

长沙通程控股股份有限公司

二〇〇四年年度报告

二〇〇五年三月



## 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长周兆达先生、财务总监唐建成先生、会计主管李晞女士声明：  
保证本年度报告的财务会计报告的真实、完整。



## 目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	4
第三节	股东变动及股东情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	8
第五节	公司治理结构	12
第六节	股东大会情况介绍	15
第七节	董事会报告	17
第八节	监事会报告	24
第九节	重大事件	27
第十节	财务报告	30
第十一节	备查文件	71



## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：长沙通程控股股份有限公司

公司法定英文名称：CHANGSHA TONGCHENG HOLDINGS CO., LTD

二、公司法定代表人：周兆达

三、公司董事会秘书：苏千里

联系地址：长沙市劳动西路 589 号长沙通程控股股份有限公司

电话：0731-5534994

传真：0731-5535588

电子信箱：wqm0708@263.net

四、公司注册及办公地址：中国湖南长沙市劳动西路 589 号

邮 编：410007

电子信箱：tckg@hotmail.com

五、公司指定信息披露报刊：《证券时报》

登载公司年度报告国际互联网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：长沙市劳动路 589 号长沙通程控股股份有限公司

董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：通程控股

股票代码：000419

七、公司变更注册时间：2000 年 7 月 28 日

公司变更注册地点：湖南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4300001000184

税务登记号码：430103183800499

公司聘请的会计师事务所名称：湖南开元有限责任会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地址：长沙市城南路 1 号



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度主要利润指标情况	(单位：元)
利润总额	33,973,557.32
净利润	23,363,669.07
扣除非经常性损益后的净利润	22,762,668.77
主营业务利润	163,442,402.04
其他业务利润	29,844,854.10
营业利润	31,704,083.77
投资收益	1,360,000.00
补贴收入	800,000.00
营业外收支净额	109,473.55
经营活动产生的现金流量净额	199,104,198.72
现金及现金等价物净增减额	115,183,009.11

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

补贴收入	536,000.00
营业外收入	263,967.93
营业外支出	198,967.63
合 计	601,000.30

## 二、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

指标项目	2004 年度	2003 年度	2002 年度
主营业务收入(元)	880,454,892.80	699,649,148.56	690,497,796.21
净利润(元)	23,363,669.07	22,941,158.48	21,642,927.76
总资产(元)	1,663,330,802.95	1,321,803,564.08	1,129,097,577.76
股东权益(元)	618,777,440.51	595,415,378.03	572,483,130.97
每股收益(元)	0.1331	0.1307	0.1233
扣除非经营性损益后每股收益	0.1297	0.0441	0.1281



长沙通程控股股份有限公司 2004 年年度报告

每股净资产	3.5256	3.3925	3.2619
调整后的每股净资产(元)	3.4675	3.3613	3.2268
每股经营活动产生的			
现金流量净额(元)	1.1344	0.6532	0.4669
净资产收益率(%)	3.78	3.85	3.78

注:

1、根据中国证监会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号通知精神，公司2004年的净资产收益率及每股收益。

项目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.4138	26.9220	0.9313	0.9313
营业利润	5.1237	5.2222	0.1806	0.1806
净利润	3.7758	3.8484	0.1331	0.1331
扣除非经常性				
损益后净利润	3.6787	3.7494	0.1297	0.1297

2、以上数据按合并会计报表填列

### 三、报告期内股东权益变动情况及其原因

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	合计
期初数	175,508,155.00	287,818,837.72	40,428,627.76	13,476,209.26	91,659,757.55	595,415,378.03
本期增加	0.00		5,478,935.29	1,826,311.75	23,363,669.07	28,842,604.36
本期减少	0.00	1,606.59			5,478,935.29	5,480,541.88
期末数	175,508,155.00	287,817,231.13	45,907,563.05	15,302,521.01	109,544,491.33	618,777,440.51
变动原因		减少系由本公司无法支付的五年以上的应付款项部份转回。	系本公司本年度实现净利润计提所致。	系本公司本年度实现净利润计提所致。	增加系实现净利润，减少系计提盈余公积所致。	



### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

数量单位：股

股份类别	本次变动前	本期变动增减数 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
(一) 未上市流通股份								
(1) 发起人股份	110150000							110150000
其中：国家持有股份	98150000							98150000
境内法人持有股份	9000000							9000000
境外法人持有股份								
其它								
(2) 募集法人股份	3000000							3000000
(3) 内部职工股								
其中：高管股	233880							233880
(4) 优先股及其他								
其中：转配股								
尚未流通股份合计	110383880							110383880
(二) 已上市流通股份								
(1) 人民币普通股	65124275							65124275
(2) 境内上市的外资股								
(3) 境外上市的外资股								
(4) 其他								
已流通股份合计	65124275							65124275
(三) 股份合计	175508155							175508155

#### 二、前三年公司股票发行与上市情况

截止报告期末, 公司前三年无股票发行和上市情况, 公司无现存职工股, 报告期内公司股份未发生变化。

#### 三、股东情况介绍

(一) 截止 2004 年 12 月 31 日, 公司股东总数为 19758 户。

(二) 截止 2004 年 12 月 31 日公司前十名股东持股情况说明



股东名称	年度内增减	年末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
长沙通程实业集团有限公司	0	98150000	55.92	未流通	2500000 冻结	国有股
长沙电业局	0	3000000	1.71	未流通	0	国有法人股
长沙电信实业有限公司	0	3000000	1.71	未流通	0	国有法人股
湖南省金帆投资管理有限公司	0	3000000	1.71	未流通	3000000 质押	社会法人股
长沙市自来水公司	0	3000000	1.71	未流通	0	国有法人股
深圳市东大投资发展有限公司		437,500	0.25	已流通		社会公众股
邬恩树		200,000	0.12	已流通		社会公众股
北京捷通投资咨询管理有限公司		190,002	0.11	已流通		社会公众股
廖胜勇		185,700	0.11	已流通		社会公众股
张学泉		174,000	0.10	已流通		社会公众股

注：a、公司股东湖南省金帆投资管理有限公司所持股份为募集法人股。报告期内其所持有的 3000000 股公司股份被质押。

b、公司第 2, 3, 5 名股东所持股份为发起人法人股。

c、公司前 10 名股东中第 1-5 位为非流通股股东，其余为流通股股东。

d、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，流通股股东与其他股东之间关联关系及一致行动人关系未知。

### (三) 公司控股股东及实际控制人情况介绍

#### 1、公司控股股东情况

控股股东名称：长沙通程实业集团有限公司

法定代表人：周兆达先生

成立日期：1994 年 10 月 10 日

注册资本：1 亿元人民币

公司类别：国有独资公司

经营范围：商业批发和零售、酒店管理、旅游服务，投资开发等。

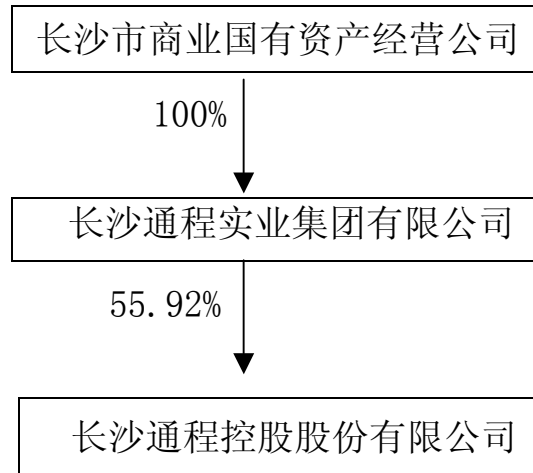




公司实际控制人为长沙市商业国有资产经营公司

2、报告期内公司控股股东未发生变更。

3、控股股东及实际控制人产权及控制关系方框图



(四) 公司前 10 名流通股股东持股情况

前十名流通股股东持股情况		
股东名称	年末持有流通股的数量	种类
深圳市东大投资发展有限公司	437,500	A 股
邬恩树	200,000	A 股
北京捷通投资咨询管理有限公司	190,002	A 股
廖胜勇	185,700	A 股
张学泉	174,000	A 股
韦星益	173,225	A 股
蔡池秀	173,000	A 股
罗忠明	172,000	A 股
皮翠兰	172,000	A 股
李白祥	170,000	A 股
前十名流通股股东关联关系的说明		未知

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

##### 一、董事、监事、高级管理人员基本情况



姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因
周兆达	董事长	男	53	2004.9.24-2007.9.24	77220	77220	
周拥泽	董事兼 常务副总经理	男	42	2004.9.24-2007.9.24	0	0	
李建三	董事	男	49	2004.9.24-2007.9.24	25740	25740	
郭虎清	董事	男	36	2004.9.24-2007.9.24	0	0	
张旭	董事	男	32	2004.9.24-2007.9.24	0	0	
苏千里	董事兼 董事会秘书	男	29	2004.9.24-2007.9.24	0	0	
曹光荣	独立董事	男	52	2004.9.24-2007.9.24	0	0	
吴明中	独立董事	女	56	2004.9.24-2007.9.24	0	0	
彭小兰	监事会召集人	女	44	2004.9.24-2007.9.24	25740	25740	
周希伟	监事	男	53	2004.9.24-2007.9.24	42900	42900	
舒适广	监事	女	48	2004.9.24-2007.9.24	8580	8580	
柳植	监事	男	35	2004.9.24-2007.9.24	7800	7800	
顾佳珊	监事	女	49	2004.9.24-2007.9.24	0	0	
唐建成	财务总监	男	36	2004.9.24-2007.9.24	0	0	

## 二、董事、监事在股东及相关单位任职情况

姓名	任职的单位名称	在股东单位担任的职务	任职期间
周兆达	长沙通程实业集团有限公司	董事长、总经理	1994年10月至今
顾佳珊	长沙电信实业有限公司	财务总监	1999年至今

## 三、董事、监事、高级管理人员主要工作经历

周兆达先生：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，第九届、十届全国人大代表。现任长沙通



程控股股份有限公司董事长、党委书记。

周拥泽先生：历任长沙通程控股股份有限公司批贸公司经理、人事部经理、服装针纺公司经理，现任公司董事，常务副总经理。

李建三先生：历任人行零陵分行办公室主任，长沙东塘百货大楼总经理助理，工会主席。现任公司董事、工会主席。

郭虎清先生：历任长沙通程实业集团有限公司广州办主任，长沙通程国际广场发展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、长沙通程国际大酒店执行总经理。

张旭先生：历任长沙东塘百货大楼鞋帽经营公司经理，西城超市总经理，现任公司董事、长沙通程百货公司总经理。

苏千里先生：历任长沙通程控股股份有限公司董事会秘书。现任公司董事、董事会秘书。

曹光荣先生：历任湖南沅江市漉湖芦苇场渔业管理区会计，湖南省商业学校任政工科干部、团委书记，湖南省商业高等专科学校任校办副主任、学生科长，湖南省商业高等专科学校任党委副书记、副校长，湖南省商学院任院长助理，现任公司独立董事、湖南商学院副院长，教授职称。

吴明中女士：历任长沙市外经委、长沙市招商局等单位管理及法律顾问工作，现任公司独立董事、湖南联合创业律师事务所律师。

彭小兰女士：历任西城百货大楼经理、东塘百货大楼纪委书记，公司监事会召集人。现任公司监事会召集人、党委副书记、纪委书记。

周希伟先生：历曾任公司董事、副总经理。现任公司监事、长沙通程国际大酒店总经理助理。

顾佳珊女士：历任长沙电信实业有限公司副总经理。现任公司监事、长沙电信实业公司财务总监。



舒适广女士：历任长沙东塘百货大楼主办会计，财务科副科长，审计部经理。现任公司监事、法务审计部副经理。

柳植先生：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，长沙通程百货公司总经理助理。现任公司监事、长沙通程百货公司副总经理。

