

张家界旅游开发股份有限公司 1999 年年度报告

重 要 提 示

本公司董事会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、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事长:

2000 年 4 月 18 日

一、公司简介

1、公司法定中文名称：张家界旅游开发股份有限公司

公司法定英文名称：ZHANG JIA JIE TOURISM DEVELOPMENT CO., LTD

2、公司法定代表人：杨 君

3、公司董事会秘书：任 勉

联系地址：湖南省张家界市南庄坪 1 号花园

电话：0744-8224448

传真：0744-8229280

电子信箱：harlemren@sina.com

公司董事会授权代表：陈培志

联系地址：湖南省张家界市南庄坪 1 号花园

电话：0744-8225836 转 8307

传真：0744-8229280

4、公司注册地址：湖南省张家界市南庄坪 1 号花园

公司办公地址：湖南省张家界市南庄坪 1 号花园

公司电子信箱：sz0430@mail.zj.hn.cn

公司邮政编码：427000

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》，登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

年度报告备置地点：公司办公大楼四楼董事会秘书室

6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：张家界 股票代码：0430

二、会计数据和业务数据摘要

1、本年度公司主要利润指标 (单位：人民币元)

利润总额	1987599.28
净利润	1550319.27
扣除非经常性损益后的净利润	
主营业务利润	13185318.75
其他业务利润	-13851.41

营业利润	-2702254.19
投资收益	4912245.00
补贴收入	0.00
营业外收支净额	-222391.53
经营活动产生的现金流量净额	-27346238.48
现金和现金等价物净增加额	-13185293.65

2、截止报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

	1999 年度	1998 年度		1997 年度	
	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
主营业务收入(元)	51881314.46	81745068.64	81679614.40	74637404.09	74637404.09
净利润(元)	1550319.27	26371431.28	25548682.91	21094656.67	16803355.77
总资产(元)	325228678.28	300506351.00	295108051.22	260056902.53	255765602.19
股东权益(元)	215228678.28	218792407.72	213678359.01	192066227.08	187774926.74
每股收益(元/股)	0.0084	0.244	0.237	0.195	0.156
按月平均加权法计算的每股收益(元/股)	0.0084	0.244	0.236	0.195	0.155
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	0.0091				
每股净资产(元/股)	1.172	2.03	1.979	1.78	1.739
调整后的每股净资产(元/股)	1.132	1.99	1.946	1.72	1.698
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1489		-0.002		
净资产收益率(%)	0.72	12.05	11.957	10.98	8.949

注:

(1)1997 年度和 1998 年度调整后的主要会计数据和财务指标系根据财政部财会字(1999)35 号、49 号文件的有关规定,变更会计政策,进行追溯调整所致。

(2)主要财务指标的计算方法:

每股收益 = 净利润 / 年度末普通股股份总数

每股净资产 = 年度末股东权益 / 年度末普通股股份总数

调整后的每股净资产 = (年度末股东权益 - 三年以上的应收款项净额 - 待摊费用 - 待处理(流动、固定)资产净损失 - 开办费 - 长期待摊费用 - 住房周转金负数余额) / 年度末普通股股份总数

每股经营活动产生的现金流量净额 = 经营活动产生的现金流量净额 / 年度末普通股股份总数

净资产收益率 = 净利润 / 年度末股东权益 × 100%

3、报告期内股东权益变动情况 (单位: 人民币元)

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	108000000	21312036.32	23283358.91	11212183.69	61082963.78	213678359.01
本期增加	75600000		1227943.62	511839.14	1550319.27	78378262.89
本期减少	0	10800000			66027943.62	76827943.62
期末数	183600000	10512036.32	24511302.53	11724022.83	-3394660.57	215228678.28

变化原因说明:

- (1) 股本本期增加是由于实施 1998 年度利润分配和公积金转增股本所致;
- (2) 资本公积本期减少是由于实施 1998 年度公积金转赠股本所致;
- (3) 盈余公积、法定公益金本期增加是由于按规定计提所致;
- (4) 未分配利润本期增加 1550319.27 元, 系由本期净利润转入; 本期减少 66027943.62 元, 系提取盈余公积减少 1227943.62 元及根据 1998 年度股东大会分配方案 10 送 6 减少 64800000.00 元所致。未分配利润期初数较上年审定数减少 4406498.91 元, 原因系会计政策变更、查补 98 年税收及补摊“索张公路”98 年投资成本, 采用追溯调整法调整账务所致。

三、股本变动及股东情况

1、股本变动情况

(1) 股份变动情况表 (单位: 股)

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	55260000		33156000	5526000		38682000	93942000
其中: 国家拥有股份							
境内法人持有股份	55260000		33156000	5526000		38682000	93942000
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	9000000		5400000	900000		6300000	15300000
3. 内部职工股	16740000		10044000	1674000	-28458000	-16740000	0
4. 优先股或其他							
尚未流通股合计	81000000		48600000	8100000	-28458000	28242000	109242000
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	27000000		16200000	2700000	28458000	47358000	74358000
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	27000000		16200000	2700000	28458000	47358000	74358000
三、股份总数	108000000		64800000	10800000	0	75600000	183600000

变动原因说明:

①公司于 1999 年 4 月 27 日实施 1998 年度利润分配方案和公积金转赠股本的方案，以 1998 年末公司总股本 10800 万股为基数，向全体股东按 10: 6 的比例派送红股，以公积金按 10: 1 的比例转赠股本。送转后公司总股本增至 18360 万股，社会流通股增至 4590 万股。

②公司内部职工股 28458000 股，于 1999 年 8 月 16 日获准上市流通。

③公司高管股 580420 股被冻结，暂不能流通。

(2) 股票发行与上市情况

①前三年历次股票发行情况

公司前三年未发行股票。

②报告期内股份变动情况

公司于 1999 年 4 月 27 日实施 1998 年度利润分配方案和公积金转赠股本的方案，以 1998 年末公司总股本 10800 万股为基数，向全体股东按 10: 6 的比例派送红股，以公积金按 10: 1 的比例转赠股本。送转后公司总股本增至 18360 万股，社会流通股增至 4590 万股。

公司内部职工股 1999 年 8 月 16 日获准上市流通，公司股份总额不变，社会流通股增至 74358000 股，其中：高管持股 580420 股被冻结，暂不能上市流通。

2、股东情况介绍

(1) 截止 1999 年 12 月 31 日，本公司共有股东 48653 名。

(2) 截止 1999 年 12 月 31 日，公司前十名股东持股情况如下：

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
张家界旅游经济开发有限责任公司	56610000	30.83
深圳兆成投资有限公司	15300000	8.33
张家界市金龙房地产开发公司	11189600	6.10
张家界市土地房产开发公司	7772400	4.23
张家界市中兴房地产开发公司	6120000	3.33
工行张家界旅游经济开发区房地产公司	6120000	3.33
张家界华发房地产综合开发公司	6120000	3.33
吴愈群	597021	0.32
瞿玉琼	597021	0.32
李雪汉	597021	0.32

持有本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东之间不存在关联交易，也无股份质押或冻结情况。

(3) 持股 10% 以上的法人股股东：

张家界旅游经济开发有限责任公司

法定代表人：张逸龙

经营范围：房地产经营、旅游服务、百货、五金交电化工、建筑材料、其它食品销售、汽车客、货运。

(4) 报告期内控股股东及所持股份未发生变动。

四、股东大会简介

1、股东大会召开情况

报告期内公司召开了两次股东大会，具体内容及决议摘要如下：

①、1999 年 1 月 10 日，本公司 1999 年度第一次临时股东大会在公司本部五楼会议厅召开，会议通知公告于 1998 年 12 月 9 日的《证券时报》，由董事会召集。与会股东 17 名，代表股权 59774969 股，占总股本 10800 万股的 55.35%，符合《公司法》和本公司章程的有关规定，与会股东以记名投票的方式通过了以下决议：

同意张逸龙先生、宋铁农先生、杨泽忠先生、楼双琦先生、曹茜女士、谭向东先生辞去公司董事；

同意戴利旗先生、崔湘民先生、李孜先生、曹树文先生、尤家兴先生、戴子礼先生、纪正尧先生出任公司董事；

此次股东大会的决议公告刊登在 1999 年 1 月 11 日《证券时报》。

②、1999 年 4 月 16 日，本公司 1998 年度股东大会在公司本部四楼会议厅召开，会议通知公告于 1999 年 3 月 16 日的《证券时报》，由董事会召集。与会股东及股东代表 15 人，代表股份数 56250024 股，占公司总股本的 52%，符合《公司法》和本公司章程的有关规定，与会股东以记名投票的方式通过如下议案：

