

华天酒店集团股份有限公司 二〇一一年半年度报告

二〇一一年八月

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.....	7
第四章	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五章	董事会报告.....	10
第六章	重要事项.....	14
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 2011 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、财务经理石笑峰女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司五届董事会第三次会议，应到董事应到 9 名，实到 9 名，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：孙静

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》

登载公司定期报告网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司定期报告备置地点：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（元）	4,881,285,760.51	4,559,850,681.98	7.05%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,490,179,109.46	1,393,276,695.95	6.96%
股本（股）	718,926,000.00	553,020,000.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.07	2.52	-17.86%
	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（元）	842,973,678.59	649,013,335.87	29.89%
营业利润（元）	131,033,980.71	60,384,864.54	117.00%
利润总额（元）	123,618,524.63	97,477,488.90	26.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,902,413.51	81,167,328.39	19.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	47,947,985.32	43,493,882.75	10.24%
基本每股收益（元/股）	0.135	0.147	-8.16%
稀释每股收益（元/股）	0.135	0.147	-8.16%
加权平均净资产收益率（%）	6.72%	6.15%	0.57%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.33%	3.29%	0.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,982,737.13	177,242,723.08	-8.05%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.23	0.32	-28.13%

注：1）公司股本增加是报告期内完成了 2010 年度权益分配方案，以公司 2010 年末总股本 553,020,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后总股本增至 718,926,000 股；

2）归属于上市公司股东的每股净资产减少是因为公司股本增加；

3）营业收入增加主要是报告期内公司房地产业收入增加；

4）营业利润增加主要是因为公司营业收入以及投资收益增加；

5）利润总额增加主要是因为公司营业收入以及投资收益增加；

6）营业利润增长幅度与利润总额增长幅度差距较大的原因是本期华天之星股权转让产生的投资收益在营业利润反映，去年同期湘潭华天并购损益在营业外收入反映。

7）归属于上市公司股东的净利润增加主要是因为公司营业收入以及投资收益增加；

8）每股经营活动产生的现金流量净额减少主要是因为公司股本增加。

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）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,415,456.08	
所得税影响额	1,853,864.03	
少数股东权益影响额	529,965.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,986,054.89	本期华天之星股权转让收益
合计	48,954,428.19	-

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2011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	7.93%	8.17%	0.182	0.182
归属母公司所有者的净利润	6.5%	6.72%	0.135	0.135
扣除非经常性损益后的净利润	3.22%	3.33%	0.067	0.067

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、2011年5月19日，公司控股股东华天实业控股集团有限公司因追加承诺锁定的47,410,155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	36,469,350	6.59%			10,940,805	-47,410,155	-36,469,350	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	36,469,350	6.59%			10,940,805	-47,410,155	-36,469,350	0	0.00%
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	516,550,650	93.41%			154,965,195	47,410,155	202,375,350	718,926,000	100.00%
1、人民币普通股	516,550,650	93.41%			154,965,195	47,410,155	202,375,350	718,926,000	100.00%
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	100.00%			165,906,000	0	165,906,000	718,926,000	100.00%

三、报告期末股东总数及主要股东持股情况

单位：股

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%	326,637,675	0	151,086,000
通用资产管理公司一	境外法人	1.22%	8,744,597	0	0

GEAM 信托基金中国 A 股基金					
广西君合投资有限公司	国有法人	0.80%	5,785,000	0	0
黄兆京	境内自然人	0.65%	4,700,740	0	0
谢定英	境内自然人	0.58%	4,193,239	0	0
林学灿	境内自然人	0.43%	3,111,271	0	0
中国银行—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	国有法人	0.41%	2,931,271	0	0
通用电气资产管理公司—GEAM 信托基金中国 A 股基金 II	境外法人	0.38%	2,759,855	0	0
沈国祥	境内自然人	0.37%	2,659,700	0	0
沈长胜	境内自然人	0.37%	2,656,069	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		326,637,675		人民币普通股	
通用资产管理公司—GEAM 信托基金中国 A 股基金		8,744,597		人民币普通股	
广西君合投资有限公司		5,785,000		人民币普通股	
黄兆京		4,700,740		人民币普通股	
谢定英		4,193,239		人民币普通股	
林学灿		3,111,271		人民币普通股	
中国银行—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金		2,931,271		人民币普通股	
通用电气资产管理公司—GEAM 信托基金中国 A 股基金 II		2,759,855		人民币普通股	
沈国祥		2,659,700		人民币普通股	
沈长胜		2,656,069		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

