

# 华天酒店集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-024



**华天酒店集团股份有限公司**  
HUATIAN HOTEL GROUP CO.,LTD.

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨宏伟、主管会计工作负责人谢彩平及会计机构负责人(会计主管人员)李猛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

半年度报告中所涉及的未来计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者保持足够的风险意识，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	16
第五节 环境和社会责任.....	17
第六节 重要事项.....	18
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	34
第九节 债券相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有公司董事、监事、高级管理人员关于 2023 年半年度报告的书面确认意见。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华天酒店	指	华天酒店集团股份有限公司
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
湖南旅游集团	指	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司
兴湘集团	指	湖南兴湘投资控股集团有限公司
华信恒源	指	湖南华信恒源股权投资企业（有限合伙）
国金公司、潇湘华天（大酒店）	指	湖南国际金融大厦有限公司
益阳华天	指	益阳华天大酒店有限公司
灰汤华天城、灰汤华天（大酒店）	指	湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司
邵阳华天（大酒店）	指	邵阳华天大酒店有限责任公司
邵阳物业	指	邵阳华天物业管理有限责任公司
张家界华天（大酒店）	指	张家界华天酒店管理有限公司
株洲华天（大酒店）	指	株洲华天大酒店有限责任公司
华盾公司	指	长沙华盾实业有限公司
华惯科技	指	华惯科技有限公司
长春华天（大酒店）	指	长春北方华天酒店管理有限公司
世纪华天（大酒店）	指	北京世纪华天酒店管理有限公司
永州华天城	指	永州华天城置业有限责任公司
华天生活服务	指	湖南华天生活服务有限公司
华天资管	指	湖南华天资产管理有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华天酒店	股票代码	000428
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华天酒店集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华天酒店		
公司的外文名称（如有）	HUATIAN HOTEL GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUATIAN HOTEL GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	杨宏伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	申智明	-
联系地址	长沙市芙蓉区解放东路 300 号华天大酒店 贵宾楼五楼	-
电话	0731-84442888-80889	-
传真	0731-84449370	-
电子信箱	huatianzqb@163.com	-

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	305,506,528.97	223,880,382.79	36.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-74,705,204.91	-122,930,968.12	39.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-93,301,886.79	-162,770,236.79	42.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,746,973.45	1,089,424.21	2,538.73%
基本每股收益（元/股）	-0.0733	-0.1206	39.22%
稀释每股收益（元/股）	-0.0733	-0.1206	39.22%
加权平均净资产收益率	-4.22%	-5.99%	1.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,102,555,573.25	5,295,913,281.57	-3.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,732,276,515.44	1,806,981,720.35	-4.13%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	61,907.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	832,142.57	详见政府补助附注
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）	975,200.72	详见政府补助附注
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	598,608.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,348,061.93	对北京浩搏公司的其他应收款坏账转回

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,608.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,265,102.81	增值税加计扣除 1,149,946.50 元、个税手续费返还 115,156.31 元
减：所得税影响额	60,379.25	
少数股东权益影响额（税后）	240,353.72	
合计	18,596,681.88	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司业务以酒店服务业为主业，物资商贸及洗涤、家政等生活服务业为辅，开展轻资产化运营，持续盘活重资产。主要产品和服务为酒店住宿、餐饮和生活服务。

酒店业：公司重塑酒店品牌与口碑，旗下拥有“华天大酒店”“华天假日酒店”“华天精选酒店”品牌，酒店业以“自营+托管”的轻资产模式运营发展。截至本报告披露日，公司自营加托管酒店共 39 家，已开业 37 家（直营酒店 17 家，托管酒店 20 家），未开业 2 家，累计拥有会员 300 余万。报告期内，酒店业实现营业收入 26,840.64 万元，较上年同期增加 37.78%；归属于上市公司股东的净利润为-7,470.52 万元，较上年同期减亏 4,822.58 万元。主要原因是商旅市场回暖、酒店行业复苏，推动公司业绩增长。

生活服务业：秉承华天品牌优质服务理念，拓展运营洗衣、家政等生活服务业务。截至报告期末，公司生活服务业营收规模占总营收的 10.92%，较上年同期增加 76.58%。

### 二、核心竞争力分析

报告期内，公司经过多年的积累，形成优质品牌、服务文化及管理文化等核心竞争力，公司是湖南省首家五星级酒店，先后荣获湖南省五星级涉外饭店、五星钻石奖酒店、国际金钥匙会员酒店、中国驰名商标等。公司是湖南酒店业服务与品牌运营的一面旗帜，省属重要的接待基地、服务窗口、形象窗口，也是湖南旅游集团所属唯一的酒店业上市公司。

公司持续、坚定执行“三年行动计划”和“年度经营计划”，立足做优做强酒店主业，大力发展酒店商贸及洗涤、家政等生活服务业，加快处置盘活重资产，退出房地产业，强化资本运作与市值管理，通过轻资产化运营、品牌驱动、人才强企、信息化赋能等战略，推动公司高质量可持续发展，保证公司核心价值及企业文化精神传递，促使华天酒店产业优势、品牌文化、服务文化、职业化管理团队等构成要素的公司核心竞争力能得到不断完善与提升。

1. 产业优势。2023 年上半年，受宏观政策利好、经济发展向好、各级政府协同发力等多重因素影响，旅游消费加速释放、产业全面强劲恢复，有效带动城乡就业、国内外交流和关联产业发展，旅游业复苏实现战略性转折，全面复苏格局进一步稳固。2 月 6 日起，文化和旅游部试点恢复部分国家出境团队旅游和“机票+酒店”业务，实施进一步优化内地与港澳人员往来措施。3 月 14 日，国家移民管理局发布进一步调整外国人来华签证及入境政策，入出境旅游市场稳步修复。多因素叠加，促进国内旅游市场，特别是假日、暑期旅游市场需求旺盛，促消费已经成为经济增长的主要拉动力量。公司所处的旅游酒店行业正属于大消费板块，与人们“食、住、行、游、购”等日常生活消费密切相关，迎来全面复苏、高质量持续发展局面。公司主营住宿和餐饮，同时依托华天品牌积极推进服务业发展，拓展运营洗衣、家政等，进一步完善“大生活服务”产业链发展布局。

2. 品牌优势。“华天大酒店”品牌是目前中西部地区最大的民族酒店品牌，曾位列“中国饭店业集团 30 强”“全球饭店业集团 100 强”，2022 年再度荣膺“中国饭店集团 60 强”，其品牌优势明显。目前在全国管理已开业酒店共 37 家，其中自营酒店 17 家，托管酒店 20 家，拥有较为丰富的酒店产品层次，包括五星酒店、四星级酒店、中端和度假酒店等。同时，公司积极重塑客房餐饮主业口碑优势，抓住“新业态”和“数智化”带来的高质量发展机遇，推动公司由以客房餐饮为主的专业酒店集团向综合类优质大生活服务企业集团转型升级，实现品牌价值及影响力的持续

增强。

3. 整合优势。一是产业化联动。根据湖南省委、省政府和省国资委决策部署，湖南旅游集团勇担湖南文旅产业“链主”和“锦绣潇湘”全域旅游品牌排头兵，建设“国内酒店旅游行业一流企业”，助力打造湖南旅游“五张名片”。公司作为湖南旅游集团所属唯一的酒店业上市公司平台，发挥自身优势通过产业协同和资本联动，实现专业化、产业化整合和品牌化发展，服务“三高四新”战略实施，推动公司做优做强酒店主业和产品转型升级，持续增强品牌价值及影响力。二是集约化经营。公司整合自营、管理和联盟业务资源，集团化运营华天悦享商城，实现公司所属成员企业多业态、多场景产品的集中展示、快速交易、权益互通，增进与客户消费互动体验。三是数字化赋能。公司对标行业酒店业数字化转型发展，优化已建成财务管理系统、费控系统和人力资源系统，绿云 PMS 系统（大客户协议通模块、扫码点菜模块）、餐饮管理系统、全渠道会员管理系统、统一登录管理及线上商城平台等信息系统的运用与互联互通，持续推动产品质量，经营管理效率、效能提升。

4. 资产优势。华天经过多年的沉淀，积累了近十家的自营酒店物业，酒店、房屋资产规模大，具有增值空间。公司将持续酒店轻资产模式运营，通过品牌与口碑重构，产业升级，多渠道整合资源，提高资产的使用效率及价值，持续释放物业增值。同时通过以轻资产为主的租赁、托管和联合发展的拓展运营和资本运营，实现华天酒店在全国精选一线城市、省会城市和知名旅游城市等重点区域的布局，进一步提升华天的品牌效应，跨入中部地区酒店集团前列。

5. 管理优势。一是管理的迭代创新。通过管理迭代创新酒店业运营服务标准体系，进行产品与服务迭代，品牌与口碑重塑；二是专业的职业化管理团队。公司全面推行市场化选聘和契约化管理选人用人机制，以“经营盈利、现金流优先”为核心指导思想，实施全面计划预算管理，提升团队治理水平，同时加大对人才梯队的培养，重视青年员工职业发展，在实战中形成了一批有战斗力、适应企业文化的学历高、能力强的酒店经营管理团队；三是完善的培训体系。经过多年的企业文化沉淀及管理经验水平的累积，公司具备完善的培训体系，使得公司的核心企业文化得以传承和创新，既保留了部队企业改制而来的准军事化管理的强执行力，又增加创新管理突破转型的新要求。同时，通过取得了全国职业技能等级认定机构及高等学历教育函授站等“4项资质”，确保了华天专业人才的培训优势，同时进一步推进市场化运营，为行业发展承担国有控股上市企业的担当、做出应有的贡献。

### 三、主营业务分析

概述：参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	305,506,528.97	223,880,382.79	36.46%	因市场复苏，收入快速增长
营业成本	238,689,457.07	203,936,092.16	17.04%	
销售费用	8,047,602.01	7,608,599.12	5.77%	
管理费用	96,186,863.39	119,475,867.46	-19.49%	
财务费用	63,468,424.19	70,574,522.90	-10.07%	
所得税费用	-1,767,830.35	-1,388,282.25	-27.34%	
经营活动产生的现金流量净额	28,746,973.45	1,089,424.21	2,538.73%	因收入大幅增长，收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	65,413,456.10	27,328,129.53	139.36%	本期支付工程款减少

筹资活动产生的现金流量净额	-115,458,211.37	-16,060,982.41	-618.87%	本期借款净流入减少
现金及现金等价物净增加额	-21,297,781.82	12,356,571.33	-272.36%	主要系上述原因综合导致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	305,506,528.97	100%	223,880,382.79	100%	36.46%
分行业					
酒店服务业	268,406,363.36	87.86%	194,811,987.84	87.02%	37.78%
资产运营	3,747,128.19	1.23%	10,179,810.20	4.55%	-63.19%
生活服务业	33,353,037.42	10.92%	18,888,584.75	8.44%	76.58%
分产品					
餐饮	100,824,330.96	33.00%	77,636,471.67	34.68%	29.87%
客房	123,985,621.63	40.58%	78,065,450.61	34.87%	58.82%
娱乐	6,118,624.43	2.00%	5,544,943.50	2.48%	10.35%
其他	74,577,951.95	24.41%	62,633,517.01	27.98%	19.07%
分地区					
湖南地区	283,433,528.23	92.77%	204,403,308.88	91.30%	38.66%
吉林地区	22,073,000.74	7.23%	19,477,073.91	8.70%	13.33%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
酒店服务业	268,406,363.36	204,494,768.07	23.81%	37.78%	11.76%	17.74%
分产品						
餐饮	100,824,330.96	86,741,433.07	13.97%	29.87%	19.98%	7.09%
客房	123,985,621.63	97,454,625.86	21.40%	58.82%	11.97%	32.90%
其他	74,577,951.95	48,195,557.20	35.38%	19.07%	21.90%	-1.49%
分地区						
湖南地区	283,433,528.23	220,506,181.44	22.20%	38.66%	11.97%	18.55%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	164,438,774.63	3.22%	185,801,319.14	3.51%	-0.29%	
应收账款	51,867,147.66	1.02%	30,678,822.28	0.58%	0.44%	
存货	715,795,874.21	14.03%	740,626,708.53	13.98%	0.05%	
投资性房地产	56,115,301.44	1.10%	57,372,273.01	1.08%	0.02%	
长期股权投资	421,286,908.06	8.26%	427,980,810.77	8.08%	0.18%	
固定资产	2,413,418,683.17	47.30%	2,462,245,427.00	46.49%	0.81%	
在建工程	428,769,625.82	8.40%	427,293,170.68	8.07%	0.33%	
使用权资产	221,742,741.59	4.35%	254,059,698.84	4.80%	-0.45%	
短期借款	1,691,311,429.50	33.15%	1,688,384,765.63	31.88%	1.27%	
合同负债	56,098,481.56	1.10%	55,812,755.67	1.05%	0.05%	
长期借款	290,000,000.00	5.68%	290,441,283.33	5.48%	0.20%	
租赁负债	149,878,737.46	2.94%	160,493,591.64	3.03%	-0.09%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	60,009,374.43							60,009,374.43
金融资产小计	60,009,374.43							60,009,374.43
上述合计	60,009,374.43							60,009,374.43
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,582,089.62	
其中：银行存款	3,521,372.45	监管受限 3,459,713.21 元, 其他冻结 61,659.24 元
其他货币资金	60,717.17	投标保证金 60,717.17 元
长期股权投资	417,091,659.76	兴湘集团公司拆借质押
固定资产	1,807,549,956.91	借款抵押
在建工程	79,155,908.82	借款抵押
无形资产	224,090,266.63	借款抵押
合 计	2,531,469,881.74	

## 六、投资状况分析

## 1、总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南华天国际酒店管理有限公司	子公司	住宿和餐饮业	1,000,000.00	268,671,239.58	15,487,519.74	30,104,120.73	5,380,453.51	5,325,796.48
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	子公司	住宿和餐饮业、文旅产业	100,000,000.00	1,588,336,328.76	-1,358,427,672.83	16,133,268.98	-61,924,393.90	-61,983,939.59
张家界华天酒店管理有限公司	子公司	住宿和餐饮业	430,000,000.00	627,943,648.60	292,901,487.81	22,918,497.30	2,568,107.41	2,579,107.41
株洲华天大酒店有限责任公司	子公司	住宿和餐饮业	85,000,000.00	123,495,461.24	98,527,134.14	18,615,982.17	1,417,735.03	1,329,888.37
邵阳华天大酒店有限责任公司	子公司	住宿和餐饮业	100,000,000.00	235,872,291.79	-70,064,612.54	9,962,056.16	9,783,061.35	9,784,732.43
湖南华天大酒店有限公司	子公司	住宿和餐饮业	20,000,000.00	211,321,136.56	-81,655,063.39	42,914,472.04	7,937,115.58	7,942,144.53
湖南国际金融大厦有限公司	子公司	住宿和餐饮业	66,653,420.00	767,614,204.84	-198,055,339.47	46,668,862.78	8,840,829.81	8,854,284.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险。我国酒店行业是一个充分竞争的行业，且行业竞争激烈、白热化。根据行业协会统计，酒店行业连锁化率和前十大酒店集团市场集中度分别为 31%、24.34%，仍远低于发达国家水平。当前我国酒店市场正处于一个快速增长和后旅游复苏阶段，市场发展空间依然巨大，细分市场优势赛道争抢明显。但部分酒店缺乏品牌影响力和专业化运营能力，经历市场波动挑战，加速了竞争力弱酒店的淘汰与出清。为应对当前市场竞争激烈的局面，公司采取多种有效措施提升品牌影响力和专业化运营能力。一是推进酒店品牌统一标准建设，不断优化华天酒店品牌矩阵体系，二是坚定不移推进酒店轻资产运营，实施以华天品牌和管理输出为主的酒店拓展模式，积极主动开发优质项目，以经济效益为导向，打造、重塑华天品牌。三是在酒店行业洗牌重组中开辟“快车道”，积极探索产业融合、品牌联盟的新模式，加快酒店托管布局，提升和注重托管酒店的质量和效益。四是推进酒店餐饮守正创新，组建餐饮专业化运营团队，发展社会化餐饮项目。

