



长沙通程控股股份有限公司

二〇〇五年半年度报告

二〇〇五年八月



## 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。

公司全体董事均出席本次董事会。

公司董事长周兆达先生、财务总监唐建成先生、会计主管李晞声明：保证本半年度报告的财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 目 录

第一节	公司简介	2
第二节	股本变动及主要股东持股情况	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第四节	管理层讨论与分析	6
第五节	重大事项	7
第六节	财务报告	10
第七节	备查文件	47



## 第一节 公司基本情况介绍

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

办公地址：长沙市劳动西路 589 号

电话：0731-5534994

传真：0731-5535588

电子信箱：wqm0708@263.net

四、公司注册地址：中国湖南长沙市劳动路 589 号

邮 编：410007

五、公司指定信息披露报刊：《证券时报》

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

公司半年度报告备置地点：长沙市劳动西路 589 号长沙通程控股股份有限公司董事会秘书处

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

八、主要财务数据及指标

(一) 主要财务指标及会计数据



单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减 (%)
流动资产	445,210,894.29	463,824,421.03	-4.01
流动负债	691,951,053.29	833,806,658.01	-17.01
总资产	1,664,630,760.15	1,663,330,802.95	0.08
股东权益(不含少数股东权益)	610,647,114.45	601,226,625.01	1.57
每股净资产	3.4793	3.4257	1.56
调整后的每股净资产	3.4370	3.3675	2.06
	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	9,420,489.44	8,789,455.72	7.19
扣除非经常性损益后的净利润	9,426,913.12	8,747,030.22	8.18
每股收益	0.0537	0.0501	7.19
净资产收益率 (%)	1.54	1.46	0.08
经营活动产生的现金流量净额	34,784,991.18	104,628,787.40	-66.75

注：非经常性损益项目及涉及金额（元）

处置固定资产净损失	29,826.24
其他支出	24,672.33
其他收入	48,074.89
合计	6,423.68

说明：经营活动产生的现金流量净额本报告期比上年同期减幅 66.75%，主要系为了加强库存管理、信用管理和风险控制，今年报告期内存货、应付票据、应付账款增长幅度减小，同时在时点上，承兑兑付和货款支付有一点增加等原因所致。

## （二）利润表附表

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	14.65	14.65	0.51	0.51
营业利润	2.31	2.31	0.08	0.08
净利润	1.54	1.54	0.054	0.054
扣除非经常性损益后的净利润	1.54	1.54	0.054	0.054



## 第二节 股本变动及主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

报告期内公司的股本总额及股份结构未发生变动。

### 二、主要股东持股情况介绍

报告期末股东总数	18791					
前十名股东持股情况						
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	0	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	0	437500	0.25	已流通	未知	社会公众股
李素梅	未知	304848	0.17	已流通	未知	社会公众股
向伟	未知	255000	0.15	已流通	未知	社会公众股
廖胜勇	未知	204300	0.12	已流通	未知	社会公众股
邬恩树	0	200700	0.11	已流通	未知	社会公众股
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	437500		A 股			
李素梅	304848		A 股			
向伟	255000		A 股			
廖胜勇	204300		A 股			
邬恩树	200700		A 股			
北京捷通投资咨询管理有限公司	190002		A 股			
张学泉	175500		A 股			
韦星益	173225		A 股			
蔡池秀	172800		A 股			
罗忠明	172000		A 股			
前十名股东关联关系或一致行动的说明				公司前十名股东中，各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。		
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明				股东名称		约定持股期限
				无		无



### 三、公司控股股东情况介绍

报告期内，公司控股股东没有发生变更，仍为长沙通程实业集团有限公司。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份变动情况。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份未发生变动。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、公司经营成果及财务状况简要分析

报告期内，公司以努力实现经营总量的转折突破为总的指导思想，继续在商业和酒店主业推行专业和职业化建设，强调创新经营和管理改善，进一步提升专业水平和管理服务，拓展经营和市场空间。目前公司商业经营已形成集专业购物广场、名品中心经营连锁、电器经营连锁三大经营业态，商业经营规模、销售总量、专业服务水平实现了历史性有效的突破。酒店经营继续保持行业内领先优势，其管理和服务深厚积累，通过有效的资源整合及专业改造提升，目前公司酒店经营面临新的转折和发展期。报告期内公司实现主营业务收入 487,390,274.66 元，主营业务利润 89,462,373.89 元，净利润 9,420,489.83 元。具体说明如下：



单位:元

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份	增减额	变动幅度 (%)
主营业务收入	487,390,274.66	415,859,183.82	71,531,090.84	17.20
主营业务成本	393,588,797.07	338,959,415.74	54,629,381.33	16.12
主营业务利润	89,462,373.89	73,018,402.74	16,443,971.15	22.52
管理费用	64,501,762.76	44,675,325.57	19,826,437.19	44.38
财务费用	12,377,440.23	9,638,748.02	2,738,692.21	28.41
净利润	9,420,489.44	8,789,455.72	631,033.72	7.18
项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减额	变动幅度 (%)
总资产	1,664,630,760.15	1,663,330,802.95	1,299,957.20	0.08
总负债	981,951,053.29	993,806,658.01	-11,855,604.72	-1.19
股东权益	610,647,114.45	601,226,625.01	9,420,489.44	1.57