一、1998 年度董事会工作报告；

二、1998 年度监事会工作报告；

三、1998 年度财务工作报告；

四、利润分配和公积金转增股本的议案；

1998 年度，实现利润总额 30204169.98 元，净利润 26371431.28 元，按 10% 提取法定公积金 2637143.13 元，按 10% 提取法定公益金 2637143.13 元，加以前年度未分配利润 47356605.50 元，可供股东分配的利润合计为 65489462.69 元。1998 年度利润分配方案为：以 1998 年 12 月 31 日总股本 10800 万股为基数，每 10 股送红股 6 股，共送红股 6480 万股，占用本次未分配利润 6480 万元，剩余未分配利润 689462.69 元，留存至下一年度。

1998 年度，公司资本公积金余额为 21312036.32 元，本年度公积金转增股本方案为：以 1998 年 12 月 31 日总股本 10800 万股为基数，每 10 股转增 1 股，尚余资本公积金 10512036.32 元。

五、修改公司章程的议案；

六、变动部分监事的议案；

此次股东大会的决议公告刊登在 1999 年 4 月 16 日《证券时报》。

2、选举、更换公司董事、监事情况

1999 年第一次临时股东大会审议通过变更部分董事的议案：同意张逸龙先生、宋铁农先生、杨泽忠先生、楼双琦先生、曹茜女士、谭向东先生辞去公司董事；选举同意戴利旗先生、崔湘民先生、李孜先生、曹树文先生、尤家兴先生、戴子礼先生、纪正尧先生出任公司董事。

1998 年度股东大会审议通过变更部分监事的议案：同意下列监事不再担任监事职务：刘莉、沈明伉、邢海荣、严莉霞、王选用；选举吴向阳为公司监事。

五、董事会报告

1、公司经营情况

(1) 公司所处行业为旅游业和高新技术产业

享誉世界的张家界以其独特的自然风光和人文景观被联合国认定的“人类自然文化遗产”；具有十分丰富的旅游资源，近年来已成为国内外旅游热点地区之一，为公司的发展提供了广阔的空间。

(2)公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务为旅游资源开发、旅游基础设施建设、旅游配套服务、高新技术产品开发和技术服务等。

1999 年公司围绕“旅游为基础，高科技为动力，双业并举”的发展战略，公司大力发展旅游业务，巩固旅游在公司发展中的基础地位，加大对高科技产业的投入，使高科技产业成为公司发展的动力，实现了“双业并举”，取得了较好的经营业绩。

公司的主营业务活动和产品介绍以及利润构成：

旅游基础设施建设业务收入 37331387.64 元，业务利润 3006364.27 元，业务经营活动所属行业为建筑安装。

旅游服务业务收入 2088870.25 元，业务利润 210046.33 元，业务经营活动所属行业为旅游业。

高科技产品与服务业务收入 12461056.57 元，业务利润 10698836.38 元，业务经营活动所属行业为高科技产业，主要产品：三门系列财务软件。

(3)公司主要全资附属企业及控股子公司的经营情况及业绩

张家界国际旅游总公司是公司全资附属企业，在香港、深圳、长沙、北京、上海等地设立了营业网点和代办处，确保了在张家界旅游市场竞争的优势地位，本年度实现业务收入 2088870.25 元。

张家界万众建筑安装工程公司是公司的全资附属企业，主要经营建筑、安装、装饰等业务，是张家界旅游基础设施建设领域的龙头企业，本年度实现业务收入 37331387.64 元。

湖南湘财三门软件实业有限责任公司是公司控股 90%的高科技软件企业，该企业依托湖南财经学院雄厚的师资和专业技术力量，在会计、金融和企业管理等领域成功地推出了一系列优质软件产品，本年度实现业务收入 12461056.57 元。

张家界国际大酒店有限公司是公司控股 51%的以四星级标准建设的酒店，该酒店已在 2000 年 3 月 28 日试营业。

(4)在经营中出现的问题与困难及解决方案

1999 年公司在经营中出现的问题与困难:

①由于种种原因, 公司 96、97 年度形成了较大规模的应收款项, 至今难以收回, 导致公司财务费用加大, 负担过重。

②由于前几届董事会、经营班子人员变动频繁, 不利于公司长期稳定发展, 造成了一些项目投资状况不理想。

③公司资产规模偏小, 募集资金不多, 不利于公司开展规模经营, 实现规模效益。

解决方案:

①盘活存量资产, 优化资产结构, 改善公司资产状况

②稳定队伍, 强化管理, 对公司投资项目进行全面清理、整顿。

③加大融资力度, 保证公司业务经营和项目资金需求, 通过收购、控股、参股等方式迅速扩充公司资产, 加快公司产业集团化进程, 实现旅游业、高科技产业的良性互动、良性循环。

(5)本报告期内公司没有进行利润预测。

2、公司财务状况

(1)财务状况分析

项 目	1999 年	1998 年	增长率	变动原因
总资产	325334406.80	295108051.22	10.24%	经营规模扩大
长期负债	108907951.35	80300003.48	35.63%	酒店投入
股东权益	215228678.28	213678359.01	0.73%	盈利
主营业务利润	51881314.46	81745068.64	-36.53%	市场不景气, 资金紧张, 加之公司正在进行产业调整所致
净利润	1550319.27	25465817.22	-93.91%	受主营业务利润影响

(2)本年度内会计师事务所无出具有解释性说明、保留意见、拒绝表示意见或否定意见的审计报告。

3、公司投资情况

(1)截止 1999 年 12 月 31 日, 母公司长期投资余额为 96815065.85 元。

被投资公司基本情况如下表:

公司名称	投资总额	占股比例	本期投资变动	主要经营活动
张家界国际旅游总公司	1000000 元 人民币	100%	0	旅游服务(按三类旅行社经营范围)、工艺美术品(不含金银首饰)等

张家界万众建筑安装工程公司	455250 元人民币	100%	0	土木工程建筑、装饰、安装，建筑材料、五金交电、油漆销售。
湖南湘财三门软件有限责任公司	9000000 元人民币	90%	0	开发、转让、销售计算机应用软件；销售计算机硬件及外部设备等。
张家界国际大酒店	38870000 元人民币	51%	0	饮食、住宿、娱乐服务。

(2)本报告之前募集资金的使用延续到报告期内的项目情况：

报告期内，公司未募集资金也未有报告期之前募集资金的使用延续到报告期内。

(3)本报告之内非募集资金投资的重大项目情况：

1999 年 3 月 12 日召开的公司第三届董事会第五次会议通过了关于出资 1000 万元与湖南海东青实业有限公司、张家界振升旅游实业有限公司共同组建“张家界景区实业有限公司”的议案。拟组建公司注册资本 2000 万元，本公司占有 50%的权益，该公司在张家界核心景区内的投资项目预计 2000 年可以投入运营。

4、生产经营、宏观政策、法规的重大变化及其影响

(1)中国加入 WTO 对公司未来经营产生的重大影响

加入 WTO 为我国旅游业创造了空前发展机遇，将有利于优化旅游业发展的大环境，建立更加符合国际规则的运营机制，有利于国际客源、特别是国际商务客源的增加。同时，加入 WTO 对于旅游企业业说，也带来了挑战。作为“中国山水第一股”的旅游企业，加入 WTO 对公司发展而言，机遇大于挑战。

①外资旅行社进入我国旅游市场，将直接带来入境客源的增长，尤其是比较高层次的度假旅游、商务旅游市场的增长。在入境旅游竞争日趋激烈，传统旅游产品利润不断下降的市场格局下，公司将借助中国加入 WTO 的有利时机，开发新产品，拓展新兴市场，培植旅游主业新的利润增长点。

②中国旅游业发展时间不长，市场尚不规范，无序竞争。外资旅行社的进入，在加剧旅游市场竞争的同时，会对国内旅行社的经营产生明显的示范效应，来自外部的冲击和内部的竞争压力有助于规范旅游市场。公司将充分发挥自身的资金、人才、机制优势，借鉴国外旅行社在管理、营销方面的先进作法，建