2、经营成本上升的风险。随着经济通胀的压力，公司客房、餐饮经营成本不断上升，酒店物资、原材料、设备更新、能耗、用工成本逐年递增。相对应的，如果房价、入住率、人均消费水平及消费人次不能得到提高，将会导致公司客房和餐饮毛利润受到挤压，需通过市场研判和管理增效提升盈利能力。

3、财务风险。在公司现有的资产负债结构中，短期负债占比较高，未来公司可能存在偿债风险。为最大限度减少以上风险，公司一方面积极盘活存量资产和拓客源增量，减少资金压力，另一方面拓宽融资渠道，优化债务结构。

4、其他风险。国内外形势复杂、宏观经济波动、重大自然灾害等系统性风险；经济复苏不如预期、改革管理创新不达预期、消费升级需求不达预期等对公司业绩会产生较大的影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	55.96%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	详见《2022 年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-018。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，日常运营管理中严格遵守环境保护相关法律法规要求，且报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司作为湖南首家酒店业上市公司，一直注重企业社会价值的实现，始终围绕“百年华天 华开天下”的愿景，积极履行社会责任义务。

#### 1、股东权益保护

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，建立了与投资者的互动平台，畅通沟通渠道，保障股东、中小投资者合法权益。报告期内，公司共召开股东大会 1 次、回答互动易问答 26 条、投资者电话沟通 4 次等其他方式确保投资者及时全面了解公司的经营情况，保证了投资者的知情权。公司通过投资者专线、电子邮箱及互动平台等多种互动方式与投资者进行沟通交流，了解投资者诉求，听取投资者建议。

#### 2、合作伙伴权益保护

公司秉承“超越自我，服务创造价值”为核心价值理念，将客户满意度作为衡量企业各项工作的准绳，重视与合作伙伴和消费者的互惠共赢关系。公司始终遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与合作伙伴的战略伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同为客户提供优质的服务和产品，履行社会责任义务。报告期内，湖南华天大酒店通过五星级复核评审。

#### 3、环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，一直坚持环境保护与企业发展齐头并进的原则，将环境保护、节能减排工作纳入重要经营管理工作。公司提倡绿色发展的经营理念，并不断通过对技术升级与改造、淘汰高能耗设备等方法做到节能减排，降本增效。报告期内，潇湘华天大酒店、张家界华天大酒店获评五星级中国绿色饭店。

#### 4、公共关系和社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。多年来，公司认真履行社会责任，依法纳税、为共建和谐社会积极承担社会责任。报告期内，公司积极参加助老、助学等各项公益活动，旗下分子公司组织开展慰问社区孤寡老人、助力高考学子、“学雷锋”等志愿服务活动，同时参与凤凰县千工坪镇黄沙坪村帮扶乡村振兴工作，多种形式展现了国资控股上市公司的社会责任担当。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司控股子公司北京浩搏于 2018 年 7 月被法院受理破产清算（公告编号：2018-070）。2018 年 12 月 6 日，华天实业控股集团有限公司（以下简称华天实业）以北京浩搏的资产具有价值优势、重整可行性为由向北京市人民法院（以下简称“密云法院”）申请对北京浩搏进行破产重整，密云法院裁定自 2019 年 1 月 25 日起对北京浩搏进行重整（公告编号：2019-007）。

2019 年 2 月，北京浩搏破产管理人天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）依据《中华

《中华人民共和国破产法》和国有资产处置的相关规定，面向社会公开征集意向重整方，并于同年 4 月在北京产权交易所网站发布重整投资人意向招募预披露公告（公告编号：2019-010、2019-015）。于 2019 年 6 月、2019 年 9 月先后三次在北京产权交易所网站以网络竞价方式公开招募北京浩搏破产重整意向投资人，三次公开竞拍均流拍（公告编号：2019-035、2019-071、2019-074）。2019 年 10 月 25 日，北京浩搏破产清算案经债权人会议表决审议通过并经密云法院终审裁定同意重整计划草案提交期限延长至 2020 年 4 月 25 日（公告编号：2019-087）。

2020 年 1 月 22 日，公司收到天职国际通知：本次破产重整已招募到重整方北京盛益恒科技有限公司，并于当日签订了《北京浩搏基业房地产开发有限公司破产重整协议书》，北京盛益恒科技有限公司以第三次招募报价 7.7 亿元协议受让方式参与破产重整，成为浩搏基业破产重整投资人（公告编号：2020-005）。后期受市场环境的影响，双方终止协议。

北京浩搏申请两次延长提交重整计划草案的期间，仍未能形成重整计划草案提交债权人会议审核通过。基于北京浩搏已严重资不抵债，无法清偿到期债务，天职国际向密云法院申请终止北京浩搏重整程序并宣告破产。2020 年 7 月密云法院下发《民事裁定书》裁定终止北京浩搏重整程序，宣告北京浩搏破产（公告编号：2020-063）。

北京浩搏破产管理人天职国际会议表决通过的《破产财产变价方案》处置北京金方商贸大厦，于 2021 年 3 月在淘宝网-阿里拍卖进行第二次公开拍卖成功，成交价为人民币 72,000 万元（公告编号：2021-009）。本次司法拍卖买受人北京逸瑞商贸有限公司已按《拍卖须知》条款要求累计支付拍卖成交总价的 80%（公告编号：2021-033）。

2022 年 3 月，公司收到密云法院下发的《民事裁定书》，裁定认可《北京浩搏基业房地产开发有限公司第一次破产财产清偿分配方案》，本次债权分配华天酒店收回清偿金额 86,437,255 元，公司全资子公司华盾公司收回清偿金额 126,483,193 元，具体内容详见公司《关于法院裁定认可控股子公司破产财产分配方案的公告》（公告编号：2022-016）。

2023 年 1 月，密云法院裁定认可《北京浩搏基业房地产开发有限公司第二次破产财产清偿分配方案》，本次债权清偿分配华天酒店收回清偿金额 12,763,156 元，公司全资子公司华盾公司收回清偿金额 44,304,237 元，具体内容详见公司《关于法院裁定认可控股子公司第二次破产财产分配方案的公告》（公告编号：2023-001）。

2023 年 3 月，公司收到密云法院下发的《民事裁定书》，分别对《北京浩搏基业房地产开发有限公司第三次破产财产清偿分配方案》和终结破产清算程序的申请作出了裁定。法院依照《中华人民共和国企业破产法》第一百一十五条第三款规定，裁定认可《北京浩搏基业房地产开发有限公司第三次破产财产清偿分配方案》，本次债权清偿分配华天酒店收回清偿金额 8,650,267 元、公司全资子公司华盾公司收回清偿金额 30,027,330 元。至此，北京浩搏破产财产分配工作已完成。法院认为北京浩搏破产财产已处置完毕，破产财产分配也已完成。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百二十条第二款、第三款之规定，裁定终结北京浩搏基业房地产开发有限公司破产程序。具体内容详见公司《关于控股子公司破产清算裁定终结的公告》（公告编号：2023-006）。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>公司诉北京德瑞特经济发展公司、曹德军一案，案件基本情况已在本公司 2017 年—2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》(2017-060)、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告(二)》(2018-061)、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告》(2019-005)中说明</p>	<p>16,101.06</p>	<p>否</p>	<p>2017 年 3 月 28 日，公司因债权债务纠纷，将北京德瑞特经济发展公司（以下简称“北京德瑞特”）、曹德军列为被告向湖南省高院提起了诉讼。湖南高级人民法院于 2018 年 5 月下达民事判决书，裁定：（1）由被告北京德瑞特和被告曹德军于本判决生效后 30 日内向原告华天酒店集团股份有限公司支付 112,568,889.72 元及相应利息，利息计算至 2017 年 3 月 28 日为 37,250,932.09 元，2017 年 3 月 28 日以后的利息，以 112,568,889.72 元为本金，按照年利率 13% 计算至本金付清之日止；（2）由被告北京德瑞特和被告曹德军于本判决生效后 30 日内向原告华天酒店集团股份有限公司支付 48,441,683.63 元及相应利息，利息计算至 2017 年 3 月 28 日为 30,257,726.3 元，2017 年 3 月 28 日以后的利息，以 48,441,683.63 元为本金，按照年利率 24% 计算至本金付清之日止；（3）对于上述本金及利息，原告华天酒店集团股份有限公司有权以被告北京德瑞特和被告曹德军分别享有的北京浩博 30.4%、7.6% 的股权折价或者以拍卖、变卖该股权的价款优先受偿。（4）驳回原告华天酒店集团股份有限公司的其他诉讼请求。北京德瑞特、曹德军因不服湖南省高院一审判决，向最高人民法院提起上诉，最高人民法院于 2018 年 10 月受理案件，并于 2018 年 11 月进行了公开审理，2018 年 12 月下达判决。北京德瑞特、曹德军因不服湖南省高院一审判决，向中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高人民法院”）提起上诉，最高人民法院于 2018 年 10 月受理上诉案件，并于 2018 年 12 月底下达终审判决。我司已向湖南高院申请执行，湖南高院现指定长沙开福区法院执行，已冻结曹德军相关财产，并已进入执行阶段。</p>	<p>终审判决：（1）维持一审判决第一项；（2）撤销湖一审判决第二项、第四项；（3）变更一审判决第三项为：对于上述第一项的本金及利息，华天酒店有权以北京德瑞特和曹德军分别享有的北京浩博基业房地产有限开发公司 30.4%、7.6% 的股权折价或者以拍卖、变卖该股权的价款优先受偿；（4）驳回华天酒店的其他诉讼请求。本案判决已进入执行阶段，目前无法就此案件给公司带来的影响进行评估。</p>	<p>本案已终审判决。我司已向湖南高院申请执行，湖南高院现指定长沙开福区法院执行，已冻结曹德军相关财产，并已进入执行阶段。</p>	<p>2019 年 01 月 25 日</p>	<p>详见公司披露的：2017 年—2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》(2017-060)、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告(二)》(2018-061)、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告》(2019-005)</p>

<p>公司子公司华天资公司子公司华天资管以高西西、齐文君、解策进、北京中弘嘉业投资有限公司为被申请人申请仲裁，案件基本情况已在本公司 2019 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2019-051）、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告》（2020-050）中说明</p>	<p>5,270.89</p>	<p>否</p>	<p>2016 年 3 月，公司子公司华天资管与北京星亿东方文化科技服务有限公司（以下简称“星亿东方”）以及被申请人签订了关于星亿东方的《增资协议》，华天资管按约缴纳了增资款 2500 万元，而星亿东方未达《增资协议》中业绩承诺和完成上市等约定，依据《增资协议》约定，华天资管有权要求被申请人履行回购义务，且被申请人经多次催告拒不履行协议约定，已经构成违约，故华天资管依据《增资协议》仲裁条款向北京仲裁委员会对被申请人提起仲裁。仲裁请求如下：（1）请求裁决被申请人共同回购申请人所持有星亿东方 1.54% 股权，并向申请人支付股权回购款 4895.89041 万元，（计算方式为 <math>2500 \text{ 万元} \times (1+30\% \times n/365)</math>，n 为 2016 年 4 月 26 日起算到申请人实际收到全部应得回购款为止的天数，暂计算至 2019 年 7 月 5 日）。（2）请求裁决被申请人向申请人连带赔偿违约金 375 万元（即股权投资款 15%）。以上两项共计 5270.89041 万元。</p>	<p>北京仲裁委员会作出《裁决书》裁决如下：1. 四位被申请人共同回购申请人所持有的北京星亿东方文化科技服务有限公司 1.54% 股权，并向申请人支付股权回购款【计算方式为 <math>2500 \text{ 万元} \times (1+24\% \times n/365)</math>，n 为 2016 年 4 月 26 日起算到申请人实际收到全部应得回购款为止的天数，暂计算至 2019 年 7 月 5 日】；2. 四位被申请人向申请人连带支付违约金 1,500,000 元；3. 四位被申请人向申请人支付保全担保费 52,000 元；4. 本案仲裁费 298,593.61 元（已由申请人全部预交），全部由四位被申请人承担，四位被申请人直接向申请人支付申请人代其垫付的仲裁费 298,593.61 元；5. 驳回申请人其他仲裁请求。2020 年 7 月，已向北京市第一中级人民法院申请执行，法院已受理执行申请，2020 年 12 月，北京中弘嘉业投资有限公司向我司支付了 30 万元。本案仲裁后续执行结果尚存在不确定性，目前暂无法判断此案件给公司带来的影响。</p>	<p>本案已裁决，2020 年 7 月，已向北京市第一中级人民法院申请执行，法院已受理执行申请，截至 2022 年 12 月 31 日共计收到执行款项 135.34 万元。2023 年 6 月 13 日收回 2.27 万元。</p>	<p>2020 年 06 月 04 日</p>	<p>详见公司披露的：2019 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2019-051）、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告》（2020-050）</p>
<p>台山市盛世华轩投资有限公司因合同纠纷诉湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司一案，案件基本情况已在本公司 2021 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：</p>	<p>4,514.23</p>	<p>否</p>	<p>盛世华轩与灰汤置业建设合同纠纷一案，最高人民法院已作出（2020）最高法民终 215 号生效民事判决，具体内容详见公司发布的《重大诉讼、仲裁进展公告》（公告编号：2021-004）。基于终审判决，原告盛世华轩提出：终审判决认定合同的履行因不可归责于盛世华轩的原因而存在障碍，并影响合同目的实现，继而判决解除双方签订的《合作合同》、灰汤置业返还承包款 2200 万元，同时明确盛世华轩可就投资建设的地上附属物价值返还另行向灰汤置业主 张权利。故盛世华轩起诉灰汤置业要求返还建设项目投入费用，诉讼请求如下：（1）判决被告返还原告</p>	<p>2022 年 1 月 16 日一审判决为：驳回原告台山市盛世华轩投资有限公司的全部诉讼请求。台山市盛世华轩投资有限公司不服一审判决，提起上诉。2023 年 3 月 21 日收到二审判决书，驳回上诉，维持原判，此判决为终审判决。</p>	<p>二审已判决</p>	<p>2021 年 07 月 08 日</p>	<p>详见公司披露的：2021 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2021-071）</p>

