



长沙通程控股股份有限公司

2023 年年度报告

【2024 年 4 月】



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人周兆达、主管会计工作负责人李晞及会计机构负责人（会计主管人员）魏豫曦声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司面临的行业特征和趋势及风险因素，具体参见本报告第三节第十一小节“公司未来发展的展望”的相关内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 543,582,655 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。



目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	38
第六节 重要事项	42
第七节 股份变动及股东情况	51
第八节 优先股相关情况	55
第九节 债券相关情况	57
第十节 财务报告	58



备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、报告期内公司财务总监、报告期内公司财务部经理签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 2023 年度在《证券时报》及巨潮资讯网公开披露的公司所有文件的正本及公告原件。
- (四) 载有董事长亲笔签名的年度报告正本。



释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、通程控股	指	长沙通程控股股份有限公司
通程集团、控股股东	指	长沙通程实业(集团)有限公司
通程国际大酒店	指	长沙通程国际大酒店有限公司
通程温泉大酒店	指	长沙通程温泉大酒店有限公司
麓山酒店	指	长沙通程麓山大酒店有限公司
通程典当	指	湖南通程典当有限责任公司
通程小贷	指	长沙通程小额贷款有限责任公司
通程转贷基金	指	湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)
通程非融担保	指	湖南通程非融资性担保有限公司
通程保理	指	通程商业保理(深圳)有限公司
通程奢品	指	湖南通程奢品科技有限公司
通程电商	指	长沙通程电子商务有限公司
通程百货	指	通程百货分公司
通程电器	指	通程电器分公司
通程物流	指	通程物流分公司
通程物业	指	通程物业分公司
消费金融公司	指	长银五八消费金融股份有限公司
长沙银行	指	长沙银行股份有限公司
A 股	指	在中国境内证券交易所上市、以人民币标明面值、以人民币认购和交易的普通股股票
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日



第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	通程控股	股票代码	000419
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长沙通程控股股份有限公司		
公司的中文简称	通程控股		
公司的外文名称（如有）	CHANGSHA TONGCHENG HOLDINGS CO. LTD.		
公司的法定代表人	周兆达		
注册地址	中国湖南长沙市劳动西路 589 号		
注册地址的邮政编码	410007		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	中国湖南长沙市劳动西路 589 号		
办公地址的邮政编码	410007		
公司网址	www.e-tongcheng.com		
电子信箱	tc-group@e-tongcheng.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨格艺	文启明
联系地址	长沙市劳动西路 589 号	长沙市劳动西路 589 号
电话	0731-85534994	0731-85534994
传真	0731-85535588	0731-85535588
电子信箱	gege1608@126.com	1632079518@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	长沙市劳动西路 589 号长沙通程控股股份有限公司证券研发部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430000183800499R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更



五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
签字会计师姓名	李剑 周娅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	1,997,214,384.24	1,985,326,638.27	0.60%	2,154,385,212.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	129,606,273.03	145,750,680.72	-11.08%	138,470,858.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	119,839,044.49	92,842,196.89	29.08%	113,257,413.19
经营活动产生的现金流量净额（元）	253,676,863.36	27,990,172.27	806.31%	342,392,421.94
基本每股收益（元/股）	0.2384	0.2681	-11.08%	0.2547
稀释每股收益（元/股）	0.2384	0.2681	-11.08%	0.2547
加权平均净资产收益率	4.16%	4.80%	-0.64%	4.62%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	5,380,732,680.20	5,231,467,869.21	2.85%	5,794,738,074.67
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,183,078,089.88	3,047,525,200.02	4.45%	3,022,721,564.91

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	533,228,812.19	530,623,526.03	492,308,254.53	576,709,356.47
归属于上市公司股东的净利润	30,092,991.97	71,469,543.65	16,557,039.22	11,486,698.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,675,344.98	70,862,150.02	15,218,256.04	8,083,293.45
经营活动产生的现金流量净额	-98,082,102.00	277,450,117.13	88,625,877.26	-14,317,029.03

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 否**九、非经常性损益项目及金额**适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	2,546,067.36	52,886,076.23	13,020,102.21	
计入当期损益的政府补助（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）	9,002,395.91	13,755,881.32	12,473,517.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	501,978.19	2,945,165.33	5,996,585.71	
减：所得税影响额	2,109,340.81	16,450,599.86	6,058,463.51	
少数股东权益影响额（税后）	173,872.11	228,039.19	218,296.86	
合计	9,767,228.54	52,908,483.83	25,213,445.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 不适用

公司不存在将《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的情形。





第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

2023 年，中国经济稳中回升，市场供给保持充足，市场秩序持续稳定。但由于受全球经济下行影响，国内房地产行业周期低迷，居民收入分配失衡，从而导致消费预期向弱，总体有效需求不足，消费更趋理性和多元化，公司所处的一般性中小传统实体服务行业仍然面临十分困难的局面。

2023 年，国内生产总值（GDP）同比增长 5.2%，其中第三产业同比增长 5.8%；分季度看，一季度国内生产总值同比增长 4.5%，二季度增长 6.3%，三季度增长 4.9%，四季度增长 5.2%。2023 年，社会消费品零售总额 471,495 亿元，同比增长 7.2%。按经营单位所在地分，城镇消费品零售额 407,490 亿元，比上年增长 7.1%；乡村消费品零售额 64,005 亿元，增长 8%。餐饮收入 52,890 亿元，增长 20.4%。按零售业态分，2023 年，限额以上零售业单位中百货店、便利店、专业店、品牌专卖店零售额比上年分别增长 8.8%、7.5%、4.9%、4.5%，超市零售额比上年下降 0.4%。2023 年，全国网上零售额 154,264 亿元，比上年增长 11%。

2023 年，湖南省全年社会消费品零售总额 20203.3 亿元，比上年增长 6.1%。分经营地看，城镇消费品零售额 17445.6 亿元，增长 5.9%；乡村消费品零售额 2757.7 亿元，增长 6.7%。分消费类型看，商品零售额 17627.8 亿元，增长 5.2%；餐饮收入额 2575.5 亿元，增长 12.3%。分区域看，长株潭地区社会消费品零售总额 7808.5 亿元，增长 5.5%。全年实物商品网上零售额 2432.0 亿元，比上年增长 12.1%，占社会消费品零售总额的比重为 12.0%。

2023 年，公司坚决贯彻董事会年初制订的“立足底线思维，确保良性可持的基本面；坚定彻改深转，决战提质突破的发展面”的战略方针。公司经营管理团队带领全体员工按照公司的整体布署，坚定认识，统一步调，凝心聚力，迎难而上，积极化险控险，着力转改提质，平稳实现了年度经营和管理的基本预算目标，确保了公司健康、可持、可依的发展存续基础。（具体情况详见“管理层讨论与分析之“概述”）

报告期内，公司主业的整体经营情况与行业发展特征和趋势不存在较大的差异。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

公司主营业务为商业零售、金融信用服务、酒店经营、现代物流与物业管理与经营等。公司商业零售业态定位于专业、个性、质量、有市场公信力的零售品牌服务商。金信服务业定位于构建起一个极具个性和影响力的为中小微企业和优质客户提供多元综合金融服务商；酒店业态立足于形成有文化品味、有个性、有特色、有适应能力，品牌影响力及经营管理水平在区域市场同类酒店中处于领先地位的高度专业化的品牌酒店集群。

公司主要业务及模式：商业零售经营业态包括购物中心、百货、电器连锁经营、二手奢侈品专营以及线上专业平台，同时配套大型专业仓储物流配送业务及物业管理业务。经营模式主要包括经销、自营、联营和商业物业出租；金信服务业涵盖典当、小额贷款、商业保理、中小企业转贷基金等，业务模式为以客户为中心，立足市场需求，专业、能动地为客户提供“1+N”（一个客户、N 个产品）的差异化、个性化的一站式综合金融服务；酒店业已经形成了以商务型、会议型、度假休闲型的经营组合，经营资产全部为公司自有物业。主要业务分为传统酒店经营中心、产品运营中心、物业管理中心。

1、报告期内公司经营门店信息

（1）营业收入前 7 家百货门店信息

序号	地区	名称	地址	物业权属（自/用租赁）	面积（万平方米）	开业日期
1	长沙	百货星沙商业广场	长沙县星沙镇开元路 1 号	自用	3.3	2004 年 1 月



2	长沙	百货麓山商业广场	长沙市岳麓区枫林路 2 号	自用	4.75	2001 年 12 月
3	怀化	百货怀化商业广场	怀化市火车站站前广场	租赁	5.22	2013 年 5 月
4	长沙	百货红星商业广场	长沙市雨花区湘府路 517 号	租赁	3.29	2010 年 1 月
5	浏阳	百货浏阳商业广场	浏阳市金沙中路 1 号	租赁	3.32	2009 年 5 月
6	长沙	百货华晨商业广场	长沙市万家丽中路 2 段 8 号华晨商业广场	租赁	1.95	2015 年 2 月
7	长沙	百货东塘店	长沙劳动西路 589 号金色家族	自用	1.19	1986 年 1 月

(2) 营业收入前 10 家电器门店信息

序号	地区	名称	地址	物业权属（自用/租赁）	面积（万平方米）	开业日期
1	长沙	电器连锁东塘旗舰店	湖南省长沙市雨花区劳动东路 4 号潇湘明星村	租赁	0.93	2004 年 7 月
2	长沙	电器连锁星沙店	长沙县星沙镇开元路 1 号	自用	0.49	2004 年 1 月
3	长沙	电器连锁红星店	长沙市雨花区中意一路 541 号	租赁	0.3	2006 年 8 月
4	长沙	电器连锁西站店	长沙市岳麓区枫林三路 82 号	租赁	0.43	2010 年 12 月
5	娄底	电器连锁娄底九龙店	娄底市长青中街 20 号	租赁	0.28	2005 年 9 月
6	长沙	电器连锁伍家岭店	长沙市开福区芙蓉中路一段 59 号建鸿达现代公寓	租赁	0.45	2007 年 12 月
7	岳阳	电器连锁岳阳步行街店	岳阳市德胜北路兆丰商厦	租赁	0.44	2009 年 9 月
8	邵阳	电器连锁邵阳广场店	邵阳市双清区东风路 18 号	租赁	0.28	2006 年 10 月
9	长沙	电器连锁麓山店	长沙市岳麓区枫林路 2 号	自用	0.32	2010 年 2 月
10	长沙	电器连锁红星广场店	长沙市雨花区湘府路 517 号	租赁	0.45	2010 年 1 月

2、报告期内公司新开和关闭门店信息

(1) 2023 年新增门店信息

序号	门店名称	业态	所在区域	地址	面积（万平方米）	取得方式（自建/租赁）	租赁期限	开业时间
	无							

(2) 2023 年关闭门店情况。

序号	门店名称	业态	所在区域	地址	面积（万平方米）	取得方式（自建/租赁）	租赁期限	停业时间	停业原因
----	------	----	------	----	----------	-------------	------	------	------



	无								
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

3、报告期末已开业门店分布情况

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积（万平方米）	门店数量	建筑面积（万平方米）
湖南	百货	3	9.25	4	13.78
湖南	电器	2	0.8	40	9.90

4、报告期内店效信息

零售收入情况

地区	业态	年度零售收入（万元）	与上年同期相比（万元）	年度零售收入坪效（万元/平米）
湖南地区	百货	74,588.19	-1,949.53	0.72
	电器	132,906.36	815.34	1.34

5、零售业务分类别情况

业态	类别	营业收入（万元）	营业成本（万元）
百货	联营	48,603.89	44,768.52
	经销	35,984.3	24,337.29
电器	经销	132,906.36	117,217.06

6、自营模式商品采购、存货情况

- (1) 商品货源情况：自营商品主要从厂商、代理商处采购。
- (2) 采购团队情况：公司设立运营管理部门，全面负责自营商品的采购。
- (3) 前五名供应商情况：

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（万元）	43,962.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.36%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（万元）	占年度采购总额比例
1	第一名	16,021.88	11.43%
2	第二名	8,013.95	5.72%
3	第三名	7,233.69	5.16%
4	第四名	6,773.28	4.83%
5	第五名	5,920.10	4.22%
合计		43,962.90	31.36%

(4) 存货管理政策：根据公司《库存商品管理制度》、《盘点管理制度》、《暂存商品管理制度》、《免费样机管理制度》、《入库退厂及转仓制度》来管理存货

(5) 对滞销商品及过期商品的处理政策：根据《不良品管理制度》及每年年度考核标准，每季度对滞销和不良品、年度对库存周转进行严格考核。



7、仓储及物流情况 报告期内，公司投资设立的物流分公司正式投入使用，通程物流园区地理位置优越，位于全国前十二佳物流园示范区及湖南最具投资价值的十大经济区的长沙市金霞经济开发区，通程物流园，配备有专业物流管理系统和完善的综合配套设施，能满足公司所有经营商品在库周转，实现公司在全省范围内统仓统配。

8、自有品牌经营情况

报告期内，公司不存在自有品牌销售占公司总收入 5%以上的情况。主要销售客户和主要供应商情况

9、公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	97,368,760.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	30,818,458.51	2.32%
2	第二名	27,948,102.10	2.10%
3	第三名	16,521,892.08	1.24%
4	第四名	11,929,917.79	0.90%
5	第五名	10,150,390.45	0.76%
合计	--	97,368,760.93	7.33%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	439,628,916.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	160,218,777.24	11.43%
2	第二名	80,139,474.11	5.72%
3	第三名	72,336,873.95	5.16%
4	第四名	67,732,803.20	4.83%
5	第五名	59,200,988.32	4.22%
合计	--	439,628,916.82	31.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用



三、核心竞争力分析

公司核心竞争力主要表现在：

1、稳健的基本面和区域行业领先竞争优势。公司立足诚信规范、稳健发展，多年始终保持着安全诚信、良性可持的基本面和职业专业、个性生动的状态面，为公司持续、健康、稳定的发展奠定坚实的基础。公司综合市场占有率在区域市场一直保持领先。

2、多业态经营的市场竞争优势。公司多业态协同发展，商业、金信、酒店、物流物业的业务结构稳定成熟，通过适时调整业务结构布局，持续推进创新经营，已形成较为稳定的盈利结构，具备市场抗风险能力。

3、优质的物业资源和经营布局。公司经营物业多为自持物业，且位于区域市场的核心商圈，存量物业资产质量优良、增值空间大，具备较强的抗风险能力。

4、丰富的管理经验及市场品牌公信力。公司是区域市场最早具备市场化和资本化能力的商业零售企业，拥有丰富的企业管理经验和职业团队。多年来发展积累形成的品牌公信力和服务认可度，在区域市场、消费者和供应商中具备坚实的广度和厚度，具备较强的市场影响力。

5、具有能动的市场适应性和可持续发展基础。公司崇尚文化价值引领，着力推动管理变革，致力于专业体系的培育、建设。公司的风控意识、团队凝聚力、组织体系建设、模式及运行机制等不断提升和完善，促进了公司市场适应性和内生抗力的不断提升，增强了可持续发展能力。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，总体来说，国际国内环境复杂，经济全面复苏面临较大的困难和挑战。在党中央、国务院坚持稳中求进工作总基调、推动经济高质量发展方针引领下，社会发展大局基本稳定，经济层面保持合理、可控、可持的状态。从行业和市场的环境特征来看，商业、酒店、旅游等以消费为主的服务业供给面充足，市场秩序保持正常，但行业发展格局、经营模式陈旧，没有体现出市场机制下的有机互融，也没有构建出精准定位、精心规划、精细操作、专业构建的发展方式，整体上缺乏良性的活跃、增长和繁荣的基础支撑。同时由于全球经济下行压力，国内大循环存在堵点，支付、消费分流明显加剧，导致整体消费市场结构性失衡，实时、有效消费需求不足，消费预期总体偏弱，制约了一般性传统服务企业的良性规模增长。

2023 年，公司董事会坚守年初制订的“立足底线思维，确保良性可持的基本面；坚定彻改深转，决战提质突破的发展面”的战略定位，带领全体员工按照公司的整体布署，坚定认识，统一步调，凝心聚力，迎难而上，积极化险控险，着力转改提质，实现了年度经营和管理的基本预算目标，确保了公司可持、可依的存续基础。

一是坚守一贯的文化纲领定位、责任约束，基本达成了公司在安全生产、诚信经营、规范运作、运行秩序、社会责任、增量风险控制等方面重大风险为零的综合管理目标；

二是坚持极限、底线思维，聚焦经营，基本完成了年度经营预算目标：2023 年，公司实现营业收入 21.33 亿元（不含税），较上年增长 0.11%。实现利润总额 1.84 亿元，较上年下降 10.37%。公司扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润同比增长 29.08%；

三是通过合理调控，发挥综合体系化功能，在偏弱的市场环境和趋紧的行业融资环境下确保了公司良性的资产结构和财务结构。报告期内，公司资产负债率、收益率、流动性、损耗率、税收贡献率等基本结构性指标，保持在相对合



理的区间水平，体现了公司生存、发展的可依托性、可借助性和内生韧性。2023 年，公司总资产 53.81 亿元，较年初增长 2.85%，净资产为 34.94 亿，较年初增长 4.28%；资产负债率 35.06%，同比下降 0.89 个百分点，流动比率、速动比率分别为 209.83%、194.13%。报告期公司虽在营业收入增幅不大，但在盈利能力以及资产的存量、质量、结构状态以及资金流动性方面较去年同期有了进一步的改善。

公司 2023 年经营管理工作成果，体现出以下几个特征：

一是，面对宏观环境、市场和行业的时空变化特征，公司决策层保持了清醒的认识，对形势和走向做到了精准的预判，确保了公司在战略发展方向和发展节奏上的正确。

二是，在充分透视客观市场因素和主观实际现状的基础上，公司适时、准确地校正战略定位和适时定位，确立了对应的工作方针，坚持了正确的行进路线。2023 年，公司以底线思维、极限思维为基本依持，以彻改深转为根本方针，以确保公司存续可依的发展条件为阶段性目标，不懈地致力于良性可持续发展。报告期内，公司有效地应对了市场风险，控制、防范了公司全域范围内的增量风险，保证了平稳、有序的发展局面。

三是，围绕彻改深转和提质突破这个核心，坚持稳中求进、客观可操的原则，在公司各层面展开了一定的推动。在落实有效运营单元重构、推进“三扩、三精”和模式改革等方面凝聚了共识，有了一定的认知、统一的步调、积极的响应和针对性的改变突破。

四是，立足市场，紧扣经营这一中心，遵循市场规律和经营管理本质性规则，各业务板块在化险求存、提质突破等方面展开了顽强的实践。

报告期内，公司综合投资板块根据发展的指向要求，在典当、小贷、转贷、保理业务基础上组成金信服务公司，以实现其规范、有机、互补的经营发展。通程金信依据市场变化情况积极实施“调结构，拓市场，扩产品，控风险”，年内小贷业务实现合理、快速增长，新设株洲、邵阳、常德、宁乡（业务覆盖益阳）4 个营销服务部后，目前业务范围拓展至全省 14 个市州。

