



长沙通程控股股份有限公司

二 0 一 0 年年度报告

二 0 一 一 年 四 月



重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

天健会计师事务所有限公司本年度出具了标准无保留的审计报告。

公司董事长周兆达先生、主管会计工作的公司负责人唐建成先生、会计机构负责人李晞女士声明：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	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股东变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	10
第五节	公司治理结构	14
第六节	股东大会情况介绍	21
第七节	董事会报告	23
第八节	监事会报告	39
第九节	重大事项	41
第十节	财务报告	47
第十一节	备查文件	111



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：杨格艺

公司证券事务代表：文启明

联系地址：湖南省长沙市劳动西路 589 号长沙通程控股股份有限公司

电话：0731-85534994

传真：0731-85535588

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

公司国际互联网址：www.e-tongcheng.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

公司年度报告备置地点：湖南省长沙市劳动路 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：2008 年 11 月 11 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：天健会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：湖南省长沙市城南路 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)

主营总收入	3,288,529,713.48
主营总成本	3,158,973,678.58
营业利润	140,522,940.19
利润总额	149,271,298.20
归属于上市公司股东的净利润	105,358,979.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	92,475,119.26
经营活动产生的现金流量净额	327,425,040.30

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	8,837,491.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	8,526,644.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	561,133.21
少数股东权益影响额	-2,410,538.43
所得税影响额	-2,630,870.43
合计	12,883,860.54

二、公司前三年主要会计数据和财务指标 (单位：元)

1、主要会计数据

	2010 年	2009 年	本年比上年增 减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	3,288,529,713.48	2,402,831,832.49	36.86%	1,810,525,595.35
利润总额 (元)	149,271,298.20	84,164,422.83	77.36%	65,250,848.62
归属于上市公司股东的净利润 (元)	105,358,979.80	56,825,302.77	85.41%	38,722,290.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	92,475,119.26	36,711,952.52	151.89%	35,723,889.64
经营活动产生的现金流量净额 (元)	327,425,040.30	456,483,215.28	-28.27%	177,729,392.33
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	3,187,364,471.25	2,862,055,071.98	11.37%	2,308,001,633.13
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	837,289,546.71	768,413,178.95	8.96%	750,648,738.69
股本 (股)	351,016,310.00	351,016,310.00	0.00%	351,016,310.00



2、主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.3002	0.1619	85.42%	0.1103
稀释每股收益 (元/股)	0.3002	0.1619	85.42%	0.1103
用最新股本计算的每股 收益 (元/股)	0.2326	-	-	-
扣除非经常性损益后的 基本每股收益 (元/股)	0.2634	0.1046	151.82%	0.1018
加权平均净资产收益率 (%)	13.12%	7.43%	5.69%	5.25%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率 (%)	11.52%	4.80%	6.72%	4.84%
每股经营活动产生的现 金流量净额 (元/股)	0.9328	1.30	-28.25%	0.5063
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增 减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的 每股净资产 (元/股)	2.39	2.19	9.13%	2.14

注：报告期末至年报披露日，公司实施了 2010 年度配股方案，公司总股本由 351016310 股增至 452,985,546 股，公司以最新股本计算，每股收益为 0.2326 元。

三、报告期内股东权益变动情况及其原因 (单位：元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	351,016,310.00		0	351,016,310.00	
资本公积	119,962,941.32		1,380,981.04	118,581,960.28	子公司增资扩股产生 资本公积变化
盈余公积	41,531,881.05	11,623,174.26	0	53,155,055.31	按母公司实现利润的 10%提取
未分配利润	255,902,046.58	105,358,979.80	46,724,805.26	314,536,221.12	增加为本年实现的净 利润、减少为本年提取 的盈余公积和分配的 现金股利
合计	768,413,178.95	116,982,154.06	48,105,786.30	837,289,546.71	



第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	247,002	0.07%				-192	-192	246,810	0.07%
1、国家持股								0	0.07%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	247,002	0.07%				-192	-192	246,810	0.07%
二、无限售条件股份	350,769,308	66.30%				192	192	350,769,500	99.93%
1、人民币普通股	350,769,308	66.30%						350,769,500	99.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	351,016,310	100.00%				0	0	351,016,310	100.00%

二、公司股票发行与上市情况

- (一) 截止报告期末, 公司前三年无股票发行和上市情况。
- (二) 截止报告期末, 公司无现存内部职工股。

三、股东情况介绍

- (一) 截止 2010 年 12 月 31 日, 公司股东总数为 29090 户。
- (二) 截止 2010 年 12 月 31 日公司前十名股东持股情况说明

股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长沙通程实业集团有限公司	境内法人	44.78%	157,196,336	0	0
湖南天辰通信有限责任公司	国有法人	1.33%	4,682,750	0	0



长沙通程控股股份有限公司 2010 年度报告

湖南省长沙电业局	国有法人	1.33%	4,682,750	0	0
丁碧霞	境内自然人	0.99%	3,491,989	0	0
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	境内法人	0.94%	3,285,919	0	0
国信—招行—国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	境内法人	0.91%	3,204,770	0	0
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	境内法人	0.91%	3,196,988	0	0
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	境内法人	0.85%	2,997,739	0	0
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	境外法人	0.70%	2,439,950	0	0
长沙水业投资管理有限公司	国有法人	0.68%	2,402,750	0	0

（三）公司前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	公司高管持股	246,810	依据交易所有关规定而定	0	根据深交所有关规定，高管持股在其任期内每年可流通25%，其余股份依法锁定。

（四）截止 2010 年 12 月 31 日公司前十名无限售条件股东持股情况说明

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
长沙通程实业集团有限公司	157,196,336	人民币普通股
湖南天辰通信有限责任公司	4,682,750	人民币普通股
湖南省长沙电业局	4,682,750	人民币普通股
丁碧霞	3,491,989	人民币普通股
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	3,285,919	人民币普通股
国信—招行—国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	3,204,770	人民币普通股
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	3,196,988	人民币普通股
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	2,997,739	人民币普通股
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	2,439,950	人民币普通股
长沙水业投资管理有限公司	2,402,750	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中法人股东之间无关联关系及一致行动人关系，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。	

（五）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

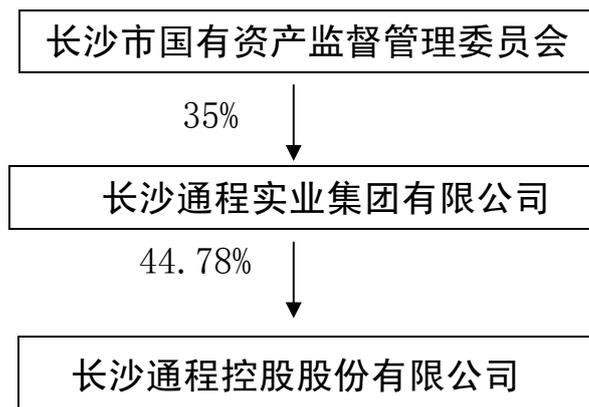
公司类别：有限责任公司

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国有资产监督管理委员会。

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



4、公司无其他持股在 5%以上的法人股东。



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	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
周兆达	董事长、总经理	男	59	2008年06月13日	2011年06月13日	211,582	211,582		58.00	否
周拥泽	董事、常务副总经理	男	48	2008年06月13日	2011年06月13日	0	0		18.00	否
郭虎清	董事	男	42	2008年06月13日	2011年06月13日	4108	4108		18.00	否
柳植	董事	男	41	2008年06月13日	2011年06月13日	19,028	19,028		15.00	否
杨格艺	董事、董事会秘书	女	43	2008年06月13日	2011年06月13日	0	0		15.00	否
曹光荣	独立董事	男	58	2008年06月13日	2011年06月13日	0	0		5.00	否
鲁应时	独立董事	男	68	2008年06月13日	2011年06月13日	0	0		5.00	否
潘定衢	独立董事	男	63	2008年06月13日	2011年06月13日	0	0		5.00	否
彭小兰	监事会主席	女	50	2009年04月25日	2011年06月13日	52,896	44,896	二级市场卖出	15.00	否
章棉水	监事	男	45	2008年06月13日	2011年06月13日	7,000	7,000		15.00	否
张宏伟	监事	女	43	2008年06月13日	2011年06月13日	0	0		8.00	否
舒适广	监事	女	54	2008年06月13日	2011年06月13日	23,508	23,508		6.00	否
陶青	监事	女	42	2008年06月13日	2011年06月13日	100	100		8.00	否
唐建成	财务总监	男	42	2008年06月13日	2011年06月13日	0	0		15.00	否
合计	-	-	-	-	-	318,222	310,222	-	206.00	-

注：1、报告期内，公司未实施股权激励，上述人员未持有本公司的股票期权及或被授予限制性股票。

2、公司董事、监事及高管人员持有公司股份均为发行时认购的内部职工股，现托管于深圳证券登记有限责任公司，被依法锁定。

二、现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历、在股东单位任职情况和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况。

(一) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

周兆达先生：大学文化，中共党员，高级经济师，有突出贡献专家，全国优秀企业家，全国劳动模范，中共长沙市委委员，第九届、第十届，第十



一届全国人大代表。历任长沙东塘百货大楼总经理兼党委书记、长沙通程实业集团有限公司董事长、党委书记，现任长沙通程控股股份有限公司董事长、总经理、党委书记。

周拥泽先生：大学文化，中共党员，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。

郭虎清先生：大学文化，中共党员。历任长沙通程实业集团有限公司广州办主任，长沙通程国际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总经理。

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

杨格艺女士，大学文化，中共党员。经济师，高级人力资源管理师，具备证券专业一级资格。历任湖南省兴联实业总公司总经理助理，恒信证券有限责任公司董事、总经理助理、总办主任。现任公司董事、董事会秘书、长沙通程龙腾投资发展有限公司监事会主席。

曹光荣先生：中共党员，教授职称。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、湖南文理学院党委书记。

鲁应时先生：中共党员，注册会计师。历任长沙市税务局三分局副局长、局长，长沙市税务局副局长，长沙市地方税务局党委书记、局长，湖南省地方税务局总经济师。现任公司独立董事。

潘定衢先生：中共党员，法学学士。历任中共长沙市委政策研究室科长，中共长沙市委信访办公室副主任，长沙市中级人民法院副院长。现任公司独



立董事。

唐建成先生：研究生，中共党员，高级国际财务管理师。历任长沙通程控股股份有限公司业务管理部经理、西城百货大楼执行经理、发展推广部经理、总经理办公室主任、法律审计部经理。现任公司财务总监。

彭小兰：大学文化，中共党员。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。现任公司监事会主席、党委副书记、纪委书记。

章棉水先生：双学士学位，注册资产评估师，注册税务师，注册会计师，具备证券交易、证券投资分析、证券投资基金、证券发行与承销资格。曾任岳阳县五垅中学教师，中国建筑第五工程局桂林国际机场指挥部职员，中国建筑第五工程局企管部副经理、经理，公司发展研究部经理。现任公司监事、总经理助理、总经济师。

张宏伟女士：注册会计师，高级国际财务管理师。历任公司财务部、审计部主管，通程商业公司财务部经理。现任公司监事、通程商业公司财务总监。

舒适广女士：中共党员。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

陶青女士：中共党员，1989年毕业于长沙大学会计系，2001年重庆大学本科成教毕业，现就读于湖南大学 MBA，会计师。历任长沙通程商业公司批发部和家电部主办会计，通程国际大酒店会计部经理。现任公司监事、通程酒店管理公司财务采购总监兼通程国际大酒店财务部经理。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员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	任职情况
周兆达	长沙通程实业集团有限公司	董事长	1994年10月至今

(三) 在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况



姓名	任职、兼职单位	与本公司关系	职务
周兆达	长沙通程国际广场置业发展有限公司	公司控股子公司	董事长
	长沙通程酒店管理有限公司	公司控股子公司	董事长
周拥泽	长沙通程龙腾投资发展有限公司	公司控股子公司	董事长
	长沙银行股份有限公司	公司参股公司	董事
郭虎清	长沙通程国际广场置业发展有限公司	公司控股子公司	董事、总经理
	长沙通程电梯公司	公司控股子公司	董事长
	长沙通程酒店管理有限公司	公司控股子公司	首席执行官
杨格艺	长沙通程龙腾投资发展有限公司	公司控股子公司	监事会主席
曹光荣	湖南文理学院	无关联	党委书记
	湖南友谊阿波罗股份有限公司	无关联	独立董事

四、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

(一) 公司董事、监事、高级管理人员年度报酬确定依据

公司2010年度董事、监事、高级管理人员年度报酬主要依据《公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度及考核办法》执行，薪酬体系由基本工资及“个人职责和分管工作目标考核”确定的奖金和津贴组成。

(二) 报告期内，公司全体董事（不含独立董事）、监事及高级管理人员都在公司领取报酬，独立董事依据《独立董事制度》在公司领取年度津贴。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员年度报酬总额为 206 万元。

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有发生变更。



六、公司员工情况

截止报告期末，公司在册员工总数为 5094 人。公司生产销售服务人员为 4475 人，财务人员为 124 人，技术人员为 221 人，行政人员为 274 人。文化教育结构为硕士以上 56 人，大学文化程度 1051 人，中专（含高中）文化程度 4046 人。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等法律法规及有关上市公司治理规范性文件的要求，规范运作。目前公司已建立规范、科学的组织结构和运行机制，管理体系完善，三会运作规范，内部控制环境良好。

报告期内，公司严格执行了中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司和关联方资金往来和上市公司对外担保若干问题的通知》和《关于集中解决上市公司资金被占用和违规担保问题的通知》的有关规定。至报告期末，公司不存在控股股东及关联方非经营性占用上市公司资金和上市公司违规对外担保的情形发生。

公司董事会认为：公司报告期内治理的实际状况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求不存在差异。



二、公司内部控制建立健全情况

（一）内部控制建设的总体情况

公司已严格按照有关法律、法规和有关规章的要求，建立了规范化的法人治理结构，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范有效运作，能长期切实维护了广大投资者利益。公司内部控制体系是完整、合理和有效的。

（二）内部控制制度建立健全情况

1、公司报告期内内部控制建立健全基本情况

公司已按《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》及有关法律法规的规定，结合自身实际情况建立了一套完整的涵盖经营管理、财务管理、人力资源管理、工程管理、关联交易、信息沟通与披露等方面的内部控制制度。公司各部门及经营单位也分别制订了各自的工作手册和操作规程。公司管理层充分认识到内部控制制度对于经营管理的重要意义，并严格按照相关制度对各岗位、各环节进行管理。

为了使各项规章制度落到实处，保证规范运作，保证资产的增值和保值，确保在经营活动中产生的财会与非财会信息的准确，公司建立了内部审计等制度，并由法律审计部定期或不定期对重要环节的经营情况进行审核，提出书面审计报告，对存在的问题提出处理意见并监督整改。公司内部控制的监督和评价制度完整、合理、有效。

2、重点控制活动的基本情况

报告期内公司在对子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、对外投资、信息披露等内部控制重点活动方面均严格按照公司内部控制制度的相关要求严格执行，未出现违反规定和损害公司利益的情形发生。

3、报告期内，建立健全内部控制所做的工作

（1）根据中国证监会的有关精神和湖南证监局的要求，公司组织相关



部门对公司治理现状进行了逐项的自查，截止2010年末，公司在治理专项活动中需整改的问题已全部完成整改，也未有新出现的治理问题。公司目前内部控制建设情况符合规范性文件的要求。

(2) 根据湖南证监局的关于加强公司内部控制培训的要求，报告期内公司专门制定针对公司董事、监事、高级管理人员的内部控制建设相关的培训计划，公司董事长担任培训计划执行的第一负责人。2010年公司董事、监事、高级管理人员积极参加了由中国证监会及湖南证监局组织的历次关于内部控制建设的培训和学习。