重大诉讼、仲裁公告》 (2021-071) 中说明			投入费用 45,142,336.45 元, 并支付利息 (自 2021 年 2 月 1 日起, 按照贷款市场报价 利率计算至实际付清之日止); (2) 案件受 理费、保全费由被告承担。				
湖南长花灰韶 旅游公路建设 投资有限公司 诉华天酒店集 团股份有限公司 土地承包经 营权转让合同 纠纷案	14,942.3	否	2009 年 1 月 16 日, 公司与宁乡政府、长花 灰韶公司签署《灰汤温泉国家旅游区开发经 营权转让协议》, 约定长花灰韶公司以 18000 万元向公司转让灰汤华天温泉国际旅 游度假区 13000 亩建设用地的开发经营权。 2012 年 6 月 7 日, 公司与长花灰韶公司达成 补充协议, 因长花灰韶旅游公路未按期通车 将转让款减少至 15700 万元, 公司已按补充 协议约定支付首款 1400 万元, 余款 14300 万 元双方约定公司在低密度住宅建成后, 扣除 土建及相关成本, 按回款利润 30%向长花灰 韶公司支付, 直至 14300 万元支付完毕。后 双方合作进行的房地产开发失败, 相关房地 产开发合作合同被法院判决解除。2022 年 10 月长花灰韶公司向宁乡市人民法院起诉, 诉 请: 1. 请求判令被告支付建设用地开发经营 权转让价款 14300 万元及逾期付款利息 642.3 万元, 本息总额为 14942.3 万元(前述 逾期利息以 14300 万元为本金, 暂按照一年 期 LPR 标准 3.85%, 自 2021 年 3 月 10 日计 算至 2022 年 5 月 10 日, 以后继续被告付清 全部款项之日)。2. 判令被告承担本案受理 费、保全费等。	一审审理中	未判决	2022 年 11 月 02 日	详见公司披露的: 《华天酒店: 重大 诉讼、仲裁公告》 (2022-080、 《华天酒店: 关于 重大诉讼、仲裁事 项进展暨部分银行 账户被冻结的公 告》(2022- 081)、 《华天酒店: 关于 重大诉讼、仲裁事 项进展暨被冻结银 行账户解冻的公 告》(2022-084)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基 本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
王玉辉诉灰汤 置业装饰装修 工程纠纷案	1,335.98	否	2021 年 10 月原告起诉至宁乡市人民法院, 诉称灰汤置业 2011 年将灰汤华天酒店国际 会议中心装饰装修工程承包给华天装饰, 合同价格为 3160 万元, 后华天装饰将工程	2022 年 9 月 1 日收到宁乡市人民法 院一审判决: 1. 被告灰汤置业于本 判决生效之日起五日内支付原告王 玉辉工程款 598 万元; 2. 被告灰汤置	二审已判决		

			<p>整体交由王玉辉实际施工，2017 年完成竣工验收并实际投入使用，实际支付的工程款为 2267.54 万元，原告要求灰汤置业在欠付工程款的范围内承担连带责任。经核实灰汤置业曾于华天装饰签订补充协议，将原协议中活动家具部分交由第三方完成并将合同金额调减为 2980 万元。目前该案正在进行鉴定</p>	<p>业于本判决生效之日起五日内赔偿原告王玉辉利息损失 77 万元及后段损失(以实际欠付的工程款为基数，按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率的标准，从 2022 年 8 月 11 日起计算至工程款实际清偿之日止);3. 被告灰汤置业于本判决生效之日起五日内赔偿原告王玉辉停工损失 117 万元;4. 被告灰汤置业于本判决生效之日起五日内支付原告王玉辉鉴定费 20 万元;5. 驳回原告王玉辉的其他诉讼请求。 2022 年 9 月 8 日提起上诉，二审审理中。 2023 年 7 月 21 日二审判决为：驳回上诉，维持原判。</p>			
--	--	--	---	---	--	--	--

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十一、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	过去 12 个月的关联法人	向关联人销售产品、商品、提供劳务	提供劳务	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理		0.00%	50	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	公司控股股东	向关联人销售产品、商品、提供劳务	酒店消费、销售商品、提供劳务	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	179.44	0.67%	3,000	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一母公司控制	向关联人销售产品、商品、提供劳务	酒店消费	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	6.72	0.03%	100	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南华天装饰有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售产品、商品、提供劳务	酒店消费	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	0.65	0.00%	50	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南兴湘投资控股集团有限公司	过去 12 个月的关联法人	向关联人销售产品、商品、提供劳务	酒店消费	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	164.88	0.61%	200	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	公司控股股东	关联租赁	出租场地	根据市场价格，参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	135.04	4.57%	300	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一母公司控制	关联租赁	出租场地	根据市场价格，参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	35.76	1.21%	100	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012



湖南华天装饰有限公司	受同一母公司控制	接受关联方提供的产品、商品、劳务、服务	装修	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理		0.00%	1,000	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号: 2023-012
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一母公司控制	接受关联方提供的产品、商品、劳务、服务	商旅服务	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理		0.00%	50	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号: 2023-012
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	控股股东	接受关联方提供的产品、商品、劳务、服务	采购货物	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	0.43	0.00%	200	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号: 2023-012
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	过去 12 个月的关联法人	接受关联方提供的场地租赁	承租场地	根据市场价格, 参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	209.83	16.30%	600	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号: 2023-012
湖南旅游发展有限责任公司	受同一母公司控制	接受关联方提供的场地租赁	承租场地	根据市场价格, 参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	457.95	35.58%	950	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号: 2023-012
长沙景江房屋租赁有限责任公司	过去 12 个月的关联法人	接受关联方提供的场地租赁	承租场地	根据市场价格, 参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	190.48	14.80%	400	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号: 2023-012
合计						--	--	1,381.18	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)			2023 年 4 月 26 日, 公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》预计公司 2023 年日常关联交易总金额为 7000 万元, 其中向关联人销售产品、商品、提供劳务预计金额 3400 万元, 接受关联人提供的劳务、服务、租赁预计金额 1250 万元, 关联租赁 2350 万元。报告期内实际发生总金额未超过预计总金额, 但存在低于预计总金额 20% 以上的情况, 主要是年初预计时, 参考往年金额, 但实际执行中, 有效需求受实际情况影响容易出现较大波动及变化。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)			不适用										

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权：报告期内无应收关联方债权

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额 (万元)	本期归还金 额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
兴湘集团 公司	12 个月内 直接控制 上市公司的 母公司	资金拆借	49,980.4	1,005.04	985.44		985.44	50,000
兴湘资产 公司	12 个月内 受同一母 公司控制	资金拆 借、担保	38,086.92	828.83	37		577.11	38,878.75
北京世纪 华天公司	12 个月内 受同一母 公司控制	资金拆借	613.73	59.3				673.03
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		关联债务为关联方兴湘集团及其子公司对华天酒店及其子公司的资金拆借及担保，有利于缓解公司资金压力，保证公司日常经营。						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

公司品牌输出持续发展，保持对公司利润贡献度，截至报告期末，公司累计托管酒店 22 家，其中已开业 20 家，未开业 2 家。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

公司旗下承包经营的酒店有芙蓉华天大酒店。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 关联方湖南华天国际旅行社有限责任公司租赁公司全资子公司湖南华天大酒店有限公司中栋 7 楼有关办公区，租金为 66.76 万元/年。

2. 关联方兴湘资产公司出租迎宾楼客房给全资子公司益阳华天大酒店有限公司，租金 440.65 万元。

3. 关联方湖南旅游发展有限责任公司芙蓉华天公司出租房屋给芙蓉华天公司，租金 850 万元/年。

4. 关联方长沙景江房屋租赁有限责任公司出租房屋给长沙华天精选有限公司，租金 400 万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南兴湘资产管理集团有限公司	2021年08月28日	43,719.54	2021年10月19日	43,719.54	质押			至还清之日止	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		43,719.54		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		43,719.54				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		43,719.54		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		43,719.54				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南灰汤温泉华天城置业有限公司	2010年04月22日	50,000	2010年09月16日	6,257	连带责任担保			13年	否	是
长春北方华天酒店管理有限公司	2021年12月28日	2,750	2021年12月28日	2,750	连带责任担保			至担保事项完成之日止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		52,750		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		9,007				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		52,750		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		9,007				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		96,469.54		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		52,726.54				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		96,469.54		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		52,726.54				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				30.44%						

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
永州华天城置业有限责任公司	株洲市好棒美房地产开发有限公司	永州华天城委托开发	2013年11月11日			无		市场价		否	无	永州华天城置业与好棒美公司签订委托合作开发合同，因合作开发进度受影响，后续签订合作开发补充协议。	2015年04月24日	公告编号：2015-024《2014年年度报告》

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	45,500	0.00%	0	0	0	-2,000	-2,000	43,500	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	45,500	0.00%	0	0	0	-2,000	-2,000	43,500	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	45,500	0.00%	0	0	0	-2,000	-2,000	43,500	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,018,880,500	100.00%	0	0	0	2,000	2,000	1,018,882,500	100.00%
1、人民币普通股	1,018,880,500	100.00%	0	0	0	2,000	2,000	1,018,882,500	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他									
三、股份总数	1,018,926,000	100.00%	0	0	0	0	0	1,018,926,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

董监高持有股份部分解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
尹蔚	37,500	0	0	37,500	董监高锁定股	2024-4-19
郭立华	8,000	2,000	0	6,000	董监高锁定股	2024-4-19
合计	45,500	2,000	0	43,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,368		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	国有法人	32.48%	330,908,920	0	0	330,908,920		
湖南华信恒源股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	22.72%	231,500,000	0	0	231,500,000	质押	145,400,000
张朝阳	境内自然人	0.91%	9,264,300	5,264,300	0	9,264,300		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.68%	6,908,869	6,908,869	0	6,908,869		
中国银行股份有限公司-富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.51%	5,183,300	2,150,200	0	5,183,300		
深圳昭阳投资管理有限公司-昭阳 1 号私募证券投资基金	其他	0.34%	3,504,135	-300.00	0	3,504,135		
丛丰收	境内自然人	0.23%	2,360,000	360,000	0	2,360,000		
饶欢泰	境内自然人	0.20%	2,020,000	2,020,000	0	2,020,000		
李平	境内自然人	0.19%	1,913,100	156,000	0	1,913,100		
邱岩	境内自然人	0.18%	1,818,200	0	0	1,818,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	湖南华信恒源股权投资企业(有限合伙)认购公司 2015 年非公开发行股票,成为公司第二大股东,持股 300,000,000 股,锁定期为三年,自 2015 年 11 月 17 日起,已于 2018 年 11 月 19 日解除限售。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司与其他前九名股东无关联关系，未知其他股东是否存在关联关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	330,908,920	人民币普通股	330,908,920
湖南华信恒源股权投资企业（有限合伙）	231,500,000	人民币普通股	231,500,000
张朝阳	9,264,300	人民币普通股	9,264,300
香港中央结算有限公司	6,908,869	人民币普通股	6,908,869
中国银行股份有限公司－富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	5,183,300	人民币普通股	5,183,300
深圳昭阳投资管理有限公司－昭阳 1 号私募证券投资基金	3,504,135	人民币普通股	3,504,135
丛丰收	2,360,000	人民币普通股	2,360,000
饶欢泰	2,020,000	人民币普通股	2,020,000
李平	1,913,100	人民币普通股	1,913,100
邱岩	1,818,200	人民币普通股	1,818,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司与其他前九名股东无关联关系，未知其他股东是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张朝阳通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 9,260,000 股；深圳昭阳投资管理有限公司－昭阳 1 号私募证券投资基金通过国融证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 3,504,135 股；饶欢泰通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,930,000 股；丛丰收通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,710,000 股；李平通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,095,500 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	164,438,774.63	185,801,319.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	51,867,147.66	30,678,822.28
应收款项融资		
预付款项	17,912,852.99	11,931,807.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,650,035.51	102,778,357.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	715,795,874.21	740,626,708.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,246,667.60	5,936,236.44

流动资产合计	989,911,352.60	1,077,753,252.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	421,286,908.06	427,980,810.77
其他权益工具投资	60,009,374.43	60,009,374.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产	56,115,301.44	57,372,273.01
固定资产	2,413,418,683.17	2,462,245,427.00
在建工程	428,769,625.82	427,293,170.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	221,742,741.59	254,059,698.84
无形资产	408,735,757.52	414,883,783.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	76,699,786.55	89,758,843.91
递延所得税资产		
其他非流动资产	25,866,042.07	24,556,647.70
非流动资产合计	4,112,644,220.65	4,218,160,029.56
资产总计	5,102,555,573.25	5,295,913,281.57
流动负债：		
短期借款	1,691,311,429.50	1,688,384,765.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,729,330.54	
应付账款	220,409,650.45	221,204,792.98
预收款项	1,874,786.36	4,263,173.47
合同负债	56,098,481.56	55,812,755.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,252,655.98	11,840,316.68
应交税费	5,957,616.31	20,598,403.94
其他应付款	1,128,638,881.02	1,153,837,046.26
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	134,991,661.10	180,420,866.34
其他流动负债	3,340,211.64	3,354,093.47
流动负债合计	3,261,604,704.46	3,339,716,214.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	290,000,000.00	290,441,283.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	149,878,737.46	160,493,591.64
长期应付款	22,977,276.40	19,851,280.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,378,370.92	10,378,370.92
递延收益	980,434.35	1,326,144.95
递延所得税负债	87,996,673.00	89,699,815.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	562,211,492.13	572,190,486.14
负债合计	3,823,816,196.59	3,911,906,700.58
所有者权益：		
股本	1,018,926,000.00	1,018,926,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,452,046,237.70	1,452,046,237.70
减：库存股		
其他综合收益	25,220,057.14	25,220,057.14
专项储备		
盈余公积	84,959,968.33	84,959,968.33
一般风险准备		
未分配利润	-848,875,747.73	-774,170,542.82
归属于母公司所有者权益合计	1,732,276,515.44	1,806,981,720.35
少数股东权益	-453,537,138.78	-422,975,139.36
所有者权益合计	1,278,739,376.66	1,384,006,580.99
负债和所有者权益总计	5,102,555,573.25	5,295,913,281.57