唐建成先生：历任长沙通程控股股份有限公司发展推广部经理、总经理办公室主任、法律审计部经理、代理财务总监。现任公司财务总监。

#### 四、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

公司 2004 年度董事、监事、高级管理人员年度报酬严格按照《董事、监事、高级管理人员薪酬制度》执行。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 14 人，在公司领取年度报酬的 11 人（公司独立董事与监事顾佳珊女士未在公司领取年度报酬）。2004 年公司现任董事、监事、高级管理人员在公司领取年度报酬总额为 945000 元，其中年度报酬总额为 180000 元 1 人，年度报酬总额为 90000 元的 7 人，年度报酬总额在 60000 元以下的 3 人。公司金额最高前三名的董事年度报酬总额为 360000 元。根据二 00 四年度第二次临时股东大会的决定，独立董事津贴为每年每人 3 万元人民币（2004 年根据其实际任职时间发放津贴每人 1 万元人民币），其他费用依据公司《独立董事制度》执行。

#### 五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

2004 年 9 月 24 日，公司召开二 00 四年度第二次临时股东大会，会议选举产生了公司第三届董事会和监事会，第三届董事会由周兆达、周拥泽、李建三、郭虎清、张旭、苏千里、曹光荣（独立董事）、吴明中（独立董事）8 名董事组成。公司第三届监事会由彭小兰、周希伟、顾佳珊、舒适广（职工代表监事）、柳植（职工代表监事）5 名监事组成，其中舒适广、柳植由 2004 年 8 月 20 日召开的第三届职工代表大会第三次会议选举产生。



2004年9月24日召开的第三届董事会第一次会议选举周兆达先生为公司董事长。

2004年9月24日召开的第三届监事会第一次会议选举彭小兰女士为公司监事会主席。

2004年9月24日召开的第三届董事第一次会议聘请唐建成先生为公司财务总监。

## 六、公司员工情况

截止报告期末，公司在册员工总数为 1613 人，其中承担费用的离退休员工 195 人。公司生产销售服务人员为 1371 人，财务人员为 67 人，技术人员为 79 人，行政人员为 71 人。文化教育结构为硕士以上 5 人，大学文化程度 401 人，中专（含高中）文化程度 1129 人。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法规性文件的要求，规范运作。目前公司制订了相对完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理条例》、《投资者关系管理制度》。同时报告期内公司根据《关于在上市公司中建立独立董事制度的指导意见》的有关要求建立了独立董事制度，成立了董事会战略委员会与提名委员会，制订了《战略委员会工作细则》和《提名委员会工作细则》。总体来说，过去一年，公司的治理结构和治理水平更加规范和完善，更加符合中国证监会和深交所各项规范性文件的要求。



## 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事按照《公司章程》和《独立董事制度》的有关要求行使权力和履行义务，客观公正、勤勉尽责。报告期内，公司独立董事均亲自出席公司董事会，并参加了独立董事培训及研讨会，同时对公司的治理和运营提出许多专业意见和建议，为维护公司利益和中小投资者的权益作出了很大的贡献。

独立董事出席董事会的情况：

独立董事姓名	本年度应参加董事会次数	亲自出席	委托出席	缺席	备注
曹光荣	2	2	0	0	
吴明中	2	2	0	0	

报告期内，公司独立董事未对公司董事会议案及非董事会议案的其他事项提出异议。

## 三、公司与控股股东“五分开”的有关情况

### （一）业务独立

公司业务范围与控股股东相对独立；公司下属经营管理部门、控股子公司、参股公司等与控股股东及其子公司在业务管理和业务流程上相对独立，公司与控股股东在业务机构设置与业务管理制度方面完全独立。

### （二）资产独立

公司设立时，控股股东投入的有关房产、土地使用权均已经过户至公司名下，并取得了相关权属证书。控股股东及其关联方不存在违规占用公司资金、资产及其他资源情况。公司与控股股东产权关系明确，公司资产独立完整。



### （三）人员独立

除公司董事长周兆达先生兼任控股股东董事长外，公司常务副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作，未在控股股东兼任任何执行职务。公司拥有独立于控股股东及其他关联方的员工，并在工薪报酬等方面与控股股东及其下属企业独立管理。公司在社会保障方面与控股股东及其下属企业分帐独立管理。

### （四）财务独立

公司及其下属子公司均设立了财务部门，配备财务人员（公司财务人员没有在控股股东及其他关联方兼职），制订了财务管理、会计核算、财务人员岗位责任制等一系列制度，建立了独立的财务会计机构和完整的核算体系；公司与控股股东不存在共用银行帐号的情形，并独立依法纳税，公司与控股股东在财务上独立完整。

### （五）机构独立

公司与控股股东各自拥有独立的办公生产经营场所，未与控股股东合署办公。公司各职能部门与控股股东及其下属企业完全分开，且不存在上下级关系，控股股东及其他任何单位和个人均未干预公司机构设置。公司机构完全独立。

## 四、公司对高级管理人员考评及激励机制的建立与实施情况

公司于 2002 年 5 月制订并实施了《公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度》，同时建立了与之配套的考评与激励体系，考评及激励体系充分关注高级管理人员专业水平、管理能力、创新能力与工作实绩。报告期内公司除按照《薪酬制度》进行年终考核外，还特别设立了经营与管理创新奖。



## 第六节 股东大会情况介绍

报告期内公司共召开了三次股东大会，包括 2003 年度股东大会、2004 年度第一次临时股东大会、2004 年度第二次临时股东大会。

### 一、2003 年度股东大会情况

公司于 2004 年 3 月 16 日在《证券时报》刊载了关于召开 2003 年年度股东大会的通知。

长沙通程控股股份有限公司 2003 年度股东大会于 2004 年 4 月 16 日 9:30 分在通程国际大酒店五楼国际会议中心召开，出席会议的股东及股东代表共 11 人，代表股份 110369240 股，占公司总股本的 62.89%，符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议由公司董事长周兆达先生主持，公司董事、监事、部分高级管理人员列席了会议。大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

- 1、审议通过了公司 2003 年年度报告。
- 2、审议通过了公司 2003 年度董事会工作报告。
- 3、审议通过了公司 2003 年度监事会工作报告。
- 4、审议通过了公司 2003 年度财务决算报告。
- 5、审议通过了公司 2003 年度利润分配方案。
- 6、审议通过了公司继续聘用湖南开元有限责任会计师事务所为公司 2004 年财务审计机构。

上述决议公告已于 2004 年 4 月 17 在《证券时报》予以刊载。

### 二、2004 年度第一次临时股东大会情况

公司于 2004 年 5 月 29 日在《证券时报》刊载了关于召开 2004 年度第一





次临时股东大会的通知。

2004 年度第一次临时股东大会于 2004 年 6 月 29 日 9:30 在通程国际大酒店五楼国际会议中心召开，出席会议的股东及股东代表共 10 人，代表股份 110312240 股，占公司总股本的 62.85%，符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议由公司董事长周兆达先生主持，公司董事、监事、部分高级管理人员列席了会议。

大会以记名投票方式审议通过了公司以自有资金 16461.10 万元收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的同升湖通程山庄酒店。由于本次收购行为属于关联交易，关联股东持有公司 98227220 股股权在本次股东大会上回避表决。

上述决议公告已于 2004 年 6 月 30 在《证券时报》予以刊载。

### 三、2004 年度第二次临时股东大会情况

公司于 2004 年 8 月 24 日在《证券时报》刊载了关于召开 2004 年度第二次临时股东大会的通知。

2004 年度第二次临时股东大会于 2004 年 9 月 24 日 9:30 在通程国际大酒店五楼国际会议中心召开，出席会议的股东及股东代表共 10 人，代表股份 110312240 股，占公司总股本的 62.85%，符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议由公司董事长周兆达先生主持，公司董事、监事、部分高级管理人员列席了会议。

大会以记名投票方式审议通过了如下决议：

- (一) 审议通过了《公司章程》修正案；
- (二) 审议通过了公司董事会换届选举的议案；



(三) 审议通过了公司监事会换届选举的议案；

(四) 审议通过《公司独立董事制度》；

(五) 审议通过公司独立董事津贴的议案。

上述决议公告已于 2004 年 9 月 25 日在《证券时报》予以刊载。

## 第七节 董事会报告

### 一、整体经营情况讨论与分析

2004 年，公司面对严峻复杂的经营环境，经营层继续以“专业化和职业化”建设为总纲，秉持“理念清晰、认识清醒、风正行规、勤实敢为”的企业文化与经营内核，以“夯实基础，管理跟进、机制创新、稳健转折”为工作重点，经营实现了理性的增长，主营业务收入取得历史性的突破，金额为 88,045.49 万元，较去年同期增长 25.84%。其中公司商业经营实现销售收入 75,049.87 万元，旅游酒店经营收入 12,995.62 万元。公司实现净利润 2,336.37 万元，较去年同期增长 1.84%。

### 二、公司报告期内经营情况

#### (一) 主营业务范围及经营状况

1、公司主营业务范围：现代商贸、旅游酒店。

2、报告期内公司主营业务分行业情况：

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	750,498,657.94	688,906,445.64	8.21	29.25	29.69	-3.64
旅游酒店业	129,956,234.86	19,552,461.28	84.95	9.21	13.38	-0.65
其中：关联交易						



### 3、报告期内公司主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
湖南地区	880,454,892.80	25.84

4、报告期内公司的主营业务结构、主营业务盈利能力较前一报告期未发生重大变化。

#### （二）主要控股公司及参股公司经营业绩

公司控股子公司为通程国际广场置业发展有限公司注册资本为 1050 万美元，公司持有其 65% 的股份，截止 2004 年末，其总资产为 427,704,427.83 元，净资产为 195,135,771.20 元，实现主营业务收入 117,473,272.31 元，利润总额 2,025.01 万元，净利润 2,025.01 万元。

#### （三）主要供应商、销售商情况

截止报告期末公司前五名供应商采购金额总计 152,773,395.34 元，占采购总额比重的 27.98%，销售收入前五名合计 150,110,626.51 元，占公司销售收入总额的 17.05%。

#### （四）经营中出现的问题及解决办法

公司目前面临的主要问题：一是管理上的粗放，专业化程度不高；二是经营创新有待提高，市场突破还需要加强。对此公司将以提升认识体系为先导，牢牢把握专业化和职业化的方针，通过管理创新和经营创新，催生出新的管理体系和经营机制，同时进一步调整投资结构和经营方向，开发纵深市场，创新服务产品，提高出品质量，在巩固现有市场份额的前提下，力争实现经营规模和效益规模的有效突破。

### 三、公司投资情况

#### （一）报告期内募集资金投向说明

报告期内公司无募集资金投资情况发生。

#### （二）报告期内非募集资金投资情况



2004 年 6 月 29 日，公司召开的 2004 年度第一次临时股东大会审议通过了公司以自有资金 1,6461.10 万元收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的同升湖通程山庄酒店整体资产。同升湖通程山庄酒店由通程集团单独投资兴建，项目位于长株潭城市一体化的中心位置，占地 500 余亩，建筑面积 50000 平方米，配置有近 2 万平方米的花园绿化广场，是一家集客房服务、美食广场、旅游休闲、会议宴会服务于一体的综合型五星级生态休闲酒店。本次收购后通程集团不再拥有通程同升湖山庄酒店的资产，由公司依法承继经营，同升湖通程山庄酒店经营范围不发生变化，公司将其纳入合并财务报表范围。该项目于 2003 年 12 月 8 日已竣工并投入营运。

#### 四、报告期经营成果及财务状况分析

##### (一) 经营成果变动表

	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	差异额	差异率
主营业务利润	163,442,402.04	143,362,533.56	20,079,868.48	14.01%
其他业务利润	29,844,854.10	17,474,416.00	12,370,438.10	70.79%
投资收益	1,360,000.00	4,191,027.78	-2,831,027.78	-67.55%
净利润	23,363,669.77	22,941,159.48	422,510.26	1.84

