

长沙通程控股股份有限公司

2018年度审计报告

目 录

一、审计报告	第1—6页
二、财务报表	第7—14页
(一) 合并资产负债表	第7页
(二) 母公司资产负债表	第8页
(三) 合并利润表	第9页
(四) 母公司利润表	第10页
(五) 合并现金流量表	第11页
(六) 母公司现金流量表	第12页
(七) 合并所有者权益变动表	第13页
(八) 母公司所有者权益变动表	第14页
三、财务报表附注	第15—72页

审计报告

天健审〔2019〕2-343号

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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（二十一）、附注五（二）1 及附注十三（二）。

通程控股公司主要从事商品零售业务，包括电器门店、百货商场、生活超市以及线上专业平台的销售。2018 度，通程控股公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 376,461.36 万元，其中商品零售业务的营业收入为人民币 353,515.88 万元，占营业收入的 93.90%。

公司从事商品零售业务，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。

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，商品零售业务收入分散及零星、客单量大，产生错报的固有风险较高。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. 审计中的应对

审计过程中，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 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，本期毛利率与同行业比较分析等分析程序；

③ 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括：对公司业务系统与财务系统进行核对，检查公司电脑小票、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等检查性程序；

④ 以抽样方式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；

⑤ 核对电器存货的发出到客户验收的单证相关时间节点以及针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

⑥ 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和披露。

（二）房屋租赁费确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）1 及附注五（二）6。

截至 2018 年 12 月 31 日，通程控股公司有 12 家百货门店、54 家电器门店、以及部分子公司使用租赁物业经营。2018 度，通程控股公司财务报表列支的房屋租赁费为 15,590.90 万元，占当期营业利润的比例为 70.68%。

公司作为承租人，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

由于房屋租赁费金额重大，对当期营业利润的影响较大，因此，我们将房屋租赁费的确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）对房屋租赁费变动的合理性进行详细分析；
- （2）根据合同的条款，对当期的所有租赁物业的租赁费重新计算，并与通程控股公司账面计提额进行比较；
- （3）对通程控股公司租赁费的实际付款情况与合同约定金额进行核对；
- （4）对通程控股公司重要的租赁物业实施函证程序，包括合同主要条款、付款金额和结算金额等；
- （5）对房屋租赁费进行截止性测试，结合摊销测算核实是否存在跨期确认的

情形；

(6) 检查与房屋租赁费相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

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（包括披露），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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏五军
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：赵 娇

二〇一九年四月十一日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,122,495,923.16	1,071,352,975.19	短期借款	14	160,000,000.00	200,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	10,990,431.56	14,638,274.01	衍生金融负债			
预付款项	3	25,663,844.30	27,708,301.81	应付票据及应付账款	15	1,059,125,664.94	1,174,225,769.86
应收保费				预收款项	16	90,855,822.83	104,572,513.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	18,830,515.75	25,538,713.60	应付职工薪酬	17	943,756.88	661,064.34
买入返售金融资产				应交税费	18	18,339,061.74	21,598,270.68
存货	5	318,231,153.85	297,500,805.07	其他应付款	19	339,707,771.34	383,792,348.79
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	767,747,636.08	807,442,019.11	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,263,959,504.70	2,244,181,088.79	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,668,972,077.73	1,884,849,967.39
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	20		1,003,166.85
				递延收益	21	41,058,047.22	42,244,713.73
				递延所得税负债	12	233,432,314.01	28,198,052.52
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		274,490,361.23	71,445,933.10
非流动资产：				负债合计		1,943,462,438.96	1,956,295,900.49
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	7	1,112,697,467.48	288,541,202.80	实收资本(或股本)	22	543,582,655.00	543,582,655.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				资本公积	23	417,395,463.29	417,395,463.29
固定资产	8	1,103,252,030.34	1,167,207,352.62	减：库存股			
在建工程	9	644,936.99	7,271,962.90	其他综合收益	24	614,367,198.51	
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	25	149,378,562.82	144,102,754.51
无形资产	10	278,157,707.14	289,775,943.90	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	26	1,039,959,083.83	903,804,565.87
商誉				归属于母公司所有者权益 合计		2,764,682,963.45	2,008,885,438.67
长期待摊费用	11	150,053,913.04	143,422,026.86	少数股东权益		219,357,622.30	191,230,634.34
递延所得税资产	12	18,570,397.02	14,095,595.63	所有者权益合计		2,984,040,585.75	2,200,116,073.01
其他非流动资产	13	167,068.00	1,916,800.00				
非流动资产合计		2,663,543,520.01	1,912,230,884.71				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,045,228,531.23	999,750,321.89	短期借款		160,000,000.00	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	2,384,120.82	5,071,479.48	应付票据及应付账款		1,041,844,373.99	1,157,732,357.30
预付款项		20,485,697.22	23,018,032.88	预收款项		73,838,730.14	84,149,914.86
其他应收款	2	597,900,360.98	616,042,222.46	应付职工薪酬		673,742.50	450,260.83
存货		228,469,384.60	212,509,175.73	应交税费		8,048,946.40	12,320,021.36
持有待售资产				其他应付款		542,191,554.33	542,436,270.28
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		372,400.35	210,365,430.03	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,894,840,495.20	2,066,756,662.47	其他流动负债			
				流动负债合计		1,826,597,347.36	1,997,088,824.63
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		1,112,697,467.48	288,541,202.80	应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	762,034,842.31	679,034,842.31	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		615,934,542.30	642,302,891.01	预计负债			1,003,166.85
在建工程			7,271,962.90	递延收益		41,058,047.22	42,244,713.73
生产性生物资产				递延所得税负债		204,925,338.05	
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		90,030,797.85	94,387,102.37	非流动负债合计		245,983,385.27	43,247,880.58
开发支出				负债合计		2,072,580,732.63	2,040,336,705.21
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		107,044,347.93	103,515,405.41	实收资本(或股本)		543,582,655.00	543,582,655.00
递延所得税资产		11,454,279.77	11,803,794.54	其他权益工具			
其他非流动资产			1,053,600.00	其中：优先股			
非流动资产合计		2,699,196,277.64	1,827,910,801.34	永续债			
资产总计		4,594,036,772.84	3,894,667,463.81	资本公积		477,085,034.86	477,085,034.86
				减：库存股			
				其他综合收益		614,367,198.51	
				专项储备			
				盈余公积		149,378,562.82	144,102,754.51
				未分配利润		737,042,589.02	689,560,314.23
				所有者权益合计		2,521,456,040.21	1,854,330,758.60
				负债和所有者权益总计		4,594,036,772.84	3,894,667,463.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,940,101,700.72	4,044,782,462.52
其中：营业收入	1	3,764,613,573.52	3,923,627,320.00
利息收入	2	175,488,127.20	121,155,142.52
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,731,306,364.70	3,901,349,442.20
其中：营业成本	1	2,962,838,100.68	3,138,736,954.80
利息支出	3		100,132.07
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	4	35,866,912.00	37,811,356.89
销售费用	5	276,405,100.83	281,512,711.96
管理费用	6	441,293,551.26	433,097,007.89
研发费用			
财务费用	7	-1,393,874.81	4,550,322.74
其中：利息费用	7	8,359,189.61	13,343,866.71
利息收入	7	9,899,478.91	9,778,517.86
资产减值损失	8	16,296,574.74	5,540,955.85
加：其他收益	9	11,942,615.83	8,453,675.05
投资收益（损失以“-”号填列）	10	3,069,968.54	35,067,373.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-3,217,168.04	5,098,667.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		220,590,752.35	192,052,735.78
加：营业外收入	12	1,654,276.26	2,740,243.64
减：营业外支出	13	881,975.95	1,831,617.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		221,363,052.66	192,961,361.56
减：所得税费用	14	53,055,738.43	45,459,766.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		168,307,314.23	147,501,595.16
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		168,307,314.23	147,501,595.16
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		141,430,326.27	127,931,331.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,876,987.96	19,570,263.44
六、其他综合收益的税后净额		614,367,198.51	614,367,198.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		614,367,198.51	614,367,198.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		614,367,198.51	614,367,198.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他综合收益税后净额	15	614,367,198.51	614,367,198.51
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		782,674,512.74	147,501,595.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		755,797,524.78	127,931,331.72
归属于少数股东的综合收益总额		26,876,987.96	19,570,263.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2602	0.2353
（二）稀释每股收益		0.2602	0.2353