通程百货、通程电器稳步调整经营布局，继续强化单店核算模式，加大闲面闲产的去化和清理，不断优化提升门店经营质量。报告期内，通程电器加快新店铺模型的转型升级，根据投产对应和细化核算原则，对部分门店进行调改、撤并、升级。通程百货启动了红星店、怀化店、浏阳店的调整改造，根据市场需求及行业发展趋势，以充分个性、充分市场化的原则，推动、改善商品“三扩”工程，蓄力改进适应市场的供应链管理体系和商品结构体系。

酒店板块立足“三个运营中心”，持续调整优化出品、服务和营销。报告期内，酒店板块确定了产品运营中心为酒店提质突破、开辟新局的重要核心，在校正经营定位、开发定型产品、制订产品标准和加工流程，构建生产和营销体系等方面完成了相应的准备和试水，为实现规模化经营搭建了一定的基础。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,997,214,384.24	100%	1,985,326,638.27	100%	0.60%
分行业					
商业零售	1,807,383,801.24	90.50%	1,836,065,263.04	92.48%	-1.56%
酒店旅游	189,830,583.00	9.50%	149,261,375.23	7.52%	27.18%
分产品					
商业零售	1,807,383,801.24	90.50%	1,836,065,263.04	92.48%	-1.56%
酒店旅游	189,830,583.00	9.50%	149,261,375.23	7.52%	27.18%
分地区					
湖南省	1,997,214,384.24	100.00%	1,985,326,638.27	100.00%	0.60%
分销售模式					



商业零售	1,807,383,801.24	90.50%	1,836,065,263.04	92.48%	-1.56%
酒店旅游	189,830,583.00	9.50%	149,261,375.23	7.52%	27.18%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商业零售		1,451,819,345.00	97.68%	1,463,155,422.52	98.05%	-0.37%
酒店旅游		34,534,956.22	2.32%	29,091,556.90	1.95%	0.37%

说明

公司商业零售的成本占比为 97.68%，较上年同期的 98.05%减少 0.37 个百分点，酒店旅游业的成本占比为 2.32%，较上年同期增加 0.37 个百分点。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	97,368,760.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------



1	第一名	30,818,458.51	2.32%
2	第二名	27,948,102.10	2.10%
3	第三名	16,521,892.08	1.24%
4	第四名	11,929,917.79	0.90%
5	第五名	10,150,390.45	0.76%
合计	—	97,368,760.93	7.32%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	439,628,916.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	160,218,777.24	11.43%
2	第二名	80,139,474.11	5.72%
3	第三名	72,336,873.95	5.16%
4	第四名	67,732,803.20	4.83%
5	第五名	59,200,988.32	4.22%
合计	—	439,628,916.82	31.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	178,030,723.23	166,550,061.44	6.89%	
管理费用	263,309,047.33	294,200,240.25	-10.50%	
财务费用	20,569,544.45	24,975,913.81	-17.64%	
研发费用	0.00	0.00		

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,924,472,787.18	2,892,722,077.05	1.10%
经营活动现金流出小计	2,670,795,923.82	2,864,731,904.78	-6.77%
经营活动产生的现金流量净额	253,676,863.36	27,990,172.27	806.31%



投资活动现金流入小计	43,733,135.06	76,845,832.86	-43.09%
投资活动现金流出小计	10,505,285.33	14,743,672.28	-28.75%
投资活动产生的现金流量净额	33,227,849.73	62,102,160.58	-46.49%
筹资活动现金流入小计	260,000,000.00	214,400,000.00	21.27%
筹资活动现金流出小计	417,431,352.24	537,548,226.01	-22.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-157,431,352.24	-323,148,226.01	
现金及现金等价物净增加额	129,473,360.85	-233,055,893.16	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 25,367.69 万元，较上年同期 2,799.02 万元增加 22,568.67 万元，主要系公司销售商品收到的现金增加，通过进一步降本增效，购买商品支付的现金同比减少所致。2023 年投资活动产生的现金净流量为 3,322.78 万元，较上年同期 6,210.22 万元减少 2,887.43 万元，减少的主要原因：2022 年收到股权转让款 3,147 万元。2023 年筹资活动的产生的现金净流量为-15,743.14 万元，较上年同期-32,314.82 万元现金净流出减少 16,571.68 万元，主要原因：1) 银行借款净额较上年同期增加 13,600 万元；2) 本年控股子公司分红 1,435 万元，同比减少 2,830 万元；3) 租赁支出减少约 576 万元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本期公司经营活动产生的现金净流量为 25,367.69 万元，净利润为 15,183.87 万元，差额为 10,183.82 万元，主要是：1) 公司本期计提资产减值准备 2,773.26 万元，固定资产折旧 5,488.96 万元，使用权资产折旧 7,258.50 万元，无形资产摊销 1,085.26 万元，长期待摊费用摊销 1,730.25 万元；2) 支付的贷款利息及使用权资产融资利息 3,117.19 万元；3) 本期收到长沙银行现金分红 4,316.25 万元；4) 处置固定资产、无形资产及其他长期资产收益为 254.61 万元。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	43,162,454.65	23.41%	收到长沙银行现金分红	
资产减值	27,732,579.08	15.04%	根据公司会计政策的规定计提的资产减值准备	
营业外收入	1,282,278.99	0.70%	处置固定资产收益、无法支付的款项及其他	
营业外支出	896,354.57	0.49%	处置固定资产损失、赔偿支出及其他	

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,073,176,285.60	19.94%	970,559,055.65	18.55%	1.39%	



应收账款	6,339,800.04	0.12%	8,995,968.85	0.17%	-0.05%	
存货	173,510,431.98	3.22%	173,088,518.78	3.31%	-0.09%	
投资性房地产	132,892,536.70	2.47%			2.47%	
固定资产	765,678,389.71	14.23%	934,283,213.70	17.86%	-3.63%	
使用权资产	398,724,534.80	7.41%	444,217,598.67	8.49%	-1.08%	
短期借款	200,000,000.00	3.72%	110,000,000.00	2.10%	1.62%	
合同负债	79,186,475.99	1.47%	73,089,938.13	1.40%	0.07%	
长期借款	0.00		0.00			
租赁负债	460,433,293.85	8.56%	500,165,578.86	9.56%	-1.00%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	1,193,048,092.29	116,645,353.44	920,152,242.93					1,309,693,445.73
上述合计	1,193,048,092.29	116,645,353.44	920,152,242.93					1,309,693,445.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	114,035,869.10	114,035,869.10	保证金	票据保证金
应收票据	1,150,000.00	1,150,000.00	已背书未到期	已背书未到期的应收票据未终止确认
投资性房地产	182,611,610.04	94,985,080.49	抵押	授信抵押
固定资产	1,098,865,810.10	497,629,468.00	抵押	授信抵押
无形资产	211,446,372.49	119,884,534.08	抵押	授信抵押
合计	1,608,109,661.73	827,684,951.67		



七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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

单位：元



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
湖南通程典当有限责任公司	子公司	典当	538000000	809,896,692.08	805,632,131.28	52,252,565.09	17,215,861.07	12,904,815.91
湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)	子公司	转贷服务	150000000	151,201,629.37	150,857,403.54	51,219,621.54	44,404,278.92	44,404,240.03

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要控股参股子公司无其他需要说明的重大事项。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业特征及市场趋势

2024 年，在稳中求进的总基调下，中国经济稳定可持的基本面不会改变。但由于国内周期性、结构性矛盾依然突出，有效的调控举措、调控手段和调控效能一时难以到位，通胀和通缩不可避免；加之外部环境的复杂性、严峻性以及资源、生态、气候方面可能存在的不确定因素影响，国内宏观经济仍将面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，实体企业面临的环境依然艰难。

从市场来看，虽然国家一直强调提振内需，不断出台政策加持，但因整体经济下行压力，受收入和就业的制约以及整个社会生活成本增高等带来的消费预期的消极影响，市场需求低迷、消费理念混杂、消费市场总体依然疲软乏力的局面仍将持续。从行业来看，新消费概念下的新产品、新业态、新模式引发的新市场、新结构特点仍有增无减，由此带来的产品分流、结构分流、渠道分流的加剧，必然会造成传统实体性服务企业经营成本的进一步增加、经营份额的缩小和经营功能的衰退，市场竞争更加残酷，行业将继续在深度盘整中承压前行，面临严峻考验。

2024 年，虽然结构失衡的大形势短期内难以改变，新动力、新推力短期内难以出现，市场的疲软不可避免。但在加快发展新质生产力、扎实推进高质量发展的战略部署和推动下，国家最新提出要“强化市场配置调节功能，致力于培育一个符合市场规则、有利于经济发展的市场环境”，仍将给实体企业提供一定的生存空间；同时，国内相对稳定的大局、相对成熟的市场体系，决定了一个相当规模的市场始终存在，这也将为零售服务业企业提供可为、可持的发展空间。

（二）公司发展战略

公司将坚持以适应市场为根本导向，以提供优质的产品和服务为基本立足点，牢牢把握“保底守线，稳中求破”的总原则和彻改深转的主导方针，致力于“专业化、职业化”追求和“市场化、体系化”建设，在确保实现良性存续基本目标的基础上，开创公司个性、适应、创新发展的新局面。

（三）2024 年度经营计划

2024 年的主要目标任务：

1、确保两大管理指标

一是安全、诚信、规范、有序，重大事故为零。

二是按照精专、精强、精减的“三精”原则，实现人力资源的合理流动和科学配置。

2、达成基本经营指标



2024 年，公司力争实现营业收入总收入同比增长 1%-5%，利润总额同比增长 3%-8%，资产负债率和各项流动性指标较上年进一步优化的经营目标。（上述经营目标不代表公司对 2024 年度的盈利预测，能否实现取决于外部经济环境、市场状况变化及不可抗力等多种因素，存在不确定性，请投资者特别注意）

3. 在彻改深转实提突破方面形成新状态、打开新局面，构筑一个有望可持的新基础。

根据公司战略和目标任务,董事会将按照“保底守线，稳中求破”的总原则，主要从以下方面保障目标的实现：

1、保持清醒认识，确保执行定力

面对复杂的外部环境和日益严峻的市场形势，管理层将继续带领全体员工在统一、清醒的认知下，保持万众一心、坚韧不拔、顽强突破的执行定力，通过强化认识引领和机制配置，进一步燃点员工的能动性和积极性，促进全员在状态上的改变和执行力的落位。

2、坚定彻改深转，夯实可持续发展基础

一是以“专业化、职业化”为根本导向，改进制度基础和体系基础。新的一年，公司将强化人力资源管理，以“精简、精专、精强”为标准，切实加强体系化建设和专业要素的培育，再造观念、再造团队，在变革的场景、环境中，有效提升团队的专业执行力，增强职业责任感，促进“三精”目标的达成。

二是把握改转提破中的要领和节点，提高彻改深转方针执行展开的针对性和有效性。坚持“精准定位”、“精简专实”、“效能量化”、“刚性考量”等原则，持续优化有效运营单元；以效能效益为中心，持续进行思维模式、业务模式、操作运行模式、配置模式、评价模式、结构模式的改进和创新，促进机制功能的形成。

三是以彻改财务核算模式为抓手，鲜明重实绩实效的价值导向，强化全面预算管理，促进运营模式、盈利模式的变革。

3、始终锚定市场，推动经营管理的创新提质

坚持以适应市场、创造业绩为根本标准和首要任务，深度开发产品、服务，改进创新营销模式，顽强推动经营管理的提质突破。

通程电器将精准把握家电家居家装融合发展趋势，从个性品质、创意设计、健康环保、智能便捷四个主流消费方向加快新品类、新品牌、新产品的开发引进；不断前移销售平台，无限贴近市场、贴近用户，加快小区家居场景体验馆和便民服务站建设步伐，准确把握用户痛点，以专业能力和专业服务，增强用户粘性；发力直播营销，提升线上渗透与转化效率。同时，将进一步推进门店提质、内核再造，按照新店铺模型对部分门店进行调整升级。通程百货将深化“复合型百货运营商”的转型，回归商业本质，加强商品力建设，通过持续的市场研发，开发适应公司实时定位、符合消费者当下需求及未来消费趋势的商品资源；采用灵活的合作模式，优化合作渠道，提质门店展陈，完善门店服务功能，通过旗下浏阳通程商业广场的调改，打造复合型运营新模型；利用传统线下服务优势的创新和强化线上平台工具的运用，实现营销功能性扩容。

金信板块将进一步优化产品结构，聚焦“实、小、优”，构建“标准+个性”的多元化类金融产品服务体系；侧重小贷的个性突破增长，保持转贷的规模发展，实现典当、保理的提质创新，并通过模式创新和科技赋能，实现在区域行业市场影响力和渗透率的提升。

酒店板块将坚持传统酒店+物业+产品“三个运营中心”的战略定位和实时定位，在提质传统酒店和物业经营的基础上，着力推进酒店非堂食产品的专业化、常态化、规模化开发和经营。立足市场，围绕经营，着力瞄准产品和服务的提质，创新营销模式，再造营销体系。

4、筑牢风控底线，确保良性存续基础

今年要在全公司的范围进一步强化和健全风控体系，打好存量风险去化攻坚战、增量风险控制持久战。

一是坚守“风控首一”的原则，加强全域、全员风控体系建设。从进一步加强存量风险去化、存量资产激活的攻坚战的阶段性总结和再深入入手，切实展开风险管控体系的专业体系化建设，务求实现公司在风险管控领域的机制性功能的增强。

二是加强物业资产的专业化管理，培育立足市场的物业资产的专业运营能力。建立全公司物服统筹管理模式，完善物业资产运营状况评估标准，培育物业资产运营研发能力和招商资源储备；对现有的物业管理从制度体系、作业标准、实操模式、绩效分配、可经营资源等全面分析梳理并作适应性调整，以对标市场为基础，逐步建立完全市场化的物业服务经营模式。



三是严格遵照“投产对应”的原则，兼顾现有业务提质改造的必要性和公司长远发展的布局需要，审慎投资，严格控制投资风险。今年计划投资约 2.4 亿元。其中：参与长银五八增资不超过 1.5 亿元，通程转贷追加投资 0.45 亿元，物业和设施改造投资约 0.26 亿元，新产品开发约 0.2 亿元。

（四）可能面临的风险及对策

1、宏观环境风险：受到国内外风险挑战等多重因素影响，实体经济走势存在较大波动风险，有效需求、消费信心和社会预期明显下降，实体零售、酒店服务业面临消费需求下降从而导致企业经营业绩提升压力加大。

2、行业市场风险：面对同质化竞争不断加剧、经营成本持续攀升、消费者行为与习惯改变以及渠道分流的冲击，传统零售、服务行业实体企业的生存发展面临挑战。

3、公司自身风险：公司原有的传统业态经营模式陈旧，数字化转型尚未成熟，经营能力的提升受到制约，模式变革、转型提质的任务艰巨。

公司将继续保持清醒的定力，切实把握彻改深转的总方针，以客户为中心，立足市场，精准施策，顽强推进经营创新和管理提质，不断增强公司的适应性生存能力和发展韧性，以决战的姿态推动公司实现个性化的转型突破，切实保障稳健可持的发展局面。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律法规和规章制度的要求，持续改善公司的治理体系和内部控制体系，坚持规范运作，坚守风险底线，确保公司全年稳健可持，良性可依的运行局面。公司治理结构和内部控制现状与规范性文件不存在重大差异。

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构。公司制订了《股东大会议事规则》，能够按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，并充分体现股东大会的公众性、透明性，规范性，能充分保证股东权利的公平和有效。公司致力于维护全体股东的利益，特别是中小股东的利益。对全体股东保持高度透明，并建立有效的沟通渠道。《公司章程》作为公司全体股东的行为规范和准则，能充分发挥其作用。报告期内，公司召开的 2022 年度股东大会按照规范性文件的要求依法依规地履行各项程序，维护了公司及全体股东的利益。

2、关于控股股东与上市公司：长期以来公司控股股东规范运作，无直接或间接干预公司决策及依法开展的生产与经营活动，也没有损害公司与其他股东的权益。公司目前与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面基本独立，能实现独立经营、独立核算、独立承担责任风险。报告期内，控股股东、实际控制人及其关联化严格按照有关要求规范运作，没有发生任何违法违规行为，也没有发生任何侵占上市公司利益的行为。

3、关于董事会与董事：公司董事会能严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》履行法定义务和行使权力，公司董事会成员 9 名，其中独立董事 3 人，公司董事会成员在专业构成、年龄构成方面比较合理，独立董事能够按照《独立董事制度》依法依规行使权利对公司规范运作和重大事项发表专业意见。公司董事会设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员、提名委员四个专业委员会，对公司董事会负责。报告期内，公司董事会及专业委员会按照《公司章程》的有关规定，尽职履责，共召开了 6 次董事会，12 次专业委员会会议，有效审议并通过了全部议案。

4、关于监事会和监事：公司监事会能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行职责。监事会成员 5 人，专业涵盖经营管理、财务审计、法律等，报告期内对公司的基本运作、财务状况、治理结构、重大投资等方面进行了监督并作出了客观评价，较好地维护了公司与广大股东的利益。报告期内，公司监事会按照《公司章程》的有关规定，认真履行了各项监督职能，对公司重大事项进行监督调查，并发表核查意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司高级管理人员的聘用按照公平、公开、公正、择优的原则，采取聘用制；董事会按年度对公司高级管理人员的业绩与履职情况进行考评，考评结果作为高管人员的调薪、晋升、调动、辞退的主要依据，以实现对高管人员的激励与约束；公司高管人员实行年薪制，公司根据绩效考核结果，对其实行动态考核，奖优罚劣。公司 2023 年度的薪酬制度、结构、标准反映了行业发展水平和公司实际经营成果，符合公司《薪酬考核办法》的相关要求，公司现行的薪酬体系能促进公司的正向激励，提升公司的价值发展。

6、关于利益相关者：公司在实行健康稳定发展的同时能尊重和维护其他利益相关者（债权人、职工、消费者、供应商、社区）的合法权利，公司高度重视投资者利益和回报，通过建章建制，加强与投资者沟通，落实投资者长效回报机制，同时积极履行社会责任，依法纳税，资助公益，精准扶贫，回报社会。报告期内，公司坚持企业公民的责任担当，为地方财政创收、就业培训、社会公益、精准扶贫及社会发展持续创造价值。报告期内，公司持续推出了每 10 股派现金红利 1.5 元的利润分配方案，共计向投资者派发现金红利 8153.74 万元。多年来，公司坚持以持续现金分红的方式回报投资者，践行对投资者稳定回报的承诺。



7、信息披露与透明度：公司制定了完善的信息披露制度，能够按照《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的要求严格规范信息披露。报告期内公司严格按照深交所有关规则和《公司信息披露制度》的要求，坚持“三公”原则，保证公司信息披露的真实、准确、完整，不存在信息披露违规情况。