立符合国际规则的运营机制，大力发展出境旅游和国内旅游。

面对“入世”的挑战，公司依据企业运作的规律，作了许多工作：

①顺应经济发展和现代旅游的发展趋势，运用现代信息手段，拓展旅游新兴领域，建立新的旅游经营模式，增强竞争能力。

②加大市场投入，建立创新机制。公司成立创新部门，设立旅游特殊发展基金，鼓励旅游业务部门突破原有的经营模式，在产品设计、营销手段、建立新型的客户关系、品牌营造、无形资产运用、企业形象塑造等方面有新的突破。

③积极培养员工，加强内部管理。建立新的用人机制，培养适应市场发展的队伍，规范管理，强化管理力度，以人才和管理优势参与国际市场竞争。

(2)财政部 1999 年 12 月发布的《〈股份有限公司会计制度〉有关会计处理问题补充规定》中要求上市公司必须计提四项准备。该法规的出台短期内对公司的财务核算会产生一定影响，但从长期看，将有助于公司建立严谨的财务管理制度和科学的投资决策体系，从而保证公司的长期稳定发展，增强公司竞争力。

5、新年度的业务发展计划

2000 年，公司将继续围绕“旅游为基础，高科技为动力，双业并举”的发展战略，巩固旅游在公司发展中的基础地位，加大对高科技产业的投入，将工作重心调整为：保持旅游资源开发、旅游基础设施建设业务的稳定增长，加大旅游服务比重，增加高科技含量。

具体业务发展计划如下：

根据张家界旅游的特点，结合公司的实际情况，公司在现有经营模式的基础上，提出如下工作重点：

(1)巩固、发展和提高现有项目的经营质量。

①加快酒店配套设施的完善，加强张家界国际酒店的经营管理，拓宽客户来源，提高服务质量。

②搞好湖南湘财三门软件有限公司的生产经营，力争三门软件进入全国财务软件领域前五名，拓宽三门软件的经营领域，争取创造更好的经济效益。

③增加对张家界万众国际旅行社的扶持力度，提高“旅游服务”在公司业务中的比重。

④保持张家界万众建筑安装工程公司在旅游基础设施开发方面的优势，持续、稳定发展。

(2)务实创新，积极寻找新的利润增长点。

2000 年，公司将鼓励业务部门突破原有的经营模式，力求在营销手段、品牌营造、无形资产运用、企业形象塑造等方面有新的突破，积极寻找新的利润增长点。

公司计划将以下项目列为 2000 年项目工作重点：

①张家界国家森林公园景区环保汽车封闭运营项目。

②三门软件公司与 IBM 公司合作的“ThinksCribе”产品项目。

③湖南省天通期货经纪有限公司项目。

(3)充分利用公司在资本市场的优势，加大资本运营力度，优化公司资产结构。

公司将在 2000 年实施资产置换，改善公司资产质量和资产结构，解决遗留问题。

(4)加强内部管理，提高人员素质。

公司将保持经营班子的相对稳定，建立新的用人机制，培养适应市场发展的队伍，规范管理，强化管理力度，以人才和管理优势参与市场竞争。

6、董事会日常工作情况

(1) 董事会会议召开情况

报告期内董事会召开了三次董事会

①1999 年 1 月 10 日，公司第三届董事会第四次会议在公司本部三楼会议室召开，与会董事 11 名，会议一致通过了以下议案：

选举戴利旗先生为公司董事长、增选崔湘民先生为副董事长。

②1999 年 3 月 12 日，公司第三届董事会第五次会议在公司三楼会议室召开，应到董事 13 人，实到 12 人，监事会主席列席了本次会议，会议由董事长主持，会议形成决议如下：1、审议通过了总经理工作报告；

2、审议通过了财务报告

3、审议通过了利润分配和公积金转增股本的预案

1998 年度实现利润总额 30204169.98 元，净利润 26371431.28 元，按 10% 提取法定公积金 2637143.13 元，按 10% 提取法定公益金 2637143.13 元，加以前年度未分配利润 47356605.50 元，可供股东分配的利润合计为 65489462.69 元。本年度利润分配预案为：以 1998 年 12 月 31 日公司总股本 10800 万股为基数，每 10 股送红股 6 股（含税），剩余未分配利润 689462.69 元，留存至下一年度。

1998 年度公积金转增股本预案为：以 1998 年 12 月 31 日公司总股本 10800 万股为基数，每 10 股转增 1 股。

该预案尚须经股东大会批准。

4、审议通过了 1998 年年度报告及摘要

5、审议通过了关于出资 1000 万元与湖南海东青实业有限公司、张家界振升旅游实业有限公司共同组建“张家界景区实业有限公司”的议案。拟组建公司注册资本 2000 万元，本公司占有 50% 的权益。

6、审议通过了关于修改公司章程的预案

公司章程第一百三十五条修改为：“公司设监事会。监事会由三名监事组成，设监事会召集人一名。……”

该预案尚须经股东大会审议通过。

7. 审议通过了改聘陈培志先生为董事会授权代表。

8. 决定于 1999 年 4 月 16 日召开 1998 年度股东大会。会议议程如下：

- (1) 审议 1998 年董事会工作报告
- (2) 审议 1998 年监事会工作报告
- (3) 审议 1998 年财务工作报告
- (4) 审议利润分配和公积金转增股本的议案
- (5) 审议修改公司章程的议案
- (6) 审议变更部分监事的议案

③1999 年 8 月 12 日上午在金都酒店四楼会议室召开公司第三届董事会第六次会议，应到董事 13 人，实到 13 人，监事会主席列席了本次会议，会议

由董事长主持，本次会议听取了总经理工作报告，审议通过了如下议案：

1. 公司 1999 年度中期报告。
2. 公司 1999 年度中期利润分配预案。

1999 年上半年，公司实现净利润 2531519.20 元，加上期末分配利润 689462.69 元，可向股东分配的利润为 3220981.89 元。考虑到公司长期发展的需要，1999 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

3. 关于变更公司总经理的议案。

本公司总经理崔湘民先生由于工作变动辞去总经理职务，董事会聘任纪正尧先生为公司总经理。

4. 关于变更公司总工程师的议案。

本公司总工程师余大静女士由于个人原因辞去总工程师职务，经总经理提名，董事会聘任吕宇理先生为公司总工程师。

(2) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格执行了股东大会所有的决议。

公司组织实施了 1998 年度利润分配方案：每 10 股送红股 6 股转增 1 股，股权登记日为 1999 年 4 月 22 日，除权基准日为 1999 年 4 月 23 日，起始交易日为 1999 年 4 月 27 日。

报告期内，公司无配股或增发新股。

7、公司管理层及员工情况

(1) 现任董事、监事、高级管理人员及持股情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	期初股数	增加股数	期末股数	年度报酬	备注
戴利旗	董事长	男	37 岁	三年	0	0	0	无	
李智勇	副董事长、副总经理	男	41 岁	三年	0	0	0	23040	12 个月
崔湘民	副董事长	男	47 岁	三年	0	0	0	18560	8 个月
纪正尧	董事、总经理	男	36 岁	三年	0	0	0	7360	4 个月
李 孜	董事、副总经理	男	37 岁	三年	0	0	0	23040	12 个月

曹树文	董事、副总经理	男	35 岁	三年	0	0	0	无	
戴子礼	董事、财务总监	男	36 岁	三年	0	0	0	23040	12 个月
杨成宇	董秘、副总经理	男	35 岁	三年	1980	1386	3366	23040	12 个月
尤家兴	董事	男	36 岁	三年	0	0	0	无	
田少彬	董事	男	36 岁	三年	0	0	0	无	
张 林	董事	男	37 岁	三年	1980	1386	3366	无	
禹华初	董事	男	36 岁	三年	0	0	0	无	
孙 权	董事	男	35 岁	三年	0	0	0	无	
章胜汉	董事	男	48 岁	三年	324000	226800	550800	无	
吕宇理	总工程师	男	33 岁	三年	0	0	0	无	
杨开业	监事会主席	男	53 岁	三年	1980	1386	3366	无	
吴向阳	监事	男	35 岁	三年	0	0	0	无	
杨碧波	监事	男	29 岁	三年	0	0	0	15040	12 个月

