

华天酒店集团股份有限公司 二〇一〇年半年度报告

二〇一〇年七月

目 录

第一章	公司基本情况.....	4
第二章	主要财务数据和指标.....	5
第三章	股本变动及股东情况.....	6
第四章	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
第五章	董事会报告.....	9
第六章	重要事项.....	13
第七章	财务报告.....	20
第八章	备查文件.....	20

华天酒店集团股份有限公司 2010 年半年度报告

重要提示：公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事长陈纪明先生、财务总监钟巧萍女士、财务经理彭利峰女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司四届董事会第十七次会议，应到董事应到 9 名，实到 8 名，董事刘岳林先生因公务原因委托董事孟京先生出席会议并表决，公司半年度财务报告未经审计。

第一章 公司基本情况

公司法定中文名称：华天酒店集团股份有限公司

英文名称：HUATIAN HOTEL GROUP CO., LTD.

公司法定代表人：陈纪明

公司董事会秘书：刘胜 证券事务代表：谭剑伟

联系地址：长沙市解放东路 300 号本公司董事会秘书室

电 话：0731-84442888-80928, 80889

传 真：0731-84442270, 84449370

电子信箱：huatianzqb@163.com

公司注册地址：长沙市解放东路 300 号

办公地址：长沙市解放东路 300 号本公司贵宾楼五楼

邮政编码：410001

公司国际互联网网址：<http://www.huatian-hotel.com>

公司电子信箱：resv@huatian-hotel.com

公司信息披露报纸：《证券时报》

登载公司年报网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司贵宾楼五楼董事会秘书室

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：华天酒店

公司股票代码：000428

第二章 主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	4,287,689,371.86	3,912,280,751.17	9.60%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,345,908,620.42	1,294,221,267.17	3.99%
股本	553,020,000.00	553,020,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.43	2.34	3.85%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	649,013,335.87	558,591,928.30	16.19%
营业利润	60,384,864.54	45,393,873.15	33.02%
利润总额	97,477,488.90	86,609,118.77	12.55%
归属于上市公司股东的净利润	81,167,328.39	73,607,911.12	10.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,493,882.75	33,628,809.33	29.34%
基本每股收益（元/股）	0.147	0.13	13.08%
稀释每股收益（元/股）	0.147	0.13	13.08%
净资产收益率（%）	6.08%	5.91%	0.17%
经营活动产生的现金流量净额	177,242,723.08	191,716,724.13	-7.55%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.32	0.34	-5.88%

2、扣除的非经常性损益项目及其金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	38,380,326.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,287,702.37	
少数股东权益影响额	265,597.04	
所得税影响额	315,224.24	
合计	37,673,445.64	-

3、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》要求计算2010年半年度利润的净资产收益率和每股收益如下：

项 目	净资产收益率		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	4.48%	4.52%	0.109	0.109
归属母公司所有者的净利润	6.03%	6.08%	0.147	0.147
扣除非经常性损益后的净利润	3.23%	3.31%	0.079	0.079

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、2009年3月23日。公司控股股东华天实业控股集团有限公司因股改锁定的214,790,400股解除限售上市流通。

二、公司股本结构变动情况表

	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	251,259,750	45.43%				-214,790,400	-214,790,400	36,469,350	6.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	301,760,250	54.57%				214,790,400	214,790,400	516,550,650	93.41%
1、人民币普通股	301,760,250	54.57%				214,790,400	214,790,400	516,550,650	93.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	553,020,000	100%	0	0	0	0	0	553,020,000	100%

三、报告期末股东总数及主要股东持股情况

单位：股

股东总数		28,576			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华天实业控股集团有限公司	国有法人	45.43%	251,259,750	36,469,350	113,200,000

张萍	境内自然人	1.49%	8,253,459	0	0
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	境外法人	1.38%	7,639,326	0	0
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.29%	7,134,284	0	0
陈丽亚	境内自然人	1.21%	6,691,327	0	0
谢丽君	境内自然人	0.93%	5,136,910	0	0
李志和	境内自然人	0.84%	4,629,690	0	0
宁波鑫峰塑胶有限公司	境内非国有法人	0.83%	4,579,900	0	0
宁波沛瑞能源科技有限公司	境内非国有法人	0.83%	4,562,785	0	0
广西君合投资有限公司	国有法人	0.80%	4,400,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
华天实业控股集团有限公司		214,790,400		人民币普通股	
张萍		8,253,459		人民币普通股	
国际金融—花旗—MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED		7,639,326		人民币普通股	
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金		7,134,284		人民币普通股	
陈丽亚		6,691,327		人民币普通股	
谢丽君		5,136,910		人民币普通股	
李志和		4,629,690		人民币普通股	
宁波鑫峰塑胶有限公司		4,579,900		人民币普通股	
宁波沛瑞能源科技有限公司		4,562,785		人民币普通股	
广西君合投资有限公司		4,400,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东与本公司控股股东华天集团无关联关系，未知其他无限售条件股东之间有关联关系。				

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员变更情况

2010年1月29日，公司董事会收到董事曾小玲女士提交的书面辞职申请，曾小玲女士因个人原因，请求辞去公司第四届董事会董事职务。鉴于曾小玲女士的辞职未导致公司董事会人数低于法定最低人数要求，根据相关规定，曾小玲女士的辞职申请自送达董事会时生效。根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的有关规定，华天实业控股集团有限公司（占公司总股本的45.43%）提名公司总经理吴莉萍女士担任公司四届董事会董事，并经2010年3月1日召开的公司2009年度股东大会审议通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份情况。

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	变动原因
陈纪明	董事长	0	0	0	0	
吴莉萍	董事、总经理	0	0	0	0	
郭敏	董事	0	0	0	0	
刘岳林	董事	0	0	0	0	
孙波	董事	0	0	0	0	
孟京	董事	0	0	0	0	
赵立华	独立董事	0	0	0	0	
戴晓凤	独立董事	0	0	0	0	
胡小龙	独立董事	0	0	0	0	
刘胜	董事会秘书	0	0	0	0	
刘纪任	监事会主席	0	0	0	0	
潘小青	监事	0	0	0	0	
吴冰颖	监事	0	0	0	0	
李萱	监事	0	0	0	0	
袁翠玲	监事	0	0	0	0	
胡代成	副总经理	0	0	0	0	
钟巧萍	财务总监	0	0	0	0	

第五章 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、宏观经济形势

美国“次级债危机”的影响还未远去，“欧债危机”又接踵而来，国际金融危机影响的严重性和经济复苏的曲折性造成中国宏观经济形势复杂多变。2010年4月17日，“国十条”掀起了新一轮的针对房地产业的宏观调控，房地产市场扑朔迷离。2010年5月开幕的上海“世博会”又引领旅游消费热潮。2010年上半年，中国宏观经济整体趋上，但复苏的过程非常艰难。如何在中国宏观经济结构转型时期，保持公司的核心竞争力，把握快速发展的机会，在维护全体股东利益最大化的前提下，将公司的长远发展和短期目标有机的结合，是值得公司董事会深思的问题。

2、公司经营现状

报告期内，公司实现营业收入 64,901.33 万元，比上年同期 55,859.19 万元增长 9,042.14 万元，增长 16.19%，其中酒店业实现营业收入 58,354.22 万元，比上年同期 40,497.01 万元增长 17,857.21 万元，增长 44.10%；其他行业实现营业收入 1,976.16 万元，比上年同期 1,784.94 万元增长 191.22 万元，增长 10.71%；房地产业上营业收入 5,253.40 万元，比上年同期 13,577.25 万元，减少 8,323.85 万元，减少 61.31%。

报告期，公司实现净利润 8,116.74 元，比上年同期 7,360.79 万元增长 755.95 万元，增长 10.27%，其中酒店业实现利润 4,994.65 万元，比上年同期 1,971.94 万元增长 3,022.71 万元。扣除非经常性损益后，公司上半年实现经常性损益 4,349.39 万元，比上年 3,362.88 万元增长 986.51 万元，增长 29.34%，公司上半年每股收益为 0.147 元。

综上，在复杂多变的宏观经济形势下，公司主营业务继续保持强有力的增长，表明自 2007 年以来公司的快速扩张到了收获的季节，公司的持续发展也是对全体股东最好的回报。

3、公司未来发展

1) 公司战略调整

2007 年以来，公司以“酒店+房地产”模式围绕公司自营高星级酒店进行了一系列房地产项目的开发，在短期内取得了明显的成效，但牺牲了部分长期利益。随着公司经济实力的增强，公司董事会决定将“酒店+房地产”模式调整为“酒店+地产+商业”模式，在保证短期效益的同时，要更进一步地追求长期利益，在 2010 年 3 月新设立了酒店管理事业部、商业地产事业部、旅游管理事业部，并计划在公司 2010 年上半年收购的益阳大厦项目和湘潭国际金

融大厦项目上进行“酒店+地产+商业”的有益探索。

众所周知，酒店业是劳动密集型产业，属于微利行业。一个独立的单体酒店，受限于营业面积、规模，其增长是有限的。纵观国际品牌酒店的发展，都经历了一个快速扩张的时期，只有通过规模效应、品牌效应等，才能保证酒店业的持续发展。因此，为了保证公司的持续增长，公司只有继续扩张。2010年6月29日通过的《华天集团“十二五”战略规划》中明确提出了到2015年，公司管理的酒店要超过100家的目标。

迄今为止，相对于国际知名品牌酒店而言，公司仍然是一个区域品牌酒店，公司品牌的覆盖面、影响力还远远不及国际知名品牌，再加上公司在品牌输出上经验不足，导致公司的品牌输出走过不少弯路，自2007年以来，公司选择的是自营酒店的重资产扩张模式，这也是因为重资产扩张对公司品牌的贡献要大于轻资产扩张。但是，随着公司近几年的快速扩张，公司自营酒店已达到7家，并向北京、东北、武汉等地区辐射，公司酒店品牌的影响力、覆盖率较之前有很大的增长，并积累了丰富的酒店管理经验，因此，公司决定改变单纯依靠并购的重资产扩张模式，而是自营和品牌输出“两条腿走路”，并以湖南华天国际酒店管理有限公司为平台，以标准化、专业化的人才模式、管理模式、服务模式扩大对外品牌输出。公司计划在未来5年内，每年新增自营酒店3-5家，托管酒店10-15家，将公司打造成为“中国的香格里拉”。

2) 房地产调控对公司的影响

2010年4月17日，“国十条”的颁布，标志着房地产市场新一轮宏观调控的开始，房地产市场变得阴晴不定。就公司而言，房地产业是公司的第二大业务，难免受到影响，但是，首先，公司地处长沙，属于二线城市，且长沙房地产价格在全国二线城市中处于偏低水平，因此，长沙房地产市场受宏观调控的影响远不及北京、上海、深圳等一线城市；其次，公司目前的房地产项目已全部销售完毕，益阳大厦项目、湘潭国际金融大厦项目，公司准备进行商业地产开发，灰汤温泉项目尚处在建设期；最后，公司并不是纯粹的房地产公司，公司进行的房地产开发项目都是依托公司自有高星级酒店，而高星级酒店强大的物业增值功能，且房地产收入占公司收入的比例不到20%。因此，公司受房地产调控的影响微乎其微。