公司四届董事会任期于 2011 年 6 月 13 日到期，公司于 2011 年 5 月 25 日召开四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司第四届董事会换届选举及第五届董事会董事候选人的议案》。根据《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等相关规定，华天实业控股集团有限公司（占公司总股本的 45.43%）提名陈纪明、刘岳林、吴莉萍、李征兵、胡小龙、戴晓凤、赵立华、伍中信、彭光武为公司第五届董事会董事候选人；其中，胡小龙、戴晓凤、赵立华、伍中信、彭光武为独立董事候选人，并经 2011 年第三次临时股东大会审议通过。

2011 年 6 月 30 日，公司董事会收到独立董事赵立华先生提交的书面辞职申请，赵立华先生因个人原因，请求辞去公司第五届董事会独立董事职务。鉴于赵立华先生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，赵立华先生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%）提名王舜良先生担任公司五届董事会独立董事，并经 2011 年 7 月 19 日召开的公司 2011 年第五次临时股东大会审议通过。

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	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股 票数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
陈纪明	董事长	0	0	0	0	0	0	
吴莉萍	总经理、董事	0	0	0	0	0	0	
刘岳林	董事	0	0	0	0	0	0	
李征兵	董事	0	0	0	0	0	0	
戴晓凤	独立董事	0	0	0	0	0	0	
胡小龙	独立董事	0	0	0	0	0	0	
王舜良	独立董事	0	0	0	0	0	0	
彭光武	独立董事	0	0	0	0	0	0	
伍中信	独立董事	0	0	0	0	0	0	
郭敏	监事会主席	0	0	0	0	0	0	
潘小青	监事	0	0	0	0	0	0	
吴冰颖	监事	0	0	0	0	0	0	
袁翠玲	监事	0	0	0	0	0	0	
李萱	监事	0	0	0	0	0	0	
刘胜	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	
胡代成	副总经理	0	0	0	0	0	0	
钟巧萍	财务总监	0	0	0	0	0	0	

第五章 董事会报告

1、宏观经济形势

2011年上半年，国内宏观经济形势依然复杂严峻。主要体现在通货膨胀压力依然很大，报告期内CPI指数屡创新高。房地产市场价格水平整体依然维持高位，二、三线城市房价甚至逆势上涨。在此情况下，国家宏观经济的调控政策依然维持“从严从紧”的局面。

报告期内，央行连续六次提高存款准备金率，连续两次提高人民币存贷款基准利率，同时对贷款规模进行严格控制。企业的融资难度加大，融资成本提高。在房市调控方面，继2011年1月26日“新国八条”进一步对购买二套房做出了限制性规定后，7月12日举行的国务院常务会议明确：房价上涨过快的二、三线城市也要采取必要的限购措施，房市调控仍将继续。

2、公司经营现状

面对复杂的宏观经济形势，本公司灵活应对，加强管理创新，积极推进发展方式转变，努力打造市场竞争优势，经营管理各项工作取得较好业绩。

报告期内，公司实现营业收入84,297.37万元，比上年64,901.33万元增长19,396.04万元，增长29.89%，酒店业实现营业收入65,095.24万元，比上年58,354.22万元增长6,741.02万元，增长11.55%；其他行业实现营业收入3,158.86万元，比上年1,976.16万元，增长1,182.70万元，增长59.85%；房地产业上营业收入16,608.97万元，比上年5,253.40万元，增长11,355.57万元，增长216.16%。