8、关于内幕信息知情人登记管理：报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的相关规定，如实、完整地记录内幕信息在公开前的报告、传递、编制、审核、披露等环节相关的内幕信息知情人名单，未发生内幕信息泄露和内幕交易行为。

9、关于内部控制：公司内部控制体系健全，内部控制评定标准符合内部控制指引及公司运行实际的要求。报告期内，公司审计部组织开展了内部控制自我评价，并如实出具了自我评价报告，公司聘请内控审计机构对公司年度内控情况进行了专项审计。公司内部控制不存在重大缺陷或明显缺陷的情形。

10、关于关联方资金占用与违规担保：公司已制定完善的关联交易与对外担保的制度体系。报告期内，公司未发生向控股股东及其关联方提供资金和对外违规提供担保的情况。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东及其关联人在业务、资产、人员、财务、机构方面独立，公司具有自主经营能力，报告期内不存在控股股东通过关联交易损害公司及其他股东权益的情形。

1、业务独立性

公司拥有独立的生产经营系统，业务结构完整独立；控股股东没有直接或间接干预公司的决策与经营，公司的业务具有独立性；公司与控股股东及其他关联方不存在同业竞争；公司具有从事生产经营活动所需的完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，不受控股股东及其他关联方的控制和影响；公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司的资产完整独立，公司账面的各项资产产权明晰，手续完整；公司经营资产的权属均在公司的名下；公司能独立对所有资产进行登记、建账、核算和管理；公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其关联方控制占用的情况，目前公司与控股股东共同使用商标，商标使用权由控股股东无偿提供给公司使用。

3、机构独立性

公司建立了健全的组织机构体系，设有独立的职能部门。公司各职能部门各司其职，形成了一个有机的组织整体，保证公司经营正常运作。公司的机构和办公经营场所与控股股东及其关联企业的机构和办公经营场所完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司完全拥有机构设置自主权；公司董事会、监事会等内部机构均独立运作，与控股股东职能部门之间不存在从属关系。



4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，具有规范的财务会计制度和对控股公司的财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，亦不存在公司将资金存入控股股东的财务公司或者结算中心账户之情形；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用或挪用公司资金的情况。

5、人员独立性

公司的经营和行政管理完全独立于控股股东、实际控制人及其他关联方。公司设有独立的人事管理部门，专门负责公司的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障，建立了独立的人事管理制度、工资管理制度等规章制度；公司员工独立于控股股东及其他关联方，并在工薪报酬等方面分账独立管理。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	47.98%	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 29 日	本次股东大会所有议案均通过表决。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
周兆达	男	72	董事、董事长	现任	1996 年 08 月 16 日	2026 年 06 月 28 日	247,551				247,551	
			总经理	现任	1996 年 08 月 16 日	2026 年 06 月 29 日						



郭虎清	男	54	董事	现任	2001年05月09日	2026年06月29日	6,408					6,408	
李晞	女	53	董事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日							
			副总经理	现任	2023年06月28日	2026年06月28日							
			财务总监	现任	2012年01月12日	2026年06月28日							
杨格艺	女	56	董事、 董事会秘书	现任	2008年06月13日	2026年06月28日							
柳植	男	54	董事	现任	2008年06月13日	2026年06月28日	29,684					29,68	
			副总经理	现任	2012年06月15日	2026年06月28日							
欧阳硕娃	女	51	董事	现任	2020年06月29日	2026年06月28日							
李荻辉	女	60	独立董事	现任	2020年06月29日	2026年06月28日							
危平	女	49	独立董事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日							
邹华斌	男	44	独立董事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日							
章棉水	男	58	监事、 监事会主席	现任	2020年06月29日	2026年06月28日	10,920					10,920	
刘欢	女	53	监事	现任	2012年06月15日	2026年06月28日							
曾碧波	女	50	监事	现任	2023年06月28日	2026年06月28日							
舒涛	女	44	监事	现任	2020	2026							



					年 06 月 05 日	年 06 月 28 日						
文想	女	39	监事	现任	2023 年 06 月 28 日	2026 年 06 月 28 日						
周拥泽	男	60	董事	离任	2001 年 05 月 09 日	2023 年 06 月 28 日						
肖序	男	70	独立董事	离任	2017 年 06 月 23 日	2023 年 06 月 28 日						
肖建雄	男	53	独立董事	离任	2017 年 06 月 23 日	2023 年 06 月 28 日						
罗治国	男	46	监事	离任	2012 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 28 日						
陶青	女	55	监事	离任	2008 年 06 月 13 日	2023 年 06 月 28 日						
合计	--	--	--	--	--	--	294,5 63	0	0	0	294,5 63	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周拥泽	董事、副总经理	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	董事会换届选举
肖建雄	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	董事会换届选举
肖序	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	董事会换届选举
罗治国	监事	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	监事会换届选举
陶青	监事	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	监事会换届选举

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

周兆达先生：中国国籍、无境外居留权，大学文化，中共党员，高级经济师，有突出贡献专家，全国优秀企业家，全国劳动模范，中共长沙市委委员，第九届、第十届，第十一届全国人大代表。历任长沙东塘百货大楼总经理兼党委书记、长沙通程实业(集团)有限公司董事长、党委书记；现任公司董事长、总经理，长沙通程实业(集团)有限公司董事长，长沙通程国际大酒店有限公司董事长，长沙通程酒店管理有限公司董事长。



郭虎清先生：中国国籍、无境外居留权，硕士研究生，中共党员。历任长沙通程实业(集团)有限公司广州办主任，长沙通程国际大酒店有限公司筹备组副主任，长沙通程实业集团总经理助理兼办公室主任。现任公司董事，长沙通程实业(集团)有限公司党委副书记、纪委书记、董事、总经理，长沙通程国际大酒店有限公司董事，长沙通程温泉大酒店有限公司董事，长沙通程酒店管理有限公司董事、总经理。

李晞女士：中国国籍、无境外居留权，本科学历，中共党员，高级会计师，高级国际财务管理师。历任长沙通程控股股份有限公司财务部会计主管、财务部副经理、财务部经理。现任公司董事、副总经理、财务总监，长沙通程实业(集团)有限公司董事，湖南通程典当有限责任公司董事，长沙通程酒店管理有限公司董事，长沙通程温泉大酒店有限公司董事，长沙通程电子商务有限公司董事，通程商业保理(深圳)有限公司董事，长沙银行股份有限公司董事。

杨格艺女士：中国国籍、无境外居留权，大学文化，中共党员。经济师，高级人力资源管理师，具备证券专业一级资格。历任湘潭电机厂子弟学校教师，湖南省兴联实业总公司总经理助理，湖南省政府机关事务管理局公务员，恒信证券有限责任公司董事、总经理助理、总办主任。现任公司董事、董事会秘书，湖南通程典当有限责任公司董事，通程商业保理(深圳)有限公司董事。

柳植先生：中国国籍、无境外居留权，大专文化，中共党员。历任长沙东塘百货大楼家电部经理，西城超市党支部书记，配送中心主任，长沙通程商业公司总经理助理、公司监事。现任公司董事、副总经理、通程电器经营公司总经理。

欧阳硕娃女士：中国国籍、无境外居留权，本科学历，中共党员，高级会计师，中国注册会计师。曾任公司证券事务代表、财务资金部经理，现任公司董事，长沙通程实业(集团)有限公司副总经理，湖南通程典当有限责任公司总经理，通程商业保理(深圳)有限公司总经理，湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)总经理，湖南通程非融资性担保有限公司总经理，长沙五八消费金融股份有限公司董事。

李获辉女士：中国国籍、无境外居留权，本科学历，中共党员，高级会计师。历任长沙市二医院团委书记，湖南省物资贸易公司财务部经理，湖南物资建材集团总公司财务处副处长，湖南省物资产业集团财务处处长助理，南方建材股份有限公司董事、财务总监、监事会召集人，金瑞新材料科技股份有限公司财务总监，开元发展(湖南)基金管理有限公司财务总监，太阳鸟游艇股份有限公司独立董事，张家界旅游集团股份有限公司独立董事，湖南湘佳牧业股份有限公司独立董事，中广天择传媒股份有限公司独立董事，湖南华联瓷业股份有限公司独立董事。现任长沙通程控股股份有限公司独立董事，宇环数控机床股份有限公司独立董事，湖南黄金股份有限公司独立董事，崇德科技股份有限公司独立董事，楚天科技股份有限公司顾问。

危平女士：中国国籍、无境外居留权，中共党员，英国伯明翰大学商学院博士学位，教授。教育部新世纪优秀人才支持计划入选者，中国环境与发展国际合作委员会(CCICED)绿色金融专题专家、清华大学五道口金融学院“金融科技教育与研究五十人论坛”首届成员。曾任英国伯恩茅斯大学商学院经济学讲师(永久职位)。现任中南大学商学院金融学系教授、博导，商学院副院长，中南大学绿色金融研究中心主任，兼任湖南省经济学类专业教指委委员，楚天科技股份有限公司独立董事，公司第八届董事会独立董事。

邹华斌先生：中国国籍、无境外居留权，本科学历，执业律师。历任中国工商银行湖南省分行营业部法律专员，湖南君见律师事务所律师，湖南启元律师事务所事务律师、薪酬合伙人，现任湖南翰骏程律师事务所负责人、主任，兼任湖南省证券业协会副监事长，长沙仲裁委员会仲裁员、湖南岳阳农村商业银行股份有限公司外部监事，公司独立董事。

(2) 公司监事主要工作经历情况：

章棉水先生：中国国籍、无境外居留权，双学士学位，中共党员。律师，注册会计师，注册资产评估师，注册税务师，一级建造师，注册房地产估价师，具有证券交易、证券投资、证券投资基金、证券发行与承销资格。曾任中国建筑第五



工程局企管部副经理、经理，公司发展研究部经理、总经理助理、总经济师。现任公司监事会召集人、工会主席、办公室主任。长沙通程实业(集团)有限公司副总经理，湖南通程典当有限责任公司董事，长沙通程温泉大酒店有限公司董事，长沙通程电子商务有限公司董事长。

刘欢女士：中国国籍、无境外居留权，大学文化，中共党员，会计师。曾任长沙通程控股股份有限公司法审部主管。现任公司监事、法审部经理，长沙通程实业集团有限公司监事会召集人，长沙通程国际大酒店有限公司监事，长沙通程温泉大酒店有限公司监事。

曾碧波女士：中国国籍、无境外居留权，大专学历，中共党员，会计师。曾任长沙通程国际大酒店会计、会计主管、会计部经理，现任公司监事、湖南通程典当有限责任公司、湖南通程小额贷款有限责任公司、通程商业保理（深圳）有限公司综合部经理，长沙通程实业（集团）有限公司监事。

舒涛女士：中国国籍、无境外居留权，大学文化，中共党员，会计师。历任长沙通程商业公司审计部审计专员，通程商业公司超市事业部财务部长助理，通程商业公司审计部部长，通程商业公司财务总监，公司监事。现任公司监事，长沙通程实业(集团)有限公司监事，通程电器经营公司财务部经理。

文想女士：中国国籍、无境外居留权，本科学历，会计师。历任长沙通程国际大酒店有限公司会计，长沙通程温泉大酒店有限公司会计主管、会计成控经理，长沙通程控股股份有限公司财务资金部稽核主管，现任公司监事、财务资金部副经理。

(3) 公司高级管理人员主要工作经历情况：

周兆达先生：公司总经理，其主要工作经历见本节第 1 项“董事主要工作经历情况”。

李晞女士：公司副总经理，财务总监，其主要工作经历见本节第 1 项“董事主要工作经历情况”。

柳植先生：公司副总经理，其主要工作经历见本节第 1 项“董事主要工作经历情况”。

杨格艺女士：公司董事会秘书，其主要工作经历见本节第 1 项“董事主要工作经历情况”。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
周兆达	长沙通程实业(集团)有限公司	董事、董事长	2019年12月26日	2022年12月26日	否
郭虎清	长沙通程实业(集团)有限公司	董事、总经理	2019年12月26日	2022年12月26日	否
李晞	长沙通程实业(集团)有限公司	董事	2019年12月26日	2022年12月26日	否
章棉水	长沙通程实业(集团)有限公司	副总经理	2019年12月26日	2022年12月26日	否
欧阳硕娃	长沙通程实业(集团)有限公司	副总经理	2019年12月26日	2022年12月26日	否
刘欢	长沙通程实业(集团)有限公司	监事、监事会召集人	2019年12月26日	2022年12月26日	否
曾碧波	长沙通程实业(集团)有限公司	监事	2019年12月26日	2022年12月26日	否



舒涛	长沙通程实业(集团)有限公司	监事	2019年12月26日	2022年12月26日	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李晞	长沙银行股份有限公司	董事	2022年01月10日	2025年01月10日	是
欧阳硕娃	长沙五八消费金融股份有限公司	董事	2023年07月14日	2026年07月13日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬主要依据《公司章程》、《长沙通程控股股份有限公司董事、监事、高级管理人员薪酬考核办法》有关规定确定。其中公司董事、监事的的薪酬标准由公司股东大会确定，公司高级管理人员薪酬标准由公司董事会确定，公司董事会提名委员会对公司董事、监事及高级管理人员的履职情况进行年度考核评价，公司支付给董事、监事及高级管理人员的薪酬由公司董事会薪酬考核委员审议决定。

公司董事（不含独立董事）、监事及高级管理人员薪酬由基本工资及依据“年度经营预算完成情况”确定的奖金和津贴组成。其中基本工资按月支付，其余部分年终经综合考评后发放。公司独立董事津贴按年支付。

2023年度，公司实际向董事、监事、高级管理人员支付的报酬总额为 543.5 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周兆达	男	72	董事长、总经理	现任	98	否
郭虎清	男	54	董事	现任	48	否
李晞	女	53	董事、副总经理、财务总监	现任	48	否
杨格艺	女	56	董事、董事会秘书	现任	45	否
柳植	男	54	董事、副总经理、独立董事	现任	45	否
欧阳硕娃	女	51	董事	现任	45	否
李荻辉	女	60	独立董事	现任	5	否
危平	女	49	独立董事	现任	0	否
邹华斌	男	44	独立董事	现任	2.5	否
章棉水	男	58	监事会主席	现任	45	否
刘欢	女	53	监事	现任	14.4	否
曾碧波	女	50	监事	现任	21.6	否
舒涛	女	44	职工监事	现任	20	否
文想	女	39	职工监事	现任	12	否



周拥泽	男	60	董事、副总经理	离任	45	否
肖序	男	70	独立董事	离任	2.5	否
肖建雄	男	53	独立董事	离任	2.5	否
罗治国	男	46	监事	离任	22	否
陶青	女	55	监事	离任	22	否
合计	--	--	--	--	543.5	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第十三次会议	2023年04月06日	2023年04月08日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2023-005）
第七届董事会第十四次会议	2023年04月28日	2023年04月29日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。
第七届董事会第十五次会议	2023年05月26日	2023年05月27日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2023-017）
第八届董事会第一次会议	2023年06月28日	2023年06月29日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2023-032）
第八届董事会第二次会议	2023年08月23日	2023年08月24日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。刊登于《证券时报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）（公告编号：2023-041）
第八届董事会第三次会议	2023年10月24日	2023年10月25日	审议通过所有议案，无反对票或弃权票。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
周兆达	6	6	0	0	0	否	1
郭虎清	6	6	0	0	0	否	1
李晞	3	3	0	0	0	否	1



杨格艺	6	6	0	0	0	否	1
柳植	6	6	0	0	0	否	1
欧阳硕娃	6	6	0	0	0	否	1
李荻辉	6	6	0	0	0	否	1
危平	3	3	0	0	0	否	1
邹华斌	3	3	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和《公司章程》的规定依法、认真、诚实、勤勉地履行了职责。各位董事全部亲自出席董事会、股东大会及董事会专门委员会会议，深入讨论各项议案，对公司的定位和战略规划，经营管理和彻转深改过程中的重大事项，科学谋划，谨慎决策，并提出专业意见，坚决落实股东大会的各项决议，确保了公司 2023 年度公司经营管理的稳健可持局面。2023 年度，公司独立董事按照《上市公司独立董事规则》及公司《独立董事制度》等的规定，履职中保持客观、独立的专业判断，同时报告期内通过审阅资料、参加会议、微信交流、建立工作群、现场走访调查等方式，深入了解公司生产经营、财务管理、内部控制等方面的情况。报告期内独立董事对公司关联方资金占用及对外担保情况、董事会及监事会换届选举、聘任公司高级管理人员、聘请财务审计机构和内控审计机构、利润分配方案、内部控制自我评价报告等重要事项召开了专门会议进行审议，积极献言献策，为促进规范公司运作，提高公司管理水平充分发挥了积极作用，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略发展委员会	周兆达、郭虎清、杨格艺	2	2023 年 01 月 18 日	分析 2022 年度经营预算完成情况	全票一致表决通过	无	无
战略发展委员会	周兆达、郭虎清、杨格艺	2	2023 年 04 月 12 日	2023 年度规划工作会议	全票一致表决通过	无	无
审计委员会	李荻辉、郭虎清、危平	6	2023 年 02 月 26 日	听取讨论天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2021 年度审计计划讨论、审议 2022 公司审计意见初稿	全票一致表决通过	无	无
审计委员会	李荻辉、郭虎清、危平	6	2023 年 03 月 16 日	讨论、审议 2022 公司审计意见初稿	全票一致表决通过	无	无



审计委员会	李荻辉、郭虎清、危平	6	2023年04月09日	关于天健会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告	全票一致表决通过	无	无
审计委员会	李荻辉、郭虎清、危平	6	2023年04月28日	审议公司2023年第一季度报告	全票一致表决通过	无	无
审计委员会	李荻辉、郭虎清、危平	6	2023年08月23日	审议2023年半年度报告及内部审计报告	全票一致表决通过	无	无
审计委员会	李荻辉、郭虎清、危平	6	2023年10月24日	审议2023年第三季度报告	全票一致表决通过	无	无
薪酬与考核委员会	危平、李晞、邹华斌	2	2023年01月12日	审议2022年公司预算考核结果，对公司董事、监事和高级管理人员进行2022年工作的考核与绩效评价	全票一致表决通过	无	无
薪酬与考核委员会	危平、李晞、邹华斌	2	2023年11月28日	关于2023年度考核及薪酬发放办法	全票一致表决通过	无	无
提名委员会	邹华斌、杨格艺、李荻辉	2	2023年03月19日	关于第八届董事会换届、提名董事候选人有关内容的讨论。	全票一致表决通过	无	无
提名委员会	邹华斌、杨格艺、李荻辉	2	2023年11月28日	提名欧阳硕娃女士为通程金信服务公司董事长	全票一致表决通过	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	729
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	593
报告期末在职工的数量合计（人）	1322
当期领取薪酬员工总人数（人）	1322
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	334
销售人员	606
技术人员	156
财务人员	127
行政人员	99
合计	1322



教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	192
大专	415
高中及以下	715
合计	1322