3) 公司资金保证

对任何一个锐意进取的公司来说，资金永远都是稀缺资源。公司解决资金缺口，一般采用自有现金流、银行贷款、项目滚动开发、资本市场再融资等四种手段来保证。2010年上半年，公司旗下各大酒店克服了宏观经济不稳定的不利局面，经营收入都有较大幅度的增长，为公司的发展提供了可靠的现金流；凭借多年来的良好信用，公司与各大商业银行建立了比较紧密的关系，公司能够短期内筹集到公司发展所需资金；同时，公司近几年并购的各项目

运行良好，特别是长春华天大酒店实现了“当年开业、当年盈利”，项目滚动开发能力很强；稍有欠缺的是自2008年公司非公开发行以来，公司资本市场运作能力还有待加强。总之，2010年上半年，公司资金面良好，但仍存在着短期债务比例过大、融资与投资期限不匹配的情形。为此，公司有意识地调整公司的债务结构，计划通过发行短期融资券、及公司控股股东华天集团提供财务资助来偿还一批期限在一年以内、利率过高的短期借款，2010年上半年，公司已累计偿还短期银行借款3.8亿元，通过“借长还短、借低还高”达到优化债务结构、降低财务成本的目的。

二、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
酒店服务业	58,442.71	24,970.56	57.27%	40.98%	31.79%	2.97%
房地产业	5,253.41	3,487.41	33.62%	-61.31%	-61.07%	-8.25%
生产制造业	1,205.21	433.22	64.05%	45.91%	128.01%	-12.95%
主营业务分产品情况						
餐饮	29,089.74	14,155.96	51.34%	43.65%	37.19%	2.30%
客房	21,843.19	8,454.08	61.30%	43.65%	28.68%	4.51%
娱乐	3,541.17	1,022.27	71.13%	36.00%	26.92%	2.04%
光电产品	1,205.21	433.22	64.05%	45.91%	128.01%	-12.95%
售房收入	5,244.66	3,479.15	33.66%	-61.37%	-61.16%	-8.21%
其他	3,977.35	1,346.51	66.15%	17.10%	7.43%	3.05%

三、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
湖南地区	48,892.96	19.42%
北京地区	6,333.44	-13.13%
吉林地区	5,732.64	42.31%
湖北地区	2,951.96	10.85%
河南地区	433.30	-1.24%
上海地区	374.65	30.54%
江西地区	137.08	6.16%
内蒙古地区	45.29	-43.91%

四、投资情况

1、募集资金投资事项

报告期内，公司无募集资金。

2、非募集资金投资情况

项目名称	项目概况	项目进度	项目收益情况

益阳大厦项目	项目计划总投资 30000 万元，其中：益阳大厦改造成四星酒店，益阳大厦周边进行商业地产和住宅开发。	项目现已完成规划设计，正在项目施工前期准备工作。	处于建设期，无营业收入。
湘潭国际金融大厦项目	项目计划总投资 2 亿元，其中：1-2 层进行商业地产开发，3 层以上改造成四星酒店。	项目现已完成规划设计，正在项目施工前期准备工作。	处于建设期，无营业收入。

第六章 重要事项

一、公司治理情况

2007年以来，公司根据中国证监会《开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》精神，不断加强公司治理的提升和完善，建立健全公司内部控制制度，公司治理水平得到显著提升。目前本公司治理基本符合中国证监会关于公司治理的相关要求。公司不存在关联方非经营性资金占用情况及违规对外担保情况。

2010年2月3日，公司四届董事会第十三次会议审议通过了《内幕信息知情人登记制度》、《公司年报披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》，进一步完善了公司的内部控制体系。

2010年6月，公司按照中国证监会湖南省监管局《关于对上市公司控股子公司公司治理和内控情况进行检查的通知》的要求，对公司控股子公司治理结构和内部控制进行了彻底的清查，基本符合中国证监会关于公司治理和内部控制的相关要求。

2010年3-6月，公司按照中国证监会湖南省监管局《关于要求解决同业竞争问题的通知》的要求，协同公司控股股东华天集团以解除托管的方式解决了张家界华天大酒店、大成国际大酒店的同业竞争问题，华天集团承诺在今年内解决怀化华天大酒店、东江湖华天大酒店的同业竞争问题，公司正与华天集团积极推动紫东阁华天大酒店和郴州华天大酒店的同业竞争解决方案。

二、2009年度利润分配方案及公积金转增股本方案执行情况

2010年2月3日，公司四届董事会第十三次会议审议通过《公司2009年度利润分配预案》，以公司现有总股本553,020,000股为基数，向全体股东每10股派0.1元人民币现金（含税）。2010年3月1日召开的2009年度股东大会审议通过《公司2009年度利润分配方案》。报告期内，公司实施了2009年度权益分派方案，股权登记日为2010年3月10日，除息除权日为2010年3月11日。

三、公司2010年半年度无利润分配或公积金转增股本预案。

四、重大诉讼

本公司2010年上半年无重大诉讼事项。

五、关联交易

本公司 2010 年上半年无重大关联交易。

1、2010 年 2 月 3 日，公司与控股股东华天集团及其控股子公司签订《日常关联交易框架协议》，并经公司四届董事会第十三次会议、公司 2009 年度股东大会审议通过。

2、公司控股股东华天实业控股集团有限公司为本公司向工商银行长沙全通支行申请2亿元并购贷款提高最高额保证，期限为一年，担保费为担保金额的2%，按月支付，担保金额为2亿元，交易金额为400万元，2009年度已支付266.67万元，并经公司四届董事会2010年第二次临时会议、公司2009年度股东大会审议通过。

3、本公司控股股东华天实业控股集团有限公司租赁本公司全资子公司湖南国际金融大厦有限公司所属物业潇湘华天大酒店22层，合计2193.59平方米写字楼作为办公室，租金为人民币250069.2元/月，交易金额为人民币1645万元，并经公司四届董事会2010年第二次临时会议、公司2009年度股东大会审议通过。

4、本公司全资子公司益阳华天置业有限公司于2008年1-2月已将其位于益阳市康复北路2号益阳华天大酒店贵宾楼建筑面积为2797.25平米的客房采用售后回购及租赁的方式对外销售，其中回购方为本公司控股股东华天实业控股集团有限公司，租赁方为本公司。现经协商，华天实业控股集团有限公司同意在按回购价格取得该房产所有权的同时将该房产以回购价格原价转让给益阳华天置业有限公司，交易金额为2014.25万元，并经公司四届董事会2010年第二次临时会议、公司2009年度股东大会审议通过。

5、本公司拟与湖南新兴科技发展有限公司共同出资设立湖南华天物流有限公司，拟设立公司注册资本为人民币300万元，本公司投资金额为人民币210万元，涉及关联交易金额90万元，并经公司四届董事会2010年第三次临时会议审议通过。

6、公司收购湘潭国际金融大厦有限公司100%股权，湘潭国际金融大厦有限公司对华天集团的债务本息人民币3444.02万元由公司代为偿付，涉及关联交易金额人民币3444.02万元，并经公司四届董事会2010年第三次临时会议、公司2010年第四次临时股东大会审议通过。

7、公司控股股东华天集团为公司提供财务资助人民币4000万元，期限一年，公司按照同期银行贷款基准利率支付利息，经公司四届董事会第十六次会议、公司2010年第五次临时股东大会审议通过。

公司与控股股东华天集团及其控股子公司之间的关联交易，有利于上市公司的发展，且

定价公允，并按照相关规定履行了法定程序和信息披露义务，不存在损害其他股东尤其是中小股东利益的情形。

六、重大合同及其履行情况

2010年6月10日召开的公司四届董事会2010年第三次临时会议、2010年6月28日召开的公司2010年第四次临时股东大会审议通过了《关于收购湘潭国际金融大厦有限公司工作进展暨履行关联交易程序的议案》，公司以承债方式以人民币7264.02万元收购了湘潭国际金融大厦有限公司100%股权。

截止报告期末，收购合同已履行完毕。

七、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司完成湘潭国际金融大厦有限公司的100%股权收购。（详细情况见上节）

报告期，湘潭国际金融大厦有限公司纳入公司合并报表范围，公司取得合并损益人民币3822.22万元。

八、担保事项

1、报告期公司对外担保发生额为45000万元，余额为44000万元。均为对本公司控股子公司的贷款担保，不存在逾期担保情况。

单位：（人民币）万元

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 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		0.00		
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 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
湖南国际金 融大厦有限 公司	20090427, 2009-026	6,000.00	2010年01 月11日	5,000.00	连带责任 保证	三年	否	是
湖南国际金 融大厦有限 公司	20090427, 2009-026	500.00	2009年05 月31日	500.00	连带责任 保证	一年	是	否
湖南国际金 融大厦有限	20091125, 2009-058	40,000.00	2010年01 月21日	40,000.00	连带责任 保证	十年	否	否

公司							
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	50,000.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	45,000.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	96,000.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	44,000.00				
公司担保总额 (即前两大项的合计)							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	50,000.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)	45,000.00				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)	96,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)	44,000.00				
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例			32.69%				
其中:							
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)			0.00				
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金额 (D)			44,000.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)			0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)			44,000.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明			不存在未到期担保可能承担连带清偿责任。				

2、公司独立董事公司独立董事赵立华先生、戴晓凤女士、胡小龙先生对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见：

根据中国证监会发布的《关于规范上市公司与关联方往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发(2003)56号]的要求，经过我们检查、核实，2010年上半年，湖南华天大酒店股份有限公司与控股股东华天实业控股集团有限公司及其关联方之间的资金往来为经营性资金往来，目前公司控股股东及其关联方不存在非经营性占用公司资金的问题。

我们对公司对外担保情况进行了核查。

2010年上半年，公司对外担保发生额为45000万元，余额为44000万元。均为对本公司控股子公司的贷款担保。公司无逾期担保。

综上，我们认为公司符合中国证监会发布的《关于规范上市公司与关联方往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发(2003)56号]的要求。

二〇一〇年七月二十九日

九、委托理财及证券投资情况

报告期，公司没有进行委托理财和证券投资。

十、持有非上市金融企业股权情况

报告期，公司未持有非上市金融企业股权。

十一、报告期接待调研及采访情况

报告期内，公司接待机构投资者20人次，公司依据已披露的公开资料，就公司日常经营情况及公司发展前景，与投资者进行沟通，未有不公平披露行为。机构投资者接待明细如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年04月01日	公司证券部	实地调研	中国建银投资证券有限公司研究员	公司未来发展
2010年04月01日	公司证券部	实地调研	翰信资产管理有限公司研究员	公司未来发展
2010年04月28日	公司证券部	实地调研	光大证券公司研究员	灰汤温泉项目进展和公司未来发展
2010年04月28日	公司证券部	实地调研	中信证券公司研究员	公司未来发展
2010年04月28日	公司证券部	实地调研	博时基金管理公司研究员	公司未来发展
2010年05月11日	公司证券部	实地调研	方正证券公司研究员	公司未来发展
2010年06月10日	公司证券部	实地调研	申银万国证券公司研究员	公司未来发展
2010年06月10日	公司证券部	实地调研	上海宝鼎投资公司研究员	公司未来发展
2010年06月30日	公司贵宾楼五楼办公室	实地调研	中金公司核心客户研究员 12人	公司未来发展

十二、承诺事项

1、本报告期内，公司无承诺事项。

2、公司持股5%以上股东承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	华天实业控股集团有限公司	1、自改革方案实施之日起，华天集团持有的原非流通股股票在二十四个月内不上市交易或者转让。2、在前项规定期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公	报告期，华天集团严格履行了上述承诺。