注：主要变动项目的说明和分析：管理费用增幅 44.38%主要系随着公司电器连锁规模的不断扩大，由此增加租赁费及开办费摊销 618 万元、折旧费 780 万元等原因。

## 二、公司主要经营状况讨论和分析

### (一) 主营业务范围及经营状况

- 1、公司主营业务范围：公司主营业务包括现代商贸、旅游酒店产业。
- 2、报告期内公司主营业务分行业情况：

分行业或分产品	主营业收入(元)	主营业成本(元)	毛 利 率 (%)	主营业收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商贸业	415,872,305.53	382,721,781.04	7.97	15.19	15.79	-5.68
旅游业	71,517,969.13	10,867,016.03	84.81	30.44	28.79	0.24

(二) 报告期内公司利润构成及主营业务盈利能力发生重大变化原因的分析与讨论。

报告期利润构成情况对比表分析				单位:元	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	差异额	差异率%	
主营业务利润	89,462,373.89	73,018,402.74	16,443,971.15	22.52	
其他业务利润	24,410,970.47	9,858,638.60	14,552,331.87	147.61	
期间费用	99,740,043.46	69,964,010.45	29,776,033.01	42.56	
营业外收支净额	10,778.46	42,425.50	-31,647.04	-74.59	
说明：其他业务利润增幅 147.61%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					



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。营业外收支净额减幅 74.59% 主要系酒店废品收入减少所致。

报告期经营成果对比表分析				单位:元
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	差异额	差异率
	净利润	净利润		
商业	6,037,306.81	3,906,916.92	2,130,389.89	54.53
酒店	5,133,173.68	7,511,598.15	-2,378,424.47	-31.66
说明：商业净利润增幅 54.53% 系商业公司对旗下的三种专业业态针对性拿出不同经营举措，创新经营，完善管理。使得三种专业业态取得了齐头并进的良好发展态势所致。 酒店净利润减幅 31.67% 系上年同期未含同升湖通程山庄酒店。刚开业不久的同升湖通程山庄酒店目前还处于市场培育期，暂时亏损。				

(三) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营活动。

(四) 报告期内无参股公司的经营情况说明

### 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

报告期内公司无非募集资金投资情况发生。

## 第五节 重大事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司按照《上市公司治理准则》的相关要求，进一步完善和修改了《公司章程》，强化独立董事和董事会各委员会的权利及义务。目前公司的治理现状基本符合有关政策的要求。

### 二、报告期内实施的利润分配及公积金转增股本方案的情况。

公司 2004 年度分红派息方案于 2005 年 4 月 22 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，股东大会决议公告刊登在 2005 年 4 月 23 日的《证券



时报》上。

此次公司分红派息方案为：以 2004 年 12 月 31 日公司现有总股本 175508155 股为基数，向全体股东每 10 股派送 1.00 元人民币现金（含税，扣税后，社会公众股中个人股东及投资基金实际每 10 股派 0.90 元现金），未分配利润余额转下一年度进行分配。其股权登记日为 2005 年 6 月 22 日，除息日为 2005 年 6 月 23 日，红利发放日为 2005 年 6 月 23 日。

公司 2005 年中期拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、报告期内公司未发生重大诉讼仲裁事项，也未有以前期间发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无收购、出售资产、吸收合并事项，也无以前期间发生持续到报告期的收购及出售资产事项。

五、报告期内公司关联交易情况

（一）报告期内公司与关联方未发生重大购销商品及提供劳务交易。

（二）报告期内公司与关联方未发生资产收购及出售交易。

（三）报告期内公司与关联方之间债权债务情况

关联方	向关联方提供资金（元）		关联方向上市公司提供资金（元）	
	发生额	余额	发生额	余额
长沙通程实业集团有限公司	20,623,323.37	-1,246,202.93	20,923,787.60	1,246,202.93
合计	20,623,323.37	-1,246,202.93	20,923,787.60	1,246,202.93

（四）报告期内公司与关联方未发生其他关联交易。

六、报告期内公司重大合同履行情况

（一）报告期内公司未发生重大合同。

（二）以前期间发生持续到报告期的重大合同

1、租赁合同

公司前身（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。

## 2、重大抵押合同

为扩大经营规模，补充流动资金，公司与中国银行湖南省分行于 2003 年 12 月 12 日在长沙签订《房地产抵押合同》。决定用公司部分房屋建筑和土地向中国银行湖南省分行抵押贷款及银行承兑汇票总额为 24553 万元，抵押期限 120 个月，即从 2003 年 12 月 12 日起至 2013 年 12 月 12 日止。用作抵押的房屋建筑为公司全资子公司长沙通程商业广场有限公司拥有的座落在长沙市岳麓区枫林路 2 号的房屋所有权连同该房屋占用范围内的土地使用权。截止 2003 年 12 月 12 日，该房屋所有权及土地使用权评估值为 35076.9 万元。

