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,500,623.98	-16,885,109.03
加：营业外收入		0.44	0.01
减：营业外支出		1,209.81	1,466.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,499,414.61	-16,886,575.57
减：所得税费用		33,948.20	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,465,466.41	-16,886,575.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,465,466.41	-16,886,575.57
（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		3,465,466.41	-16,886,575.57

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：李鹏 主管会计工作负责人：宋蔚 会计机构负责人：刘岩

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,112,173.24	347,589,602.73
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		5,039,395.18	39,132,749.20
经营活动现金流入小计		206,151,568.42	386,722,351.93
购买商品、接受劳务支付的现金		180,108,060.28	298,718,150.06
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		53,763,671.91	74,176,087.04
支付的各项税费		8,142,809.02	8,077,592.96
支付其他与经营活动有关的现金		24,281,491.43	48,243,235.48
经营活动现金流出小计		266,296,032.64	429,215,065.54
经营活动产生的现金流量净额		-60,144,464.22	-42,492,713.61
二、投资活动产生的现金流量：			
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		657,500.00	2,205.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		657,500.00	2,205.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,379.64	54,517.47
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		9,379.64	54,517.47
投资活动产生的现金流量净额		648,120.36	-52,312.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		276,443,400.00	264,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		276,443,400.00	264,000,000.00
偿还债务支付的现金		190,279,040.00	237,172,195.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,528,488.16	10,427,987.52
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		42,018,173.33	3,139,320.74
筹资活动现金流出小计		238,825,701.49	250,739,503.26
筹资活动产生的现金流量净额		37,617,698.51	13,260,496.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,878,645.35	-29,284,528.88
加：期初现金及现金等价物余额		93,963,366.31	69,627,145.16
六、期末现金及现金等价物余额		72,084,720.96	40,342,616.28

公司负责人：李鹏

主管会计工作负责人：宋蔚

会计机构负责人：刘岩

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,112,173.24	347,390,602.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,038,802.88	39,132,749.20
经营活动现金流入小计		206,150,976.12	386,523,351.93
购买商品、接受劳务支付的现金		180,108,060.28	298,500,895.94
支付给职工及为职工支付的现金		53,763,671.91	74,176,087.04
支付的各项税费		8,142,809.02	8,077,002.75
支付其他与经营活动有关的现金		24,280,587.83	48,246,948.13
经营活动现金流出小计		266,295,129.04	429,000,933.86
经营活动产生的现金流量净额		-60,144,152.92	-42,477,581.93
二、投资活动产生的现金流量：			
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		657,500.00	2,205.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		657,500.00	2,205.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,379.64	54,517.47
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		9,379.64	54,517.47
投资活动产生的现金流量净额		648,120.36	-52,312.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		276,443,400.00	264,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		276,443,400.00	264,000,000.00
偿还债务支付的现金		190,279,040.00	237,172,195.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,528,488.16	10,427,987.52
支付其他与筹资活动有关的现金		42,018,173.33	3,139,320.74
筹资活动现金流出小计		238,825,701.49	250,739,503.26
筹资活动产生的现金流量净额		37,617,698.51	13,260,496.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		93,059,963.81	68,705,021.76
六、期末现金及现金等价物余额			
		71,181,629.76	39,435,624.56

公司负责人：李鹏

主管会计工作负责人：宋蔚

会计机构负责人：刘岩

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	实收资本(或股 本)	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				131,434,650.1 4		3,808,000.0 0		13,438,289.7 7		- 754,308,851.23		- 444,557,911.32		- 444,557,911.32
加： 会 计 政 策 变 更															
前 期 差 错 更 正															
其 他															
二、 本 年 期 初 余 额	161,070,000.0 0				131,434,650.1 4		3,808,000.0 0		13,438,289.7 7		- 754,308,851.23		- 444,557,911.32		- 444,557,911.32

三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-” 号填 列）											3, 465, 155. 11		3, 465, 155. 11		3, 465, 155. 11
（一） 综 合收 益总 额											3, 465, 155. 11		3, 465, 155. 11		3, 465, 155. 11
（二） 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本															
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者															

投入 资本															
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额															
4. 其 他															
（三） 利 润分 配															
1. 提 取盈 余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 （或 股 东） 的分 配															

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额															

结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	161,070,000.00				131,434,650.14		3,808,000.00		13,438,289.77		-750,843,696.12		-441,092,756.21		-441,092,756.21

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	实收资本(或股 本)	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				131,434,650.1 4		3,922,321.5 8		13,438,289.7 7		- 280,308,943.87		29,556,317.62		29,556,317.62
加： 会计 政策 变更															
前 期差 错更 正															
其 他															
二、 本年 期初 余额	161,070,000.0 0				131,434,650.1 4		3,922,321.5 8		13,438,289.7 7		- 280,308,943.87		29,556,317.62		29,556,317.62
三、 本期 增减 变动 金额 （减少以	0.00										-16,948,914.34		- 16,948,914.34		- 16,948,914.34

“-” 号填 列)															
(一) 综 合收 益总 额										-16,948,914.34		- 16,948,914.34		- 16,948,914.34	
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本															
1. 所 有者 投入 的普 通股															
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本															
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益															

的金 额															
4. 其 他															
（三） 利 润分 配															
1. 提 取盈 余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 （或 股 东） 的分 配															
4. 其 他															
（四） 所 有者 权益															

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	161,070,000.00				131,434,650.14		3,922,321.58		13,438,289.77		-297,257,858.21		12,607,403.28		12,607,403.28

公司负责人：李鹏

主管会计工作负责人：宋蔚

会计机构负责人：刘岩

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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				132,216,779.27		3,808,000.00		13,438,289.77	-747,227,258.69	-436,694,189.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	161,070,000.00				132,216,779.27		3,808,000.00		13,438,289.77	-747,227,258.69	-436,694,189.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										3,465,466.41	3,465,466.41
（一）综合收益总额										3,465,466.41	3,465,466.41
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	161,070,000.00				132,216,779.27		3,808,000.00		13,438,289.77	743,761,792.28	433,228,723.24