		<p>司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。3、通过深圳证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到华天酒店的股份总数百分之一的，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。4、持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起三十六个月内通过证券交易所减持华天酒店股票价格不低于 5.98 元/股（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权、除息事项，则对该价格进行除权、除息处理）。</p>	
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	华天实业控股集团有限公司	<p>1、为促进上市公司主业的发展，防范可能出现的同业竞争问题，报告期，公司控股股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，内容如下：承诺自本承诺书出具后适当时期，将通过股权转让、资产重组等方式将本公司拥有的郴州华天大酒店 38.87% 股权、株洲华天大酒店有限公司 44.71%、紫东阁华天大酒店有限公司 38.87% 股权的股权逐步转入湖南华天大酒店股份有限公司。具体工作时间安排为：在与湖南华</p>	<p>1、本公司和华天集团完成了株洲华天大酒店有限责任公司的收购工作，积极推动其他两家酒店的注入工作。 2、报告期，华天集团严格履行了上述承诺。</p>

	<p>天大酒店股份有限公司协商一致并获得湖南省国资委批准的前提下,在 2008 年 12 月 31 日以前将本公司所持株洲华天大酒店 44.71% 股权注入湖南华天大酒店股份有限公司,一并解决株洲华天大酒店股份有限公司与湖南华天大酒店股份有限公司之间经营性欠款的历史遗留问题;2012 年 12 月 31 日以前将本公司所持紫东阁华天大酒店 38.87 % 股权、郴州华天大酒店 41.82% 股权注入湖南华天大酒店股份有限公司。2、其所持有的本公司 3646.935 万股流通股部分两年内不减持,锁定日期从 2009 年 5 月 12 日到 2011 年 5 月 11 日。</p>
--	--

十三、其它事项

1、报告期内,公司未改聘会计师事务所。

2、公司2010年半年度财务报告未经审计。

3、报告期内,公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评的情况,也没有受到其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

4、公司四届董事会第十五次会议、公司2010年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司更名为华天酒店集团股份有限公司的议案》,并于2010年6月20日经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

5、公司四届董事会2010年第三次临时会议、公司2010年第四次临时股东大会审议通过《关于解散湖南华辉投资有限公司的议案》,公司目前正与湖南华辉投资有限公司其他股东协商公司解散和清算事宜。

第七章 财务报告

- 一、会计报表(附后)
- 二、会计报表附注(附后)

第八章 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

华天酒店集团股份有限公司

董事长： 陈纪明

财务报表

一、资产负债表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	305,515,776.40	119,065,461.90	225,014,383.16	154,735,309.06
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	61,690,295.61	9,816,670.89	65,531,733.38	6,823,567.28
预付款项	295,215,455.36	1,789,416.36	360,338,944.83	49,379,510.04
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	138,966,439.47	668,510,883.19	124,646,189.09	751,212,857.55
买入返售金融资产				
存货	272,227,799.72	7,648,713.01	219,252,656.69	8,669,358.81
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	821,911.39			
流动资产合计	1,074,437,677.95	806,831,145.35	994,783,907.15	970,820,602.74
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	131,795,587.77	1,274,750,006.07	60,318,102.03	1,139,871,600.14
投资性房地产				
固定资产	2,370,039,834.55	342,740,503.60	2,301,105,744.32	354,579,727.49
在建工程	288,098,806.58	17,126,358.00	112,692,451.67	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	174,785,799.68	48,619,479.90	177,519,397.88	49,454,264.71
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	225,318,274.70	10,903,685.44	242,490,476.54	12,476,052.46
递延所得税资产	23,213,390.63	1,063,633.68	23,370,671.58	1,063,633.68
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,213,251,693.91	1,695,203,666.69	2,917,496,844.02	1,557,445,278.48
资产总计	4,287,689,371.86	2,502,034,812.04	3,912,280,751.17	2,528,265,881.22
流动负债：				

短期借款	629,000,000.00	464,000,000.00	610,000,000.00	575,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	73,522,058.97	10,450,083.79	93,787,511.15	6,884,901.99
预收款项	172,843,518.56	12,522,385.04	162,039,017.79	15,486,096.13
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,445,763.30		15,835,331.03	
应交税费	55,765,440.21	3,468,859.20	65,333,108.39	4,950,286.73
应付利息				
应付股利	7,508,850.53		27,508,850.53	
其他应付款	233,379,064.03	287,566,534.25	169,630,689.74	121,986,151.11
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	349,697,053.87	285,000,000.00	199,697,053.87	165,000,000.00
其他流动负债	2,773,511.60			
流动负债合计	1,530,935,261.07	1,063,007,862.28	1,343,831,562.50	889,307,435.96
非流动负债：				
长期借款	940,000,000.00	450,000,000.00	806,200,000.00	655,000,000.00
应付债券				
长期应付款	238,285,378.89		232,659,880.89	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	41,771,302.51		23,829,944.14	
其他非流动负债	36,720,429.88		46,169,041.00	
非流动负债合计	1,256,777,111.28	450,000,000.00	1,108,858,866.03	655,000,000.00
负债合计	2,787,712,372.35	1,513,007,862.28	2,452,690,428.53	1,544,307,435.96
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	553,020,000.00	553,020,000.00	553,020,000.00	553,020,000.00
资本公积	365,588,581.50	388,362,462.13	389,538,356.64	388,362,462.13
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	29,353,861.19	29,353,861.19	29,353,861.19	29,353,861.19
一般风险准备				
未分配利润	397,946,177.73	18,290,626.44	322,309,049.34	13,222,121.94
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,345,908,620.42	989,026,949.76	1,294,221,267.17	983,958,445.26
少数股东权益	154,068,379.09		165,369,055.47	
所有者权益合计	1,499,976,999.51	989,026,949.76	1,459,590,322.64	983,958,445.26
负债和所有者权益总计	4,287,689,371.86	2,502,034,812.04	3,912,280,751.17	2,528,265,881.22

二、 利润表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	649,013,335.87	113,158,883.65	558,591,928.30	106,834,190.80
其中：营业收入	649,013,335.87	113,158,883.65	558,591,928.30	106,834,190.80
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	589,205,957.07	110,888,934.91	512,766,625.38	105,242,594.77
其中：营业成本	288,911,996.39	49,702,500.05	280,951,495.12	46,098,823.15
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	36,017,719.95	6,302,832.04	29,931,663.73	5,884,659.26
销售费用	12,152,179.81	837,741.11	8,560,944.64	855,107.89
管理费用	199,677,716.93	27,107,350.31	152,451,641.25	25,180,426.81
财务费用	53,382,894.81	27,235,786.28	38,378,167.29	27,698,844.34
资产减值损失	-936,550.82	-297,274.88	2,492,713.35	-475,266.68
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-” 号填列）	577,485.74	9,214,723.43	-431,429.77	146,614,970.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	60,384,864.54	11,484,672.17	45,393,873.15	148,206,566.55
加：营业外收入	39,093,034.11	320,143.24	42,066,110.89	59,650.00
减：营业外支出	2,000,409.75	1,000,472.00	850,865.27	156.00
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	97,477,488.90	10,804,343.41	86,609,118.77	148,266,060.55
减：所得税费用	11,244,710.03	205,638.91	4,760,863.92	221,006.42
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	86,232,778.87	10,598,704.50	81,848,254.85	148,045,054.13
归属于母公司所有者的 净利润	81,167,328.39	10,598,704.50	73,607,911.12	148,045,054.13
少数股东损益	5,065,450.48		8,240,343.73	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.147		0.13	

(二) 稀释每股收益	0.147		0.13	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	86,232,778.87	10,598,704.50	81,848,254.85	148,045,054.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,232,778.87	10,598,704.50	81,848,254.85	148,045,054.13
归属于少数股东的综合收益总额				

三、现金流量表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	663,460,331.70	106,556,641.51	492,765,837.23	104,766,281.14
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	54,312,707.38	313,424,311.85	142,946,521.15	116,327,334.74
经营活动现金流入小计	717,773,039.08	419,980,953.36	635,712,358.38	221,093,615.88
购买商品、接受劳务支付的现金	246,716,031.23	21,442,662.11	209,640,034.28	21,733,711.46
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				

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	118,395,243.44	25,113,291.80	90,925,340.23	23,835,778.05
支付的各项税费	70,363,526.49	10,535,476.90	58,870,189.49	8,861,516.31
支付其他与经营活动有关的现金	105,055,514.84	32,771,530.82	84,560,070.25	41,985,735.43
经营活动现金流出小计	540,530,316.00	89,862,961.63	443,995,634.25	96,416,741.25
经营活动产生的现金流量净额	177,242,723.08	330,117,991.73	191,716,724.13	124,676,874.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			554,136.66	61,580.22
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			554,136.66	61,580.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	195,737,726.36	18,503,974.95	129,132,427.27	3,468,157.10
投资支付的现金	106,100,000.00	106,582,528.65	172,212,698.86	442,472,498.86
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	1,306,546.76		264,709,729.34	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	303,144,273.12	125,086,503.60	566,054,855.47	445,940,655.96
投资活动产生的现金流量净额	-303,144,273.12	-125,086,503.60	-565,500,718.81	-445,879,075.74
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,450,000.00	
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	739,000,000.00	154,000,000.00	690,000,000.00	680,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			25,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	739,000,000.00	154,000,000.00	718,450,000.00	705,000,000.00

偿还债务支付的现金	436,200,000.00	350,000,000.00	234,000,000.00	218,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	89,725,821.35	44,701,335.29	75,246,167.29	70,745,487.77
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	6,671,235.37		6,238,951.65	
筹资活动现金流出小计	532,597,056.72	394,701,335.29	315,485,118.94	288,745,487.77
筹资活动产生的现金流量净额	206,402,943.28	-240,701,335.29	402,964,881.06	416,254,512.23
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	80,501,393.24	-35,669,847.16	29,180,886.38	95,052,311.12
加：期初现金及现金等价物余额	225,014,383.16	154,735,309.06	213,754,618.17	89,397,653.42
六、期末现金及现金等价物余额	305,515,776.40	119,065,461.90	242,935,504.55	184,449,964.54

四、合并所有者权益变动表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	553,020,000.00	389,538,356.64			29,353,861.19		322,309,049.34		165,369,055.47	1,459,590,322.64	368,680,000.00	490,021,842.12			12,904,117.20		337,103,144.95		77,866,155.89	1,286,575,260.16		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他											38,386,894.53				11,750,613.95		62,001,852.92		112,139,361.40			
二、本年年初余额	553,020,000.00	389,538,356.64			29,353,861.19		322,309,049.34		165,369,055.47	1,459,590,322.64	368,680,000.00	528,408,736.65			12,904,117.20		348,853,758.90		139,868,008.81	1,398,714,621.56		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-23,949,775.14					75,637,128.39		-11,300,676.38	40,386,676.87	184,340,000.00	-138,870,380.01			16,449,743.99		-26,544,709.56		25,501,046.66	60,875,701.08		
(一) 净利润							81,167,328.39		5,065,450.48	86,232,778.87					142,907,234.43		11,525,517.18		154,432,751.61			
(二) 其他综合收益																						