法定代表人：杨宏伟

主管会计工作负责人：谢彩平

会计机构负责人：李猛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	139,089,687.07	126,014,743.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	46,799.27	
应收款项融资		
预付款项	462,605.02	1,338,074.44
其他应收款	4,659,635,552.72	4,747,523,214.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,560.00	4,560.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		48,921.63
流动资产合计	4,799,239,204.08	4,874,929,514.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	942,770,737.70	908,652,071.22
其他权益工具投资	35,009,374.43	35,009,374.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	132,042,809.05	135,101,975.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,395,007.10	34,156,648.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	225,019.75	256,723.87
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,166,426.33	23,584.91
非流动资产合计	1,144,609,374.36	1,113,200,377.70
资产总计	5,943,848,578.44	5,988,129,891.71
流动负债：		

短期借款	1,691,277,367.00	1,688,384,765.63
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,729,330.54	2,000,000.00
应付账款	932,536.92	932,536.92
预收款项		
合同负债	728,722.26	730,768.77
应付职工薪酬	3,201,793.81	3,418,543.96
应交税费	495,903.69	448,248.77
其他应付款	975,283,036.15	1,021,554,316.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	43,723.33	43,846.12
流动负债合计	2,681,692,413.70	2,717,513,026.86
非流动负债：		
长期借款	290,000,000.00	290,441,283.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	8,406,685.71	8,406,685.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	298,406,685.71	298,847,969.04
负债合计	2,980,099,099.41	3,016,360,995.90
所有者权益：		
股本	1,018,926,000.00	1,018,926,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,505,139,040.47	1,505,139,040.47
减：库存股		
其他综合收益	25,220,057.14	25,220,057.14
专项储备		
盈余公积	84,959,968.33	84,959,968.33
未分配利润	329,504,413.09	337,523,829.87
所有者权益合计	2,963,749,479.03	2,971,768,895.81
负债和所有者权益总计	5,943,848,578.44	5,988,129,891.71



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	305,506,528.97	223,880,382.79
其中：营业收入	305,506,528.97	223,880,382.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	426,373,004.83	421,933,223.51
其中：营业成本	238,689,457.07	203,936,092.16
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	19,980,658.17	20,338,141.87
销售费用	8,047,602.01	7,608,599.12
管理费用	96,186,863.39	119,475,867.46
研发费用		
财务费用	63,468,424.19	70,574,522.90
其中：利息费用	52,635,629.13	64,567,021.39
利息收入	832,502.42	667,096.15
加：其他收益	3,072,446.10	3,235,341.26
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,365,579.51	-3,483,129.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,693,902.71	-8,258,453.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,501,043.12	1,084,654.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	146,624.65	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	254,997.38	62,835,842.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-107,256,944.12	-134,380,132.12

加：营业外收入	642,137.24	1,551,429.48
减：营业外支出	420,227.80	3,833,503.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-107,035,034.68	-136,662,206.60
减：所得税费用	-1,767,830.35	-1,388,282.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-105,267,204.33	-135,273,924.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-105,267,204.33	-135,273,924.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-74,705,204.91	-122,930,968.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-30,561,999.42	-12,342,956.23
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-105,267,204.33	-135,273,924.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-74,705,204.91	-122,930,968.12
归属于少数股东的综合收益总额	-30,561,999.42	-12,342,956.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0733	-0.1206
（二）稀释每股收益	-0.0733	-0.1206

法定代表人：杨宏伟

主管会计工作负责人：谢彩平

会计机构负责人：李猛

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	8,684,775.69	8,576,446.72
减：营业成本	3,140,150.78	6,132,852.58
税金及附加	1,373,352.90	1,552,660.62
销售费用	794,932.62	678,712.89
管理费用	10,799,719.01	11,383,013.52
研发费用		
财务费用	2,622,974.93	1,037,174.38
其中：利息费用	368,406.46	1,475,740.68
利息收入	657,608.76	475,495.90
加：其他收益	529,362.79	47,641.38
投资收益（损失以“-”号填列）	118,666.48	32,094,972.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	118,666.48	-1,445,884.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,379,090.50	-88,714.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,019,234.78	19,845,932.75
加：营业外收入		
减：营业外支出	182.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,019,416.78	19,845,932.75
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,019,416.78	19,845,932.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,019,416.78	19,845,932.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-8,019,416.78	19,845,932.75
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	302,135,955.19	217,669,895.01
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	832,142.57	10,983,827.23
收到其他与经营活动有关的现金	4,230,500.30	4,188,281.19
经营活动现金流入小计	307,198,598.06	232,842,003.43
购买商品、接受劳务支付的现金	97,283,401.56	74,643,206.64
客户贷款及垫款净增加额		
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		
拆出资金净增加额		

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	109,850,422.16	90,155,208.88
支付的各项税费	42,753,319.53	25,517,327.60
支付其他与经营活动有关的现金	28,564,481.36	41,436,836.10
经营活动现金流出小计	278,451,624.61	231,752,579.22
经营活动产生的现金流量净额	28,746,973.45	1,089,424.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,706,361.72	
取得投资收益收到的现金		1,245,183.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	254,997.38	80,032,666.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-143.42
收到其他与投资活动有关的现金	38,677,597.00	
投资活动现金流入小计	79,638,956.10	81,277,706.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,225,500.00	53,949,576.72
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,225,500.00	53,949,576.72
投资活动产生的现金流量净额	65,413,456.10	27,328,129.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	852,000,000.00	1,334,992,659.44
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	852,000,000.00	1,334,992,659.44
偿还债务支付的现金	849,000,000.00	1,174,856,915.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,039,133.22	53,358,623.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	58,419,078.15	122,838,102.40
筹资活动现金流出小计	967,458,211.37	1,351,053,641.85
筹资活动产生的现金流量净额	-115,458,211.37	-16,060,982.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-21,297,781.82	12,356,571.33
加：期初现金及现金等价物余额	182,154,466.83	177,631,734.48
六、期末现金及现金等价物余额	160,856,685.01	189,988,305.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	108,588.15	106,042.23
收到的税费返还	20,376.43	
收到其他与经营活动有关的现金	70,295,725.02	48,675,647.07
经营活动现金流入小计	70,424,689.60	48,781,689.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,420,552.18	1,563,167.80
支付给职工以及为职工支付的现金	16,947,619.11	8,533,205.82
支付的各项税费	1,734,522.61	1,821,175.62
支付其他与经营活动有关的现金	15,189,882.75	84,456,763.60
经营活动现金流出小计	35,292,576.65	96,374,312.84
经营活动产生的现金流量净额	35,132,112.95	-47,592,623.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	52,343,526.00	
取得投资收益收到的现金		1,245,183.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	52,343,526.00	1,245,183.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,867.71
投资支付的现金	31,000,000.00	
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	31,000,000.00	87,867.71
投资活动产生的现金流量净额	21,343,526.00	1,157,315.84
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	852,000,000.00	1,332,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	852,000,000.00	1,332,000,000.00
偿还债务支付的现金	849,000,000.00	1,121,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,248,451.31	39,303,434.97
支付其他与筹资活动有关的现金	6,152,444.44	4,853,698.61
筹资活动现金流出小计	895,400,895.75	1,165,157,133.58
筹资活动产生的现金流量净额	-43,400,895.75	166,842,866.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,074,743.20	120,407,558.72
加：期初现金及现金等价物余额	126,014,943.87	76,679,374.57
六、期末现金及现金等价物余额	139,089,687.07	197,086,933.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,018,926,000.00			1,452,046,237.70		25,220,057.14		84,959,968.33		-774,170,542.82		1,806,981,720.35	-422,975,139.36	1,384,006,580.99	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,018,926,000.00			1,452,046,237.70		25,220,057.14		84,959,968.33		-774,170,542.82		1,806,981,720.35	-422,975,139.36	1,384,006,580.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-74,705,204.91		74,705,204.91	-30,561,999.42	-105,267,204.33	
（一）综合收益总额										-74,705,204.91		74,705,204.91	-30,561,999.42	-105,267,204.33	
（二）所有者															

投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				



5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,018,926,000.00			1,452,046,237.70	25,220,057.14		84,959,968.33		-848,875,747.73		1,732,276,515.44	-453,537,138.78	1,278,739,376.66	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,018,926,000.00				1,452,046,237.70		20,643,598.50		83,587,945.68		-462,096,407.42		2,113,107,374.46	-322,778,631.42	1,790,328,743.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	1,018,926,000.00				1,452,046,237.70		20,643,598.50		83,587,945.68		462,096,407.42		2,113,107,374.46	-322,778,631.42	1,790,328,743.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											122,930,968.12		122,930,968.12	-45,366,123.91	-168,297,092.03
（一）综合收益总额											122,930,968.12		122,930,968.12	-12,342,956.23	-135,273,924.35
（二）所有者投入和减少资本														-10,536,274.76	-10,536,274.76
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-10,536,274.76	-10,536,274.76
（三）利润分配														-22,486,892.92	-22,486,892.92
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-22,486,892.92	-22,486,892.92
4. 其他															

(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,018,926,000.00			1,452,046,237.70	20,643,598.50	83,587,945.68		585,027,375.54	-	1,990,176,406.34	-368,144,755.33		1,622,031,651.01	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		25,220,057.14		84,959,968.33	337,523,829.87		2,971,768,895.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		25,220,057.14		84,959,968.33	337,523,829.87		2,971,768,895.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-8,019,416.78		-8,019,416.78
(一) 综合收益总额										-8,019,416.78		-8,019,416.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		25,220,057.14		84,959,968.33	329,504,413.09		2,963,749,479.03

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		20,643,598.50		83,587,945.68	325,175,626.07		2,953,472,210.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		20,643,598.50		83,587,945.68	325,175,626.07		2,953,472,210.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)										19,845,932.75		19,845,932.75

(一) 综合收益总额										19,845,932.75		19,845,932.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		20,643,598.50		83,587,945.68	345,021,558.82		2,973,318,143.47

### 三、公司基本情况

华天酒店集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省体改委湘体改字〔1994〕34号文批准，并经湖南省人民政府湘政办函〔1995〕210号文同意，由华天实业控股集团有限公司（以下简称华天集团）发起设立，于1996年8月3日在湖南省市场监督管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为914300006167701771的营业执照，注册资本1,018,926,000.00元，股份总数1,018,926,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股43,500股，无限售条件的股份1,018,882,500股。公司股票于1996年8月8日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及子公司属酒店服务行业。主要经营范围包括：酒店商贸及洗涤、家政等生活服务业。主要产品或提供的劳务：酒店住宿和餐饮，生活服务。

本财务报表业经公司第八届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将湖南国际金融大厦有限公司（以下简称国金公司）、株洲华天大酒店有限公司（以下简称株洲华天（大酒店））和湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司（以下简称灰汤华天城）、益阳市资阳商贸投资开发有限公司（以下简称益阳商贸投公司）、张家界华天酒店管理有限责任公司（以下简称张家界华天（大酒店））、邵阳华天物业管理有限责任公司（以下简称邵阳物业公司）、永州华天酒店管理有限责任公司（以下简称永州华天（大酒店））、永州华天置业有限责任公司（以下简称永州华天城）等27家子公司纳入本期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、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。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；



- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、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。

## 9、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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 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

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移

的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	6
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4 年以上	100

3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项的损失情况及债务人的经济状况预计可能存在的损失，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**6. 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、存货

### 1. 存货的分类

非房地产业：存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

房地产业：存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

### 2. 发出存货的计价方法

非房地产行业：原材料、物料用品、低值易耗品发出领用时采用月末一次加权平均法核算。

房地产行业：(1) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。(2) 开发产品按实际成本入账，发出开发产品按可售建筑面积平均法核算。(3) 公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 13、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非

流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4、4.5	1.91-4.775
机器设备	年限平均法	10	4、10	9-9.6
运输工具	年限平均法	5	4、10	18-19.2
电子设备	年限平均法	5	4、10	18-19.2
其他设备	年限平均法	5	4、10	18-19.2

## 17、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。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权及管理软件，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：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40—50
管理软件	5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使

使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 26、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。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 房地产销售收入

公司房地产销售属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：开发产品已经完工、验收合格并达到销售合同约定的交付条件；公司签订了销售合同并履行了合同规定的义务，客户已接受该开发产品，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入。

### (2) 酒店客房、生活及娱乐服务收入

公司酒店客房、生活及娱乐服务业务属于在某一时段履行的履约义务。公司对外提供酒店客房、生活及娱乐服务的，在提供相关服务的期间内按履约进度确认收入。本公司采用产出法确认履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (3) 餐饮及商品销售收入

餐饮及商品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司对外提供餐饮服务及商品销售的，在餐饮服务及商品销售提供给客户的时点确认收入。

### (4) 加盟（托管）费收入

合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，在取得收款权利的凭据时一次性确认收入；需要提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

合同或协议规定分期收取使用费或管理费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 28、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 29、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。

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》等相关法律法规的规定，公司对部分固定资产折旧年限进行调整，决定将房屋及建筑物的折旧年限由 20 至 35 年变更为 20 至 50 年。	2022 年 12 月 29 日召开了第八届董事会第四次会议和第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，独立董事对此事项发表了同意的独立意见。	2023 年 01 月 01 日	详见 2022 年 12 月 30 日披露的《关于会计估计变更的公告》，公告编号：2022-090。

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	实行四级超率累进税率 30%~60%或由税务局核定征收
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南华天像数健康管理有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### 1. 增值税

(1) 增值税免征。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司子公司湖南华天像数健康管理有限公司属于小规模纳税人。

(2) 增值税加计扣除。根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告（2019）39 号）、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告（2019）87 号）以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》的相关规定，本公司及下属子公司，属于生活性服务企业的，延续至 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减增值税应纳税额。

#### 2. 企业所得税

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司湖南华天像数健康管理有限公司享受上述企业所得税优惠政策。



## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	268,391.33	465,681.89
银行存款	162,934,614.35	185,191,092.86
其他货币资金	1,235,768.95	144,544.39
合计	164,438,774.63	185,801,319.14
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,582,089.62	3,646,852.31

其他说明

- 1) 期末银行存款中受限金额为 3,521,372.45 元。
- 2) 期末其他货币资金系投标保证金 60,717.17 元以及未受限的其他货币资金 1,175,051.78 元。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,368,386.30	27.67%	23,368,386.30	100.00%	0.00	22,714,952.39	36.83%	22,714,952.39	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	61,080,813.97	72.33%	9,213,666.31	15.08%	51,867,147.66	38,966,034.51	63.17%	8,287,212.23	21.27%	30,678,822.28
其中：										
合计	84,449,200.27	100.00%	32,582,052.61	38.58%	51,867,147.66	61,680,986.90	100.00%	31,002,164.62	50.26%	30,678,822.28

按单项计提坏账准备：23,368,386.30

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
历年离职员工担保	9,652,898.77	9,652,898.77	100.00%	预期无法收回
万鸿冰、李驰	1,221,855.66	1,221,855.66	100.00%	预期无法收回
存在商业纠纷的应收账款	4,831,264.18	4,831,264.18	100.00%	预期无法收回
失联客户	3,203,902.29	3,203,902.29	100.00%	预期无法收回