项目	2025 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				132,216,779.27		3,922,321.58		13,438,289.77	273,311,438.28	37,335,952.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	161,070,000.00				132,216,779.27		3,922,321.58		13,438,289.77	273,311,438.28	37,335,952.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										16,886,575.57	16,886,575.57
（一）综合收益总额										16,886,575.57	16,886,575.57
（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				132,216,779.27		3,922,321.58		13,438,289.77	-290,198,013.85	20,449,376.77

公司负责人：李鹏

主管会计工作负责人：宋蔚

会计机构负责人：刘岩

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

湖南湘邮科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。现总部位于湖南省长沙市高新技术产业开发区麓谷基地玉兰路2号。公司现持有统一社会信用代码为914300007225774774的营业执照，注册资本161,070,000.00元，股份总数161,070,000.00股(每股面值1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日在上海证券交易所首次公开发行股票，公司股票代码600476。

本公司及各子公司（统称“本公司”）所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为系统集成、软件开发、产品销售、平台运营和运维服务。

本财务报表业经本公司董事会于2026年8月21日决议批准报出。

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

（1）控股股东提供资金支持，缓解流动性风险。2026年4月2日，公司发布公告，间接控股股东中邮资本管理有限公司已同意向公司提供3亿元的股东借款，专项用于2026年二至四季度到期债务偿付及日常经营资金需求，保障正常生产经营。截至2026年6月30日已向中邮资本管理有限公司借款8,894.34万元。

（2）加强成本管控，加大应收款项催收力度，加速资金回笼改善公司现金流。通过优化成本结构，全面实施降本增效，提升经营效率与抗风险能力；另外，多措并举攻坚逾期账款清收，通过诉讼仲裁、诉前调解、现场催收等多元方式，上半年累计回款19,958.50万元，有效盘活存量资金，压降经营风险。

（3）公司进一步强化核心能力建设，加快推进产品化落地与市场化赋能，深化政企客户资源开发与业务布局，逐步扩大销售规模。公司微邮付已成功纳入集团公司内部供应商服务目录，

现阶段全面启动微邮付全国邮政体系推广落地，依托邮政内部渠道夯实基本盘；同时积极争取股东资源支持，借力股东协同优势推动业务持续发展。

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

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“金融资产减值”、本附注五、21“固定资产”、本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

正常营业周期是指本公司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、重要性标准确定方法和选择依据

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 3,000,000.00 元
重要的资本化研发项目	金额 $\geq$ 3,000,000.00 元
账龄超过 1 年的重要应付款项	金额 $\geq$ 5,000,000.00 元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 $\geq$ 3,000,000.00 元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 $\geq$ 5,000,000.00 元

6、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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、19“长期股权投资”或本附注五、11“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、19“长期股权投资”（2）④）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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）

②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分

配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价

格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，详见附注（五）11 金融资产减值，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
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。
商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，详见附注（五）11 金融资产减值，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，详见附注（五）11 金融资产减值，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项融资的账龄作为信用风险特征。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，详见附注（五）11 金融资产减值，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**16、 存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用和发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法☒适用 ☐不适用

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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据☒适用 ☐不适用

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。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，详见附注（五）11 金融资产减值，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

无

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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，应当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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，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，应当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。

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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当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。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19、 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认

时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本公司以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

(3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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

22、 在建工程

□适用 √不适用

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司所有的无形资产主要包括专利权和软件。

专利权和软件的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	5	直线法
软件	5-10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括工程费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政

府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元）的租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用

权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40、 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) 2026 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

41、 其他

☒ 适用 ☐ 不适用

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，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）收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）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。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（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。

（6）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

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	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%或 25%计缴/详见下表。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。	5%
房产税	按租金收入的 12%计缴或按房产原值的 80%的 1.2%计缴。	12%、1.2%
土地使用税	按土地使用面积*14 元/m ² 。	14 元/m ²

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南湘邮科技股份有限公司	15
湖南长沙波士特科技发展有限公司	25

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

2025 年 12 月 8 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示《湖南省认定机构 2025 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单》，本公司已通过高新技术企业认定备案，高新技术企业证书正在办理中。根据相关规定，高新技术企业自颁发证书之日所在年度起享受 15%的企业所得税优惠税率。

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	11,870.97	11,870.97
银行存款	72,072,749.65	93,951,395.00
其他货币资金	14,297,751.56	19,771,598.58
存放财务公司存款		
合计	86,382,372.18	113,734,864.55
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 14,297,651.22 元。

2、交易性金融资产

☐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		156,819.96
商业承兑票据		
合计		156,819.96

(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) 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						156,819.96	100			156,819.96
其中：										
银行承兑汇票						156,819.96	100			156,819.96
合计		/		/		156,819.96	/			156,819.96

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,178,700.82	128,694,048.68
1 年以内小计	168,178,700.82	128,694,048.68
1 至 2 年	18,886,741.98	25,949,858.00
2 至 3 年	12,228,843.81	22,618,645.36
3 至 4 年	265,888.90	265,888.90
4 至 5 年	790,377.85	891,088.18
5 年以上	36,704,965.05	37,118,528.30
合计	237,055,518.41	215,538,057.42

(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	158,140,752.11	66.71	21,624,910.49	13.67	136,515,841.62	153,141,511.90	49.85	26,045,730.38	4.10	127,095,781.52
其中：										
按组合计提坏账准备	78,914,766.30	33.29	34,351,823.57	43.53	44,562,942.73	62,396,545.52	50.15	34,812,296.87	18.75	27,584,248.65
其中：										
账龄组合	78,914,766.30	33.29	34,351,823.57	43.53	44,562,942.73	62,396,545.52	50.15	34,812,296.87	18.75	27,584,248.65
合计	237,055,518.41	/	55,976,734.06	/	181,078,784.35	215,538,057.42	/	60,858,027.25	/	154,680,030.17

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
河南省中工设计研究院集团股份有限公司	6,046,520.00	6,046,520.00	100.00	预计无法收回
河南中光学神汽专用汽车有限公司	398,701.81	398,701.81	100.00	预计无法收回
南京泛物智能科技有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00	100.00	预计无法收回
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	43,637,595.44	1,479,830.24	3.39	预计无法全部收回
湖南科兴通信技术开发公司	4,999,210.10	4,999,210.10	100.00	预计无法收回
广东省邮政广告有限公司	36,798,658.01	776,451.68	2.11	预计无法全部收回