上述（一）和（二）小计						81,167,328.39		5,065,450.8	86,232,778.87						142,907,234.43		11,525,517.18	154,432,751.61
（三）所有者投入和减少资本		-23,949,775.14						-15,050,224.86	-39,000,000.00		-65,134,380.01						41,484,380.01	-23,650,000.00
1. 所有者投入资本																	41,450,000.00	41,450,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他		-23,949,775.14						-15,050,224.86	-39,000,000.00		-65,134,380.01						34,380.01	-65,100,000.00
（四）利润分配						-5,530,200.00		-1,315,902.00	-6,846,102.00				16,449,743.99		-58,847,943.99		-27,508,850.53	-69,907,050.53
1. 提取盈余公积													16,449,743.99		-16,449,743.99			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配						-5,530,200.00		-1,315,902.00	-6,846,102.00						-42,398,200.00		-27,508,850.53	-69,907,050.53
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转										184,340.00	-73,736,000.00				-110,604.00			

										0.00	00					0.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）										73,736,000.00	-73,736,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他										110,604,000.00						-110,604,000.00			
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	553,020,000.00	365,588,581.50			29,353,861.19	397,946,177.73	154,068,379.09	1,499,976,999.51	553,020,000.00	389,538,356.64			29,353,861.19	322,309,049.34		165,369,055.47	1,459,590,322.64		

五、 母公司所有者权益变动表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

2010 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	553,020,000.00	388,362,462.13			29,353,861.19		13,222,121.94	983,958,445.26	368,680,000.00	475,002,342.12			12,904,117.20		18,176,626.06	874,763,085.38
加：会计政策变更																

前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	553,020,000.00	388,362,462.13			29,353,861.19	13,222,121.94	983,958,445.26	368,680,000.00	475,002,342.12			12,904,117.20		18,176,626.06	874,763,085.38	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						5,068,504.50	5,068,504.50	184,340,000.00	-86,639,879.99			16,449,743.99		-4,954,504.12	109,195,359.88	
(一) 净利润						10,598,704.50	10,598,704.50							164,497,439.87	164,497,439.87	
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计						10,598,704.50	10,598,704.50							164,497,439.87	164,497,439.87	
(三) 所有者投入和减少资本									-12,903,879.99						-12,903,879.99	
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他									-12,903,879.99						-12,903,879.99	
(四) 利润分配						-5,530,200.00	-5,530,200.00					16,449,743.99		-58,847,943.99	-42,398,200.00	
1. 提取盈余公积												16,449,743.99		-16,449,743.99		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配						-5,530,200.00	-5,530,200.00							-42,398,200.00	-42,398,200.00	
4. 其他																
(五) 所有者权益内								184,340	-73,736,					-110,60		

部结转									,000.00	000.00					4,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）									73,736,000.00	-73,736,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他									110,604,000.00						-110,604,000.00	
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	553,020,000.00	388,362,462.13			29,353,861.19		18,290,626.44	989,026,949.76	553,020,000.00	388,362,462.13				29,353,861.19	13,222,121.94	983,958,445.26

华天酒店集团股份有限公司

财务报表附注

2010 年上半年度

金额单位：人民币元

一、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），原名湖南华天大酒店股份有限公司。公司系经湖南省体改委湘体改字（1994）34 号文批准，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独家发起，在对华天大酒店改组的基础上采取社会募集方式设立的股份有限公司。

经历次增资后，截至 2008 年末，公司注册资本变更为 36,868 万元。2009 年 6 月 17 日，本公司实施 2008 年度利润分配方案，以 2008 年度末总股本 36,868 万元为基数，每 10 股送红股 3 股，以资本公积每 10 股转增 2 股，总股本增至 55,302 万股，其中，有限售条件的流通股份 A 股 251,259,750.00 股份，无限售条件的流通股分 A 股 301,760,250.00 股。公司已于 2010 年 1 月 27 日经湖南省工商行政管理局办妥工商变更登记手续，并取得变更后注册号为 430000000002373（3-1）N 的企业法人营业执照。公司于 2010 年 5 月 11 日经 2010 年第 3 次临时股东大会批准，公司名称变更为华天酒店集团股份有限公司，并于 2010 年 6 月 20 日在湖南省工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本公司属旅游服务行业，经营范围为：提供住宿、餐饮、洗衣、物业清洗服务；投资汽车租赁、文化娱乐产业；零售香烟；生产、销售计算机软硬件，并提供计算机系统集成科研成果转让。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务

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

(九) 金融工具

1、 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

-

资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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

-

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与

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

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额 100 万元以上（含）的款项
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法 计提的比例 (%)	30%、100%	其他应收款余额百分比 法计提的比例 (%)	30%、100%

3、以账龄为信用风险特征的应收款项组合坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项），以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。	
其他计提方法说明	对于单独测试后未减值的内部应收款项和关联方款项（包括单项金额重大的和非重大的），不计提坏账准备。	

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、物料用品、库存商品、产成品、已完工开发产品、在建开发产品、拟开发产品、低值易耗品等,按照实际成本进行初始计量。

2、发出存货的计价方法

本公司非房地产行业:库存原材料、物料用品、低值易耗品发出领用时采用先进先出法核算。库存商品在取得时按售价计价,售价与实际成本价之间的差异,列进销差价科目核算,期末按销存比例调整销售成本。

本公司房地产行业:项目开发时,开发用土地按开发产品占地面积/开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。发出开发产品按*建筑面积平均法*核算。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,按有关开发项目的预算成本/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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

按照分次摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、初始投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,有客观证据表明其发生减值的,按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额,计提长期股权投资减值准备;其他投资的减值,按本附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产

1、确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下:

a、母公司及除文化娱乐公司外的控股子公司

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-35	4	2.74-3.2
机器设备	10	4	9.6
运输设备	5	4	19.2
电子设备	5	4	19.2
其他设备	5	4	19.2

b、控股的文化娱乐公司

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	4.5	4.775
机器设备	10	10	9.6
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

3、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

-

用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

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

(十六) 无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

2、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。具体为：土地使用权按使用寿命摊销；管理软件按 5 年摊销。

3、资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之

-

资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，包括固定资产装修改造支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，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。

（十八）附回购/回租条件的资产转让

1、采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额应在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理；

2、采用售后租回方式销售商品的，售后租回交易认定为经营租赁的，应分别以下情况处理：

（1）有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益；

（2）售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延（递延收益），并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内摊销。

（十九）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实义务，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实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。

（二十）收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

1、销售商品

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

2、房地产开发产品销售

在取得预售许可证后开始预售，预售商品房所取得价款，先作为预收账款管理，商品房竣工验收办理移交手续时确认营业收入的实现。

3、提供劳务

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

物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理相关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

4、让渡资产使用权

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

（二十一）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产

-

的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

（二十三）经营租赁/融资租赁

1、经营租赁

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

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

2、融资租赁

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 资产减值

1、在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额)，确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物	17%、4%等
营业税	应纳税营业额	服务业按 5%~20%、 房地产按 5%
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%
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%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

控股子公司华天文化娱乐公司，因其系外商投资企业，免缴城建税和教育费附加。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
湖南华天国际酒店 管理有限公司	非全资	长沙市	酒店管理	100 万元	酒店管理咨询服务
北京东方华天大酒 店有限公司	全资	北京市	住宿餐饮	500 万元	住宿; 餐饮及烟、酒。
益阳华天置业有限 公司	全资	益阳市	房地产及酒 店管理	1000 万元	房地产开发和销售, 投资、 管理及经营酒店
北京北方华天置业 有限公司	全资	北京市	房地产及酒 店管理	8000 万元	房地产开发和销售、资产管 理、物业管理、酒店管理
湖南华天之星酒店 管理有限公司	非全资	长沙市	酒店管理	9700 万元	酒店管理、咨询及法律允许 的实业投资
湖南华天湘菜产业 发展股份有限公司	非全资	长沙市	贸易及投资	2400 万元	以湘菜为特征的农副产品 的收购和销售、食品, 农业 酒店、旅游业投资。
湖南华天家园物业 管理有限公司	全资	长沙市	物业管理	200 万元	物业管理
宁乡灰汤温泉华天 城置业有限责任公 司	非全资	宁乡市	房地产及酒 店	10000 万元	房地产开发和销售、资产业 投资、游乐场、公众高尔夫、 体育健身与休闲、湿地公园 建设、观光农业投资、物业 管理; 种养殖业经营; 商业 批发与零售。

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资 的其他项目余额	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表
湖南华天国际酒店 管理有限公司	900,000.00		90	90	是

北京东方华天大酒店有限公司	5,000,000.00		100	100	是
益阳华天置业有限公司	10,000,000.00		100	100	是
北京北方华天置业有限公司	80,000,000.00		100	100	是
湖南华天之星酒店管理集团有限公司	90,200,000.00		91.67	91.67	是
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	13,200,000.00		55	55	是
宁乡灰汤温泉华天城置业有限责任公司	62,000,000.00		62	62	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南华天国际酒店管理集团有限公司	4,814,577.99		
北京东方华天大酒店有限公司			
益阳华天置业有限公司			
北京北方华天置业有限公司			
湖南华天之星酒店管理集团有限公司	1,987,502.03		
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	9,883,500.89		
宁乡灰汤温泉华天城置业有限责任公司	38,000,000.00		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
湖南华天文化娱乐有限公司	非全资	长沙市	酒店服务	350 万美元	酒店服务业, 娱乐、桑拿、保龄球等
株洲华天大酒店有限公司	非全资	株洲市	住宿餐饮	8,500 万元	住宿、餐饮、娱乐

(续上表)

	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表

湖南华天文化娱乐有限公司	15,106,875.00		75	75	是
株洲华天大酒店有限公司	52,196,120.01		44.71	44.71	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南华天文化娱乐有限公司	8,067,787.72		
株洲华天大酒店有限公司	66,657,425.75		

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
长沙华盾实业有限公司	非全资	长沙市	房地产	2000万元	建筑材料、装饰材料、日用百货、化工产品、服装销售、房地产开发。
湖南华天光电惯导技术有限公司	非全资	长沙市	制造业	2,000万元	研制、生产、销售光电高技术产品及相关软件,并提供相关技术服务;经营允许的进出口业务。
湖南国际金融大厦有限公司	全资	长沙市	住宿餐饮	6,665.34万元	建设、经营、管理、湖南国际金融大厦及物业管理;工程建设监理及咨询服务;住宿、餐饮、娱乐。
湖北华天大酒店有限公司	全资	武汉市	住宿餐饮	39,000万元	客房、水吧、游泳池、美发室;写字楼出租;百货、服装、酒店用品的销售;主食、热菜、烧烤、生食海产品、凉菜、烘烤;商务服务;停车服务;洗涤服务;物业管理。
长春华天酒店管理有限公司	全资	长春市	住宿餐饮	2,000万元	餐饮;住宿;洗浴、生活美容、游泳;经销百货;清洁服务。
湘潭国际金融大厦有限公司	全资	湘潭市	房地产	800万元	从事商品房销售、租赁;物业管理及配套的商场服务

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
-------	---------	---------------------	---------	----------	--------

长沙华盾实业有限公司	56,923,152.10		100%	100%	是
湖南华天光电惯导技术有限公司	11,400,000.00		57	57	是
湖南国际金融大厦有限公司	6,155,001.00		100	100	是
湖北华天大酒店有限公司	309,462,550.00		100	100	是
长春华天酒店管理有限公司	405,509,800.00		100	100	是
湘潭国际金融大厦有限公司	24,400,920.19		100	100	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
长沙华盾实业有限公司			
湖南华天光电惯导技术有限公司	23,953,564.31		
湖南国际金融大厦有限公司			
湖北华天大酒店有限公司			
长春华天酒店管理有限公司			
湘潭国际金融大厦有限公司			