2、薪酬政策

（1）业绩和效能导向。薪酬与各运营单元、各岗位效能和业绩紧密挂钩，加大经济指标紧密挂钩的比例，真正实现以效能、责任和专业为核心的价值导向。

（2）充分合理性原则。薪酬与员工的工作实绩挂钩，与岗位责任和专业能力相匹配，实现多劳多得、优劳优得，真正体现公平合理。

（3）发挥机制性功能原则。薪酬制度要在充分调动积极性、抑制消极性、吸引稳定骨干人才、提升专业水平方面具有机制功能，考评体系要科学、合理、量化、刚性。

（4）合法合规和切合实际原则。薪酬制度要严格遵守国家有关法律法规和政策，又要考虑到公司的实际情况，规范薪酬管理。

3、培训计划

2024 年，公司的培训工作继续围绕“完成有效运营单元的重构”这个模式彻改的根本依托为抓手，通过彻改深转来培育全新的组织架构、建立精简的队伍建设体系。一是用“职业化、专业化”加强骨干团队建设。定期组织店长层级与经营骨干以产品商品开发、营销创新、专业提质等经营管理需求为切入点，开展学习，提升认知、提高政治素养及对市场与宏观形势的了解；建立岗位胜任力模型，结合岗位述职+竞聘，启动人才盘点与领导力培养项目，强化干部危机意识，激发工作潜能；引进专业人才，不断优化人力结构，充实中层人才梯队储备。二是以考促学、全方位开展专业能力的提升培训。针对产品特点，注重实地培训，让员工直观掌握专业要点。依托线上学习平台，不断开发商品知识、优秀营销案例、新媒体传播等各类课件，分层级设置学习目标，并匹配不同的学习方式和项目，分阶段开展学习成果验收和奖励，提升学习效果；完善学习激励机制，建立员工学习和成长档案，关联内部员工晋升、调薪、评优机制，从制度上鞭策和牵引，促进学习型组织的建设。三是不断完善梯队培养机制，让带团队的管理者手把手地培养“继任者”，在打通基层员工晋升通道的同时，促使员工养成站在更高的层面思考和提升工作的习惯，真正提高“职业化、专业化”水平。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司已制定了完善的现金分红政策。《公司章程》及《长沙通程控股股份有限公司未来三年分红回报规划》均明确了现金分红的政策制定、调整办法及分配具体比例。报告期内，公司严格执行了利润分配政策，制定了《公司 2021-2023 年股东分红回报规划》，公司年内实际以现金进行分配的总额符合有关现金分红政策的规定。报告期内，公司未对现行的利润分配政策进行调整。



现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.2
分配预案的股本基数（股）	543,582,655
现金分红金额（元）（含税）	1.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	65,229,918.6
可分配利润（元）	1,325,476,814.83
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据 2024 年 4 月 18 日第八届董事会第五次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案：公司以总股本 543,582,655 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

（1）内部控制制度建设情况：目前，公司已建立了涵盖行政管理、人事管理、投资管理、工程管理、采购管理、合同管理、财务管理、人力资源管理、企业文化管理等方面的内控制度体系，确保各项经营管理有流程可操作、有目标可考核。公司按照《公司法》《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制配套指引》等相关规定，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五个要素，持续对公司内部控制体系进



行了不断完善，有效地控制内部风险，促进公司健康、合规、稳定、良性发展。本报告期，公司内控制度执行情况良好，未发生因违反内控制度导致的重大风险事件。

(2) 内部控制制度实施情况：公司董事会负责对内控制度体系的建设、执行、评估；管理层负责组织企业内部控制的日常运行；监事会负责对实施内部控制管理的情况，以及管理层执行内部控制情况进行监督，公司法务审计部门负责对公司内部控制进行日常监督和专项监督，通过检查制度执行情况、评估执行效果和效率，从而对内部控制的有效性作出自我评价。董事会、监事会每年对内部控制评价报告进行专项审议。公司每年聘请内控审计机构，独立、客观地对公司内部控制情况进行审计，并出具内部控制审计报告，以确保公司内部控制的有效性。2023 年公司内部控制实施情况进行总体评价，评价范围包括：本公司及纳入合并报表范围的子公司。纳入评价范围的主要业务和事项涵盖内控五要素所包含的业务和管理事项。上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。公司 2023 年度内部控制总体有效。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《长沙通程控股股份有限公司 2022 年内部控制审计报告》全文详见《巨潮资讯网》www.cninfo.com	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：(1) 可能导致财务报表存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏情形的；(2) 可能导致财务报告错漏报形成违法情形的；(3) 可能形成治理层、管理层构成舞弊和侵占企业资产情形的；(4) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷：(1) 可能造成财务会计核算不准确，但不至于影响报表使用者基本判断的；(2) 对于财务报告的控制存在一次或多次缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；一般缺陷：未构成重大缺陷、重</p>	<p>重大缺陷：导致公司严重违法，并由此影响公司可持续经营的；可能造成公司治理层、管理层严重舞弊或侵占公司资产的；关键的经营管理业务制度缺失或严重不合理，导致内部监督机制无效的；其他可能导致企业严重偏离控制目标的控制缺陷。重要缺陷：企业管理层人员或关键岗位人员流失严重；重要的经营管理业务制度缺失或不合理；公司行为违法、违规，造成不利后果的；存在其他可能导致企业偏离控制目标的控制缺陷；一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的，认定为一般缺陷。</p>



	要缺陷标准的其他内部控制缺陷。	
定量标准	<p>重大缺陷：净资产潜在错报：大于等于合并报表净资产总额 0.2%，利润总额潜在错报：大于等于合并报表利润总额的 2%；</p> <p>重要缺陷：净资产潜在错报：小于合并报表净资产总额的 0.2% 并且大于等于合并报表净资产总额的 0.1%，利润总额潜在错报：小于合并报表利润总额的 2% 并且大于等于合并报表利润总额的 1%；</p> <p>一般缺陷：净资产潜在错报：小于合并报表净资产总额的 0.1%；利润总额潜在错报：小于合并报表利润总额的 1%。</p>	<p>重大缺陷：效益预算偏离度：大于等于 30%，受到监管或者形成机构的处罚额：大于等于资产总额的 0.2%，可能导致直接损失的金额：大于等于资产总额的 0.3%；</p> <p>重要缺陷：效益预算偏离度：小于 30% 并且大于等于 15%，受到监管或者形成机构的处罚额：小于资产总额的 0.2% 并且大于等于资产总额的 0.1%，可能导致直接损失的金额：小于资产总额的 0.3% 并且大于等于资产总额的 0.2%；</p> <p>一般缺陷：效益预算偏离度：小于 15%，受到监管或者形成机构的处罚额：小于资产总额的 0.1%，可能导致直接损失的金额：小于资产总额的 0.2%；</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，通程控股公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	天健审（2024）2-197 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见不一致的原因说明

不适用

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，上市公司治理专项行动的自查问题已全部完成整改。



第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司是以商业零售、酒店管理为主的服务型企业。公司及子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司自成立以来，始终把“服务社会，改进自我”作为企业的基本宗旨，坚持“大赢在德，长胜在道”的理念和“诚信、规范、勤实、专业”的发展取向，重视并加强企业文化建设，践行企业社会责任。

一、基本情况

公司是一家以商业零售、旅游酒店和金融服务为主业，兼营电子商务、物业服务、物流服务的综合性现代服务企业。公司注重对传统零售业进行创新性改造和探索，是区域内行业业态创新和专业化建设的先行者。自上世纪 90 年代以来，以成为湖南首家商业上市公司为标志，经营方式从单一的商品经营向资本经营和商品经营相结合转变；以通程国际大酒店开业为起点，经营战略从单一经营向多元经营转变，并拥有丰富的酒店业组合；以发展专业连锁经营为目标，商业业态从传统的百货店向多种新型业态转变，开设了湖南第一家生活连锁超市、第一家奢侈品专业店、第一家电器连锁专卖店、第一家一站式购物中心、第一家名品折扣店以及 10 万平方米的智能物流园；以专业化、职业化、个性化、管理转型为核心，从传统管理向现代管理转变。经过三十多年发展，公司已成为湖南服务业龙头企业之一和中国服务业知名品牌，同时也极大推动了行业专业化进程。公司快速发展为股东创造价值的同时，积极承担对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及各利益相关方的社会责任，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，重视并努力维护股东、债权人、员工、客户、消费者等利益相关方的良好关系，同时注重在社会公益事业、环保行动等方面提升企业的综合形象，在实践发展中追求企业 与员工、社会、自然的和谐发展，以实际行动回报社会，创建和谐的企业发展环境。本报告按照《深圳证券交易所上市公司社会责任指引》要求，如实反映了公司主动履行社会责任的整体情况，是公司落实科学发展观，推动经济社会可持续发展，参与构建社会主义和谐社会的真实体现。

二、股东权益和债权人权益的保护

(一) 建立权益保护的机制：报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》《上市公司治理准则》《股票上市规则》等有关法律法规的要求，建立了较为健全的公司治理结构，继续规范股东大会、董事会、监事会以及管理层等“三会一层”的运作，并不断完善，不断健全公司制度体系、诚信规范运作。在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益，维护了投资者和公司利益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公



平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；严格按照中国证监会的有关要求召集、召开股东大会，并请律师出席见证。确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利，保障投资者的合法权益不受到侵害。

(二) 建立投资者关系管理机制：投资者关系管理是实现公司价值的重要途径之一，公司严格按照《投资者关系管理制度》的规定不断加强投资者关系管理工作，开展各种形式的投资者关系活动。公司通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的互动平台，促进投资者对公司的了解和认同，倡导理性投资，在投资公众中建立公司良好的诚信形象。1、面向公众设立公开的公司邮箱、公司电话以及公司官方公众号（“通程集团”），接受社会公众和投资者提问。公司及时更新公司官方公众号内容，上传公司发生的重要新闻，让投资者和社会公众全面了解公司经营情况。通过投资者互动平台、投资者专线等方式与公司投资者保持了良好的沟通与联系，在不违反信息披露原则的前提下，尽力解答投资者的疑问，消除投资者的顾虑，进一步增进投资者对公司的了解。2023 年全年共计回答网上投资者及接听投资者来电约 70 余个。2、做好投资者调研工作，在可披露信息范围内，真实完整地介绍公司相关经营情况，进一步加深投资者对公司的认知。对于来公司实地调研的投资者，均能热情接待并做好相关资料的归档并披露工作。3、公司积极举办投资者接待日活动，开展投资者网上业绩说明会，让投资者有机会与公司管理层近距离沟通，了解公司发展情况。经过几年实践，公司已经基本建立了一个比较完善的投资者关系管理工作平台。公司把投资者关系管理作为一项长期工作，在面临的新情况、新问题中，不断创新和改进，时刻尽心尽力，踏实工作，进一步提升公司在资本市场的形象和竞争力。

(三) 坚持现金分红，积极回馈股东：公司在经济效益稳步增长的同时，重视对投资者的合理回报，积极构建与股东的和谐关系。公司结合实际情况，在《公司章程》中明确了现金分红的相关目标并制定了完善的投资者回报规划，制定了合理的现金分红政策，与投资者共享公司的经营成果，积极回报股东。2023 年度，公司实施了向全体投资者每 10 派发现金红利 1.5（含税）的利润分配方案。

三、员工权益的保护

公司始终将员工视为企业发展的资本和资源，坚持以人为本，尊重员工、关心员工、爱护员工、激励员工，让广大员工群众心情愉快、满腔热情地投入到企业经营管理和发展中去，员工在企业发展中进步、受益并充分体现自身价值。1、坚定维护企业稳定，营造发展和谐环境。如在员工身份置换、企业产权制度改革等涉及到每个员工的切身利益的改革过程中，公司坚持五个原则，即坚持政策法规和充分尊重客观实际，坚持最大限度对职工负责和最充分地听取职工意见，坚持最深入的工作和最合理的方案，坚持全员到位和全员自愿，坚持充分透明的充分公正。2、不断完善劳动用工制度、集体工资协商制度，逐步建立完善了社会保险和住房公积金制度、在职职工医疗互助保障制度、女职工防癌基金、职工年休假等福利制度。公司根据《劳动法》《合同法》等法律法规，建立了完善的人力资源管理制度，优化绩效考核管理，激发员工为个人和公司奋斗热情，同时建立了工会组织，切实关注员工健康、安全和满意度，依法参加社会保险，关注员工身心健康，定期组织员工进行健康体检活动，将员工及其家人的幸福作为公司努力的立足点，共同维护和保障员工的合法权益，为员工的职业发展创造良好的环境。3、不断提高员工素质，促进企业“专业化、职业化”建设。公司把人力资源的开发作为最大回报的投入，把培训作为给予员工的最大福利，在开展各类培训的同时，大力开展中餐（西餐）摆台、铺床、调酒、前台接待、PA、保安、收银、陈列、名品鉴定等各岗位的职业技能竞赛。4、开发员工创造潜力，实现发展成果共享。公司建立职工认同的企业愿景，充分发挥党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用，重视和支持工会、职代会、共青团等群团组织创造性地开展工作，积极在营销、节能降耗、出品等工作中开展员工经营管理创新活动，为职工展示自我、提升技术搭建平台。5、大力倡导工匠精神、劳模精神，在全公司选树模范，组织“名匠、名师、名星”评选，用先进典型和鲜活事例，引导全体员工“比学赶帮超”，重塑员工职业价值导向，激发他们在创先争优和企业高质量发展中的热情和干劲，公司先后涌现一大批荣获全国五一劳动奖章、全国收银员竞赛一等奖、湖南省劳模工作室、感动湖南十大新闻人物、星城最美笑脸等称号的模范先进和在全国、省、市商业、酒店等行业服务技能竞争中获得荣誉和褒奖的优秀员工。6、创新人才任用机制，提高员工积极性。公司一直坚持“在共建中共享，在共享中共建”的思想，与员工共同发展，共享经营成果。公司 85%以上的管理人员都是通过选拔晋升机制从普通员工、年轻员工中提拔的。公司还在五年规划中明确，员工年人均收入增幅与收入、利润增收保持同步。7、大力实施“送温暖”工程，为员工排忧解难。公司通过工会等组织和形式，把出现紧急困难、特重大病困难的职工作为重点对象，建立了特困人员档案。对出现紧急困难、特重大病困难的职工，及时走访、慰问，积极出主意、想办法，力所能及地帮助解决一些困难，使职工感受到了组织的温暖。8、开展形式多样的文化活动，活跃职工文化生活。定期组织举行职工运动会、趣味运动会，组



组织开展春节联欢晚会、单项体育比赛、登山比赛、演讲比赛、“三八”健康养生讲座等活动，组织参加总工会、国资委、证监局等上级部门举行的系统职工运动会、羽毛球赛、女职工卡拉 OK 等比赛和单身职工联谊等活动。通过一系列活动的开展，丰富了职工业务文化生活，营造了良好的企业文化氛围，增强了职工的凝聚力和企业的向心力。公司还高度关注员工的民主权利，发挥员工民主管理、民主监督的作用，积极营造公平、民主、务实、和谐的氛围。今后，公司将始终把实现和保障员工的合法权益作为重要工作目标，高度关注并切实提高劳动关系和谐指数，努力将员工的切身利益建设朝着标准化方向迈进。

四、合作伙伴权益的保护

公司一直崇尚并坚持平等互惠，大赢在德、长胜在道的原则和精神，坚持把构建市场和谐关系和履行社会责任作为企业发展的重要内容，与合作伙伴、客户共同成长、共同发展、合作共赢。目前公司在湖南省内拥有 60 多家门店，与数百家供应商建立了战略合作关系。公司每年都要举行合作伙伴答谢会、恳谈会，传递发展信息，增进合作情谊，坚定双赢信心。华为、海信、肯德基等众多知名品牌表示，在公司搭建的诚信开放的平台上，可以携手共创双赢，不管通程发展到哪里，他们都会把最好的资源投放到哪里。

五、消费者权益的保护

公司始终坚持“贵在真诚、贵在内涵、贵在永恒”的服务理念，不断优化服务流程，创新服务内容，提升服务能力，打造全员、全过程、全方位的服务支撑体系，用优质贴心的服务质量、高度负责的专业精神，为顾客、客户、供应商提供专业的服务。公司及旗下门店相继出台了《服务质量提升方案》《全面质量管理方案》等，建立了《首问负责制》《社区监督员制度》《拜访和回访制度》《顾客投诉处理制度》等一系列诚信经营、诚信服务制度，推出了“八项服务承诺”、《服务红皮书》、“十全十美服务工程”及升级版、服务量化工程等系列举措，广受好评。

六、环境保护

绿色低碳环保、可持续发展是一个企业的社会责任，也是企业发展的自身要求。公司积极响应“资源节约型、环境友好型”社会建设活动，实施节能降耗目标责任管理，认真落实各项节能环保措施，优化运行方式，减少经营活动对环境的破坏和影响，切实推进环境的可持续、和谐发展。公司围绕节能降耗总体目标，积极开展商场（酒店锅炉等）改造、节能减排活动，对照明进行了节能化改造，积极实施垃圾分类。在湖南成为首批自愿节能（与长沙市能源局）签约单位，推行水、电、汽等的环保节能改造，公司采用新型新产品 LED 射灯替换原数千盏普通灯，完成了酒店客房 IC 卡智能断电系统，对中央空调系统实施末端自动控制，引进新能源替代旧能源，回收机房内废热生产热水等，以实际行动践行节能减排、低碳环保。公司旗下的通程百货麓山店、红星店被中国连锁经营协会授予全国“低碳示范商店”称号，多个门店获全省“低碳示范商店”称号，还有多个门店正在争创和申报全国“低碳示范商店”。公司建立一整套电子化、网络化办公模式，充分利用现代信息技术手段，实行无纸化办公。公司积极倡导绿色办公，总部与下属公司之间通过视频会议进行交流，提高沟通效率，减少不必要的差旅资源的浪费。通过宣传、贯彻公司环境保护政策，倡导绿色办公、绿色出行理念，提高员工的绿色低碳环保意识。

七、积极参与社会公益事业

公司始终牢记企业是社会的公器，牢记服务社会、推动社会文明进步的神圣职责，多年来坚持服务社会、回报社会，除了前述的低碳节能示范店创建，还积极参与全国文明城市创建、社区文明建设等创建活动。公司经营网点主要分布在湖南省各市、州、县城及中心城镇，大多地处商业繁华地段，是城市的窗口和名片。公司充分发挥贴近市民、贴近社区、贴近民生这一优势，积极主动参与所在城市的文明城市、卫生城市、社会管理先进城市等城市创建活动，大力推动“地球一小时”、家电以旧换新，建设长沙地区最大绿色市民文化广场，在立足岗位、立足本职争做创建表率与示范的同时，还组织员工走进社区和基层，开展志愿者服务、学雷锋等公益活动，用良好的企业文明、职业文明促进社区文明、城市文明和社会文明。公司和多个门店被评为文明创建工作先进单位。公司和多个门店还多次组织开展了爱心义卖、关爱山区留守儿童、温暖孤残儿童、收集旧衣物爱心捐献、助学、关爱老人、学雷锋志愿服务、假期文明小使者和文明劝导员、爱心书籍分享、保护绿水青山、为高温户外工作者送清凉、为高考点送水、爱心捐助、家电免费义诊、义务参与森林防火义务巡查执勤、倡导垃圾分类、露天电影免费巡回进社区等活动，利用“六一”、寒暑假等节假日为广大中小學生提供社会实践的课题和有价值的课堂，倡导全体员工、引导中小學生成为弘扬社会主义核心价值观的参与者、传播者、实践者。此外，公司持续为地区和业务合作单位直接和间接提供就业岗位和机会，与全国范围内几十家职业院校建立定向合作关系，为近千职校毕业生提供和打造专业和职业的平台。多年来公司多次获得湖南省文明单位、湖南省著名商标、