中国邮政集团有限公司广东省分公司	5,752,705.25	121,382.08	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司贵州省分公司	8,649,273.97	182,499.68	2.11	预计无法全部收回
广东信源物流设备有限公司	10,173,309.65	214,656.83	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司蚌埠市分公司	2,599,999.92	54,860.00	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司	5,138,232.28	108,416.70	2.11	预计无法全部收回
中国邮政速递物流股份有限公司	2,557,276.80	53,958.54	2.11	预计无法全部收回
中国邮政储蓄银行股份有限公司	11,967,599.82	252,516.36	2.11	预计无法全部收回
赞皇县公安局	3,229,065.23	1,431,767.52	44.34	预计无法全部收回
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	3,272,292.00	44.34	预计无法全部收回
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	3,494,000.00	73,723.40	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司重庆市分公司	3,228,603.83	68,123.54	2.11	预计无法全部收回
合计	158,140,752.11	21,624,910.49	13.67	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,629,853.91	857,289.92	2.11
1-2 年	4,301,813.92	463,735.54	10.78
2-3 年	1,619,778.58	718,209.82	44.34
3-4 年	265,888.90	215,157.30	80.92
4-5 年	391,676.04	391,676.04	100.00
5 年以上	31,705,754.95	31,705,754.95	100.00
合计	78,914,766.30	34,351,823.57	43.53

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	26,045,730.38	-4,359,536.70	61283.19			21,624,910.49
按账龄组合计提坏账准备	34,812,296.87	-460,473.30				34,351,823.57
合计	60,858,027.25	-4,820,010.00	61,283.19			55,976,734.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河南中光学神汽专用车有限公司	61,283.19	收回货款	银行存款收回	按照预计可回收金额
合计	61,283.19	/	/	/

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐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和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	43,637,595.44		43,637,595.44	18.41	1,479,830.24

广东省邮政广告有限公司	36,798,658.01		36,798,658.01	15.52	776,451.68
中国邮政储蓄银行股份有限公司	11,967,599.82		11,967,599.82	5.05	252,516.36
广东信源物流设备有限公司	10,173,309.65		10,173,309.65	4.29	214,656.83
中国邮政集团集团公司贵州省分公司	8,649,273.97		8,649,273.97	3.65	182,499.68
合 计	111,226,436.89		111,226,436.89	46.92	2,905,954.80

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、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	5,394,375.31	95.02	5,948,131.61	95.03
1至2年	89,660.89	1.58	103,524.79	1.65
2至3年	193,269.93	3.40	207,575.23	3.32
3年以上				
合计	5,677,306.13	100.00	6,259,231.63	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(%)
四川华鲲振宇智能科技有限责任公司	1,752,427.56	30.87
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	677,065.54	11.93
中国支付清算协会	300,000.00	5.28
北京太极法智易科技有限公司	261,154.89	4.60
湖南新动能信息科技有限公司	235,000.00	4.14
合计	3,225,647.99	56.82

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、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	10,137,541.07	7,044,405.58
合计	10,137,541.07	7,044,405.58

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,053,180.24	102,255,745.21
1 年以内小计	106,053,180.24	102,255,745.21
1 至 2 年	171,614,847.37	175,723,407.90
2 至 3 年	63,442,768.70	60,037,302.00
3 至 4 年	647,745.78	714,945.62
4 至 5 年	118,808.93	1,019,808.93
5 年以上	38,057,181.24	38,197,364.48
合计	379,934,532.26	377,948,574.14

(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
天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务债权	326,820,657.00	326,820,657.00
进出口业务代理款	13,762,386.70	13,762,386.70
往来款	22,733,858.71	24,502,896.01
保证金	9,979,404.84	6,049,672.97
备用金	407,409.20	304,693.26
其他	6,230,815.81	6,508,268.20
合计	379,934,532.26	377,948,574.14

(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)	
2026年1月1日余额	10,732,874.02	2,242,995.62	357,928,298.92	370,904,168.56
2026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	-10,576,900.92	9,469,723.54		-1,107,177.37

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	155,973.10	11,712,719.16	357,928,298.92	369,796,991.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
按坏账准备计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	357,928,298.92	94.21	357,928,298.92	100.00	
按组合计提 坏账准备	22,006,233.34	5.79	11,868,692.27	53.93	10,137,541.07
其中：账龄 组合	22,006,233.34	5.79	11,868,692.27	53.93	10,137,541.07
合 计	379,934,532.26		369,796,991.19		10,137,541.07

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	357,928,298.92	94.70	357,928,298.92	100.00	
按组合计提 坏账准备	20,020,275.22	5.30	12,975,869.64	64.81	7,044,405.58
其中：账龄 组合	20,020,275.22	5.30	12,975,869.64	64.81	7,044,405.58
合 计	377,948,574.14		370,904,168.56		7,044,405.58

A、年末单项计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南湘邮置业有限公司	6,559,728.49	6,559,728.49	100	预计无法收回
湖南淞苗贸易有限公司	13,762,386.70	13,762,386.70	100	预计无法收回
长沙盛德里置业发展有限公司	7,487,599.03	7,487,599.03	100	预计无法收回
岳阳美诚物业服务 有限公司	3,297,927.70	3,297,927.70	100	预计无法收回

天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务债权	326,820,657.00	326,820,657.00	100	预计无法收回
合 计	357,928,298.92	357,928,298.92		

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额计提坏账准备的其他应收款	357,928,298.92					357,928,298.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,975,869.64	-1,107,177.37				11,868,692.27
合计	370,904,168.56	-1,107,177.37				369,796,991.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务债权	326,820,657.00	86.02	往来款	1-3 年	326,820,657.00
湖南淞苗贸易有限公司	13,762,386.70	3.62	进出口业务代理款	5 年以上	13,762,386.70
长沙盛德里置业发展有限公司	7,487,599.03	1.97	往来款	5 年以上	7,487,599.03
湖南湘邮置业有限公司	6,559,728.49	1.73	往来款	5 年以上	6,559,728.49
岳阳美诚物业服务服务有限公司	3,297,927.70	0.87	往来款	1 至 2 年	3,297,927.70
合计	357,928,298.92	94.21	/	/	357,928,298.92