（三）报告期内公司无重大对外担保。亦没有以前期间发生持续到报告期的重大对外担保事项。

（四）报告期公司无委托他人进行现金资产管理事项。亦没有以前期间发生持续到报告期的委托理财事项。

七、公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内无重大承诺事项发生，也没有以前期间发生持续到报告期的承诺事项。

## 八、报告期内，公司信息披露目录索引

（一）公司 2004 年年度报告摘要、公司第三届董事会第三次会议决议公告、第一届监事会第一次会议决议公告、关于召开 2004 年度股东大会的通知 2005 年 3 月 22 日刊载于《证券时报》第 37 版。

（二）公司第三届董事会临时会议决议公告 2005 年 4 月 7 日刊载于《证券时报》第 26 版。

（三）公司 2005 年第一季度报告及公司 2004 年年度股东大会决议公告 2005 年 4 月 23 刊载于《证券时报》第 59 版。

（四）公司 2004 年度分红派息公告 2005 年 6 月 17 刊载于《证券时报》第 24 版。



## 第七节 财务报告（未经审计）

## 一、财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	期末数	期初数	负债和股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	231,875,863.98	247,315,069.07	短期借款	150,000,000.00	245,000,000.00
短期投资	-	-	应付票据	247,730,146.38	242,710,300.00
应收票据	100,000.00	240,000.00	应付账款	125,753,671.69	157,201,764.31
应收股利	-	-	预收账款	9,920,658.04	11,591,117.21
应收利息	-	-	应付工资		
应收账款	16,288,159.19	15,429,918.89	应付福利费	565,419.71	947,462.94
其他应收款	14,003,970.76	17,106,313.62	应付股利	1,200,300.00	17,550,815.50
预付账款	8,744,885.98	12,692,321.91	应交税金	5,517,477.72	6,423,598.41
应收补贴款	-	-	其他应交款	63,104.87	156,640.76
存货	173,893,325.87	169,232,312.85	其他应付款	149,072,567.33	150,262,126.88
待摊费用	304,688.51	1,808,484.69	预提费用	2,127,707.55	1,962,832.00
一年内到期的长期股权投资	-	-	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	445,210,894.29	463,824,421.03	流动负债合计	691,951,053.29	833,806,658.01
长期投资：	-	-	长期负债：		
长期股权投资	114,832,493.89	114,832,493.89	长期借款	290,000,000.00	160,000,000.00
长期股权投资	-	-	应付债券		
长期投资合计	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					
固定资产：	-	-	其他长期负债		
固定资产原价	1,242,001,724.31	1,191,036,612.10	长期负债合计	290,000,000.00	160,000,000.00
减：累计折旧	208,649,202.58	181,944,322.89	递延税项：		
固定资产净值	1,033,352,521.73	1,009,092,289.21	递延税项贷项		
减：固定资产减值准备	149,430.56	149,430.56	负债合计	981,951,053.29	993,806,658.01
固定资产净额	1,033,203,091.17	1,008,942,858.65			
工程物资	-	-	少数股东权益	72,032,592.41	68,297,519.93
在建工程	34,300,100.81	37,162,545.83	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	1,067,503,191.98	1,046,105,404.48	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	31,060,533.15	31,346,059.09	资本公积	287,817,231.13	287,817,231.13
长期待摊费用	6,023,646.84	7,222,424.46	盈余公积	45,907,563.05	45,907,563.05
其他长期资产	-	-	其中：法定公益金	15,302,521.01	15,302,521.01
无形资产及其他资产合计	37,084,179.99	38,568,483.55	未分配利润	101,414,165.27	91,993,675.83
递延税项：	-	-			
递延税项借项	-	-	股东权益合计	610,647,114.45	601,226,625.01
资产总计	1,664,630,760.15	1,663,330,802.95	负债和股东权益总计	1,664,630,760.15	1,663,330,802.95



## 合并利润及利润分配表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	487,390,274.66	415,859,183.82
减：主营业务成本	393,588,797.07	338,959,415.74
主营业务税金及附加	4,339,103.70	3,881,365.34
二、主营业务利润	89,462,373.89	73,018,402.74
加：其他业务利润	24,410,970.47	9,858,638.60
减：营业费用	22,860,840.47	15,649,936.86
管理费用	64,501,762.76	44,675,325.57
财务费用	12,377,440.23	9,638,748.02
三、营业利润	14,133,300.90	12,913,030.89
加：投资收益		
补贴收入		
营业外收入	65,284.69	85,962.18
减：营业外支出	54,506.23	43,536.68
四、利润总额	14,144,079.36	12,955,456.39
减：所得税	988,517.44	1,536,941.32
减：少数股东收益	3,735,072.48	2,629,059.35
五、净利润	9,420,489.44	8,789,455.72
加：年初未分配利润	91,993,675.83	91,659,757.55
其他转入		
六、可供分配的利润	101,414,165.27	100,449,213.27
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
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	101,414,165.27	100,449,213.27
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	101,414,165.27	100,449,213.27