诚信纳税 A 类企业、消费者信得过单位、维护消费者合法权益先进单位、全国守合同重信用企业、中国知名品牌企业、全国“百城万店无假货”示范店、全国低碳示范店、全国青年文明号、全国和谐商业企业和中国上市公司卓越品牌等荣誉。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司持续深入落实关于脱贫攻坚和乡村振兴精神，充分利用公司的平台和资源持续推进公司的扶贫及振兴工作，因地制宜，突出重点，在全公司建立起扶贫工作的长效机制，将扶贫工作落到实处，取得实效。各业态充分利用自身的经营特性和区域条件针对性地对就业扶贫、电商扶贫、定点扶贫、生态保护扶贫，乡村供应链建设，认真履行企业公民的社会责任，尽到了责任和义务。公司将继续和拓展脱贫攻坚成果，结合企业发展的实际，充分利用公司的资源和平台，加大扶贫工作精神的宣传推广，扩大扶贫对象的区域和规模，加大对扶贫对象的帮扶力度，开展多形式，多层次，有实效的帮扶活动，促进扶贫工作向更深层次推进。



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	长沙通程实业集团有限公司	其他	1、关于同业竞争承诺：在作为公司控股股东期间，在中国境内或境外，不以任何方式直接或间接从事或介入与公司现有或将来实际从事的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动；不以任何方式支持他人从事与公司现有或将来的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。2、关于关联交易承诺：通程集团及其控制的子公司将尽量避免与公司及其子公司之间发生关联交易。如果关联交易难以避免，通程集团及其控制的子公司将严格按照国家相关法律、法规的规定，遵循公平原则，按照市场价格公允地进行交易，保证不利用关联交易损害公司以及非关联股东的利益。	2010年06月30日	长期有效	履行中
其他承诺			公司对2021年-2023年股东回报规划承诺：公司当年税后利润在弥补亏损、提取公积金后，如无重大投资计划或重大现金支出事项发生，公司在2021-2023年三个连续会计年度内以现金方式累计分配的利润不少于该	2021年06月11日	2021年1月1日-2023年12月31日	履行中



			三年实现的年均可分配利润的百分之三十，同时，公司还将根据实际情况进行股票股利的发放。			
其他承诺			严格遵守《证券法》、《公司法》和中国证监会及深交所等有关法律法规的规定，不利用内幕信息买卖公司股票，不向其他人提前泄露内幕信息，严格遵守股票买卖的限制性规定，及时履行信息披露义务。	2011年05月20日	长期有效	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	截止报告期末，公司不存在违反承诺的事项发生。公司对中小股东的其他承诺均正常履行中，不存在应完成而未完成的情况。					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用



六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	28 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李剑 周娅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

拟续聘会计师事务所的基本情况（2023）

（一）机构信息

1. 基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,272 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		836 人
2023 年（经审计） 业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2023 年上市公司 （含 A、B 股）审计 情况	客户家数	675 家	
	审计收费总额	6.63 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁	



		和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	22

2. 投资者保护能力

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3. 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

（二）项目信息

1. 项目基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	张恩学	周娅	阎力华
何时成为注册会计师	2010 年	2009 年	2003 年
何时开始从事上市公司审计	2008 年	2010 年	2004 年
何时开始在本所执业	2010 年	2010 年	2003 年
何时开始为本公司提供审计服务	2024 年	2022 年	2019 年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	签署南华生物、中贝通信、国发股份、中科电气等上市公司年度审计报告	签署通程控股、大参林等上市公司年度审计报告	签署海星股份、杭氧股份、西子洁能等上市公司年度审计报告

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。



九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。



5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。



(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
通程麓山商业广场房屋所有权	中国银行股份有限公司湖南省分行	岳麓区枫林路2号	2020年06月14日	9,646.15	52,450.79	/	2023年11月30日	公允价值	24,300	否	否	执行中		
通程星沙商业广场房屋所有权及土地使用权	中国工商银行股份有限公司长沙汇通支行	星沙镇开元路与华天路、板仓路交汇处	2015年03月16日	8,042.33	61,308.27	湖南恒基房地产土地评估有限公司.	2015年02月01日	公允价值	24,000	否	否	执行中		
长沙市劳动路260号的房屋所有权及土地使用权	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	长沙市雨花区劳动路260号(金色家族)	2022年06月01日	3,026.56	24,127.02	湖南志成房地产土地资产评估有限公司	2022年10月12日	公允价值	20,000	否	否	执行中		
同升湖通程山庄酒店房屋所有权	中国建设银行股份有限公司长沙河西	长沙市雨花区洞井镇同升湖山庄	2019年11月01日	9,498.51	29,941.97	中建银(北京)房地产土地资产评	2022年12月09日	公允价值	42,000	否	否	执行中		



	支行					估有限公司								
长沙通程温泉大酒店有限公司	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	宁乡县玉潭镇宁乡大道(通程温泉大酒店)	2016年08月01日	25,418.15	38,771.34	中建银(北京)房地产土地资产评估有限公司	2023年04月11日	公允价值		否	否	执行中		
长沙通程国际大酒店有限公司	中国光大银行股份有限公司长沙万家丽路支行	韶山北路149号通程国际大酒店	2023年10月26日	3,693.63	20,003.37	深圳市国策房地产土地资产评估有限公司	2023年09月25日	公允价值	20,000	否	否	执行中		
长沙通程国际大酒店有限公司	交通银行股份有限公司湖南省分行	韶山北路150号通程国际大酒店	2020年06月19日	2,874.17	15,565.49	湖南新融房地产土地资产评估有限公司	2015年01月22日	公允价值	14,000	否	否	执行中		
长沙通程国际大酒店有限公司	长沙银行股份有限公司汇丰支行	韶山北路151号通程国际大酒店	2022年01月13日	3,733.02	20,216.69	湖南经典房地产评估咨询有限公司	2021年11月16日	公允价值	10,000	否	否	执行中		
长沙通程国际大酒店有限公司	中信银行股份有限公司长沙分行	韶山北路152号通程国际大酒店	2022年08月21日	3,144.86	17,031.47	湖南新融房地产土地资产评估有限公司	2023年12月12日	公允价值	20,000	否	否	执行中		
长沙通程国际大酒店有限公司	招商银行股份有限公司长沙分行	韶山北路153号通程国际大酒店	2021年01月14日	2,172.53	11,765.64	湖南恒业腾飞房地产土地资产评估	2020年08月28日	公允价值	9,000	否	否	执行中		



						估有 限公 司								
--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	543,582,655	100.00%						543,582,655	100.00%
1、人民币普通股	543,582,655	100.00%						543,582,655	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									



他									
三、股份总数	543,582,655	100.00%						543,582,655	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,668	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,397	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押、标记或冻结情况



			持股数量	增减变动情况	售条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
长沙通程实业（集团）有限公司	境内非国有法人	44.33%	240,972,484.00	0	0	240,972,484.00	质押	120,000,000
丁碧霞	境内自然人	2.41%	13,117,869.00	8293022.000	0	13,117,869.00	不适用	0
胡志平	境内自然人	1.80%	9,762,900.00	7434300.000	0	9,762,900.00	不适用	0
湖南天辰建设有限责任公司	国有法人	1.34%	7,305,090.00	0	0	7,305,090.00	不适用	0
邝发红	境内自然人	1.10%	6,000,000.00	-60900.000	0	6,000,000.00	不适用	0
湖南星电集团有限责任公司	境内非国有法人	1.08%	5,887,499.00	0	0	5,887,499.00	不适用	0
李怡名	境内自然人	1.00%	5,454,703.00	-1781862.00	0	5,454,703.00	不适用	0
上海珠池资产管理有限公司一珠池新机遇私募证券投资基金 236 期	其他	0.76%	4,130,500.00	4130500.00	0	4,130,500.00	不适用	0
长沙水业集团有限公司	国有法人	0.69%	3,748,290.00	0	0	3,748,290.00	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.52%	2,814,396.00	2617349.00	0	2,814,396.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中法人股东之间无关联关系及一致行动人关系，自然人股东与其他股东之间关联关系及一致行动人关系未知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
长沙通程实业（集团）有限公司	240,972,484.00		人民币普通股	240,972,484.00				
丁碧霞	13,117,869.00		人民币普通股	13,117,869.00				
胡志平	9,762,900.00		人民币普	9,762,900.00				



		7,305,090.00	普通股 人民币普通股	7,305,090.00
湖南北辰建设有限责任公司		6,000,000.00	人民币普通股	6,000,000.00
邝发红		5,887,499.00	人民币普通股	5,887,499.00
湖南星电集团有限责任公司		5,454,703.00	人民币普通股	5,454,703.00
李怡名		4,130,500.00	人民币普通股	4,130,500.00
上海珠池资产管理有限公司一珠池新机遇私募证券投资基金 236 期		3,748,290.00	人民币普通股	3,748,290.00
长沙水业集团有限公司		2,814,396.00	人民币普通股	2,814,396.00
中信证券股份有限公司				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中法人股东之间无关联关系及一致行动人关系，自然人股东与其他股东之间关联关系及一致行动人关系未知。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无			

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长沙通程实业集团有限公司	周兆达	1994 年 10 月 10 日	91430100183891335K	商业批发和零售、酒店经营与管理、实业投资、物业管理等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。



3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

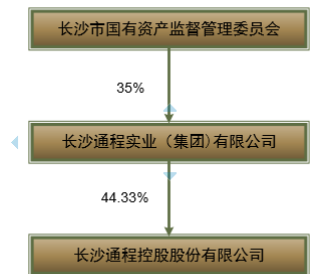
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
长沙市国有资产监督管理委员会	黄阳		11430100765613925L	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外，长沙市国有资产监督管理委员会也是湖南投资的实际控制人，具体持股情况见湖南投资基本情况。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



第九节 债券相关情况

适用 不适用



第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 18 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）2-196 号
注册会计师姓名	李剑 周娅

审计报告正文

长沙通程控股股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长沙通程控股股份有限公司（以下简称通程控股公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通程控股公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商品零售业务收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1 及十三(一)。



通程控股公司商品零售业务包括电器门店、百货商场以及线上专业平台的销售。2023 年度，通程控股公司营业总收入金额为人民币 213,286.99 万元，其中商品零售业务的营业收入为人民币 172,777.53 万元，占营业总收入的 81.01%。

由于营业收入是通程控股公司关键业绩指标之一，可能存在通程控股公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，商品零售业务存在单笔销售金额小、业务量频繁的特征，收入确认依赖于业务信息系统及财务系统的运行和控制。因此，我们将商品零售业务收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商品零售业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 核对通程控股公司业务系统数据与财务系统数据；

(3) 检查合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；且选取项目检查重要的联营合同，将合同约定的条款与信息系统的设置进行核对，并追查至联营单位与通程控股公司的对账单；

(4) 按月度、类别、门店等维度对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(5) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括：抽样检查通程控股公司电脑小票、发票联、记账联、POS 单票、物流平台送货记录、客户提取验证码及提取时间等单据是否与财务系统一致；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与商品零售业务营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 发放贷款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、五(一)8、五(一)9 及五(二)9。

截至 2023 年 12 月 31 日，通程控股公司发放贷款（包括典当业务贷款、应收保理款、应收转贷款和应收小贷款，下同）账面余额为人民币 133,897.81 万元，相关坏账准备为人民币 15,895.18 万元，账面价值为人民币 118,002.63 万元。其中：贷款期限为 1 年以内的发放贷款列示于其他流动资产，账面余额为 130,867.73 万元，坏账准备为 15,564.73 万元，账面价值为 115,303.00 万元；贷款期限为 1 年以上的发放贷款列示于债权投资，账面余额为 3,030.08 万元，坏账准备为 330.45 万元，账面价值为 2,699.63 万元。



通程控股公司采用预期信用损失法计提发放贷款减值准备，根据信用风险自初始确认后是否已显著增加及是否已发生信用减值，将发放贷款划分为五个风险阶段，按照相当于该金融工具未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对未发生信用减值的贷款，预期信用损失的测试参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。对已发生信用减值的贷款，管理层通过预估未来与该笔贷款相关的现金流与账面价值的差异计提减值准备。

由于发放贷款金额重大，发放贷款减值准备的确认存在固有不确定性，且发放贷款减值涉及重大管理层判断，我们将发放贷款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对发放贷款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解贷款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取通程控股公司贷款减值准备测试政策，关注政策的合理性及一贯性；

(3) 测试发放贷款减值准备的计提，包括但不限于对典当抵押物质押物价值的估计、通程控股公司使用折当率的合理性分析、通程控股公司预计可收回金额和预计收回时间估计的沟通及了解、通程控股公司减值准备计算过程的复核等；

(4) 基于借款人的财务和非财务信息及其他外部证据和考虑因素，我们选取特定项目评估了管理层就信用风险显著增加、违约和已发生信用减值贷款识别的恰当性；

(5) 获取历史已核销贷款及垫款的数据，并分析在坏账核销时所计提的减值准备是否能覆盖坏账损失金额，评价管理层过往预测的准确性；

(6) 检查与发放贷款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

通程控股公司治理层（以下简称治理层）负责监督通程控股公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,073,176,285.60	970,559,055.65
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	1,150,000.00	9,602,981.95
应收账款	6,339,800.04	8,995,968.85
应收款项融资		1,176,328.43
预付款项	9,406,810.11	7,971,329.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	26,829,617.50	32,407,395.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	173,510,431.98	173,088,518.78



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	1,153,746,984.98	1,097,487,942.16
流动资产合计	2,444,159,930.21	2,301,289,521.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	26,996,307.15	18,321,786.57
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	1,309,693,445.73	1,193,048,092.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产	132,892,536.70	
固定资产	765,678,389.71	934,283,213.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	398,724,534.80	444,217,598.67
无形资产	209,394,571.26	235,651,638.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,455,347.56	37,560,832.74
递延所得税资产	70,737,617.08	66,609,606.39
其他非流动资产	0.00	485,578.76
非流动资产合计	2,936,572,749.99	2,930,178,348.02
资产总计	5,380,732,680.20	5,231,467,869.21
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	110,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	413,678,860.00	469,370,000.00
应付账款	225,076,016.62	177,741,924.48
预收款项	7,822,936.91	6,796,911.32
合同负债	79,186,475.99	73,089,938.13
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	3,423,887.75	4,327,971.01



应交税费	14,991,089.61	15,562,301.48
其他应付款	146,151,054.68	152,191,265.09
其中：应付利息		
应付股利	300,865.10	300,865.10
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	66,481,952.35	124,950,113.08
其他流动负债	7,993,511.40	13,416,528.01
流动负债合计	1,164,805,785.31	1,147,446,952.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	460,433,293.85	500,165,578.86
长期应付款	750,000.00	1,650,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,404,656.44	2,463,069.08
递延所得税负债	258,236,113.27	229,074,774.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	721,824,063.56	733,353,422.85
负债合计	1,886,629,848.87	1,880,800,375.45
所有者权益：		
股本	543,582,655.00	543,582,655.00
其他权益工具	0.00	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	417,394,285.30	417,394,285.30
减：库存股	0.00	
其他综合收益	690,114,182.18	602,630,167.10
专项储备	0.00	
盈余公积	206,510,152.57	197,467,977.07
一般风险准备	0.00	
未分配利润	1,325,476,814.83	1,286,450,115.55
归属于母公司所有者权益合计	3,183,078,089.88	3,047,525,200.02
少数股东权益	311,024,741.45	303,142,293.74
所有者权益合计	3,494,102,831.33	3,350,667,493.76
负债和所有者权益总计	5,380,732,680.20	5,231,467,869.21

法定代表人：周兆达 主管会计工作负责人：李晞 会计机构负责人：魏豫曦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
----	-------------	-----------



流动资产：		
货币资金	890,998,133.02	826,126,150.03
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,150,000.00	9,602,981.95
应收账款	657,538.55	2,813,820.57
应收款项融资		1,176,328.43
预付款项	6,762,810.66	5,213,821.23
其他应收款	607,276,625.61	639,162,559.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	159,804,736.06	158,963,063.19
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	231,880.75	231,880.75
流动资产合计	1,666,881,724.65	1,643,290,605.55
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	1,094,599,842.31	1,094,599,842.31
其他权益工具投资	1,309,693,445.73	1,193,048,092.29
其他非流动金融资产		
投资性房地产	100,719,468.97	
固定资产	432,787,145.98	536,318,691.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	396,815,398.67	440,113,328.00
无形资产	57,099,387.82	77,091,082.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,302,244.25	12,710,228.37
递延所得税资产	31,681,714.47	30,751,526.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,428,698,648.20	3,384,632,791.36
资产总计	5,095,580,372.85	5,027,923,396.91
流动负债：		
短期借款	200,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		



应付票据	413,678,860.00	469,370,000.00
应付账款	213,673,054.50	169,296,541.96
预收款项	4,528,827.94	3,808,858.92
合同负债	68,107,709.52	61,649,910.10
应付职工薪酬	1,327,277.79	1,696,995.34
应交税费	8,429,501.59	8,312,222.98
其他应付款	678,669,878.55	721,067,876.96
其中：应付利息		
应付股利	300,865.10	300,865.10
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	65,337,435.88	122,041,818.06
其他流动负债	7,326,880.60	12,728,707.90
流动负债合计	1,661,079,426.37	1,679,972,932.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	460,174,057.84	499,094,873.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,404,656.44	2,463,069.08
递延所得税负债	230,038,060.75	200,876,722.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	692,616,775.03	702,434,665.10
负债合计	2,353,696,201.40	2,382,407,597.32
所有者权益：		
股本	543,582,655.00	543,582,655.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	477,085,034.86	477,085,034.86
减：库存股		
其他综合收益	690,114,182.18	602,630,167.10
专项储备		
盈余公积	206,510,152.57	197,467,977.07
未分配利润	824,592,146.84	824,749,965.56
所有者权益合计	2,741,884,171.45	2,645,515,799.59
负债和所有者权益总计	5,095,580,372.85	5,027,923,396.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------