4、其他说明

本公司本期通过同一控制下的合并取得湘潭国际金融大厦有限公司 100.00%的股权,成为该公司全资控股股东,因本公司能够决定该公司的财务和经营决策,故本期将其纳入合并财务报表范围。

(二) 合并范围发生变更的说明

因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与中苑房地产综合开发有限公司、金太阳股份有限公司、(香港)雄基有限公司签订的《股权转让协议》,并经本公司 2010 年 6 月 29 日第四次临时股东大会决议通过,本公司受让上述股东对湘潭国际金融大厦有限公司的全部股权。股权转让日以股东大会批准日为准。截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司股权转让款已全部付清,并办理了相应的财产权

交接手续。本公司于 2010 年 6 月 30 日起拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为购买日，自 2010 年 6 月 30 日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	合并日至期末净利润
湘潭国际金融大厦有限公司	8,115,083.06	0.00

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湘潭国际金融大厦有限公司	38,380,326.73	合并成本 24,400,920.19 元与取得的被购买方可辨认净资产公允价值 62,781,246.92 元的差额

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	汇率	人民币金额	外币 金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			990,085.46			991,857.61
小 计			990,085.46			991,857.61
银行存款						
人民币			298,500,369.58			219,610,004.19
小 计			298,500,369.58			219,610,004.19
其他货币资金						
人民币			6,025,321.36			4,412,521.36
小 计			6,025,321.36			4,412,521.36
合 计			305,515,776.40			225,014,383.16

2、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	11,057,721.72	16.61	1,077,227.02	9.74	33,031,292.00	46.57	697,995.65	2.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	269,810.44	0.41	83,135.92	30.81	619,628.22	0.87	576,092.27	92.97
其他不重大	55,245,929.03	82.98	3,722,802.64	6.74	37,284,511.44	52.56	4,129,610.36	11.08
合计	66,573,461.19	100.00	4,883,165.58	7.34	70,935,431.66	100.00	5,403,698.28	7.62

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	49,471,437.05	74.31	2,968,286.22	56,791,315.46	80.06	3,407,478.90
1-2 年	15,492,985.95	23.27	1,549,298.59	12,847,704.85	18.11	1,284,770.48
2-3 年	1,339,227.75	2.01	282,444.85	676,783.13	0.95	135,356.63
3-4 年	266,677.89	0.40	80,003.37	62,194.22	0.09	18,658.27
4 年以上	3,132.55	0.01	3,132.55	557,434.00	0.79	557,434.00
合计	66,573,461.19	100.00	4,883,165.58	70,935,431.66	100.00	5,403,698.28

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华天实业控股集团有限责任公司	597,526.30	35,851.58	581,090.60	34,865.44
小计	597,526.30	35,851.58	581,090.60	34,865.44

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
------	--------	------	----	----------------

岳阳华天	非关联方	3,017,721.72	1-2年	4.53
潘彬	非关联方	2,500,000.00	1-2年	3.76
许军强	非关联方	1,880,000.00	1-2年	2.82
秦晓明	非关联方	1,860,000.00	1-2年	2.79
张昆	非关联方	1,800,000.00	1-2年	2.70
小计		11,057,721.72		16.61

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	关联方	584,693.44	0.88
湖南华天国际旅行社	关联方	462,409.89	0.69
小计		1,047,103.33	1.57

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	账面价值	账面余额	比例(%)	账面价值
1年以内	225,284,231.90	76.31	225,284,231.90	290,289,408.82	80.56	290,289,408.82
1-2年	69,806,858.70	23.65	69,806,858.70	69,990,202.91	19.42	69,990,202.91
2-3年	124,364.76	0.04	124,364.76	59,333.10	0.02	59,333.10
合计	295,215,455.36	100.00	295,215,455.36	360,338,944.83	100.00	360,338,944.83

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
长沙众星建筑公司	非关联方	87,490,163.00	1年以内	工程未结算
湖南永安建筑股份有限公司	非关联方	86,477,156.69	1年以内	工程未结算
珠海兴业幕墙公司	非关联方	6,880,000.00	1年以内	工程未结算
湖南省建筑工程公司	非关联方	6,503,960.00	1年以内	工程未结算
南京消防器材湖南分公司	非关联方	3,900,000.00	1年以内	工程未结算
小计		191,251,279.69		

(3) 无预付持有本公司5%(含)表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄1年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
益阳华天产权式酒店租金	17,454,900.00	预付最后两年租金

湖南国际金融大厦公司产权式酒店租金	52,235,800.00	预付最后两年租金
小计	69,690,700.00	

4、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大	111,916,939.63	72.74	12,642,692.61	11.30	103,951,303.76	73.90	13,042,071.88	12.55
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,192,372.64	0.77	553,674.83	46.43	1,785,119.00	1.27	702,613.15	39.36
其他不重大	40,746,254.16	26.49	1,692,759.52	4.15	34,934,386.82	24.83	2,279,935.46	6.53
合计	153,855,566.43	100.00	14,889,126.96	9.68	140,670,809.58	100.00	16,024,620.49	11.39

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	107,714,094.63	70.01	4,785,404.51	87,626,297.21	62.29	5,237,936.41
1-2 年	31,643,940.00	20.57	1,984,067.38	32,247,423.32	22.92	2,376,728.51
2-3 年	2,459,907.32	1.60	491,981.46	3,166,718.21	2.25	633,343.64
3-4 年	912,425.45	0.59	273,727.64	1,546,436.93	1.10	463,931.08
4 年以上	11,125,199.03	7.23	7,353,945.97	16,083,933.91	11.44	7,312,680.85
合计	153,855,566.43	100.00	14,889,126.96	140,670,809.58	100.00	16,024,620.49

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提其他应收款种类的说明：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京湘华天餐饮管理	27,717,369.10	7,073,998.78	25.52%	按持股比例承担超

有限公司				额亏损
北京万市房地产开发 有限公司	69,012,986.80	4,284,621.24	6.21%	预计分4年收回,按 预计未来现金流量 现值与账面余额的 差额计提
小计	96,730,355.90	11,358,620.02	11.74%	

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄3年以上的其他应收款,其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
北京万市房地产开发 有限公司	非关联方	69,012,986.80	1-2年	44.86	补偿款、滞纳金
北京湘华天餐饮管理 有限公司	关联方	27,717,369.10	1-5年	18.02	往来款
华融金融租赁股份 有限公司	非关联方	6,000,000.00	1-2年	3.90	保证金
华天实业控股集团 有限责任公司	关联方	4,561,212.15	1-2年	2.96	租赁款、消费 款
双环房地产开发有 限公司	非关联方	2,632,851.95	1年以内	1.71	往来款
合计:		109,924,420.00		71.45	

(4) 他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
北京湘华天餐饮管理 有限公司	关联方	27,717,369.10	18.02
华天实业控股集团有 限责任公司	关联方	4,561,212.15	2.96
湖南华天国际旅行社	关联方	36,612.42	0.43
紫东阁华天大酒店(湖 南)有限公司	关联方	668,958.27	0.02
小计		32,984,151.94	21.43

5、存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
库存商品	5,614,578.04		5,614,578.04	3,939,444.28		3,939,444.28
原材料	30,301,841.93		30,301,841.93	30,540,228.14		30,540,228.14
维修材料	3,344,288.32		3,344,288.32	3,364,445.32		3,364,445.32

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	22,726,737.95		22,726,737.95	20,393,596.44		20,393,596.44
物料用品	5,925,228.31		5,925,228.31	4,768,719.19		4,768,719.19
开发成本	203,205,263.67		203,205,263.67	153,437,776.37		153,437,776.37
低值易耗品	1,109,861.50		1,109,861.50	2,808,446.95		2,808,446.95
合 计	272,227,799.72		272,227,799.72	219,252,656.69		219,252,656.69

(2) 存货——开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预	期初数	期末数
华盾公司 华天苑	2007.1	2010.6	2.	111,195,160.68	140,541,837.91
华盾公司 乐活小镇	2007	2008.12	3.3	26,971,117.01	51,463,449.89
北方国际公寓	2007	2008.10	5.	7,131,907.15	
小 计				145,298,184.84	192,005,287.80

(3) 其他说明

期末余额中含有借款费用资本化金额为 4,072,911.00 元。

6、长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
紫东阁华天大酒店 (湖南)有限公司	权益法	70,383,221.26	60,318,102.03	577,485.74	60,895,587.77
北京湘华天餐饮管 理有限公司	权益法	3,350,000.00			
株洲长江美食娱乐	成本法	4,150,029.18			

有限公司					
湖南华天秦台计算网络有限公司	成本法	4,016,597.65			
湖南华辉投资有限公司	成本法	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	成本法	33,800,000.00		33,800,000.00	33,800,000.00
湖南华天物流有限公司	成本法	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00
合 计		152,799,848.09	60,318,102.03	71,477,485.74	131,795,587.77

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	其他说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	36.13	36.13				
北京湘华天餐饮管理有限公司	33.50	33.50				
株洲长江美食娱乐有限公司				4,150,029.18		
湖南华天秦台计算网络有限公司				4,016,597.65		
湖南华辉投资有限公司	85.36%	85.36				
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	100%	100				
湖南华天物流有限公司	100%	100				
合 计				8,166,626.83		

7、固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	2,998,362,685.21	140,184,063.56	5,576,087.33	3,132,970,661.44
房屋建筑物	2,248,939,530.95	130,552,786.87		2,379,492,317.82
机器设备	434,279,539.25	1,037,427.82	2,709,179.40	432,607,787.67
电子设备	81,075,851.03	1,112,012.18	493,948.18	81,693,915.03
运输工具	40,475,101.88	1,907,958.67	1,157,603.51	41,225,457.04
其他	193,592,662.10	5,573,878.02	1,215,356.24	197,951,183.88
2) 累计折旧小计	697,256,940.89	70,685,593.77	5,011,707.77	762,930,826.89
房屋建筑物	301,084,602.04	38,578,736.85	321,154.03	339,342,184.86
机器设备	200,188,735.25	19,760,859.44	1,978,720.67	217,970,874.02

电子设备	55,287,441.79	3,301,130.81	425,822.00	58,162,750.60
运输工具	32,302,387.47	1,026,511.86	1,105,206.91	32,223,692.42
其他	108,393,774.34	8,018,354.81	1,180,804.16	115,231,324.99
3) 减值准备				
4) 账面价值合计	2,301,105,744.32			2,370,039,834.55
房屋建筑物	1,947,854,928.91			2,040,150,132.96
机器设备	234,090,804.00			214,636,913.65
电子设备	25,788,409.24			23,531,164.43
运输工具	8,172,714.41			9,001,764.62
其他	85,198,887.76			82,719,858.89

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	58,552,937.29	29,351,513.95	29,201,423.33
小 计	58,552,937.29	29,351,513.95	29,201,423.33

8、在建工程

项 目	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
益阳置业商住楼工程	10,427,330.58	11,337,527.15			21,764,857.73
益阳酒店客房改造		580,000.00			580,000.00
灰汤温泉酒店工程	102,263,121.09	130,598,611.48			232,861,732.57
总店客房及餐饮改造工程		17,126,358.00			17,126,358.00
株洲华天棋牌、游泳池改造		156,107.36			156,107.36
潇湘华天装修改造		15,304,194.00			15,304,194.00
其他工程	2,000.00	12,452.00			14,452.00
湘潭国金大厦工程		291,104.92			291,104.92
合 计	112,692,451.67	175,406,354.91			288,098,806.58