说明：①以上董事、监事、高级管理人员报酬区间 10000 元以下 1 人，10000-20000 元 2 人，20000-30000 元 4 人。

②报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事张逸龙先生、宋铁农先生、杨泽忠先生、楼双琦先生、曹茜女士、谭向东先生因工作关系不再担任公司董事；戴利旗先生、崔湘民先生、李孜先生、曹树文先生、尤家兴先生、戴子礼先生、纪正尧先生出任公司董事。

报告期内，公司监事刘莉、沈明伉、邢海荣、严莉霞、王选用因工作关系不再担任公司监事；吴向阳出任公司监事。

报告期内，总经理崔湘民先生因工作关系不再担任公司总经理、总工程师余大静女士因工作关系不再担任公司总工程师，聘任纪正尧先生为公司总经理、聘任吕宇理先生为公司总工程师。

(2) 公司员工情况

公司现有员工 180 人，无退休职工

专业构成：科研人员 30 人，营销人员 75 名，财务人员 12 名，管理人员 30 名，工人和后勤人员 33 人。

教育程度：硕士学历以上 12 人，本科学历 38 人，中级职称以上人员 52

人，专科学历 47 人，中专及中专以下学历人员 80 人。

8、本次利润分配预案

1999 年度，本公司根据财政部财会字（1999）35 号、49 号文件的有关规定，变更会计政策，对财务报表进行调整及追溯调整后，实现利润总额 1987599.28 元，净利润 1550319.27 元，提取法定公积金 716104.48 元，提取法定公益金 511839.14 元，加以前年度未分配利润-3717036.22 元，可供股东分配的利润合计为-3394660.57 元。公司资本公积金余额为 10512036.32 元。本年度利润分配和公积金转增股本预案为：不分配、不转赠。

9、其它报告事项

①本公司选定的信息披露报刊是：《证券时报》，本报告期内无更改。

②期后事项

于 2000 年 2 月 25 日上午 10:00 在公司本部五楼会议室召开的公司 2000 年第一次临时股东大会以记名投票的方式通过了以下决议：

- 一、关于公司董事会换届选举的议案
- 二、关于公司监事会换届选举的议案

此次股东大会决议公告刊登在 2000 年 2 月 25 日《证券时报》

于 2000 年 2 月 25 日在张家界国际大酒店 2 楼会议室召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过了如下决议：

一、选举杨君先生为公司第四届董事会董事长；李智勇先生、纪正尧先生为本公司第四届董事会副董事长。

二、审议通过了聘任公司经营班子成员的议案

1、经董事长提名，董事会聘任纪正尧先生为公司总经理；经总经理提名，董事会聘任李智勇先生、孙国林先生、刘丹岳先生、杨成宇先生为公司副总经理；聘任易宇先生为公司财务总监；聘任吕宇理先生为公司总工程师。

2、董事会聘任任勉先生为公司董事会秘书，陈培志先生为公司董事会授权代表。

此次董事会决议公告刊登在 2000 年 2 月 25 日《证券时报》。

公司拥有 51%权益的张家界国际酒店于 2000 年 3 月 28 日试营业。

(六) 监事会报告

1、报告期内董事会召开了一次监事会

公司于 1999 年 3 月 12 日召开了监事会会议，会议由监事会召集人杨开业先生主持，会议对公司 1998 年度财务报告进行了检查，表决通过如下决议：

①同意《张家界旅游开发股份有限公司 1998 年度监事会工作报告》；

②肯定公司的财务工作符合《会计法》及财务会计制度。

2、公司决策程序合法、建立了完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

3、监事会认真审阅 1999 年度中期未经审计的财务报告和 1999 年度经审计的财务报告，检查公司的财务情况，认为财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

4、本报告期内公司无募集资金使用情况。

5、本报告期内，公司无收购、出售资产情况。

6、关联交易公平合理，没有损害公司利益。

7、本年度公司财务正常。会计师事务所没有出具有保留意见或解释性说明的审计报告。董事会没有就本年度利润增长发表预测披露。

(七) 重要事项

1、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内，公司董事及高级管理人员无受监管部门处罚情况。

3、报告期内，公司没有发生控股股东变更情况，公司董事会没有换届选举、没有半数以上成员变更的情况。

4、报告期内公司无收购及出售资产情况。

5、报告期内公司重大关联交易事项。

本公司全资子公司张家界市万众建筑安装工程公司为本公司控股子公司——张家界国际大酒店（因在建，本次未合并其会计报表）提供建筑安装服务，1999 年按进度确认营业收入 21312000 元，成本 19200000 元，税金 703296 元，营业

利润 1408704 元。

6、上市公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况。

为规范公司运作，健全公司法人治理结构，公司已建立起独立的规范运作机制，作到人员独立、资产完整和财务独立。

7、报告期内本公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的情况。

8、报告期内公司未改聘会计师事务所。

9、本年度内公司没有更改名称及股票简称。

10、其它重大事项。

本公司于 1999 年 8 月与香港振升投资有限公司，中国湖南张家界旅游经济开发区武陵源旅游度假区开发总公司对《“索（溪峪）张（家界公园）旅游公路权益”受让合同书》中本公司 2000 年至 2012 年的收益办法进行了修订。并签订了“补充协议”。原《受让合同书》中规定：按旅游门票加价收费进行分成。“补充协议”修改为：按每年收取 216 万元的固定回报。

(八) 财务报告

1、审计报告

张家界旅游开发股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了贵公司 1999 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、1999 年度母公司及合并的利润及利润分配表和母公司及合并的现金流量表。这些会计报表由贵公司负责，我们的责任是对这些会计报表发表审计意见。我们的审计是依据中国注册会计师独立审计准则进行的。在审计过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了包括抽查会计记录等我们认为必要的审计程序。

我们认为，上述会计报表符合《企业会计准则》和《股份有限公司会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 1999 年 12 月 31 日的财务状况和 1999 年度的经营成果及现金流量情况，会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。

湖南开元会计师事务所

中国注册会计师：杨迪航

湖南·长沙

中国注册会计师：王卫华

2000 年 4 月 12 日

2、会计报表

资产负债表

编制单位：张家界旅游开发股份有限公司

1999年12月31日

单位：元

项 目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	5-1	7,695,377.12	2,603,784.81	20,880,670.77	16,832,388.99
短期投资				21,200.00	
减：短期投资跌价准备					
短期投资净额				21,200.00	
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	5-2	68,113,928.79	53,793,401.43	65,522,951.84	56,048,401.43
其他应收款	5-3	65,478,551.20	95,770,911.30	53,090,702.98	90,359,839.27
减：坏帐准备		4,187,807.24	2,792,008.58	3,103,977.28	2,410,779.73
应收帐款净额		129,404,672.75	146,772,304.15	115,509,677.54	143,997,460.97
预付帐款	5-4	48,908,607.93	14,529,100.00	24,107,413.43	2,070,000.00
应收补贴款					
存货	5-5	50,563,591.03	12,956,572.98	42,202,304.35	8,948,161.50
减：存货跌价准备	5-5	1,891.84			
存货净额		50,561,699.19	12,956,572.98	42,202,304.35	8,948,161.50
待摊费用	5-6	6,736.46		52,621.67	
待处理流动资产净损失				71,649.20	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		236,577,093.45	176,861,761.94	202,845,536.96	171,848,011.46
长期投资：					
长期股权投资	5-7	63,360,622.50	96,753,065.85	68,145,877.50	95,821,223.77
长期债权投资	5-7	62,000.00	62,000.00	133,500.00	133,500.00
长期投资合计		63,422,622.50	96,815,065.85	68,279,377.50	95,954,723.77
减：长期投资减值准备					
长期投资净额		63,422,622.50	96,815,065.85	68,279,377.50	95,954,723.77
固定资产：					
固定资产原价	5-8	20,756,781.25	9,255,334.11	17,599,479.07	7,311,364.93
减：累计折旧	5-8	3,882,345.60	2,136,510.82	2,718,498.90	1,581,044.98
固定资产净值	5-8	16,874,435.65	7,118,823.29	14,880,980.17	5,730,319.95
工程物资					
在建工程	5-9	868,031.47	868,031.47	2,213,705.15	2,213,705.15
固定资产清理					
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		17,742,467.12	7,986,854.76	17,094,685.32	7,944,025.10
无形资产及其他资产：					
无形资产	5-10	6,723,090.84	1,242,000.00	5,150,185.65	1,269,000.00
开办费					
长期待摊费用	5-11	869,132.89	869,132.89	1,738,265.79	1,738,265.79
其他长期资产					
无形资产及其他长期资产合计		7,592,223.73	2,111,132.89	6,888,451.44	3,007,265.79
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		325,334,406.80	283,774,815.44	295,108,051.22	278,754,026.12