说明：其他业务利润本年较上年增长 70.79%，主要系本公司根据国税发[2004]136 号《关于商业企业向货物供应商收取的部分费用征收流转税问题的通知》，自 2004 年 7 月始公司改变对该通知中所涉及项目的核算方式所致；投资收益本年较上年减少 67.55%，主要是由于公司对恒信证券已不再具有控制或共同控制情形及重大影响，故对恒信证券的投资核算由权益法改为成本核算法；营业外收支净额本期较支年减少 44.85%，系因处置固定资产损失有一定增加。

##### (二) 财务状况变动表

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	变动数量	变动幅度 (%)
总资产	1,663,330,802.95	1,321,803,564.08	341,527,238.87	25.84
总负债	976,255,842.51	665,178,201.78	331,077,640.73	46.77
股东权益	618,777,440.51	595,415,378.03	23,362,062.48	3.92
现金及现金等价物净增加额	115,183,009.11	33,619,098.16	81,563,910.95	242.61



说明：总负债本年较去年增长 46.77%，主要系其他应付款中增加恒信证券股权转让款 128,824,380.00 元，因目前恒信证券股权转让最终手续尚在办理中，故暂时挂帐。现金及现金等价物净增加额本年较去年增和 242.61%，主要系公司销售规模扩大、旺季库存准备而资金储备增长。

## 五、新年度业务计划

2005 年，公司总的指导思想是知情知势，踩准市场支点，坚持夯实转折和专业化、职业化建设的旗帜，以创新经营、扩收增收为发展总纲，进一步拓展经营和市场空间，努力实现经营总量的有效突破。其工作重点主要在以下几个方面：

第一、认识为先导，实现思想观念的根本转变。把握市场发展的规律和方向，树立理性的认识 and 与客观相适应的市场观念，并将其付诸于经营管理的各个细节。

第二，将专业化、职业化建设和科学定位、定性、定量的方针坚持贯穿始终。基本实现四个到位：认识体系到位；治理结构调整到位；流程标准到位；运转体系到位。

第三，创新管理。一是更好地开发、利用、配置资源，形成与公司发展相适应的资源保障，二是建立和完善风险调控体系，三是改革和开发人力资源系统。

第四、经营创新，实现经营总量突破。通过开放思路；拓展空间和创新产品；活跃经营机制三个层面的工作开展，力争实现公司经营规模高质、有效、规范的增长与突破。

## 六、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内公司共召开了六次董事会，包括第二届董事会第十八次会议，第二届董事会第十九次会议，第二届董事会第二十次会议，第二届董事会第



二十一次会议，第三届董事会第一次会议，第三届董事会第二次会议。具体情况说明如下：

1、公司第二届董事会第十八次会议于二 00 四年三月十二日在通程国际大酒店行政会议室召开。会议审议通过如下议案：

- (1) 审议通过公司 2003 年年度报告及年度报告摘要；
- (2) 审议通过公司 2003 年度董事会工作报告；
- (3) 审议通过公司 2003 年度财务决算报告；
- (4) 审议通过公司 2003 年度利润分配预案；

(5) 审议通过续聘湖南开元有限责任会计师事务所为公司 2004 年度财务审计机构。

此次会议决议公告于二 00 四年三月十六日《证券时报》予以刊载。

2、2004 年 4 月 16 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第二届董事会第十九次会议，会议审议通过公司 2004 年度第一季度报告。

此次会议决议公告于二 00 四年四月十七日《证券时报》予以刊载。

3、2004 年 5 月 28 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第二届董事会第二十次会议，会议审议通过根据公司控股股东长沙通程实业集团有限公司与公司不产生同业竞争的承诺，为进一步整合公司产业资源，提升公司旅游酒店行业的规模经营能力，公司拟以自有资金收购长沙通程实业集团有限公司持有的同升湖通程山庄酒店整体资产。

此次会议决议公告于二 00 四年五月二十九日《证券时报》予以刊载。

4、2004 年 8 月 20 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第二届董事会第二十一次会议，会议审议通过如下议案：

- (1) 审议通过公司 2004 年半年度报告及报告摘要；



- (2) 审议通过《公司章程》修正案；
- (3) 审议通过董事会换届选举的议案；
- (4) 审议通过《公司独立董事制度》；
- (5) 审议通过公司独立董事津贴的议案；

此次会议决议公告于二 00 四年八月二十四日《证券时报》予以刊载。

5、2004 年 9 月 24 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第三届董事会第一次会议，会议审议通过如下议案：

- (1) 审议通过推选周兆达先生为公司第三届董事会董事长；
- (2) 审议通过聘用唐建成先生为公司财务总监；

(3) 审议通过公司落实中国证券监督管理委员会湖南证监局巡查意见的整改报告；

- (4) 审议通过成立公司董事会提名委员会及其实施细则；
- (5) 审议通过成立公司董事会战略发展委员会及其实施细则；

此次会议决议公告于二 00 四年九月二十五日《证券时报》予以刊载。

6、2004 年 10 月 14 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第三届董事会第二次会议，会议审议通过公司 2004 年度第三季度报告。

此次会议决议公告于二 00 四年十月十六日《证券时报》予以刊载。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

2004 年度公司董事会切实履行《公司法》与《公司章程》的要求，恪尽职守，严格执行了股东大会通过的各项决议。主要包括以下工作：

1、根据 2003 年度股东大会决议，公司聘任湖南开元有限责任会计师事务所为 2004 年财务审计机构。

2、根据 2004 年第一次临时股东大会决议，完成了以现金方式收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的同升湖通程山庄酒店整体资产和后续



投入的工作。

3、根据 2004 年度第二次临时股东大会的决议，公司进一步落实和完善独立董事制度，建立了以独立董事为主导的董事会战略与提名委员会。

#### 七、2004 年度利润分配预案

经湖南开元有限责任会计师事务所审计，公司 2004 年度实现净利润为 23,363,669.07 元，母公司按净利润的 10%提取法定公积金，公司合并会计报表总计提取法定公积金计 3,652,623.54 元，母公司按净利润的 5%提取法定公益金，公司合并会计报表总计提取法定公益金计 1,826,311.75 元，本期可供股东分配的利润为 17,884,733.78 元，加上上年度未分配利润 91,659,757.55 元，本次累计可供股东分配的利润为 109,544,491.33 元。公司拟以 2004 年度末总股本为基数每股派发现金红利人民币 0.1 元（含税）。

本预案须经股东大会批准后实施。

#### 八、其他报告事项

- （一）湖南启元律师事务所为公司本年度法律顾问；
- （二）湖南开元有限责任会计师事务所为公司本年度财务审计机构；
- （三）《证券时报》为公司指定信息披露报刊。
- （四）审计机构对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

根据中华人民共和国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，开元事务所对公司报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况进行了专项审计。开元事务所认为公司本报告期内控股股东及其他关联方占用资金的情况已在年度报告中充分披露，所有重大方面符合中华人民共和国证券监督管理委员会证监发（2003）56 号文件的规定。

（五）公司独立董事对公司关联资金往来及担保事项的专项说明及独立意见。





根据 2003 年 8 月 28 日中国证监会及国资委联合下发的证监发(2003)56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称“《通知》”)的有关规定,现就长沙通程控股股份有限公司大股东占用资金及违规担保事项发表独立董事意见如下:

1、截止 2004 年末,长沙通程控股股份有限公司大股东没有占用上市公司资金,也无《通知》中限定的情况存在。

2、截止 2004 年末,长沙通程控股股份有限公司无重大对外担保,亦无《通知》中所述的任何违规担保事项发生。

3、长沙通程控股股份有限公司与关联方报告期内发生债权债务的有关事项已履行信息披露义务,同时未对上市公司造成不可控的经营风险。

## 第八节 监事会报告

### 一、监事会日常工作情况

2004 年,公司监事会共召开了四次会议,即二届监事会第七次、八次、九次会议,三届监事会第一次会议。2004 年 3 月 12 日召开的二届监事会七次会议审议通过了公司 2003 年年度报告、2003 年度监事会工作报告、2003 年度财务决算报告和利润分配方案;2004 年 5 月 28 日召开的二届监事会八次会议审议通过了公司关于收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的同升湖通程山庄酒店整体资产的议案,并就该项关联交易事项发表专项意见。2004 年 8 月 20 日召开的二届监事会九次会议审议通过了公司 2004 年半年度报告及报告摘要、公司关于落实中国证监会湖南证监局巡查意见的整改报告及公司监事会换届选举的议案;2004 年 9 月 24 日召开的第三届监事会第一次会议



审议通过了并产生了新一届监事会及监事会主席，会议对新一届监事会的职能职责及组织机构进行了重新定位，强调机制改革和手段创新。

一年来公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求，严格规范内部事务，历次监事会会议召开程序、会议记录和信息披露合法合规，不存在任何重大遗漏和虚假陈述。

## 二、监事会独立意见

2004 年公司监事会采取日常监控和重点监管相结合、事前控制和事后评估相结合，定期检查与临时检查相结合等监督方式对公司及公司控股子公司一年来在经营过程中的重大事项进行了检查与监督，有利地防范了经营风险，促进了企业的规范发展。总体来说，2004 年公司整体经营情况正常稳定，持续健康，主营业务正朝专业化方向纵深发展，投入产出面临突破，各项经济指标稳健增长，整体财务状况良好。

### （一）公司治理现状

2004 年，公司法人治理结构得到进一步完善，公司与控股股东有关人员和产权关系得到理顺，实现了“五分开”；公司聘请了独立董事并成立了董事会下设的各专门委员会，进一步完善“三会”制度；落实投资者关系管理制度，创建股东与公司间和谐发展的局面。公司监事会认为过去一年公司整体治理现状基本符合《公司法》、《公司章程》和《上市公司治理准则》的要求。

### （二）运营情况

公司一年来整体经营情况是良好的，公司主营的百货、酒店行业在规模和绩效上得到稳健的发展，专业化程度不断增强，市场形象和市场地位进一步巩固。公司经营层能紧紧围绕 2004 年经营目标，充分贯彻董事会的决议，



能动地开展工作。其执业能力和职业态度是能够得到充分肯定的。但目前公司经营仍然面临着投入产出不对等的现状，较大的前期投入所造成的经营压力以及管理改造的略显迟缓，给公司迅速开创新的局面带来一定的难度。

### （三）财务状况

2004 年公司监事会分别召开会议讨论分析并审议了公司 2003 年财务报告与 2004 年半年度财务报告，通过调查分析，公司监事会认为公司 2003 年年度与 2004 年上半年的财务状况客观真实，各项财务指标能准确地反映公司经营现状，不存在重大遗漏和虚假记载。同时有关监事定期列席了公司财务部门的例会，对公司财务状况做了适时真实的分析，并对有关财务指标做了相应的审计。监事会认为公司 2004 年整体财务状况正常，财务管理规范，财务预算体系健全，各项财务指标真实。

### （四）关联交易

2004 年 5 月 28 日，为防止同业竞争，公司以自有资金收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的同升湖通程山庄酒店整体资产，收购价格以湖南开元有限责任会计师事务所对同升湖通程酒店截止 2004 年 4 月 31 日的资产评估净值为准。公司监事会全程见证整个收购过程，同时出具了专项意见：此次关联交易程序合法，整个交易过程无违反相关政策、法规的规定，该项关联交易以公平、公开、公正为原则，维护了市场各方主体的利益，交易的实施能进一步壮大公司主业，提升公司业绩，巩固公司在旅游酒店行业的领先优势，符合公司长远发展规划。