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,501,069,921.38	3,679,286,182.44
减：营业成本	1	2,892,432,147.19	3,075,934,936.32
税金及附加		24,560,587.04	25,988,832.22
销售费用		213,986,229.58	222,891,588.85
管理费用		302,241,109.53	298,718,848.48
研发费用			
财务费用		47,444.05	4,745,554.42
其中：利息费用		7,806,014.63	11,685,429.21
利息收入		7,121,117.91	7,188,404.52
资产减值损失		830,464.57	1,734,262.12
加：其他收益		3,576,565.16	1,517,446.10
投资收益（损失以“-”号填列）	2	3,069,968.54	35,262,074.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,154,789.79	5,313,040.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,463,683.33	91,364,720.64
加：营业外收入		796,130.10	1,940,052.53
减：营业外支出		47,685.21	1,539,797.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,212,128.22	91,764,975.49
减：所得税费用		18,454,045.12	18,887,303.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,758,083.10	72,877,672.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,758,083.10	72,877,672.18
（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		614,367,198.51	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		614,367,198.51	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他综合收益税后净额		614,367,198.51	
六、综合收益总额		667,125,281.61	72,877,672.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,333,792,446.53	4,532,789,818.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		186,114,514.92	128,130,627.48
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,237,119.60	6,687,218.33
收到其他与经营活动有关的现金		48,926,252.55	41,212,793.45
经营活动现金流入小计	1	4,572,070,333.60	4,708,820,457.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,615,284,786.88	3,609,573,986.53
客户贷款及垫款净增加额		185,781,562.75	105,009,327.42
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			100,132.07
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		234,886,176.22	244,708,464.11
支付的各项税费		175,355,272.58	174,034,879.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	393,853,548.95	314,754,535.05
经营活动现金流出小计		4,605,161,347.38	4,448,181,324.37
经营活动产生的现金流量净额		-33,091,013.78	260,639,133.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,254,166.66	35,067,373.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,213,040.78	7,561,729.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		223,467,207.44	182,629,103.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,386,056.08	65,077,870.37
投资支付的现金		5,000,000.00	350,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,386,056.08	415,077,870.37
投资活动产生的现金流量净额		161,081,151.36	-232,448,767.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,250,000.00	30,164,851.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,250,000.00	30,164,851.67
取得借款收到的现金		240,000,000.00	483,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		241,250,000.00	513,164,851.67
偿还债务支付的现金		280,000,000.00	475,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,359,189.61	78,573,785.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		288,359,189.61	553,573,785.31
筹资活动产生的现金流量净额		-47,109,189.61	-40,408,933.64
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		80,880,947.97	-12,218,567.33
加：期初现金及现金等价物余额		836,347,975.19	848,566,542.52
六、期末现金及现金等价物余额		917,228,923.16	836,347,975.19

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	4,047,526,678.14	4,262,487,183.98
收到的税费返还	981,068.93	1,000,989.38
收到其他与经营活动有关的现金	41,137,846.95	65,375,218.04
经营活动现金流入小计	4,089,645,594.02	4,328,863,391.40
购买商品、接受劳务支付的现金	3,520,029,469.52	3,537,230,228.59
支付给职工以及为职工支付的现金	150,886,943.72	163,883,114.30
支付的各项税费	108,779,292.82	124,695,358.70
支付其他与经营活动有关的现金	287,815,800.25	259,357,495.84
经营活动现金流出小计	4,067,511,506.31	4,085,166,197.43
经营活动产生的现金流量净额	22,134,087.71	243,697,193.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,000,000.00	168,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,254,166.66	35,262,074.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,185,480.78	7,443,345.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	223,439,647.44	210,705,419.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,998,336.20	61,465,457.23
投资支付的现金	88,000,000.00	391,895,627.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,998,336.20	453,361,084.55
投资活动产生的现金流量净额	89,441,311.24	-242,655,665.00
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	240,000,000.00	483,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,000,000.00	18,000,000.00
筹资活动现金流入小计	252,000,000.00	501,000,000.00
偿还债务支付的现金	280,000,000.00	463,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,359,189.61	78,573,785.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	288,359,189.61	541,573,785.31
筹资活动产生的现金流量净额	-36,359,189.61	-40,573,785.31
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	75,216,209.34	-39,532,256.34
加：期初现金及现金等价物余额	764,745,321.89	804,277,578.23
六、期末现金及现金等价物余额	839,961,531.23	764,745,321.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	543,582,655.00				417,395,463.29				144,102,754.51		903,804,565.87	191,230,634.34	2,200,116,073.01	543,582,655.00							136,814,987.29		848,390,919.97	141,495,519.23	2,087,679,544.78	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	543,582,655.00				417,395,463.29				144,102,754.51		903,804,565.87	191,230,634.34	2,200,116,073.01	543,582,655.00							136,814,987.29		848,390,919.97	141,495,519.23	2,087,679,544.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								614,367,198.51	5,275,808.31		136,154,517.96	28,126,987.96	783,924,512.74								7,287,767.22		55,413,645.90	49,735,115.11	112,436,528.23	
（一）综合收益总额								614,367,198.51			141,430,326.27	26,876,987.96	782,674,512.74										127,931,331.72	19,570,263.44	147,501,595.16	
（二）所有者投入和减少资本												1,250,000.00	1,250,000.00												30,164,851.67	30,164,851.67
1. 所有者投入的普通股												1,250,000.00	1,250,000.00												30,164,851.67	30,164,851.67
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配									5,275,808.31		-5,275,808.31										7,287,767.22		-72,517,685.82		-65,229,918.60	
1. 提取盈余公积									5,275,808.31		-5,275,808.31										7,287,767.22		-7,287,767.22			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配																								-65,229,918.60	-65,229,918.60	
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期期末余额	543,582,655.00				417,395,463.29			614,367,198.51	149,378,562.82		1,039,959,083.83	219,357,622.30	2,984,040,585.75	543,582,655.00							144,102,754.51		903,804,565.87	191,230,634.34	2,200,116,073.01	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	543,582,655.00				477,085,034.86				144,102,754.51	689,560,314.23	1,854,330,758.60	543,582,655.00				477,085,034.86				136,814,987.29	689,200,327.87	1,846,683,005.02
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	543,582,655.00				477,085,034.86				144,102,754.51	689,560,314.23	1,854,330,758.60	543,582,655.00				477,085,034.86				136,814,987.29	689,200,327.87	1,846,683,005.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										614,367,198.51	5,275,808.31	47,482,274.79	667,125,281.61							7,287,767.22	359,986.36	7,647,753.58
（一）综合收益总额										614,367,198.51		52,758,083.10	667,125,281.61								72,877,672.18	72,877,672.18
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									5,275,808.31	-5,275,808.31										7,287,767.22	-72,517,685.82	-65,229,918.60
1. 提取盈余公积									5,275,808.31	-5,275,808.31										7,287,767.22	-7,287,767.22	
2. 对所有者（或股东）的分配																					-65,229,918.60	-65,229,918.60
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	543,582,655.00				477,085,034.86				149,378,562.82	737,042,589.02	2,521,456,040.21	543,582,655.00				477,085,034.86				144,102,754.51	689,560,314.23	1,854,330,758.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