报告期，公司实现净利润9,690.24万元，比上年同期8,116.73万元增长1,573.51万元，增长19.39%，其中酒店业实现利润4,418.76万元，比上年同期4,994.65万元减少468.17万元。扣除非经常性损益后，公司上半年实现经常性损益4,794.79万元，比上年4,349.39万元增长445.40万元，增长10.24%。公司上半年每股收益为0.135元。

报告期内，因张家界华天城项目的启动、中部华天城的施工及湘潭国金和益阳大厦项目的装修改造，公司贷款增加。在财务费用增加的情况下，公司业绩仍保持稳步增长，显示出公司良好的成长性，财务杠杆得到充分利用。目前公司主营业务经常性损益稳步增长，公司主业突出，酒店业发展迅速，经营效果良好。

3、公司未来发展

(1) 公司经济型酒店业务调整

2011年6月30日，公司五届董事会第二次会议审议通过了《关于转让湖南华天之星酒店管理有限公司92.99%股权的议案》，拟转让华天之星旗下直营的21家经济型酒店。其他商务型酒店及托管/特许经营/加盟酒店/咨询服务项目及总部其他相关业务将在转让前进行剥离，剥离后全部由本公司控股子公司湖南华天国际酒店管理有限公司承接。

公司主要发展方向是高星级酒店，在经济型酒店业务领域起步较晚，且经济型酒店只是做为一种酒店形态的补充，并非公司投资的主要领域。建立在集约化运作、规模化经营、标准化管理、品牌化推广以及严格成本控制的基础之上的经济型酒店管理，与高星级酒店的经营管理亦有所不同。按照公司目前“酒店+商业+地产+旅游”的发展模式，公司的主要重心仍是高星级酒店的经营管理，对于自营经济型酒店的投入有限。考虑到公司的资金安排以及未来发展的战略规划，公司拟转让自营经济型酒店。本次转让是公司专注主业发展，对经济型酒店业务结构进行的一次调整，而非公司战略的调整，符合公司当前商业发展模式，有利于公司战略的实施，将本次出售资产获得的资金投入目前运作的其他项目之中有利于降低财务成本，提高资金使用效率。

(2) 房地产调控对公司的影响

2011年1月26日，“新国八条”的颁布，标志着对于房地产市场进一步调控的开始。就公司而言，房地产业是公司第二大业务，难免受到影响，但公司并非纯粹的房地产企业，公司进行的房地产开发项目都是依托公司自有的高星级酒店所进行的城市综合体开发。目前建设中涉及房地产的项目大部分位于三线城市，相比一线城市来说，受政策调控影响有限。报告期内，华盾公司的LOHO小镇项目大部分已销售完毕，华天苑项目也正在销售中，所受影响不大。

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	64,998.64	26,834.08	58.72%	11.22%	7.46%	1.45%
房地产业	16,608.97	14,046.62	15.43%	216.16%	302.78%	-18.19%
生产制造业	2,689.76	1,057.98	60.67%	123.18%	144.21%	-3.38%
主营业务分产品情况						
餐饮	31,976.65	14,882.07	53.46%	9.92%	5.13%	2.12%

客房	24,874.60	8,876.58	64.31%	13.88%	5.00%	3.01%
娱乐	4,521.04	1,082.57	76.05%	27.67%	5.90%	4.92%
光电产品	2,689.76	1,057.98	60.67%	123.18%	144.21%	-3.38%
售房收入	16,608.97	14,046.62	15.43%	216.68%	303.74%	-18.23%
其他	3,626.35	1,992.86	45.05%	-8.83%	48.00%	-21.10%

注：房地产业毛利率比上年同期下降 18.19%的主要原因是本期确认的房地产收入主要是华盾公司华天苑项目销售收入，华盾公司华天苑确认的商品房收入全部为职工福利房，均为公司内部职工购买，售价略高于成本价，利润比较低。