### （五）资金占用与对外担保

2004 年是中国资本市场进行深度调整的一年，其严格监管的背后，浮现了



诸多上市公司的不规范，最普遍的就是大股东占用上市公司资金及上市公司给大股东进行违规担保等行为，公司监事会对此有充分的认识。一年来，公司监事会曾多次约见财务总监和财务主管，及时了解公司相关的财务情况，同时定期检查财务报表，对相关情况进行分析，对存在的问题要求财务部门进行解析。公司监事会认为 2004 年公司在资金占用和对外担保两个方面是做得比较规范的，财务管理体系是健全的，资金使用决策强调了董事会负责制度。报告期内，控股股东通程集团与公司在债权债务往来明细上体现数金额较大，主要原因为向关联方提供的资金发生额中含收购同升湖通程山庄酒店的交易额 164,611,000 元；关联方向上市公司提供资金发生额中含恒信证券的股权转让款 128,824,380 元。截止 2004 年期末，大股东通程集团未占用上市公司资金。同时公司也从未有过违规对外担保情况发生。

## 第九节 重大事项

- 一、报告期内公司无重大诉讼仲裁事项
- 二、报告期内公司收购及出售资产事项

公司第二届董事会第二十次会议审议通过并提交公司 2004 年度第一次临时股东大会决议通过公司以现金方式收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的同升湖通知山庄酒店整体资产。由于涉及关联交易，公司关联董事及关联股东分别在董事会和股东大会上放弃表决。

公司与长沙通程实业集团有限公司于 2004 年 5 月 28 日签署了《资产收购协议》。交易标的为截止 2004 年 4 月 30 日通程集团持有的同升湖通程山庄酒店整体资产，交易金额为 16461.10 万元。

该收购资产事宜对公司业务连续性、管理层的稳定性不会造成影响，公司收购后能进一步整合公司产业资源，壮大公司旅游酒店行业的规模经营能



力，扩充公司酒店经营的市场优势，提升公司的整体经营业绩。

报告期内同升湖通程山庄酒店已实现营业，目前有关资产过户的手续尚在办理中。

### 三、报告期关联交易事项

(一) 报告期内公司无购销商品、提供劳务发生的关联交易。

(二) 资产、股权转让发生的关联交易。

2004 年 5 月 28 日公司与控股股东长沙通程实业集团有限公司（以下简称“通程集团”）签署《资产收购协议》，公司以货币资金收购通程集团持有的同升湖通程山庄酒店整体资产。

公司聘请湖南开元会计师事务所有限责任公司作为此次资产收购的资产评估机构，对截止 2004 年 4 月 30 日同升湖通程山庄酒店整体资产以重置成本法进行评估，同时出具了开元所评报字 [2004]408 号《长沙通程实业集团有限公司通程山庄酒店评估报告书》，根据评估报告通程山庄酒店评估资产净值为 16461.10 万元，本次关联交易的标的额亦为 16461.10 万元。结算方式为在《资产收购协议》生效后一周内以银行转帐方式支付。

公司董事会认为，本次资产收购涉及的关联交易符合《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，符合公开、公平、公正的原则。此次关联交易没有损害公司及全体股东的利益，公司通过此次资产收购能进一步增强公司的经营实力，有利于公司的业绩提升。

公司聘请东北证券有限责任公司作为此次关联交易的独立财务顾问并就本次资产收购出具独立财务顾问报告。报告于 2004 年 6 月 18 日在《证券时报》上予以刊载。独立财务顾问认为，本次资产收购符合《中华人民共和国



公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则（2002年修订本）》等有关法律、法规和《长沙通程控股股份有限公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的行为，并体现了“公开、公正、公平”的原则。

(三) 公司与关联方在债权债务往来、担保等情况说明

1、关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
长沙通程实业集团有限公司	204,534,498.69	-945,738.70	205,480,237.39	945,738.70
合计	204,534,498.69	-945,738.70	205,480,237.39	945,738.70

注：向关联方提供的资金发生额中含收购同升湖通程山庄酒店的交易额 164,611,000 元；关联方向上市公司提供资金发生额中含恒信证券的股权受让款 128,824,380 元。

2、本报告期公司对关联方无担保情况发生。

四、公司重大合同及履行情况

(一) 租赁事项

公司（长沙东塘百货大楼）与长沙市蔬菜食品总公司于 1993 年 10 月 11 日签订《房屋使用权租赁合同书》，公司下属长沙西城电器超市向其承租位于长沙荣湾镇高叶塘 1 号 8250 平方米的建筑和场地的使用权，租期从 1994 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止。

(二) 报告期内公司无重大对外担保。

(三) 报告期公司无委托他人进行现金资产管理事项。

五、报告期内公司续聘湖南开元有限责任会计师事务所为公司 2004 年度财务审计机构。报告期内公司支付湖南开元有限责任会计师事务所报酬为 40 万元。其已经连续 9 年担任公司财务审计机构。

六、报告期内公司、公司董事会、董事没有受到中国证监会的稽查、中



国证监会行政处罚、通报批评、深圳证券交易所公开谴责等情形发生。

七、中国证券监督管理委员会湖南监管局于 2004 年 6 月 26 日至 6 月 28 日对公司进行了例行现场巡回检查。2004 年 7 月 18 日湖南监管局下发了《关于对长沙通程控股股份有限公司限期整改的通知》，《通知》对公司法人治理、信息披露等方面提出了整改意见。根据湖南监管局的整改要求，公司董事会组织相关部门进行了认真自查，对相关问题进行了规范和整改承诺并制订了《落实中国证券监督管理委员会湖南证监局巡查意见的整改报告》，该报告已提交公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，同时于 2004 年 10 月 16 日在《证券时报》上进行披露。

## 第十节 财务报告

### 一、审计意见

开元所股审字（2005）第 026 号  
长沙通程控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙通程控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表以及合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表和 2004 年度现金流量表以及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照《中国注册会计师独立审计准则》计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我



们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2004 年度的经营成果及合并经营成果和 2004 年度现金流量及合并现金流量。

湖南开元有限责任会计师事务所

中国注册会计师：曹国强

中国·长沙

中国注册会计师：蒋萍芬

二〇〇五年三月十二日

## 二、会计报表





## 合并资产负债表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-1	247,315,069.07	132,132,059.96	短期借款	5-13	245,000,000.00	246,000,000.00
短期投资				应付票据	5-14	242,710,300.00	176,297,507.00
应收票据	5-2	240,000.00	1,734,530.00	应付账款	5-15	157,201,764.31	89,004,603.62
应收股利				预收账款	5-16	11,591,117.21	11,328,311.38
应收利息				应付工资			363,291.17
应收账款	5-3	15,429,918.89	10,127,787.18	应付福利费		947,462.94	567,386.05
其他应收款	5-4	17,106,313.62	6,210,267.94	应付股利	5-17		300,000.00
预付账款	5-5	12,692,321.91	68,734,022.56	应交税金	5-18	6,423,598.41	5,173,573.45
应收补贴款		-	-	其他应交款	5-19	156,640.76	161,992.81
存货	5-6	169,232,312.85	139,411,149.59	其他应付款	5-20	150,262,126.88	18,366,122.25
待摊费用	5-7	1,808,484.69	1,652,733.64	预提费用	5-21	1,962,832.00	3,315,414.05
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债			
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		463,824,421.03	360,002,550.87	流动负债合计		816,255,842.51	550,878,201.78
长期投资：		-	-	长期负债：			
长期股权投资	5-8	114,832,493.89	114,832,493.89	长期借款	5-22	160,000,000.00	114,300,000.00
长期债权投资		-	-	应付债券			
长期投资合计	5-8	114,832,493.89	114,832,493.89	长期应付款			
其中：合并价差				专项应付款			
其中：股权投资差额	5-8		8,485,368.68				
固定资产：		-	-	其他长期负债			
固定资产原价	5-9	1,191,036,612.10	820,354,332.90	长期负债合计		160,000,000.00	114,300,000.00
减：累计折旧	5-9	181,944,322.89	157,889,767.41	递延税项：			
固定资产净值	5-9	1,009,092,289.21	662,464,565.49	递延税项贷项			
减：固定资产减值准备	5-9	149,430.56	506,853.79	负债合计		976,255,842.51	665,178,201.78
固定资产净额		1,008,942,858.65	661,957,711.70				
工程物资				少数股东权益		68,297,519.93	61,209,984.27
在建工程	5-10	37,162,545.83	171,716,307.97	股东权益：			
固定资产清理				股本	5-23	175,508,155.00	175,508,155.00
固定资产合计		1,046,105,404.48	833,674,019.67	减：已归还投资			
无形资产及其他资产				股本净额	5-23	175,508,155.00	175,508,155.00
无形资产	5-11	31,346,059.09	9,800,031.64	资本公积	5-24	287,817,231.13	287,818,837.72
长期待摊费用	5-12	7,222,424.46	3,494,468.01	盈余公积	5-25	45,907,563.05	40,428,627.76
其他长期资产				其中：法定公益金	5-25	15,302,521.01	13,476,209.26
无形资产及其他资产合计		38,568,483.55	13,294,499.65	未分配利润	5-26	109,544,491.33	91,659,757.55
递延税项：							
递延税项借项				股东权益合计		618,777,440.51	595,415,378.03
资产总计		1,663,330,802.95	1,321,803,564.08	负债和股东权益总计		1,663,330,802.95	1,321,803,564.08



## 合并利润及利润分配表

2004 年度

会企 02 表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	5-27	880,454,892.80	699,649,148.56
减：主营业务成本	5-28	708,458,906.92	548,425,008.51
主营业务税金及附加	5-29	8,553,583.84	7,861,606.49
二、主营业务利润		163,442,402.04	143,362,533.56
加：其他业务利润	5-30	29,844,854.10	17,474,416.00
减：营业费用		36,234,460.92	33,553,853.14
管理费用		102,550,196.61	79,497,675.95
财务费用	5-31	22,798,514.84	19,620,130.32
三、营业利润		31,704,083.77	28,165,290.15
加：投资收益	5-32	1,360,000.00	4,191,027.78
补贴收入	5-33	800,000.00	-
营业外收入		341,604.17	346,342.78
减：营业外支出		232,130.62	147,837.94
四、利润总额		33,973,557.32	32,554,822.77
减：所得税		3,522,352.59	5,175,455.20
减：少数股东收益		7,087,535.66	4,438,209.09
五、净利润		23,363,669.07	22,941,158.48
加：年初未分配利润		91,659,757.55	73,396,131.09
其他转入			
六、可供分配的利润		115,023,426.62	96,337,289.57
减：提取法定盈余公积		3,652,623.54	3,118,354.67
提取法定公益金		1,826,311.75	1,559,177.35
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配利润		109,544,491.33	91,659,757.55
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		109,544,491.33	91,659,757.55

补充资料：

项目	本年发生数	上年发生数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、财务重组损失		
6、其他		



## 合并现金流量表

2004 度

会企 03 表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：元

项 目	附注	金 额
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		1,005,518,740.55
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		37,249,668.82
现金收入小计		1,042,768,409.37
购买商品、接受劳务支付的现金		712,485,500.32
支付给职工以及为职工支付的现金		35,174,572.88
支付的各项税费		24,376,422.78
支付的其他与经营活动有关的现金	5—34	71,627,714.67
现金流出小计		843,664,210.65
经营活动产生的现金流量净额		199,104,198.72
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		258,880.17
收到的其他与投资活动有关的现金		128,824,380.00
现金流入小计		130,443,260.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		240,014,021.43
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		240,014,021.43
投资活动产生的现金流量净额		-109,570,761.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		444,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		950,032.76
现金流入小计		444,950,032.76
偿还债务所支付的现金		399,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,000,345.93
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		419,300,345.93
筹资活动产生的现金流量净额		25,649,686.83
四、汇率变动对现金的影响		-115.18
五、现金及现金等价物净增加额		115,183,009.11