长沙通程控股股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、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、湘江宾馆有限公司等五家股东共同发起，向社会募集设立的股份有限公司。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，有限售条件的流通股份 A 股 292,672 股，无限售条件的流通股份 A 股 543,289,983 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、保理。主要产品：电器和百货的销售、酒店旅游、典当、保理。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 11 日第六届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将长沙通程国际大酒店有限公司、湖南通程典当有限责任公司等十一家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务折算

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。

（九）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 50 万元以上、其他应收款金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与账龄组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

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. 存货可变现净值的确定依据

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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，确认为金融资产，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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-50	0-3	1.94-4.00
机器设备	年限平均法	5-20	0-3	4.85-20
运输工具	年限平均法	5-15	0-3	6.47-20
电子设备	年限平均法	5-15	0-3	6.47-20
其他设备	年限平均法	5-15	0-3	6.47-20

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

(1) 土地使用权

土地使用权按法定使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 应用软件

应用软件按 5 年平均摊销。

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿

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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

（十八）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。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

（二十）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。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 公司从事商品零售业务，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) 本公司对外提供酒店客房、餐饮等服务的，在酒店相关服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(3) 本公司对外提供酒店服务劳务时，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(4) 公司开展典当业务时，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) 公司开展保理业务时，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递延收益。在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 分部报告

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。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,080,000.00	应收票据及应收账款	14,638,274.01
应收账款	12,558,274.01		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据	762,250,000.00	应付票据及应付 账款	1,174,225,769.86
应付账款	411,975,769.86		
应付利息		其他应付款	383,792,348.79
应付股利	300,865.10		
其他应付款	383,491,483.69		
收到其他与经营活动 有关的现金[注]	38,452,793.45	收到其他与经营 活动有关的现金	41,212,793.45
收到其他与投资活动 有关的现金[注]	2,760,000.00		

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 2,760,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	0%、3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
消费税	应纳税销售额（量）	5%
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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

注：根据财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知(财税〔2018〕32号)，公司从2018年5月1日，将增值税应税销售行为，由原适用17%和11%税率的，分别调整为16%、10%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期长沙通程国际酒店管理有限责任公司和长沙通程寄卖有限责任公司符合政策的要求，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 房产税和土地使用税

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”，本期长沙通程大国际酒店有限公司、长沙通程温泉大酒店有限公司、长沙通程控股股份有限公司同升湖山庄满足房产税和土地使用税的减免的要求，可享受房产税和土地使用税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,132,195.21	4,060,875.27
银行存款	884,497,722.67	793,009,433.81
其他货币资金	233,866,005.28	274,282,666.11
合 计	1,122,495,923.16	1,071,352,975.19

(2) 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 205,267,000.00 元，除此之外，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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	656,400.00	2,080,000.00
应收账款	10,334,031.56	12,558,274.01
合 计	10,990,431.56	14,638,274.01

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	656,400.00		656,400.00	2,080,000.00		2,080,000.00
小 计	656,400.00		656,400.00	2,080,000.00		2,080,000.00

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票据情况

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	24,968,323.42	
小 计	24,968,323.42	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,127,387.59	100.00	793,356.03	7.13	10,334,031.56
合计	11,127,387.59	100.00	793,356.03	7.13	10,334,031.56

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,334,413.59	100.00	776,139.58	5.82	12,558,274.01
合计	13,334,413.59	100.00	776,139.58	5.82	12,558,274.01

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,272,564.00	513,628.19	5.00
1-2年	232,335.20	23,233.52	10.00
2-3年	304,470.38	91,341.11	30.00
3-4年	303,968.40	151,984.20	50.00
4-5年	4,403.00	3,522.40	80.00
5年以上	9,646.61	9,646.61	100.00
小计	11,127,387.59	793,356.03	7.13

2) 本期计提坏账准备 17,216.45 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	941,612.00	8.46	47,080.60
第二名	906,331.97	8.15	45,316.60
第三名	595,651.00	5.35	29,782.55
第四名	588,466.71	5.29	29,423.34

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第五名	411,143.23	3.69	20,557.16
小计	3,443,204.91	30.94	172,160.25

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	9,280,294.97	36.16		9,280,294.97
1-2年	11,866,258.77	46.24		11,866,258.77
2-3年	322,290.56	1.26		322,290.56
3年以上	4,195,000.00	16.35		4,195,000.00
合计	25,663,844.30	100		25,663,844.30

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	22,080,855.76	79.69		22,080,855.76
1-2年	1,168,741.78	4.22		1,168,741.78
2-3年	4,250,000.00	15.34		4,250,000.00
3年以上	208,704.27	0.75		208,704.27
合计	27,708,301.81	100.00		27,708,301.81

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
湖南省九尔房地产开发有限公司	4,000,000.00	门面租赁定金
湖南万坤图房地产开发有限公司	10,000,000.00	门店租赁定金
小计	14,000,000.00	