(3) 根据湖南证监局关于上市公司控股子公司加强内部控制建设的有关要求，公司董事会于2010年6月组织公司全体控股子公司相关负责召开了关于“加强内控，完善治理、规范运作”的专题会议。会议要求公司各控股子公司需按照《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》、《上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求，对组织结构、三会运作、内控制度体系等环节开展自查，并进行完善。会后公司控股子开展了为期半个月的专项治理的自查，对内部的各个环节进行完善，通过此次活动公司控股子公司的治理水平有了极大的提升。

(三) 内部控制整改计划

1、目前公司已形成较为规范的、科学的内部控制基础，但公司控股子公司内部控制建设的完善工作仍在进行当中。公司下一阶段的目标是所有下属控股子公司必须依据《上市公司规范运作指引》指导其各项经营和管理活动的开展。对此，公司今年一方面将控股子公司主要负责人纳入内控学习和培训的范围，另一方面加强对控股子公司的指导和督查，全面落实公司所有控股子公司内部控制体系的完善目标。

2、目前公司内控体系基本符合规范性文件的要求。随着公司资产规模不断扩大，经营业态不断丰富，内部控制体系必须进行必要的调整和完善，



以满足经营和管理的需求，并适应公司未来发展的形势。对此公司经营管理层将全面落实董事会关于深化管理转型的要求，提升认识，立足市场，联系实际，分解责任，对旧的观念体系、旧的管理框架、旧的操作模式，敢于寻求突破，全面完成对经营管理体系的改造。

3、内部控制体系能否持续、有效的发挥作用，重要的是执行力的保证。为确保公司管理转型的深化落实，内控环境的持续改善以及重点控制活动的规范运作，公司法律审计部将进一步加大内部控制的评价和监督职能，对内部控制各个环节的执行标准量化，并实施刚性的考核体系。

三、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事根据《公司章程》、《公司独立董事制度》的规定和要求，履行职责，行使权力。独立董事积极出席公司历次董事会、通过与公司经营管理层进行沟通，实地参与调研等方式，详细了解了公司经营管理以及内部控制等各个方面的情况，对公司发展战略和经营管理活动积极提供意见和建议，认真维护公司和股东尤其是社会公众股股东的合法权益。

（一）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	6	6	0	0	
鲁应时	6	6	0	0	
潘定衢	6	6	0	0	

（二）报告期内，公司独立董事对下列事项发表了独立意见：

- 1、公司聘请财务审计机构事项；
- 2、关联方资金占用及对外违规担保的情形；
- 3、公司内部控制自我评价报告事项；



4、公司转让长沙通程金洲投资有限公司 100%股权事项；

5、公司收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的长沙银行股份有限公司 1100 万股股权事项及增资长沙银行股份有限公司。

（三）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。

四、公司与控股股东“五分开”的有关情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了严格的“五分开”。公司资产完整，能独立核算、独立纳税、独立承担责任和风险，具有独立完整的业务与自主经营能力。

五、公司内部控制的自我评价

（一）公司内部控制的总体评价

公司已严格按照《公司法》、《上市公司内部控制指引》等有关法律、法规和有关规章的要求，建立了科学的治理结构，并形成了规范的运行基础。报告期内，公司能够完全按照规范性文件的要求开展各项经营和管理活动。公司通过深化管理转型，不断完善公司管理体系，提升专业执行能力，提升经营和管理水平，促进了公司健康、规范、持续的发展。

（二）监事会对内部控制自我评价报告的意见

根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的有关规定，长沙通程控股股份有限公司监事会对公司 2010 年内部控制自我评价报告发表意见如下：

1、公司根据中国证监会和深交所的有关规定形成了符合公司实际，能适应公司未来发展的内部控制制度体系。公司内部控制体系全面、完善，涵盖公司经营管理的各个层面以及决策、执行、检查、监督的各个环节。公司建立了内部审计等制度，并由法律审计部定期或不定期对重要环节的经营情况进行审核，提出书面审计报告，对存在的问题提出处理意见并监督整改。公



公司内部控制的监督和评价制度完整、合理、有效。报告期内，公司各项决策及内部控制的各个环节均能严格按照相关规范性文件执行，不存在违反《上市公司治理准则》和《上市公司内部控制指引》的情形。

2、报告期内，公司通过组织公司董事、监事、高级管理人员的内控制度的学习和培训，组织公司控股子公司全面开展内控体系建设的自查和整改，同时通过进一步深化管理转型，不断完善公司管理体系，提升专业执行能力，促进了公司更加健康、规范、持续的发展。

3、公司 2010 年度内部控制自我评价报告客观、真实、准确，能反映公司实际治理情况和内部控制情况。

（三）独立董事对内部控制自我评价报告的意见

长沙通程控股股份有限公司董事会对2010公司的内部控制制度进行了全面深入的检查，对本公司的内部控制进行评价并出具了自我评价报告。根据有关要求，作为公司独立董事现对报告发表如下意见：

公司根据中国证监会和深交所的有关规定形成了符合公司实际、能适应公司未来发展的内部控制制度体系。公司内部控制体系全面、完善，涵盖公司经营管理的各个层面以及决策、执行、检查、监督的各个环节。公司内部控制体系能够有效保证公司规范运作，健康发展。我们认为，公司对重大事项的各个环节的内部控制严格、充分、有效。

公司2010年度内部控制自我评价报告客观、真实，符合公司实际情况，其实际实施过程和结果符合中国证监会有关规范性文件的要求。

目前公司控股子公司的内部控制建设完善正在进行当中，我们认为下一阶段公司内控建设的主要任务是全面完成对公司控股子公司的治理检查的监督完善，确保公司控股子公司能实现和上市公司同样规范的运行基础。公司在这方面要进行应加强指导和发挥监督职能。



六、公司对高级管理人员考评及激励机制的建立与实施情况

公司对高级管理人员的考评主要依据为《公司董事、监事、高级管理人员薪酬制度》。同时公司建立了与之配套的考核管理办法，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。报告期内公司严格执行了相关制度，对在经营创新和管理创新领域取得突出成绩的高管人员进行特殊奖励。

七、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立情况

根据中国证监会《关于做好上市公司2010年年度报告及相关工作的公告》和深圳证券交易所《关于做好上市公司2010 年年度报告工作的通知》的要求，公司在完善《内幕信息人管理制度》及《董事会秘书工作制度》基础上，继续强化了职能部门的职业操守和专业能力，强调和明确了年报制作流程、材料审核流程、信息传递流程环节的的严谨和责任。报告期内，公司年报信息披露未出现重大差错及遗漏。



第六节 股东大会情况介绍

报告期内公司共召开了二次股东大会，即 2009 年年度股东大会和 2010 年临时股东大会。

一、2009 年度股东大会情况

公司于 2010 年 4 月 6 日在《证券时报》刊载了关于召开 2009 年年度股东大会的通知。

长沙通程控股股份有限公司 2009 年度股东大会于 2010 年 5 月 28 日 9:30 在通程国际大酒店五楼国际会议中心召开，出席会议股东（代理人）12 人、代表股份 164403765 股、占上市公司有表决权总股份 46.83%，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。会议审议通过了如下议案：

- 1、审议通过公司 2009 年度报告。
- 2、审议通过公司 2009 年度董事会工作报告。
- 3、审议通过公司 2009 年度监事会工作报告。
- 4、审议通过公司 2009 年度财务决算报告。
- 5、审议通过公司 2009 年度利润分配方案。
- 6、审议通过公司聘请开元信德会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务审计机构的议案。
- 7、审议通过《公司章程》修正案。

上述决议公告已于 2010 年 5 月 29 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载。

二、2010 年度临时股东大会情况

公司于 2010 年 6 月 19 日在《证券时报》刊载了关于召开 2010 年度临



时股东大会的通知。

长沙通程控股股份有限公司 2010 年度临时股东大会采取现场与网络投票相结合的方式召开，现场股东大会于 2010 年 7 月 6 日，在通程国际大酒店五楼国际会议中心召开，网络投票时间为 2010 年 7 月 5 日、6 日。参加此次股东大会的股东或股东代理人共计 46 人，代表股份数 160821274 股，占公司具有表决权股份总数总数的 45.82%。其中，现场出席股东大会的股东及股东代理人共计 8 人，代表股份数 160040050 股，占公司具有表决权股份总数的 45.59%；通过网络投票的股东 38 人，代表股份数 781224 股，占公司具有表决权股份总数的 0.22%。会议由公司董事长周兆达先生主持，公司部分董事、监事、高级管理人员出席本次会议。会议审议通过如下议案：

- 1、审议通过公司关于符合配股资格的议案。
- 2、审议通过公司关于 2010 年度配股方案的议案。
- 3、审议通过关于 2010 年度配股募集资金使用可行性分析报告的议案。
- 4、审议通过关于提请股东大会授权董事会在决议有效期内全权处理本次配股具体事宜的议案。

上述决议公告已于 2010 年 7 月 7 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载。



第七节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2010 年是公司厚积薄发、进入新一轮发展的战略转型开局之年。本年度公司以立足长远和本质的市场为根本认识，以提升专业化和职业化建设为“抓手”，以开发和培育机制功能为着力点，以提高公司核心竞争力、市场适应性、经营创新能力为目标，全面推进管理转型，实现了三个方面新的突破：

（一）战略定位和发展思路更清晰

公司十年来基本依靠自身的积累完成公司的战略布局和产业投资、承担了巨大的财务成本，因此，较长一段时间公司一直处在业态发展不平衡、整体经营业绩没有得到突破性增长。

报告期内，公司根据自身的业态特点和市场特点，进一步清晰了自身的战略定位和发展思路。在产业发展和分布上突破了业态复杂、发展重点不清的局面，立定阶段性重点发展商业零售这一主业，审慎地进行酒店和综合投资领域的拓展。即：商业板块一方面继续稳定拓展电器连锁，另一方面发展全业态商业模式，加大以购物中心为载体的百货连锁的拓展力度；酒店板块在着力提升现有酒店盈利能力的同时，以管理输出、轻资产的方式扩大市场份额，强化酒店品牌；综合投资板块在严格控制风险的前提下，以典当业务为基础，稳健适度地拓展其他业务。在管理运营上突破了投入产出、管理构架在阶段性功能上存在随意性和摇摆性的局面，全面推进管理转型，坚定了提升业绩和审慎投资的决心，明确了公司未来发展的思想基础和行为方向。

报告期内，公司管理层直面真正存在的问题，在认识层面和专业执行层面深度挖掘，在管理结构体系、责任主体体系（包括薪酬制度、考评制度等）



等方面进行制度体系的改革，并作了相应的人员调整，对原有的旧的管理体系、组织架构、作业方式进行了改进和完善，取得初步的成效。

（二）经营能力和经营业绩大提升

在报告期内，公司全面超额完成了年初制订的经营目标。2010 年公司实现主营业务收入 3,288,529,713.48 元，同比增长 36.86%，实现利润总额 149,271,298.20 元，同比增长 77.36%，实现净利润 105,358,979.80 元，同比增长 85.41%，公司主要经济指标均创下历史新高。

公司实现年利润过亿，销售规模上新台阶，显示了公司专业经营能力通过多年的积累有了明显的提升。报告期内，商业板块围绕经营管理创新，针对各运营系统务实地进行改革和调整，着力加强专业执行力的体系化建设，建立和完善了以连锁营运操作规范为基础的连锁发展体系模型，以提升单店经营质量为抓手，根据商圈形态和经营定位对各门店进行了针对性提质改造，超市也在新的管理团队带领下，实现了局部专业能力的提升和扭亏进度的提速。同时，在 2009 年开始业态组合探索、成功开出浏阳店的基础上，又在长株潭城市群核心交融地带——长沙红星商圈布局，采用公司自有的家电、百货、超市全业态商业模式，再加上酒店组合出击，在业态结构、资源共享和成本控制上都显现了较强的市场竞争优势。酒店板块各酒店立足市场，强化专业管理和服 务，在推进精细化管理、品牌经营、细分市场方面继续发力，保持了主营收入的稳定增长；通程典当报告期内完成了第一次增资扩股，业务量和营业利润继续保持增长，并开始了多元化经营进行探索。

报告期内，公司对投资控制方面把握得相当稳健。全年既完成了必要的投资和改造，又审慎控制了投资规模。公司投资项目在风险前置、过程可控、事后持续监督的原则指导下，未出现任何重大投资风险。

（三）资本运作、融资功能新突破

报告期内，公司突破多年没有通过资本市场直接融资的状况，在相距上



次融资十年之后再次启动配股融资，用十年积累为公司新一轮发展注入活力，获得中国证监会的核准。这一方面将极大地改善公司的财务状况、为公司主业的拓展提供资金保障，另一方面将使公司步入良性增长和发展的轨道，对公司新一轮发展意义非凡。

二、主营业务范围及经营状况

(一) 公司主营业务范围：现代商贸、旅游酒店、典当。

(二) 报告期内公司主营业务分行业情况 (单位：万元)

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商贸业	279,607.55	246,966.49	11.67%	36.79%	35.62%	0.76%
旅游	33,922.51	6,297.63	81.44%	49.69%	55.17%	-0.65%
典当业	3,278.57	0.00	100.00%	29.74%	0.00%	0.00%

(三) 报告期内公司主营业务分地区情况 (单位：元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖南地区	313,530.07	38.08%

(四) 主要供应商及客户情况 (单位：万元)

前五名供应商采购金额合计	47,862.21	占采购总额比重	21.10%
前五名销售客户销售金额合计	2,486.87	占销售总额比重	0.76%

三、财务状况及经营成果分析

(一) 资产构成情况 单位：元

项目	2010 年末		2009 年末	
	金额	占总资产的比例%	金额	占总资产的比例
应收款项	47,381,677.72	1.49	14,624,457.12	0.51
存货	264,828,998.90	8.31	243,190,943.37	8.50
长期股权投资	109,718,202.80	3.44	23,600,000.00	0.82
固定资产	1,455,272,185.12	45.66	1,432,692,899.04	50.06
在建工程			19,796,600.16	0.69
短期借款	524,000,000.00	16.44	480,000,000.00	16.77
长期借款	400,000,000.00	12.55	315,000,000.00	10.04

**(二) 费用和利润变化情况**

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度	增减幅度 (%)
营业利润	140,522,940.19	78,509,615.64	78.99
归属于母公司净利润	105,358,979.80	56,825,302.77	85.41
销售费用	185,680,722.85	154,692,215.06	20.03
管理费用	341,333,571.44	265,533,984.44	28.55
财务费用	50,888,773.32	35,205,684.37	44.55
所得税	45,790,651.03	30,277,559.24	51.24

注：营业利润和归属于母公司净利润增长主要系公司连锁经营的规模与质量的不断提升，致使利润大幅增长；财务费用增长，主要系本期因发展需要增加银行借款所致；所得税费用增长 51.24%，主要系本期利润增加致使所得税费用增加。

(三) 现金流量的构成情况

单位：元

项目	2010 年度	2009 年度	变动数量	变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量	327,425,040.30	456,483,215.28	-129,058,174.98	-28.27
投资活动产生的现金流量	-296,545,960.67	-455,354,803.86	158,808,843.19	34.88
筹资活动产生的现金流量	58,661,823.69	176,068,144.06	-117,406,320.37	-66.68

注：投资活动产生的现金流量增加 34.88%主要是 2009 年公司收购通程物业公司和通程麓山大酒店支付股权款 2.59 亿元；筹资活动产生的现金流量减少 66.68%主要系贷款净增加额减少所致。

四、主要控股公司及参股公司经营业绩

(一) 公司控股子公司长沙通程国际广场置业发展有限公司注册资本为 9,000 万元，公司持有其 95% 的股份，截止 2010 年末，其总资产为 52,233.62 万元，净资产为 30,290.13 万元，实现主营业务收入 16,602.55 万元，利润总额 4,009.90 万元，净利润 3,028.03 万元。