曾康乐	1,839,455.88	1,839,455.88	100.00%	预期无法收回
其他	2,619,009.52	2,619,009.52	100.00%	预期无法收回
合计	23,368,386.30	23,368,386.30		

按组合计提坏账准备：9,213,666.31

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,728,194.91	2,803,691.69	6.00%
1-2 年	8,108,940.91	810,894.09	10.00%
2-3 年	200,799.72	40,159.94	20.00%
3-4 年	691,368.35	207,410.51	30.00%
4 年以上	5,351,510.08	5,351,510.08	100.00%
合计	61,080,813.97	9,213,666.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	46,728,194.91
1 至 2 年	9,380,067.72
2 至 3 年	724,737.19
3 年以上	27,616,200.45
3 至 4 年	843,494.35
4 至 5 年	2,567,982.44
5 年以上	24,204,723.66
合计	84,449,200.27

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	22,714,952.39	0.00	281,595.17		935,029.08	23,368,386.30
按组合计提坏账准备	8,287,212.23	332,758.60			593,695.48	9,213,666.31
合计	31,002,164.62	332,758.60	281,595.17	0.00	1,528,724.56	32,582,052.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
新邵县卫生健康局	2,993,448.00	3.54%	299,344.80
曾康乐	1,839,455.88	2.18%	1,839,455.88
张敏	1,520,058.30	1.80%	1,520,058.30
宁乡市卫生健康局	1,435,904.40	1.70%	86,154.26
万鸿冰、李驰	1,221,855.66	1.45%	1,221,855.66
合计	9,010,722.24	10.67%	

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,596,624.30	53.57%	10,996,827.45	92.16%
1至2年	7,654,191.77	42.73%	839,867.31	7.04%
2至3年	662,036.92	3.70%	95,113.19	0.80%
合计	17,912,852.99		11,931,807.95	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
融通地产(广西)有限责任公司	1,891,100.00	10.56%
国网湖南省电力有限公司	1,762,835.78	9.84%
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	1,705,773.86	9.52%
衡阳雁归来商贸有限公司	1,182,015.78	6.60%
湖南名正电力建设有限公司	1,043,296.00	5.82%
小计	7,585,021.42	42.34%

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,650,035.51	102,778,357.67
合计	35,650,035.51	102,778,357.67

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
北京浩搏公司应收暂付款	622,891,287.48	661,807,203.57
应收暂付款	92,383,087.17	96,388,289.64
股权转让款		40,706,361.72
押金保证金	8,971,400.04	8,835,997.96
应收关联方款项	4,151,903.89	4,869,078.96
合计	728,397,678.58	812,606,931.85

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,100,233.96	1,788,223.98	704,940,116.24	709,828,574.18
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-525,240.63	525,240.63		
--转入第三阶段		-1,643,674.26	1,643,674.26	
本期计提		205,610.71		205,610.71
本期转回	-2,385,827.73		-13,371,989.53	-15,757,817.26
其他变动			-1,528,724.56	-1,528,724.56
2023 年 6 月 30 日余额	189,165.60	875,401.06	691,683,076.41	692,747,643.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,441,844.98
1 至 2 年	9,137,910.61
2 至 3 年	24,077,791.98
3 年以上	691,740,131.01
3 至 4 年	7,064,365.97
4 至 5 年	61,516,758.50
5 年以上	623,159,006.54
合计	728,397,678.58

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京浩搏公司	应收暂付款	622,891,287.48	2-3年 10,022.96元；3-4年 106,560.24元；4年以上 622,774,704.28元	85.52%	622,891,287.48
北京德瑞特公司	垫付及索赔款	24,050,000.00	4年以上	3.30%	24,050,000.00
华惯科技	应收暂付款	12,959,839.86	1-2年 120.00元 2-3年 9,988,987.19元；3-4年 66,255.00元；4年以上 2,904,477.67元	1.78%	3,990,650.27
湖南曙光建设有限公司	应收暂付款	10,956,532.57	2-3年 1,004,400.00元；3-4年 2,607,136.00元；4年以上 7,344,996.57元	1.50%	10,956,532.57
湖南兴湘资本管理有限公司	押金保证金	5,000,000.00	2-3年以内	0.69%	
合计		675,857,659.91		92.79%	661,888,470.32

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

参照披露

## (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	477,550,899.06	0.00	477,550,899.06	501,550,899.06	0.00	501,550,899.06
开发产品	249,407,518.97	22,312,087.78	227,095,431.19	249,530,852.31	22,312,087.78	227,218,764.53
原材料	10,934,676.96	0.00	10,934,676.96	11,585,992.22	0.00	11,585,992.22
库存商品	208,550.59	0.00	208,550.59	233,516.13	0.00	233,516.13
周转材料	6,316.41	0.00	6,316.41	37,536.59	0.00	37,536.59
合计	738,107,961.99	22,312,087.78	715,795,874.21	762,938,796.31	22,312,087.78	740,626,708.53

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
灰汤温泉住宅项目（二期）	2011年08月01日		220,000,000.00	95,505,338.32				95,505,338.32	39,107,829.06		银行贷款、其他
灰汤温泉住宅项目（三期）	2012年01月01日		320,000,000.00	128,219,122.71				128,219,122.71	54,604,004.85		银行贷款、其他
灰汤温泉住宅项目（温泉小镇）				46,857,530.97				46,857,530.97	21,886,070.92		银行贷款、其他
灰汤天峪收储土地				230,968,907.06		24,000,000.00		206,968,907.06	38,038,150.67		银行贷款、其他
合计			540,000,000.00	501,550,899.06		24,000,000.00		477,550,899.06	153,636,055.50		

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
益阳华天城市广场	2016年06月01日	157,714,680.10			157,714,680.10	45,342,023.71	
乐活小镇	2009年12月01日	1,205,617.44			1,205,617.44		
华天苑	2010年12月01日	77,434,079.34		123,333.34	77,310,746.00	1,755,903.51	
灰汤温泉住宅项目（一期）	2011年12月01日	13,176,475.43			13,176,475.43	7,945,051.40	
合计		249,530,852.31		123,333.34	249,407,518.97	55,042,978.62	

## （2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发成本	0.00					0.00	
开发产品	22,312,087.78					22,312,087.78	
合计	22,312,087.78					22,312,087.78	

按主要项目分类：不适用。

## (3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

- 1) 开发成本期末余额中含有的借款费用资本化金额为 153,636,055.50 元。  
2) 开发产品期末余额中含有的借款费用资本化金额为 55,042,978.62 元。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	326,457.70	770,768.93
预缴税费	80,338.00	226,365.56
待抵扣增值税	3,839,871.90	4,939,101.95
合计	4,246,667.60	5,936,236.44

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南银河金谷商务服务有限公司	4,293,290.74			-98,042.44						4,195,248.30	
北京星亿华天文化旅游产业发展有限公司	0.00									0.00	
北京世纪华天酒店管理有限公司(以下简称北京世纪华天)	423,687,520.03			-6,595,860.27						417,091,659.76	
北京浩搏	11,421,100.00									11,421,100.00	11,421,100.00
小计	439,401,910.77			-6,693,902.71						432,708,008.06	11,421,100.00
合计	439,401,910.77			-6,693,902.71						432,708,008.06	11,421,100.00

其他说明：无

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华惯科技有限公司	35,009,374.43	35,009,374.43
北京星亿东方文化科技服务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	60,009,374.43	60,009,374.43

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华惯科技有限公司	1,328,323.20					

其他说明：无

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	100,449,193.97			100,449,193.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	100,449,193.97			100,449,193.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,451,037.91			16,451,037.91
2. 本期增加金额	1,256,971.57			1,256,971.57
(1) 计提或摊销	1,256,971.57			1,256,971.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				



4. 期末余额	17,708,009.48		17,708,009.48
三、减值准备			
1. 期初余额	26,625,883.05		26,625,883.05
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	26,625,883.05		26,625,883.05
四、账面价值			
1. 期末账面价值	56,115,301.44		56,115,301.44
2. 期初账面价值	57,372,273.01		57,372,273.01

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,413,418,683.17	2,462,245,427.00
合计	2,413,418,683.17	2,462,245,427.00

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,544,397,255.18	586,151,023.68	68,913,245.06	12,746,869.92	215,231,958.37	4,427,440,352.21
2. 本期增加金额	1,439,950.34	60,098.79	524,814.21	0.00	193,784.19	2,218,647.53
(1) 购置	1,439,950.34	60,098.79	443,000.54	0.00	193,784.19	2,136,833.86
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	0.00	0.00	81,813.67	0.00	0.00	81,813.67
3. 本期减少金额	0.00	6,896,754.84	1,405,739.11	140,226.00	346,136.47	8,788,856.42
(1) 处置或报废	0.00	5,569,374.47	1,397,943.06	140,226.00	336,886.47	7,444,430.00
(2) 其他	0.00	1,327,380.37	7,796.05	0.00	9,250.00	1,344,426.42

4. 期末余额	3,545,837,205.52	579,314,367.63	68,032,320.16	12,606,643.92	215,079,606.09	4,420,870,143.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,151,843,035.73	527,356,036.75	62,433,005.98	10,467,932.14	185,752,479.63	1,937,852,490.23
2. 本期增加金额	39,573,802.01	6,441,171.98	840,720.14	216,904.39	3,809,137.22	50,881,735.74
(1) 计提	39,573,802.01	6,441,171.98	840,490.88	216,904.39	3,809,137.22	50,881,506.48
(2) 其他	0.00	0.00	229.26	0.00	0.00	229.26
3. 本期减少金额	0.00	6,793,326.85	1,361,976.66	134,616.96	335,280.33	8,625,200.80
(1) 处置或报废	0.00	5,519,041.69	1,358,858.16	134,616.96	331,347.17	7,343,863.98
(2) 其他	0.00	1,274,285.16	3,118.50	0.00	3,933.16	1,281,336.82
4. 期末余额	1,191,416,837.74	527,003,881.88	61,911,749.46	10,550,219.57	189,226,336.52	1,980,109,025.17
三、减值准备						
1. 期初余额	27,342,434.98					27,342,434.98
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	27,342,434.98					27,342,434.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,327,077,932.80	52,310,485.75	6,120,570.70	2,056,424.35	25,853,269.57	2,413,418,683.17
2. 期初账面价值	2,365,211,784.47	58,794,986.93	6,480,239.08	2,278,937.78	29,479,478.74	2,462,245,427.00

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	220,996,076.39

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
永州华天大酒店房屋及建筑物	34,198,636.22	在建设中，尚未办理权证
娄底华天大酒店地下车库	3,728,540.00	政策因素，暂无法审批
总店立体车库	3,949,770.76	报建手续不全
邵阳华天大酒店锅炉房	368,646.12	尚未结算审计，尚未办妥权证
小 计	42,245,593.10	

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	428,769,625.82	427,293,170.68
合计	428,769,625.82	427,293,170.68

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
灰汤温泉酒店工程	129,480,950.16	0.00	129,480,950.16	129,167,350.16		129,167,350.16
张家界华天酒店工程	214,009,157.13	0.00	214,009,157.13	214,009,157.13		214,009,157.13
娄底华天酒店工程	84,089,140.45	0.00	84,089,140.45	84,089,140.45		84,089,140.45
其他零星工程	1,190,378.08	0.00	1,190,378.08	27,522.94		27,522.94
合计	428,769,625.82		428,769,625.82	427,293,170.68		427,293,170.68

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
灰汤温泉酒店工程	1,200,000.00	129,167,350.16	313,600.00	0.00	0.00	129,480,950.16	88.63%	89%	66,300,182.86			金融机构贷款
张家界华天酒店工程	1,000,000.00	214,009,157.13		0.00		214,009,157.13	79.51%	80%	27,507,610.20			金融机构贷款
娄底华天酒店工程	530,000.00	84,089,140.45		0.00	0.00	84,089,140.45	79.47%	80%	13,455,100.15			金融机构贷款
其他零星工程		27,522.94	1,272,545.76	0.00	109,690.62	1,190,378.08						其他
合计	2,730,000.00	427,293,170.68	1,586,145.76	0.00	109,690.62	428,769,625.82			107,262,893.21			

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	625,593,795.78	625,593,795.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	591,442.20	591,442.20
4. 期末余额	625,002,353.58	625,002,353.58
二、累计折旧		
1. 期初余额	371,534,096.94	371,534,096.94
2. 本期增加金额	32,097,745.59	32,097,745.59
(1) 计提	32,097,745.59	32,097,745.59
3. 本期减少金额	372,230.54	372,230.54
(1) 处置	372,230.54	372,230.54
4. 期末余额	403,259,611.99	403,259,611.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	221,742,741.59	221,742,741.59
2. 期初账面价值	254,059,698.84	254,059,698.84

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	551,810,228.79			7,195,996.78	559,006,225.57
2. 本期增加金额	2,360.56				2,360.56
(1) 购置	2,360.56				2,360.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额				93,539.82	93,539.82
(1) 处置				93,539.82	93,539.82
4. 期末余额	551,812,589.35			7,102,456.96	558,915,046.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	138,671,716.77			5,450,725.58	144,122,442.35
2. 本期增加金额	5,925,214.86			224,424.86	6,149,639.72
(1) 计提	5,925,214.86			224,424.86	6,149,639.72
3. 本期减少金额				92,793.28	92,793.28
(1) 处置				92,793.28	92,793.28
4. 期末余额	144,596,931.63			5,582,357.16	150,179,288.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	407,215,657.72			1,520,099.80	408,735,757.52
2. 期初账面价值	413,138,512.02			1,745,271.20	414,883,783.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
总店酒店装修改造	8,904,893.43	0.00	2,024,106.36	0.00	6,880,787.07
芙蓉华天改造	2,233,625.30	0.00	2,233,625.30	0.00	0.00
益阳华天评星改造	4,341,425.58	0.00	560,859.24	0.00	3,780,566.34
潇湘华天装修	6,062,963.45	568,407.08	1,182,520.53	0.00	5,448,850.00
经济型酒店改造	5,544,232.24	0.00	1,860,319.73	117,574.53	3,566,337.98
长春华天装修改造	8,836,898.63	212,504.12	911,462.71	0.00	8,137,940.04
株洲华天装修改造	1,576,336.59	0.00	448,958.46	0.00	1,127,378.13
星沙华天装修改造	1,217,610.41	0.00	221,627.52	0.00	995,982.89
邵阳华天装修工程	3,675.00	0.00	0.00	0.00	3,675.00
张家界酒店改造	78,451.43	0.00	42,430.66	0.00	36,020.77
灰汤华天酒店养老公寓装修	22,987,563.16	0.00	2,952,522.78	0.00	20,035,040.38
华天精选酒店装修	20,210,893.21	0.00	1,125,007.51	0.00	19,085,885.70
其他	7,760,275.48	2,016,080.22	1,559,637.71	615,395.74	7,601,322.25
合计	89,758,843.91	2,796,991.42	15,123,078.51	732,970.27	76,699,786.55

