

华天酒店集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)



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

2023 年 8 月

2023 年半年度财务报告

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														
	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		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
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份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
预计诉讼赔偿款			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责任公司	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责任公司	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

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		
湖南华天文化娱乐有限公司	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