一、营业总收入	2,132,869,949.22	2,130,509,825.07
其中：营业收入	1,997,214,384.24	1,985,326,638.27
利息收入	135,655,564.98	145,183,186.80
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,976,755,469.50	2,005,232,862.43
其中：营业成本	1,486,354,301.22	1,492,246,979.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	28,491,853.27	27,259,667.51
销售费用	178,030,723.23	166,550,061.44
管理费用	263,309,047.33	294,200,240.25
研发费用	0.00	0.00
财务费用	20,569,544.45	24,975,913.81
其中：利息费用	31,171,899.41	38,996,026.51
利息收入	11,222,251.20	13,702,829.38
加：其他收益	9,772,274.05	14,985,331.88
投资收益（损失以“-”号填列）	43,162,454.65	43,162,454.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,272,298.98	-32,947,989.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-460,280.10	-602,393.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,662,121.13	77,953,179.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	183,978,750.47	227,827,546.49
加：营业外收入	1,282,278.99	4,800,905.55
减：营业外支出	896,354.57	26,922,843.79



四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	184,364,674.89	205,705,608.25
减：所得税费用	32,525,954.15	40,205,105.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	151,838,720.74	165,500,503.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	151,838,720.74	165,500,503.17
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	129,606,273.03	145,750,680.72
2.少数股东损益	22,232,447.71	19,749,822.45
六、其他综合收益的税后净额	87,484,015.08	-33,973,820.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	87,484,015.08	-33,973,820.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	87,484,015.08	-33,973,820.81
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	87,484,015.08	-33,973,820.81
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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		
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	239,322,735.82	131,526,682.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	217,090,288.11	111,776,859.91
归属于少数股东的综合收益总额	22,232,447.71	19,749,822.45
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2384	0.2681
（二）稀释每股收益	0.2384	0.2681

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：周兆达 主管会计工作负责人：李晞 会计机构负责人：魏豫曦

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------



一、营业收入	1,791,912,090.44	1,814,937,491.83
减：营业成本	1,443,672,610.70	1,445,802,802.62
税金及附加	18,012,920.18	16,867,336.59
销售费用	96,787,793.83	95,937,106.69
管理费用	161,687,597.41	185,626,954.86
研发费用	0.00	0.00
财务费用	25,601,908.27	31,039,012.62
其中：利息费用	30,296,032.86	38,184,352.92
利息收入	4,700,715.60	6,336,660.76
加：其他收益	604,804.26	5,331,945.39
投资收益（损失以“-”号填列）	63,812,454.65	101,251,960.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,789,184.20	-3,145,791.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-163,438.07	2,217.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,639,742.01	77,953,179.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,253,638.70	221,057,790.57
加：营业外收入	979,254.46	2,492,321.94
减：营业外支出	520,099.43	26,613,498.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,712,793.73	196,936,614.10
减：所得税费用	16,291,038.70	27,628,739.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,421,755.03	169,307,874.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,421,755.03	169,307,874.33
（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	87,484,015.08	-33,973,820.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	87,484,015.08	-33,973,820.81
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	87,484,015.08	-33,973,820.81



4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	0.00	0.00
六、综合收益总额	177,905,770.11	135,334,053.52
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,732,267,608.44	2,690,891,652.78
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
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	144,325,873.03	154,082,569.26
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	8,326,618.18	11,519,119.11
收到其他与经营活动有关的现金	39,552,687.53	36,228,735.90
经营活动现金流入小计	2,924,472,787.18	2,892,722,077.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,172,885,649.06	2,288,648,582.64
客户贷款及垫款净增加额	85,572,490.65	140,596,866.41
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	153,029,507.04	157,031,735.20
支付的各项税费	117,854,394.89	129,572,476.85
支付其他与经营活动有关的现金	141,453,882.18	148,882,243.68
经营活动现金流出小计	2,670,795,923.82	2,864,731,904.78
经营活动产生的现金流量净额	253,676,863.36	27,990,172.27
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	43,162,454.65	43,162,454.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	570,680.41	2,213,378.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,470,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	43,733,135.06	76,845,832.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,505,285.33	14,743,672.28
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	10,505,285.33	14,743,672.28
投资活动产生的现金流量净额	33,227,849.73	62,102,160.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,400,000.00
取得借款收到的现金	260,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	260,000,000.00	214,400,000.00
偿还债务支付的现金	216,000,000.00	292,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,152,670.50	139,507,508.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,350,000.00	42,650,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	100,278,681.74	106,040,717.86
筹资活动现金流出小计	417,431,352.24	537,548,226.01
筹资活动产生的现金流量净额	-157,431,352.24	-323,148,226.01
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	129,473,360.85	-233,055,893.16
加：期初现金及现金等价物余额	829,667,055.65	1,062,722,948.81
六、期末现金及现金等价物余额	959,140,416.50	829,667,055.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	2,514,366,780.69	2,509,091,856.91
收到的税费返还	230,458.80	3,640,843.80
收到其他与经营活动有关的现金	33,218,905.29	132,369,677.12
经营活动现金流入小计	2,547,816,144.78	2,645,102,377.83
购买商品、接受劳务支付的现金	2,128,745,247.62	2,237,956,949.48
支付给职工以及为职工支付的现金	82,455,046.97	88,278,509.45
支付的各项税费	73,300,689.37	79,880,862.96
支付其他与经营活动有关的现金	115,126,337.36	76,046,246.33
经营活动现金流出小计	2,399,627,321.32	2,482,162,568.22
经营活动产生的现金流量净额	148,188,823.46	162,939,809.61



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	63,812,454.65	102,912,454.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	518,535.00	70,078.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		31,599,627.48
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	64,330,989.65	134,582,161.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,685,874.25	9,001,157.59
投资支付的现金		21,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,685,874.25	30,241,157.59
投资活动产生的现金流量净额	57,645,115.40	104,341,003.48
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	260,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	290,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	216,000,000.00	292,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,802,670.50	96,857,508.15
支付其他与筹资活动有关的现金	101,303,154.47	157,080,342.53
筹资活动现金流出小计	404,105,824.97	545,937,850.68
筹资活动产生的现金流量净额	-114,105,824.97	-345,937,850.68
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	91,728,113.89	-78,657,037.59
加：期初现金及现金等价物余额	685,234,150.03	763,891,187.62
六、期末现金及现金等价物余额	776,962,263.92	685,234,150.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	
	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	543, 582, 655.	0.00	0.00	0.00	417, 394, 285.	0.00	602, 630, 167.	0.00	197, 467, 977.	0.00	1,28 6,45 0,11	0.00	3,04 7,52 5,20	303, 142, 293.	3,35 0,66 7,49



余额	00				30		10		07		5.55		0.02	74	3.76
加： 会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	417,394,285.30	0.00	602,630,167.10	0.00	197,467,977.07	0.00	1,286,450,115.55	0.00	3,047,525,200.02	303,142,293.74	3,350,667,493.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,484,015.08	0.00	9,042,175.50	0.00	39,026,699.28	0.00	135,552,889.86	7,882,447.71	143,435,337.57
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,484,015.08	0.00	0.00	0.00	129,606,273.03	0.00	217,090,288.11	22,232,447.71	239,322,735.82
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,042,175.50	0.00	-90,579,573.75	0.00	-81,537,398.25	14,350,000.00	-95,887,398.25
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,042,175.50	0.00	-9,042,175.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-81,537,398.25	0.00	-81,537,398.25	14,350,000.00	-95,887,398.25
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



本)															
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	417,394,285.30	0.00	690,114,182.18	0.00	206,510,152.57	0.00	1,325,476,814.83	0.00	3,183,078,089.88	311,024,741.45	3,494,102,831.33

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	417,394,285.30	0.00	636,603,000.00	0.00	180,537,000.00	0.00	1,244,600.00	0.00	3,022,720.00	311,642,000.00	3,334,360.00	



期末余额	655.00				285.30		987.91		189.64		3,447.06		1,564.91	471.29	4,036.20
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	417,394,285.30	0.00	636,603,987.91	0.00	180,537,189.64	0.00	1,244,603,447.06	0.00	3,022,721,564.91	311,642,471.29	3,334,436,403.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,973,820.81	0.00	16,930,787.43	0.00	41,846,668.49	0.00	24,803,635.11	-8,500,177.55	16,303,457.56
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,973,820.81	0.00	0.00	0.00	145,750,680.72	0.00	111,776,859.91	19,749,822.45	131,526,682.36
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,400,000.00	14,400,000.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,400,000.00	14,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,930,787.43	0.00	-103,904,012.23	0.00	-86,973,224.80	-42,650,000.00	-129,623,224.80
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,930,787.43	0.00	-16,930,787.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-86,973,224.80	0.00	-86,973,224.80	-42,650,000.00	-129,623,224.80
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



股本)																
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
四、本期末余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	417,394,285.30	0.00	602,630,167.10	0.00	197,467,977.07	0.00	1,286,450,115.55	0.00	3,047,520,020.02	303,142,293.74	3,350,667,493.76	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合
		优先股	永续债	其他								



												计
一、上年期末余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	477,085,034.86	0.00	602,630,167.10	0.00	197,467,977.07	824,749,965.56	0.00	2,645,515,799.59
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	477,085,034.86	0.00	602,630,167.10	0.00	197,467,977.07	824,749,965.56	0.00	2,645,515,799.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,484,015.08	0.00	9,042,175.50	-157,818.72	0.00	96,368,371.86
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,484,015.08	0.00	0.00	90,421,755.03	0.00	177,905,770.11
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,042,175.50	-90,579,573.75	0.00	-81,537,398.25
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,042,175.50	-9,042,175.50	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-81,537,398.25	0.00	-81,537,398.25
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	477,085,034.86	0.00	690,114,182.18	0.00	206,510,152.57	824,592,146.84	0.00	2,741,884,171.45

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								



一、上年期末余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	477,085,034.86	0.00	636,603,987.91	0.00	180,537,189.64	759,346,103.46	0.00	2,597,154,970.87
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	477,085,034.86	0.00	636,603,987.91	0.00	180,537,189.64	759,346,103.46	0.00	2,597,154,970.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,973,820.81	0.00	16,930,787.43	65,403,862.10	0.00	48,360,828.72
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,973,820.81	0.00	0.00	169,307,874.33	0.00	135,334,053.52
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,930,787.43	-103,904,012.23	0.00	-86,973,224.80
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,930,787.43	-16,930,787.43	0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-86,973,224.80	0.00	-86,973,224.80
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	543,582,655.00	0.00	0.00	0.00	477,085,034.86	0.00	602,630,167.10	0.00	197,467,977.07	824,749,965.56	0.00	2,645,515,799.59

三、公司基本情况

长沙通程控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府办公厅湘政办函〔1996〕12 号文批复，由原长沙东塘百货大楼、长沙通信发展总公司、长沙电业局、长沙市自来水公司、湘江宾馆有限公司五家股东共同发起，向社会募集设立的股份有限公司。公司于 1996 年 8 月 10 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000183800499R 的营业执照，注册资本 543,582,655.00 元，股份总数 543,582,655 股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 543,582,655 股。公司股票已于 1996 年 8 月 16 日在深圳证券交易所上市交易。



本公司属商业零售行业。主要经营活动为商业零售、酒店旅游、典当、小贷、保理。主要产品：电器和百货的销售、酒店旅游、典当、小贷、保理。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第八届董事会第五次会议批准对外报出。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。



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
重要的核销其他应收款	公司将单项核销其他应收款金额超过资产总额 0.50% 的其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的债权投资	公司将单项债权投资金额超过资产总额 5% 的债权投资认定为重要的债权投资。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将账龄超过 1 年的单项应付账款金额超过资产总额 0.50% 的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将账龄超过 1 年或逾期的单项预收款项金额超过资产总额 0.50% 的预收款项认定为重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将账龄超过 1 年的单项其他应付款金额超过资产总额 0.50% 的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 10% 的现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 10% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	公司将影响金额超过资产总额 0.50% 的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	公司将影响金额超过资产总额 0.50% 的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配等情况或影响金额超过资产总额 0.50% 的日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断



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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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



对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项



项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	本公司合并范围内的关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收典当贷款、保理贷款	资产质量及逾期天数	参考资产质量及逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，分别按照 1.5%、3%、30%、60%、100%的比例计提减值准备
应收转贷贷款、小贷贷款	逾期天数	参照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，分别按照 1.5%、3%、30%、60%、100%的比例计提减值准备

2. 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄按先进先出法计算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

13、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。



公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

14、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,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,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定



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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。



4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表



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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	0.00-3.00	1.94-4.00
机器设备	年限平均法	5-20	0.00-3.00	4.85-20.00
电子设备	年限平均法	5-15	0.00-3.00	6.47-20.00
运输工具	年限平均法	5-15	0.00-3.00	6.47-20.00
其他设备	年限平均法	5-15	0.00-3.00	6.47-20.00

18、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。



类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	项目验收合格达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	
运输工具	
其他设备	

19、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

20、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

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。



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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-70 年，法定使用期限	直线法
软件	5 年，预计使用期限	直线法

21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。



(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。



2. 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。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。



(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 公司从事商品零售业务属于在某一时刻履行的履约义务。当向消费者转移商品所有权凭证后，商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，公司在此时确认商品的销售收入。

(2) 公司对外提供餐饮服务属于在某一时刻履行的履约义务，在餐饮服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(3) 公司对外提供酒店客房服务、劳务属于在某一时段履行的履约义务，采用产出法确认履约进度，即根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。

(4) 公司开展典当业务属于在某一时段履行的履约义务。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 公司开展保理业务属于在某一时段履行的履约义务。在相关的保理利息收入金额能够可靠计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

(6) 积分计划

本公司实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为合同负债。在顾客兑换奖励积分时，将原计入合同负债的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

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的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中零售相关业的披露要求

27、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：



1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。



4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人



在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁



公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更



公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

32、其他

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、5%、6%、9%、13%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长沙通程国际酒店管理有限责任公司	20%
长沙通程寄卖有限责任公司	20%
长沙通程电子商务有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%



2、税收优惠

1. 企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司符合条件的小型微利企业享受上述企业所得税优惠政策。

公司子公司长沙通程国际酒店管理有限责任公司、长沙通程寄卖有限责任公司、长沙通程电子商务有限公司享受上述企业所得税优惠政策。

2. 房产税及土地使用税

根据《中华人民共和国房产税暂行条例》（国发〔1986〕90 号）第六条：“纳税人纳税确有困难的，可由省、自治区、直辖市人民政府确定，定期减征或者免征房产税”、《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》（国务院令 第 483 号）第七条：“纳税人缴纳土地使用税确有困难需要定期减免的，由省、自治区、直辖市税务机关审核后，报国家税务局批准”，本期长沙通程温泉大酒店有限公司、长沙通程国际大酒店有限公司、长沙通程控股股份有限公司物流分公司满足房产税、土地使用税的减免的要求，可享受房产税、土地使用税的优惠政策。

3. 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。2023 年度公司享受上述增值税优惠政策。

4. 其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不



含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司符合条件的增值税小规模纳税人、小型微利企业享受上述“六税两费减半”优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,278,824.05	1,187,748.22
银行存款	929,182,980.26	818,063,984.88
其他货币资金	142,714,481.29	151,307,322.55
合计	1,073,176,285.60	970,559,055.65

其他说明：

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金余额为 114,035,869.10 元，除银行承兑汇票保证金使用受限外，货币资金中无其他抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,150,000.00	9,602,981.95
合计	1,150,000.00	9,602,981.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,150,000.00	100.00%				9,602,981.95	100.00%			
其中：										
银行承兑汇票	1,150,000.00	100.00%				9,602,981.95	100.00%			



合计	1,150,000.00	100.00%				9,602,981.95	100.00%			
----	--------------	---------	--	--	--	--------------	---------	--	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,150,000.00
合计		1,150,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	6,408,097.89	8,789,594.40
1 至 2 年	165,475.63	615,120.65
2 至 3 年	95,900.00	88,204.74
3 年以上	363,514.30	746,714.28
3 至 4 年	72,097.96	
4 至 5 年		152,511.36
5 年以上	291,416.34	594,202.92
合计	7,032,987.82	10,239,634.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,032,987.82	100.00%	693,187.78	9.86%	6,339,800.04	10,239,634.07	100.00%	1,243,665.22	12.15%	8,995,968.85
其中:										
合计	7,032,987.82	100.00%	693,187.78	9.86%	6,339,800.04	10,239,634.07	100.00%	1,243,665.22	12.15%	8,995,968.85

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:



□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,243,665.22	-550,477.44				693,187.78
合计	1,243,665.22	-550,477.44				693,187.78

(4) 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	985,103.50		985,103.50	14.01%	49,255.18
第二名	627,100.00		627,100.00	8.92%	31,355.00
第三名	483,801.47		483,801.47	6.88%	24,190.07
第四名	291,096.34		291,096.34	4.14%	291,096.34
第五名	224,116.00		224,116.00	3.19%	11,205.80
合计	2,611,217.31		2,611,217.31	37.14%	407,102.39

4、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,176,328.43
合计		1,176,328.43

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,169,836.05	
合计	5,169,836.05	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	26,829,617.50	32,407,395.78



合计	26,829,617.50	32,407,395.78
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	33,393,180.39	33,393,180.39
应收租金	4,401,300.58	5,308,752.89
应收代垫款项	5,555,453.45	4,187,382.54
押金保证金	2,010,760.00	2,040,102.00
其他	1,336,384.82	873,549.36
合计	46,697,079.24	45,802,967.18

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,163,062.18	4,798,447.20
1 至 2 年	834,477.62	2,703,931.95
2 至 3 年	2,245,135.32	35,744,724.09
3 年以上	36,454,404.12	2,555,863.94
3 至 4 年	35,265,603.72	530,320.29
4 至 5 年	346,410.00	644,325.90
5 年以上	842,390.40	1,381,217.75
合计	46,697,079.24	45,802,967.18

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	46,697,079.24	100.00%	19,867,461.74	42.55%	26,829,617.50	45,802,967.18	100.00%	13,395,571.40	29.25%	32,407,395.78
其中：										
合计	46,697,079.24	100.00%	19,867,461.74	42.55%	26,829,617.50	45,802,967.18	100.00%	13,395,571.40	29.25%	32,407,395.78

按组合计提坏账准备：19867461.74

单位：元



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	46,697,079.24	19,867,461.74	42.55%
合计	46,697,079.24	19,867,461.74	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	239,922.35	270,393.20	12,885,255.85	13,395,571.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-41,723.88	41,723.88		
——转入第三阶段		-224,513.53	224,513.53	
本期计提	159,954.64	-4,155.78	7,581,340.12	7,737,138.98
本期核销			1,265,248.64	1,265,248.64
2023 年 12 月 31 日余额	358,153.11	83,447.77	19,425,860.86	19,867,461.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	13,395,571.40	7,737,138.98		1,265,248.64		19,867,461.74
合计	13,395,571.40	7,737,138.98		1,265,248.64		19,867,461.74