资产负债表(续)

编制单位：张家界旅游开发股份有限公司

1999年12月31日

单位：元

项 目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	5-12	70,764,364.03	52,790,000.00	49,966,364.03	47,790,000.00
应付票据	5-13	4,500,000.00			
应付帐款	5-14	5,785,600.79	855,815.23	1,366,942.36	220,242.41
预收帐款	5-15	4,418,528.00		1,519,188.00	
代销商品款					
应付工资		18,153.49		17,153.49	
应付福利费		25,562.21	-330,629.43	-15,272.89	-208,484.73
应付股利		152,626.66		52,626.66	
应交税金	5-16	5,419,605.03	572,081.33	5,915,156.92	1,545,510.21
其他应交款		125,496.96	-653.45	79,393.36	2,550.52
其他应付款	5-17	9,698,014.18	6,659,523.48	12,001,969.55	7,725,848.70
预提费用					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		100,907,951.35	60,546,137.16	70,903,521.48	57,075,667.11
长期负债：					
长期借款	5-18	8,000,000.00	8,000,000.00	9,396,482.00	8,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
住房周转金					
其他长期负债					
长期负债合计		8,000,000.00	8,000,000.00	9,396,482.00	8,000,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		108,907,951.35	68,546,137.16	80,300,003.48	65,075,667.11
少数股东权益		1,197,777.17		1,129,688.73	
股东权益：					
股本	5-19	183,600,000.00	183,600,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
资本公积	5-20	10,512,036.32	10,512,036.32	21,312,036.32	21,312,036.32
盈余公积	5-21	24,511,302.53	20,420,339.85	23,283,358.91	20,110,275.99
其中：公益金		11,724,022.83	9,916,082.34	11,212,183.69	9,761,050.41
未分配利润	5-22	-3,394,660.57	696,302.11	61,082,963.78	64,256,046.70
股东权益合计		215,228,678.28	215,228,678.28	213,678,359.01	213,678,359.01
负债和股东权益合计		325,334,406.80	283,774,815.44	295,108,051.22	278,754,026.12

利润及利润分配表

编制单位：张家界旅游开发股份有限公司

1999年度

单位：元

项 目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入		51,881,314.46	1,545.00	81,679,614.40	4,822,943.00
减：折扣与折让					
主营业务收入净额		51,881,314.46	1,545.00	81,679,614.40	4,822,943.00
减：主营业务成本		37,966,067.48		58,603,500.90	4,112,287.00
主营业务税金及附加		729,928.23	84.98	3,599,978.63	265,014.37
二、主营业务利润		13,185,318.75	1,460.02	19,476,134.87	445,641.63
加：其他业务利润		-13,851.41		1,683,556.60	3,021.10
减：存货跌价损失		1,891.84			
营业费用		2,128,442.25	130,000.00	535,328.46	94,157.70
管理费用		9,062,963.61	4,710,915.07	5,735,162.18	3,102,404.65
财务费用	5-23	4,680,423.83	4,132,397.95	2,548,281.56	2,604,000.34
三、营业利润		-2,702,254.19	-8,971,853.00	12,340,919.27	-5,351,899.96
加：投资收益	5-24	4,912,245.00	10,629,342.08	17,026,446.77	32,746,528.53
补贴收入					
营业外收入	5-25	15,695.30	1,700.00	24,214.82	4,202.82
减：营业外支出	5-26	238,086.83	108,869.81	359,864.56	353,606.46
四、利润总额		1,987,599.28	1,550,319.27	29,031,716.30	27,045,224.93
减：所得税		269,191.57		3,351,094.60	1,496,542.02
少数股东本期收益		168,088.44		131,938.79	
五、净利润		1,550,319.27	1,550,319.27	25,548,682.91	25,548,682.91
加：年初未分配利润		61,082,963.78	64,256,046.70	43,904,151.84	43,817,100.38
盈余公积转入数					
六、可分配利润		62,633,283.05	65,806,365.97	69,452,834.75	69,365,783.29
减：提取法定公积金		716,104.48	155,031.93	4,320,343.67	2,554,868.29
提取法定公益金		511,839.14	155,031.93	4,049,527.30	2,554,868.30
七、可供股东分配的利润		61,405,339.43	65,496,302.11	61,082,963.78	64,256,046.70
减：已分配优先股股利					
提取任意公积金					
已分配普通股股利		64,800,000.00	64,800,000.00		
八、未分配利润		-3,394,660.57	696,302.11	61,082,963.78	64,256,046.70

现金流量表

编制单位：张家界旅游开发股份有限公司

1999年度

单位：元

项 目	附注	金 额	
		合并	母公司
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		47,804,348.95	4,671,588.23
收取的租金			
收到的增值税销项税额和退回的增值税款			
收到的除增值税以外的其他税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		13,614,944.75	28,598,227.06
经营现金流入小计		61,419,293.70	33,269,815.29
购买商品、接受劳务支付的现金		45,678,858.37	3,871,981.81
经营租赁所支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,152,571.07	529,595.43
支付的增值税款		599,006.23	
支付的所得税款		570,860.45	570,860.45
支付的除增值税、所得税以外的其他税费		780,359.77	487,048.99
支付的其他与经营活动有关的现金		38,983,876.29	42,473,961.54
经营现金流出小计		88,765,532.18	47,933,448.22
经营活动产生的现金流量净额		-27,346,238.48	-14,663,632.93
二. 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		71,500.00	71,500.00
分得股利或利润所收到的现金			
取得债券利息收入所收到的现金		22,500.00	22,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
收到的其他与投资有关的现金			
投资现金流入小计		94,000.00	94,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金净额		2,052,203.50	527,068.50
权益性投资所支付的现金			
债权性投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资现金流出小计		2,052,203.50	527,068.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,958,203.50	-433,068.50
三. 筹资活动产生的现金流量净额：			
吸收权益性投资所收到的现金			
发行债券所收到的现金			
借款所收到的现金		79,886,000.00	54,890,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		49,620.59	38,400.84
筹资现金流入小计		79,935,620.59	54,928,400.84
偿还债务所支付的现金		59,088,000.00	49,890,000.00
发生筹资费用所支付的现金			
分配股利或利润所支付的现金			
偿付利息所支付的现金		4,728,472.26	4,170,303.59
融资租赁所支付的现金			
减少注册资本所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资现金流出小计		63,816,472.26	54,060,303.59
筹资活动产生的现金流量净额		16,119,148.33	868,097.25
四. 汇率变动对现金的影响			
五. 现金及现金等价物净增加额		-13,185,293.65	-14,228,604.18

现金流量表附注

编制单位：张家界旅游开发股份有限公司

1999年度

单位：元

项 目	附注	金 额	
		合并	母公司
1、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
以固定资产进行长期投资			
以存货偿还债务			
融资租赁固定资产			
2、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		1,550,319.27	1,550,319.27
加：少数股东本期收益		168,088.44	
计提的坏帐准备或转销的坏帐		1,083,829.96	381,228.85
固定资产折旧			555,465.84
无形资产摊销		1,296,626.18	923,132.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		4,678,851.67	4,131,902.75
投资损失（减收益）		-4,912,245.00	-10,629,342.08
递延税款贷项（减借项）			
存货的减少（减增加）		-8,361,286.68	-4,008,411.48
经营性应收项目的减少（减增加）		-22,475,498.71	-5,750,199.03
经营性应付项目的增加（减减少）		-1,587,643.71	-1,817,729.95
增值税增加净额（减减少）			
其他项目		1,891.84	
经营活动中产生的现金流量净额		-27,346,238.48	-14,663,632.93
3、现金及现金等价物净增加情况：			
货币资金的期末余额		7,695,377.12	2,603,784.81
减：货币资金的期初余额		20,880,670.77	16,832,388.99
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		-13,185,293.65	-14,228,604.18