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 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	8,826,227.49	8,607,723.94	218,503.55	8,607,723.94	8,607,723.94	
在产品	585,468.09	585,468.09		585,468.09	585,468.09	
库存商品	28,546,731.36	28,546,731.36		28,546,731.36	28,546,731.36	
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	28,778,831.36	4,714,877.44	24,063,953.92	39,862,577.27	4,714,877.44	35,147,699.83
合计	66,737,258.30	42,454,800.83	24,282,457.47	77,602,500.66	42,454,800.83	35,147,699.83

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 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	8,607,723.94					8,607,723.94
在产品	585,468.09					585,468.09
库存商品	28,546,731.36					28,546,731.36
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本	4,714,877.44					4,714,877.44
合计	42,454,800.83					42,454,800.83

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 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

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

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
预扣借款利息	420,710.37	1,596,549.67
天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务未控制的合同履约成本	48,892,549.00	48,892,549.00
减：其他流动资产减值准备	48,892,549.00	48,892,549.00

合计	420,710.37	1,596,549.67
----	------------	--------------

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	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
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
福信富通 科技股份 有限公司	11,980,000.00						11,980,000.00				战略投资
合计	11,980,000.00						11,980,000.00				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,658,535.98			51,658,535.98
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) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	51,658,535.98			51,658,535.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,226,821.58			13,226,821.58
2. 本期增加金额	1,032,948.50			1,032,948.50
(1) 计提或摊销	1,032,948.50			1,032,948.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,259,770.08			14,259,770.08
三、减值准备				
1. 期初余额	4,355,203.83			4,355,203.83
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	4,355,203.83			4,355,203.83
四、账面价值				
1. 期末账面价值	33,043,562.07			33,043,562.07
2. 期初账面价值	34,076,510.57			34,076,510.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□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	32,640,102.65	39,616,614.90
固定资产清理		
合计	32,640,102.65	39,616,614.90

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	60,373,997.98	72,178,631.46	1,463,629.24	14,646,875.87	148,663,134.55
2. 本期增加金额				9,379.64	9,379.64
(1) 购置				9,379.64	9,379.64
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		9,485,425.57	738,974.93	40,327.00	10,264,727.50
(1) 处置或报废		9,485,425.57	738,974.93	40,327.00	10,264,727.50
4. 期末余额	60,373,997.98	62,693,205.89	724,654.31	14,615,928.51	138,407,786.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,098,687.75	61,194,651.41	1,312,420.25	13,440,760.24	109,046,519.65
2. 本期增加金额	865,429.99	5,425,150.49	16,882.89	193,124.32	6,500,587.69
(1) 计提	865,429.99	5,425,150.49	16,882.89	193,124.32	6,500,587.69
3. 本期减少金额		9,023,500.43	716,805.68	39,117.19	9,779,423.30
(1) 处置或报废		9,023,500.43	716,805.68	39,117.19	9,779,423.30
4. 期末余额	33,964,117.74	57,596,301.47	612,497.46	13,594,767.37	105,767,684.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,409,880.24	5,096,904.42	112,156.85	1,021,161.14	32,640,102.65

2. 期初账面价值	27,275,310.23	10,983,980.05	151,208.99	1,206,115.63	39,616,614.90
-----------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□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

(4) 在建工程的减值测试情况

□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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 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**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√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	28,509,470.36	424,330.85	28,933,801.21
2. 本期增加金额	967,482.54		967,482.54
3. 本期减少金额	9,566,912.08		9,566,912.08
4. 期末余额	19,910,040.82	424,330.85	20,334,371.67
二、累计折旧			
1. 期初余额	19,038,953.55	392,695.93	19,431,649.48
2. 本期增加金额	2,178,107.43	31,634.92	2,209,742.35
(1) 计提	2,178,107.43	31,634.92	2,209,742.35
3. 本期减少金额	4,145,661.86		4,145,661.86
(1) 处置	4,145,661.86		4,145,661.86
4. 期末余额	17,071,399.12	424,330.85	17,495,729.97
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,838,641.70		2,838,641.70
2. 期初账面价值	9,470,516.81	31,634.92	9,502,151.73

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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				32,260,649.26	32,260,649.26
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				32,260,649.26	32,260,649.26
二、累计摊销					
1. 期初余额				16,027,126.02	16,027,126.02
2. 本期增加金额				3,093,002.42	3,093,002.42
(1) 计提				3,093,002.42	3,093,002.42
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				19,120,128.44	19,120,128.44
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				13,140,520.82	13,140,520.82
2. 期初账面价值				16,233,523.24	16,233,523.24

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93.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、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

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、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	1,166,127.81		735,082.51		431,045.30
营销技术服务	102,201.26		51,100.63		51,100.63
算力服务费用	6,607,867.92		3,303,933.97		3,303,933.95
湘邮科技大楼裙楼装修工程	554,048.46		127,303.38		426,745.08
合计	8,430,245.45		4,217,420.49		4,212,824.96

其他说明：

无

29、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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	2,847,645.96	427,146.90	9,737,477.31	1,460,621.60
合计	2,847,645.96	427,146.90	9,737,477.31	1,460,621.60

(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	4,480,000.00	672,000.00	4,480,000.00	672,000.00
使用权资产产生的应纳税暂时性差异	2,838,641.70	425,796.26	9,502,151.73	1,425,322.76
合计	7,318,641.70	1,097,796.26	13,982,151.73	2,097,322.76

(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	125,958,935.29	125,958,935.29
坏账准备	425,773,725.25	431,762,195.81
递延收益	336,488.71	2,814,910.25
存货跌价准备	42,454,800.83	42,454,800.83
投资性房地产减值准备	4,355,203.83	4,355,203.83
其他流动资产减值准备	48,892,549.00	48,892,549.00
合计	647,771,702.91	656,238,595.01