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	33,626,742.84	8,406,685.71	33,626,742.84	8,406,685.71
剩余股权按公允价值计量	318,359,949.16	79,589,987.29	325,172,518.31	81,293,129.59
合计	351,986,692.00	87,996,673.00	358,799,261.15	89,699,815.30

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	3,410,813.07		3,410,813.07	2,101,418.70		2,101,418.70
预付土地购买款	22,455,229.00		22,455,229.00	22,455,229.00		22,455,229.00
合计	25,866,042.07		25,866,042.07	24,556,647.70		24,556,647.70

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,387,911,139.66	1,404,984,475.79
信用借款	100,127,300.66	90,127,300.66
抵押及保证借款	99,140,030.72	99,140,030.72
抵押及质押借款	104,132,958.46	94,132,958.46
合计	1,691,311,429.50	1,688,384,765.63

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期末无逾期未偿还的短期借款。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,729,330.54	
合计	9,729,330.54	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	61,429,216.78	56,238,631.28
工程款	158,980,433.67	164,966,161.70
合计	220,409,650.45	221,204,792.98

## 20、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	1,874,786.36	4,263,173.47
合计	1,874,786.36	4,263,173.47

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
酒店餐饮业	53,293,447.92	49,359,715.16
其他	2,805,033.64	6,453,040.51
合计	56,098,481.56	55,812,755.67

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,354,531.98	92,337,845.19	92,978,779.98	3,713,597.19
二、离职后福利-设定提存计划	6,468,935.54	12,237,147.04	13,385,772.25	5,320,310.33
三、辞退福利	1,016,849.16	676,197.50	1,474,298.20	218,748.46
合计	11,840,316.68	105,251,189.73	107,838,850.43	9,252,655.98

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,468,315.93	72,837,282.57	72,877,300.71	1,428,297.79

2、职工福利费	72,849.47	6,523,959.04	6,592,763.03	4,045.48
3、社会保险费	179,577.47	6,534,316.79	6,601,948.02	111,946.24
其中：医疗保险费	99,424.52	5,974,120.56	5,970,777.20	102,767.88
工伤保险费	80,152.95	560,196.23	631,170.82	9,178.36
4、住房公积金	428,979.24	5,035,176.52	5,305,382.26	158,773.50
5、工会经费和职工教育经费	2,204,809.87	1,407,110.27	1,601,385.96	2,010,534.18
合计	4,354,531.98	92,337,845.19	92,978,779.98	3,713,597.19

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,358,827.91	11,651,367.23	12,781,210.58	5,228,984.56
2、失业保险费	110,107.63	585,779.81	604,561.67	91,325.77
合计	6,468,935.54	12,237,147.04	13,385,772.25	5,320,310.33

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,587,035.00	1,024,995.64
企业所得税	793,522.15	14,873,077.47
个人所得税	669,242.45	206,424.23
城市维护建设税	203,099.42	148,697.12
土地增值税	1,476,658.33	3,287,259.87
房产税	871,866.67	703,122.29
土地使用税	8,467.97	7,283.81
教育费附加及地方教育附加	153,823.79	114,106.43
其他税费	193,900.53	233,437.08
合计	5,957,616.31	20,598,403.94

### 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,128,638,881.02	1,153,837,046.26
合计	1,128,638,881.02	1,153,837,046.26



## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	36,382,950.72	31,105,583.06
工程款	93,512,464.12	97,618,282.84
应付暂收款	23,512,173.57	24,559,046.72
关联方往来款	936,337,396.64	931,996,454.55
其他	38,893,895.97	68,557,679.09
合计	1,128,638,881.02	1,153,837,046.26

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	62,655,164.72	62,655,164.72
一年内到期的长期应付款	28,990,920.00	53,008,334.70
一年内到期的租赁负债	43,345,576.38	64,757,366.92
合计	134,991,661.10	180,420,866.34

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,340,211.64	3,354,093.47
合计	3,340,211.64	3,354,093.47

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	290,000,000.00	290,441,283.33
合计	290,000,000.00	290,441,283.33

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	159,656,924.38	181,046,887.85
减：未确认融资费用	-9,778,186.92	-20,553,296.21
合计	149,878,737.46	160,493,591.64

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	22,977,276.40	19,851,280.00
合计	22,977,276.40	19,851,280.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	15,977,276.40	12,851,280.00
湖南省益中投资公司	7,000,000.00	7,000,000.00

其他说明：

1) 湖南省恒德利投资有限公司（原名湖南省益中投资有限公司）系子公司灰汤华天城的少数股东，期末余额 7,000,000.00 元系该股东为灰汤华天城提供的财务资助款。

2) 设备款系公司向北京相数贸易咨询服务有限公司及北京像数健康管理有限公司采购机器设备，价款共计 18,577,276.40 元，累计已支付 2,600,000.00 元，尚余 15,977,276.40 元。

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	10,378,370.92	10,378,370.92	
合计	10,378,370.92	10,378,370.92	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

1. 根据王玉辉诉公司子公司灰汤华天城工程款一审判决结果计提预计负债 8,126,534.88 元；

2. 公司子公司酒店管理公司旗下酒店由于整体出租，要求租赁户退租需赔偿租赁户装修款和部分家具购置费用，根据双方初步协商金额计提预计负债 2,151,717.57 元。

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,326,144.95		345,710.60	980,434.35	与资产相关
合计	1,326,144.95		345,710.60	980,434.35	

## 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,018,926,000.00						1,018,926,000.00

## 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,403,464,532.63			1,403,464,532.63
其他资本公积	48,581,705.07			48,581,705.07
合计	1,452,046,237.70			1,452,046,237.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	25,220,057.14							25,220,057.14
其他权益工具投资公允价值变动	25,220,057.14							25,220,057.14
其他综合收益合计	25,220,057.14							25,220,057.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,959,968.33			84,959,968.33
合计	84,959,968.33			84,959,968.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-774,170,542.82	-462,096,407.42
调整后期初未分配利润	-774,170,542.82	-462,096,407.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-74,705,204.91	-310,702,112.75
减：提取法定盈余公积		1,372,022.65
期末未分配利润	-848,875,747.73	-774,170,542.82

## 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,273,884.33	238,529,483.79	223,789,469.67	203,852,677.78
其他业务	232,644.64	159,973.28	90,913.12	83,414.38
合计	305,506,528.97	238,689,457.07	223,880,382.79	203,936,092.16

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
餐饮	100,824,330.96			100,824,330.96
客房	123,985,621.63			123,985,621.63
娱乐	6,118,624.43			6,118,624.43
其他	57,456,631.97			57,456,631.97
按经营地区分类				
其中：				
湖南地区	267,933,513.10			267,933,513.10
吉林地区	20,451,695.89			20,451,695.89
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	145,328,742.21			145,328,742.21
在某一时段内确认收入	143,056,466.78			143,056,466.78
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：无

## 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	361,340.65	221,993.31
教育费附加	266,934.66	169,345.29
房产税	16,834,098.87	16,740,021.95
土地使用税	2,261,738.22	2,463,619.15
车船使用税		1,320.00
印花税	110,572.31	496,220.02
其它	145,973.46	245,622.15
合计	19,980,658.17	20,338,141.87

## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,090,971.08	6,547,697.92
广告及推广费	400,710.17	321,783.24
业务招待费、办公费、差旅费	228,655.81	222,917.10
物料用品	86,986.65	32,765.07
其他	240,278.30	483,435.79
合计	8,047,602.01	7,608,599.12

## 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费、摊销费	34,538,408.82	40,374,938.18
职工薪酬	40,497,566.51	39,774,113.87
水电及能源费	9,089,354.12	26,131,496.73
租赁费	843,610.45	737,628.26
中介机构费用	578,851.62	3,391,402.25
修理费	3,511,353.05	2,802,640.80
办公费、业务招待费、差旅费	1,733,611.20	1,458,987.89
物料用品、制服费	286,118.52	789,163.89
保险费、环保费、邮电费	981,246.40	1,137,439.91
其他支出	4,126,742.70	2,878,055.68
合计	96,186,863.39	119,475,867.46

## 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,635,629.13	64,567,021.39
减：利息收入	832,502.42	667,096.15
未确认融资费用摊销	7,307,368.91	6,220,689.41
金融机构手续费及其他	4,357,928.57	453,908.25
合计	63,468,424.19	70,574,522.90

## 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	345,710.60	336,759.00
与收益相关的政府补助	1,461,632.69	1,595,104.38
增值税加计扣除	1,149,946.50	1,169,231.68
代扣个人所得税手续费返还	115,156.31	134,246.20
合计	3,072,446.10	3,235,341.26

## 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,693,902.71	-8,258,453.27
处置长期股权投资产生的投资收益		3,530,139.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,328,323.20	1,245,183.55
合计	-5,365,579.51	-3,483,129.82

## 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	15,501,043.12	1,084,654.67
合计	15,501,043.12	1,084,654.67

## 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	146,624.65	
合计	146,624.65	

## 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	254,997.38	62,835,842.49

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	3,338.00	78,544.19	3,338.00
诉讼赔偿款		1,457,727.00	0.00
违约金收入	637,470.95		637,470.95
其他	1,328.29	15,158.29	1,328.29
合计	642,137.24	1,551,429.48	642,137.24

## 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
税收滞纳金及罚款支出	112,881.00	59,662.56	112,881.00
预计诉讼赔款			0.00
赔偿款	38,862.86	2,830,969.24	38,862.86
非流动资产毁损报废损失	196,428.15	19,989.33	196,428.15
其他	72,055.79	922,882.83	72,055.79
合计	420,227.80	3,833,503.96	420,227.80

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-64,688.05	314,860.05
递延所得税费用	-1,703,142.30	-1,703,142.30
合计	-1,767,830.35	-1,388,282.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-107,035,034.68

按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,758,758.67
子公司适用不同税率的影响	679,136.51
调整以前期间所得税的影响	-139,043.36
非应税收入的影响	1,703,142.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,414.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,715,278.31
所得税费用	-1,767,830.35

## 50、其他综合收益

详见附注五(一)34

## 51、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	832,502.42	666,605.83
政府补助	2,726,735.50	2,959,544.80
受限的货币资金净减少	64,762.69	
其他	606,499.69	562,130.56
合计	4,230,500.30	4,188,281.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用的付现支出	798,942.69	1,016,963.57
管理费用的付现支出	18,354,012.29	35,867,387.91
支付的信用卡佣金及银行手续费	892,327.88	452,165.85
税收滞纳金及罚款	112,881.00	59,662.56
其他	8,406,317.50	4,040,656.21
合计	28,564,481.36	41,436,836.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到浩搏破产清算款	38,677,597.00	
合计	38,677,597.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无



## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁款	23,792,659.56	24,061,809.87
租赁付款额	34,626,418.59	49,624,258.51
归还资金拆借款及利息		49,152,034.02
合计	58,419,078.15	122,838,102.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-105,267,204.33	-135,273,924.35
加：资产减值准备	-15,647,667.77	1,084,654.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,138,478.05	109,140,507.45
使用权资产折旧	32,097,745.59	22,428,611.87
无形资产摊销	6,149,639.72	6,258,446.43
长期待摊费用摊销	15,123,078.51	13,287,431.66
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）	-254,997.38	-62,837,042.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	59,942,998.04	70,787,710.80
投资损失（收益以“-”号填列）	5,365,579.51	3,483,129.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,703,142.30	
存货的减少（增加以“-”号填列）	830,834.32	-651,270.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,500,040.38	-73,821,138.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,471,671.87	47,202,306.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,746,973.45	1,089,424.21
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	160,856,685.01	189,988,305.81
减：现金的期初余额	182,154,466.83	177,631,734.48
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	-21,297,781.82	12,356,571.33

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	160,856,685.01	182,154,466.83
其中：库存现金	268,391.33	465,681.89
可随时用于支付的银行存款	159,413,241.90	181,634,648.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,175,051.78	54,136.30
三、期末现金及现金等价物余额	160,856,685.01	182,154,466.83

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,582,089.62	监管受限 3,459,713.21 元，其他冻结 61,659.24 元，投标保证金 60,717.17 元
固定资产	1,807,549,956.91	借款抵押
无形资产	224,090,266.63	借款抵押
长期股权投资	417,091,659.76	兴湘集团公司拆借质押
在建工程	79,155,908.82	借款抵押
合计	2,531,469,881.74	

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
燃煤小锅炉淘汰改造项目	980,434.35	递延收益	345,710.60
房产税返还	832,142.57	其他收益	832,142.57
增值税减免	7,140.12	其他收益	7,140.12
稳岗补贴	457,772.70	其他收益	457,772.70
其他	164,577.30	其他收益	164,577.30
合计	2,442,067.04		1,807,343.29

## (2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南华天大酒店有限公司	长沙市	长沙市	住宿和餐饮业	100.00%		投资设立
湖南国际金融大厦有限公司	长沙市	长沙市	住宿和餐饮业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	宁乡县	宁乡县	住宿和餐饮业、房地产业	62.00%		投资设立
湖南华天酒店管理有限公司	长沙市	长沙市	住宿和餐饮业	90.00%		投资设立
株洲华天大酒店有限公司[注]	株洲市	株洲市	住宿和餐饮业	44.71%		同一控制下企业合并
张家界华天酒店管理有限责任公司	张家界市	张家界市	住宿和餐饮业	94.42%		投资设立
邵阳华天大酒店有限责任公司	邵阳市	邵阳市	住宿和餐饮业	70.00%		投资设立
益阳华天大酒店有限公司[注 2]	益阳市	益阳市	住宿和餐饮业、房地产业	100.00%		投资设立
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	长沙市	长沙市	商业	85.00%		投资设立
湖南华天餐饮管理有限公司	长沙市	长沙市	商业	70.00%		投资设立
华天(湖南)投资有限责任公司	长沙市	长沙市	投资管理	70.00%		投资设立
邵阳华天物业管理有限责任公司[注 3]	邵阳市	邵阳市	房地产业	70.00%		投资设立
永州华天酒店管理有限责任公司	永州市	永州市	住宿和餐饮业	100.00%		投资设立
娄底华天酒店管理有限责任公司	娄底市	娄底市	住宿和餐饮业		60.00%	投资设立
永州华天城置业有限责任公司	永州市	永州市	房地产业	70.00%		同一控制下企业合并
湖南华天文化娱乐发展有限公司	长沙市	长沙市	住宿和餐饮业	75.00%		同一控制下企业合并
长沙华盾实业有限公司	长沙市	长沙市	房地产业	100.00%		非同一控制下的企业合并

益阳市资阳商贸投资开发有限公司	益阳市	益阳市	房地产业	100.00%		非同一控制下企业合并
益阳银城华天酒店管理有限责任公司	益阳市	益阳市	住宿和餐饮业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南华星物业管理有限责任公司	长沙市	长沙市	房地产业	57.00%		分立
湖南华天教育咨询有限责任公司	长沙市	长沙市	教育咨询		100.00%	投资设立
湖南华天资产管理有限责任公司	长沙市	长沙市	资产管理	100.00%		投资设立
湖南华天生活服务有限公司	长沙市	长沙市	电子商务	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注 1] 本公司持有株洲华天（大酒店）44.71%的股权，为该公司的第一大股东，该公司的董事长、总经理及财务负责人均由本公司派出，且本公司在该公司董事会中占有 2 个席位，能够主导该公司的财务和经营决策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益，故将其纳入合并财务报表范围