(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	10,000,000.00	38.97
第二名	4,000,000.00	15.59
第三名	1,071,214.40	4.17
第四名	957,852.57	3.73
第五名	518,757.89	2.02
小 计	16,547,824.86	64.48

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	18,830,515.75	25,538,713.60
合 计	18,830,515.75	25,538,713.60

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,929,771.78	100	4,099,256.03	17.88	18,830,515.75
合 计	22,929,771.78	100	4,099,256.03	17.88	18,830,515.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,145,868.53	100.00	3,607,154.93	12.38	25,538,713.60
合 计	29,145,868.53	100.00	3,607,154.93	12.38	25,538,713.60

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,229,174.66	761,458.73	5.00
1-2 年	3,221,271.91	322,127.19	10.00
2-3 年	486,876.92	146,063.07	30.00
3-4 年	1,359,327.95	679,663.98	50.00
4-5 年	2,215,886.43	1,772,709.15	80.00
5 年以上	417,233.91	417,233.91	100.00
小 计	22,929,771.78	4,099,256.03	17.88

2) 本期计提坏账准备 492,101.10 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收代垫费用	14,745,141.16	11,337,946.58
押金保证金	4,710,396.85	3,781,208.80
备用金	1,616,415.41	1,277,187.55
在途资金		157,037.78
转让款		10,000,000.00
其他	1,857,818.36	2,592,487.82
合 计	22,929,771.78	29,145,868.53

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
第一名	应收代垫费用-租金	2,401,210.41	1 年以内	10.47	120,060.52	否
第二名	保证金	2,000,000.00	4-5 年	8.72	1,600,000.00	否
第三名	保证金	1,794,693.20	1 年以内	7.83	89,734.66	否
第四名	应收代垫费用-租金	965,726.32	1 年以内	4.21	48,286.32	否
第五名	应收代垫费用-租金	351,573.92	1-2 年	1.53	35,157.39	否
小 计		7,513,203.85		32.77	1,893,238.89	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	162,049,231.91	910,909.13	161,138,322.78
在途商品	70,538,744.49		70,538,744.49
原材料	4,863,855.86	263,386.98	4,600,468.88
受托代销商品	9,097,454.06		9,097,454.06
受托代销商品款	-9,097,454.06		-9,097,454.06
开发成本	81,953,617.70		81,953,617.70
合 计	319,405,449.96	1,174,296.11	318,231,153.85

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	153,686,095.42	448,717.19	153,237,378.23
在途商品	60,645,335.45		60,645,335.45
原材料	4,899,856.88	263,386.98	4,636,469.90
受托代销商品	7,127,636.19		7,127,636.19
受托代销商品款	-7,127,636.19		-7,127,636.19
开发成本	78,981,621.49		78,981,621.49
合 计	298,212,909.24	712,104.17	297,500,805.07

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	263,386.98					263,386.98
库存商品	448,717.19	509,132.24		46,940.30		910,909.13
小 计	712,104.17	509,132.24		46,940.30		1,174,296.11

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
典当业务贷款	641,430,841.62	555,995,903.82
其中：贷款本金	668,832,645.63	570,351,082.88
贷款准备	27,401,804.01	14,355,179.06
应收保理款	125,757,500.00	40,689,000.00
其中：账面余额	128,400,000.00	41,100,000.00
坏账准备	2,642,500.00	411,000.00
委托贷款		190,000,000.00
结构性存款		20,000,000.00
待抵扣的税金	559,294.46	757,115.29
合 计	767,747,636.08	807,442,019.11

(2) 其他说明

1) 公司与株洲华晨房地产开发有限责任公司、交通银行股份有限公司湖南省分行签署《委托贷款合同》，公司委托交通银行股份有限公司湖南省分行营业部向株洲华晨房地产开发有限责任公司发放贷款：贷款本金 14,000.00 万元，委托贷款期限为 12 个月，贷款期间为 2017 年 8 月 9 日至 2018 年 8 月 8 日，委托贷款年利率为 15%，该笔委托贷款已于 2017 年 12 月 28 日收回贷款本金 2,000.00 万元，于 2018 年 1 月 12 日收回本金 3,000 万元，2018 年 1 月 16 日收回本金 3,000 万元，2018 年 1 月 19 日收回本金 6,000 万元，截至 2018 年 1 月 19 日所有委托贷款本金及利息全部收回。

2) 公司与湖南中南鑫邦置业有限公司、交通银行股份有限公司湖南省分行签署《委托贷款合同》，公司委托交通银行股份有限公司湖南省分行营业部向湖南中南鑫邦置业有限公司发放贷款：贷款本金 7,000.00 万元，委托贷款期限为 3 个月，贷款约定期间为 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 3 月 21 日，委托贷款利率为年利率 15%。该笔委托贷款已于 2018 年 3 月 2 日收回贷款本金 7,000.00 万元及全部利息。

3) 公司典当业务的贷款根据期末每一单项贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，分别按照 1%、2%、20%、50%、100%的比例计提减值准备。

4) 公司保理业务的应收保理款根据期末对每一单项保理合同按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%、2%、20%、50%、100%的比例计提减值准备。

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的	1,050,697,467.48		1,050,697,467.48
按成本计量的	62,000,000.00		62,000,000.00
合 计	1,112,697,467.48		1,112,697,467.48

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量的	288,541,202.80		288,541,202.80
合 计	288,541,202.80		288,541,202.80

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
权益工具的成本	231,541,202.80	231,541,202.80
公允价值	1,050,697,467.48	1,050,697,467.48
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	614,367,198.51	614,367,198.51

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长沙银行股份有限公司	231,541,202.80		231,541,202.80	
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	48,000,000.00			48,000,000.00
湖南通程佳惠商业有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
小 计	288,541,202.80	5,000,000.00	231,541,202.80	62,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
长沙银行股份有限公司					3.60	
韶山光大村镇银行股份有限公司					6.00	
湖南长银五八消费金融股份有限公司					16.00	
湖南通程佳惠商业有限公司					10.00	
小计						

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,103,252,030.34	1,167,207,352.62
合 计	1,103,252,030.34	1,167,207,352.62

(2) 固定资产

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
账面原值						
期初数	1,621,665,487.65	361,562,550.48	79,486,330.41	13,795,885.42	86,282,149.63	2,162,792,403.59
本期增加金额		768,150.92	3,702,697.36	328,744.15	464,395.64	5,263,988.07
购置		768,150.92	3,702,697.36	328,744.15	464,395.64	5,263,988.07
本期减少金额		7,688,709.18	8,179,530.31	263,982.61	4,049,231.99	20,181,454.09
处置或报废		7,688,709.18	8,179,530.31	263,982.61	4,049,231.99	20,181,454.09
期末数	1,621,665,487.65	354,641,992.22	75,009,497.46	13,860,646.96	82,697,313.28	2,147,874,937.57
累计折旧						
期初数	560,424,026.08	290,888,081.73	68,127,275.05	7,840,385.56	68,305,282.55	995,585,050.97
本期增加金额	43,988,300.42	12,983,652.25	4,072,858.26	865,644.38	3,878,646.22	65,789,101.53
计提	43,988,300.42	12,983,652.25	4,072,858.26	865,644.38	3,878,646.22	65,789,101.53
本期减少金额		5,164,213.91	7,390,017.02	247,596.63	3,949,417.71	16,751,245.27
处置或报废		5,164,213.91	7,390,017.02	247,596.63	3,949,417.71	16,751,245.27