## 合并现金流量表补充资料:

项 目	附注	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		23,363,669.07
加：少数股东损益		7,087,535.66
计提的资产减值准备		1,699,099.59
固定资产折旧		44,182,715.95
无形资产摊销		791,051.38
长期待摊费用摊销		4,399,039.04
待摊费用的减少（减：增加）		-155,751.05
预提费用增加（减：减少）		-1,352,582.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		165,909.47
固定资产报废损失		
财务费用		20,505,502.14
投资损失（减收益）		-1,360,000.00
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）		-29,821,163.26
经营性应收项目的减少（减增加）		43,594,551.00
经营性应付项目的增加（减减少）		86,004,621.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额		199,104,198.72
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额		247,315,069.07
减：现金的期初余额		132,132,059.96
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		115,183,009.11



## 合并股东权益增减变动表

2004 年度

会企 01 表附表 2

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：元

项目	2004 年	2003 年
<b>一、股本</b>		
年初余额	175,508,155.00	175,508,155.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	175,508,155.00	175,508,155.00
<b>二、资本公积</b>		
年初余额	287,818,837.72	287,827,749.14
本期增加数		3.54
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		3.54
本期减少数	1,606.59	8,914.96
其中：转增股本		
期末余额	287,817,231.13	287,818,837.72
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
年初余额	26,952,418.50	23,834,063.83
本期增加数		
其中：从净利润中提取	3,652,623.54	3,118,354.67
其中：法定盈余公积	3,652,623.54	3,118,354.67
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公积金转入数		
本期减少数		
转增股本		
分配现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	30,605,042.04	26,952,418.50
其中：法定盈余公积	30,605,042.04	26,952,418.50
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金：</b>		
年初余额	13,476,209.26	11,917,031.91
本期增加数	1,826,311.75	1,559,177.35
其中：从净利润中提取	1,826,311.75	1,559,177.35
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	15,302,521.01	13,476,209.26
<b>五、未分配利润</b>		
年初未分配利润	91,659,757.55	73,396,131.09
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	23,363,669.07	22,941,158.48
本期利润分配	5,478,935.29	4,677,532.02
期末未分配（未弥补亏损以“-”号填列）	109,544,491.33	91,659,757.55



## 合并资产减值准备表

会企 01 表附表 1

单位：

元

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计数	
一、坏账准备合计	3,704,788.66	1,619,140.23			-	5,323,928.89
其中：应收帐款	2,460,286.22	976,794.56				3,437,080.78
其他应收款	1,244,502.44	642,345.67				1,886,848.11
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,558,995.47	79,959.36		516,936.32	516,936.32	1,122,018.51
其中：库存商品	1,542,091.93	79,959.36		516,936.32	516,936.32	1,105,114.97
原材料	16,903.54					16,903.54
四、长期投资减值准备合计	-					-
其中：长期股权投资						-
长期债券投资						
五、固定资产减值准备	506,853.79			357,423.23	357,423.23	149,430.56
其中：电子设备	215,691.53			161,696.67	161,696.67	53,994.86
其他	291,162.26			195,726.56	195,726.56	95,435.70
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合 计	5,770,637.92	1,699,099.59		874,359.55	874,359.55	6,595,377.96



## 资产负债表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司（母公司）

2004 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注	期末数	期初数	负债和股东权益	附注	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		236,804,802.28	114,528,817.84	短期借款		245,000,000.00	246,000,000.00
短期投资				应付票据		242,710,300.00	176,297,507.00
应收票据		240,000.00	1,734,530.00	应付账款		150,708,562.58	82,833,745.98
应收股利				预收账款		7,422,215.76	6,183,747.66
应收利息				应付工资			363,291.17
应收账款	6-1	5,722,279.19	3,904,797.94	应付福利费		728,357.32	348,280.43
其他应收款	6-2	228,877,885.22	254,118,924.00	应付股利			300,000.00
预付账款		10,728,104.46	67,445,960.89	应交税金		4,669,396.68	2,972,142.69
应收补贴款				其他应交款		156,640.76	161,992.81
存货		164,551,493.39	133,974,611.58	其他应付款		142,728,880.78	11,507,407.94
待摊费用		586,332.84	400,877.68	预提费用		1,962,832.00	3,315,414.05
一年内到期的长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的长期负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		647,510,897.38	576,108,519.93	流动负债合计		796,087,185.88	530,283,529.73
长期投资：		-	-	长期负债：		-	-
长期股权投资	6-3	241,470,745.16	228,308,178.92	长期借款		160,000,000.00	114,300,000.00
长期债权投资		-	-	应付债券			
长期投资合计	6-3	241,470,745.16	228,308,178.92	长期应付款			
其中：股权投资差额			8,485,368.68	专项应付款			
固定资产：		-	-	其他长期负债			
固定资产原价		685,567,659.18	374,297,624.71	长期负债合计		160,000,000.00	114,300,000.00
减：累计折旧		69,101,303.88	61,677,163.28	递延税项：			
固定资产净值		616,466,355.30	312,620,461.43	递延税项贷项			
减：固定资产减值准备		149,430.56	506,853.79	负债合计		956,087,185.88	644,583,529.73
固定资产净额		616,316,924.74	312,113,607.64				
工程物资							
在建工程		31,028,875.56	110,299,301.62	股东权益：			
固定资产清理				股本		175,508,155.00	175,508,155.00
固定资产合计		647,345,800.30	422,412,909.26	减：已归还投资			
无形资产及其他资产				股本净额		175,508,155.00	175,508,155.00
无形资产		31,346,059.09	9,800,031.64	资本公积		287,817,231.13	287,818,837.72
长期待摊费用		7,191,124.46	3,369,268.01	盈余公积		35,573,115.05	32,068,564.69
其他长期资产				其中：法定公益金		11,857,705.01	10,689,521.56
无形资产及其他资产合计		38,537,183.55	13,169,299.65	未分配利润		119,878,939.33	100,019,820.62
递延税项：						-	-
递延税项借项				股东权益合计		618,777,440.51	595,415,378.03
资产总计		1,574,864,626.39	1,239,998,907.76	负债和股东权益总计		1,574,864,626.39	1,239,998,907.76



## 利润及利润分配表

2004 年度

会企 02 表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司（母公司）

单位：元

项 目	附注	本年发生数	上年发生数
一、主营业务收入	6-4	762,981,620.49	580,652,483.38
减：主营业务成本	6-5	691,350,469.53	531,179,840.97
主营业务税金及附加		2,151,200.42	1,366,287.74
二、主营业务利润		69,479,950.54	48,106,354.67
加：其他业务利润		28,567,425.96	16,892,688.29
减：营业费用		18,563,825.98	14,140,344.04
管理费用		59,605,005.59	34,435,052.99
财务费用		8,297,496.63	738,296.24
三、营业利润		11,581,048.30	15,685,349.69
加：投资收益	6-6	14,522,566.24	12,433,416.08
补贴收入		800,000.00	
营业外收入		119,786.33	15,229.04
减：营业外支出		137,379.21	17,381.13
四、利润总额		26,886,021.66	28,116,613.68
减：所得税		3,522,352.59	5,175,455.20
五、净利润		23,363,669.07	22,941,158.48
加：年初未分配利润		100,019,820.62	80,519,835.91
其他转入			
六、可供分配的利润		123,383,489.69	103,460,994.39
减：提取法定盈余公积		2,336,366.91	2,294,115.84
提取法定公益金		1,168,183.45	1,147,057.93
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配利润		119,878,939.33	100,019,820.62
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		119,878,939.33	100,019,820.62

## 补充资料：

项目	本年发生数	上年发生数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5、财务重组损失		
6、其他		





## 现金流量表

2004 度

会企 03 表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司(母公司)

单位：元

项 目	附注	金 额
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		892,956,863.18
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		35,075,891.05
现金收入小计		928,032,754.23
购买商品、接受劳务支付的现金		695,776,254.22
支付给职工以及为职工支付的现金		17,459,444.99
支付的各项税费		17,326,810.32
支付的其他与经营活动有关的现金		45,117,249.62
现金流出小计		775,679,759.15
经营活动产生的现金流量净额		152,352,995.08
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,360,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		251,060.17
收到的其他与投资活动有关的现金		128,824,380.00
现金流入小计		130,435,440.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		235,512,991.36
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		235,512,991.36
投资活动产生的现金流量净额		-105,077,551.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		444,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		527,588.62
现金流入小计		444,527,588.62
偿还债务所支付的现金		363,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,327,048.07
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		369,527,048.07
筹资活动产生的现金流量净额		75,000,540.55
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		122,275,984.44



## 现金流量表补充资料(母公司):

项 目	附注	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		23,363,669.07
加：计提的资产减值准备		1,181,768.64
固定资产折旧		25,417,348.27
无形资产摊销		791,051.38
长期待摊费用摊销		4,305,139.04
待摊费用的减少（减：增加）		-185,455.16
预提费用增加（减：减少）		-1,352,582.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		74,971.97
固定资产报废损失		
财务费用		6,890,347.00
投资损失（减收益）		-14,522,566.24
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）		-30,576,881.81
经营性应收项目的减少（减增加）		48,204,879.72
经营性应付项目的增加（减减少）		88,761,305.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额		152,352,995.08
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额		236,804,802.28
减：现金的期初余额		114,528,817.84
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		122,275,984.44



### 三、会计报表附注

#### 附注 1：公司概况

长沙通程控股股份有限公司(以下简称本公司)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并向社会募集设立,其股本结构为:国家股 3205 万股、法人股 400 万股、社会公众股 1500 万股(其中内部职工股 150 万股),并于 1996 年 8 月 10 日经湖南省工商行政管理局依法核准工商登记,注册号 18380049-9,注册资本 5105 万元。

本公司经湖南省证监会湘证监字[1996]62 号文批准,于 1996 年 12 月向全体股东按 10:10 的比例用资本公积转增股本,转增后股本总额为 10210 万股;经湖南省证监会湘证监字[1998]28 号文批准,于 1997 年 12 月向全体股东按 10:5 的比例中期分红,送红股后股本总额为 15315 万股;经湖南省证监会湘证监字[1997]126 号文和中国证券监督管理委员会证监上字[1998]1 号文批准,于 1998 年 3 月 19 日向持股股东配售新股,按每 10 股配 1 股,配股后的股本总额为 15965 万股。

2000 年 6 月 26 日,本公司经中国证券监督管理委员会证监上字[2000]48 号文批准,向股东配售新股 1585.8155 万股,其中:向国家股股东长沙通程实业集团有限公司配售 100 万股,向转配股股东配售 0.8155 万股,向社会公众股股东按每 10 股配售 3 股即 1485 万股。本次配股后,总股本为 17550.8155 万股,并于同年 7 月 28 日经湖南省工商行政管理局依法核准变更工商登记,注册号 4300001000184(3-1),注册资本 17550.82 万元。

本公司是以商业零售与批发、旅游服务为支柱,涉及金融、建筑装饰装修、



物业管理等行业的大型综合企业。

附注 2：会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，按外币业务发生当日市场汇率折合人民币记账，期末将货币性外币账户余额按期末市场汇率折合人民币金额。按期末市场汇率折合的人民币金额与原账面本位币金额之间的差额作为汇兑损益，分下列情况处理：

(1) 筹建期间发生的汇兑损益，作为开办费计入长期待摊费用。

(2) 与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，在固定资产达可使用状态前计入该项在建固定资产成本。

(3) 除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

因银行结售，购入外币或不同外币兑换而产生的银行买入卖出价与折



合汇率之间的差额，按上述原则，分别计入长期待摊费用、在建工程或财务费用。

#### 6、 现金等价物的确认标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

#### 7、 短期投资计价及收益确认方法、跌价准备的确认及计提方法

短期投资按实际成本计价，期末按照成本与市价孰低法计价，并以市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。