[注 2] 益阳华天大酒店有限公司曾用名益阳华天置业有限公司

[注 3] 邵阳华天物业管理有限责任公司曾用名邵阳华天置业有限责任公司

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
酒店管理公司	10.00%	532,579.65		1,548,751.98
灰汤华天城	38.00%	-23,553,897.04		-516,202,515.66
张家界华天（大酒店）	5.58%	-143,914.19		16,343,903.03
株洲华天（大酒店）	55.29%	735,350.07		54,479,814.61
邵阳华天（大酒店）	30.00%	-2,935,419.73		-21,019,383.75

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
酒店管理公司	260,619,738.66	8,051,500.92	268,671,239.58	245,733,140.34	7,450,579.50	253,183,719.84	239,055,955.26	16,483,473.20	255,539,428.46	240,845,424.69	4,532,280.51	245,377,705.20
灰汤华天城	578,052,898.15	1,010,283,430.61	1,588,336,328.76	2,931,637,466.71	15,126,534.88	2,946,764,001.59	604,709,640.19	1,029,549,926.39	1,634,259,566.58	2,915,576,764.94	15,126,534.88	2,930,703,299.82
张家界华天	54,249,158.16	573,694,490.44	627,943,648.60	335,042,160.79	0.00	335,042,160.79	51,850,598.11	580,983,976.92	632,834,575.03	337,353,979.81		337,353,979.81

(大酒店)												
株洲华天(大酒店)	51,464,442.25	72,031,018.99	123,495,461.24	24,968,327.10	0.00	24,968,327.10	51,528,329.05	74,253,245.08	125,781,574.13	28,584,328.36		28,584,328.36
邵阳华天(大酒店)	18,310,652.03	217,561,639.76	235,872,291.79	305,936,904.33	0.00	305,936,904.33	16,927,220.35	222,033,883.34	238,961,103.69	299,240,983.80		299,240,983.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
酒店管理公司	30,104,120.73	5,325,796.48	5,325,796.48	5,444,027.58	25,403,375.68	3,541,309.48	3,541,309.48	3,602,843.98
灰汤华天城	16,133,268.98	61,983,939.59	61,983,939.59	1,342,386.80	18,250,826.20	69,068,091.56	69,068,091.56	809,873.60
张家界华天(大酒店)	22,918,497.30	2,579,107.41	2,579,107.41	8,331,090.18	13,931,681.25	10,147,592.07	10,147,592.07	33,201,700.18
株洲华天(大酒店)	18,615,982.17	1,329,888.37	1,329,888.37	9,059,329.73	16,202,880.14	1,395,401.37	1,395,401.37	1,166,169.05
邵阳华天(大酒店)	9,962,056.16	9,784,732.43	9,784,732.43	112,209.34	11,451,883.41	11,028,404.83	11,028,404.83	9,917,733.49

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银河金谷公司	长沙市	长沙市	其他金融业	25.00%		权益法核算
北京星亿华天文化旅游产业发展有限公司	北京市	北京市	服务业	50.00%		权益法核算
世纪华天(大酒店)	北京市	北京市	服务业	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	湖南银河金谷 商务服务有限 公司	北京世纪华天	北京星亿华天 文化旅游产业 发展有限公司	湖南银河金谷 商务服务有限 公司	北京世纪华天	北京星亿华天 文化旅游产业 发展有限公司
流动资产	4,985,523.54	77,058,947.17	378.77	4,497,604.61	57,723,722.29	5,166.33
非流动资产	15,332,724.15	228,889,911.85	14,226.14	15,332,724.15	193,291,494.58	14,226.14
资产合计	20,318,247.69	305,948,859.02	14,604.91	19,830,328.76	251,015,216.87	19,392.47
流动负债	3,537,254.42	67,616,347.97	14,693,634.79	2,657,165.73	49,964,192.93	13,574,712.88
非流动负债	0.00	36,839,224.00	0.00			
负债合计	3,537,254.42	104,455,571.97	14,693,634.79	2,657,165.73	49,964,192.93	13,574,712.88
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	16,780,993.27	201,493,287.05	14,679,029.88	17,173,163.03	201,051,023.94	13,555,320.41
按持股比例计 算的净资产份 额	4,195,248.30	98,731,710.65		4,293,290.74	98,515,001.72	
调整事项						
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他		318,359,949.11			325,172,518.31	
对联营企业权 益投资的账面 价值	4,195,248.30	417,091,659.76		4,293,290.74	423,687,520.03	
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值			0.00			
营业收入	21,461.08	7,130,953.08	0.00	4,019.49	25,266,212.58	
净利润	-392,169.76	442,263.11	-179,596.46	-431,995.06	2,730,378.19	1,081,791.80
终止经营的净 利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-392,169.76	442,263.11	-179,596.46	-431,995.06	2,730,378.19	1,081,791.80
本年度收到的 来自联营企业 的股利						

其他说明：

[注]公司于 2017 年 12 月转让原子公司世纪华天（大酒店）51%股权，剩余股权比例为 49%，剩余股权在处置日按公允价值进行持续计量，本期由此在合并报表层面调增对世纪华天（大酒店）的长期股权投资账面价值 318,359,949.11 元，调整后期末对世纪华天（大酒店）的长期股权投资账面价值为 417,091,659.76 元；同时，本期因补计资产(公允价值与个表账面价值差额)折旧摊销调减合并报表对世纪华天（大酒店）的投资收益 6,812,569.19 元，调整后公司本期对世纪华天（大酒店）的投资收益为-6,595,860.27 元。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

**3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。**

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 10.67%（2022 年 12 月 31 日：15.57%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	1 年以内	1 年以上
银行借款	2,043,966,594.22	1,753,966,594.22	290,000,000.00
应付账款	220,409,650.45	220,409,650.45	
其他应付款	1,128,638,881.02	1,128,638,881.02	
长期应付款(含一年内到期)	51,968,196.40	28,990,920.00	22,977,276.40
租赁负债(含一年内到期)	193,224,313.84	43,345,576.38	149,878,737.46
小 计	3,638,207,635.93	3,175,351,622.07	462,856,013.86

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具



使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

# 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			60,009,374.43	60,009,374.43
持续以公允价值计量的资产总额			60,009,374.43	60,009,374.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场中没有报价的其他权益工具投资，其公允价值根据预计未来很有可能收回的现金流现值进行估计。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司（以下简称湖南旅游集团）	长沙市	实业投资	100 亿元	32.48%	32.48%

本企业的母公司情况的说明：本报告期无变化。

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注其他主体中的权益之说明。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一实际控制人控制
湖南华天装饰有限公司	受同一实际控制人控制
湖南省工艺美术研究所有限公司	受同一实际控制人控制
湖南省湘绣研究所有限公司	受同一实际控制人控制
湖南芙蓉华天大酒店有限责任公司	受同一实际控制人控制
湖南兴湘投资控股集团有限公司	过去十二个月内的控股股东[注 1]
湖南省国企并购重组基金管理有限公司	受兴湘集团公司控制
湖南星城兴湘物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
湖南兴睿企业管理有限公司	受兴湘集团公司控制
湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司	受兴湘集团公司控制
湖南兴湘资本管理有限公司	受兴湘集团公司控制
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	受兴湘集团公司控制
兴湘企业管理长春有限公司	受兴湘集团公司控制
兴湘资产经营（湖北）有限责任公司	受兴湘集团公司控制
银河（长沙）高科技实业有限公司	受兴湘集团公司控制
长沙景江房屋租赁有限责任公司	受同一实际控制人控制
湖南省中南建设装饰有限公司	受兴湘集团公司托管
北京相数贸易咨询服务有限公司	重要股东控制的公司
北京像数健康管理有限公司	重要股东控制的公司
湖南像数健康管理有限公司	重要股东控制的公司
中科恒源科技股份有限公司	重要股东控制的公司
北京世纪华天酒店管理有限公司	联营企业
湖南银河金谷商务服务有限公司	联营企业
娄底市城市发展集团有限公司	子公司少数股东
北京浩搏基业房地产开发有限公司	原子公司[注 2]

其他说明：

[注 1]2022 年 4 月 7 日，兴湘集团公司已将其持有的华天酒店无限售流通股 330,908,920 股（占公司总股本的 32.48%）过户至湖南旅游集团。本次过户完成后，湖南旅游集团直接持有华天酒店无限售流通股 330,908,920 股，占公司总股本的 32.48%，兴湘集团公司不再持有公司股份。

[注 2]本公司原子公司北京浩搏因亏损严重，资不抵债，经债权人申请，北京市密云区人民法院于 2018 年 7 月 27 日裁定北京浩搏进入破产重整程序，并聘请破产管理人对北京浩搏进行了接管，本公司自 2018 年 8 月 1 日开始不再将北京浩搏纳入合并范围。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华天装饰公司	酒店装修		10,000,000.00	否	1,877,894.32
中南装饰公司	酒店装修		0.00	否	500,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴湘集团公司	酒店消费、销售商品、提供劳务	1,648,786.16	115,286.00
星城兴湘物业公司	酒店消费、销售商品	271,043.71	30,296.00
湖南旅游集团	酒店消费、销售商品	1,794,431.04	311,621.72
世纪华天（大酒店）	酒店消费	85,545.08	
兴睿管理公司	酒店消费、销售商品	183,048.36	99,987.30
华天国旅公司	酒店消费	67,175.00	63,210.00
华天装饰公司	酒店消费	6,496.00	92,583.00
兴湘长春公司	销售商品	0.00	
兴湘湖北公司	销售商品	27,690.10	
兴湘投资基金公司	酒店消费		132,951.17
九汇现代中药公司	酒店消费		46,725.00
兴湘资产公司	酒店消费		18,825.02
省国企并购重组基金公司	酒店消费		129,353.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南旅游集团	房屋建筑物	1,350,373.85	1,160,959.64
华天国旅公司	房屋建筑物	357,636.30	333,798.00
省国企并购重组基金公司	房屋建筑物		285,841.25
兴湘投资基金公司	房屋建筑物		285,841.25

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
兴湘资产公司	房屋建筑物	2,098,325.81	2,098,325.81				1,575,916.65		241,218.75		28,500,189.13
北京相数贸易咨询服务有限公司	设备		1,710,000.00								
兴湘长春公司	房屋建筑物		13,313,492.27			13,095,238.10		2,060,400.45			
芙蓉华天公司	房屋建筑物	1,062,499.99				3,517,041.62		160,374.94			
景江租赁公司	房屋建筑物					1,904,762.85		905,308.56			

关联租赁情况说明：无

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴湘资产公司	437,195,400.00	2018年10月09日	2023年12月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴睿管理公司	60,000,000.00	2023年04月01日	2024年03月31日	否
兴睿管理公司	60,000,000.00	2023年04月07日	2024年04月06日	否
兴睿管理公司	13,000,000.00	2023年06月27日	2024年06月25日	否
兴睿管理公司	40,000,000.00	2022年11月09日	2023年11月08日	否

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兴湘集团公司（本公司）	500,000,000.00	2023年01月01日	2023年06月30日	
兴湘资产公司（本公司）	265,336,302.01	2023年01月01日	2023年06月30日	
娄底城发公司	8,000,000.00			
拆出				

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	995,425.00	961,000.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	兴湘长春公司	3,692.50	1,107.75	3,692.50	738.50
	湖南旅游集团	379,323.78	35,745.91	324,662.06	19,479.72
	景江租赁公司			2,472.00	148.32
	华天国旅公司	63,210.76	5,456.25	27,031.43	1,854.83
	兴湘投资基金公司				
	兴湘湖北公司	29,661.54	2,055.69	1,971.44	197.14
	星城兴湘物业公司	90,072.00	7,605.17	2,310.00	2,184.40
	兴睿管理公司				
小 计		565,960.58	51,970.77	362,139.43	24,602.91
预付款项					
	兴湘长春公司	2,278,761.80		2,566,145.72	
小 计		2,278,761.80		2,566,145.72	
其他应收款					
	景江租赁公司	1,320,000.00		1,320,000.00	
	兴湘湖北公司	184,405.32	30,548.08	167,341.81	15,214.14
	银河金谷公司	25,038.70	25,004.86	25,002.70	20,942.00
	华天国旅公司	3,232,060.03	539,975.61	2,838,528.11	282,374.74
	星城兴湘物业公司	710,399.84	152,859.64	1,838,206.34	1,052,152.86
	兴湘资本公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
	北京浩搏公司	622,950,122.59	622,950,122.59	661,807,203.57	638,298,184.52
小 计		633,422,026.48	623,698,510.78	672,996,282.53	639,668,868.26

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	华天装饰公司	42,941,914.42	46,967,270.81
	中南装饰公司	13,331,502.28	14,973,563.75
	兴睿管理公司		1,245.52

	湖南像数公司		42,723.66
	湘绣研究所		337.00
	工艺美术研究所		1,410.00
小 计		56,273,416.70	61,986,550.74
预收款项			
	兴湘投资基金公司		11,000.00
小 计			11,000.00
合同负债			
	兴睿管理公司	2,830.19	2,830.19
	世纪华天（大酒店）	4,253.17	4,253.17
	华天装饰公司	79,398.11	267,305.65
	兴湘集团公司	169,458.37	169,439.50
小 计		255,939.84	443,828.51
其他应付款			
	兴湘集团公司[注]	500,000,000.00	499,804,019.49
	华天装饰公司	22,380,618.95	25,846,302.55
	兴湘资产公司	388,787,455.60	380,869,222.35
	银河高科公司		
	娄底城发公司	9,049,723.84	8,215,643.40
	世纪华天（大酒店）	6,730,296.73	6,137,323.71
	中南装饰公司	4,943,458.20	5,870,246.20
	兴湘投资基金公司	0.00	100,000.00
	省国企并购重组基金公司	0.00	100,000.00
	中科恒源公司	672,126.06	461,688.84
	兴湘长春公司	0.00	
	兴睿管理公司	3,236,807.13	3,305,290.66
	星城兴湘物业公司	0.00	97,505.11
	湖南像数公司	0.00	631,093.22
	张家界华天城	92,105.50	80,570.50
	湘绣研究所	0.00	12,869.84
	北京相数公司	200,000.00	400,000.00
	北京像数公司	241,748.87	64,678.68
小 计		936,334,340.88	931,996,454.55
一年内到期的非流动负债			
	北京相数公司		2,741,414.70
小 计			2,741,414.70
长期应付款			
	北京相数公司	15,977,276.40	12,851,280.00
小 计		15,977,276.40	12,851,280.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