3、合并会计报表附注

附注 1：公司概况

张家界旅游开发股份有限公司（以下简称本公司）系经湖南省体改委湘股改字（1992）16号文批准，于1992年12月17日，由张家界旅游经济开发总公司、张家界湘银实业公司、张家界市土地房产开发公司、张家界华发房地产综合开发公司、张家界金龙房地产开发公司、张家界市中兴房地产实业公司、中国工商银行张家界经济开发区房地产公司等七家法人共同发起采取募集方式设立的股份有限公司。经湖南省人民政府湘政办函（1996）50号文同意，并经中国证监会证监发字1996（143）号文和证监发字1996（144）号文批准于1996年8月13日向社会公开发行人民币普通股1000万股，并于1996年8月29日

开始，连同原内部职工股 500 万股，共计 1500 万股在深圳证券交易所上市交易。1996 年 12 月 23 日，经湖南省证监会湘证监字[1996]68 号文同意，以总股本 6000 万股为基数向全体股东以 10：8 的比例由资本公积金转增股本，共计 4800 万股。转增股本后，公司股本总额 10800 万股。1998 年 4 月 16 日经湖南省工商行政管理局核准变更登记，企业法人营业执照注册号：18380238-X（3-1），注册资本人民币壹亿零捌佰万元。1999 年 4 月 16 日经公司 1998 年度股东大会审议通过 1998 年度利润分配方案为：以 1998 年 12 月 31 日总股本 10800 万股为基数，每 10 股送红股 6 股，共送红股 6480 万股，每 10 股用资本公积金转增 1 股，共转增 1080 万股，送红股及转增股本后，总股本由 10800 万股增至 18360 万股。1999 年 5 月 6 日经湖南省工商行政管理局核准变更登记，企业法人营业执照注册号：4300001002870，注册资本人民币壹亿捌仟叁佰陆拾万元。公司主要经营：旅游资源开发，旅游基础设施建设，旅游配套服务，与旅游有关的高科技开发，提供证券投资咨询服务。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司从 1998 年 1 月 1 日起执行《股份有限公司会计制度》及其补充规定，下属各子公司按其所属行业会计制度进行核算，但在编制公司合并会计报表时已按《股份有限公司会计制度》进行调整。

2、会计年度

本公司会计年度采用公历年制，即每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制作为记账基础，以历史成本作为计价原则。

5、外币业务核算方法

外币经济业务按外币业务发生当日市场汇率折合人民币记账，月份终了，各种外币账户的外币余额按月末汇率折合人民币，与原账面人民币金额之差作

为汇兑损益，分别下列情况处理：

(1) 筹建期间发生的汇兑损益，计入开办费。

(2) 与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，在固定资产交付使用前计入该项在建固定资产成本。

(3) 除上述情况外，汇兑损益均计入财务费用。

6、合并会计报表的编制方法

根据财政部《合并会计报表暂行规定》，本公司投资占被投资单位资本总额 50%以上的或投资比例未达到 50%，但实际拥有控制权的，按权益法核算，并合并会计报表。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、坏账核算方法

(1) 本公司坏账采用备抵法核算，本公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，中期期末或年末按账龄分析法计提坏账准备并计入当年度损益类账项。提取比例为：1 年（含 1 年，以下类推）以内的，按其余额的 3%计提；1-2 年的，按其余额的 5%计提；逾期 2-3 年的，按其余额的 10%计提；3 年以上的，按其余额的 30%计提。

(2) 坏账确认原则：

因债务人破产或者死亡，以其财产或者遗产仍不足全部清偿时，或因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明不能收回时，确认坏账损失发生。

9、存货核算方法

(1) 存货包括旅游基础设施开发成本、库存商品、材料物资、发出商品、科技在产品、低值易耗品等。

(2) 存货按实际成本核算，存货发出的计价方法：采用个别计价法，低值易耗品采用一次摊销法。

(3) 本公司中期期末或年末计提存货跌价准备，本公司的存货按成本与可变现净值孰低计价。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本公司的长期股权投资以实际支付的价款或确定的价值记账。本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响时，采用权益法核算。采用权益法核算的，在中期末或年度终了，按所分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的亏损份额，调整长期股权投资的账面价值。

(2) 长期债权投资

本公司购入的长期债券按实际支付的价款扣除税金和手续费等各项附加费用以及支付的自发行起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本入账，各项附加费用计入当期财务费用，债券投资的溢价或折价在债券存续期内采用直线法摊销。长期债权投资收益按权责发生制原则确认。

(3) 本公司中期末或年末计提长期投资减值准备，按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

11、固定资产计价与折旧方法

(1) 固定资产标准：使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上且在使用过程中保持其实物形态的资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、工具器具等。

(2) 固定资产按历史成本计价，折旧采用直线法，按分类折旧率计提，各类固定资产折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	2%	3.27%
机器设备	10 年	1%	9.90%
电子设备	5 年	1%	19.80%
运输设备	8 年	1%	12.37%
其他	10 年	1%	9.90%

12、在建工程核算方法

在建工程是指正在建设、安装中的房屋与设备及其他固定资产，按成本核算。包括建筑、安装直接成本，以及建设期间相关的借款利息以及汇兑损益。在建工程在完工交付使用时，依据工程竣工决算结转为固定资产；若工程虽已完工，但尚未办理竣工决算，则于交付使用时估价预转固定资产，待办理决算后再行调整。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 土地使用权，从取得之日起按评估价值或实际支付价款入账，摊销方法按直线法，摊销期限 50 年。

(2) 专利技术等其他无形资产按实际支付的价款入账，按规定的有效期限平均摊销。合同规定受益年限的按不超过受益年限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效期限的按不超过法律规定的有效期限摊销；合同或法律均未规定年限的按不超过 10 年摊销。

14、开办费、长期待摊费用的摊销方法

开办费从开始生产经营之日起，按不超过 5 年的期限平均摊销；长期待摊费用采用直线法按受益年限平均摊销。

15、收入确认原则

(1) 销售商品：本公司以已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有效凭据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：按照完工百分比法确定相关的劳务收入。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法核算。

17、会计政策变更

按照《股份有限公司会计制度有关会计处理问题补充规定》（财会字[1999]35 号）的规定，从 1999 年 1 月 1 日起本公司改变坏账准备、短期投资跌价准备、存货跌价准备以及长期投资减值准备的提取方法，并经公司董事会审议通过。

本公司对本次会计政策的变更采用追溯调整法调整期初留存收益及相关项目的期初数。

附注 3：税项

（一）流转税及其他地方税：

按照国家现行有关税法规定由税务部门核定计缴。主要税种及税率如下：

税 种	税 率	计税依据
A、增值税	6%	软件销售收入
	17%	硬件销售收入
B、营业税	5%	旅游等其他服务收入
	3%	建筑安装收入
C、城建税	7%	增值税、营业税应纳税额
D、教育费附加	*	增值税、营业税应纳税额

* 湖南湘财三门软件有限责任公司的教育费附加征收率为 5%，公司本部及其他子公司为 3%。

（二）所得税

根据湖南省人民政府湘政函（1999）27 号“湖南省人民政府关于张家界旅游开发股份有限公司企业所得税征收问题的批复”；自 1998 年 1 月 1 日起，本公司的所得税先按 33%的税率征收，然后由张家界市财政按 18%的税率返还。

根据财政部、国家税务总局（94）财税字第 001 号“关于企业所得税若干优惠政策的通知”的规定，国务院批准的高新技术产业开发区内新办的高新技术企业，自投产年度起免征所得税二年，本公司的控股子公司——湖南湘财三门软件有限责任公司享受此项优惠政策。

附注 4：控股子公司

子公司名称	注册地	注册资本	本公司投资额	所占比例	经营范围
张家界国际旅游总公司	张家界市南庄坪	1000000 元人民币	100000 0 元人民币	100%	旅游服务（按三类旅游社经营范围）、工艺美术品（不含金银首饰）等

张家界万众建筑安装工程公司	张家界市南庄坪	455250 元人民币	455250 元人民币	100%	土木工程建筑、装饰、安装，建筑材料、五金交电、油漆销售。
湖南湘财三门软件有限责任公司	长沙市桐梓坡	10000000 元人民币	9000000 元人民币	90%	开发、转让、销售计算机应用软件；销售计算机硬件及外部设备等。
张家界国际大酒店	张家界市三角坪	6880000 美元	3887000 元人民币	51%	饮食、住宿、娱乐服务。