短期投资收益：持有期间实际取得的现金股利和利息冲减短期投资成本（不含购买时支付的已宣告但未领取的现金股利或已到付息期但未领取的利息），转让短期投资时取得的收入减去短期投资成本后的差额确认为投资收益。

#### 8、 坏账损失的确认标准、核算方法、计提范围和计提比例

##### (1) 坏账损失的确认标准：

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 坏账损失采用备抵法核算，应收账款、其他应收款计提坏账准备方法为账龄分析法，按下列比例计提坏账准备：

账 龄	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%
2-3 年 (含 3 年)	30%



3-4 年（含 4 年）	50%
4-5 年（含 5 年）	80%
5 年以上	100%

## 9、存货的分类、计价、核算方法、存货的盘存制度及存货跌价准备的确认与计提

(1) 存货包括库存商品、产成品、库存原材料、包装物、低值易耗品、受托代销商品等。

(2) 包装物、材料物资、库存商品按取得时实际成本入账，发出、领用时采用先进先出法核算。

(3) 公司低值易耗品采用一次摊销法核算。本公司控股子公司长沙通程国际广场置业发展有限公司对开业前一次性购买的低值易耗品，开业后按五年期限摊销，营业后购入的低值易耗品采用一次摊销法核算。

(4) 受托代销商品抵销代销商品款后，以零金额在本科目反映。

本公司的期末存货按成本与可变现净值孰低计价，当存货可变现净值低于成本时按单个存货项目的可变现净值成本低于成本的差额提取存货跌价准备。

## 10、长期投资计价及核算方法、股权投资差额的摊销、长期投资减值准备的确认和计提方法

### (1) 长期股权投资的核算方法

本公司对外长期股权投资，按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下的，或虽投资占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司投资占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核



算。采用权益法核算的初始投资成本超过应享有被投资单位权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销，没有规定投资期限的按 10 年期限平均摊销，记入损益；初始投资成本低于被投资单位权益份额的差额计入资本公积。

## (2)长期债权投资的核算方法

本公司长期债权投资按实际支付的价款计价，包括税金、手续费等相关费用。取得的分期付息到期偿还本金的债券，其实际支付的价款中含有自发行日起至取得日止的利息，作为应收项目单独核算；取得的到期还本付息的债券，其实际支付的价款中含有自发行日起至取得日止的利息，在长期债权投资中单独核算。长期债权投资按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，并按当期应分摊的溢价或折价进行调整后，计入当期投资收益。

(3)长期投资减值准备：本公司在期末时按照其账面价值与可收回金额孰低计价，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，计提的长期投资减值准备列入当期损益。

## 11、固定资产的确认标准、分类、计价方法、折旧方法及减值准备的确认和计提方法

### (1)固定资产确认标准：

固定资产系指使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。

### (2)固定资产计价：

固定资产按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、增值税、进口



关税等相关税金、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成本应当根据具体情况分别确定：

①凡购置不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

②自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

③投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

④融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，在租赁开始日，本公司按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

⑤在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

⑥接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定受让的固定资产的入账价值：

A、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费作为入账价值；

B、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为入账价值。

⑦以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的





相关税费作为入账价值。涉及补价的，按以下规定确定换入固定资产的入账价值：

A、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额作为入账价值；

B、支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为入账价值。

⑧接受捐赠的固定资产，应按以下规定确定其入账价值：

A、捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。

B、捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

a、同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

b、同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

c、如受赠的系旧的固定资产，按照上述方法确认的价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

⑨盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额作为入账价值。

(3) 固定资产后续支出的核算方法：

①固定资产修理费用，直接记入当期损益；

②固定资产改良支出，记入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过固定资产的可收回金额；



③固定资产装修费用符合可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

④融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产装修费用，符合可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；

⑤经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

(4) 固定资产的分类：

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他等五大类。

(5) 固定资产折旧方法：

除以下情况外，公司对所有固定资产计提折旧：

- ① 已提足折旧仍继续使用的固定资产；
- ② 按照规定单独估价作为固定资产入账的土地。

固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计提折旧，已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提减值准备前已计提的累计折旧不作调整。各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
--------	------	------	------



房屋建筑物	25-50 年	0-3%	2 %-3.88%
机器设备	5-20 年	0-3%	4.85%-19.4%
运输工具	5-15 年	0-3%	4.85%-19.4%
电子设备	5-15 年	0-3%	4.85%-19.4%
其 他	5-15 年	0-3%	4.85%-19.4%

(6) 固定资产减值准备：本公司期末对实质已发生减值的固定资产计提减值准备，计入当期损益；固定资产减值准备按单项资产计提。对于因市价持续下跌、或损坏、技术陈旧、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的固定资产，应将其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 12、在建工程的核算、转入固定资产的时点及减值准备的确认和计提方法

在建工程按实际成本核算，包括为建造或大修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。在建工程成本包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修理工程等所发生的实际支出。其中：新建、改扩建的在建工程达到预定可使用状态时依据工程竣工决算结转为固定资产；若前述工程虽已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算，则于达到预定可使用状态时估价预转固定资产，待办理竣工决算后再进行调整。



在建工程减值准备：本公司期末对预计发生减值的在建工程计提减值准备，对于有证据表明在建工程已经发生了减值的，按在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

### 13、借款费用的会计处理、借款费用资本化金额的计算方法

(1)公司所发生的借款费用，除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用满足资本化条件的，应于费用发生时资本化，计入所购建固定资产的成本；未满足资本化条件的，于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2)借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

- ① 资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）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状态所必要的购建活动已经开始。

(3)用借款进行的工程所发生的借款利息，属于在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益；用外币借款进行的工程，因汇率变动而多付或少付的人民币，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本，固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入当期损益。

### 14、无形资产的计价、摊销方法、无形资产减值准备的确认和计提方法

#### (1)无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的价款作为实际成本；股东投入的无形资产



按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用入账；开发过程中发生的费用，计入当期损益。

### (2)无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起，在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按如下原则确定：①合同规定了受益年限，但法律没有规定有效年限的，按不超过合同规定的受益年限平均摊销；②合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限平均摊销；③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按不超过受益年限和有效年限两者之中较短的期限摊销。

合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限平均摊销。

### (3)无形资产减值准备

本公司对于预计可收回金额低于其账面价值的无形资产按其差额计提减值准备，计入当期损益。

## 15、长期待摊费用的核算方法

(1)公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册登记费以及不计入固定资产价值的借款费用等，先在本科目中归集，在公司开始生产经营的当月一次性计入当期损益；

(2)其他长期待摊费用按受益年限平均摊销。

## 16、收入的确认原则和方法



商品销售，按以下原则确认：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不再保留已售出商品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控制，相关的经济利益能够流入，并且相关的收入成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

提供劳务，按以下原则确认：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

#### 17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 18、合并会计报表的编制方法

本公司依据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。

(1)合并范围：本公司直接或间接拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和本公司实际控制的其他被投资企业；

(2)编制方法：以母公司和子公司的个别会计报表为基础，合并资产负债表、利润及利润分配表和现金流量表，将母公司和子公司、子公司相互之间发生的经济业务及对个别会计报表有关项目的影响进行抵销。

### 附注 3：税项

#### 1、流转税及其他地方税。

按照国家现行有关税法规定并由税务部门核定计缴。主要税种及税率如下：

税 种	税 率	计 税 依 据
A、增值税	17%	应税销售额
	13%	食用油、书刊销售额
B、营业税	5%	服务业收入
	20%	娱乐业收入
	3%	装饰业收入、运输收入
C、消费税	5%	金银首饰销售额
D、城建税	7%	增值税、营业税、消费税应征额
E、教育费附加	5%	增值税、营业税、消费税应征额



(2) 企业所得税

a、本公司企业所得税税率为 33%。

b、本公司控股子公司长沙通程国际广场置业发展有限公司所得税税率为 30%。

附注 4：控股子公司

公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	所占比例	经营范围
长沙通程国际广场置业发展有限公司	长沙市韶山路 149 号	周兆达	1050 万美元	65%	兴建长沙通程国际广场、写字楼出租；饮食、娱乐、住宿及配套服务；新型建筑材料的生产及产品自销；通程国际大酒店、物业管理

附注 5：合并会计报表主要项目注释 (金额单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	80.06	245,300.37
银 行 存 款	161,767,160.20	68,222,176.53
其他货币资金	85,547,828.81	63,664,583.06
合 计	247,315,069.07	132,132,059.96

\*货币资金期末数比期初数增加 115,183,009.11 元，增幅 87.17%，主要原因系公司销售规模扩大和旺季库存准备而资金储备增涨。

\*\*其他货币资金主要为应付票据的承兑保证金。

2、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	240,000.00	1,734,530.00

3、应收账款

账 龄	坏账计 提比例	期 末 数			期 初 数		
		金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	5%	14,319,893.28	75.90	715,994.65	8,588,616.61	68.23	429,430.83
1—2 年	10%	594,529.88	3.15	59,452.99	302,713.15	2.41	30,271.31
2—3 年	30%	303,882.07	1.61	91,164.62	2,056,739.41	16.34	617,021.82



长沙通程控股股份有限公司 2004 年年度报告

3—4 年	50%	2,008,690.21	10.65	1,004,345.11	369,404.10	2.93	184,702.05
4—5 年	80%	369,404.10	1.96	295,523.28	358,699.60	2.85	286,959.68
5 年以上	100%	1,270,600.13	6.73	1,270,600.13	911,900.53	7.24	911,900.53
合计		18,866,999.67	100.00	3,437,080.78	12,588,073.40	100.00	2,460,286.22

\*应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

\*\*欠款金额前五名的应收账款合计 5,185,924.97 元，占应收账款总额的 27.49%；

\*\*\*应收帐款期末数比期初数增加 6,278,926.27 元，增幅 49.88%，主要原因系本期销售规模扩大所致。

#### 4、其他应收款

账龄	坏账计提比例	期 末 数			期 初 数		
		金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	5%	17,839,672.18	93.70	891,983.61	6,328,056.30	84.89	316,402.82
1—2 年	10%	50,443.49	0.26	5,044.35	67,261.29	0.90	6,726.12
2—3 年	30%	25,431.31	0.13	7,629.39	88,829.03	1.19	26,648.71
3—4 年	50%	155,183.08	0.82	77,591.54	91,802.93	1.23	45,901.47
4—5 年	80%	89,162.24	0.47	71,329.79	149,987.53	2.01	119,990.02
5 年以上	100%	878,820.83	4.62	878,820.83	728,833.30	9.78	728,833.30
合计		19,038,713.13	100.00	1,932,399.51	7,454,770.38	100.00	1,244,502.44

\*其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

\*\*欠款金额前五名的其他应收款合计 5,591,934.56 元，占其他应收款总额的 29.37%；

\*\*\*其他应收款期末数比期初数增加 11,583,942.75 元，增幅 155.39%，主要原因系加强与供应商的结算管理，改变有关费用分摊扣款收取的核算方式。

\*\*\*\*期末帐龄三年以上的预付帐款 101,094.43 元转入其他应收款。

#### 5、预付账款

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,945,030.20	78.36	66,516,384.64	96.77
1—2 年	645,384.82	5.08	1,973,448.75	2.87
2—3 年	2,101,906.89	16.56	244,189.17	0.36
合计	12,692,321.91	100.00	68,734,022.56	100.00

\*预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

\*\*欠款金额前五名的预付账款合计 5,082,489.81 元，占预付账款总额的 40.04%；

\*\*\*预付账款期末数比期初数减少 56,041,700.65 元，主要系期初预付拟收购同升湖通程山庄酒店





工程款 48,000,000.00 元，本期已完成收购。

## 6、存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	110,484,257.27	967,955.33	67,932,732.09	1,542,091.93
在途商品	53,467,014.60		68,046,693.31	
材料物资			128,543.12	
原材料	6,390,887.49	154,063.18	4,862,176.54	16,903.54
低值易耗品	12,172.00			
受托代销商品	10,295,571.61		6,939,514.54	
代销商品款	-10,295,571.61		-6,939,514.54	
合 计	170,354,331.36	1,122,018.51	140,970,145.06	1,558,995.47

## 7、待摊费用

类 别	期 末 数	期 初 数	期末结存原因
财产保险费	338,822.80	469,836.51	跨期费用
广告费		87,500.00	
工 资		930,354.13	
其 他	1,469,661.89	165,043.00	跨期费用
合 计	1,808,484.69	1,652,733.64	

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营公司的投资	94,232,493.89			94,232,493.89
其他股权投资	20,600,000.00			20,600,000.00
合 计	114,832,493.89			114,832,493.89
减：减值准备	0.00			0.00
净 值	114,832,493.89			114,832,493.89

### (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资	追加投资额	期初余额	本期权益增减额	累计权益增减额	转回的长期投资减值准备	期末余额
恒信证券有限责任公司	40,000,000.	74,735,000.0	90,148,600.1		-20,502,506.1		94,232,493.