1. 2012 年至 2013 年，本公司及子公司国金公司、益阳华天大酒店有限公司采用“售后租回”方式出售部分房地产业务，其具体操作模式为：(1) 公司将部分酒店客房以公允价值出售给非特定的客户，并在买受人付清全部房款后办理产权过户及交接手续，同时约定，业主将其所购房产租赁给公司经营，租赁期限为 10—15 年。(2) 租金为市场公允价，租赁期满后，同等条件下，公司有优先续租权。(3) 租赁期达到一定的年限后，如业主对所拥有的房产进行转让，转让价款不高于合同约定的价款时，公司有优先购买权。

截至 2023 年 6 月 30 日，在剩余租赁期内上述租赁合同租金总计 20,376.52 万元，其中已预付租金 8,972.87 万元，未付租金 11,403.65 万元。

2. 2016 年至 2017 年，子公司国金公司采用“售后租回并回购”的模式出售部分酒店客房业务，合同约定公司将酒店客户出售给业主的同时租回经营，租期 5 年，租赁到期后由公司强制回购。截至 2023 年 6 月 30 日，尚有部分酒店客房未完成回购在剩余租赁期内上述租赁合同租金总计 124.39 万元。

综上，截至 2023 年 6 月 30 日，售后租回业务本公司未来需支付的产权式酒店租金及“售后租回”酒店客房租金总额为 20,500.91 万元，其中已预付租金 8,972.87 万元，未付租金 11,528.04 万元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

年度	合同应付租金	已预付的租金	以后年度需支付租金
	A	B	C=A-B
2023 年	2,412.86	258.52	2,154.34
2024 年	4,616.21	450.17	4,166.04
2025 年	4,358.61	297.17	4,061.44
2026 年	4,166.96	3,143.29	1,023.67
2027 年	4,025.24	3,902.69	122.55
2028 年	906.32	906.32	-
2029 年	14.71	14.71	-
合计	20,500.91	8,972.87	11,528.04

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 11 月，公司收到宁乡市人民法院转来的《起诉状》，因土地承包经营权转让合同纠纷，湖南长花灰韶旅游公路建设投资有限公司(以下简称长花灰韶公司)向宁乡市人民法院提起诉讼。

2006 年 9 月 21 日，长花灰韶公司与宁乡县人民政府(现为宁乡市人民政府)签订《合作开发协议书》，约定长花灰韶公司从宁乡县人民政府取得宁乡县灰汤镇乌江河以东 13,000 亩土地，作为规划和开发建设灰汤温泉国际旅游度假区用地。2009 年 1 月 16 日，长花灰韶公司、公司及宁乡县人民政府签订《开发经营权转让协议》，约定长花灰韶公司以人

民币 18,000 万元向被告转让上述 13,000 亩建设用地的开发经营权，宁乡县人民政府认可双方的转让。2012 年 6 月 7 日，长花灰韶公司与公司又签订《〈开发经营权转让协议〉补充协议》，约定被告实付转让款扣减后为 15,700 万元，被告于补充协议签订后五个工作日内向原告支付经营权转让款 1,400 万元，剩余 14,300 万元在双方合作进行房地产开发的销售收入回款利润中按 30%比例由被告向原告支付，直至付清全部剩余价款。后各方发生纠纷，解除了各方签订的《合作合同》及其补充协议。长花灰韶公司要求公司支付土地开发转让价款及支付逾期利息提起诉讼，并将公司持有的国金公司 50%股权予以司法冻结。

长花灰韶公司诉讼请求：(1) 请求判令被告向原告支付建设用地开发经营权转让价款 14,300 万元及逾期付款利息 642.3 万元，本息总额为 14,942.30 万元(前述逾期利息以 14300 万元为本金，暂按照一年期 LPR 标准 3.85%，自 2021 年 3 月 10 日计算至 2022 年 5 月 10 日，以后继续计至被告付清全部款项之日)；(2) 判令被告承担本案受理费、保全费等。截至本财务报表批准报出日前，该诉讼尚在审理阶段。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司资产、负债为各个产品共同占有，故无报告分部。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 星亿东方投资款可回收情况

公司 2016 年 3 月通过全资子公司湖南华天资产管理有限责任公司（以下简称华天资管公司），以现金出资 2,500 万元，增资参股星亿东方，取得星亿东方 1.695%的股权（增资后）。华天资管公司与创始方解策进、北京中鸿嘉业投资有限公司、高西西、齐文君及星亿东方签署了增资协议，增资协议约定，若星亿东方未能实现承诺目标，创始方及星亿东方将采取回购股权、创始方以无偿股份反补等方式对华天资管公司予以补偿。因星亿东方在约定期间未完成增资协议约定的业绩承诺，星亿东方及创始方也未依据增资协议约定回购股权，基于星亿东方及创始方已经构成违约，华天资管公司于 2019 年 7 月以高西西、齐文君、解策进、北京中鸿嘉业投资有限公司为被申请人向北京仲裁委员会申请仲裁。北京仲裁委员会于 2020 年 5 月做出仲裁，裁定四位被申请人截至 2019 年 7 月 5 日需向华天资管公司支付股权回购款、违约金等共计 46,017,716.61 元。截至本财务报表批准报出日，公司已向法院申请强制执行，案件已进入强制执行阶段。

华天资管公司已向北京市第一中级人民法院申请冻结高西西持有星亿东方的 38.24%的股权，冻结（轮候）高西西持有北京世希文化传媒有限公司 51%的股权，冻结高西西持有北京中鼎伟业投资管理中心（普通合伙）33%的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已收到对方回款 1,376,067.84 元，本公司公司正采取措施积极催收。

#### (2) 北京浩搏公司其他应收款减值

本公司子公司北京浩搏公司因亏损严重，资不抵债，2018 年 6 月 4 日债权人华天集团向北京市密云区人民法院（以



下简称密云区法院)提出对北京浩搏公司破产清算申请。2018年7月27日,北京市密云区人民法院对北京浩搏公司下达《民事裁定书》((2018)京0118破申9号),裁定受理华天集团提出的破产清算申请,并聘请破产管理人对北京浩搏公司进行了接管,故本公司自2018年8月1日开始不再将北京浩搏公司纳入合并范围。

2018年12月6日,华天集团考虑到北京浩搏公司资产具有重整的可行性,向密云区法院提出破产重整,密云区法院于2019年1月25日下达《民事裁定书》((2018)京0118破7号),裁定自2019年1月25日起对北京浩搏公司进行破产重整。

2020年7月28日,公司收到密云法院下发的《民事裁定书》((2018)京0118破7号之四),裁定北京浩搏公司终止重整程序并宣告破产。

2021年2月25日,破产管理人根据债权人会议表决通过的《破产财产变价方案》对北京金方商贸大厦在建工程以77,129.04万元的起拍价进行了公开拍卖。此次公开拍卖以流拍结束。

2021年3月30日,破产管理人根据债权人会议表决通过的《破产财产变价方案》对北京金方商贸大厦在建工程以72,000万元的起拍价进行了公开拍卖。此次拍卖以72,000万元的价格被北京逸瑞商贸有限公司竞拍成功。

截至2022年12月31日,本次司法拍卖买受人北京逸瑞商贸有限公司已累计支付拍卖成交总价的100%,本公司已收到北京浩搏公司破产分配款27,087.59万元,本公司于资产负债表日根据北京浩搏公司的债务清偿比例对可收回的债权金额进行了重新测算,北京浩搏公司的债权余额为66,180.72万元,本期末计提坏账准备余额为63,829.82万元。

2023年3月,公司收到密云法院下发的《民事裁定书》,分别对《北京浩搏基业房地产开发有限公司第三次破产财产清偿分配方案》和终结破产清算程序的申请作出了裁定。至此,北京浩搏破产财产分配工作已完成。

截至2023年6月30日,本次司法拍卖买受人北京逸瑞商贸有限公司已累计支付拍卖成交总价的100%,本公司已收到北京浩搏公司破产分配款30,866.54万元,本公司于资产负债表日根据北京浩搏公司的债务清偿比例对可收回的债权金额进行了重新测算,北京浩搏公司的债权余额为62,295.01万元,本期末计提坏账准备余额为62,295.01万元。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	440,545.06	88.05%	440,545.06	100.00%		440,545.06	97.78%	440,545.06	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	59,786.46	11.95%	12,987.19	21.72%	46,799.27	10,000.00	2.22%	10,000.00	100.00%	0.00
其中:										
合计	500,331.52	100.00%	453,532.25	90.65%	46,799.27	450,545.06	100.00%	450,545.06	100.00%	

按单项计提坏账准备：440,545.06

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	440,545.06	440,545.06	100.00%	预期无法收回
合计	440,545.06	440,545.06		

按组合计提坏账准备：12,987.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,786.46	2,987.19	6.00%
4 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	59,786.46	12,987.19	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,786.46
3 年以上	450,545.06
3 至 4 年	40,832.29
5 年以上	409,712.77
合计	500,331.52

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	440,545.06					440,545.06
按组合计提坏账准备	10,000.00	2,987.19				12,987.19
合计	450,545.06	2,987.19				453,532.25

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
腾讯云	49,786.46	9.95%	2,987.19
中信证券股份有限公司江苏分公司	10,000.00	2.00%	10,000.00
合计	59,786.46	11.95%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,659,635,552.72	4,747,523,214.07
合计	4,659,635,552.72	4,747,523,214.07

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来组合	4,670,084,506.62	4,702,481,973.84
押金保证金	5,010,000.00	5,010,000.00
应收暂付款	46,611,856.99	83,532,235.70
北京浩博往来款	42,032,383.68	50,682,650.68
关联方	4,032,166.14	15,333,792.25
合计	4,767,770,913.43	4,857,040,652.47

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,322,341.37	1,330,111.28	104,864,985.75	109,517,438.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-154,416.39	154,416.39		
--转入第三阶段		-1,329,440.70	1,329,440.70	
本期计提	-2,891,601.20	102,273.69	1,407,249.82	-1,382,077.69
2023 年 6 月 30 日余额	276,323.78	257,360.66	107,601,676.27	108,135,360.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	78,656,305.60
1 至 2 年	1,145,814,727.94
2 至 3 年	3,195,022,782.26
3 年以上	348,277,097.63
3 至 4 年	209,122,698.40
4 至 5 年	67,715,958.02
5 年以上	71,438,441.21
合计	4,767,770,913.43

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	104,705,700.00					104,705,700.00
按组合计提坏账准备	4,811,738.40	- 1,382,077.69				3,429,660.71
合计	109,517,438.40	- 1,382,077.69	0.00			108,135,360.71

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙华盾实业有限公司	内部往来	1,006,747,309.23	1-2 年 8,549,599.96 元； 2-3 年 998,197,709.27 元	21.12%	
湖南华天资产管理有限责任公司	内部往来	741,568,054.47	1-2 年 25,092,040.32 元； 2-3 年 716,476,014.15 元；	15.55%	
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	内部往来	504,776,957.41	1 年以内 19,142,706.38 元； 1-2 年 141,030,040.45 元； 2-3 年 171,870,264.32 元； 3-4 年 172,733,946.26 元	10.59%	
娄底华天酒店管理有限责任公司	内部往来	382,811,604.23	1 年以内 4,579,887.22 元； 1-2 年 38,299,711.80 元； 2-3 年 272,226,813.83 元； 3-4 年 67,705,191.38 元	8.03%	
湖南国际金融大厦有限公司	内部往来	353,298,941.55	1 年以内 7,666,674.68 元； 1-2 年 64,916,000.00 元； 2-3 年 280,716,266.87 元	7.41%	
合计		2,989,202,866.89		62.70%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	943,784,878.76	103,941,100.00	839,843,778.76	909,784,878.76	103,941,100.00	805,843,778.76
对联营、合营企业投资	102,926,958.94		102,926,958.94	102,808,292.46		102,808,292.46
合计	1,046,711,837.70	103,941,100.00	942,770,737.70	1,012,593,171.22	103,941,100.00	908,652,071.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南华天文化传媒有限公司	15,106,875.00					15,106,875.00	
酒店管理公司	900,000.00					900,000.00	
长沙华盾实业有限公司	56,923,152.10					56,923,152.10	
益阳华天大酒店有限公司							10,000,000.00
华天（湖南）投资有限责任公司	7,000,000.00	3,000,000.00				10,000,000.00	
国金公司	6,155,001.00					6,155,001.00	
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司							17,520,000.00
永州华天酒店公司	110,000,000.00					110,000,000.00	
灰汤置业公司							62,000,000.00
邵阳物业公司	14,000,000.00					14,000,000.00	
株洲华天公司	52,196,120.01					52,196,120.01	
湖南华天餐饮管理有限公司	2,100,000.00					2,100,000.00	
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	9,014,647.00					9,014,647.00	
邵阳华天公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
张家界华天酒店公司	406,000,000.00					406,000,000.00	
北京浩搏公司							11,421,100.00

永州华天置业公司	32,547,983.65								32,547,983.65	
湖南华星物业管理有限责任公司	5,700,000.00								5,700,000.00	
湖南华天资产管理有限责任公司	10,000,000.00								10,000,000.00	
湖南华天生活服务有限公司										3,000,000.00
宁乡华天职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
湖南华天像数健康管理有限公司	7,200,000.00								7,200,000.00	
长春北方华天酒店管理集团有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00	
湖南华天大酒店有限公司		20,000,000.00							20,000,000.00	
长沙华天精选酒店有限公司		8,000,000.00							8,000,000.00	
合计	805,843,778.76	34,000,000.00							839,843,778.76	103,941,100.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
银河金谷公司	4,293,290.74			-98,042.44						4,195,248.30	
北京世纪华天公司	98,515,001.72			216,708.92						98,731,710.64	
小计	102,808,292.46			118,666.48						102,926,958.94	
合计	102,808,292.46			118,666.48						102,926,958.94	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,486,238.60	2,980,177.50	8,486,238.60	6,049,438.20
其他业务	198,537.09	159,973.28	90,208.12	83,414.38
合计	8,684,775.69	3,140,150.78	8,576,446.72	6,132,852.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
其他	198,537.09			198,537.09
按经营地区分类				
其中：				
湖南地区	198,537.09			198,537.09
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
服务（在某一时段内提供）	198,537.09			198,537.09
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		18,180,892.15
权益法核算的长期股权投资收益	118,666.48	-1,445,884.08
处置长期股权投资产生的投资收益		14,114,781.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,245,183.55
合计	118,666.48	32,094,972.64

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	61,907.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	832,142.57	详见政府补助附注
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）	975,200.72	详见政府补助附注
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	598,608.09	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,348,061.93	对北京浩搏公司的其他应收款坏账转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,608.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,265,102.81	增值税加计扣除 1,149,946.50 元、个税手续费返还 115,156.31 元
减：所得税影响额	60,379.25	
少数股东权益影响额	240,353.72	
合计	18,596,681.88	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.22%	-0.0733	-0.0733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.27%	-0.0916	-0.0916