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
期末数	604,412,326.50	298,707,520.07	64,810,116.29	8,458,433.31	68,234,511.06	1,044,622,907.23
账面价值						
期末账面价值	1,017,253,161.15	55,934,472.15	10,199,381.17	5,402,213.65	14,462,802.22	1,103,252,030.34
期初账面价值	1,061,241,461.57	70,674,468.75	11,359,055.36	5,955,499.86	17,976,867.08	1,167,207,352.62

9. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
在建工程	644,936.99	7,271,962.90
合计	644,936.99	7,271,962.90

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
温泉酒店装修工程	644,936.99		644,936.99			
娄底百货店装修工程				7,271,962.90		7,271,962.90
合计	644,936.99		644,936.99	7,271,962.90		7,271,962.90

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少[注]	期末数
娄底百货店装修工程	1,900.00	7,271,962.90	11,594,041.34		18,866,004.24	
喜乐汇装修工程	380.00		3,549,431.66		3,549,431.66	
温泉酒店装修工程	70.00		644,936.99			644,936.99
小计	2,350.00	7,271,962.90	15,788,409.99		22,415,435.90	644,936.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
娄底百货店 装修工程	99.29	100.00				自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
喜乐汇装修工程	93.41	100.00				自有资金
温泉酒店装修工程	92.13	99.00				自有资金
小计						

[注]：本期其他减少系娄底百货店和喜乐会店装修工程完工，转入长期待摊费用。

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	372,931,880.98	17,294,432.40	390,226,313.38
本期增加金额		420,882.96	420,882.96
购置		420,882.96	420,882.96
本期减少金额		438,000.00	438,000.00
处置或报废		438,000.00	438,000.00
期末数	372,931,880.98	17,277,315.36	390,209,196.34
累计摊销			
期初数	89,377,794.33	11,072,575.15	100,450,369.48
本期增加金额	9,984,755.16	2,054,364.56	12,039,119.72
计提	9,984,755.16	2,054,364.56	12,039,119.72
本期减少金额		438,000.00	438,000.00
处置或报废		438,000.00	438,000.00
期末数	99,362,549.49	12,688,939.71	112,051,489.20
账面价值			
期末账面价值	273,569,331.49	4,588,375.65	278,157,707.14
期初账面价值	283,554,086.65	6,221,857.25	289,775,943.90

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
零售业务经营租赁资产改良支出	95,825,403.35	31,603,273.70	23,434,811.19	404,008.64	107,044,347.93
其他资产改良支出	47,596,623.51	10,783,572.82	11,916,140.51		43,009,565.11
合计	143,422,026.86	42,386,846.52	35,350,951.70	404,008.64	150,053,913.04

12. 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

项目	期末数		期初数	
	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	26,210,391.89	6,551,314.29	13,151,519.49	3,283,625.49
递延收益	41,058,047.22	10,264,511.81	42,244,713.73	10,561,178.43
可弥补亏损	7,018,283.70	1,754,570.92		
预计负债			1,003,166.85	250,791.71
合计	74,286,722.81	18,570,397.02	56,399,400.07	14,095,595.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	819,156,264.68	204,789,066.17		
固定资产折旧	114,572,991.34	28,643,247.84	112,792,210.08	28,198,052.52
合计	933,729,256.02	233,432,314.01	112,792,210.08	28,198,052.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,900,820.29	287,117.19
可抵扣亏损	120,773,742.40	174,173,940.34
小计	130,674,562.69	174,461,057.53

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018年		47,242,170.28	

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	47,819,539.19	47,819,539.19	
2020 年	44,631,785.36	49,927,894.56	
2021 年	16,677,279.54	22,377,810.76	
2022 年	3,929,279.60	6,806,525.55	
2023 年	7,715,858.71		
小 计	120,773,742.40	174,173,940.34	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程及设备款	167,068.00	1,916,800.00
合 计	167,068.00	1,916,800.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	160,000,000.00	200,000,000.00
合 计	160,000,000.00	200,000,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	656,750,000.00	762,250,000.00
应付账款	402,375,664.94	411,975,769.86
合 计	1,059,125,664.94	1,174,225,769.86

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	653,750,000.00	762,250,000.00
商业承兑汇票	3,000,000.00	
小 计	656,750,000.00	762,250,000.00

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
供应商货款	402,375,664.94	411,975,769.86
小 计	402,375,664.94	411,975,769.86

16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	90,855,822.83	104,572,513.72
合 计	90,855,822.83	104,572,513.72

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	661,064.34	218,696,946.72	218,414,254.18	943,756.88
离职后福利—设定提存计划		20,547,138.83	20,547,138.83	
合 计	661,064.34	239,244,085.55	238,961,393.01	943,756.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		186,811,526.63	186,786,718.29	24,808.34
职工福利费		14,526,779.39	14,526,779.39	
社会保险费		10,823,033.74	10,823,033.74	
其中：医疗保险费		8,677,093.95	8,677,093.95	
工伤保险费		1,438,753.00	1,438,753.00	
生育保险费		707,186.79	707,186.79	
住房公积金		2,795,618.00	2,795,618.00	
工会经费和职工教育经费	661,064.34	3,739,988.96	3,482,104.76	918,948.54
小 计	661,064.34	218,696,946.72	218,414,254.18	943,756.88

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		19,772,253.26	19,772,253.26	
失业保险费		774,885.57	774,885.57	
小 计		20,547,138.83	20,547,138.83	

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	11,796,402.12	12,904,330.34
增值税	2,909,739.14	2,544,128.50
房产税	932,902.48	480,893.83
城市维护建设税	646,216.53	984,249.05
消费税	551,858.73	579,057.78
防洪保安基金	407,806.93	510,262.78
代扣代缴个人所得税	330,020.95	2,638,792.08
教育费附加	319,807.27	456,505.32
地方教育附加	213,155.89	304,287.41
印花税	51,648.34	
其他	179,503.36	195,763.59
合 计	18,339,061.74	21,598,270.68

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	300,865.10	300,865.10
其他应付款	339,406,906.24	383,491,483.69
合 计	339,707,771.34	383,792,348.79