(二) 公司控股子公司湖南通程典当有限责任公司注册资本为 10,000 万



元，公司持有其 71.225% 的股份，截止 2010 年末，其总资产为 21,095.68 万元，净资产为 14,879.41 万元，实现主营业务收入 3,278.57 万元，利润总额 2,748.38 万元，净利润 2,060.13 万元。

（三）公司控股子公司长沙通程龙腾投资发展有限公司注册资本 7,000 万元，公司持有其 70% 的股份。截止 2010 年末，其总资产为 54,926.25 万元，净资产为 640.46 万元，实现主营业务收入 7,304.02 万元，利润总额 -2,532.81 万元，净利润 -2,525.89 万元。

（四）公司全资子公司麓山大酒店有限公司注册资本为 5,000 万元，截止 2010 年末，其总资产为 16,238.14 万元，净资产 15,733.83 为万元。实现主营业务收入 3,955.62 万元，利润总额 194.24 万元，净利润 152.58 万元。

五、对公司未来发展的展望

（一）公司面临的发展形势和发展战略

我国经过阶段性的发展后，经济面临深度转型、转变增长方式等问题。中央一再强调要科学总结应对国际金融危机的经验，防止金融危机深度影响实体经济，要基于国际金融危机的深层原因深度开发内需增长潜力。围绕这一主题，宏观政策一年来也不断进行调整，当前公司对应的市场环境呈现如下特点：

- 1、消费总量增长，且增幅很大。
- 2、消费结构变化巨大。市场需求结构在快速变化，市场快速分割。
- 3、商业服务业领域由于消费结构、消费习惯的变化和新技术的普及而使得竞争加剧。

针对以上市场环境的特点，从发展的角度而言，公司现在是处在发展的机遇期，同时也极具竞争的紧迫性。

对此，公司的战略是：立足市场的本质和稳健可持续发展的目标，扎扎



实实在做好调整转型，坚定我们的专业目标、品牌目标和市场目标，坚持不懈地建立专业实施保障体系，积极应对消费结构的巨变、新技术的开发应用以及行业内同质化的竞争，在市场中真正取得职业化、专业化、品牌化的竞争优势和主动权。

（二） 2011 年度公司发展计划

2011 年公司总的发展要求是：深化转型再进层次，创新经营再上台阶，产业发展再求突破，安全诚信更加规范。

1、深化转型再进层次

2011 年公司将继续围绕管理转型这个纲，抓改变，抓突破，并最终落实到“两化”体系建设这个根本上，着力形成公司特有的核心竞争力。同时公司将从制度体系层面上保障转型深化升华，公司要通过制度体系层面的改革，形成机制功能，确保公司管理转型的深入推进，有效实施。

2、创新经营再上台阶

（1）实现主营业务收入和净利润的稳定增长，经营管理指标在同比条件下控制更优。

（2）酒店板块资源实现有效整合。管理上既统筹协调，高度统一，又充分地突显个性，业绩上实现规模性增长。

（3）力求商业各业态专业集约能力和商业公司综合集约能力有质的提高，包括品牌和市场的开发能力、掌控能力。

（4）公司商务卡销售、电子商务业务有实质性突破性的成果。2011 年公司将组织专门的队伍，设立专门的机构，安排专门的投资，建立专门的体系，务求在商务卡销售、电子商务业务上有突破性的成果。

（5）通程典当要在风控前置这个前提条件下，向典当余额和利润的新目标迈进。

3、产业发展再求突破



2011 年公司将利用资源、经验，及配股资金到位后财务结构改善的有利条件，把握宏观政策的导向和市场机遇，立足公司现有产业发展的需求，精心研究谋划，力争在新空间、新领域，稳健地寻求产业投资的新突破。

（三）资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为实现年度经营目标，公司预计 2011 年度资金需求约为 6 亿元人民币。主要用于新项目建设以及商业门店扩建、装修、改造等方面。公司拟以配股资金解决以上资金需求。

六、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

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购通程集团持有的长沙银行 1100 万股股权	3630.00	已办理完毕股权过户	报告期内未产生收益
增资长沙银行股份有限公司	4981.82	已完成增资相关手续	报告期内未产生收益

七、会计政策、会计估计和核算方法变动、重大会计差错更正情况

（一）会计政策变更

公司本年度未发生重大会计政策变更。

（二）会计估计变更

公司本年度未发生重大会计政策、会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

公司本年度未发生重大前期差错更正。

八、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，包括第四届董事会第十四次至第十



九次会议，具体情况说明如下：

1、公司第四届董事会第十四次会议于 2010 年 3 月 31 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 2009 年年度报告及年度报告摘要；
- (2) 审议通过公司 2009 年度董事会工作报告；
- (3) 审议通过公司 2009 年度财务决算报告；
- (4) 审议通过公司 2009 年度利润分配预案；
- (5) 审议通过续聘开元信德有限责任会计师事务所为公司 2010 年度财务审计机构。

(6) 审议通过《公司章程》修正案。

(7) 审议通过《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》

(8) 审议通过关于召开 2009 年度股东大会的议案

此次会议决议公告于 2010 年 4 月 6 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载。

2、2010 年 4 月 26 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第四届董事会第十五次会议，会议审议通过公司 2010 年第一季度报告。

3、2010 年 6 月 17 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第四届董事会第十六次会议，会议审议通过如下议案：

(1) 审议通过《关于公司符合配股资格的议案》。

(2) 审议通过《关于公司 2010 年度配股方案的议案》

(3) 审议通过《关于 2010 年度配股募集资金使用可行性分析报告的议案》。

(4) 审议通过《关于提请股东大会授权董事会在决议有效期内全权处理本次配股具体事宜的议案》。

(5) 会议以 8 票赞成，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于提请召开公司



2010年度第一次临时股东大会的议案》。

此次会议决议公告于 2010 年 6 月 19 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载。

4、2010 年 7 月 14 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第四届董事会第十七次会议，会议审议通过如下议案：

- (1) 审议通过公司 2010 年半年度报告；
- (2) 审议通过公司 2010 年中期利润分配预案；
- (3) 审议通过公司《关于设立公司募集资金专用帐户的议案》。

此次会议决议公告于 2010 年 7 月 16 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载。

5、2010 年 10 月 20 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第四届董事会第十八次会议，会议审议通过如下议案：

- (1) 审议通过公司 2010 年第三季度报告；
- (2) 审议通过转让公司全资子公司长沙通程金洲投资有限公司 100%股权的议案。

此次会议决议公告于 2010 年 10 月 22 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载。

6、2010 年 11 月 21 日在通程国际大酒店行政会议室召开了公司第四届董事会第十九次会议，会议审议通过如下议案：

- (1) 审议通过公司出资3630万元受让控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的长沙银行股份有限公司1100万股股份的议案；
- (2) 审议通过公司以自有资金不超过6500万元参与长沙银行2010年度增发股份的议案。

此次会议决议公告于 2010 年 11 月 23 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载。



（二）董事会对股东大会决议的执行情况

1、2009 年度利润分配实施情况

公司 2009 年度股东大会决议通过了公司 2009 年度利润分配方案。公司 2008 年度利润分配预案为：以 2009 年度公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税）。

公司此次利润分配及公积金转增股本的公告于 2010 年 5 月 29 日刊载于《证券时报》。本次分红派息及公积金转增股本的股权登记日为：2010 年 6 月 4 日；除权除息日为：2010 年 6 月 7 日。

2、报告期内增发新股情况

公司 2010 年度临时股东大会审议通过公司 2010 年度配股方案，根据股东大会的授权，公司董事会在股东大会决议有效期内全力推进了配股申报工作的进行。公司 2010 年度配股方案于 2010 年 12 月 29 日经中国证监会发行审核委员会审核通过。2010 年 12 月 30 日，公司在《证券时报》及巨潮网上刊载了配股审核获有条件通过的公告。公司 2010 年度配股方案为以 2010 年 3 月 31 日公司总股本 351016310 股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股，共计可配售股份数量不超过 105304893 股，配股价格以刊登配股说明书前二十个交易日股票均价为基数，采取市场折扣法确定，此次配股预计募集资金不超过人民币 6 亿元，其中新开和提质改造门店项目 3 亿元，偿还银行贷款和补充流动资金 3 亿元。报告期内，公司配股尚未开始正式实施。

（三）董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会按照《董事会审计委员会工作细则》的规定，认真履行职责。在董事会审议定期报告之前召开工作会议，对公司 2010 年度审计工作及时间安排、财务报表初稿、年审会计师出具的初步审计意见、年度财务审计报告、2010 年度报告进行了认真审核并形成书面审议意见；同时与负责公司年报审计的天健会计师事务所有限公司就年报审计相关



问题进行了当面沟通和交流；对天健会计师事务所有限公司从事本年度公司的审计工作进行了总结，并对2010 年度续聘会计师事务所的事宜形成决议上报董事会。具体情况如下：

1、2010 年度财务报告审核工作

(1) 2011 年 1 月 14 日，董事会审计委员会与公司财务部、证券部、天健会计师事务所进行沟通协商，根据公司 2010 年会计决算情况，确定了年度审计工作的时间安排，并拟定于 2010 年 4 月 23 日披露公司 2010 年年度报告。

(2) 2011 年 2 月 23 日，董事会审计委员会对公司初步编制完成的会计报表进行了认真审阅，并出具了书面审议意见。

(3) 2011 年 3 月 15 日，董事会审计委员会与会计师事务所注册会计师在公司总部会议室进行了当面沟通，会计师事务所向董事会审计委员会汇报了本公司年度审计工作进展情况，董事会审计委员要求会计师事务所按原定计划开展工作，按时提交审计报告。

(4) 2011 年 4 月 20 日，公司董事会审计委员会成员对经年审注册会计师审计后的本公司财务报表进行了审阅，并出具了书面审议意见。

(5) 在天健会计师事务所出具 2010 年度审计报告后，董事会审计委员会召开会议，对天健会计师事务所从事公司本年度的审计工作进行了总结，并出具总结报告，就公司年度财务会计报表及关于下年度聘请会计师事务所的议案进行表决并形成决议。

2、董事会审计委员会的审议意见、年度审计工作总结报告及相关决议

(1) 董事会审计委员会关于年审会计师进场前公司出具的财务会计报表的审议意见：

公司董事会：

董事会审计委员会于 2011 年 2 月 23 日，在 2010 年度公司审计机构



进场前，认真审阅了公司初步编制完成的 2010 年度会计报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、2010 年度利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关附注资料。

审计委员会查阅了公司 2010 年度历次董事会决议及有关文件、协议及合同，对照财务资料及有关凭证，对财务报表进行了初步的审阅。经过我们审核，公司财务报表的编制符合相关要求，财务数据基本反映了公司年度经营情况，未发现重大差错。同意以此财务报表为基础进行 2010 年度的财务报告审计工作。

审计委员会要求公司及公司控股子公司财务部门在年报审计过程中，加强与会计师的沟通，积极配合、协调审计机构做好本次审计工作，并及时向审计委员会反映审计过程中的问题及审计工作进展情况。

董事会审计委员会

2011 年 2 月 23 日

(2) 审计委员会关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务报表的审议意见：

公司董事会：

董事会审计委员会于 2011 年 4 月 20 日，对经年审注册会计师初步审计后的本公司 2010 年度财务报表进行了审阅，对财务报表附注进行了认真审查，重点关注了主营业务收入、利润、现金流量等指标的对比数据。通过与年审注册会计师和公司财务人员进行了当面沟通。我们认为，公司财务会计报表在所有重大方面公允反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。年报的初审意见基本达到客观、真实。同意将该财务审计报告提交公司董事会审议。

董事会审计委员会

2011 年 4 月 20 日



(3) 审计委员会关于天健会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告:

公司董事会:

天健会计师事务所有限公司通程控股项目组 2010 年度对公司年报进行了审计,并出具了标准无保留的审计报告。在审计过程中,该项目组成员勤勉尽责,客观严谨,按照中国注册会计师执业准则的规定,遵守独立、客观、公正的执业准则,对公司母子公司的会计报表实施了审计程序,对审计中发现的调整事项向公司提出了建议,并积极主动与公司独立董事与审计委员会成员沟通交流,使公司的会计报表符合会计准则的规定。建议公司 2011 年度继续聘请该会计师事务所担任财务审计机构。

董事会审计委员会

2011 年 4 月 20 日

(4) 董事会审计委员会关于 2011 年度聘请会计师事务所的决议

长沙通程控股股份有限公司董事会审计委员会于 2011 年 4 月 20 日召开会议,会议应到董事 3 人,实到董事 3 人。审计委员会全体成员一致同意通过以下议案:

①公司 2010 年度财务审计报告;

②同意公司继续聘请天健会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。

长沙通程控股股份有限公司

董事会审计委员会

2011 年 4 月 20 日

(四) 董事会薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会由 3 名董事组成,其中包括 2 名独立董事。2010 年度董事会薪酬与考核委员会按照《公司章程》及《薪酬与考核委员会



实施细则》履行各项职责。董事会薪酬与考核委员会于 2011 年 4 月 20 日对 2010 年度薪酬实施情况进行审议并形成如下决议：

1、2010 年度，公司董事、监事、高级管理人员能严格按照《公司法》和《公司章程》行使职权，履行义务。

2、2010 年度，在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的薪酬标准和支付符合公司《薪酬管理制度》的规定。

3、2010 年度，公司对《薪酬管理制度》进行了完善，公司目前已建立较为科学的激励机制。

董事会薪酬与考核委员会

2011 年 4 月 20 日

九、2010 年度利润分配或公积金转增股本预案

经天健会计师事务所有限公司审计，公司 2010 年度实现净利润为 105,358,979.80 元，母公司提取法定公积金 11,623,174.26 元，本期可供股东分配的利润为 93,735,805.54 元，加上上年度未分配利润 255,902,046.58 元，减去本年每 10 股派发现金红利 1 元即 35,101,631.00 元后，本期累计可供股东分配的利润为 314,536,221.12 元。

公司 2010 年度利润分配预案为：2010 年度公司拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

十、公司前三年分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	35,101,631.00	56,825,302.77	61.77%	255,902,046.58
2008 年	42,121,957.20	38,722,290.25	108.78%	245,987,136.51
2007 年	17,550,815.50	53,647,911.06	32.71%	225,929,698.37
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				190.57%

十一、本年度独立董事就相关事项发表的独立意见



(一) 2010年3月30日，我们对公司续聘天健会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构，发表事前认可意见认为：天健会计师事务所有限公司具有从事证券业务资格，其在担任公司审计机构期间，遵循《中国注册会计师独立审计准则》，勤勉、尽职，公允合理地发表了独立审计意见。为保证公司审计工作的顺利进行，同意公司续聘开元信德会计师事务所有限公司作为公司2009年度财务报告的审计机构。

(二) 2010年3月31日，独立董事对公司关联方资金占用及对外担保发表了独立意见：

1、公司严格规范关联交易行为，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

2、公司严格规范对外担保行为，控制对外担保的风险，不存在任何形式的违规对外担保情况。

(三) 2010年3月31日，我们对公司2009年度内部控制自我评价报告发表了独立意见，认为：公司2009年度内部控制的自我评价报告真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。公司需加强对内部控制执行效果与效率的检查和监督，并应建立相关工作制度和责任追究机制。