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		



## 资产负债表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司（母公司）

2005 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	期末数	期初数	负债和股东权益	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	225,816,866.18	236,804,802.28	短期借款	150,000,000.00	245,000,000.00
短期投资			应付票据	247,730,146.38	242,710,300.00
应收票据	100,000.00	240,000.00	应付账款	120,909,971.71	150,708,562.58
应收股利			预收账款	5,622,079.59	7,422,215.76
应收利息			应付工资		
应收账款	8,854,607.45	5,722,279.19	应付福利费	346,314.09	728,357.32
其他应收款	211,595,216.93	228,877,885.22	应付股利	1,200,300.00	17,550,815.50
预付账款	7,702,604.70	10,728,104.46	应交税金	4,067,926.67	4,669,396.68
应收补贴款			其他应交款	63,104.87	156,640.76
存货	168,439,228.43	164,551,493.39	其他应付款	145,441,179.24	142,728,880.78
待摊费用	45,940.99	586,332.84	预提费用	1,977,707.55	1,962,832.00
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	622,554,464.68	647,510,897.38	流动负债合计	677,358,730.10	813,638,001.38
长期投资：			长期负债：		
长期股权投资	248,407,308.33	241,470,745.16	长期借款	290,000,000.00	160,000,000.00
长期债权投资			应付债券		
长期投资合计	248,407,308.33	241,470,745.16	长期应付款		
其中：股权投资差额			专项应付款		
固定资产：			其他长期负债		
固定资产原价	736,498,797.59	685,567,659.18	长期负债合计	290,000,000.00	160,000,000.00
减：累计折旧	85,642,754.63	69,101,303.88	递延税项：		
固定资产净值	650,856,042.96	616,466,355.30	递延税项贷项		
减：固定资产减值准备	149,430.56	149,430.56	负债合计	967,358,730.10	973,638,001.38
固定资产净额	650,706,612.40	616,316,924.74			
工程物资					
在建工程	19,253,279.15	31,028,875.56	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	669,959,891.55	647,345,800.30	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	31,060,533.15	31,346,059.09	资本公积	287,817,231.13	287,817,231.13
长期待摊费用	6,023,646.84	7,191,124.46	盈余公积	35,573,115.05	35,573,115.05
其他长期资产			其中：法定公益金	11,857,705.01	11,857,705.01
无形资产及其他资产合计	37,084,179.99	38,537,183.55	未分配利润	111,748,613.27	102,328,123.83
递延税项：	-				
递延税项借项	-		股东权益合计	610,647,114.45	601,226,625.01
资产总计	1,578,005,844.55	1,574,864,626.39	负债和股东权益总计	1,578,005,844.55	1,574,864,626.39



利润及利润分配表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司（母公司）

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
一、主营业务收入	428,219,593.19	361,032,035.85
减：主营业务成本	384,913,653.39	330,521,675.77
主营业务税金及附加	1,271,336.33	888,010.11
二、主营业务利润	42,034,603.47	29,622,349.97
加：其他业务利润	24,034,894.63	9,490,326.93
减：营业费用	14,613,304.03	7,248,370.46
管理费用	42,214,774.88	24,229,725.30
财务费用	5,730,604.97	2,150,812.75
三、营业利润	3,510,814.22	5,483,768.39
加：投资收益	6,936,563.17	4,882,538.80
补贴收入	-	-
营业外收入	16,113.82	3,625.84
减：营业外支出	54,484.33	43,535.99
四、利润总额	10,409,006.88	10,326,397.04
减：所得税	988,517.44	1,536,941.32
	-	-
五、净利润	9,420,489.44	8,789,455.72
加：年初未分配利润	102,328,123.83	100,019,820.62
其他转入		
六、可供分配的利润	111,748,613.27	108,809,276.34
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
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	111,748,613.27	108,809,276.34
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	111,748,613.27	108,809,276.34

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		



## 合并股东权益增减变动表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：元

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年
一、股本		
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
二、资本公积		
年初余额	287,817,231.13	287,818,837.72
本期增加数		
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		
本期减少数		1,606.59
其中：转增股本		
期末余额	287,817,231.13	287,817,231.13
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	30,605,042.04	26,952,418.50
本期增加数		
其中：从净利润中提取		3,652,623.54
其中：法定盈余公积		3,652,623.54
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	30,605,042.04
其中：法定盈余公积	30,605,042.04	30,605,042.04
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	15,302,521.01	13,476,209.26
本期增加数		1,826,311.75
其中：从净利润中提取		1,826,311.75
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	15,302,521.01	15,302,521.01
五、未分配利润		
年初未分配利润	91,993,675.83	91,659,757.55
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	9,420,489.44	23,363,669.07
本期利润分配		23,029,750.79
期末未分配（未弥补亏损以“-”号填列）	101,414,165.27	91,993,675.83