期末余额中含有借款费用资本化金额为 4,428,212.91 元。

9、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 账面原值小计	200,298,109.28	164,050.00	223,611.11	200,238,548.17
土地使用权	196,861,835.62			196,861,835.62
财务软件	1,918,190.33	5,800.00		1,923,990.33
其他	1,518,083.33	158,250.00	223,611.11	1,452,722.22
(2) 累计摊销小计	22,778,711.40	2,674,037.09		25,452,748.49

土地使用权	21,251,118.33	2,383,016.60		23,634,134.93
财务软件	1,292,690.13	55,142.34		1,347,832.47
其他	234,902.94	235,878.15		470,781.09
(3) 减值准备				
(4) 账面价值合计	177,519,397.88			174,785,799.68
土地使用权	175,610,717.29			173,227,700.69
财务软件	625,500.20			576,157.86
其他	1,283,180.39			981,941.13

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额
世纪华天酒店装修	66,357,597.73			5,617,545.10	60,740,052.63
常德评星改造	1,946,876.09	0.00	0.00	861,166.32	1,085,709.77
东方华天改造	1,213,787.36	0.00	0.00	215,268.42	998,518.94
芙蓉华天改造	10,044,556.56	6,521,465.76	2,284,638.79	2,610,400.95	11,670,982.58
光电融资租赁服务费	816,667.91			233,333.34	583,334.57
灰汤温泉酒店开办费	1,066,635.20				1,066,635.20
武汉华天软件使用费及宿舍改造	151,369.03			21,415.98	129,953.05
华天之星门店装修	82,245,376.62	2,331,256.86	23,166.67	5,729,949.79	78,823,517.02
国金大厦装修改造	23,017,340.81			3,780,126.84	19,237,213.97
益阳华天评星改造	4,939,268.21			714,854.18	4,224,414.03
株洲华天装修改造	1,183,816.97			126,399.90	1,057,417.07
长春华天装修改造	33,643,490.81			1,905,170.33	31,738,320.48
总店装修改造工程	15,491,745.66	599,255.58	0.00	2,475,978.91	13,615,022.33
其他	371,947.58	0.00	0.00	24,764.52	347,183.06
合计	242,490,476.54	9,451,978.20	2,307,805.46	24,316,374.58	225,318,274.70

说明：本期减少系转入固定资产。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	5,235,396.75	5,357,079.69
企业合并中资产账面价值小于计税基础	10,417,282.59	10,645,274.03
可抵扣亏损	7,560,711.29	7,368,317.86
合 计	23,213,390.63	23,370,671.58
递延所得税负债		
负债账面价值小于计税基础	7,205,623.10	7,205,623.10
企业合并中资产账面价值大于计	34,565,679.41	16,624,321.04

税基础		
合 计	41,771,302.51	23,829,944.14

12、短期借款

项 目	期末数	期初数
担保借款	499,000,000.00	400,000,000.00
- 抵押借款	395,000,000.00	390,000,000.00
- 保证借款	104,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	210,000,000.00
合 计	629,000,000.00	610,000,000.00

13、应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
采购款	51,227,112.45	50,445,300.35
工程款	22,294,946.52	43,342,210.80
合 计	73,522,058.97	93,787,511.15

(2) 无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

14、预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
消费款	49,915,407.56	55,407,274.8
销售房款	122,928,111.00	106,270,525.00
物业费		361,217.99
合 计	172,843,518.56	162,039,017.79

(2) 无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,307,619.03	127,561,308.42	134,559,378.11	309,549.34
职工福利费		8,173,830.98	8,172,804.63	1,026.35
社会保险费	3,194,957.82	8,608,001.11	9,997,015.46	1,805,943.47
工会经费	2,784,384.97	1,049,445.07	2,262,728.07	1,571,101.97
住房公积金	85,337.00	1,574,285.40	1,521,935.40	137,687.00
职工教育经费	1,775,074.27	613,154.05	379,800.38	2,008,427.94
职工奖励及福利基金	687,957.94		75,930.71	612,027.23
合 计	15,835,331.03	147,580,025.03	156,969,592.76	6,445,763.30

16、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,246,348.40	-464,170.57
营业税	2,743,997.34	5,857,374.93
企业所得税	24,384,101.20	27,416,092.44
个人所得税	11,950,716.17	13,588,864.79
城市维护建设税	1,795,217.59	2,031,962.41
土地增值税	1,474,317.04	3,912,259.03
房产税	11,545,735.85	9,719,548.15
土地使用税	530,236.83	508,932.33
车船使用税	28,144.30	28,144.30
印花税	1,017.31	75,163.11
教育费附加	2,407,694.17	2,509,659.47
其他税费	150,610.81	149,278.00
合 计	55,765,440.21	65,333,108.39

17、应付股利

单位名称	期末数	期初数
湖南新兴科技发展有限公司	7,508,850.53	16,672,020.23
张敏	0.00	6,777,938.07
香港成中发展有限公司	0.00	4,058,892.23
合 计	7,508,850.53	27,508,850.53

18、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,378,842.53	3,288,184.12
工程款	75,059,712.71	86,149,335.79
应付暂收款	18,950,851.47	19,035,226.74
股权收购	14,416,262.00	19,072,798.39
土地收购款	12,053,300.00	12,053,300.00
关联单位欠款	77,421,711.86	
其他	31,098,383.48	30,031,844.70
合 计	233,379,064.05	169,630,689.74

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
华天实业控股集团有限责任公司	77,407,526.86	19,072,798.39

-

北京湘华天餐饮管理有限公司	14,185.00	4,205.00
小 计	77,421,711.86	19,077,003.39

19、一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	335,000,000.00	185,000,000.00
一年内到期的长期应付款	14,697,053.87	14,697,053.87
合 计	349,697,053.87	199,697,053.87

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	295,000,000.00	185,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	
小 计	335,000,000.00	185,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数
中国银行股份有限公司湖南省分行	2007-9-12	2010-9-11	人民币	4.86	65,000,000.00
建设银行股份有限公司长沙河西支行	2009-1-7	2011-1-6	人民币	5.508	50,000,000.00
建设银行股份有限公司长沙河西支行	2009-3-10	2011-3-09	人民币	5.40	50,000,000.00
建设银行股份有限公司长沙河西支行	2009-06-23	2011-6-22	人民币	5.40	50,000,000.00
工商银行股份有限公司长沙全通支行	2009-5-21	2011-5-20	人民币	5.40	40,000,000.00
小 计					255,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	年利率 (%)	应计利息	期末数	借款条件
华融金融租赁经营股份公司租金	1年以内	40,000,000.00	5.886	1,116,636.88	14,697,053.87	担保
小 计		40,000,000.00	5.886	1,116,636.88	14,697,053.87	

20、长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保证借款	50,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	740,000,000.00	576,200,000.00
信用借款	150,000,000.00	30,000,000.00
合计	940,000,000.00	806,200,000.00

(2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)
光大银行湘府路支行	2010-1-21	2020-1-21	RMB	5.94
中国工商银行股份有限公司长沙全通支行	2009-5-21	2014-5-20	RMB	5.4
东亚银行(中国)有限公司武汉分行	2009-6-23	2014-6-23	RMB	5.4
交通银行北京世纪城支行	2007-12-21	2017-12-20	RMB	6.534
长沙银行白沙路支行	2010.01.11	2013.01.11	RMB	5.94
合计				

续上表

贷款单位	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
光大银行湘府路支行		360,000,000.00		
中国工商银行股份有限公司长沙全通支行		120,000,000.00		140,000,000.00
东亚银行(中国)有限公司武汉分行		115,000,000.00		130,000,000.00
交通银行北京世纪城支行		80,000,000.00		140,000,000.00
长沙银行白沙路支行		50,000,000.00		0
合计		725,000,000.00		410,000,000.00

21、长期应付款

(1) 金额前 5 名的长期应付款

单位	初始金额	年利率(%)	期末数	借款条件
国金公司产权式酒店销售款	102,881,600.00		102,881,600.00	
华盾产权式酒店销售款	79,787,377.14		79,787,377.14	
湖南省烟草株洲市分公司	26,554,706.65		20,546,697.91	
益阳置业产权式酒店销售款	20,142,500.00		20,142,500.00	
中部华天城少数股东	12,000,000.00		12,000,000.00	
应付融资租赁款	24,246,430.79		2,927,203.84	担保

小 计	265,612,614.58		238,285,378.89
-----	----------------	--	----------------

22、其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国金大厦产权式酒店递延收益	21,688,784.77	28,375,217.89
益阳阳光大厦产权式酒店递延收益	14,731,645.11	17,493,823.11
芙蓉华天环保改造专项款	300,000.00	300,000.00
合 计	36,720,429.88	46,169,041.00

23、股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动 (+, -)		
		发行新股	送股	公积金转股
(一)有限售条件股份	251,259,750.00			
1. 国家持股				
2. 国有法人持股	251,259,750.00			
3. 其他内资持股				
其中:				
境内法人持股				
境内自然人持股				
4. 外资持股				
其中:				
境外法人持股				
境外自然人持股				
(二)无限售条件股份	301,760,250.00			
1. 人民币普通股	301,760,250.00			
2. 境内上市的外资股				
3. 境外上市的外资股				
4. 其他				
已流通股份合计				
(三)股份总数	553,020,000.00			

续上表

项 目	本期增减变动 (+, -)		期末数
	其他	小计	
(一)有限售条件股份	-214,790,400.00	-214,790,400.00	36,469,350.00

1. 国家持股			
2. 国有法人持股	-214,790,400.00	-214,790,400.00	36,469,350.00
3. 其他内资持股			
其中:			
境内法人持股			
境内自然人持股			
4. 外资持股			
其中:			
境外法人持股			
境外自然人持股			
(二)无限售条件股份	214,790,400.00	214,790,400.00	516,550,650.00
1. 人民币普通股	214,790,400.00	214,790,400.00	516,550,650.00
2. 境内上市的外资股			
3. 境外上市的外资股			
4. 其他			
已流通股份合计			
(三)股份总数			553,020,000.00

(2) 股本变动情况说明

2010年3月23日,公司控股股东华天实业控股集团有限公司股权分置改革承诺锁定的214,790,400限售流通股解除限售上市流通,占公司股份总数的38.83%。

24、资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	374,476,844.37		23,949,775.14	350,527,069.23
其他资本公积	15,061,512.27			15,061,512.27
				-
合 计	389,538,356.64		23,949,775.14	365,588,581.50

(2) 本期减少说明

本公司本期收购了长沙华盾实业有限公司45%的少数股权。将支付的收购成本3900万元与长沙华盾实业有限公司于收购日少数股东权益15,050,224.86元之间的差额调减资本公积23,949,775.54元。

25、未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	322,309,049.34	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	322,309,049.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,167,328.39	
减：提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利	5,530,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	397,946,177.73	

(2) 其他说明

根据公司 2010 年 3 月 1 日召开的 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.10 元，合计分配普通股股利 5,530,200.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	649,013,335.87	558,591,928.30
营业成本	288,911,996.39	280,951,495.12