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,265,248.64



6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	33,393,180.39	3-4 年	71.51%	16,696,590.20
第二名	应收租金	227,789.45	2-3 年	0.49%	68,336.84
第二名	应收租金	181,410.00	4-5 年	0.39%	145,128.00
第三名	押金保证金	400,000.00	2-3 年	0.86%	120,000.00
第四名	应收代垫款项	281,675.25	1 年以内	0.60%	14,083.76
第五名	押金保证金	180,000.00	5 年以上	0.39%	180,000.00
合计		34,664,055.09		74.24%	17,224,138.80

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,757,821.02	93.10%	7,153,963.50	89.75%
1 至 2 年	144,156.75	1.53%	617,061.82	7.74%
2 至 3 年	349,744.14	3.72%	3,000.00	0.04%
3 年以上	155,088.20	1.65%	197,304.27	2.47%
合计	9,406,810.11		7,971,329.59	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	4,428,682.76	47.08
第二名	1,292,847.00	13.74
第三名	498,162.35	5.30
第四名	353,359.57	3.76
第五名	248,014.39	2.64
小 计	6,821,066.07	72.52



7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,290,181.00	17,881.63	2,272,299.37	3,107,358.81	116,288.44	2,991,070.37
库存商品	127,811,892.78	2,124,216.59	125,687,676.19	140,982,274.08	1,742,559.42	139,239,714.66
在途商品	45,550,456.42		45,550,456.42	30,857,733.75		30,857,733.75
受托代销商品	4,267,912.36		4,267,912.36			
受托代销商品 款	-4,267,912.36		-4,267,912.36			
合计	175,652,530.20	2,142,098.22	173,510,431.98	174,947,366.64	1,858,847.86	173,088,518.78

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	116,288.44	17,881.63		116,288.44		17,881.63
库存商品	1,742,559.42	442,398.47		60,741.30		2,124,216.59
合计	1,858,847.86	460,280.10		177,029.74		2,142,098.22

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工 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确 定可变现净值	以前期间计提了存货跌价 准备的存货可变现净值上 升	本期已将期初计提存货跌 价准备的存货售出
库存商品	相关库存商品估计售价减去估计 的销售费用以及相关税费后的金 额确定可变现净值		

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
典当业务贷款	628,463,796.35	613,958,411.03
应收保理款	153,593,494.80	73,134,630.00
应收转贷款	95,361,968.15	130,702,637.00
应收小贷款	275,610,752.29	278,422,000.93



待抵扣进项税额	716,973.39	1,196,149.94
预交企业所得税		74,113.26
合计	1,153,746,984.98	1,097,487,942.16

其他说明：

9、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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
中长期贷款	30,300,819.43	3,304,512.28	26,996,307.15	18,600,798.55	279,011.98	18,321,786.57
合计	30,300,819.43	3,304,512.28	26,996,307.15	18,600,798.55	279,011.98	18,321,786.57

(2) 期末重要的债权投资

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	279,011.98			279,011.98
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	25,500.30		3,000,000.00	3,025,500.30
2023年12月31日余额	304,512.28		3,000,000.00	3,304,512.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加；第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
长沙银行股份有限公司	841,051,259.18	833,651,981.24	7,399,277.94		609,510,056.38		43,162,454.65	持有目的为长期持有的非交



								易性金融资产
韶山光大村镇银行股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00						
湖南长银五八消费金融股份有限公司	454,642,186.55	345,396,111.05	109,246,075.50		310,642,186.55			持有目的为长期持有的非交易性金融资产
湖南通程佳惠商业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						
合计	1,309,693,445.73	1,193,048,092.29	116,645,353.44		920,152,242.93		43,162,454.65	

其他说明：

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

1) 公司持有对长沙银行股份有限公司（以下简称长沙银行）的股权，原持股比例为 4%，2018 年 9 月 26 日长沙银行首次公开发行股票上市，公司对其持股比例变更为 3.6%，2021 年 3 月长沙银行非公开发行股票 6 亿元，公司对其持股比例变更为 3.07%，公司以长沙银行 2023 年 12 月 31 日的收盘价作为公允价值计量的确定依据。

2) 公司持有湖南长银五八消费金融股份有限公司（以下简称长银五八金融），持股比例为 16%，由于长银五八金融没有公开市场交易价格，且公司对长银五八金融投资金额较大，公司以 2023 年 12 月 31 日长银五八金融期末账面净资产作为公允价值计量的确定依据。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	217,629,842.63	30,081,390.43	247,711,233.06
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	217,629,842.63	30,081,390.43	247,711,233.06
(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	217,629,842.63	30,081,390.43	247,711,233.06
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	101,551,027.45	13,267,668.91	114,818,696.36
(1) 计提或摊销	5,872,567.32	755,347.44	6,627,914.76
(2) 固定资产及无形资产转入	95,678,460.13	12,512,321.47	108,190,781.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	101,551,027.45	13,267,668.91	114,818,696.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	116,078,815.18	16,813,721.52	132,892,536.70
2. 期初账面价值			

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	765,678,389.71	934,283,213.70
固定资产清理		
合计	765,678,389.71	934,283,213.70



(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,668,661,343.86	334,718,212.70	58,377,319.34	10,492,275.06	76,501,218.15	2,148,750,369.11
2. 本期增加金额	122,163.68	1,799,890.05	461,719.74	10,811.50	155,720.78	2,550,305.75
(1) 购置	122,163.68	1,799,890.05	461,719.74	10,811.50	155,720.78	2,550,305.75
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	217,629,842.63	7,423,424.62	2,122,642.67	10,210.35	433,755.36	227,619,875.63
(1) 处置或报废		7,423,424.62	2,122,642.67	10,210.35	433,755.36	9,990,033.00
1) 转入投资性房地产	217,629,842.63					217,629,842.63
4. 期末余额	1,451,153,664.91	329,094,678.13	56,716,396.41	10,492,876.21	76,223,183.57	1,923,680,799.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	774,399,842.48	306,859,946.23	55,367,061.63	8,190,186.86	69,650,118.21	1,214,467,155.41
2. 本期增加金额	37,298,296.98	7,573,448.39	623,069.75	589,444.16	2,932,753.78	49,017,013.06
(1) 计提	37,298,296.98	7,573,448.39	623,069.75	589,444.16	2,932,753.78	49,017,013.06
3. 本期减少金额	95,678,460.13	7,319,192.35	2,072,762.48	10,028.62	401,315.37	105,481,758.95
(1) 处置或报废		7,319,192.35	2,072,762.48	10,028.62	401,315.37	9,803,298.82
2) 转入投资性房地产	95,678,460.13					95,678,460.13
4. 期末余额	716,019,679.33	307,114,202.27	53,917,368.90	8,769,602.40	72,181,556.62	1,158,002,409.52
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	735,133,985.58	21,980,475.86	2,799,027.51	1,723,273.81	4,041,626.95	765,678,389.71
2. 期初账面价值	894,261,501.38	27,858,266.47	3,010,257.71	2,302,088.20	6,851,099.94	934,283,213.70

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	948,874,934.86	948,874,934.86
2. 本期增加金额	35,532,105.59	35,532,105.59
其中：租入	35,532,105.59	35,532,105.59
3. 本期减少金额	128,299,964.95	128,299,964.95
其中：租赁终止	128,299,964.95	128,299,964.95
4. 期末余额	856,107,075.50	856,107,075.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	504,657,336.19	504,657,336.19
2. 本期增加金额	72,584,980.65	72,584,980.65
(1) 计提	72,584,980.65	72,584,980.65
3. 本期减少金额	119,859,776.14	119,859,776.14
(1) 处置		
其中：租赁终止	119,859,776.14	119,859,776.14
4. 期末余额	457,382,540.70	457,382,540.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		



四、账面价值		
1. 期末账面价值	398,724,534.80	398,724,534.80
2. 期初账面价值	444,217,598.67	444,217,598.67

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	372,931,880.98	20,384,556.53	393,316,437.51
2. 本期增加金额		1,409,244.27	1,409,244.27
(1) 购置		1,409,244.27	1,409,244.27
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	30,081,390.43	6,810,568.99	36,891,959.42
(1) 处置		6,810,568.99	6,810,568.99
(2) 转入投资性房地产	30,081,390.43		30,081,390.43
4. 期末余额	342,850,490.55	14,983,231.81	357,833,722.36
二、累计摊销			
1. 期初余额	139,301,570.13	18,363,228.48	157,664,798.61
2. 本期增加金额	9,229,407.72	867,835.23	10,097,242.95
(1) 计提	9,229,407.72	867,835.23	10,097,242.95
3. 本期减少金额	12,512,321.47	6,810,568.99	19,322,890.46
(1) 处置		6,810,568.99	6,810,568.99
(2) 转入投资性房地产	12,512,321.47		12,512,321.47
4. 期末余额	136,018,656.38	12,420,494.72	148,439,151.10
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	206,831,834.17	2,562,737.09	209,394,571.26
2. 期初账面价值	233,630,310.85	2,021,328.05	235,651,638.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。



15、长期待摊费用

单位：元

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
零售业务经营租赁资产改良支出	10,740,392.40	198,547.77	7,333,358.45		3,605,581.72
其他资产改良支出	26,820,440.34	1,998,441.25	9,969,115.75		18,849,765.84
合计	37,560,832.74	2,196,989.02	17,302,474.20		22,455,347.56

其他说明：

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	162,894,648.94	40,723,662.25	141,146,784.81	35,274,654.72
可抵扣亏损	12,181,155.35	3,045,288.84	15,421,054.22	3,855,263.56
合同负债	19,341,967.37	4,835,491.84	18,044,512.48	4,511,128.12
政府补助	2,404,656.44	601,164.11	2,463,069.08	615,767.27
租赁暂时性差异	484,852,575.00	121,213,143.75	533,628,769.60	133,407,192.40
合计	681,675,003.10	170,418,750.79	710,704,190.19	177,664,006.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他权益工具投资公允价值变动	920,152,242.93	230,038,060.75	803,506,889.49	200,876,722.39
租赁暂时性差异	398,724,534.80	99,681,133.71	444,217,598.67	111,054,399.68
固定资产折旧	112,792,210.08	28,198,052.52	112,792,210.08	28,198,052.52
合计	1,431,668,987.81	357,917,246.98	1,360,516,698.24	340,129,174.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	99,681,133.71	70,737,617.08	111,054,399.68	66,609,606.39
递延所得税负债	99,681,133.71	258,236,113.27	111,054,399.68	229,074,774.91



(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,575,787.72	1,248,209.32
可抵扣亏损	53,379,434.13	48,964,325.11
合计	54,955,221.85	50,212,534.43

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		6,799,748.25	
2024 年	7,898,373.27	7,898,373.27	
2025 年	5,325,982.32	5,325,982.32	
2026 年	13,470,616.97	13,651,542.49	
2027 年	15,288,678.78	15,288,678.78	
2028 年	11,395,782.79		
合计	53,379,434.13	48,964,325.11	

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产购置款				485,578.76		485,578.76
合计			0.00	485,578.76		485,578.76

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

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	114,035,869.10	114,035,869.10	保证金	票据保证金	140,892,000.00	140,892,000.00	保证金	票据保证金
应收票据	1,150,000.00	1,150,000.00	已背书未到期	已背书未到期的应收票据未终止确认	7,199,868.44	7,199,868.44	已背书未到期	已背书未到期的应收票据未终止确认
固定资产	1,098,865,810.10	497,629,468.00	抵押	授信抵押	1,253,690,344.08	609,153,179.13	抵押	授信抵押
无形资产	211,446,372.49	119,884,534.08	抵押	授信抵押	239,233,448.55	142,142,471.24	抵押	授信抵押
投资性房地产	182,611,610.04	94,985,080.49	抵押	授信抵押				
合计	1,608,109	827,684,9			1,641,015	899,387,5		



	,661.73	51.67			,661.07	18.81		
--	---------	-------	--	--	---------	-------	--	--

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	200,000,000.00	110,000,000.00
合计	200,000,000.00	110,000,000.00

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	413,678,860.00	469,370,000.00
合计	413,678,860.00	469,370,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商货款	225,076,016.62	177,741,924.48
合计	225,076,016.62	177,741,924.48

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	300,865.10	300,865.10
其他应付款	145,850,189.58	151,890,399.99
合计	146,151,054.68	152,191,265.09

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	300,865.10	300,865.10
合计	300,865.10	300,865.10



其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	15,890,922.84	20,545,973.62
押金保证金	48,598,454.82	44,366,791.41
应付门店租金	10,858,941.36	10,329,920.94
预提费用	17,035,286.10	13,413,333.33
其他	53,466,584.46	63,234,380.69
合计	145,850,189.58	151,890,399.99

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	7,822,936.91	6,796,911.32
合计	7,822,936.91	6,796,911.32

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	59,844,508.62	55,045,425.65
会员积分	19,341,967.37	18,044,512.48
合计	79,186,475.99	73,089,938.13

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,250,731.94	144,550,019.46	144,423,611.52	3,377,139.88
二、离职后福利-设定提存计划	1,077,239.07	12,800,628.68	13,831,119.88	46,747.87
合计	4,327,971.01	157,350,648.14	158,254,731.40	3,423,887.75

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		123,796,973.81	123,796,973.81	
2、职工福利费		8,221,395.47	8,221,395.47	
3、社会保险费	50,272.58	7,631,054.06	7,640,530.36	40,796.28
其中：医疗保险费	9,944.80	6,851,471.68	6,824,474.65	36,941.83
工伤保险费	40,327.78	779,582.38	816,055.71	3,854.45
4、住房公积金	31,800.00	2,548,108.26	2,572,656.26	7,252.00
5、工会经费和职工教育经费	3,168,659.36	2,352,487.86	2,192,055.62	3,329,091.60
合计	3,250,731.94	144,550,019.46	144,423,611.52	3,377,139.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,031,696.46	12,266,588.92	13,253,830.05	44,455.33
2、失业保险费	45,542.61	534,039.76	577,289.83	2,292.54
合计	1,077,239.07	12,800,628.68	13,831,119.88	46,747.87

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,832,555.54	3,258,841.23
消费税	174,712.44	76,827.34
企业所得税	6,955,757.69	9,556,461.92
个人所得税	2,506,865.52	1,385,946.48
城市维护建设税	357,590.41	297,145.39
房产税	438,656.66	450,065.91
教育费附加	149,334.62	129,134.50
地方教育附加	99,557.32	86,090.46
水利建设基金	211,451.07	175,521.94
印花税	247,239.81	129,437.75
其他	17,368.53	16,828.56
合计	14,991,089.61	15,562,301.48

其他说明：

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



一年内到期的长期借款		46,000,000.00
一年内到期的租赁负债	66,481,952.35	78,950,113.08
合计	66,481,952.35	124,950,113.08

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,843,511.40	6,216,659.57
已背书未终止确认的银行承兑汇票支付义务	1,150,000.00	7,199,868.44
合计	7,993,511.40	13,416,528.01

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	562,196,927.95	625,497,723.65
减：租赁负债未确认融资费用	-101,763,634.10	-125,332,144.79
合计	460,433,293.85	500,165,578.86

其他说明：

30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	750,000.00	1,650,000.00
合计	750,000.00	1,650,000.00

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
风险补偿专项资金	1,650,000.00		900,000.00	750,000.00	
合计	1,650,000.00		900,000.00	750,000.00	

其他说明：

2) 其他说明

专项应付款系湖南通程小额贷款有限责任公司收到的风险补偿专项资金，用于公司不良贷款损失冲抵，专款专用。



31、递延收益

单位：元

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	2,463,069.08		58,412.64	2,404,656.44	与资产相关的政府补助
合计	2,463,069.08		58,412.64	2,404,656.44	--

其他说明：

32、股本

单位：元

	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	543,582,655.00						543,582,655.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元

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）	409,307,177.59			409,307,177.59
其他资本公积	8,087,107.71			8,087,107.71
合计	417,394,285.30			417,394,285.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	602,630,167.10	116,645,353.44			29,161,338.36	87,484,015.08		690,114,182.18
其他权益工具投资公允价值变动	602,630,167.10	116,645,353.44			29,161,338.36	87,484,015.08		690,114,182.18
其他综合收益合计	602,630,167.10	116,645,353.44			29,161,338.36	87,484,015.08		690,114,182.18



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：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,467,977.07	9,042,175.50		206,510,152.57
合计	197,467,977.07	9,042,175.50		206,510,152.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,286,450,115.55	1,244,603,447.06
调整后期初未分配利润	1,286,450,115.55	1,244,603,447.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,606,273.03	145,750,680.72
减：提取法定盈余公积	9,042,175.50	16,930,787.43
应付普通股股利	81,537,398.25	86,973,224.80
期末未分配利润	1,325,476,814.83	1,286,450,115.55

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,822,765,186.20	1,478,425,505.06	1,814,804,118.16	1,489,452,557.10
其他业务	174,449,198.04	7,928,796.16	170,522,520.11	2,794,422.32
合计	1,997,214,384.24	1,486,354,301.22	1,985,326,638.27	1,492,246,979.42

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								



其中:								
商业零售	1,807,383,801.24	1,451,819,345.00					1,807,383,801.24	1,451,819,345.00
酒店旅游	189,830,583.00	34,534,956.22					169,604,992.73	34,534,956.22
按经营地区分类								
其中:								
湖南省	1,997,214,384.24	1,486,354,301.22					1,997,214,384.24	1,486,354,301.22
合计	1,997,214,384.24	1,486,354,301.22					1,997,214,384.24	1,486,354,301.22

其他说明

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
贷款业务利息收入	47,453,506.39	62,252,125.12
保理业务利息收入	12,650,830.14	14,508,761.03
转贷业务利息收入	51,219,621.54	43,215,553.95
小贷业务利息收入	24,331,606.91	25,206,746.70
合 计	135,655,564.98	145,183,186.80

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 79,186,475.99 元,其中,59,844,508.62 元预计将于 1 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

38、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,031,802.29	2,437,056.50
城市维护建设税	3,189,906.93	3,137,252.08
教育费附加	2,357,133.89	2,321,961.82
房产税	16,243,411.80	16,381,936.77
土地使用税	2,424,155.07	2,441,132.89
车船使用税	12,960.00	12,600.00
印花税	2,230,169.20	525,449.48
其他	2,314.09	2,277.97
合计	28,491,853.27	27,259,667.51

其他说明:



39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产累计折旧	72,584,980.65	75,182,363.63
管理人员薪酬	79,838,590.75	86,591,181.97
固定资产折旧	49,017,013.06	56,861,254.71
长期待摊费用摊销	17,302,474.20	28,715,676.23
修理费	12,882,824.43	11,995,364.37
无形资产摊销	10,097,242.95	10,880,685.59
其他	21,585,921.29	23,973,713.75
合计	263,309,047.33	294,200,240.25

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,512,057.39	79,234,123.52
水电费	40,344,857.24	39,525,722.88
广告费	11,098,975.61	8,055,660.16
运营服务费	9,408,625.85	8,432,123.38
燃料费	6,881,547.25	7,020,073.70
劳务费	8,774,008.16	6,377,156.98
物料消耗	7,107,229.70	4,682,865.05
其他	16,903,422.03	13,222,335.77
合计	178,030,723.23	166,550,061.44