## 合并资产减值准备表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转销数	期末余额
一、坏账准备合计	5,369,480.29	165,361.55	11,622.76	5,523,219.08
其中：应收帐款	3,437,080.78	305,464.16	8,583.06	3,733,961.88
其他应收款	1,932,399.51	-140,102.61	3,039.70	1,789,257.20
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	1,122,018.51	-	27,147.58	1,094,870.93
其中：库存商品	967,955.33		27,147.58	940,807.75
原材料	154,063.18			154,063.18
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	149,430.56		-	149,430.56
其中：电子设备	53,994.86			53,994.86
其他	95,435.70			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	6,640,929.36	165,361.55	38,770.34	6,767,520.57



## 合并现金流量表

2005 年 1-6 月

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		558,015,443.23
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		30,001,198.48
现金收入小计		588,016,641.71
购买商品、接受劳务支付的现金		483,803,493.37
支付给职工以及为职工支付的现金		22,257,027.75
支付的各项税费		12,711,945.06
支付的其他与经营活动有关的现金		34,459,184.35
现金流出小计		553,231,650.53
经营活动产生的现金流量净额		34,784,991.18
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		
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		3,121.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		3,121.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,695,195.30
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		57,695,195.30
投资活动产生的现金流量净额		-57,692,074.30
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		244,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		384,939.15
现金流入小计		244,384,939.15
偿还债务所支付的现金		209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		27,909,688.88
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		236,909,688.88
筹资活动产生的现金流量净额		7,475,250.27
四、汇率变动对现金的影响		-7,372.24
五、现金及现金等价物净增加额		-15,439,205.09



## 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		9,420,489.44
加：少数股东损益		3,735,072.48
计提的资产减值准备		165,361.55
固定资产折旧		27,009,866.74
无形资产摊销		550,205.94
长期待摊费用摊销		3,298,497.59
待摊费用的减少（减：增加）		1,503,796.18
预提费用增加（减：减少）		164,875.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		
固定资产报废损失		29,826.24
财务费用		11,166,861.99
投资损失（减收益）		
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）		-4,661,013.02
经营性应收项目的减少（减增加）		6,331,538.49
经营性应付项目的增加（减减少）		-23,930,387.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额		34,784,991.18
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		231,875,863.98
减：现金的期初余额		247,315,069.07
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		-15,439,205.09



## 现金流量表

2005 年 1-6 月

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		496,552,669.22
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		46,221,333.43
现金收入小计		542,774,002.65
购买商品、接受劳务支付的现金		473,627,506.13
支付给职工以及为职工支付的现金		12,701,616.96
支付的各项税费		8,193,884.20
支付的其他与经营活动有关的现金		24,333,928.06
现金流出小计		518,856,935.35
经营活动产生的现金流量净额		23,917,067.30
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		
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		3,121.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		3,121.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		48,528,865.55
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		48,528,865.55
投资活动产生的现金流量净额		-48,525,744.55
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		244,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		363,431.21
现金流入小计		244,363,431.21
偿还债务所支付的现金		209,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		21,742,690.06
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		230,742,690.06
筹资活动产生的现金流量净额		13,620,741.15
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-10,987,936.10



## 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		9,420,489.44
计提的资产减值准备		-45,056.05
固定资产折旧		16,822,906.36
无形资产摊销		550,205.94
长期待摊费用摊销		3,267,197.59
待摊费用的减少(减:增加)		540,391.85
预提费用增加(减:减少)		14,875.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		29,826.24
固定资产报废损失		
财务费用		5,028,743.35
投资损失(减收益)		-6,936,563.17
递延税款贷项(减借项)		
存货的减少(减增加)		-3,887,735.04
经营性应收项目的减少(减增加)		17,315,839.79
经营性应付项目的增加(减减少)		-18,204,054.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额		23,917,067.30
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		225,816,866.18
减: 现金的期初余额		236,804,802.28
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		-10,987,936.10



## 二、会计附注

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，直接计入当期损益；

②固定资产改良支出，计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	47,488.44	80.06
银 行 存 款	231,043,524.38	161,767,160.20
其他货币资金	784,851.16	85,547,828.81
合 计	231,875,863.98	247,315,069.07

\*货币资金期末数比期初数减少 15,439,205.09 元，减幅 6.24%。

\*\*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	100,000.00	240,000.00

## 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%	15,154,880.77	75.69	757,744.04	14,319,893.28	75.90	715,994.65
1—2 年	10%	591,087.28	2.95	59,108.72	594,529.88	3.15	59,452.99
2—3 年	30%	419,002.77	2.09	125,700.83	303,882.07	1.61	91,164.62
3—4 年	50%	2,041,042.52	10.19	1,020,521.26	2,008,690.21	10.65	1,004,345.11
4—5 年	80%	226,103.50	1.13	180,882.80	369,404.10	1.96	295,523.28
5 年以上	100%	1,590,004.23	7.95	1,590,004.23	1,270,600.13	6.73	1,270,600.13
合 计		20,022,121.07	100.00	3,733,961.88	18,866,999.67	100.00	3,437,080.78

\*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 3,718,900.00 元，占应收账款总额的 22.83%；