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	300,865.10	300,865.10

项 目	期末数	期初数
小 计	300,865.10	300,865.10

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程款	42,264,652.43	60,359,757.51
押金保证金	34,474,972.98	43,267,148.60
应付门店租金	150,057,394.68	179,437,750.39
其他	112,609,886.15	100,426,827.19
合 计	339,406,906.24	383,491,483.69

20. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼		1,003,166.85	
合 计		1,003,166.85	

21. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
会员积分	39,489,581.45	25,297,833.59	26,426,087.46	38,361,327.58	
政府补助	2,755,132.28		58,412.64	2,696,719.64	
合 计	42,244,713.73	25,297,833.59	26,484,500.10	41,058,047.22	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
现代物流业发展 专项资金	2,755,132.28		58,412.64	2,696,719.64	与资产相关
小 计	2,755,132.28		58,412.64	2,696,719.64	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

会员积分系公司实施积分计划，期末数为客户获取的积分的公允价值。

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	409,307,177.59			409,307,177.59
其他资本公积	8,088,285.70			8,088,285.70
合 计	417,395,463.29			417,395,463.29

24. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		819,156,264.68		204,789,066.17	614,367,198.51		614,367,198.51
其他综合收益合计		819,156,264.68		204,789,066.17	614,367,198.51		614,367,198.51

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	144,102,754.51	5,275,808.31		149,378,562.82
合 计	144,102,754.51	5,275,808.31		149,378,562.82

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
年初未分配利润	903,804,565.87	848,390,919.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,430,326.27	127,931,331.72
减：提取法定盈余公积	5,275,808.31	7,287,767.22
应付普通股股利		65,229,918.60
期末未分配利润	1,039,959,083.83	903,804,565.87

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,564,281,946.58	2,959,974,115.44	3,695,013,837.86	3,138,155,974.40
其他业务收入	200,331,626.94	2,863,985.24	228,613,482.14	580,980.40
合 计	3,764,613,573.52	2,962,838,100.68	3,923,627,320.00	3,138,736,954.80

2. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
动产质押贷款利息收入	3,911,393.86	8,222,200.06
财产权利质押贷款利息收入	31,457,479.83	10,959,084.59
房地产抵押贷款利息收入	121,044,182.49	91,359,719.18
保理业务利息收入	19,075,071.02	10,614,138.69
小 计	175,488,127.20	121,155,142.52

3. 利息支出

项 目	本期数	上年同期数
典当业务银行贷款利息支出		100,132.07
小 计		100,132.07

4. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	8,195,711.88	8,657,075.97
城市维护建设税	5,346,777.32	6,030,634.63
教育费附加	4,032,459.47	4,608,826.83
印花税	758,580.83	682,277.01
房产税	15,095,515.90	15,410,056.85
土地使用税	2,407,105.60	2,407,105.60
车船税	22,291.00	15,380.00
其他	8,470.00	
合 计	35,866,912.00	37,811,356.89

5. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	152,194,988.02	155,348,522.91
水电费	39,254,590.37	44,654,511.60
运杂费	24,239,035.28	23,472,502.19
广告费	26,916,306.89	22,043,493.27
物料消耗	11,401,844.56	12,525,965.20
其他	22,398,335.71	23,467,716.79
合 计	276,405,100.83	281,512,711.96

6. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
房屋租赁费	155,908,951.94	138,056,049.81
管理人员薪酬	86,533,788.08	92,864,479.32
折旧费	65,727,603.45	70,173,393.91
长期待摊费用摊销	35,350,951.70	36,509,388.27
水电费	17,415,063.41	17,729,064.16
修理费	13,402,177.11	13,513,366.23

项 目	本期数	上年同期数
无形资产摊销	12,039,119.72	12,180,021.54
燃料费	7,761,521.76	8,169,249.98
其他	47,154,374.09	43,901,994.67
合 计	441,293,551.26	433,097,007.89

7. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,359,189.61	13,343,866.71
减：利息收入	9,899,478.91	9,778,517.86
手续费支出	146,414.49	984,973.89
合 计	-1,393,874.81	4,550,322.74

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	509,317.55	2,023,477.75
存货跌价准备	509,132.24	-13,437.83
其他流动资产减值准备	15,278,124.95	3,530,915.93
合 计	16,296,574.74	5,540,955.85

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	11,942,615.83	8,453,675.05	11,942,615.83
合 计	11,942,615.83	8,453,675.05	11,942,615.83

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之 政府补助说明。

10. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		18,754,748.85
委托贷款投资收益	3,069,968.54	15,911,961.88
结构性存款利息收入		400,662.48
合 计	3,069,968.54	35,067,373.21

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,217,168.04	5,098,667.20	-3,217,168.04
合 计	-3,217,168.04	5,098,667.20	-3,217,168.04

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		579,000.00	
赔偿收入	96,876.61		96,876.61
罚没收入	325,164.16	76,314.78	325,164.16
其他	1,232,235.49	2,084,928.86	1,232,235.49
合 计	1,654,276.26	2,740,243.64	1,654,276.26

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	123,025.55		123,025.55
对外捐赠		808,612.91	
赔偿支出		694,021.85	
其他	758,950.4	328,983.10	758,950.40
合 计	881,975.95	1,831,617.86	881,975.95

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	57,085,344.50	47,137,205.46
递延所得税费用	-4,029,606.07	-1,677,439.06
合 计	53,055,738.43	45,459,766.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	221,363,052.66	192,961,361.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	55,340,763.17	48,240,340.39
子公司适用不同税率的影响	66,313.40	-2,981.26
调整以前期间所得税的影响		-169.82
非应税收入的影响		-4,688,687.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	735,111.85	718,887.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,925,510.82	-510,463.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,839,060.83	1,702,840.23
所得税费用	53,055,738.43	45,459,766.40

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	9,899,478.91	9,778,517.86
政府补助	8,647,083.59	5,100,589.00
票据保证金净减少额	29,738,000.00	
供应商押金及其他		24,172,442.95

项 目	本期数	上年同期数
其他营业外收入	641,690.05	2,161,243.64
合 计	48,926,252.55	41,212,793.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的销售费用	124,233,798.58	126,164,189.05
付现的管理费用	239,090,905.35	186,078,289.04
票据保证金净增加额		1,395,000.00
支付押金及其他	30,528,845.02	1,117,056.96
合 计	393,853,548.95	314,754,535.05

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	168,307,314.23	147,501,595.16
加: 资产减值准备	16,296,574.74	5,540,955.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,789,101.53	70,245,645.08
无形资产摊销	12,039,119.72	12,180,021.54
长期待摊费用摊销	35,350,951.70	36,509,388.27
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)	3,217,168.04	-5,098,667.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,359,189.61	13,343,866.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,069,968.54	-35,067,373.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,474,801.39	-1,677,439.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	445,195.32	