(四) 2010年11月1日，我们对公司转让持有的长沙通程金州投资有限公司100%的股权事项发表了独立意见：

1、公司召开了董事会审议上述议案，会议召开方式和表决程序符合有关法规和《公司章程》的规定。

2、公司该项股权转让的定价方式以具有证券从业资格的会计师事务所出具的整体资产评估报告书为依据。交易价格公平合理，没有损害公司和任何第三方的利益。

3、公司此次股权转让不会对公司正常经营带来重大影响。通过此次股



权转让能增强公司资产的流动性，补充公司货币资金，提升公司当期的经营业绩。

（五）2010 年 12 月 9 日，我们对公司收购控股股东长沙通程实业集团持有的长沙银行股份有限公司 1100 万股股权和增资长沙银行发表了事前认可意见及独立意见：

1、长沙银行主营业务稳健发展，经营规模不断扩大，资产利润持续增长，年均投资回报稳定，公司参与长沙银行增发股份具备现实的意义和未来良好的超额收益预期。

2、公司在召集、召开审议本次议案的会议程序上符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

3、公司此次参与增发的定价依据为以每股净资产为基础，采用同行业通用的市净率法进行确定。我们审核了长沙银行近三年的财务报表及其历年来的利润分配情况，认为公司此次参与增发的认购价格能客观、公允地反映长沙银行股权的内在价值。

十二、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）天健会计师事务所有限公司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。

十三、外部信息使用人管理制度建立情况

公司已制定了《内幕信息知情人管理制度》，对内幕信息、内幕信息知情人及其范围，内幕信息管理，外报信息的管理，违反制度的责任追究等做出了具体规定。报告期内，公司未出现任何违反《内幕信息知情人管理制度》的情况。



第八节 监事会报告

一、监事会日常工作情况

2010 年，公司监事会共召开了五次会议，即第四届监事会第八次至第十二次会议。2010 年 3 月 31 日召开的四届监事会八次会议审议通过了公司 2009 年年度报告、2009 年度监事会工作报告、2009 年度财务决算报告和利润分配方案。此次监事会决议公告于 2010 年 4 月 6 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载；2010 年 4 月 26 日召开的四届监事会第九次会议审议通过了公司 2010 年度第一季度报告；2010 年 6 月 17 日召开的四届监事会第十次会议审议通过了公司 2010 年度配股方案，具体包括配股资格、配股方案、配股可行性研究报告等内容。此次监事会决议公告于 2010 年 6 月 19 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载；2010 年 7 月 14 日召开的四届监事会第十一次会议审议通过公司 2010 年半年度报告及报告摘要、2010 年度中期利润分配方案。此次监事会决议公告于 2010 年 7 月 16 日在《证券时报》及巨潮资讯网上予以刊载；2010 年 10 月 20 日召开的四届监事会第七次会议审议通过公司 2010 年度第三季度报告。

二、监事会专项意见

（一）公司法人治理结构和内部控制情况

报告期内，公司根据中国证监会和深交所的有关规定形成了符合公司实际，能适应公司未来发展的内部控制制度体系。公司内部控制体系全面、完善，涵盖公司经营管理的各个层面以及决策、执行、检查、监督的各个环节。公司内部控制的监督和评价制度完整、合理、有效。报告期内，公司各项决策及内部控制的各个环节均能严格按照相关规范性文件执行，不存在违反《上市公司治理准则》和《上市公司内部控制指引》的情形。

（二）公司依法运作情况



报告期内，公司“三会”运作规范，会议通知、召开和信息披露程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定，未发现有损害公司和股东利益的情况。报告期内公司经营层依法履行职责，勤勉尽责，规范运作，严格规范贯彻董事会制定的战略发展目标并努力付诸于实践，全面完成了年初制订的经营目标。

（三）财务状况

报告期内公司监事会分别召开会议讨论分析并审议了公司2010年度各次定期报告的财务报表，对公司经营活动中涉及到较大数额资金的投资等经济行为进行了重点监控。公司监事会认为公司财务状况客观真实，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。监事会认为2010年公司整体财务状况正常，财务管理规范，财务预算体系健全，天健会计师事务所出具的2010年度标准无保留审计报告能真实反映公司实际财务状况和经营成果。

（四）关联交易

报告期内公司收购控股股东长沙通程实业集团有限公司持有的长沙银行股份有限公司 1100 万股股权，公司对此次关联交易的合同、评估报告等文件资料进行了审核，参加了审议上述关联交易的董事会，并对收购完成后的资产及股权过户情况进行跟踪监督。通过调查我们认为：公司与控股股东通程集团发生的关联交易的审批程序符合《公司章程》及《关联交易管理制度》的有关规定，交易过程和信息披露符合规范性文件的要求，定价依据客观、合理。公司通过受让长沙银行股权，进一步增加在长沙银行的投资权益，具备现实的意义和未来良好的超额收益预期。此次收购股权对整体交易过程不存在损害公司和中小股东利益的情况发生。

（五）资金占用与对外担保

报告期内，公司没有发生任何形式对外担保事项。截至报告期末，公司



关联方没有占用上市公司的资金。

第九节 重大事项

- 一、报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。
- 二、报告期内公司无破产重整相关事项。
- 三、持有其他上市公司股权情况和持有非上市金融企业股权情况。

(一) 报告期内公司未持有其他上市公司股权

(二) 持有非上市金融企业股权情况

单位：元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
长沙银行股份有限公司	20,400,000.00	70,030,242	3.87%	106,518,202.80	1,789,993.90	1,794,799,705.37	长期股权投资	购买
合计	20,400,000.00	70,030,242	-	106,518,202.80	1,789,993.90	1,794,799,705.37	-	-

四、关联交易

(一) 报告期内购销商品、提供劳务发生的关联交易事项。

报告期内公司未发生购销商品、提供劳务等关联交易事项

(二) 报告期内，公司其他重大关联交易

2010年11月21日公司与控股股东长沙通程实业集团有限公司签订《股权转让协议》，公司出资3630万元收购通程集团持有的长沙银行股份有限公司



有限公司 1100 万股股权。公司第四届董事会第十九次会议对此进行审议并获得通过，董事会审议该项关联交易时关联董事回避表决，审批程序符合《公司章程》及公司《关联交易管理办法》的有关规定。

长沙银行股份有限公司成立时间：1997 年 8 月 18 日，总股本：140,786.49 万元，主营业务为吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理结算；办理票据贴现等经中国人民银行或中国银行业监督管理委员会批准经营的其他业务。截止 2010 年 7 月 31 日，北京天健兴业资产评估有限公司对长沙银行的全部股东权益进行评估，并出具了天兴评报字[2010]449 号《资产评估报告》。长沙银行评估后每股股东权益为 3.1 元。

公司此次关联交易定价依据为以长沙银行最近一期每股净资产和长沙银行 7 月 31 日评估后的股东全部权益价值为基础，根据长沙银行近三年实际经营情况和历年利润分配情况，同时参照金融业通用的定价模式，公司与通程集团双方同意在每股净资产的基础上采用 1.5 倍的市净率确定最终交易价格。即根据长沙银行截止 2010 年 9 月 30 日每股净资产 2.24 元乘以 1.5 倍确定此次交易价格为每股人民币 3.3 元，交易金额为 3630 万元。

公司原持有长沙银行 42,959,854 股股份，占长沙银行总股本的 3.05%，通过此次受让通程集团持有的长沙银行股份后，公司持有的长沙银行股份将增至 53,959,854 股，占其总股本的 3.8%。公司在长沙银行的权益比重进一步增强。

长沙银行是湖南省首家地方性股份制商业银行，2007 年以来，长沙银行已全面达到银监会确定的“优秀银行”要求，各项结构性指标基本达到上市银行水平，在中国银监会的权威排名中始终处在全国城商行中的第一方阵。银监会对长沙银行的综合评级为二级，是目前中国银行业中的最高等级。长沙银行综合实力在全国 140 多家城商行中排名前列，经营规模在长沙市同业中位居前三。先后被评为湖南省 100 强企业，纳税 50 强企业和服务业 20 强



企业，并被评为中国“最具成长力中小银行”。

目前，长沙银行正准备实施新一轮战略扩张，决定进行 2010 年定向增发方案，进一步充实资本，完善股权结构，为稳步推进上市积极筹备，当前长沙银行上市工作已具备客观的基础和良好的预期。公司此次通过受让股权，能拓展未来投资收益空间。

（三）关联方债权债务往来

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	10,207.98	0.00	812.08	43.50
合计	10,207.98	0.00	812.08	43.50

四、重大资产收购、出售资产及吸收合并事项

（一）重大资产收购

报告期内，公司收购了控股股东长沙通程实业集团持有长沙银行股份有限公司 1100 万股股权。详情见本章第三节“关联交易”第二小节。

（二）出售资产

2010 年 11 月 1 日公司与长沙新阳光铝业有限公司签署《股权转让合同书》，公司将持有的长沙通程金洲投资有限公司 100% 的股权全部转让给长沙新阳光铝业有限公司，转让价格为 6614 万元。公司第四届董事会第十八次会议审议通过了本次股权转让议案。

通程金洲是资本投资和实业投资为主业的公司，主要资产为名下一宗位于宁乡县金洲乡同兴村的土地，土地证号为宁（1）预国用 2008 第 0304 号，土地使用权面积 137662 平方米。

2010 年 10 月 21 日，天健会计师事务所有限公司对通程金洲 2010 年 1-9 月份出具了无保留意见的《审计报告》（天健湘审（2010）476 号）。



截止 2010 年 9 月 30 日,通程金洲总资产为 5696.31 万元,负债总额为 696.31 万元,净资产为 5000 万元。由于通程金洲名下土地尚未正式开发,截止 2010 年 9 月 30 日未有损益。

本公司聘请开元资产评估有限公司对截止 2010 年 9 月 30 日通程资产金洲股东全部权益价值以成本法进行了评估,同时出具了开元湘评报字 [2010] 057 号《长沙通程金洲投资有限公司股权转让股东全部权益价值评估报告书》,本次交易价格,以最近一期审计报告和评估报告为参考,经甲、乙双方协商确定。

公司主营业务为商业和酒店,目前公司主业正处于快速扩张过程。长沙通程金洲投资有限公司主营房地产开发,鉴于当前国家对房地产行业的政策调控影响的加深,董事会认为:公司应集中精力专注于主业的经营发展,而通过此项股权转让能够盘活资产,对进一步做精做强公司主业,具有积极的现实意义。

公司转让通程金洲股权获得的资金将用于公司主营业务的发展以及补充公司流动资金,公司本次股权转让取得收益约 917.69 万元左右。

五、重大合同

报告期内,公司发生的重大抵押合同如下:

抵押物	评估价值(万元)	贷款银行	取得银行贷款金额(万元)	取得银行承兑汇票金额(万元)
通程星沙商业广场房屋所有权及土地使用权	32,790.00	中国工商银行长沙市汇通支行	8,600.00	
长沙市劳动路 260 号的房屋所有权及土地使用权	22,528.72	上海浦东发展银行长沙分行	10,000.00	5,841.00
同升湖通程山庄酒店房屋所有权及土地使用权	38,282.88	中国建设银行长沙市黄兴支行	17,000.00	23,215.00
长沙通程龙腾投资发展有限公司房屋所有权及土地使用权	35,655.00			
通程麓山商业广场房屋所有权及土地使用权	35,076.90	中国银行股份有限公司湖南省分行	8,000.00	2,062.00



长沙通程麓山大酒店有限公司房屋所有权及土地使用权	13,654.06			
长沙通程国际广场置业发展有限公司 201、401 等 16 套房屋所有权及土地使用权	33,017.00	中国民生银行股份有限公司长沙分行	9,800.00	12,909.00
长沙通程国际广场置业发展有限公司 501、801 等 6 套房屋所有权及土地使用权	15,534.00	交通银行股份有限公司营业部分行	5,000.00	2,705.00
长沙通程国际广场置业发展有限公司 201、301 等 13 套房屋所有权及土地使用权	21,222.00	长沙银行股份有限公司汇丰支行	10,000.00	
长沙通程国际广场置业发展有限公司 101、2801 等 10 套房屋所有权及土地使用权	26,535.00	中信银行股份有限公司长沙分行	5,000.00	9,034.00
长沙通程国际广场置业发展有限公司 701、3601 等 4 套房屋所有权及土地使用权	8,805.00	招商银行股份有限公司长沙分行	4,800.00	
合 计	283,100.56		78,200.00	55,766.00

六、担保事项

报告期内公司无重大对外担保。

七、截止报告期末，公司未发生大股东非经营性占用上市公司资金的情况。

八、委托理财

报告期公司无委托他人进行现金资产管理事项和证券投资事项。

九、衍生品投资情况

报告期内公司未发生衍生品投资情况。

十、投资者管理工作

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理办法》的有关规定指定专人开展投资者管理工作。报告期内公司利用股东大会、公司网站、组织联合调研等方式和投资者进行了广泛的沟通交流。公司董事会认真听取广大投资者的建议和意见，并就投资者关心的问题集中进行解答。

报告期内，公司接待投资者调研情况



接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 01 月 20 日	公司总部会议室	实地调研	财富证券张伟 东方证券张曼 国泰君安证券董文婧, 兴业证券向涛	公司经营情况及战略发展规划
2010 年 02 月 04 日	公司总部会议室	实地调研	申银万国证券 周佳敏	公司经营情况及战略发展规划
2010 年 03 月 10 日	公司总部会议室	实地调研	广发证券 欧亚菲	公司经营情况及战略发展规划
2010 年 04 月 14 日	公司总部会议室	实地调研	申银万国区域经济调研	公司经营情况及战略发展规划
2010 年 05 月 11 日	公司总部会议室	实地调研	东方证券郭洋	公司经营情况及战略发展规划
2010 年 09 月 15 日	公司总部会议室	实地联合调研	中金公司 钱炳	公司经营情况及战略发展规划
2010 年 11 月 03 日	公司总部会议室	实地调研	国联证券 梁海	公司经营情况及战略发展规划

十一、承诺事项

(一) 报告期内，公司未有承诺事项发生。

(二) 持股 5%以上股东承诺事项：

报告期内公司控股股东长沙通程实业集团有限公司承诺以现金方式全额认购公司 2010 年配股方案中其可认购的配股数量。公司 2010 年配股方案未在报告期内实施，长沙通程实业集团有限公司上述承诺暂未履行。

十一、公司聘任、解聘会计师事务所情况

(一) 报告期内公司聘请天健会计师事务所为公司 2010 年度财务审计机构。

(二) 根据公司 2010 年度股东大会决议精神，报告期内公司支付天健会计师事务所报酬为不超过人民币 50 万元。

十三、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十四、其他重他事项

(一) 报告期内，公司未发生属于《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则》第十七条所列的重要事项，以及公司董事会判断



为重大事件的事项。

(二) 公司控股子公司报告期内发生的重大事项。

公司控股子公司湖南通程典当有限责任公司报告期内实施了增资扩股方案。通程典当公司增资扩股方案已经国家商务部商建批字[2010]938号批复，并于2010年10月13日完成工商登记变更。通程典当增资扩股完成后，其注册资本增至人民币1亿元，公司持股比例为71.225%，仍为其控股股东。

第十节 财务报告

一、审计报告

审 计 报 告

天健审[2011]2-165

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（以下简称通程控股公司）财务报表，包括2010年12月31日的合并及母公司资产负债表，2010年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

(一) 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是通程控股公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以



使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

(二) 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为，通程控股公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了通程控股公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师 李弟扩