\*\*\*应收帐款期末数比期初数增加 858,240.30 元，增幅 5.56%。



## 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%	14,448,647.33	91.49	722,432.38	17,839,672.1	93.70	891,983.61
1—2 年	10%	233,137.93	1.48	23,313.79	50,443.49	0.26	5,044.35
2—3 年	30%	45,818.26	0.28	13,745.48	25,431.31	0.13	7,629.39
3—4 年	50%	11,969.89	0.08	5,984.95	155,183.08	0.82	77,591.54
4—5 年	80%	149,369.75	0.95	119,495.80	89,162.24	0.47	71,329.79
5 年以上	100%	904,284.80	5.72	904,284.80	878,820.83	4.62	878,820.83
合 计		15,793,227.96	100.00	1,789,257.2	19,038,713.13	100.00	1,932,399.51

\*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 9,592,017.54 元，占其他应收款总额的 68.49%；

\*\*\*其他应收款期末数比期初数减少 3,102,342.86 元，减幅 18.14%，主要原因系及时收回供应商应承担的各项费用。

\*\*\*\*期末帐龄三年以上的预付帐款 50,088.42 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	6,766,908.05	77.38	9,945,030.20	78.36
1—2 年	708,020.02	8.10	645,384.82	5.08
2—3 年	1,269,957.91	14.52	2,101,906.89	16.56
合 计	8,744,885.98	100.00	12,692,321.91	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 3,042,227.20 元，占预付账款总额的 34.79%；

\*\*\*预付账款期末数比期初数减少 3,947,435.93 元，减幅 31.10%，主要系东塘名品店已投入使用，预付的工程款 4,323,109.81 元转入固定资产所致。

## 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	122,822,061.97	940,807.75	110,484,257.27	967,955.33
在途商品	45,002,109.42		53,467,014.60	
材料物资				



原材料	7,151,853.41	154,063.18	6,390,887.49	154,063.18
低值易耗品	12,172.00		12,172.00	
受托代销商品	8,857,004.74		10,295,571.61	
代销商品款	-8,857,004.74		-10,295,571.61	
合计	174,988,196.80	1,094,870.93	170,354,331.36	1,122,018.51

## 7、待摊费用

类别	期末数	期初数	期末结存原因
财产保险费	172,590.89	338,822.80	跨期费用
其他	132,097.62	1,469,661.89	跨期费用
合计	304,688.51	1,808,484.69	

## 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	40,000,000.00	74,735,000.00	90,148,600.11		-20,502,506.11		94,232,493.89

\*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	877,901,478.46	33,270,694.49	0.00	911,172,172.95
机器设备	124,626,372.36	589,515.73	-392.00	125,216,280.09
电子设备	20,923,903.34	1,182,647.84	34,580.00	22,071,971.18
运输工具	5,359,753.15	0.00	298,000.00	5,061,753.15
其他	162,225,104.79	16,259,482.15	5,040.00	178,479,546.94
合计	1,191,036,612.10	51,302,340.21	337,228.00	1,242,001,724.31
累计折旧				
房屋建筑物	66,009,150.69	10,110,577.50	0.00	76,119,728.19
机器设备	46,369,300.56	5,218,309.71	314.29	51,587,295.98
电子设备	13,521,955.67	1,733,827.11	13,626.68	15,242,156.10
运输工具	3,452,099.60	278,161.13	289,060.00	3,441,200.73
其他	52,591,816.37	9,668,991.29	1,986.08	62,258,821.58
合计	181,944,322.89	27,009,866.74	304,987.05	208,649,202.58
固定资产减值准备	149,430.56			149,430.56
固定资产净值	1,008,942,289.21			1,033,203,091.17

\*本期固定资产增加的主要原因系东塘名品店增加 37,087,912.33 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

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	53,994.86			53,994.86	暂闲置
其他	95,435.70			95,435.70	暂闲置
合计	149,430.56			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	转入其他	期末余额	资金来源	工程投入与预算 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	6,133,670.27	8,913,151.39			15,046,821.66	募股资金 和其他来 源	89.00%
星沙商业广场	18,000 万元	16,779,333.27	7,836,537.85	5,355,242.69	7,349.28	19,253,279.15	自有 资金	76.28%



东塘百货大楼		14,249,542.29	22,877,031.30	37,088,212.33	38,361.26	0.00		
合计	28,910 万元	37,162,545.83	39,626,720.54	42,443,455.02	45,710.54	34,300,100.81		

\*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	30,198,127.02		398,353.32	3,080,231.36	29,799,773.70	31.73 年
富基业务软件	购买	616,000.00	153,244.52		76,622.40	539,377.88	76,622.12	1.16 年
金蝶财务软件	购买	168,000.00	42,700.00		18,300.00	143,600.00	24,400.00	1.16 年
软件	购买	1,275,056.77	951,987.55	264,680.00	56,930.22	115,319.44	1,159,737.33	9 年
合计		34,939,061.83	31,346,059.09	264,680.00	550,205.94	3,878,528.68	31,060,533.15	

\*本期无形资产不存在应计提减值准备的情况。.