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少(增加以“—”号填列)	-21,239,481.02	30,928,302.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-183,692,561.66	-103,497,501.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-130,418,816.06	86,970,339.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,091,013.78	257,879,133.50
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	917,228,923.16	836,347,975.19
减: 现金的期初余额	836,347,975.19	848,566,542.52
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	80,880,947.97	-12,218,567.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	917,228,923.16	836,347,975.19
其中: 库存现金	4,132,195.21	4,060,875.27
可随时用于支付的银行存款	884,497,722.67	793,009,433.81
可随时用于支付的其他货币资金	28,599,005.28	39,277,666.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	917,228,923.16	836,347,975.19
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现		

项目	期末数	期初数
金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	205,267,000.00	见本附注五（一）1 之说明
固定资产	614,205,195.05	抵押借款、综合授信
无形资产	140,722,498.41	抵押借款、综合授信
合计	960,194,693.46	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助-总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
现代物流业发展专项资金	2,755,132.28		58,412.64	2,696,719.64	其他收益	长商务发（2017）78 号
小计	2,755,132.28		58,412.64	2,696,719.64		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
爱上通程 020 微商城平台建设项目	6,000,000.00	其他收益	国家服务业务发展引导资金
房产税、土地使用税等返还	3,237,119.60	其他收益	详见本财务报表附注四、税项(二) 税收优惠之说明
政府补贴款	850,000.00	其他收益	政府补贴款
现代商业服务企业高管（企业家）奖励	500,000.00	其他收益	雨花区发展和改革局雨发（2018）2 号
青苗补偿	338,172.00	其他收益	青苗补偿
稳岗补贴	298,911.59	其他收益	长政办发（2015）33 号
2017 年现代服务业引导专项资金	250,000.00	其他收益	雨花区发展和改革局雨发（2018）2 号
引导和培育消费热点项目	200,000.00	其他收益	长沙商贸流通产业专项资金（引导和培育消费热点项目）补贴资金

项 目	金 额	列报项目	说 明
促进产业发展的扶持	100,000.00	其他收益	芙蓉发(2017)6号
安全生产试点经费	50,000.00	其他收益	长金管发(2018)33号
文明创建奖	40,000.00	其他收益	
税收奖励	10,000.00	其他收益	
商务局企业奖励金	10,000.00	其他收益	
小 计	11,884,203.19		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,942,615.83 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南通程奢品科技有限公司	投资新设	2018年12月3日	3,000万元	100.00%
湖南通程蜂乐乐信息科技有限公司	投资新设	2018年9月4日	300万元	60.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙通程国际大酒店有限公司	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	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	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	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	长沙市	长沙市	酒店业	100.00		设立
湖南通程投资有限公司	郴州市	郴州市	房地产	100.00		设立
长沙通程电子商务有限公司	长沙市	长沙市	商业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
通程商业保理(深圳)有限公司	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	长沙市	长沙市	商业	100.00		设立
湖南通程奢品科技有限公司	长沙市	长沙市	商业	100.00		设立
湖南通程蜂乐乐信息科技有限公司	长沙市	长沙市	商业	60.00		设立

(2) 其他说明

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

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	28.775%	25,043,677.60		190,770,956.00

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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	707,963,579.90	6,598,034.71	714,561,614.61	7,995,916.22	6,602.03	8,002,518.25

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	616,921,490.55	3,411,142.53	620,332,633.08	6,527,898.20		6,527,898.20

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	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	159,649,683.30	92,754,361.48	92,754,361.48	4,355,245.41

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	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	111,234,004.22	67,577,016.81	67,577,016.81	-37,258,304.09

八、与金融工具相关的风险

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司定期/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2018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30.94%(2017年12月31日：25.18%)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。

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%—80%发放当金。

5. 本公司应收款项中无未逾期且未减值的金额。

(二) 流动风险

流动风险，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	160,000,000.00	164,186,726.03	164,186,726.03		
应付票据及应付账款	1,059,125,664.94	1,059,125,664.94	1,059,125,664.94		
其他应付款	339,707,771.34	339,707,771.34	339,707,771.34		
小计	1,558,833,436.28	1,563,020,162.31	1,563,020,162.31		

(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	200,000,000.00	205,035,273.97	205,035,273.97		
应付票据及应付账款	1,174,225,769.86	1,174,225,769.86	1,174,225,769.86		
其他应付款	383,491,483.69	383,491,483.69	383,491,483.69		
小计	1,757,717,253.55	1,762,752,527.52	1,762,752,527.52		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。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。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	1,050,697,467.48			1,050,697,467.48
持续以公允价值计量的资产总额	1,050,697,467.48			1,050,697,467.48

(二) 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

公司持有的权益工具投资系对长沙银行股份有限公司的股权，原持股比例为 4%，公司将其列为按成本计量的可供出售金融资产；2018 年 9 月 26 日长沙银行股份有限公司首次公开发行股票上市，公司对其持股比例变更为 3.6%，同时将其列为按公允价值计量的可供出售金融资产，以 2018 年 12 月 28 日长沙银行股份有限公司的收盘价作为公允价值计量的确定依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

(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。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

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	291.00	2018.10.24	2019.4.24	否
长沙通程实业(集团)有限公司	8,026.00	2018.11.16	2019.6.18	否
长沙通程实业(集团)有限公司	16,788.00	2018.7.26	2019.6.25	否
小 计	25,105.00			

2. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	403.00	388.00

(三) 关联方应收应付款项

期末无关联方应收应付款项。

十一、重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	金 额
1 年以内	120,844,038.33
1-2 年	109,867,557.83
2-3 年	104,221,155.26
3 年以上	1,065,198,786.00
小 计	1,400,131,537.42

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2019 年 4 月 11 日第六届第十四次董事会会议审议通过的 2018 年度利润分配预案，按 2018 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积 5,275,808.31 元；每 10 股派发现金股利 1.6 元(含税)，共计 86,973,224.80 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	--

(二) 对湖南长银五八消费金融股份有限公司进行增资

2018 年 12 月 4 日，本公司、长沙银行股份有限公司、北京城市网邻信息技术有限公司和湖南长银五八消费金融股份有限公司签订了四方协议，根据协议规定，本公司、长沙银行股份有限公司、北京城市网邻信息技术有限公司以 1 元/股的价格按原持股比例对湖南长银五八消费金融股份有限公司进行增资，其中公司本次增资额为 9,600 万元。

2019 年 1 月 24 日，该增资方案经中国银保监会湖南监管局审核通过，根据《中国银保监会湖南监管局关于湖南长银五八消费金融股份有限公司变更注册资本的批复》(湘银保监

(2019) 36 号)，湖南长银五八消费金融股份有限公司注册资本有 3 亿元变更为 9 亿元，其中本公司出资额为 14,400 万元，持股比例为 16%。2019 年 1 月 28 日，公司支付了增资款 9,600 万元。

(三) 关于成立湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)(暂定名，最终以工商登记为准)