附注 5：一九九九年十二月三十一日合并会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	期初数	期末数
现 金	58762.16	174024.73
银行存款	20821908.61	6171352.39
其他货币资金		1350000.00
合 计	20880670.77	7695377.12

货币资金期末比期初减少 13185293.65 元，减幅 63.15%，主要系本年度经营活动和投资活动的现金流出大于流入所致。

2、应收账款

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	52832765.55	80.63	462682.97	15199071.30	22.31	455972.14
一至二年	11430289.91	17.45	571514.50	46366446.41	68.07	447822.32
二至三年	977294.95	1.49	97729.50	5706023.95	8.38	570602.40
三年以上	282601.43	0.43	84780.43	842387.13	1.24	252716.14
合 计	65522951.84	100	1216707.40	68113928.79	100	1727113.00

应收账款中主要欠款单位：

客户名称	金额	欠款原因
湖南兆华投资有限公司	24500000.00	货款

张家界市电业局	9060000.00	货款
张家界市人民政府	4803000.00	货款
张家界市土地房产公司	4600000.00	货款
深圳凯莱德实业公司	3850000.00	货款

应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

上述应收账款期末数中有关联单位欠款 2130060.00 元, 已在附注 7 中披露。

3、其他应收款

账 龄	期 初 数			期 末 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
一年以内	43142042.57	81.26	1294261.28	42995980.73	65.66	1289879.42
一至二年	3233723.31	6.10	161686.17	13599331.41	20.77	679966.57
二至三年	5355793.54	10.08	23579.36	3190617.41	4.87	319061.75
三年以上	1359143.56	2.56	407743.07	5692621.65	8.70	171786.50
合 计	53090702.98	100.00	1887269.88	65478551.20	100.00	2460694.24

其他应收款中主要欠款单位:

客户名称	金额	欠款原因
张家界国际大酒店	11330270.56	垫付子公司流动资金款
张家界振升实业公司	7667500.00	索张公路收益暂欠款
基础设施大配套	6641608.15	垫付款
东莞樟木头嘉华电器经营部	5120000.00	收购香港骏达旅游公司款项
深圳顺长风实业公司	5000000.00	转让珠岛三期暂欠款

其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

上述其他应收款期末数中有关联单位欠款 11330270.56 元, 已在附注 7 披露。

应收款项中有以下单位未计提坏账准备, 系根据第四届第二次董事会议案准备予以置换, 故未计提。

客户名称	金额	账龄
湖南兆华投资有限公司	24500000.00	1-2 年

张家界市电业局	9060000.00	1-2 年
深圳凯莱德实业公司	3850000.00	1-2 年
东莞樟木头嘉华电器经营部	5120000.00	3 年以上

4、预付账款

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	21535343.18	89.33	31538691.48	64.49
一至二年	2340871.56	9.71	17369916.45	35.51
二至三年	231198.69	0.96		
合 计	24107413.43	100	48908607.93	100

预付账款主要欠款单位:

客户名称	金额	业务内容
深圳市顺长风实业有限公司	10000000.00	购货款
湖南裕帮产业发展有限公司	10000000.00	购房款
张家界振升旅游实业公司	2070000.00	土地款
长沙六合电子研究所	2214715.00	货款
华银天通花园有限公司	1800000.00	购房款

预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5、存货及存货跌价准备

项 目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
低值易耗品	114249.72		116747.72	
材料物资	233828.05		187947.05	
开发产品成本	40644596.42		44663007.90	
库存商品	388551.25		1055007.36	1891.84
发出商品	432473.67			
科技在产品	388605.24			
在途材料			4500000.00	

原材料		40881.00	
合 计	42202304.35	50563591.03	1891.84

6、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
设计费	28250.00		28250.00	
评估费	16500.00		16500.00	
保险费	7871.67	8981.96	10117.17	6736.46
合 计	52621.67	8981.96	54867.17	6736.46

7、长期投资

(1) 项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	68145877.50		4785255.00	63360622.50
长期债权投资	133500.00		71500.00	62000.00
合 计	68279377.50		4856755.00	63422622.50

(2) 长期股权投资

其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例%	备注
广东省中山怡和花园	长期	5000000.00	21.74	
湖南国际证券投资咨询 有限公司	长期	580000.00	20	
*张家界国际大酒店	长期	38870000.00	51	
湖南裕邦产业有限公司	长期	5000000.00	10	
湘潭彩虹公司	长期	20200.00		
**索张公路	14 年零 5 个月	13890422.50		
合 计		63360622.50		

*张家界国际大酒店本年度仍处于基建阶段，故未将其纳入合并会计报表。

**索张公路系本公司购买的索张公路收益权，原始投资金额为 2160 万元，收益期限为 1998.7.31-2012.12.31，投资期间总收益为 43667500.00 元。投资

成本的摊销按照收益与成本配比的原则进行摊销，根据投资协议的规定截止 99.12.31 日，应收投资回报 15587500.00 元，累计摊销投资成本 7709577.50 元，其中 1998.7.31 至 1998.12.31 摊销 2924322.50 元，1999 年度摊销 4785255.00 元。本公司 1998 年会计报表将此项投资反映在无形资产项目，本年度调为长期投资项目，并相应调整了 1999 年会计报表的期初数。

(3) 长期债权投资

A、债券投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日
凭证式国库券	33500	9%	33500	2002 年 6 月
渔潭电站债券	28500	12%	28500	2003 年
合 计	62000		62000	

8、固定资产及累计折旧

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
A、固定资产原价				
房屋建筑物	13292592.63	1872742.18		15165334.81
电子设备	1123859.35	744762.00	11802.00	1856819.35
运输工具	2698523.00	213627.00		2912150.00
其它	484504.09	337973.00		822477.09
小计	17599479.07	3169104.18	11802.00	20756781.25
B、累计折旧				
房屋建筑物	991622.86	439266.88		1430889.74
电子设备	583703.48	296998.54	1071.03	879630.99
运输工具	903756.52	357123.63		1260880.15
其它	239416.04	71528.68		310944.72
小计	2718498.90	1164917.73	1071.03	3882345.60
C、固定资产净值	14880980.17	2004186.45	10730.97	16874435.65

9、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减 少数	期末数	资金 来源	项目 进度
办公大楼	1353075.48	519666.70	1872742.18		0		

附属工程

员工宿舍	860629.67	7401.80		868031.47	自筹	99%
合计	2213705.15	527068.50	1872742.18	868031.47		

10、无形资产

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期 转出	本期摊销	期末数	剩余 摊销期限
WIN 财务软件	2849932.85	2731185.65			284993.28	2446192.37	8.58 年
LINUX 财务软件	1200000.00	1150000.00			120000.00	1030000.00	8.58 年
WIN98V5.0 版软件	300000.00		300000.00		22500.00	277500.00	9.25 年
WIN986.0 版软件	1727398.47		1727398.47			1727398.47	10 年
土地使用权	1350000.00	1269000.00			27000.00	1242000.00	46 年
合 计	7427331.32	5150185.65	2027398.47		454493.28	6723090.84	

11、长期待摊费用

种 类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
基础设施开发	1738265.79		869132.90	869132.89
合 计	1738265.79		869132.90	869132.89

12、短期借款

借款类别	期初数	期末数	备 注
抵押借款	13130000.00	16410000.00	
担保借款	16636364.03	53478000.00	
信用借款	20200000.00	876364.03	
合 计	49966364.03	70764364.03	

短期借款期末数比期初数增加 20798000.00 元，增加幅度为 41.62%，系母公司开发旅游资源及控股子公司湖南湘财三门软件有限责任公司扩大经营规模增加的借款。

短期借款中逾期借款 802981.23 元，系向张家界市建行开发区支行的贷款暂未办理展期手续。

13、应付票据 4500000.00 元

本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

14、应付账款 5785600.79 元

本项目中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

15、预收账款 4418528.00 元

本项目中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

16、应交税金

税 种	税率	金额
增值税	17%	382511.72
城建税	7%	316803.91
营业税	5%	159425.98
营业税	3%	3521203.87
所得税	15%	1039659.55
合 计		5419605.03