## 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	266,156.24	0	35,444.40	9,560,051.79	230,711.84	0.5 年
西城电器连锁店固定资产改良支出	566,430.00	401,221.25	0	28,321.50	193,530.25	372,899.75	7.54 年
通程酒店软件	469,500.00	31,300.00	0	31,300.00	469,500.00	0.00	0.33 年
国际名品固定资产改良支出	284,489.00	52,156.78	0	28,448.88	260,781.10	23,707.90	1 年
柜台装修费	1,347,965.62	534,798.26		133,699.56	946,866.92	401,098.70	2 年
连锁店的开办费	6,220,381.70	1,262,878.68	1,865,171.11	2,604,224.48	5,696,556.39	523,825.31	4 年
垂钓中心鱼池租赁费	1,145,542.64	1,132,814.39		12,728.23	25,456.48	1,120,086.16	46 年
曹家坝土地租赁费	291,980.66	279,285.86		12,694.80	25,389.60	266,591.06	11 年
酒店用品、用具	3,904,088.49	3,261,813.00	234,548.86	411,635.74	819,362.37	3,084,726.12	5 年
合计	24,021,141.74	7,222,424.46	2,099,719.97	3,298,497.59	17,997,494.90	6,023,646.84	

## 13、短期借款



借款类别	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	55,000,000.00
抵押借款	110,000,000.00	190,000,000.00
合计	150,000,000.00	245,000,000.00

\*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	247,730,146.38	242,710,300.00

\*应付票据期末数比期初数增加 5,019,846.38 元，增幅 2.07%。

#### 15、应付账款

期末数	期初数
125,753,671.69	157,201,764.31

\*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
9,920,658.04	11,591,117.21

\*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	1,200,300.00	17,550,815.50

\*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）。本期已支付 16,350,515.5 元。

#### 18、应交税金

税种	税率	期末数	期初数
增值税	13%, 17%	884,086.04	1,723,297.63
消费税	5%	28,159.44	25,226.91



营业税	5%-20%	1,140,536.00	2,272,278.34
城建税	7%	91,233.32	227,745.93
企业所得税	33%	2,186,556.11	1,698,038.67
个人所得税	超额累进	977,128.15	298,001.99
房产税	1.2%, 12%	174,985.05	175,477.42
文化事业建设费	3%	551.31	3,365.64
印花税	0.3‰	484.92	165.88
土地使用税	4.6—5.3	33,757.38	
合 计		5,517,477.72	6,423,598.41

### 19、其他应交款

项 目	计缴标准	期 末 数	期 初 数
教育费附加	5%	63,104.87	156,640.76

### 20、其他应付款

期末数	期初数
149,072,567.33	150,262,126.88

\*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。

\*\*本期其他应付款减少 1,189,559.55 元。

\*\*\*其他应付款中含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。

### 21、预提费用

类 别	期末数	期初数	期末结存原因
电 费		353,445.61	应付电费
保洁费	348,750.00	21,654.00	应付清洁费
养老保险			
房屋租金	812,041.08	1,269,620.31	连锁店未支付的房租
广告费	748,977.62	98,283.00	未支付的广告费
运杂费	24,876.00		
其 他	193,062.85	219,829.08	
合 计	2,127,707.55	1,962,832.00	



## 22、长期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
抵押借款	人民币	290,000,000.00	160,000,000.00

\*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 130,000,000.00 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	190,980.00						190,980.00
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	65,167,175.00						65,167,175.00
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	65,167,175.00						65,167,175.00
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	1,815,401.55			1,815,401.55



合 计	287,817,231.13		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	30,605,042.04			30,605,042.04
公益金	15,302,521.01			15,302,521.01
合 计	45,907,563.05			45,907,563.05

## 26、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
91,993,675.83	9,420,489.44		101,414,165.27

\*本期增加 9,420,489.44 元系本年度净利润转入；

\*\*年初数已调整是因 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）。

## 27、主营业务收入

项 目	本年发生数	上年发生数
商贸业	415,872,305.53	750,498,657.94
旅游服务业	71,517,969.13	129,956,234.86
合 计	487,390,274.66	880,454,892.80

\*公司销售收入前五名合计 7,327,900 元，占公司销售收入总额的 1.50 %。

## 28、主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
商贸业	382,721,781.04	688,906,445.64
旅游服务业	10,867,016.03	19,552,461.28
合 计	393,588,797.07	708,458,906.92

## 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%	3,709,956.60	7,061,517.88
城建税	7%	284,402.50	618,875.70
教育费附加	5%	183,643.50	417,935.11
消费税	5%	156,136.13	448,257.89
文化事业建设费	3%	4,964.97	6,997.26
合计		4,339,103.70	8,553,583.84

### 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	10,583,324.43	1,139,500.91	9,443,823.52	18,308,384.67	2,041,236.31	16,267,148.36
餐饮	2,072,027.35	1,592,039.01	479,988.34	12,351,941.85	10,074,915.74	2,277,026.11
代理费	147,945.80		147,945.80	267,629.20		267,629.20
其他	15,104,368.91	765,156.10	14,339,212.81	11,694,550.20	661,499.77	11,033,050.43
合计	27,907,666.49	3,496,696.02	24,410,970.47	42,622,505.92	12,777,651.82	29,844,854.10