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,265,272.25	9,884,283.35
减：利息收入	-11,222,251.20	-13,702,829.38
手续费支出	619,896.24	-317,283.32
租赁负债未确认融资费用摊销	25,906,627.16	29,111,743.16
合计	20,569,544.45	24,975,913.81

其他说明：

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	58,412.64	58,412.64
与收益相关的政府补助	9,002,395.91	13,755,881.32
增值税加计扣除	693,490.50	1,157,477.22
代扣代缴个人所得税手续费返还	17,975.00	13,560.70



43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	43,162,454.65	43,162,454.65
合计	43,162,454.65	43,162,454.65

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	550,477.44	-76,442.61
其他应收款坏账损失	-7,737,138.98	-3,534,814.73
发放贷款减值损失	-20,085,637.44	-29,336,732.00
合计	-27,272,298.98	-32,947,989.34

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-460,280.10	-602,393.14
合计	-460,280.10	-602,393.14

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	500,000.00	
使用权资产处置收益	2,162,121.13	77,953,179.80

47、营业外收入

单位：元

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
无法支付款项	484,298.79	1,503,000.50	484,298.79
罚没收入	28,940.00	20,940.74	28,940.00
非流动资产毁损报废利得	17,427.50	1,661,486.91	17,427.50
赔偿收入	128,703.40	68,045.12	128,703.40
其他	622,909.30	1,547,432.28	622,909.30
合计	1,282,278.99	4,800,905.55	1,282,278.99



其他说明：

48、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	222,000.00	33,513.50	222,000.00
非流动资产毁损报废损失	133,481.27	26,728,590.48	133,481.27
罚款支出	2,000.00	50,600.00	2,000.00
其他	538,873.30	110,139.81	538,873.30
合计	896,354.57	26,922,843.79	896,354.57

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	36,653,964.84	40,129,625.61
递延所得税费用	-4,128,010.69	75,479.47
合计	32,525,954.15	40,205,105.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	184,364,674.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,091,168.73
子公司适用不同税率的影响	-6,015,345.65
调整以前期间所得税的影响	-108,038.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,719.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,010.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,856,053.35
取得的股息、红利等权益性投资收益	-10,790,613.66
所得税费用	32,525,954.15

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注五(一)34之说明。



51、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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	11,222,251.20	13,702,829.38
政府补助	675,777.73	2,236,762.21
票据保证金净减少额	26,856,130.90	14,814,750.00
供应商押金及其他		3,824,415.47
营业外收入及其他	798,527.70	1,649,978.84
合计	39,552,687.53	36,228,735.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	100,518,665.84	87,315,937.92
付现的管理费用	35,588,699.54	36,543,349.20
支付押金及其他	5,346,516.80	25,022,956.56
合计	141,453,882.18	148,882,243.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	100,278,681.74	106,040,717.86
合计	100,278,681.74	106,040,717.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	110,000,000.00	260,000,000.00	3,845,138.91	173,845,138.91		200,000,000.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	46,000,000.00		1,420,133.34	47,420,133.34		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	579,115,691.94		60,109,162.99	100,278,681.74	12,030,926.99	526,915,246.20



合计	735,115,691.94	260,000,000.00	65,374,435.24	321,543,953.99	12,030,926.99	726,915,246.20
----	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	151,838,720.74	165,500,503.17
加：资产减值准备	27,732,579.08	33,550,382.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,889,580.38	56,861,254.71
使用权资产折旧	72,584,980.65	75,182,363.63
无形资产摊销	10,852,590.39	10,880,685.59
长期待摊费用摊销	17,302,474.20	28,715,676.23
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）	-2,662,121.13	-51,516,134.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	116,053.77	-1,369,941.73
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,171,899.41	38,996,026.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-43,162,454.65	-43,162,454.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,128,010.69	75,479.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-882,193.30	-4,913,221.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-75,778,085.43	-149,090,484.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,800,849.94	-131,719,963.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	253,676,863.36	27,990,172.27
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	959,140,416.50	829,667,055.65



减：现金的期初余额	829,667,055.65	1,062,722,948.81
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	129,473,360.85	-233,055,893.16

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	959,140,416.50	829,667,055.65
其中：库存现金	1,278,824.05	1,187,748.22
可随时用于支付的银行存款	929,182,980.26	818,063,984.88
可随时用于支付的其他货币资金	28,678,612.19	10,415,322.55
三、期末现金及现金等价物余额	959,140,416.50	829,667,055.65

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	114,035,869.10	140,892,000.00	票据保证金
合计	114,035,869.10	140,892,000.00	

其他说明：

(4) 其他重大活动说明

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	21,476,164.48	11,250,618.64
其中：支付货款	21,476,164.48	11,250,618.64

53、租赁**(1) 本公司作为承租方**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

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明。



(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,028,052.21	1,912,386.35
合 计	2,028,052.21	1,912,386.35

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	25,906,627.16	29,111,743.16
与租赁相关的总现金流出	102,306,733.95	107,953,104.21

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
租赁收入	99,834,057.56	
合计	99,834,057.56	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(2) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	69,738,732.27	76,430,585.03
1-2 年	47,465,954.14	54,954,501.96
2-3 年	49,580,049.45	42,904,248.83
3 年以上	235,255,803.96	223,278,298.24
合 计	402,040,539.82	397,567,634.06



八、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
长沙通程国际大酒店有限公司	90,000,000.00	长沙市	长沙市	酒店业	95.00%		设立
湖南通程典当有限责任公司	538,000,000.00	长沙市	长沙市	金融业	37.50%	35.50%	设立
长沙通程温泉大酒店有限公司	70,000,000.00	宁乡市	宁乡市	酒店业	100.00%		设立
长沙通程国际酒店管理有限责任公司	3,000,000.00	长沙市	长沙市	酒店业	60.00%		设立
长沙通程麓山大酒店有限公司	50,000,000.00	长沙市	长沙市	酒店业	100.00%		设立
长沙通程电子商务有限公司	30,000,000.00	长沙市	长沙市	商业	100.00%		设立
通程商业保理(深圳)有限公司	100,000,000.00	长沙市	深圳市	金融业	100.00%		设立
长沙通程寄卖有限责任公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	商业	100.00%		设立
湖南通程奢侈品科技有限公司	30,000,000.00	长沙市	长沙市	商业	100.00%		设立
湖南通程非融资性担保有限公司	200,000,000.00	长沙市	长沙市	担保	100.00%		设立
湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)[注]	150,000,000.00	长沙市	长沙市	转贷服务	59.00%		设立
长沙通程小额贷款有限责任公司	200,000,000.00	长沙市	长沙市	金融业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司及子公司长沙通程国际大酒店有限公司分别持有湖南通程典当有限责任公司 37.50%和 35.50% 股权。



(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南通程典当有限责任公司	28.78%	3,484,300.29		217,520,675.45
湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)	41.00%	18,205,738.41	14,350,000.00	62,125,885.45

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南通程典当有限责任公司	744,602,605.92	65,294,086.16	809,896,692.08	4,005,324.79	259,236.01	4,264,560.80	736,171,910.43	64,827,162.28	800,999,072.71	7,201,052.11	1,070,705.23	8,271,757.34
湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)	151,178,176.85	23,452.52	151,201,629.37	344,225.83		344,225.83	141,778,919.59	3,028.89	141,781,948.48	328,784.97		328,784.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南通程典当有限责任公司	52,252,565.09	12,904,815.91	12,904,815.91	-5,993,480.12	66,120,117.87	17,401,325.70	17,401,325.70	22,156,660.99
湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)	51,219,621.54	44,404,240.03	44,404,240.03	79,693,330.94	43,215,553.95	37,240,424.04	37,240,424.04	-23,955,819.66

其他说明：



九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,463,069.08			58,412.64		2,404,656.44	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	9,060,808.55	13,814,293.96

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融



工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6、五(一)8、五(一)9之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。



由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 37.14%（2022 年 12 月 31 日 33.06%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收供应商的押金保证金以及其他费用，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(4) 典当业务贷款

公司严格按当金发放制度和流程发放当金，客户均提供了当物作为抵押或质押。根据客户提供当物的不同类型，公司按当物评估价值的 50%—70% 发放当金。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	200,000,000.00	204,620,833.33	204,620,833.33		
应付票据	413,678,860.00	413,678,860.00	413,678,860.00		
应付账款	225,076,016.62	225,076,016.62	225,076,016.62		
其他应付款	146,151,054.68	146,151,054.68	146,151,054.68		
其他流动负债-已背书未终止确认的银行承兑汇票支付义务	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00		



项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	526,915,246.20	628,678,880.30	89,245,864.84	164,739,862.24	374,693,153.22
长期应付款	750,000.00	750,000.00	750,000.00		
小 计	1,513,721,177.50	1,620,105,644.93	1,080,672,629.47	164,739,862.24	374,693,153.22

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	156,000,000.00	160,036,527.78	160,036,527.78		
应付票据	469,370,000.00	469,370,000.00	469,370,000.00		
应付账款	177,741,924.48	177,741,924.48	177,741,924.48		
其他应付款	152,191,265.09	152,191,265.09	152,191,265.09		
其他流动负债-已背书未终止确认的银行承兑汇票支付义务	7,199,868.44	7,199,868.44	7,199,868.44		
租赁负债	579,115,691.94	704,447,836.73	104,581,119.44	168,431,541.29	431,435,176.00
长期应付款	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00		
小 计	1,543,268,749.95	1,672,637,422.52	1,072,770,705.23	168,431,541.29	431,435,176.00

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。



十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	841,051,259.18		468,642,186.55	1,309,693,445.73
持续以公允价值计量的资产总额	841,051,259.18		468,642,186.55	1,309,693,445.73
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

（二）持续和非持续第一层次、第二层次和第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

1. 长沙银行和长银五八金融公允价值确认详见本财务报表附注五（一）10 之说明。

2. 因公司权益工具投资的韶山光大村镇银行股份有限公司和湖南通程佳惠商业有限公司经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
长沙通程实业(集团)有限公司	长沙市	商业	10,000 万元	44.33%	44.33%

本企业的母公司情况的说明

（2）本公司最终控制方是长沙市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称长沙市国资委）。公司于 2023 年 12 月 27 日收到实际控制人长沙市国资委发来的通知，获悉根据长沙市委、市政府的决策部署，长沙市属国有企业将实施改革重组，长沙市国资委拟将持有的公司控股股东长沙通程实业（集团）有限公司的全部股权进行无偿划转。该事项不涉及重大资产重组事项，不涉及公司控股股东、实际控制人发生变更。

本企业最终控制方是。

其他说明：



本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
长沙通程实业(集团)有限公司	78,035,000.00	2023年10月26日	2024年10月25日	否
长沙通程实业(集团)有限公司	97,445,400.00	2023年09月25日	2024年09月24日	否
长沙通程实业(集团)有限公司	14,980,090.00	2023年03月23日	2024年03月23日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,435,000.00	4,614,000.00

4、其他

期末无关联方应收应付款项。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每10股派息数(元)	1.2
---------------	-----



拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	65,229,918.6
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据 2024 年 4 月 18 日第八届董事会第五次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案：公司以总股本 543,582,655 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.2 元(含税)，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

2、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2024 年 3 月 25 日召开了第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于参与湖南长银五八消费金融股份有限公司 2024 年度增资扩股的议案》，公司拟与关联人长沙银行股份有限公司共同以自有资金对公司参股子公司长银五八消费金融股份有限公司(以下简称长银五八金融)进行增资。2024 年 3 月 18 日，长银五八金融经北京坤元至诚资产评估有限公司评估，股东全部权益于评估基准日的市场价值的评估结论为 284,152.00 万元，每股评估值为 3.1572 元。公司本次拟以自有资金不超过人民币 15,000 万元参与增资，增资价格为 3.1572 元人民币/股，本次增资事项尚需获得监管部门批准，增资额度以最终认购数和监管部门核准为准。截至财务报表批准报出日，公司尚未支付增资款。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	商业零售	酒店旅游	综合投资	分部间抵销	合计
营业、利息收入	1,799,177,448.03	189,830,583.00	144,104,197.44	-242,279.25	2,132,869,949.22
营业、利息成本	1,449,445,515.81	34,534,956.22	2,373,829.19		1,486,354,301.22
资产总额	4,012,522,981.92	1,124,742,182.38	1,621,278,382.45	-1,377,810,866.55	5,380,732,680.20
负债总额	1,232,361,882.39	582,918,053.39	71,349,913.09		1,886,629,848.87



2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

长沙通程实业(集团)有限公司持有本公司股份总数为 240,972,484 股, 占公司总股本的比例为 44.33%。截至 2023 年 12 月 31 日, 通程集团累计质押公司股份总数为 120,000,000 股, 占其持有公司股份总数的 49.80%, 占公司总股本的 22.08%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	654,847.04	2,679,950.67
1 至 2 年	39,370.96	285,102.99
2 至 3 年		16,106.78
3 年以上	320.00	320.00
5 年以上	320.00	320.00
合计	694,538.00	2,981,480.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	694,538.00	100.00%	36,999.45	5.33%	657,538.55	2,981,480.44	100.00%	167,659.87	5.62%	2,813,820.57
其中:										
合计	694,538.00	100.00%	36,999.45	5.33%	657,538.55	2,981,480.44	100.00%	167,659.87	5.62%	2,813,820.57

按组合计提坏账准备: 36999.45

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	694,538.00	36,999.45	5.62%
合计	694,538.00	36,999.45	

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	167,659.87	-130,660.42				36,999.45
合计	167,659.87	-130,660.42				36,999.45

(4) 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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	224,116.00		224,116.00	32.27%	11,205.80
第二名	83,159.50		83,159.50	11.97%	4,157.98
第三名	49,162.27		49,162.27	7.08%	2,458.11
第四名	40,242.76		40,242.76	5.79%	2,012.14
第五名	37,526.46		37,526.46	5.40%	3,752.65
合计	434,206.99		434,206.99	62.51%	23,586.68

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	607,276,625.61	639,162,559.40
合计	607,276,625.61	639,162,559.40

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	585,000,000.00	611,000,000.00
股权转让款	33,393,180.39	33,393,180.39
应收租金	4,401,300.58	5,308,752.89
押金保证金	866,200.00	878,962.00
应收代垫款项	319,524.34	147,654.69
其他	1,196,005.76	678,998.91
合计	625,176,211.07	651,407,548.88

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------



1 年以内（含 1 年）	590,394,094.34	614,861,651.54
1 至 2 年	186,476.82	627,452.64
2 至 3 年	345,049.52	33,773,971.16
3 年以上	34,250,590.39	2,144,473.54
3 至 4 年	33,413,180.39	365,320.29
4 至 5 年	181,410.00	524,215.50
5 年以上	656,000.00	1,254,937.75
合计	625,176,211.07	651,407,548.88

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	625,176,211.07	100.00%	17,899,585.46	2.86%	607,276,625.61	651,407,548.88	100.00%	12,244,989.48	1.88%	639,162,559.40
其中：										
合计	625,176,211.07	100.00%	17,899,585.46	2.86%	607,276,625.61	651,407,548.88	100.00%	12,244,989.48	1.88%	639,162,559.40

按组合计提坏账准备：17899585.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	625,176,211.07	17,899,585.46	2.86%
合计	625,176,211.07	17,899,585.46	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	193,082.56	62,745.27	11,989,161.65	12,244,989.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-9,323.84	9,323.84		
——转入第三阶段		-34,504.95	34,504.95	
本期计提	85,946.00	-18,916.48	6,852,815.10	6,919,844.62



本期核销			1,265,248.64	1,265,248.64
2023 年 12 月 31 日余额	269,704.72	18,647.68	17,611,233.06	17,899,585.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	12,244,989.48	6,919,844.62		1,265,248.64		17,899,585.46
合计	12,244,989.48	6,919,844.62		1,265,248.64		17,899,585.46

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,265,248.64

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	517,000,000.00	1 年以内	82.70%	
第二名	内部往来	59,000,000.00	1 年以内	9.44%	
第三名	股权转让款	33,393,180.39	3-4 年	5.34%	16,696,590.20
第四名	内部往来	8,000,000.00	1 年以内	1.28%	
第五名	内部往来	1,000,000.00	1 年以内	0.16%	
合计		618,393,180.39		98.92%	16,696,590.20

3、长期股权投资

单位：元

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	1,094,599,84 2.31		1,094,599,84 2.31	1,094,599,84 2.31		1,094,599,84 2.31
合计	1,094,599,84 2.31		1,094,599,84 2.31	1,094,599,84 2.31		1,094,599,84 2.31

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
长沙通程国际大酒店有限公司	127,941,9 31.22						127,941,9 31.22	
湖南通程典当有限责任公司	141,955,3 48.29						141,955,3 48.29	
长沙通程温泉大酒店有限公司	70,000,00 0.00						70,000,00 0.00	
长沙通程麓山大酒店有限公司	155,812,4 83.28						155,812,4 83.28	
长沙通程国际酒店管理有限责任公司	2,325,079 .52						2,325,079 .52	
长沙通程电子商务有限公司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
通程商业保理(深圳)有限公司	100,000,0 00.00						100,000,0 00.00	
长沙通程寄卖有限责任公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
湖南通程奢品科技有限公司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
湖南通程非融资性担保有限公司	174,500,0 00.00						174,500,0 00.00	
湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)	61,065,00 0.00						61,065,00 0.00	
湖南通程中小企业转贷引导	200,000,0 00.00						200,000,0 00.00	



基金（有限合伙）							
合计	1,094,599,842.31					1,094,599,842.31	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,627,260,305.88	1,438,174,932.56	1,649,379,313.20	1,445,032,236.02
其他业务	164,651,784.56	5,497,678.14	165,558,178.63	770,566.60
合计	1,791,912,090.44	1,443,672,610.70	1,814,937,491.83	1,445,802,802.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
商业零售	1,712,488,736.47	1,438,900,834.46					1,712,488,736.47	1,438,900,834.46
按经营地区分类								
其中：								
湖南省	1,712,488,736.47	1,438,900,834.46					1,712,488,736.47	1,438,900,834.46
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	1,791,912,090.44	1,443,672,610.70					1,791,912,090.44	1,443,672,610.70
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								



合计	1,791,912,090.44	1,443,672,610.70				1,791,912,090.44	1,443,672,610.70
----	------------------	------------------	--	--	--	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 68,107,709.52 元，其中，48,765,742.15 元预计将于 1 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,660,494.01
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	43,162,454.65	43,162,454.65
子公司分红	20,650,000.00	59,750,000.00
合计	63,812,454.65	101,251,960.64

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,546,067.36	
计入当期损益的政府补助（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）	9,002,395.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	501,978.19	
减：所得税影响额	2,109,340.81	
少数股东权益影响额（税后）	173,872.11	
合计	9,767,228.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------



		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.16%	0.2384	0.2384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.2205	0.2205

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

长沙通程控股股份有限公司

董事长：周兆达

2024 年 4 月 20 日