中国·杭州 中国注册会计师 刘绍秋

报告日期：2011 年 4 月 21 日



二、财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 日

会合 01 表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	期末数	期初数	项 目	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	599,689,682.33	510,529,670.75	短期借款	15	524,000,000.00	480,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	1,161,760.00		交易性金融负债			
应收账款	3	47,381,677.72	14,624,457.12	应付票据	16	643,570,000.00	661,180,000.00
预付款项	4	30,378,179.72	26,720,596.20	应付账款	17	419,592,120.48	287,030,339.91
应收保费				预收款项	18	109,859,486.03	77,125,411.33
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	1,087,530.70	1,057,523.63
应收股利				应交税费	20	51,356,245.79	32,289,469.43
其他应收款	5	41,048,457.79	8,450,016.49	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	21	600,865.10	600,865.10
存货	6	264,828,998.90	243,190,943.37	其他应付款	22	104,950,784.09	163,066,163.74
一年内到期的非流动资产	7	833,200.34	478,321.15	应付分保账款			
其他流动资产	8	197,786,556.50	134,803,465.50	保险合同准备金			
流动资产合计		1,183,108,513.30	938,797,470.58	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债	23	85,000,000.00	175,000,000.00
				其他流动负债	24	8,391,991.72	3,928,867.67
				流动负债合计		1,948,409,023.91	1,881,278,640.81
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	25	315,000,000.00	145,000,000.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资	9	109,718,202.80	23,600,000.00	预计负债			
投资性房地产				递延所得税负债	14	28,198,052.52	28,198,052.52
固定资产	10	1,455,272,185.12	1,432,692,899.04	其他非流动负债			
在建工程	11		19,796,600.16	非流动负债合计		343,198,052.52	173,198,052.52
工程物资				负债合计		2,291,607,076.43	2,054,476,693.33
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	26	351,016,310.00	351,016,310.00
油气资产				资本公积	27	118,581,960.28	119,962,941.32
无形资产	12	307,549,199.34	372,250,813.86	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	28	53,155,055.31	41,531,881.05
长期待摊费用	13	126,533,766.33	70,943,993.85	一般风险准备			
递延所得税资产	14	5,182,604.36	3,973,294.49	未分配利润	29	314,536,221.12	255,902,046.58
其他非流动资产				外币报表折算差额			
非流动资产合计		2,004,255,957.95	1,923,257,601.40	归属于母公司股东权益合 计		837,289,546.71	768,413,178.95
				少数股东权益		58,467,848.11	39,165,199.70
				股东权益合计		895,757,394.82	807,578,378.65
资产总计		3,187,364,471.25	2,862,055,071.98	负债和股东权益总计		3,187,364,471.25	2,862,055,071.98

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晞



母 公 司 资 产 负 债 表

2010 年 12 月 31 日

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	期末数	期初数	项 目	注 释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		558,650,395.03	482,570,420.68	短期借款		464,000,000.00	445,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		1,161,760.00		应付票据		643,570,000.00	661,180,000.00
应收账款	1	30,646,645.63	4,191,375.84	应付账款		341,741,750.22	223,075,305.55
预付款项		26,072,848.16	22,750,026.52	预收款项		96,568,405.73	62,061,269.06
应收利息				应付职工薪酬		49,007.25	49,544.49
应收股利				应交税费		44,285,470.76	24,074,561.36
其他应收款	2	675,106,839.44	549,975,296.44	应付利息			
存货		253,760,615.95	233,915,914.95	应付股利		600,865.10	600,865.10
一年内到期的非流动资产		833,200.34	478,321.15	其他应付款		104,016,030.59	117,810,354.19
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		85,000,000.00	175,000,000.00
流动资产合计		1,546,232,304.55	1,293,881,355.58	其他流动负债		8,391,991.72	3,928,867.67
非流动资产：				流动负债合计		1,788,223,521.37	1,712,780,767.42
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		315,000,000.00	145,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	486,916,947.52	450,798,744.72	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		589,470,249.27	585,896,571.45	预计负债			
在建工程			19,330,727.55	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		315,000,000.00	145,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		2,103,223,521.37	1,857,780,767.42
油气资产				股东权益：			
无形资产		63,483,800.98	64,908,828.56	股本		351,016,310.00	351,016,310.00
开发支出				资本公积		111,676,846.63	111,676,846.63
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		118,266,001.77	64,050,613.57	专项储备			
递延所得税资产		4,635,275.01	3,564,872.17	盈余公积		53,155,055.31	41,531,881.05
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		1,262,772,274.55	1,188,550,358.02	未分配利润		189,932,845.79	120,425,908.50
资产总计		2,809,004,579.10	2,482,431,713.60	股东权益合计		705,781,057.73	624,650,946.18
				负债和股东权益总计		2,809,004,579.10	2,482,431,713.60

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晞



合并利润表

2010 年度

会合 02 表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目		本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,288,529,713.48	2,402,831,832.49
其中：营业收入	1	3,255,743,967.15	2,377,111,800.49
利息收入	1	32,785,746.33	25,720,032.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,158,973,678.58	2,347,132,363.95
其中：营业成本	1	2,537,920,512.40	1,864,649,497.49
利息支出		136,828.93	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	37,650,060.45	25,749,233.69
销售费用	3	185,680,722.85	154,692,215.06
管理费用	4	341,333,571.44	265,533,984.44
财务费用	5	50,888,773.32	35,205,684.37
资产减值损失	6	5,363,209.19	1,301,748.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	10,966,905.29	22,810,147.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,522,940.19	78,509,615.64
加：营业外收入	8	10,236,764.57	6,065,643.15
减：营业外支出	9	1,488,406.56	410,835.96
其中：非流动资产处置损失		339,419.96	86,634.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,271,298.20	84,164,422.83
减：所得税费用	10	45,790,651.03	30,277,559.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,480,647.17	53,886,863.59
归属于母公司股东的净利润		105,358,979.80	56,825,302.77
少数股东损益		-1,878,332.63	-2,938,439.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-1,137,553.87
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	11	0.3002	0.1619
（二）稀释每股收益	11	0.3002	0.1619
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		103,480,647.17	53,886,863.59
归属于母公司股东的综合收益总额		105,358,979.80	56,825,302.77
归属于少数股东的综合收益总额		-1,878,332.63	-2,938,439.18

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晔



母 公 司 利 润 表

2010 年度

会企 02 表

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,978,141,400.71	2,177,426,047.42
减：营业成本	1	2,491,345,570.50	1,831,446,583.40
营业税金及附加		20,181,319.07	13,177,976.44
销售费用		135,371,635.94	114,692,137.75
管理费用		216,422,634.29	170,363,593.09
财务费用		13,919,845.41	12,035,064.89
资产减值损失		4,504,547.04	680,379.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	48,466,905.29	22,810,147.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,862,753.75	57,840,459.02
加：营业外收入		1,351,792.82	5,395,618.24
减：营业外支出		1,056,751.81	318,009.43
其中：非流动资产处置净损失			17,499.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,157,794.76	62,918,067.83
减：所得税费用		28,926,052.21	15,033,712.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,231,742.55	47,884,354.95
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		116,231,742.55	47,884,354.95

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晔



合并现金流量表
2010 年度

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,734,341,049.76	2,786,256,592.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		32,785,746.33	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,526,644.76	2,634,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	30,830,327.45	8,217,799.78
经营活动现金流入小计		3,806,483,768.30	2,797,108,392.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,889,023,113.87	1,922,962,462.95
客户贷款及垫款净增加额		66,864,925.00	
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		151,724,982.87	115,130,378.32
支付的各项税费		127,261,579.87	94,780,961.68
支付其他与经营活动有关的现金	2	244,184,126.39	207,751,373.81
经营活动现金流出小计		3,479,058,728.00	2,340,625,176.76
经营活动产生的现金流量净额		327,425,040.30	456,483,215.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,789,993.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,743.73	97,573.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,070,000.00	54,870,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,251,737.63	54,967,573.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,371,208.84	251,322,377.36
投资支付的现金		180,426,489.46	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			259,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		331,797,698.30	510,322,377.36
投资活动产生的现金流量净额		-296,545,960.67	-455,354,803.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,800,000.00	
取得借款收到的现金		1,081,000,000.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,107,800,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		957,000,000.00	298,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,225,380.31	75,931,855.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3	1,912,796.00	
筹资活动现金流出小计		1,049,138,176.31	373,931,855.94
筹资活动产生的现金流量净额		58,661,823.69	176,068,144.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-742.84	7.95
五、现金及现金等价物净增加额		89,540,160.48	177,196,563.43
加：期初现金及现金等价物余额		508,957,767.68	331,761,204.25
六、期末现金及现金等价物余额		598,497,928.16	508,957,767.68

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晞



母公司现金流量表

2010 年度

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,461,690,692.57	2,560,536,170.14
收到的税费返还	600,000.00	2,634,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,849,737.45	59,967,488.68
经营活动现金流入小计	3,474,140,430.02	2,623,137,658.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,841,663,018.51	1,891,437,945.78
支付给职工以及为职工支付的现金	98,595,518.06	78,681,792.20
支付的各项税费	86,514,529.05	63,394,717.12
支付其他与经营活动有关的现金	197,602,733.84	141,401,940.55
经营活动现金流出小计	3,224,375,799.46	2,174,916,395.65
经营活动产生的现金流量净额	249,764,630.56	448,221,263.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	39,289,993.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	141,433.73	80,353.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33,070,000.00	54,870,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	72,501,427.63	54,950,353.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,860,384.26	98,054,823.25
投资支付的现金	141,930,686.08	174,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	234,791,070.34	272,054,823.25
投资活动产生的现金流量净额	-162,289,642.71	-217,104,469.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,021,000,000.00	515,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,021,000,000.00	515,000,000.00
偿还债务支付的现金	922,000,000.00	286,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,201,325.76	53,968,792.15
支付其他与筹资活动有关的现金	62,812,796.00	233,500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,032,014,121.76	573,468,792.15
筹资活动产生的现金流量净额	-11,014,121.76	-58,468,792.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-742.84	7.95
五、现金及现金等价物净增加额	76,460,123.25	172,648,009.22
加：期初现金及现金等价物余额	480,998,517.61	308,350,508.39
六、期末现金及现金等价物余额	557,458,640.86	480,998,517.61

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晞



合并股东权益变动表（表一）

项 目	本期数									
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东 权益合计	
	股本	资本 公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他
一、上年年末余额	351,016,310.00	119,962,941.32			41,531,881.05		255,902,046.58		39,165,199.70	807,578,378.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	351,016,310.00	119,962,941.32			41,531,881.05		255,902,046.58		39,165,199.70	807,578,378.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,380,981.04			11,623,174.26		58,634,174.54		19,302,648.41	88,179,016.17
（一）净利润							105,358,979.80		-1,878,332.63	103,480,647.17
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							105,358,979.80		-1,878,332.63	103,480,647.17
（三）股东投入和减少资本		-1,380,981.04							28,180,981.04	26,800,000.00
1. 股东投入资本									26,800,000.00	26,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,380,981.04							1,380,981.04	
（四）利润分配					11,623,174.26		-46,724,805.26		-7,000,000.00	-42,101,631.00
1. 提取盈余公积					11,623,174.26		-11,623,174.26			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-35,101,631.00		-7,000,000.00	-42,101,631.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增资本股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	351,016,310.00	118,581,960.28			53,155,055.31		314,536,221.12		58,467,848.11	895,757,394.82

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晔



合并股东权益变动表（续上表）

项 目	上年同期数									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本 公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年年末余额	351,016,310.00	116,901,846.63			36,743,445.55		245,987,136.51		151,027,179.70	901,675,918.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	351,016,310.00	116,901,846.63			36,743,445.55		245,987,136.51		151,027,179.70	901,675,918.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,061,094.69			4,788,435.50		9,914,910.07		-111,861,980.00	-94,097,539.74
（一）净利润							56,825,302.77		-2,938,439.18	53,886,863.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							56,825,302.77		-2,938,439.18	53,886,863.59
（三）股东投入和减少资本		3,061,094.69							-108,923,540.82	-105,862,446.13
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		3,061,094.69							-108,923,540.82	-105,862,446.13
（四）利润分配					4,788,435.50		-46,910,392.70			-42,121,957.20
1. 提取盈余公积					4,788,435.50		-4,788,435.50			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-42,121,957.20			-42,121,957.20
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增资本股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	351,016,310.00	119,962,941.32			41,531,881.05		255,902,046.58		39,165,199.70	807,578,378.65

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晞



母 公 司 股 东 权 益 变 动 表 (表一)

2010 年度

编制单位：长沙通程控股股份有限公司

项 目	本期数							
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风 险 准 备	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	351,016,310.00	111,676,846.63			41,531,881.05		120,425,908.50	624,650,946.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	351,016,310.00	111,676,846.63			41,531,881.05		120,425,908.50	624,650,946.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,623,174.26		69,506,937.29	81,130,111.55
（一）净利润							116,231,742.55	116,231,742.55
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							116,231,742.55	116,231,742.55
（三）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					11,623,174.26		-46,724,805.26	-35,101,631.00
1. 提取盈余公积					11,623,174.26		-11,623,174.26	
2. 提取一般风险准备金								
3. 对股东的分配							-35,101,631.00	-35,101,631.00
4. 其他								
（五）股东内部结转								
1. 资本公积转增资本股本								
2. 盈余公积转增股本股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	351,016,310.00	111,676,846.63			53,155,055.31		189,932,845.79	705,781,057.73

法定代表人：周兆达

主管会计工作的负责人：唐建成

会计机构负责人：李晞



母公司股东权益变动表 (续表)

2010 年度

编制单位: 长沙通程控股股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	上年同期数							
	股本	资本 公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余 公积	一般 风 险 准 备	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	351,016,310.00	111,676,846.63			36,743,445.55		119,451,946.25	618,888,548.43
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	351,016,310.00	111,676,846.63			36,743,445.55		119,451,946.25	618,888,548.43
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					4,788,435.50		973,962.25	5,762,397.75
(一) 净利润							47,884,354.95	47,884,354.95
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							47,884,354.95	47,884,354.95
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					4,788,435.50		-46,910,392.70	-42,121,957.20
1. 提取盈余公积					4,788,435.50		-4,788,435.50	
2. 提取一般风险准备金								
3. 对股东的分配							-42,121,957.20	-42,121,957.20
4. 其他								
(五) 股东内部结转								
1. 资本公积转增资本股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	351,016,310.00	111,676,846.63			41,531,881.05		120,425,908.50	624,650,946.18

法定代表人: 周兆达

主管会计工作的负责人: 唐建成

会计机构负责人: 李晞



三、会计报表附注

一、公司基本情况

长沙通程控股股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经湖南省人民政府办公厅湘政办函[1996]12号文批复,由原长沙东塘百货大楼、长沙通信发展总公司、长沙电业局、长沙市自来水公司、湘江宾馆有限公司等五家股东共同发起,向社会募集设立的股份有限公司。公司于1996年8月10日在湖南省工商行政管理局登记注册。经历次增资,公司现有注册资本35,101.631万元,股份总数35,101.631万元(每股面值1元)。其中:有限售条件流通股份A股246,810股,无限售条件流通股份A股350,769,500股。注册资本变更已办妥工商变更登记手续,并取得新的注册号为430000000030448的《企业法人营业执照》。公司股票于1996年8月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要属零售行业。经营范围:酒店业的投资管理;房地产业、游泳业和国家法律法规允许的实业投资;(下述经营业务由分支机构开展,涉及行政许可的,未取得许可证书不得经营)综合零售;食品、饮料、烟草制品、文体体育用品及器材、家用电器、电子产品、五金、家具、室内装修材料的零售;废旧家电回收与销售;互联网上网服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方



各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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



损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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



对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
内部往来组合	经减值测试后，未发生减值的，不计提坏账准备。

（2）账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项



单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、在途商品、库存原材料、包装物、低值易耗品、受托代销商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出的计价：库存商品、材料物资、包装物按先进先出法结转成本；低值易耗品采用一次摊销法结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法



对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-50	0-3	1.94-3.88
机器设备	5-20	0-3	4.85-20
运输工具	5-15	0-3	6.47-20
电子设备	5-15	0-3	6.47-20
其他	5-15	0-3	6.47-20