\*其他业务利润本年较上年同期增长 22.52%，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	11,551,801.14	21,455,534.90
减：利息收入	384,939.15	950,032.76
汇兑损失	7,372.24	115.18
减：汇兑收益		
金融机构手续费	1,203,206.00	2,292,897.52
合计	12,377,440.23	22,798,514.84

### 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
股权投资差额摊销		
股权投资减值准备转回		



合 计		1,360,000.00
-----	--	--------------

## 33、补贴收入

项 目	本年发生数	上年发生数
财政补贴		800,000.00

## 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	2,757,794.31	14,812,116.39
燃料费	4,046,720.06	9,029,862.70
修理费	715,236.76	2,985,979.98
业务招待费	1,368,271.62	2,226,133.92
广告费	1,108,924.64	2,485,431.40
酒店节目费	32,268.81	299,949.19
酒店客人用品	975,028.11	2,287,015.89
运杂费	2,002,795.58	3,060,691.20
保险费	281,022.47	1,111,634.86
装饰费	169,612.08	100,794.79
租赁费	9,217,973.51	9,236,350.76
合 计	22,675,647.95	47,635,961.08

## 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%	7,866,269.39	69.21	393,313.47	4,853,860.01	60.37	242,692.99
1—2 年	10%	452,732.34	3.98	45,273.23	145,021.72	1.80	14,502.17
2—3 年	30%	53,853.41	0.47	16,156.02	56,853.16	0.71	17,055.95
3—4 年	50%	1,841,586.46	16.20	920,793.23	1,861,095.71	23.14	930,547.86
4—5 年	80%	78,509.00	0.69	62,807.20	51,237.80	0.64	40,990.24
5 年以上	100%	1,073,775.33	9.45	1,073,775.33	1,072,537.53	13.34	1,072,537.53



合计		11,366,725.93	100.00	2,512,118.48	8,040,605.93	100.00	2,318,326.74
----	--	---------------	--------	--------------	--------------	--------	--------------

\*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 3,718,900.00 元，占应收账款总额的 42%；

## 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%	211,967,418.92	99.70	629,060.41	229,623,672.24	99.78	863,419.67
1—2 年	10%	221,835.49	0.10	22,183.54	50,157.49	0.02	5,015.75
2—3 年	30%	45,532.26	0.02	13,659.68	24,381.31	0.01	7,314.39
3—4 年	50%	10,919.89	0.01	5,459.95	105,183.08	0.05	52,591.54
4—5 年	80%	99,369.75	0.05	79,495.80	14,162.24	0.01	11,329.79
5 年以上	100%	269,398.00	0.12	269,398.00	318,434.03	0.13	318,434.03
合计		212,614,474.31	100.00	1,019,257.38	230,135,990.39	100.00	1,258,105.17

\*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 9,592,017.54 元，占其他应收款总额的 7.35%；

\*\*\*期末应收长沙通程国际置业广场 199,386,210.92 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	126,838,251.27	6,936,563.17		133,774,814.44
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	241,470,745.16	6,936,563.17		248,407,308.33
减：减值准备	0			0
净值	241,470,745.16	6,936,563.17		248,407,308.33

### (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		6,936,563.17	75,274,814.44		133,774,814.44
合 计	58,500,000.00		6,936,563.17	75,274,814.44		133,774,814.44

#### (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	415,872,305.53	750,498,657.94
旅游服务业	12,347,287.66	12,482,962.55
合 计	428,219,593.19	762,981,620.49

\*公司销售收入前五名合计 7,327,900 元，占公司销售收入总额的 1.71%。

#### 5、主营业务成本

项 目	本年发生数	上年发生数
商贸业	382,721,781.04	688,906,445.64
旅游服务业	2,191,872.35	2,444,023.89
合 计	384,913,653.39	691,350,469.53

#### 6、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
股权投资收益	6,936,563.17	14,522,566.24
股权投资差额摊销		
股权投资减值准备转回		
合 计	6,936,563.17	14,522,566.24

### 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	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、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	-1,246,202.93	-945,738.70	8.90	0.63
预付账款：				



长沙通程实业集团有限公司	0.00	0.00	0.00
--------------	------	------	------

## 附注 8：或有事项

截止 2005 年 6 月 30 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 2005 年 6 月 30 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	14,000 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：其他重要事项

1、公司已不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	14.65	14.65	0.51	0.51
营业利润	2.31	2.31	0.08	0.08
净利润	1.54	1.54	0.054	0.054
扣除非经常性损益后的净利润	1.54	1.54	0.054	0.054



2、扣除非经常性损益后的净利润：

项 目	金 额
净利润	9,420,489.44
减：营业外收入	48,074.89
加：营业外支出	54,498.57
扣除非经常性损益后的净利润	9,426,913.12

## 第八节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本
- 二、 载有公司法定代表人、财务总监、会计主管签名并盖章的财务报告文本。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- 四、 公司章程。

长沙通程控股股份有限公司

董事会

二 00 五年八月九日