(2) 营业收入/营业成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酒店服务业	584,427,060.17	249,705,652.29	414,559,514.30	189,469,701.88
房地产业	52,534,121.00	34,874,121.93	135,772,414.00	89,581,793.24
生产制造业	12,052,154.70	4,332,222.17	8,260,000.00	1,900,000.00
小 计	649,013,335.87	288,911,996.39	558,591,928.30	280,951,495.12

(3) 营业收入/营业成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
餐饮	290,897,448.92	141,559,590.62	202,503,130.97	103,185,763.60
客房	218,431,944.60	84,540,880.71	152,054,219.62	65,696,389.68
娱乐	35,411,671.68	10,222,704.03	26,037,258.24	8,054,246.25
光电产品	12,052,154.70	4,332,222.17	8,260,000.00	1,900,000.00
售房收入	52,446,634.00	34,791,540.15	135,772,414.00	89,581,793.24
其他	39,773,481.97	13,465,058.71	33,964,905.47	12,533,302.35
小 计	649,013,335.87	288,911,996.39	558,591,928.30	280,951,495.12

(4) 营业收入/营业成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区	488,929,638.46	215,038,264.60	409,415,307.19	204,830,292.61
北京地区	63,334,445.88	27,923,925.25	72,905,448.82	38,280,004.02
吉林地区	57,326,424.29	22,428,400.30	40,284,046.97	18,424,790.15
湖北地区	29,519,627.24	12,287,606.24	26,630,789.69	11,615,208.34
河南地区	4,333,000.00	5,166,000.00	4,387,465.39	1,651,000.00
上海地区	3,746,500.00	3,343,900.00	2,870,072.20	2,554,400.00
江西地区	1,370,800.00	1,494,300.00	1,291,313.94	1,407,500.00
内蒙古地区	452,900.00	1,229,600.00	807,484.10	2,188,300.00
小 计	649,013,335.87	288,911,996.39	558,591,928.30	280,951,495.12

2、营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	31,402,026.49	26,212,832.26	详见本附注税项说明（附注三）
城市维护建设税	2,116,041.06	1,735,043.89	
教育费附加	1,272,087.23	1,085,612.77	
其他	1,227,565.17	898,174.81	
合 计	36,017,719.95	29,931,663.73	

3、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-936,550.82	2,492,713.35
合 计	-936,550.82	2,492,713.35

4、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	577,485.74	-431,429.77
合 计	577,485.74	-431,429.77

5、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
企业合并收入[注 1]	38,380,326.73	35,597,683.82
补偿金及滞纳金		5,000,000.00
其他	712,707.38	1,468,427.07
合 计	39,093,034.11	42,066,110.89

注 1: 2010 年 6 月 29 日, 经本公司第四次临时股东大会批准, 本公司收购湘潭国际金融大厦有限公司 (以下简称湘潭国金) 100% 的股权, 股权收购成本合计 24,400,920.19 元。本次交易的购买日为 2009 年 6 月 30 日。

在购买日, 本公司的合并成本为 24,400,920.19 元, 其中股权收购款 3 元, 与本次合并相关的各项费用 24,400,917.19 元。在购买日湘潭国金公司可辨认净资产的账面价值为 8,115,083.06 元, 经湖南湘资源资产评估有限公司湘资源评字[2010]第 029 号资产评估报告书复核后, 本公司在编制合并报表时按公允价值对湘潭国金的资产进行了调整, 对购买日各项资产账面价值大于计税基础之间的差额确认了递延所得税负债 18,222,054.62 元, 调整后购买日湘潭国金可辨认净资产的公允价值为 62,781,246.92 元。合并成本 24,400,920.19 元小于湘潭华天购买日可辨认净资产公允价值 62,781,246.92 元的差额 38,380,326.73 元确认为企业合并收入。

6、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	1,010,000.00	20,000.00
罚款支出	16,825.98	15,586.00
其他	973,583.77	815,279.27
合 计	2,000,409.75	850,865.27

7、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,087,429.08	8,068,509.21
递延所得税调整	157,280.95	-3,307,645.29
合 计	11,244,710.03	4,760,863.92

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金为 54,312,707.38 元。主要项目如下:

- (1) 收到华天集团款项 40,000,000.00 元;
- (2) 收到中部华天城少数股东资金 12,000,000.00 元。

2、支付其他与经营活动有关的现金为 105,055,514.84 元, 主要项目如下:

- (1) 产权式酒店售后返租款 13,324,788.00 元;
- (2) 支付的租赁费 13,865,577.02 元;
- (3) 支付的水电费为 24,644,267.07 元;
- (4) 支付的能源及维修费 12,338,670.47 元。

3、购建固定资产、无形资产和其他长期资产而支付的现金净额为 195,737,726.36 元，主要项目如下：

- (1) 中部华天城投入 130,598,611.48 元；
- (2) 母公司客房及餐饮改造 17,126,358.00 元；
- (3) 潇湘华天装修改造 15,304,194.00 元
- (4) 益阳华天装修改造 11,917,527.15 元。

4、投资所支付的现金为 106,100,000.00，其中：

- (1) 支付湖南华辉投资有限公司投资款 35,000,000.00 元；
- (2) 支付长沙华盾实业有限公司少数股权收购款 27,000,000.00 元；
- (3) 支付株洲华天收购欠款 22,100,000.00 元；
- (4) 支付益阳市资阳商贸投资开发有限公司投资款 19,900,000.00 元；
- (5) 支付湖南华天物流有限公司投资款 2,100,000.00 元。

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	81,167,328.39	73,607,911.12
加：少数股东损益	5,065,450.48	8,240,343.73
资产减值准备	-936,550.82	2,492,713.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,208,113.97	54,322,909.72
无形资产摊销	2,628,238.30	2,153,934.39
长期待摊费用摊销	23,737,497.01	22,752,521.17
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	53,382,894.81	38,378,167.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-577,485.74	431,429.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-123,415.30	-3,238,159.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,590,417.36	-5,038,210.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,833,873.70	-57,864,021.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,827,522.37	91,074,868.45

其他	-38,380,326.73	-35,597,683.82
经营活动产生的现金流量净额	177,242,723.08	191,716,724.13
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	305,515,776.40	242,935,504.55
减: 现金的期初余额	225,014,383.16	213,754,618.17
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	80,501,393.24	29,180,886.38

(2) 本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

本期非同一控制下企业合并取得的子公司股权

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格	24,400,920.19	405,509,800.00
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 [注]	1,306,546.76	264,709,800.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	0.00	70.66
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,306,546.76	264,709,729.34
④ 合并日取得子公司的账面净资产	62,781,246.92	441,107,483.82
流动资产	311,838.67	743,636.06
非流动资产	130,836,291.79	454,701,657.24
流动负债	68,366,883.54	14,337,809.48
非流动负债	0.00	0.00

注:湘潭国际金融大厦有限公司收购款及相关费用合计 24,400,920.19 元,其中:本年度支付 1,306,546.76 元,上年度已经支付该项目收购款及费用 22,578,111.43 元,剩余未付收购款及相关费用为 516,262.00 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	305,515,776.40	225,014,383.16
其中: 库存现金	990,085.46	991,857.61
可随时用于支付的银行存款	163,500,369.58	219,610,004.19
可随时用于支付的其他货币资金	6,025,321.36	4,412,521.36

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	305,515,776.40	225,014,383.16

公司期末银行存款中，有 13,500 万元为定期质押存款，存款起点为 2010 年 3 月 5 日-4 月 21 日，存款期限 1 年。

(四) 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	21,428,318.77	867,960.62	1,804,511.44	719,475.41	19,772,292.54
长期股权投资减值准备	8,166,626.83				8,166,626.83
合 计	29,594,945.60	867,960.62	1,804,511.44	719,475.41	27,938,919.37

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
华天实业控股集团有限公司	控股股东	国有独资	长沙市	陈纪明	实业投资

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
华天实业控股集团有限公司	5 亿元	45.43%		183769583

华天实业控股集团有限公司原系军队企业，1998 年 11 月 20 日经中共广州军区委员会（1998）广党字第 15 号文件批复，于 1998 年 11 月 28 日将该公司移交湖南省人民政府，根据湘政发[2004]16 号《湖南省人民政府关于省国资委履行出资人职责有关问题的通知》，由湖南省国资委履行其出资人职责。

2、本公司的子公司情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

3、本公司的合营和联营企业情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业							
紫东阁华天大酒店	有限责任	长沙市	陈纪明	酒店服务	15,000.00	36.13%	36.13%

(湖南)有限公司							
----------	--	--	--	--	--	--	--

4、本公司的其他关联方情况

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
湖南华天国旅有限公司	18378810-0	受同一母公司控制
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	61678017-2	受同一母公司控制

(二) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	金额	
				本年数	上年同期数
华天实业控股集团有限公司	消费	酒店业收入	市场价	906,117.86	191,806.38
华天实业控股集团有限公司	租赁	租赁收入	市场价	1,521,254.67	1,521,254.67
湖南华天国际旅行社	消费	酒店业收入	市场价	648,640.88	889,124.71
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	消费	酒店业收入	市场价	553,307.89	499,198.95
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	销售	货款	市场价	946,655.29	

2、关联担保情况

担保方	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
华天实业控股集团有限公司	华天大酒店股份有限公司	20000.00 万元	2009年5月21日	2010年5月20日	是
华天实业控股集团有限公司	华天大酒店股份有限公司	10400.00 万元	2010年2月27日	2011年2月26日	否

2009年，本公司与湖南华天集团有限公司签订了贷款担保协议，湖南华天集团有限公司同意为本公司申请2亿元银行贷款提供担保，截止到5月21日，贷款余额1.6亿元，湖南华天集团有限公司按为本公司实际担保借款为基数收取担保费，按年率2%计收，2010年本公司支付的该笔担保费金额为180万元。

2010年2月，本公司与湖南华天集团有限公司签订了贷款担保协议，湖南华天集团有限公司同意为本公司向中行申请1.04亿元银行贷款提供担保，湖南华天集团有限公司按为本公司实际担保借款为基数收取担保费，按年率1.5%计收，2010年本公司支付该笔担保费金额为39万元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	584,693.44	619,813.95
应收账款	湖南华天国际旅行社	462,409.89	760,592.77
应收账款	华天实业控股集团有限责任公司	597,526.30	581,090.60
小计		1,644,629.63	1,961,497.32
其他应收款	湖南华天国际旅行社	36,612.42	3,777.00
其他应收款	北京湘华天餐饮管理有限公司	27,717,369.10	20,849,953.04
其他应收款	紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	668,958.27	154,996.23
其他应收款	华天实业控股集团有限责任公司	4,561,212.15	
小计		32,984,151.94	21,008,726.27
其他应付款	北京湘华天餐饮管理有限公司	14,185.00	4,205.00
其他应付款	华天实业控股集团有限责任公司	77,407,526.86	19,072,798.39
小计		77,421,711.86	19,077,003.39

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项

九、其他重要事项

鉴于湖南华辉投资有限公司成立以来一直没有正常经营，经本公司2010年6月29日第四次临时股东大会审议通过，本公司决定解散该公司。目前正在按法定程序办理相关手续。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大								

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大	222,486.00	2.06	66,745.80	30.00	550,909.12	7.06	532,291.85	96.62
其他不重大	10,567,275.62	97.94	906,344.93	8.57	7,255,165.14	92.94	450,215.13	6.21
合计	10,789,761.62	100.00	973,090.73	9.02	7,806,074.26	100.00	982,506.98	12.59