3. 装修费资本化的依据及核算内容

(1) 能同时满足以下条件的自有固定资产和经营租赁方式租入固定资产的装修费予以资本化：与该固定资产装修费有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产装修费的成本能够可靠地计量。

(2) 装修费的核算内容：自有固定资产和经营租赁方式租入固定资产的装修改良支出，含土建装修工程、消防改造工程、拆迁补偿支出、吊顶工程、装饰工程、排油烟工程、空调安装工程、墙漆工程、配电工程、工程材料（地面砖）等。

4. 装修费用的会计处理方法

(1) 不能同时满足本公司资本化条件的固定资产装修费直接计入当期费用。

(2) 自有固定资产装修费用，符合资本化条件的，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，采用年限平均法单独计提折旧。如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，则将该余额一次全部计入当期营业外支出。

(3) 经营租赁方式租入的固定资产发生的装修费，在“长期待摊费用”科目下单设“经营租赁固定资产的装修费”明细科目核算并在剩余租赁期与租赁资产装修尚可使用年限两者中较短的期间内进行平均摊销。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占



用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

(1) 土地使用权

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

(2) 应用软件

应用软件按法律规定的有效年限 5 年平均摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按实际发生额核算。经营性租赁租入固定资产的改良支出在租赁期与该改良支出可使用年限两者中较短的期间平均摊销，摊销期一般不超过 5 年，其他项目在受益期内平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 销售商品



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

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 积分计划

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

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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



认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

(二十三) 典当业务核算

公司的典当业务根据财政部关于印发《典当企业执行〈企业会计准则〉若干衔接规定》的通知（财会[2009]11号）的要求进行处理。

1. 对于发放的当金，公司设置“贷款”科目，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

2. 利息和综合费用属于计算实际利率的组成项目，在确定实际利率时予以考虑，按照实际利率法计算贷款的摊余成本及各期利息收入。

三、税项

主要税种及税率：

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%



消费税	金银首饰销售额	5%
营业税	应纳税营业额(装饰业收入、运输收入;服务业收入;娱乐业收入)	3%、5%、10%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	4.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册 资本(万元)	经营范围	组织机构 代码
长沙通程国际广场 置业发展有限公司	控股子公司	长沙市	酒店业	9,000	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。	61660203-4
长沙通程电梯有限公司	控股子公司	长沙市	商业	150	电梯的销售。	77902201-8
湖南通程典当有限责任公司	间接控股子公司	长沙市	典当业	10,000	动产质押典当、财产权利质押典当、房地产抵押典当、限额内绝当物品的变卖、鉴定评估及咨询服务、商务部依法批准的其他典当业务。	78537319-9
长沙通程龙腾投资 发展有限公司	控股子公司	宁乡县	酒店业	7,000	酒店业投资、商贸投资、旅游业投资、房地产开发、物业管理。	66399732-3



长沙通程控股股份有限公司 2010 年度报告

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册 资本(万元)	经营范围	组织机构 代码
长沙通程国际酒店 管理有限责任公司	控股子公司 的控股子公 司	长沙市	酒店业	300	酒店管理；酒店用品 的销售。	67557029-8

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
长沙通程国际广场 置业发展有限公司	127,941,931.22		95.00	95.00	是
长沙通程电梯有限 公司	1,455,000.00		97.00	97.00	是
湖南通程典当有限 责任公司[注]	90,759,330.22		71.225	73.00	是
长沙通程龙腾投资 发展有限公司	49,000,000.00		70.00	70.00	是
长沙通程国际酒店 管理有限责任公司	1,800,000.00		57.00	60.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数股东 在该子公司期初所有者权益中所享有 份额后的余额
长沙通程国际广场 置业发展有限公司	15,083,547.49		
长沙通程电梯有限 公司	58,199.55		
湖南通程典当有限 责任公司	40,174,400.37		
长沙通程龙腾投资 发展有限公司	1,921,375.28		
长沙通程国际酒店 管理有限责任公司	1,230,325.42		

[注]：本公司直接持有湖南通程典当有限责任公司 37.50%股权，通过控股子公司长沙通程国际广场



置业发展有限公司间接持股 33.725%。

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
长沙通程麓山大酒店有限公司	全资子公司	长沙市	酒店业	5,000	餐饮服务(主食、熟食);足浴、美容美发、棋牌;写字楼出租	69402302-X

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
长沙通程麓山大酒店有限公司	158,495,803.38		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙通程麓山大酒店有限公司			

(三) 合并范围发生变更的说明

报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司:

根据本公司与长沙新阳光铝业有限公司(以下简称新阳光铝业公司)于 2010 年 10 月 28 日签订的《股权转让合同书》,本公司以 6,614 万元将所持有的长沙通程金州投资有限公司 100.00%股权转让给新阳光铝业公司。本公司已于 2010 年 11 月 2 日收到该项股权转让款 33,070,000.00 元,相应的财产权交接手续已办理完毕,故自 2010 年 11 月起不再将其纳入合并财务报表范围。

(四) 本期发生的吸收合并

类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
长沙通程物业管理有限公司	其他应收款	20,016,004.21		
	无形资产	137,435,886.52		

长沙通程物业管理有限公司(以下简称通程物业公司)原为长沙通程国际广场置业发展有限公司(以下简称通程国际置业公司)的全资子公司。2010 年 3 月 8 日,经通程国际置业公司股东会会议决议,通程国际置业公司吸收合并通程物业公司。通程物业公司于 2010 年 3 月 9 日依法注销,并取得长沙市工商行政管理局下发的《准予注销登记通知书》((湘长)私营登记字[2010]第 641 号)

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金



按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	52,352,028.52	100.00	4,970,350.80	9.49	18,984,289.21	100.00	4,359,832.09	22.97
组合小计	52,352,028.52	100.00	4,970,350.80	9.49	18,984,289.21	100.00	4,359,832.09	22.97
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备								
合计	52,352,028.52	100.00	4,970,350.80	9.49	18,984,289.21	100.00	4,359,832.09	22.97

账龄分析法组合是指已单独计提坏账准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	48,066,508.71	91.82	2,403,325.44	15,002,990.28	79.03	750,149.51
1-2 年	1,644,471.78	3.14	164,447.18	171,286.41	0.90	17,128.64
2-3 年	171,286.41	0.33	51,385.92	232,131.93	1.22	69,639.58
3-4 年	232,131.93	0.44	116,065.97	44,917.41	0.24	22,458.71
4-5 年	12,517.00	0.02	10,013.60	162,537.64	0.86	130,030.11
5 年以上	2,225,112.69	4.25	2,225,112.69	3,370,425.54	17.75	3,370,425.54
小计	52,352,028.52	100.00	4,970,350.80	18,984,289.21	100.00	4,359,832.09

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
曙光湘楚经贸公司等 40 家单位	货款	1,252,087.04	1995 年至 2000 年间发生的应收货款，无法找到责任人，收回可能性极小。	否
小计		1,252,087.04		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
第一名	非关联方	17,503,750.10	1 年以内	33.43
第二名	非关联方	2,798,489.00	1 年以内	5.35
第三名	非关联方	2,229,142.80	1 年以内	4.26



第四名	非关联方	1,907,868.70	1 年以内	3.64
第五名	非关联方	1,754,430.71	5 年以上	3.35
小 计		26,193,681.31		50.03

(4) 期末，无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末，无应收账款用于担保。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	27,925,181.18	91.93		27,925,181.18	19,986,925.44	74.80		19,986,925.44
1-2 年	1,461,425.14	4.81		1,461,425.14	5,886,450.90	22.03		5,886,450.90
2-3 年	903,647.29	2.97		903,647.29	345,515.86	1.29		345,515.86
3 年以上	87,926.11	0.29		87,926.11	501,704.00	1.88		501,704.00
合 计	30,378,179.72	100.00		30,378,179.72	26,720,596.20	100.00		26,720,596.20

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	6,250,057.61	1 年以内	门店定金
第二名	非关联方	3,739,996.44	1 年以内	尚未提供货物
第三名	非关联方	2,075,105.00	1 年以内	尚未提供货物
第四名	非关联方	1,892,393.38	1 年以内	预缴电费
第五名	非关联方	1,260,813.63	1 年以内	预缴电费
小 计		15,218,366.06		

(3) 期末，无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----



	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	45,625,901.55	98.28	4,577,443.76	10.03	13,646,722.51	100.00	5,196,706.02	38.08
组合小计	45,625,901.55	98.28	4,577,443.76	10.03	13,646,722.51	100.00	5,196,706.02	38.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	800,000.00	1.72	800,000.00	100.00				
合计	46,425,901.55	100.00	5,377,443.76	11.58	13,646,722.51	100.00	5,196,706.02	38.08

账龄分析法组合是指已单独计提坏账准备的其他应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	41,666,697.65	91.32	2,083,334.88	6,882,855.22	50.44	344,140.26
1-2 年	585,606.86	1.28	58,560.69	1,438,749.10	10.54	143,874.91
2-3 年	1,314,205.36	2.88	394,261.61	818,909.75	6.00	245,672.93
3-4 年	11,930.20	0.03	5,965.10	60,931.00	0.45	30,465.50
4-5 年	60,700.00	0.13	48,560.00	63,625.11	0.47	50,900.09
5 年以上	1,986,761.48	4.35	1,986,761.48	4,381,652.33	32.11	4,381,652.33
小计	45,625,901.55	100.00	4,577,443.76	13,646,722.51	100.00	5,196,706.02

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长沙拓宇房屋中介有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。



小 计	800,000.00	800,000.00	100.00	
-----	------------	------------	--------	--

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
常熟松下阪神电器有限公司	返利款	1,350,132.33	2000 年前原东塘百货电讯经营部未收回的返利, 无法收回。	否
天津长城集团有限公司等 71 家公司	货款	1,038,235.57	1996 年至 2000 年间退货往来款项, 已无法收回。	否
小 计		2,388,367.90		

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
第一名	非关联方	33,070,000.00	1 年以内	71.23	股权转让款
第二名	非关联方	1,434,750.63	5 年以上	3.09	往来款
第三名	非关联方	1,308,205.65	2-3 年	2.82	往来款
第四名	非关联方	1,215,800.00	1 年以内	2.62	往来款
第五名	非关联方	800,000.00	3-4 年	1.72	门店定金
小 计		37,828,756.28		81.48	

(4) 期末, 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末, 无其他应收款用于担保。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	201,059,336.86	862,678.73	200,196,658.13	193,001,995.44	280,304.14	192,721,691.30
在途商品	51,088,120.51		51,088,120.51	39,208,767.94		39,208,767.94
原材料	14,252,024.79	247,611.17	14,004,413.62	11,795,910.17	250,068.77	11,545,841.40
低值易耗品				12,172.00		12,172.00
受托代销商品	19,969,210.53		19,969,210.53	15,696,600.60		15,696,600.60
代销商品款	-20,429,403.89		-20,429,403.89	-15,994,129.87		-15,994,129.87



项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	265,939,288.80	1,110,289.90	264,828,998.90	243,721,316.28	530,372.91	243,190,943.37

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	280,304.14	582,374.59			862,678.73
原材料	250,068.77	93,248.21		95,705.81	247,611.17
小 计	530,372.91	675,622.80		95,705.81	1,110,289.90

(3) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	存货成本与可变现		
原材料	净值孰低计量。		

(4) 期末，无存货用于担保。

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期待摊费用	833,200.34		833,200.34	478,321.15		478,321.15
合 计	833,200.34		833,200.34	478,321.15		478,321.15

(2) 期末，一年内到期的非流动资产系将于下一会计年度内摊销完毕的长期待摊费用。

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
动产质押贷款	1,250,000.00	1,510,000.00
财产权利质押贷款	96,061,000.00	78,000,000.00



项 目	期末数	期初数
房地产抵押贷款	101,661,796.00	56,223,830.00
减：贷款准备	1,186,239.50	930,364.50
合 计	197,786,556.50	134,803,465.50

(2) 期末余额系本公司控股子公司湖南通程典当有限责任公司对外发放的抵押、质押贷款。

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
长沙银行股份有限公司	成本法	106,518,202.80	20,400,000.00	86,118,202.80	106,518,202.80
通程国际计算机系统集成有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00		200,000.00
韶山光大村镇银行股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计		109,718,202.80	23,600,000.00	86,118,202.80	109,718,202.80

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长沙银行股份有限公司	3.87	3.87				1,789,993.90
通程国际计算机系统集成有限公司	10.00	10.00				
韶山光大村镇银行股份有限公司	6.00	6.00				



合 计						1,789,993.90
-----	--	--	--	--	--	--------------

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,918,974,188.26	107,011,810.59		38,911,950.33	1,987,074,048.52
房屋建筑物	1,379,669,770.08	55,343,648.70		476,794.55	1,434,536,624.23
机器设备	242,988,478.79	20,822,736.69		479,857.74	263,331,357.74
电子设备	222,421,009.69	24,513,297.36		36,746,322.00	210,187,985.05
运输工具	9,273,593.87	453,976.30		259,188.70	9,468,381.47
其 他	64,621,335.83	5,878,151.54		949,787.34	69,549,700.03
	—	本期 转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	486,281,289.22		82,916,032.42	37,395,458.24	531,801,863.40
房屋建筑物	212,119,417.20		42,805,404.48	18,372.77	254,906,448.91
机器设备	96,993,372.06		15,606,534.72	301,130.40	112,298,776.38
电子设备	149,794,759.04		16,976,321.76	36,173,337.82	130,597,742.98
运输工具	4,856,552.04		920,937.32	101,002.39	5,676,486.97
其 他	22,517,188.88		6,606,834.14	801,614.86	28,322,408.16
3) 账面价值合计	1,432,692,899.04	—		—	1,455,272,185.12
房屋建筑物	1,167,550,352.88	—		—	1,179,630,175.32
机器设备	145,995,106.73	—		—	151,032,581.36
电子设备	72,626,250.65	—		—	79,590,242.07
运输工具	4,417,041.83	—		—	3,791,894.50
其 他	42,104,146.95	—		—	41,227,291.87

(2) 本期折旧额为 82,916,032.42 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 59,813,556.39 元。

(3) 期末，已有账面价值 1,186,620,399.56 元的固定资产用于抵押担保。

11. 在建工程



(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金洲工程				465,872.61		465,872.61
门店工程				19,330,727.55		19,330,727.55
合计				19,796,600.16		19,796,600.16

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	工程投入占预算比例(%)
金洲工程		465,872.61			465,872.61	
门店工程	41,327,884.36	19,330,727.55	40,482,828.84	59,813,556.39		100.00
合计	41,327,884.36	19,796,600.16	40,482,828.84	59,813,556.39	465,872.61	

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
金洲工程						
门店工程	100.00			5.40	自筹	

[注]: 本期减少系公司出售长沙通程金州投资有限公司股权, 长沙通程金州投资有限公司不再纳入公司合并报表范围, 其在建工程做为其他转出。

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	385,825,532.26	1,403,770.00	56,084,000.00	331,145,302.26
软件	4,167,444.81	1,403,770.00		5,571,214.81
土地使用权	381,658,087.45		56,084,000.00	325,574,087.45
2) 累计摊销小计	13,574,718.40	10,021,384.52		23,596,102.92
软件	2,069,006.89	941,848.34		3,010,855.23
土地使用权	11,505,711.51	9,079,536.18		20,585,247.69
3) 账面价值合计	372,250,813.86			307,549,199.34
软件	2,098,437.92			2,560,359.58



土地使用权	370,152,375.94			304,988,839.76
-------	----------------	--	--	----------------