限责任公司	00	0	1	1	89
-------	----	---	---	---	----

\*本报告期公司对恒信证券已不具有控制、共同控制及重大影响，故对恒信证券的长期股权投资由权益法改为成本法核算。

### (3) 其他股权投资

被投资单位	投资期限	投资比例	投资金额
通程国际计算机系统集成有限公司	1998-2018 年	10%	200,000.00
长沙市商业银行	无限期	5.48%	20,400,000.00
合 计			20,600,000.00

## 9、固定资产

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原 值				
房屋建筑物	560,037,701.77	336,358,103.46	18,494,326.77	877,901,478.46
机器设备	105,683,637.08	18,947,535.28	4,800.00	124,626,372.36
电子设备	27,680,348.74	1,539,125.05	8,295,570.45	20,923,903.34
运输工具	5,168,495.10	1,193,408.05	1,002,150.00	5,359,753.15
其 他	121,784,150.21	44,015,292.79	3,574,338.21	162,225,104.79
合 计	820,354,332.90	401,053,464.63	31,371,185.43	1,191,036,612.10
累 计 折 旧				
房屋建筑物	58,011,805.53	16,540,157.48	8,542,812.32	66,009,150.69
机器设备	38,731,859.75	7,637,440.81		46,369,300.56
电子设备	18,006,358.39	3,351,090.05	7,835,492.77	13,521,955.67
运输工具	3,688,062.85	570,053.03	806,016.28	3,452,099.60
其 他	39,451,680.89	16,160,454.03	3,020,318.55	52,591,816.37
合 计	157,889,767.41	44,259,195.40	20,204,639.92	181,944,322.89
固定资产净值	662,464,565.49			1,009,092,289.21

\*本期固定资产增加的主要原因系收购同升湖通程山庄酒店增加 180,476,745.27 元，在建工程转入增加 200,378,785.26 元。

\*\*本期固定资产减少 31,371,185.43 元、累计折旧减少 20,204,639.92 元，主要原因系公司 2004 年 7 月对位于劳动路 589 号的东塘百货大楼进行整体改扩建，将固定资产转入在建工程核算，转入在建工程的固定资产原值、累计折旧分别为 25,041,887.78 元、15,281,639.84 元。

\*\*\*有关固定资产抵押情况详见附注 10：资产抵押情况。

### 固定资产减值准备



长沙通程控股股份有限公司 2004 年年度报告

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
电子设备	215,691.53		161,696.67	53,994.86	暂闲置
其他	291,162.26		195,726.56	95,435.70	暂闲置
合计	506,853.79		357,423.23	149,430.56	

## 10、在建工程

工程名称	预算数	期初余额	本期增加额	转入固定资产额	期末余额	资金来源	工程投入占预算的比例
通程国际大酒店会所及网络改造 其中：资本化利息	10,910 万元	61,417,006.35 14,030,474.77	7,783,407.10	63,066,743.18 14,030,474.77	6,133,670.27	募股资金和其他来源	89.00%
星沙商业广场	18,000 万元	110,299,301.62	43,792,073.73	137,312,042.08	16,779,333.27	自有资金	76.28%
东塘百货大楼			14,249,542.29		14,249,542.29		
合计	28,910 万元	171,716,307.97	65,825,023.12	200,378,785.26	37,162,545.83		

\*本期无资本化利息；

\*\*本期不存在应计提减值准备的情况。

## 11、无形资产

种类	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末金额	剩余摊销期限
土地使用权	购买	32,880,005.06	9,414,242.32	21,326,702.06	542,817.36	2,681,878.04	30,198,127.02	31.73 年
富基业务软件	购买	616,000.00	306,489.32		153,244.80	462,755.48	153,244.52	1.16 年
金蝶财务软件	购买	168,000.00	79,300.00		36,600.00	125,300.00	42,700.00	1.16 年
软件	购买	1,010,376.77		1,010,376.77	58,389.22	58,389.22	951,987.55	9 年
合计		34,674,381.83	9,800,031.64	22,337,078.83	791,051.38	3,328,322.74	31,346,059.09	

\*本期无形资产不存在应计提减值准备的情况。

\*\*本期无形资产增加 22,337,078.83 元，全部系本公司收购同升湖通程山庄酒店增加。

## 12、长期待摊费用

项目	原始金额	期初余额	本年增减及转出	本年摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限



西城百货大楼固定资产改良支出	9,790,763.63	941,308.04	0	675,151.80	9,524,607.39	266,156.24	0.5年
西城电器连锁店固定资产改良支出	566,430.00	457,864.25	0	56,643.00	165,208.75	401,221.25	7.54年
通程酒店软件	469,500.00	125,200.00	0	93,900.00	438,200.00	31,300.00	0.33年
国际名品固定资产改良支出	284,489.00	109,054.54	0	56,897.76	232,332.22	52,156.78	1年
柜台装修费	1,347,965.62	802,197.38		267,399.12	813,167.36	534,798.26	2.年
连锁店的开办费	4,355,210.59	1,058,843.80	3,019,932.56	2,815,897.68	3,092,331.91	1,262,878.68	4年
垂钓中心鱼池租赁费	1,145,542.64		1,145,542.64	12,728.25	12,728.25	1,132,814.39	46年
曹家坝土地租赁费	291,980.66		291,980.66	12,694.80	12,694.80	279,285.86	11.年
酒店用品、用具	3,669,539.63		3,669,539.63	407,726.63	407,726.63	3,261,813.00	5年
合计	21,921,421.77	3,494,468.01	8,126,995.49	4,399,039.04	14,698,997.31	7,222,424.46	

### 13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	55,000,000.00	206,000,000.00
抵押借款	190,000,000.00	40,000,000.00
合计	245,000,000.00	246,000,000.00

\*保证借款均由本公司第一大股东长沙通程实业集团有限公司提供担保。

\*\*期末抵押借款情况详见附注 10：资产抵押情况。

### 14、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	242,710,300.00	176,297,507.00

\*应付票据期末数比期初数增加 66,412,793.00 元，增幅 37.67%，主要原因系公司致力电器连锁超市发展，销售规模扩大和更合理地运用银行承兑这一付款方式等所致。

### 15、应付账款

期末数	期初数
157,201,764.31	89,004,603.62

\*应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。



## 16、预收账款

期末数	期初数
11,591,117.21	11,328,311.38

\*预收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

## 17、应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股利	0	300,000.00

## 18、应交税金

税 种	税率	期 末 数	期 初 数
增值税	13%, 17%	1,723,297.63	2,198,189.77
消费税	5%	25,226.91	24,718.25
营业税	5%-20%	2,272,278.34	1,672,779.58
城建税	7%	227,745.93	226,278.14
企业所得税	33%	1,698,038.67	824,481.51
个人所得税	超额累进	298,001.99	109,519.91
房产税	1.2%, 12%	175,477.42	117,606.29
文化事业建设费	3%	3,365.64	
印花税	0.3‰	165.88	
合 计		6,423,598.41	5,173,573.45

## 19、其他应交款

项 目	计缴标准	期 末 数	期 初 数
教育费附加	5%	156,640.76	161,992.81

## 20、其他应付款

期末数	期初数
150,262,126.88	18,366,122.25

\*其他应付款中有持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，详见附注 7：关联方关系及其交易。

\*\*本期其他应付款增加 131,896,006.63 元，主要系本期收到恒信证券的股权转让款 128,824,380.00 元，因股权转让的相关审批手续尚在办理中，暂挂账。详见附注 12：其他重要事项。



## 21、预提费用

类别	期末数	期初数	期末结存原因
电费	353,445.61	970,225.72	应付电费
保洁费	21,654.00		应付清洁费
养老保险		1,102,558.86	
房屋租金	1,269,620.31	597,884.00	连锁店未支付的房租
广告费	98,283.00	339,325.57	未支付的广告费
运杂费		135,832.75	
其他	219,829.08	169,587.15	
合计	1,962,832.00	3,315,414.05	

## 22、长期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
抵押借款	人民币	160,000,000.00	114,300,000.00

\*长期借款均系抵押借款，抵押情况详见附注 10：资产抵押情况。

\*\*长期借款期末数比期初数增加 45,700,000 元，主要系公司根据融资市场的变化和公司资产实际，加强风险管理调整短期和中长期借款结构所致。

## 23、股本

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	优先股或其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	110,150,000.00						110,150,000.00
其中：							
国家拥有股份	98,150,000.00						98,150,000.00
境内法人持有股份	9,000,000.00						9,000,000.00
境外法人持有股份							
募集法人股	3,000,000.00						3,000,000.00
2. 内部职工股							
3. 优先股或其他	233,880.00						233,880.00



其中：转配股					
未上市流通股份合计	110,383,880.00				110,383,880.00
二、已流通股份					
1、境内上市的人民币普通股	65,124,275.00				65,124,275.00
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
已上市流通股份合计	65,124,275.00				65,124,275.00
三、股份总额	175,508,155.00				175,508,155.00

## 24、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	286,001,829.58			286,001,829.58
其他资本公积	1,817,008.14		1,606.59	1,815,401.55
合 计	287,818,837.72		1,606.59	287,817,231.13

## 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,952,418.50	3,652,623.54		30,605,042.04
公益金	13,476,209.26	1,826,311.75		15,302,521.01
合 计	40,428,627.76	5,478,935.29		45,907,563.05

## 26、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
91,659,757.55	23,363,669.07	5,478,935.29	109,544,491.33

\*本期增加 23,363,669.07 元系本年度净利润转入；

\*\*本期减少 5,478,935.29 系本年度计提的盈余公积；

## 27、主营业务收入

项 目	本年发生数	上年发生数
商贸业	750,498,657.94	580,652,483.38
旅游服务业	129,956,234.86	118,996,665.18



长沙通程控股股份有限公司 2004 年年度报告

合 计	880,454,892.80	699,649,148.56
-----	----------------	----------------

\*公司销售收入前五名合计 8,564,522.22 元，占公司销售收入总额的 0.97 %。

\*\*主营业务收入本年较上年增加 180,805,744.24 元，增幅 25.84%，主要原因系本公司市场影响力增大而销售份额扩大。

## 28、主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
商贸业	688,906,445.64	531,179,840.97
旅游服务业	19,552,461.28	17,245,167.54
合 计	708,458,906.92	548,425,008.51

## 29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
营业税	5%-20%	7,061,517.88	6,495,318.75
城建税	7%	618,875.70	634,513.57
教育费附加	5%	417,935.11	453,223.99
消费税	5%	448,257.89	278,550.18
文化事业建设费	3%	6,997.26	
合 计		8,553,583.84	7,861,606.49