2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	6,875,003.62	63.72	435,808.33	6,903,969.25	88.44	399,112.04
1-2年	2,679,178.00	24.83	267,917.80	191,360.90	2.45	19,136.09
2-3年	1,013,094.00	9.39	202,618.80	159,834.98	2.05	31,967.00
3-4年	222,486.00	2.06	66,745.80	26,607.67	0.34	7,990.40
4年以上				524,301.45	6.72	524,301.45
合计	10,789,761.62	100.00	973,090.73	7,806,074.25	100.00	982,506.98

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系指单项金额不重大且账龄3年以上的应收账款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股东单位款项。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
湖南华天国旅	关联方	404,009.89	1年以内	3.74
涉外经济学院	非关联方	248,962.20	1年以内	2.31
三一重工	非关联方	137,740.64	1年以内	1.28
易顺达贸易	非关联方	136,411.28	1年以内	1.26
庄胜集团	非关联方	134,903.03	1年以内	1.25
小计		1,062,027.04		9.84

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
湖南华天国际酒店管理有限公司	本公司子公司	945.80	0.01
湖南华天光电惯导技术有限公司	本公司子公司	18,418.62	0.17

益阳华天大酒店	本公司子公司	17,038.03	0.16
株洲华天大酒店有限责任公司	本公司子公司	2,819.67	0.03
小 计		39,402.12	0.37

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	661,724,309.68	98.83	292,031.44	0.04	747,080,221.04	99.18		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	519,318.43	0.08	343,658.16	66.17	3,406,141.47	0.45	1,180,819.49	34.67
其他不重大	7,327,646.12	1.09	425,301.44	5.80	2,762,740.31	0.37	855,425.78	30.96
合 计	669,571,874.23	100.00	1,060,991.04	0.16	753,249,102.82	100	2,036,245.27	0.27

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	666,478,192.95	99.54	308,648.31	748,173,745.50	99.33	641,203.17
1-2 年	1,061,880.00	0.16	106,188.00	1,196,205.65	0.16	119,620.57
2-3 年	1,512,482.85	0.23	302,496.57	473,010.20	0.06	94,602.04
3-4 年	250,943.24	0.03	75,282.97	3,179,031.40	0.42	953,709.42
4 年以上	268,375.19	0.04	268,375.19	227,110.07	0.03	227,110.07
合 计	669,571,874.23	100.00	1,060,991.04	753,249,102.82	100	2,036,245.27

(2) 期末坏账准备补充说明

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系指单项金额不重大且账龄 3 年以上的其他应收款，其坏账准备计提情况详见账龄分析明细情况。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
北方北方华天置业有限公司	本公司子公司	174,418,846.69	1 年之内	26.05	往来款
长沙华盾实业有限公司	本公司子公司	123,974,197.89	1 年之内	18.52	往来款
湖南灰汤温泉华天城置业有限公司	本公司子公司	122,398,918.21	1 年之内	18.28	往来款
益阳华天置业有限公司	本公司子公司	107,531,407.06	1 年之内	16.06	往来款
湖南华天光电惯导技术有限公司	本公司子公司	35,556,788.85	1 年之内	5.31	往来款
小 计		563,880,158.70		84.22	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
北京东方华天大酒店有限公司	本公司子公司	31,959,416.22	4.77
湘潭国际金融大厦有限公司	本公司子公司	14,194,219.16	2.12
益阳华天置业有限公司华天大酒店	本公司子公司	13,364,123.67	2.00
湖南华天之星酒店管理有限公司	本公司子公司	17,122,075.16	2.55
长春华天酒店管理有限公司	本公司子公司	9,067,074.00	1.35
湖南华天国际酒店管理有限公司	本公司子公司	5,533,152.85	0.83
北京湘华天餐饮管理有限公司	本公司子公司	1,395,043.95	0.21
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	本公司联营企业	668,958.27	0.10
湖南华天国旅有限公司	本公司关联方	32,812.43	0.00
小 计		93,336,875.71	13.93

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖南华天文化娱乐有限公司	成本法	27,637,597.00	15,106,875.00		15,106,875.00
湖南华天光电惯导技术有限公司	成本法	11,400,000.00	11,400,000.00		11,400,000.00
湖南华天国际酒店管理有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
长沙华盾实业	成本法	59,897,292.42	17,923,152.10	39,000,000.00	56,923,152.10

有限公司					
益阳华天置业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
北京东方华天大酒店有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
湖南华天之星酒店管理有限公司	成本法	90,200,000.00	90,200,000.00		90,200,000.00
湖南国际金融大厦有限公司	成本法	6,155,001.00	6,155,001.00		6,155,001.00
北京北方华天置业有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	成本法	13,200,000.00	13,200,000.00		13,200,000.00
湖南华天家园物业管理有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
湖北华天大酒店管理有限公司	成本法	309,462,550.00	309,462,550.00		309,462,550.00
宁乡灰汤温泉华天城有限责任公司	成本法	62,000,000.00	62,000,000.00		62,000,000.00
长春华天酒店管理有限公司	成本法	405,509,800.00	405,509,800.00		405,509,800.00
株洲华天大酒店有限公司	成本法	52,196,120.01	52,196,120.01		52,196,120.01
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	权益法	70,383,221.26	60,318,102.03	577,485.74	60,895,587.77
株洲长江美食娱乐有限公司	成本法	4,150,029.18	4,150,029.18		4,150,029.18
湖南华天秦台计算网络有限公司	成本法	4,016,597.65	4,016,597.65		4,016,597.65
湘潭国际金融大厦有限公司	成本法	24,400,920.19		24,400,920.19	24,400,920.19
湖南华辉投资有限公司	成本法	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00
益阳市资阳商贸投资开发有	成本法	33,800,000.00		33,800,000.00	33,800,000.00

限公司					
湖南华天物流 有限公司	成本法	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00
合 计		1,307,909,128.71	1,148,038,226.97	134,878,405.93	1,282,916,632.90

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南华天文化娱乐有限公司	75%	75%			
湖南华天光电惯导技术有限公司	57%	57%			
湖南华天国际酒店管理有限公司	90%	90%			
长沙华盾实业有限公司	100%	100%			
益阳华天置业有限公司	100%	100%			
北京东方华天大酒店有限公司	100%	100%			
湖南华天之星酒店管理有限公司	91.67%	91.67%			
湖南国际金融大厦有限公司	100%	100%			
北京北方华天置业有限公司	100%	100%			
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	55%	55%			
湖南华天家园物业管理有限公司	100%	100%			
湖北华天大酒店管理有限公司	100%	100%			
宁乡灰汤温泉华天城有限责任公司	62%	62%			
长春华天酒店管理 有限公司	100%	100%			
株洲华天大酒店有限公司	44.71%	44.71%			2,380,000.00
紫东阁华天大酒店 (湖南)有限公司	36.13%	36.13%			
株洲长江美食娱乐有限公司			4,150,029.18		
湖南华天秦台计算 网络有限公司			4,016,597.65		

湘潭国际金融大厦有限公司	100%	100%			
湖南华辉投资有限公司	85.36%	85.36%			
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	100%	100%			
湖南华天物流有限公司	100%	100%			
合计			8,166,626.83		2,380,000.00

4、营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
餐饮	60,666,363.37	29,709,832.45	55,534,691.03	27,194,441.21
客房	43,925,274.03	16,013,884.49	43,998,616.16	15,808,425.56
管理费	612,168.07		635,375.74	
其他	7,955,078.18	3,978,783.11	6,665,507.87	3,095,956.38
小计	113,158,883.65	49,702,500.05	106,834,190.80	46,098,823.15

5、投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	8,637,237.69	147,046,400.29
权益法核算的长期股权投资收益	577,485.74	-431,429.77
合计	9,214,723.43	146,614,970.52

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,598,704.50	148,045,054.13
加: 资产减值准备	-297,274.88	-475,266.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,979,640.84	13,282,970.93
无形资产摊销	734,784.81	710,588.30
长期待摊费用摊销	2,013,567.02	2,002,703.93
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	27,235,786.28	27,698,844.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,214,723.43	-146,614,970.52

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,020,645.80	342,293.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	112,613,560.47	65,606,361.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	172,433,300.32	14,078,295.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	330,117,991.73	124,676,874.63
(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	119,065,461.90	184,449,964.54
减: 现金的期初余额	154,735,309.06	89,397,653.42
现金及现金等价物净增加额	-35,669,847.16	95,052,311.12

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	38,380,326.73	见营业外收入说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金		

融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,287,702.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	37,092,624.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-315,224.24	
少数股东权益影响额(税后)	-265,597.04	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	37,673,445.64	

（二）净资产收益率及每股收益

（1）2010 年度中期

项 目	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.03%	6.08%	0.147	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.23%	3.31%	0.079	

（2）2009 年度中期

项 目	净资产收益率		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.92%	5.91%	0.133	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	2.70%	0.061	

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	305,515,776.40	225,014,383.16	35.78%	本期营业收入增加及贷款增加
存货	272,227,799.72	219,252,656.69	24.16%	本期华盾公司新增开发

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
				成本所致
长期股权投资	131,795,587.77	60,318,102.03	118.50%	本期公司新增华天物流、华辉公司及益阳资阳商贸投三个投资项目
在建工程	288,098,806.58	112,692,451.67	155.65%	本期灰汤温泉项目新增投资、母公司客房及西餐厅改造工程；益阳华天工程改造
应付账款	73,522,058.97	93,787,511.15	-21.61%	益阳置业支付工程款
应付职工薪酬	6,445,763.30	15,835,331.03	-59.30%	本期支付上年度预提的年终奖
应付股利	7,508,850.53	27,508,850.53	-72.70%	本期支付了酒店管理公司、光电惯导、娱乐华天 09 年股利分配对少数股东的股利
一年内到期的非流动负债	349,697,053.87	199,697,053.87	75.11%	母公司、世纪华天、潇湘华天新增一年内到期的长期借款
其他应付款	233,379,064.03	169,630,689.74	37.58%	本期收到集团公司往来款 4000 万元，新增合并单位湘潭华天应付往来款 3500 多万
其他非流动负债	36,720,429.88	46,169,041.00	-20.47%	国金公司和益阳置业递延收益摊销 944.86 万元
长期借款	940,000,000.00	806,200,000.00	16.60%	新增借款
递延所得税负债	41,771,302.51	23,829,944.14	75.29%	本期合并湘潭国金公司其资产账面价值大于计税基础形成 1822 万元递延所得税负债
未分配利润	397,946,177.73	322,309,049.34	23.47%	本期新增净利润 8117 万元，本期分配股利 553.02 万元。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
销售费用	12,152,179.81	8,560,944.64	41.95%	本期新增合并单位株洲华天及本期华盾公司支付售楼佣金等引起费用增加
管理费用	199,677,716.93	152,451,641.25	30.98%	本期新增合并单位株洲华天管理费用 1900 多万，其他为营业收入增长原因造成

-

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
财务费用	53,382,894.81	38,378,167.29	39.10%	贷款增加引起借款利息费用增加
营业利润	60,384,864.54	45,393,873.15	33.02%	本期公司营业收入增加
所得税费用	11,244,710.03	4,760,863.92	136.19%	本期公司利润增加

华天酒店集团股份有限公司

2010年7月28日