本期摊销额 10,021,384.52 元。

(2) 期末，已有账面价值 325,574,087.45 元的无形资产用于抵押担保。

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
垂钓中心鱼池租赁费	1,005,532.15		25,456.41		980,075.74
曹家坝土地租赁费	152,337.86		25,389.60		126,948.26
商业公司经营租入固定资产改良	37,304,416.73	27,424,563.01	10,195,699.51	447,625.69	54,085,654.54
商业公司固定资产装修	3,333,189.27	15,957,672.52	2,032,247.77	385,574.65	16,873,039.37
商业公司电器门店开办费		3,542,690.75	3,542,690.75		
通程万惠经营租入固定资产改良	22,255,137.56	5,715,476.06	3,317,711.62		24,652,902.00
通程万惠门店开办费		1,173,422.49	1,173,422.49		
通程盛源酒店开办费		1,563,453.98	1,563,453.98		
通程盛源经营租入固定资产改良		22,976,913.82	1,429,531.96		21,547,381.86
麓山酒店固定资产改良		3,550,678.94	574,844.07		2,975,834.87
温泉酒店长期资产改良支出	6,893,380.28	120,246.00	1,721,696.59		5,291,929.69
合计	70,943,993.85	82,025,117.57	25,602,144.75	833,200.34	126,533,766.33

(2) 其他减少系将一年内到期的长期待摊费用转入一年内到期的非流动资产。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		



长沙通程控股股份有限公司 2010 年度报告

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	2,864,521.11	2,521,727.74
开办费	220,085.32	469,349.83
递延收益	2,097,997.93	982,216.92
合 计	5,182,604.36	3,973,294.49
递延所得税负债		
固定资产折旧	28,198,052.52	28,198,052.52
合 计	28,198,052.52	28,198,052.52

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
固定资产折旧	112,792,210.08
小 计	112,792,210.08
可抵扣差异项目	
资产减值准备	11,458,084.46
开办费	880,341.28
递延收益	8,391,991.72
小 计	20,730,417.46

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	9,556,538.11	4,431,711.39		3,640,454.94	10,347,794.56
存货跌价准备	530,372.91	675,622.80		95,705.81	1,110,289.90
其他流动资产 减值准备	930,364.50	255,875.00			1,186,239.50
合 计	11,017,275.52	5,363,209.19		3,736,160.75	12,644,323.96

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	424,000,000.00	265,000,000.00



保证借款	40,000,000.00	215,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	
合 计	524,000,000.00	480,000,000.00

17. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	643,570,000.00	661,180,000.00
合 计	643,570,000.00	661,180,000.00

(2) 下一会计期间将到期的金额为 643,570,000.00 元。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
供应商货款	354,397,811.58	237,453,099.03
工程款	65,194,308.90	49,577,240.88
合 计	419,592,120.48	287,030,339.91

(2) 期末，无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	109,859,486.03	77,125,411.33
合 计	109,859,486.03	77,125,411.33

(2) 期末，无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	969,195.24	110,963,172.62	110,906,976.91	1,025,390.95
职工福利费		14,852,538.25	14,852,538.25	
社会保险费	32,743.38	19,575,279.00	19,608,022.38	
其中：医疗保险费	7,614.74	5,215,540.42	5,223,155.16	



长沙通程控股股份有限公司 2010 年度报告

基本养老保险费	21,756.40	12,934,082.28	12,955,838.68	
失业保险费	2,175.64	645,090.71	647,266.35	
工伤保险费	543.95	365,159.49	365,703.44	
生育保险费	652.65	415,406.10	416,058.75	
其他				
住房公积金		704,421.12	704,421.12	
工会经费	55,585.01	1,369,841.67	1,363,286.93	62,139.75
职工教育经费		557,541.55	557,541.55	
合 计	1,057,523.63	148,022,794.21	147,992,787.14	1,087,530.70

(2) 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质薪酬。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	11,562,184.32	506,713.96
消费税	273,180.69	220,999.39
营业税	5,634,112.33	2,978,695.07
企业所得税	26,772,255.35	20,838,689.54
个人所得税	366,702.72	3,395,738.24
城市维护建设税	1,436,507.80	391,542.97
房产税	2,528,588.93	1,669,109.14
土地使用税	286,804.32	199,368.12
教育费附加	952,047.38	185,983.18
防洪保安基金	1,524,318.57	1,841,708.45
应交文化事业建设费	19,124.98	60,508.37
印花税	418.40	413.00
合 计	51,356,245.79	32,289,469.43

22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付股东红利	600,865.10	600,865.10	未认领
合 计	600,865.10	600,865.10	

23. 其他应付款



(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权转让款		94,308,286.66
工程款	10,763,311.35	9,600,653.19
应付门店租金	33,777,656.24	13,165,165.69
其他	60,409,816.50	45,992,058.20
合 计	104,950,784.09	163,066,163.74

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
通程实业集团有限公司	435,012.14	94,393,937.80
小 计	435,012.14	94,393,937.80

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
红星实业集团	8,593,969.78	门店租金
浏阳市创意实业发展有限公司	6,830,019.39	门店租金
星沙商业广场装修工程款	4,440,000.00	工程款
促销员保证金	3,944,004.50	保证金
长沙集成置业有限公司	3,776,762.65	门店租金
湖南新鹏都设计装饰工程有限公司	2,117,479.15	工程款
小 计	29,702,235.47	

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	85,000,000.00	175,000,000.00
合 计	85,000,000.00	175,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	85,000,000.00	175,000,000.00
小 计	85,000,000.00	175,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

(单位: 万元)

贷款	借款	借款	币	年	期末数	期初数
----	----	----	---	---	-----	-----



长沙通程控股股份有限公司 2010 年度报告

单位	起始日	到期日	种	利率 (%)	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中行湖南省分行	2008. 2. 14	2011. 2. 24	人民币	5. 40	2, 500. 00	2, 500. 00	2, 500. 00	2, 500. 00
建行河西支行	2008. 1. 10	2011. 1. 9	人民币	5. 40	6, 000. 00	6, 000. 00	6, 000. 00	6, 000. 00
小 计					8, 500. 00	8, 500. 00	8, 500. 00	8, 500. 00

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	8, 391, 991. 72	3, 928, 867. 67
合 计	8, 391, 991. 72	3, 928, 867. 67

(2) 公司实施积分计划，期末数为客户获取的积分的公允价值。

26. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	315, 000, 000. 00	145, 000, 000. 00
合 计	315, 000, 000. 00	145, 000, 000. 00

(2) 期末金额前 5 名的长期借款

单位：万元

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
长沙银行 汇丰支行	2010-4-28	2012-4-28	人民币	5. 94	10, 000. 00			
建行河西支行	2010-4-23	2013-4-22	人民币	5. 40	5, 000. 00			
工行汇通支行	2010-6-11	2012-6-10	人民币	5. 40	5, 000. 00			
中行湖南省分行	2010-2-23	2013-2-22	人民币	5. 40	4, 000. 00			
建行河西支行	2009-4-23	2012-4-22	人民币	5. 40	4, 000. 00	4, 000. 00	4, 000. 00	4, 000. 00
小 计					28, 000. 00	28, 000. 00	4, 000. 00	4, 000. 00

27. 股本

(1) 明细情况



长沙通程控股股份有限公司 2010 年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	351,016,310.00			351,016,310.00

(2) 按类别列示

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	247,002				-192	-192	246,810
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	247,002				-192	-192	246,810
4. 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	247,002				-192	-192	246,810
(二) 无限售条件股份							
1. 人民币普通股	350,769,308				192	192	350,769,500
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	350,769,308						350,769,500
(三) 股份总数	351,016,310						351,016,310

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	110,493,674.58			110,493,674.58
其他资本公积	9,469,266.74		1,380,981.04	8,088,285.70
合 计	119,962,941.32		1,380,981.04	118,581,960.28

(2) 本期减少系公司间接控股子公司湖南通程典当有限责任公司增资扩股, 导致母公司享有的权



益低于权益法核算下长期股权投资账面价值，减少资本公积 1,380,981.04 元。

29. 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	41,531,881.05	11,623,174.26		53,155,055.31
合 计	41,531,881.05	11,623,174.26		53,155,055.31

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	255,902,046.58	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	255,902,046.58	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,358,979.81	——
减：提取法定盈余公积	11,623,174.26	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,101,631.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	314,536,221.13	——

1) 根据公司 2009 年度股东大会通过的 2009 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计分配普通股股利 35,101,631.00 元。

2) 根据 2011 年 4 月 21 日公司第四届董事会第 20 次会议通过的 2010 年度利润分配预案，按 2010 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，本年利润不进行分配和转增股本，上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

本期已按照上述利润分配预案计提盈余公积 11,623,174.26 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	3,135,300,691.41	2,270,629,891.71
其他业务收入	120,443,275.74	106,931,908.78
利息收入	32,785,746.33	25,270,032.00



营业成本	2,537,920,512.40	1,864,649,497.49
------	------------------	------------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
商贸业	2,796,075,529.58	2,469,664,970.20	2,044,006,774.23	1,820,977,501.76
旅游服务业	339,225,161.83	62,976,387.16	226,623,117.48	40,585,205.60
小计	3,135,300,691.41	2,532,641,357.36	2,270,629,891.71	1,861,562,707.36

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区	3,135,300,691.41	2,532,641,357.36	2,270,629,891.71	1,861,562,707.36
小计	3,135,300,691.41	2,532,641,357.36	2,270,629,891.71	1,861,562,707.36

(4) 其他业务收入

项目	营业收入	占公司全部其他业务收入的比例(%)
租金	38,670,108.27	32.11
餐饮	6,355,923.70	5.28
其他	75,417,243.77	62.62
小计	120,443,275.74	100.00

(5) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
动产质押贷款利息收入	206,902.00	668,485.00
财产权利质押贷款利息收入	10,015,298.00	10,361,425.00
房地产抵押贷款利息收入	22,563,546.33	14,240,122.00
合计	32,785,746.33	25,270,032.00

(6) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	7,591,900.00	0.23



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第二名	6,124,844.00	0.19
第三名	5,108,725.00	0.16
第四名	3,360,000.00	0.10
第五名	2,683,240.00	0.08
小 计	24,868,709.00	0.76

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	3,555,940.86	1,881,234.02	详见本财务报表附注税项之三说明
营业税	25,855,055.44	18,867,249.27	
城市维护建设税	4,807,041.28	2,920,443.53	
教育费附加	3,229,110.74	1,948,243.33	
文化事业建设费	202,912.13	132,063.54	
合 计	37,650,060.45	25,749,233.69	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
经营人员薪酬	93,509,742.89	74,706,681.29
广告费	25,621,631.51	21,431,596.65
水电费	18,199,199.41	16,837,348.34
运杂费	14,177,025.64	9,953,856.87
物管费	11,417,235.69	12,320,747.29
物料消耗	8,751,628.38	5,609,535.71
保险费	1,637,927.40	1,196,584.21
差旅费	1,575,907.16	1,131,160.45
电话费	1,468,687.21	1,314,419.26
其他	9,321,737.56	10,190,284.99
合 计	185,680,722.85	154,692,215.06

4. 管理费用



项 目	本期数	上年同期数
折旧费	82,916,032.42	77,770,008.67
租赁费	75,030,577.20	47,317,623.50
管理人员薪酬	53,495,581.80	40,420,060.62
水电费	23,221,695.47	18,067,225.72
长期待摊费用摊销	19,800,898.68	12,713,498.08
税费	13,863,384.29	9,685,707.33
修理费	13,619,539.40	10,877,376.53
无形资产摊销	10,021,384.52	3,901,153.10
燃料费	9,980,411.35	9,300,690.94
其他	39,384,066.31	35,480,639.95
合 计	341,333,571.44	265,533,984.44

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	48,123,749.31	38,511,568.28
减：利息收入	5,060,287.44	9,758,172.78
手续费支出	6,609,294.30	5,812,259.26
汇兑损益	742.84	-7.95
其他	1,215,274.31	640,037.56
合 计	50,888,773.32	35,205,684.37

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,431,711.39	711,005.75
存货跌价损失	675,622.80	152,378.65
其他流动资产损失	255,875.00	438,364.50
合 计	5,363,209.19	1,301,748.90

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,789,993.90	



项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	9,176,911.39	22,810,147.10
合 计	10,966,905.29	22,810,147.10

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	153,039.45	47,711.21	153,039.45
其中：固定资产处置利得	153,039.45	47,711.21	153,039.45
接受捐赠		2,100,888.00	
政府补助	8,526,644.76	2,634,000.00	8,526,644.76
罚没收入	24,400.00	21,520.00	24,400.00
赔偿收入		500,000.00	
其他	1,532,680.36	761,523.94	1,532,680.36
合 计	10,236,764.57	6,065,643.15	10,236,764.57

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
税费返还	8,526,644.76	2,530,000.00	地方财政税收返还款。
专项补助		104,000.00	
小 计	8,526,644.76	2,634,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	492,459.41	134,345.75	492,459.41
其中：固定资产处置损失	492,459.41	134,345.75	492,459.41
对外捐赠	400,000.00		400,000.00



罚款支出	448,754.38	38,384.86	448,754.38
其他	147,192.77	238,105.35	147,192.77
合 计	1,488,406.56	410,835.96	1,488,406.56

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,999,960.90	30,539,146.53
递延所得税调整	-1,209,309.87	-261,587.29
合 计	45,790,651.03	30,277,559.24

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	105,358,979.80
非经常性损益	B	12,883,860.54
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,475,119.26
期初股份总数	D	351,016,310
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	351,016,310
基本每股收益	$M=A / L$	0.3002



项 目	序号	2010 年度
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.2634

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
银行存款利息收入	5,060,287.44
供应商押金及费用	24,218,470.39
营业外收入	1,551,569.62
合 计	30,830,327.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
运杂费	14,177,025.64
保险费	2,112,162.66
差旅费	2,976,905.34
广告费	26,987,348.66
电话费	1,468,687.21
物管费	11,417,235.69
物料消耗	11,512,534.48
水电费	41,420,894.88
业务招待费	5,917,275.37
租赁费	75,030,577.20
咨询费	620,389.00
修理费	13,619,539.40
审计费	1,478,240.00
燃料费	9,997,717.35
办公费	1,548,273.01



项 目	本期数
劳务费	2,708,859.96
交通费	419,400.79
支付押金及其他	20,771,059.75
合 计	244,184,126.39

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
配股费用	407,736.00
财务顾问费	1,505,060.00
合 计	1,912,796.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	103,480,647.17	53,886,863.59
加: 资产减值准备	5,363,209.19	1,301,748.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,916,032.42	80,698,549.88
无形资产摊销	10,021,384.52	3,901,153.10
长期待摊费用摊销	25,602,144.75	14,169,949.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	339,419.96	86,634.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	48,123,749.31	33,809,890.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,966,905.29	-22,810,147.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,209,309.87	-261,587.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,217,972.52	-32,083,431.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-108,401,641.81	-70,692,641.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	194,374,282.47	394,476,232.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	327,425,040.30	456,483,215.28



补充资料	本期数	上年同期数
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	598,497,928.16	508,957,767.68
减: 现金的期初余额	508,957,767.68	331,761,204.25
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	89,540,160.48	177,196,563.43

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		314,308,286.66
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		220,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		35,000,000.00
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		185,000,000.00
④ 取得子公司的净资产		314,308,286.66
流动资产		35,000,000.00
非流动资产		279,308,286.66
流动负债		
非流动负债		
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 处置子公司及其他营业单位的价格	66,140,000.00	54,870,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	33,070,000.00	54,870,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33,070,000.00	63,310,147.10
④ 处置子公司的净资产		77,500,000.00
流动资产		14,318,207.61
非流动资产	56,963,088.61	63,194,665.93



项 目	本期数	上年同期数
流动负债	6,963,088.61	12,873.54

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	598,497,928.16	508,957,767.68
其中：库存现金	2,469,613.82	2,133,030.28
可随时用于支付的银行存款	292,747,948.30	235,211,810.85
可随时用于支付的其他货币资金	303,280,366.04	271,612,926.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	598,497,928.16	508,957,767.68