17、其他应付款 9698014.18 元

本项目中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

18、长期借款

借款单位	金 额 (元)	借款期限	年利率 (%)	备注
张家界市建行永定区支行	8000000.00	5 年	14.4	担保贷款

19、股本

公司股份变动情况表

数量单位：股

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		配 股	送 股	公积金转股	其他	小 计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	55260000		33156000	5526000		38682000	93942000
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	55260000		33156000	5526000		38682000	93942000
外资法人持有股份							
其 他							
2. 募集法人股	9000000		5400000	900000		6300000	15300000
3. 内部职工股	16740000		10044000	1674000	-28458000	-16740000	0
4. 优先股或其他							
尚未流通股合计	81000000		48600000	8100000	-28458000	28242000	109242000
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	27000000		16200000	2700000	28458000	47358000	74358000
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	27000000		16200000	2700000	28458000	47358000	74358000
三、股份总数	108000000		64800000	10800000	0	75600000	183600000

本期增加数系根据 1998 年度股东大会利润分配方案 10 送 6 转增 1 所致；
本期减少数系内部职工股上市流通。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	19424259.03		10800000.00	8624259.03
资产评估增值准备	1887777.29			1887777.29
合计	21312036.32		10800000.00	10512036.32

本期减少数系根据 1998 年度股东大会分配方案 10 转增 1 所致。

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	12071175.22	716104.48		12787279.70
公益金	11212183.69	511839.14		11724022.83
合计	23283358.91	1227943.62		24511302.53

盈余公积本期增加 1227943.62 元，系按本年净利润 20%提取所致，其中湖南湘财三门软件有限责任公司盈余公积提取比例为 15%。

盈余公积期初数较上年审定数减少 707549.80 元，原因系会计政策变更、查补 98 年税收及补摊“索张公路”98 年投资成本，采用追溯调整法调减期初未分配利润，同时调减盈余公积所致。

22、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
61082963.78	1550319.27	66027943.62	-3394660.57

未分配利润本期增加 1550319.27 元，系由本期净利润转入；本期减少 66027943.62 元，系提取盈余公积减少 1227943.62 元及根据 1998 年度股东大会分配方案 10 送 6 减少 64800000.00 元所致。

未分配利润期初数较上年审定数减少 4406498.91 元，原因系会计政策变更、查补 98 年税收及补摊“索张公路”98 年投资成本，采用追溯调整法调整账务所致。

23、财务费用

类别	上年发生数	本年发生数
利息支出	2763422.66	4728472.26
减：利息收入	217296.20	49620.59
汇兑损失	136.00	

金融机构手续费	2019.10	1572.16
合 计	2548281.56	4680423.83

财务费用比上年发生数增加 2132142.27 元，增幅 83.67%，系本期流动资金贷款增加所致。

24、投资收益

项目	业务内容	相关成本	交易金额	收益金额
债券投资收益	长期国债投资	50000.00	72500.00	22500.00
股权投资收益	索张公路投资收益	4785255.00	9675000.00	4889745.00
合计		4835255.00	9747500.00	4912245.00

25、营业外收入

项目	金额
罚款收入	4100.00
临时设施变价收入	10000.00
确实无法支付的应付款	1595.30
合计	15695.30

26、营业外支出

项目	金额	备注
罚款支出	30000.00	
捐赠支出	57369.81	
非常损失	21500.00	
防洪基金	2187.70	
赔偿支出	11585.25	
库存商品盘亏	115444.07	系三门公司库存商品盘亏损失
合计	238086.83	

附注 6、分行业资料

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数

房地产	50042943.00	0.00	36312287.00	0.00	13730656.00	0.00
建筑安装	18887369.48	37331387.64	15963513.53	34325023.37	2923855.95	3006364.27
旅游	5796629.62	2088870.25	5610410.29	1878823.92	186219.33	210046.33
软件	6952672.30	12461056.57	717290.08	1762220.19	6235382.22	10698836.38
合计	81679614.40	51881314.46	58603500.90	37966067.48	23076113.50	13915246.98

附注 7、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
张家界国际大酒店	张家界市三角坪	酒店服务、出租车队	本公司控股子公司	中外合资	纪正尧
张家界国际旅游总公司	张家界市南庄坪	旅游服务、客货运输	本公司全资子公司	有限责任公司	崔湘民
张家界万众建筑安装工程公司	张家界市南庄坪	建筑安装	本公司全资子公司	有限责任公司	崔湘民
湖南湘财三门软件有限责任公司	长沙市桐梓坡	软件开发销售	本公司控股子公司	有限责任公司	禹荣刚
* 张家界旅游经济开发有限责任公司	张家界市南庄坪	房地产经营服务等	控股公司	有限责任公司	戴利旗
** 湖南省天通置业有限公司	长沙市韶山路 1 号	城市房地产综合开发、经营和信息服务；经营建筑咨询服务；经营建筑装饰材料、五金、交电	潜在关联方	有限责任公司	杨君

* 张家界旅游经济开发有限责任公司系本公司大股东，持本公司 5661 万股，占本公司股本总额的 30.83%，本公司受其控制。

** 根据 1999 年 9 月 22 日公开发布的提示性公告，湖南省天通置业有限公司系本公司潜在关联方。

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
张家界国际大酒店	688 万美元			688 万美元
张家界国际旅游总公司	100 万元人民币			100 万元人民币
张家界万众建筑安装工程公司	45.525 万元人民币			45.525 万元人民币
湖南湘财三门软件有限责任公司	1000 万元人民币			1000 万元人民币
张家界旅游经济开发有限责任公司	2500 万人民币			2500 万人民币
湖南省天通置业有限公司	10000 万元人民币			10000 万元人民币

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化 (金额单位: 万元)

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数

	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
张家界国际大酒店	3887	51					3887	51
张家界国际旅游总公司	100	100					100	100
张家界市万众建筑安装工程公司	45.525	100					45.525	100
湖南湘财三门软件有限公司	900	90					900	90
张家界旅游经济开发有限责任公司	3330	30.83	2331	70			5661	30.83

(四) 关联方关联交易事项

本公司与张家界旅游经济开发总公司无关联交易事项。

本公司全资子公司张家界市万众建筑安装工程公司为本公司控股子公司——张家界国际大酒店（因在建，本次未合并其会计报表）提供建筑安装服务，1999 年按进度确认营业收入 21312000 元，成本 19200000 元，税金 703296 元，营业利润 1408704 元。

(五) 关联方应收应付款项余额

项 目	1999.12.31		1998.12.31	
	年末余额	占全部应收（付）款余额的比重（%）	年末余额	占全部应收（付）款余额的比重（%）
其他应收款： 张家界国际大酒店	11330270.56	17.30	11761790.56	22.15
应收账款： 张家界国际大酒店	2130060.00	3.13		

附注 8：其他重要事项说明

本公司于 1999 年 8 月与香港振升投资有限公司，中国湖南张家界旅游经济开发区武陵源旅游度假区开发总公司对《“索（溪峪）张（家界公园）旅游公路权益”受让合同书》中本公司 2000 年至 2012 年的收益办法进行了修订，并签订了“补充协议”。原《受让合同书》中规定：按旅游门票加价收费进行分成。

“补充协议”修改为：按每年收取 216 万元的固定回报。

附注 9：或有事项

截至 1999 年 12 月 31 日止，本公司不存在诉讼、未决索赔、税务纠纷、应收票据贴现、债务担保等或有事项。

附注 10：承诺事项

截至 1999 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要说明的承诺事项。

(九) 公司的其他有关资料：

1、公司首次注册或变更注册登记日期、地点

公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 17 日

地点：张家界市工商局

公司变更注册登记日期：1998 年 4 月 16 日

地点：湖南省工商局

2、企业法人营业执照注册号：18380238-X

3、税务登记号码：

国税湘字 430802520801001

地税湘字 43080018688140-7

4、公司未流通股票的托管机构

深圳证券登记结算有限公司

5、公司聘请的会计师事务所

名称：湖南开元会计师事务所(原湖南省会计事务所)

办公地点：湖南省长沙市芙蓉中路 490 号

(十) 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、财务负责人、会计经办人员签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

张家界旅游开发股份有限公司

二 000 年四月十八日