(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

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,297,651.22	14,297,651.22	冻结	票据保证金、保函保证金	19,771,498.24	19,771,498.24	冻结	票据保证金、保函保证金、房屋维修金
应收票据								
存货								
其中：数据								

资源								
固定 资产	42,076,274.72	18,220,246.85	抵押	抵押借 款	96,210,309.77	28,738,530.49	抵押	抵押借 款
无形 资产								
其 中： 数据 资源								
投资 性房 地产	17,961,612.50	7,928,725.79	抵押	抵押借 款	17,961,612.50	8,101,998.87	抵押	抵押借 款
合计	74,335,538.44	40,446,623.86	/	/	133,943,420.51	56,612,027.60	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		42,000,000.00
保证借款		
信用借款	273,397,177.60	249,156,217.60
借款利息	455,547.73	229,351.82
合计	273,852,725.33	291,385,569.42

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□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	19,019,600.00	19,019,600.00
银行承兑汇票		21,132,012.26
合计	19,019,600.00	40,151,612.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

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）	128,498,664.53	120,371,764.56
1-2年（含2年）	12,534,237.46	14,787,736.44
2-3年（含3年）	801,108.41	1,532,583.14
3年以上	9,987,629.90	10,214,424.67
合计	151,821,640.30	146,906,508.81

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□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

(3) 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

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	3,916,884.38	14,271,760.89
合计	3,916,884.38	14,271,760.89

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,009,424.00	38,226,892.19	42,640,338.24	1,595,977.95
二、离职后福利-设定提存计划	95,109.09	8,083,265.47	8,083,265.47	95,109.09
三、辞退福利		3,040,068.20	3,040,068.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,104,533.09	49,350,225.86	53,763,671.91	1,691,087.04

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,449,037.49	28,279,610.91	33,394,311.88	334,336.52
二、职工福利费		361,220.76	361,220.76	
三、社会保险费	112,328.69	3,998,574.60	3,998,574.60	112,328.69
其中：医疗保险费	20,001.95	3,644,629.80	3,644,629.80	20,001.95
工伤保险费	63,846.73	348,758.30	348,758.30	63,846.73
生育保险费	28,480.01	5,186.50	5,186.50	28,480.01
四、住房公积金	1,495.95	4,886,231.00	4,886,231.00	1,495.95
五、工会经费和职工教育经费	446,561.87	701,254.92		1,147,816.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,009,424.00	38,226,892.19	42,640,338.24	1,595,977.95

(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	54,556.61	6,359,227.12	6,359,227.12	54,556.61
2、失业保险费	38,051.48	249,139.98	249,139.98	38,051.48
3、企业年金缴费	2,501.00	1,474,898.37	1,474,898.37	2,501.00
合计	95,109.09	8,083,265.47	8,083,265.47	95,109.09

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	5,344,305.22	7,337,062.69
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	98,155.92	220,416.55
城市维护建设税	29,746.17	164,315.52
土地使用税	33,360.97	
教育费附加及地方教育附加	21,236.34	117,357.31
印花税	32,728.34	69,814.07
合计	5,559,532.96	7,908,966.14

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 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	284,872,039.61	196,131,478.71
合计	284,872,039.61	196,131,478.71

(2) 应付利息☐适用 ☒不适用**(3) 应付股利**☐适用 ☒不适用**(4) 其他应付款**

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
天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务债务	126,486,840.00	126,486,840.00
天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务应付 供应商款项	48,892,549.00	48,892,549.00
保证金	17,362,605.33	16,903,229.87
往来款	1,905,649.77	2,142,294.41
非金融机构借款	88,943,400.00	

其他	1,280,995.51	1,706,565.43
合计	284,872,039.61	196,131,478.71

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐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、一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
一年内到期的长期借款	3,553,152.78	25,053,152.78
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		20,340,740.74
一年内到期的租赁负债	1,660,045.29	4,214,658.41
合计	5,213,198.07	49,608,551.93

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		
供应链融资产品	43,638,143.65	72,106,568.17
待转销项税额	412,448.42	890,296.64
合计	44,050,592.07	72,996,864.81

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

信用借款	58,053,152.78	53,053,152.78
减：一年内到期的长期借款	3,553,152.78	25,053,152.78
合计	54,500,000.00	28,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（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) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐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	2,847,645.96	9,737,477.31
减：一年内到期的租赁负债	1,660,045.29	4,214,658.41
合计	1,187,600.67	5,522,818.90

其他说明：

无

48、长期应付款**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
长期应付款		20,340,740.75
专项应付款		
合计		20,340,740.75

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付款采购商品		
非金融机构借款		40,681,481.49
减：一年内到期的部分		20,340,740.74
合计		20,340,740.75

其他说明：

无

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	464,910.25		128,421.54	336,488.71	与资产相关的补助
政府补助	2,350,000.00		2,350,000.00		与收益相关的补助
合计	2,814,910.25		2,478,421.54	336,488.71	/

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	161,070,000.00						161,070,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	131,434,650.14			131,434,650.14
其他资本公积				
合计	131,434,650.14			131,434,650.14

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	3,808,000.00							3,808,000.00
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	3,808,000.00							3,808,000.00
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	3,808,000.00							3,808,000.00

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	-754,308,851.23	-280,308,943.87
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	-754,308,851.23	-280,308,943.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,465,155.11	-473,999,907.36
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	-750,843,696.12	-754,308,851.23

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,984,025.79	170,224,839.76	255,356,771.37	218,389,597.02
其他业务	1,324,813.73	1,188,869.30	1,397,367.15	947,547.43
合计	206,308,839.52	171,413,709.06	256,754,138.52	219,337,144.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

按经营地区分类				
市场或客户类型				
合同类型				
产品销售	16,990,188.77	14,193,519.04	16,990,188.77	14,193,519.04
软件开发	22,492,033.70	13,884,981.14	22,492,033.70	13,884,981.14
平台运营服务	92,136,086.73	81,158,005.35	92,136,086.73	81,158,005.35
运维服务	16,959,993.17	7,774,236.88	16,959,993.17	7,774,236.88
系统集成及其他	56,405,723.42	53,214,097.35	56,405,723.42	53,214,097.35
租赁收入	1,324,813.73	1,188,869.30	1,324,813.73	1,188,869.30
按经营地区分类				
境内	206,308,839.52	171,413,709.06	206,308,839.52	171,413,709.06
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	206,308,839.52	171,413,709.06	206,308,839.52	171,413,709.06