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
长沙通程实业(集团)有限公司	控股股东	国有控股	长沙市	周兆达	商业

(续上表)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
长沙通程实业(集团)有限公司	10,000	44.783	44.783	长沙市国有资产监督管理委员会	18389133-5

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长沙麓山宾馆	母公司的全资子公司	18384612-0

(二) 关联交易情况



1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
长沙通程实业 (集团)有限公司	长沙通程控股 股份有限公司	40,000.00	2010.10.29	2011.10.28	否
长沙通程实业 (集团)有限公司	长沙通程控股 股份有限公司	4,200.00	2010.9.1	2011.8.31	否
长沙通程实业 (集团)有限公司	长沙通程控股 股份有限公司	8,000.00	2010.9.14	2011.9.14	否
长沙通程实业 (集团)有限公司	长沙通程控股 股份有限公司	5,000.00	2010.5.10	2011.5.9	否

2. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交 易内容	关联交 易类型	关联交 易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额 (万元)	占同类交易 金额的比例 (%)	金额 (万元)	占同类交易金 额的比例(%)
长沙通程实 业(集团)有 限公司	受让长沙 银行股份 公司股权	股权 受让	市场价	3,630.00	100.00		

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	长沙通程实业(集团) 有限公司	435,012.14	94,393,937.80
小 计		435,012.14	94,393,937.80

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	14	14	206
上年同期数	14	14	199

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。



九、资产负债表日后事项

(一) 配股事项

根据公司于 2010 年 7 月 6 日召开的 2010 年第一次临时股东大会通过的《关于公司 2010 年度配股方案的议案》，公司以截至 2010 年 3 月 31 日总股本 351,016,310 股为基数，向全体股东每 10 股配售不超过 3 股，共计可配股份数量不超过 105,304,893 股。配售股份不足 1 股的，按深圳证券交易所的有关规定处理。

中国证券监督管理委员会发行审核委员会于 2010 年 12 月 29 日对公司配股申请进行了审核。公司于 2011 年 2 月 14 日收到《关于核准长沙通程控股股份有限公司配股的批复》（证监许可[2011]185 号），核准公司向原股东配售 105,304,893 股。

截至 2011 年 4 月 20 日，本公司已收到募集资金净额 557,650,199.02 元，其中增加股本 101,969,236.00 元，增加资本公积 455,680,963.02 元。股本的变动情况业经天健会计师事务所有限公司审验，并由其出具了天健验[2011]2-8 号《验资报告》。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 4 月 21 日公司第四届董事会第 20 次会议通过的 2010 年度利润分配预案，按 2010 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，本年利润不进行分配和转增股本，上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 经营租赁

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	85,273,523.64
1-2 年	87,058,953.46
2-3 年	85,252,084.20
3 年以上	713,593,410.60
小 计	971,177,971.90

(三) 比较报表

本公司子公司湖南通程典当有限责任公司根据财政部关于印发《典当企业执行〈企业会计准则〉



若干衔接规定》的通知（财会[2009]11号）的要求列示财务报表。本期对比较合并报表进行了调整。

2009年年度，典当利息收入25,720,032.00元，在合并报表中单独列示为利息收入，不再列示为营业收入。因典当业务产生的利息收入、发放贷款产生的现金流分别列示为“收取利息、手续费及佣金的现金”、“客户贷款及垫款净增加额”。

十一、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	34,042,606.55	100.00	3,395,960.92	9.98	7,479,973.52	100.00	3,288,597.68	43.97
组合小计	34,042,606.55	100.00	3,395,960.92	9.98	7,479,973.52	100.00	3,288,597.68	43.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	34,042,606.55	100.00	3,395,960.92	9.98	7,479,973.52	100.00	3,288,597.68	43.97

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	32,110,177.67	94.32	1,605,508.88	4,332,428.01	57.92	216,621.40
1-2年	92,733.86	0.27	9,273.39	83,594.81	1.12	8,359.48
2-3年	83,594.81	0.25	25,078.44			
3-4年						
4-5年				1,669.50	0.02	1,335.60



账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	1,756,100.21	5.16	1,756,100.21	3,062,281.20	40.94	3,062,281.20
小计	34,042,606.55	100.00	3,395,960.92	7,479,973.52	100.00	3,288,597.68

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
曙光湘楚经贸公司等 40 家单位	货款	1,252,087.04	1995 年至 2000 年间发生的应收货款, 年代久远, 无法找到责任人收回。	否
小计		1,252,087.04		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	非关联方	17,503,750.10	1 年以内	51.42
第二名	非关联方	2,798,489.00	1 年以内	8.22
第三名	非关联方	2,229,142.80	1 年以内	6.55
第四名	非关联方	1,907,868.70	1 年以内	5.60
第五名	非关联方	1,754,430.71	五年以上	5.15
小计		26,193,681.31		76.94

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	43,768,876.96	6.44	4,210,127.39	9.62	12,327,990.80	2.22	4,881,862.30	39.60



种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
内部往来组合	635,548,089.87	93.45			542,529,166.94	97.78		
组合小计	679,316,966.83	99.88			554,857,157.74	100.00		
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	800,000.00	0.12	800,000.00	1.83				
合 计	680,116,966.83	100.00	5,010,127.39	11.45	554,857,158.74	100.00	4,881,862.30	0.88

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,306,924.31	92.09	2,015,346.21	6,058,795.79	49.15	302,934.78
1-2 年	462,452.86	1.06	46,245.29	1,197,544.57	9.71	119,759.46
2-3 年	1,193,344.86	2.72	358,003.46	814,224.55	6.60	244,267.37
3-4 年	7,245.00	0.02	3,622.50	60,000.00	0.49	30,000.00
4-5 年	60,000.00	0.14	48,000.00	62,626.00	0.51	50,100.80
5 年以上	1,738,909.93	3.97	1,738,909.93	4,134,799.89	33.54	4,134,799.89
小 计	43,768,876.96	100.00	4,210,127.39	12,327,990.80	100.00	4,881,862.30

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙拓宇房屋 中介有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。
小 计	800,000.00	800,000.00	100.00	

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
常熟松下阪神 电器有限公司	返利款	1,350,132.33	2000 年前原东塘百货电讯经营部未收回的返利。	否
天津长城集团 有限公司等 71 家公司	货款	1,038,235.57	1996 年至 2000 年间退货往来, 年份久远, 无法收回。	否
小 计		2,388,367.90		

(3) 其他应收款金额前 5 名情况



单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
第一名	非关联方	33,070,000.00	1年以内	4.86	股权转让款
第二名	非关联方	1,434,750.63	5年以上	0.21	往来款
第三名	非关联方	1,308,205.65	2-3年	0.19	往来款
第四名	非关联方	1,215,800.00	1年以内	0.18	往来款
第五名	非关联方	800,000.00	3-4年	0.12	门店定金
小计		37,828,756.28		5.56	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
长沙通程龙腾投资发展有限公司	控股子公司	473,419,832.41	69.61
长沙通程国际置业发展有限公司	控股子公司	162,128,257.46	23.84
小计		635,548,089.87	93.45

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
长沙通程国际置业发展有限公司	成本法	127,941,931.22	127,941,931.22		127,941,931.22
长沙通程电梯有限公司	成本法	1,455,000.00	1,455,000.00		1,455,000.00
湖南通程典当有限责任公司	成本法	43,189,330.22	43,189,330.22		43,189,330.22
长沙通程龙腾投资发展有限公司	成本法	49,000,000.00	49,000,000.00		49,000,000.00
长沙通程金洲投资有限公司	成本法		50,000,000.00	-50,000,000.00	
长沙通程麓山大酒店有限公司	成本法	155,812,483.28	155,812,483.28		155,812,483.28
长沙银行股份有限公司	成本法	106,518,202.80	20,400,000.00	86,118,202.80	106,518,202.80



长沙通程控股股份有限公司 2010 年度报告

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
韶山光大村镇银行股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计		486,916,947.52	450,798,744.72	36,118,202.80	486,916,947.52

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长沙通程国际置业发展有限公司	95.00	95.00				
长沙通程电梯有限公司	97.00	97.00				
湖南通程典当有限责任公司	71.225	73.00	间接持股 33.725%			37,500,000.00
长沙通程龙腾投资发展有限公司	70.00	70.00				
长沙通程金洲投资有限公司						
长沙通程麓山大酒店有限公司	100.00	100.00				
长沙银行股份有限公司	3.87	3.87				1,789,993.90
韶山光大村镇银行股份有限公司	6.00	6.00				
合计						39,289,993.90

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,857,913,257.13	2,076,776,216.23
其他业务收入	120,228,143.58	100,649,831.19
营业成本	2,491,345,570.50	1,831,446,583.40

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本



商贸业	2,796,075,529.58	2,469,664,970.20	2,044,006,774.23	1,820,977,501.76
旅游服务	61,837,727.55	16,401,445.26	32,769,442.00	7,382,291.51
小计	2,857,913,257.13	2,486,066,415.46	2,076,776,216.23	1,828,359,793.27

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区	2,857,913,257.13	2,486,066,415.46	2,076,776,216.23	1,828,359,793.27
小计	2,857,913,257.13	2,486,066,415.46	2,076,776,216.23	1,828,359,793.27

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	7,591,900.00	0.25
第二名	6,124,844.00	0.21
第三名	5,108,725.00	0.17
第四名	3,360,000.00	0.11
第五名	2,683,240.00	0.09
小计	24,868,709.00	0.84

2. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	39,289,993.90	
处置长期股权投资产生的投资收益	9,176,911.39	22,810,147.10
合计	48,466,905.29	22,810,147.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
湖南通程典当有限责任公司	37,500,000.00	
小计	37,500,000.00	



(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	116,231,742.55	47,884,354.95
加: 资产减值准备	4,504,547.04	680,379.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,070,263.64	41,017,292.06
无形资产摊销	2,767,347.58	2,392,676.71
长期待摊费用摊销	23,783,925.24	14,169,949.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	73,406.15	17,499.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,677,507.16	11,846,827.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-48,466,905.29	-22,810,147.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,070,402.84	-695,804.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,424,617.99	-34,676,844.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,719,595.55	41,251,768.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	189,337,412.87	347,143,309.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	249,764,630.56	448,221,263.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	557,458,640.86	480,998,517.61
减: 现金的期初余额	480,998,517.61	308,350,508.39
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	76,460,123.25	172,648,009.22

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明



项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,837,491.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	8,526,644.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	561,133.21	



项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,925,269.40	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,630,870.43	
少数股东权益影响额（税后）	2,410,538.43	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,883,860.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.12	0.3002	0.3002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.52	0.2634	0.2634

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	105,358,979.80	
非经常性损益	B	12,883,860.54	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	92,475,119.26	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	768,413,178.95	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	35,101,631.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其 他	资本公积变动	I	-1,380,981.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4



项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	803,081,526.34
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	13.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.52%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	说明
应收账款	47,381,677.72	14,624,457.12	223.99%	(1)
其他应收款	41,048,457.79	8,450,016.49	385.78%	(2)
其他流动资产	197,786,556.50	134,803,465.50	46.72%	(3)
长期股权投资	109,718,202.80	23,600,000.00	364.91%	(4)
长期待摊费用	126,533,766.33	70,943,993.85	78.36%	(5)
应付账款	419,592,120.48	287,030,339.91	46.18%	(6)
预收款项	109,859,486.03	77,125,411.33	42.44%	(7)
应交税费	51,356,245.79	32,289,469.43	59.05%	(8)
其他应付款	104,950,784.09	163,066,163.74	-35.64%	(9)
一年内到期的非流动负债	85,000,000.00	175,000,000.00	-51.43%	(10)
其他流动负债	8,391,991.72	3,928,867.67	113.60%	(11)
长期借款	315,000,000.00	145,000,000.00	117.24%	(12)

(1) 应收账款项目期末数较期初数增长 2.24 倍（绝对额增加 3,275.72 万元），主要系公司参加家电下乡、以旧换新活动而产生的应收财政补贴款。

(2) 其他应收款项目期末数较期初数增长 3.86 倍（绝对额增加 3,259.84 万元），主要系本期转让公司持有长沙通程金州投资有限公司股权，尚有部分股权转让款未收回所致。股权转让事项见本附注之企业合并及合并财务报表部分。

(3) 其他流动资产项目期末数较期初数增长 46.72%（绝对额增加 6,298.31 万元），主要系本期通程典当公司增资扩股后对外发放贷款增加所致。

(4) 长期股权投资项目期末数较期初数增长 3.65 倍（绝对额增加 8,611.82 万元），主要系本期增加对长沙市商业银行的增资及受让长沙商业银行的股权所致。

(5) 长期待摊费用项目期末数较期初数增长 78.36%（绝对额增加 5,558.98 万元），主要系公司新开酒店及新开电器、百货门店装修所致。



(6) 应付账款项目期末数较期初数增长 46.18% (绝对额增加 13,256.18 万元), 主要系本期营业规模增加, 存货增加, 致使应付账款的增加。

(7) 预收款项项目期末数较期初数增长 42.44% (绝对额增加 3,273.41 万元), 主要系随着经营规模的增加, 致使预收客户款项 (含充值卡) 增加。

(8) 应缴税费项目期末数较期初数增长 59.05% (绝对额增加 1,906.68 万元), 主要系收入增加, 致使期末应缴各项税费增加。

(9) 其他应付款项目期末数较期初数减少 35.64% (绝对额减少 5,811.54 万元), 主要系本期支付应付股权转让款所致。

(10) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数减少 51.43% (绝对额减少 9,000 万元), 主要系本期一年内到期的长期借款减少所致。

(11) 其他流动负债项目期末数较期初数增长 1.14 倍 (绝对额增加 446.31 万元), 主要系本期销售额增加, 致使会员积分增加, 进而本期确认的递延收益增加。

(12) 长期借款项目期末数较期初数增长 1.17 倍 (绝对额增加 17,000 万元), 主要系公司根据经营需要借入长期借款增加所致。

2. 利润表项目

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	说明
营业收入	3,255,743,967.15	2,377,111,800.49	36.96%	(1)
营业成本	2,537,920,512.40	1,864,649,497.49	36.11%	(1)
营业税金及附加	37,650,060.45	25,749,233.69	46.22%	(2)
财务费用	50,888,773.32	35,205,684.37	44.55%	(3)
投资收益	10,966,905.29	22,810,147.10	-51.92%	(4)
营业外收入	10,236,764.57	6,065,643.15	68.77%	(5)
所得税费用	45,790,651.03	30,277,559.24	51.24%	(6)

(1) 营业收入本期数较上年同期数增长 36.96% (绝对额增加 87,863.22 万元), 主要系公司连锁经营的规模与质量的不断提升, 致使收入大幅增长。营业成本本期数较上年同期数增长 36.11% (绝对额增加 67,327.10 万元), 主要系收入增加致使同比增加。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长 46.22% (绝对额增加 1,190.08 万元), 主要系本期收入增加, 致使相关税费增加。

(3) 财务费用本期数较上年同期数增长 44.55% (绝对额增加 1,568.31 万元), 主要系本期因公司发展需要长期借款及短期借款增加所致。

(4) 投资收益本期数较上年同期数减少 51.92% (绝对额减少 1,184.32 万元), 主要系 2009 年出售通程投资置业发展公司股权产生的投资收益所致。

(5) 营业外收入本期数较上年同期数增长 68.77% (绝对额增加 417.11 万元), 主要系本期收到地



方财政的税收返还增加所致。

(6) 所得税费用本期数较上年同期数增长 51.24% (绝对额增加 1,551.31 万元), 主要系本期利润增加致使所得税费用增加。

第十一节 备查文件

一、载有公司法定代表人、财务总监、财务部经理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、2010 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

董事长：周兆达

二〇一一年四月二十三日