公司拟发起设立湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)(以下简称通程转贷引导基金)。公司拟出资人民币 8,850 万元与新余竞道投资管理合伙企业(以下简称新余竞道)、长沙通程投资管理有限公司(以下简称长沙通程投资)合作发起设立通程转贷引导基金。

新余竞道企业持有公司控股股东长沙通程(实业)集团有限公司(以下简称通程集团)28% 的股份，间接持有公司 12.4% 的股份，为公司间接持股股东；长沙通程投资为公司控股股东通程集团(持股比例 80%)的子公司，新余竞道、长沙通程投资系公司的关联方，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，本次发起设立转贷基金构成关联交易。

公司于 2019 年 4 月 11 日召开第六届第十四次董事会，审议《关于拟发起设立湖南通程中小企业转贷引导基金(有限合伙)的议案》，关联董事在表决时进行回避，该议案无须提交公司股东大会审议。

根据中国证监会及深圳证券交易所相关规定，公司本次对外投资事项不构成重大资产重组。

十三、分部信息

(一) 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，并以行业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。

(二) 报告分部的财务信息

行业分部

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	3,535,158,751.74	267,544,519.68	178,724,754.32	41,326,325.02	3,940,101,700.72
营业、利息成本	2,954,140,919.9	45,650,487.96	3,379,976.67	40,333,283.85	2,962,838,100.68
资产总额	3,709,086,726.24	1,257,222,309.59	971,418,103.53	1,010,224,114.65	4,927,503,024.71
负债总额	1,028,650,496.90	898,241,616.29	16,749,924.54	179,598.77	1,943,462,438.96

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	656,400.00	2,080,000.00
应收账款	1,727,720.82	2,991,479.48
合计	2,384,120.82	5,071,479.48

(2) 应收票据

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	656,400.00		656,400.00			
小计	656,400.00		656,400.00			

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票据情况

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	24,968,323.42	
小计	24,968,323.42	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,819,217.77	100.00	91,496.95	5.03	1,727,720.82
小计	1,819,217.77	100.00	91,496.95	5.03	1,727,720.82

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,149,440.99	100.00	157,961.51	5.02	2,991,479.48
小计	3,149,440.99	100.00	157,961.51	5.02	2,991,479.48

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,817,950.95	90,897.55	5.00
1-2年	85.00	8.50	10.00
3-4年	1,181.82	590.91	50.00
小计	1,819,217.77	91,496.96	5.03

2) 本期计提的坏账准备-66,464.56元。

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	595,651.00	32.74	29,782.55
第二名	367,910.00	20.22	18,395.50
第三名	176,300.00	9.69	8,815.00

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第四名	111,384.00	6.12	5,569.20
第五名	87,793.00	4.83	4,389.65
小计	1,339,038.00	73.61	66,951.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	597,900,360.98	616,042,222.46
合计	597,900,360.98	616,042,222.46

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	601,657,026.75	100	3,756,665.77	0.62	597,900,360.98
小计	601,657,026.75	100	3,756,665.77	0.62	597,900,360.98

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	619,411,091.34	100.00	3,368,868.88	0.54	616,042,222.46
小计	619,411,091.34	100.00	3,368,868.88	0.54	616,042,222.46

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,578,129.63	728,906.47	5.00
1-2年	3,219,991.91	321,999.19	10.00
2-3年	485,376.92	145,613.07	30.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	740,407.95	370,203.98	50.00
4-5 年	2,215,886.43	1,772,709.15	80.00
5 年以上	417,233.91	417,233.91	100.00
小计	21,657,026.75	3,756,665.77	17.35

③ 组合中，合并范围内关联往来坏账准备计提情况

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	580,000,000.00		
小计	580,000,000.00		

2) 本期计提坏账准备 387,796.89 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
内部往来	580,000,000.00	592,000,000.00
应收代垫费用	14,567,362.33	11,134,666.20
押金保证金	4,415,618.85	2,942,388.80
备用金	1,616,315.41	1,226,387.55
在途资金		123,336.22
转让款		10,000,000.00
其他	1,057,730.16	1,984,312.57
合计	601,657,026.75	619,411,091.34

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
第一名	内部往来	580,000,000.00	1 年以内	96.40		是
第二名	应收代垫费用-租金	2,401,210.41	1 年以内	0.40	120,060.52	否
第三名	保证金	2,000,000.00	4-5 年	0.33	1,600,000.00	否
第四名	保证金	1,794,693.20	1 年以内	0.30	89,734.66	否
第五名	应收代垫费	965,726.32	1 年以内	0.16	48,286.32	否

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
	用-租金	351,573.92	1-2 年	0.06	35,157.39	否
小 计		587,513,203.85		97.65	1,893,238.89	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	762,034,842.31		762,034,842.31	679,034,842.31		679,034,842.31
合 计	762,034,842.31		762,034,842.31	679,034,842.31		679,034,842.31

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
长沙通程国际大酒店有限公司	127,941,931.22			127,941,931.22		
湖南通程典当有限责任公司	141,955,348.29			141,955,348.29		
长沙通程温泉大酒店有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
长沙通程麓山大酒店有限公司	155,812,483.28			155,812,483.28		
长沙通程国际酒店管理有限责任公司	2,325,079.52			2,325,079.52		
湖南通程投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
长沙通程电子商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
通程商业保理(深圳)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
长沙通程寄卖有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
湖南通程蜂乐乐信息科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
湖南通程奢侈品科技有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
小 计	679,034,842.31	83,000,000.00		762,034,842.31		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,305,611,666.52	2,892,366,109.46	3,453,758,560.26	3,075,934,936.32
其他业务收入	195,458,254.86	66,037.73	225,527,622.18	
合 计	3,501,069,921.38	2,892,432,147.19	3,679,286,182.44	3,075,934,936.32

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款投资收益	3,069,968.54	16,106,663.14
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		18,754,748.85
结构性存款利息收入		400,662.48
合 计	3,069,968.54	35,262,074.47

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,217,168.04	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,237,119.60	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,705,496.23	
对外委托贷款取得的损益	3,069,968.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	772,300.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,567,716.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,412,337.95	
少数股东权益影响额(税后)	148,051.38	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	10,007,327.31	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.33	0.2602	0.2602
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88	0.2418	0.2418

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,430,326.27
非经常性损益	B	10,007,327.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	131,422,998.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,008,885,438.67
可供出售金融资产公允价值变动	E	614,367,198.51
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	同一控制下的企业合并	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	收购子公司少数股东权益	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	2,233,192,401.43
加权平均净资产收益率	M=A/L	6.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.88%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,430,326.27
非经常性损益	B	10,007,327.31

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	131,422,998.96
期初股份总数	D	543,582,655.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	543,582,655.00
基本每股收益	M=A/L	0.2602
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.2418

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

长沙通程控股股份有限公司

二〇一九年四月十一日