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

公司的收入主要包括商品销售、提供劳务等，对于在某一时段内履行的履约义务，根据销售合同约定本公司在该段时间内按照履约进度确认收入；对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐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	323,369.83	132,536.27
教育费附加	229,406.71	110,550.33
资源税		
房产税	471,372.18	464,790.95
土地使用税	233,440.83	225,931.44
车船使用税		

印花税	121,913.97	160,550.72
合计	1,379,503.52	1,094,359.71

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	8,587,123.58	19,003,885.55
差旅费	980,762.43	1,929,886.44
业务经费	2,175.00	83,203.46
通讯及其他费用	166,814.28	544,089.65
使用权资产折旧	114,355.24	126,691.93
办公费	125,477.73	424,208.63
折旧	116,220.51	175,091.72
技术服务费	189,989.33	787,975.22
广告宣传费	1,200.00	30,346.92
低耗		2,244.00
无形资产摊销	1,435.92	1,435.92
合计	10,285,554.02	23,109,059.44

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	11,444,144.61	11,091,134.06
使用权资产折旧	787,802.41	603,480.00
咨询费	2,543,670.95	148,969.17
折旧摊销	922,475.91	1,384,615.92
无形资产摊销	3,021,757.64	3,212,624.16
水电燃料费	264,906.21	716,691.68
通讯及其他费用	696,509.42	302,274.15
聘请中介机构费	993,744.53	947,516.29
广告宣传费		104,763.54
办公费用	130,486.64	154,687.53
修理费	56,397.41	339,727.22
差旅费	331,259.55	510,689.47
业务招待费	2,387.00	37,958.64
汽车费用	5,025.37	44,424.71
会务费		8,715.57
合计	21,200,567.65	19,608,272.11

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	35,408.64	443,760.04
材料费		
委托外部研究开发费用		18,113.21
折旧费用与长期待摊费用		2,843.46
其他费用		
合计	35,408.64	464,716.71

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	7,335,253.45	11,513,334.08
减：利息收入	-123,050.28	-235,696.92
汇兑损失（减收益）		
其他	163,876.01	185,799.67
合计	7,376,079.18	11,463,436.83

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	128,421.54	218,165.09
政府补助（与收益相关）	2,354,500.00	3,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	83,422.47	88,774.36
合计	2,566,344.01	309,939.45

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

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	4,881,293.19	1,182,927.45
其他应收款坏账损失	1,107,177.37	-117,685.54
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		
财务担保相关减值损失		
合计	5,988,470.56	1,065,241.91

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	97,764.01	221.57
使用权资产处置收益	229,716.65	
合计	327,480.66	221.57

其他说明：

□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	0.44	0.01	0.44
合计	0.44	0.01	0.44

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	1,209.81	1,466.55	1,209.81
其中：固定资产处置损失	1,209.81	1,466.55	1,209.81
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			
合计	1,209.81	1,466.55	1,209.81

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	33,948.20	
合计	33,948.20	

(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	3,499,103.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	524,865.50
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	-490,917.30
所得税费用	33,948.20

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) 与经营活动有关的现金**

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		20,270,278.61
政府补助	4,500.00	91,774.36
利息收入	123,050.28	235,696.92
收天津膜术工场环保科技有限公司等客户的特定业务款项		14,804,000.00
收回的往来款及其他	4,911,844.90	3,730,999.31
合计	5,039,395.18	39,132,749.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	6,147,630.19	7,866,657.43
支付受限的货币资金	5,473,847.02	
付天津膜术工场环保科技有限公司等客户的特定业务款项		34,204,800.00
支付经营性款项及其他	12,660,014.22	6,171,778.05
合计	24,281,491.43	48,243,235.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
偿还非金融机构借款	40,000,000.00	
偿还租赁负债本金和利息	2,018,173.33	3,139,320.74
合计	42,018,173.33	3,139,320.74

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,465,155.11	-16,948,914.34
加：资产减值准备		
信用减值损失	-5,988,470.56	1,065,241.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,533,536.19	7,908,363.53
使用权资产摊销	2,209,742.35	2,164,011.44
无形资产摊销	3,093,002.42	3,214,060.08
长期待摊费用摊销	4,217,420.49	4,231,153.15
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）	-327,480.66	-221.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,209.81	1,466.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,215,596.24	11,463,436.83
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）	1,033,474.70	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-999,526.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,865,242.36	16,402,871.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,753,144.21	2,438,854.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,710,221.96	-74,433,036.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-60,144,464.22	-42,492,713.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	72,084,720.96	40,342,616.28
减：现金的期初余额	93,963,366.31	69,627,145.16
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	-21,878,645.35	-29,284,528.88

(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	72,084,720.96	93,963,366.31
其中：库存现金	11,870.97	11,870.97
可随时用于支付的银行存款	72,072,749.65	93,951,395.00
可随时用于支付的其他货币资金	100.34	100.34
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	72,084,720.96	93,963,366.31
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
票据保证金及保函保证金	14,297,651.22	19,771,498.24	已冻结
合计	14,297,651.22	19,771,498.24	/

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、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	3,970.54		31,343.53
其中：美元	1,123.60	7.0288	7,897.56
欧元	2,846.94	8.2355	23,445.97
港币			
应收账款			
其中：美元			
长期借款			
其中：美元			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 √不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 22,237.20 元。

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额2,018,173.33(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
其他业务收入	1,324,813.73	
合计	1,324,813.73	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒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	35,408.64	443,760.04
委托外部研究开发费用		18,113.21
材料费		
其他费用		2,843.46
合计	35,408.64	464,716.71
其中：费用化研发支出	35,408.64	464,716.71
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

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

十、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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	800.50	长沙市	计算机软件的开发、应用，计算机及计算机耗材等销售	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