## 30、其他业务利润

项 目	本年发生数			上年发生数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租金	18,308,384.67	2,041,236.31	16,267,148.36	16,824,409.81	2,023,930.24	14,800,479.57
餐饮	12,351,941.85	10,074,915.74	2,277,026.11	11,788,580.85	9,889,207.87	1,899,372.98
代理费	267,629.20		267,629.20	230,989.06		230,989.06
其他	11,694,550.20	661,499.77	11,033,050.43	558,818.66	15,244.27	543,574.39
合计	42,622,505.92	12,777,651.82	29,844,854.10	29,402,798.38	11,928,382.38	17,474,416.00

\*其他业务利润本年较上年增长 70.79%，主要系本公司根据国税发[2004]136 号《关于商业企业向货物供应商收取的部分费用征收流转税问题的通知》，自 2004 年 7 月开始，改变对该通知中所涉及项目的核算方式。





## 31、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	21,455,534.90	19,141,883.89
减：利息收入	950,032.76	1,470,572.82
汇兑损失	115.18	323.43
减：汇兑收益		
金融机构手续费	2,292,897.52	1,948,495.82
合 计	22,798,514.84	19,620,130.32

## 32、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股权投资收益	1,360,000.00	-8,812,414.89
股权投资差额摊销		-1,996,557.33
股权投资减值准备转回		15,000,000.00
合 计	1,360,000.00	4,191,027.78

\*投资收益本年较上年减少 67.55%，主要原因系本年对恒信证券的长期股权投资核算由权益法改为成本法核算。详见附注 12：其他重要事项。

\*\*根据长沙市商业银行第六次股东大会决议通过的 2003 年度利润分配方案，本公司实际收到的现金股利。

## 33、补贴收入

项 目	本年发生数	上年发生数
财政补贴	800,000.00	

\*补贴收入系本期收到当地财政为支持本公司发展电器连锁给予的补贴款项。

## 34、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目如下：

主要项目	本年发生数	上年发生数
电费	14,812,116.39	11,548,848.18
燃料费	9,029,862.70	7,686,996.92
修理费	2,985,979.98	3,094,478.53
业务招待费	2,226,133.92	1,157,537.39
广告费	2,485,431.40	1,976,313.41
酒店节目费	299,949.19	1,141,238.64



酒店客人用品	2,287,015.89	2,642,144.86
仓储费		1,336,357.41
运杂费	3,060,691.20	1,742,158.43
保险费	1,111,634.86	1,745,977.80
装饰费	100,794.79	280,185.65
租赁费	9,236,350.76	
合计	47,635,961.08	34,352,237.22

## 附注 6: 母公司会计报表主要项目注释

(金额单位: 人民币元)

## 1、应收账款

账龄	坏账准备 计提比例	期 末 数			期 初 数		
		金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	5%	4,853,860.01	60.37	242,692.99	2,547,301.35	44.84	127,365.07
1—2 年	10%	145,021.72	1.80	14,502.17	100,793.24	1.77	10,079.32
2—3 年	30%	56,853.16	0.71	17,055.95	1,909,144.91	33.61	572,743.47
3—4 年	50%	1,861,095.71	23.14	930,547.86	51,237.80	0.90	25,618.90
4—5 年	80%	51,237.80	0.64	40,990.24	160,637.00	2.83	128,509.60
5 年以上	100%	1,072,537.53	13.34	1,072,537.53	911,900.53	16.05	911,900.53
合 计		8,040,605.93	100.00	2,318,326.74	5,681,014.83	100.00	1,776,216.89

\*应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

\*\*欠款前五名单位金额合计为 3,833,305.88 元, 占应收账款金额比例为 47.67%;

## 2、其他应收款:

账龄	坏账准备 计提比例	期 末 数			期 初 数		
		金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	5%	229,623,672.24	99.78	863,419.67	254,346,995.77	99.84	298,806.10
1—2 年	10%	50,157.49	0.02	5,015.75	29,858.22	0.01	2,985.82
2—3 年	30%	24,381.31	0.01	7,314.39	38,829.03	0.02	11,648.71
3—4 年	50%	105,183.08	0.05	52,591.54	16,802.93	0.00	8,401.47
4—5 年	80%	14,162.24	0.01	11,329.79	41,400.73	0.02	33,120.58



长沙通程控股股份有限公司 2004 年年度报告

5 年以上	100%	318,434.03	0.13	318,434.03	277,033.30	0.11	277,033.30
合计		230,135,990.39	100.00	1,258,105.17	254,750,919.98	100.00	631,995.98

\*其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

\*\*欠款前五名单位金额合计为 217,250,618.57 元，占其他应收款金额比例为 94.40%。

\*\*\*期末应收长沙通程国际置业广场 212,355,278.94 元未计提坏账准备。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	113,675,685.03	13,162,566.24		126,838,251.27
对联营公司的投资	94,232,493.89			94,232,493.89
其他股权投资	20,400,000.00			20,400,000.00
合计	228,308,178.92	13,162,566.24		241,470,745.16
减：减值准备				0
净值	228,308,178.92	13,162,566.24		241,470,745.16

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资	追加投资额	本期权益增减额	累计权益增减额	本期减少额	期末余额
长沙通程国际置业发展有限公司	58,500,000.00		13,162,566.24	68,338,251.27		126,838,251.27
合计	58,500,000.00		13,162,566.24	68,338,251.27		126,838,251.27

#### (4) 其他股权投资

被投资单位	投资期限	投资比例	投资金额
长沙市商业银行	无限期	5.48%	20,400,000.00
恒信证券有限责任公司		20.01%	94,232,493.89
合计			114,632,493.89

### 4、主营业务收入

项目	本年发生数	上年发生数
商贸业	750,498,657.94	580,652,483.38
旅游服务业	12,482,962.55	
合计	762,981,620.49	580,652,483.38

\*公司销售收入前五名合计 8,564,522.22 元，占公司销售收入总额的 1.12 %。



## 5、主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
商贸业	688,906,445.64	531,179,840.97
旅游服务业	2,444,023.89	
合 计	691,350,469.53	531,179,840.97

## 6、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
股权投资收益	14,522,566.24	-570,026.59
股权投资差额摊销		-1,996,557.33
股权投资减值准备转回		15,000,000.00
合 计	14,522,566.24	12,433,416.08

## 附注 7：关联方关系及其交易

### 一、关联方关系

#### (一) 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	注 册 地 址	主 营 业 务	与本企业关系	经济性质	法定代 表人
长沙通程实业集团有限公司	长沙市劳动西路 260 号	商业零售批发；具有国有资产投资功能。自营内销商品范围内的商品及相关技术的进出口业务；代理内销商品范围内的商品及相关技术的出口业务；经营进料加工和“三报一补业务”经营对销贸易和转口贸易。	母公司	国 有 独 资	周兆达
长沙通程国际广场置业发展有限公司	长沙市韶山北路 149 号	兴建长沙通程国际广场、写字楼出租；饮食、娱乐、住宿及配套服务；新型建筑材料的生产及产品自销；通程国际大酒店、物业管理	子公司	中 外 合 作 经 营	周兆达

#### (二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额单位：万元)

企 业 名 称	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
长沙通程实业集团有限公司	10,000.00			10,000.00
长沙通程国际广场置业发展有限公司	9,000.00			9,000.00

#### (三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(金额单位：万元)



企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
长沙通程实业集团有限公司	9,815.00	55.92					9,815.00	55.92
长沙通程国际广场置业发展有限公司	5,850.00	65.00					5,850.00	65.00

## 二、关联方交易

1、2004 年 6 月，本公司 2004 年度临时股东大会决议通过以自有资金 16,461.10 万元收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的同升湖通程山庄酒店整体资产。此次交易标的为截至 2004 年 4 月 30 日同升湖通程山庄酒店整体资产，收购采用现金收购的方式，收购价格以交易双方认可的湖南开元会计师事务所出具的开元所评报字[2004]408 号《长沙通程实业集团有限公司通程山庄酒店评估报告书》为参考，最终收购价格与评估价值一致。本公司于 2004 年 6 月 28 日已支付了全部的资产收购款项，相关产权变更手续正在办理过程中。

### 2、关联方应收应付款项

(金额单位：元)

项 目	金 额		占全部应收(付)款的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
其他应付款：				
长沙通程实业集团有限公司	-945,738.70	0.00	0.63	0.00
预付账款：				
长沙通程实业集团有限公司	0.00	48,000,000.00	0.00	69.83

### 附注 8：或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露而未披露诉讼、未决索赔、税务纠纷、应收票据贴现、债务担保等或有事项。



## 附注 9：承诺事项

截止 2004 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要说明的承诺事项。

## 附注 10：资产抵押情况

抵押物	评估价值	贷款银行	取得银行贷款金额	取得银行承兑汇票金额
同升湖通程山庄酒店房屋所有权及土地使用权	35,182 万元	中国建设银行长沙市河西支行	9,000 万元	6,000 万元
通程麓山商业广场房屋所有权及土地使用权	35,076.9 万元	中国银行湖南省分行	8,000 万元	11,000 万元
通程星沙商业广场房屋所有权及土地使用权	32,790 万元	中国工商银行长沙市汇通支行	18,000 万元	
合 计			35,000 万元	17,000 万元

## 附注 11：资产负债表日后事项

2005 年 3 月 18 日公司召开第三届第三次董事会，讨论通过了 2004 年度利润分配预案，即以 2004 年 12 月 31 日总股本 175,508,155 股为基数，向本公司全体股东按每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

## 附注 12：其他重要事项

1、2002 年 7 月，本公司与德恒证券有限责任公司签署了《股权转让协议》，向德恒证券有限责任公司转让所持有的恒信证券有限责任公司 11,605.8 万股（占恒信证券有限责任公司总股份的 20.01%）股权，转让价格为每股 1.11 元，转让金额为 128,824,380 元。2002 年 8 月，本公司控股股东长沙通程实业集团有限公司代为收取了德恒证券向本公司支付的全额股权转让款 128,824,380 元。2003 年，本公司向德恒证券转让恒信证券股权事项未能获得相关部门批准，德恒证券根据《股权转让协议》之规定，向公司提出以湖南湘晖资产经营股份公司作为第三方代表德恒证券受让该项股权。在向有关部门进行汇报并获得认可后，公司与湖南湘晖资产经营股份公司于 2003 年 12 月补充签订了《股权转让协议》。

2004 年 6 月，上述股权转让款，已由长沙通程实业集团有限公司向本公司全额支付。

股权转让协议签署后，德恒证券已经成为上述股权的实际持有者，并向恒信证券派驻管理人员进行经营管理，实际享有该项股权的一切股东权利与义务。



由于《股权转让协议》尚需相关部门批准，所以未对该股权转让事项进行相应账务处理。但考虑到本公司未再参与恒信证券的日常经营和管理，对恒信证券已不具有控制、共同控制及重大影响，故对恒信证券的长期股权投资由权益法改为成本法核算。

2、本公司持有通程麓山商业广场 100% 的股份，注销该公司独立法人的相关手续尚在办理过程中。

### 附注 13：补充资料

#### 1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.4138	26.9220	0.9313	0.9313
营业利润	5.1237	5.2222	0.1806	0.1806
净利润	3.7758	3.8484	0.1331	0.1331
扣除非经常性损益后的净利润	3.6787	3.7494	0.1297	0.1297

#### 2、扣除非经常性损益后的净利润：

项 目	金 额
净利润	23,363,669.07
减：补贴收入	536,000.00
营业外收入	263,967.93
加：营业外支出	198,967.63
扣除非经常性损益后的净利润	22,762,668.77



## 第十一节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 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、2004 年度在《证券时报》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。

长沙通程控股股份有限公司董事会

董事长：周兆达

二 00 五年三月十八日