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

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☒适用 ☐不适用

无

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,814,910.25			2,478,421.54		336,488.71	与资产相关
合计	2,814,910.25			2,478,421.54		336,488.71	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	128,421.54	218,165.09
与收益相关	2,354,500.00	91,774.36
合计	2,482,921.54	309,939.45

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、 金融工具的风险**

□适用 √不适用

2、 套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、 金融资产转移**(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				
（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	11,980,000.00			11,980,000.00
（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	11,980,000.00			11,980,000.00
（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				

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

期末持续第一层次公允价值计量项目，其他权益工具投资以其收益法评估值作为计算估值的依据

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐ 适用 ☒ 不适用

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、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

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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	最终控制方
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	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
广东信源物业管理有限公司	同一最终控制人
中邮资本管理有限公司	同一最终控制人

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	产品销售、平台运营、软件开发、运维服务、系统集成及其他	9,954,909.41	9,136,767.16
中国邮政集团有限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	7,523,511.27	8,535,437.71
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	5,463,571.40	50,757,317.03

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）	产品销售、平台运营、软件开发、运维服务、系统集成及其他	147,592,704.35	166,691,213.10
--------------------------------------	-----------------------------	----------------	----------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
北京首邮实业有限公司绿洲鸿智分公司	房屋租赁			540,094.86	60,337.87		44,000.00		1,101,298.74	48,805.39	
广东信源物业管理有限公司	房屋租赁			133,153.74	14,151.08				49,128.42	6,838.42	

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				
中邮资本管理有限公司	88,943,400.00	2026 年 4 月 23 日	2027 年 4 月 22 日	中邮资本管理有限公司 2026 年 1-6 月计提借款利息 362,694.13

(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	73.19	184.79

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	43,637,595.44	1,479,830.24	38,877,064.88	1,662,368.02
	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）	104,812,825.55	7,572,210.33	61,580,781.79	7,257,065.46
	中国邮政集团有限公司	5,138,232.28	108,416.70	8,964,867.83	179,297.36
	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	3,159,407.49	384,436.68	4,649,501.42	2,129,423.50
	合计	156,748,060.76	9,544,893.95	114,072,215.92	11,228,154.34

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
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）			36,834.00	
	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	378.00			
	合计	378.00		36,834.00	
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）	7,420,543.27	456,771.60	3,863,355.12	563,455.47
	中国邮政集团有限公司湖南省分公司	469,499.85	65,941.02	495,509.85	66,607.98
	中国邮政集团有限公司	264,000.00	5,570.40		
	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	525,857.87	407,084.33	585,715.37	426,051.46
	合计	8,679,900.99	935,367.36	4,944,580.34	1,056,114.91

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	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		80,000.00
	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）	127,711.72	
	合计	127,711.72	80,000.00
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）	2,463,288.07	337,217.61
	合计	2,463,288.07	337,217.61
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）	261,366.19	35,427.17
	合计	261,366.19	35,427.17
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
	中邮资本管理有限公司	88,943,400.00	
	合计	89,637,900.00	694,500.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐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、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、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

十七、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

十八、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、 重要债务重组

☐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

(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

十九、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,178,700.82	128,694,048.7
1 年以内小计	168,178,700.82	128,694,048.68
1 至 2 年	18,886,741.98	25,949,858.00
2 至 3 年	12,228,843.81	22,618,645.36
3 至 4 年	265,888.90	265,888.90
4 至 5 年	790,377.85	891,088.18
5 年以上	29,074,432.83	29,487,996.08
合计	229,424,986.19	207,907,525.20

(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	158,140,752.11	68.93	21,624,910.49	13.67	136,515,841.62	153,141,511.90	50.76	26,045,730.38	4.10	127,095,781.52
其中：										
按组合计提坏账准备	71,284,234.08	31.07	26,721,291.35	37.49	44,562,942.73	54,766,013.30	49.24	27,181,764.65	15.75	27,584,248.65
其中：										
账龄组合	71,284,234.08	31.07	26,721,291.35	37.49	44,562,942.73	54,766,013.30	49.24	27,181,764.65	15.75	27,584,248.65
合计	229,424,986.19	/	48,346,201.84	/	181,078,784.35	207,907,525.20	/	53,227,495.03	/	154,680,030.17

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
河南省中工设计研究院集团股份有限公司	6,046,520.00	6,046,520.00	100.00	预计无法收回
河南中光学神汽专用车有限公司	398,701.81	398,701.81	100.00	预计无法收回
南京泛物智能科技有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00	100.00	预计无法收回
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	43,637,595.44	1,479,830.24	3.39	预计无法全部收回
湖南科兴通信技术开发公司	4,999,210.10	4,999,210.10	100.00	预计无法收回
广东省邮政广告有限公司	36,798,658.01	776,451.68	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司广东省分公司	5,752,705.25	121,382.08	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司贵州省分公司	8,649,273.97	182,499.68	2.11	预计无法全部收回
广东信源物流设备有限公司	10,173,309.65	214,656.83	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司蚌埠市分公司	2,599,999.92	54,860.00	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司	5,138,232.28	108,416.70	2.11	预计无法全部收回
中国邮政速递物流股份有限公司	2,557,276.80	53,958.54	2.11	预计无法全部收回
中国邮政储蓄银行股份有限公司	11,967,599.82	252,516.36	2.11	预计无法全部收回
赞皇县公安局	3,229,065.23	1,431,767.52	44.34	预计无法全部收回
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	3,272,292.00	44.34	预计无法全部收回
威海新北洋正棋机器人股份有限公司	3,494,000.00	73,723.40	2.11	预计无法全部收回
中国邮政集团有限公司重庆市分公司	3,228,603.83	68,123.54	2.11	预计无法全部收回
合计	158,140,752.11	21,624,910.49	13.67	/

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,629,853.91	857,289.92	2.11
1-2 年	4,301,813.92	463,735.54	10.78
2-3 年	1,619,778.58	718,209.82	44.34
3-4 年	265,888.90	215,157.30	80.92
4-5 年	391,676.04	391,676.04	100

5 年以上	24,075,222.73	24,075,222.73	100
合计	71,284,234.08	26,721,291.35	37.49

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐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	26,045,730.38	-4,359,536.70	61,283.19			21,624,910.49
按账龄组合计提坏账准备金额	27,181,764.65	-460,473.30				26,721,291.35
合计	53,227,495.03	4,820,010.00	61,283.19			48,346,201.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
河南中光学神汽专用车有限公司	61,283.19	收回货款	银行存款收回	按照预计可回收金额
合计	61,283.19	/	/	/

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐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和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国邮政集团有限公司湖南省分公司	43,637,595.44		43,637,595.44	19.02	1,479,830.24
广东省邮政广告有限公司	36,798,658.01		36,798,658.01	16.04	776,451.68
中国邮政储蓄银行股份有限公司	11,967,599.82		11,967,599.82	5.22	252,516.36
广东信源物流设备有限公司	10,173,309.65		10,173,309.65	4.43	214,656.83
中国邮政集团集团公司贵州省分公司	8,649,273.97		8,649,273.97	3.77	182,499.68
合计	111,226,436.89		111,226,436.89	48.48	2,905,954.80

其他说明

无

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	10,115,314.92	7,022,179.43
合计	10,115,314.92	7,022,179.43

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) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	106,053,180.24	102,255,745.21
1 年以内小计	106,053,180.24	102,255,745.21
1 至 2 年	171,614,847.37	175,723,407.90
2 至 3 年	63,402,836.70	59,997,370.00

3 至 4 年	647,745.78	714,945.62
4 至 5 年	118,808.93	1,019,808.93
5 年以上	33,324,950.03	33,465,133.27
合计	375,162,369.05	373,176,410.93

(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
天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务债权	326,820,657.00	326,820,657.00
进出口业务代理款	13,762,386.70	19,814,833.42
往来款	17,961,695.50	13,762,386.70
保证金	9,979,404.84	303,376.43
备用金	407,409.20	6,041,172.97
其他	6,230,815.81	6,433,984.41
合计	375,162,369.05	373,176,410.93

(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)	
2026年1月1日余额	6,000,642.81	2,225,289.77	357,928,298.92	366,154,231.50
2026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	-5,844,669.71	4,737,492.34	0.00	-1,107,177.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	155,973.10	6,962,782.11	357,928,298.92	365,047,054.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

类 别	年末余额				
	账面余额 坏账准备		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计 提坏账准 备	357,928,298.92	95.41	357,928,298.92	100.00	
按组合计 提坏账准 备	17,234,070.13	4.59	7,118,755.21	41.31	10,115,314.92
其中：账 龄组合	17,234,070.13	4.59	7,118,755.21	41.31	10,115,314.92
合 计	375,162,369.05		365,047,054.13		10,115,314.92

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计 提坏账准 备	357,928,298.92	95.91	357,928,298.92	100.00	
按组合计 提坏账准 备	15,248,112.01	4.09	8,225,932.58	53.95	7,022,179.43
其中：账 龄组合	15,248,112.01	4.09	12,975,869.64	85.10	2,272,242.37
合 计	373,176,410.93		366,154,231.50		7,022,179.43

A、年末单项计提坏账准备 单位：元 币种：人民币

名 称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南湘邮置业有限公司	6,559,728.49	6,559,728.49	100	预计无法收回
湖南淞苗贸易有限公司	13,762,386.70	13,762,386.70	100	预计无法收回
长沙盛德里置业发展有限公司	7,487,599.03	7,487,599.03	100	预计无法收回
岳阳美诚物业服务服务有限公司	3,297,927.70	3,297,927.70	100	预计无法收回
天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务债权	326,820,657.00	326,820,657.00	100	预计无法收回
合 计	357,928,298.92	357,928,298.92		

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

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	357,928,298.92	0.00				357,928,298.92
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,225,932.58	-1,107,177.37				7,118,755.21
合计	366,154,231.50	-1,107,177.37	0.00	0.00		365,047,054.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
天津膜术工场环保科技有限公司等特定业务债权	326,820,657.00	87.11	往来款	1-3 年	326,820,657.00
湖南淞苗贸易有限公司	13,762,386.70	3.67	进出口业务代理款	5 年以上	13,762,386.70
长沙盛德里置业发展有限公司	7,487,599.03	2.00	往来款	5 年以上	7,487,599.03
湖南湘邮置业有限公司	6,559,728.49	1.75	往来款	5 年以上	6,559,728.49
岳阳美诚物业服务股份有限公司	3,297,927.70	0.88	往来款	1 至 2 年	3,297,927.70
合计	357,928,298.92	95.41			357,928,298.92

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐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	
合计	11,900,000.00		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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,984,025.79	170,224,839.76	255,333,551.18	218,368,698.85
其他业务	1,324,813.73	1,188,869.30	1,397,367.15	947,547.43
合计	206,308,839.52	171,413,709.06	256,730,918.33	219,316,246.28

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
按经营地区分类				
境内	206,308,839.52	171,413,709.06	206,308,839.52	171,413,709.06
市场或客户类型				
合同类型				
产品销售	16,990,188.77	14,193,519.04	16,990,188.77	14,193,519.04
软件开发	22,492,033.70	13,884,981.14	22,492,033.70	13,884,981.14
平台运营服务	92,136,086.73	81,158,005.35	92,136,086.73	81,158,005.35
运维服务	16,959,993.17	7,774,236.88	16,959,993.17	7,774,236.88
系统集成及其他	56,405,723.42	53,214,097.35	56,405,723.42	53,214,097.35
租赁收入	1,324,813.73	1,188,869.30	1,324,813.73	1,188,869.30
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	206,308,839.52	171,413,709.06	206,308,839.52	171,413,709.06

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司的收入主要包括商品销售、提供劳务等，对于在某一时段内履行的履约义务，根据销售合同约定本公司在该段时间内按照履约进度确认收入；对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□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

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	326,270.85	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,482,921.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	61,283.19	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	430,571.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,439,904.62	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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	-0.78	0.022	0.022
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23	0.006	0.006

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

法定代表人：董志宏

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用