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	68,085.73	39.25%
北京地区	5,590.97	-11.72%
吉林地区	7,188.64	25.40%
湖北地区	2,917.67	-1.16%
河南地区	301.44	-30.43%
上海地区	212.92	-43.17%

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：益阳大厦改造成为四星级酒店，益阳大厦周边进行商业地产和住宅开发。项目第一期已投入资金 14000 万元。	项目第一期酒店已建设完成，预计将于9月左右开始试营业，第二期商业地产及住宅开发正在进行前期报建工作。	处于建设期，无营业收入。
湘潭国际金融大厦项目	湘潭国际金融大厦地处湖南省湘潭市高新区中心繁华地带，北距火车站约 5 公里，紧靠建设路和河东大道，东面有湘潭市自来水公司、西面与步步高商场仅隔建设路。国际金融大厦地上现已建成房屋一栋，总层数 32 层（含地下 1 层）。项目计划总投资 2 亿元，其中：1-2 层进行商业地产开发，3 层以上改造成四星级酒店。	项目主体建设已完工，正在进行装修，预计于 10 月左右试营业。	处于建设期，无营业收入。
湖南宁乡灰汤温泉中部华天城项目第一期	宁乡灰汤温泉华天城项目开发建设和规划控制面积约 7 平方公里，其中征用地 3800 亩以上，租用地 4000 亩以上。范围西起灰汤温泉乌江以东 500 米处，东接偕乐桥乡及黄茅山一带，南与湘	项目第一期的五星级温泉酒店项目工程已完工，预计将于 10 月左右开始试营业，正在进行商业小镇与温泉住宅的建设。预计 2011 年 9 月前可开始对	处于建设期，无营业收入。

	<p>乡交界，北至东雾山（具体以双方共同框定的项目总体用地蓝线范围为依据及各子项目建设用地红线范围为准）。项目建设内容：依托灰汤温泉建设大型国际会议度假中心（五星级酒店）、室内外温泉泳池、体育活动中心、生态主题公园和网球场等休闲健身场所、大型游乐场所、大型湿地公园、酒店式公寓、高档商品住宅小区等。规划项目第一期投资约11亿元，第二、三期的投资将按合同与规划分期进行，滚动开发。</p>	外销售。	
<p>张家界华天城项目</p>	<p>本项目地处湖南省张家界市市区中心天门山索道站旁边，大庸路以北，天门山索道站以西，仙人溪以东，澧水以南，张家界市城市主干道迎宾路与大庸路的交汇处。出门即可乘坐至张家界著名的天门山景区的索道，距张家界新火车站不到1公里，两分钟即至；距荷花机场2公里，五分钟车程；距汽车站1公里，五分钟可达常张高速，驱车40分钟即可抵达张家界核心景区。北接张家界市区南门大码头，背靠澧水河沿河风光带，夜听澧水潺流，南观天门仙山，地理位置极其优越。项目计划分二期进行开发。</p>	目前项目仍在筹备阶段。	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。

报告期内，公司完善和健全了内幕信息登记管理的各项制度，公司董事、监事、高级管理人员以及其他内幕信息知情人签订了《防范内幕交易承诺函》并建立了内幕信息知情人档案，规范了公司接待特定对象调研的程序。

报告期内，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、2010年度利润分配方案及公积金转增股本方案执行情况

2011年2月24日，公司四届董事会第二十二次会议审议通过《公司2010年度利润分配预案》，以公司2010年末总股本553,020,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，转增后总股本增至718,926,000股。2011年3月18日召开的2010年度股东大会审议通过《公司2010年度利润分配方案》。报告期内，公司实施了2010年度权益分派方案，股权登记日为2011年3月28日，除息除权日为2011年3月29日。

三、公司2011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2011年上半年无重大诉讼事项。

五、关联交易

本公司2011年上半年无重大关联交易。

1、公司控股股东华天实业控股集团有限公司为公司提供财务资助人民币5000万元，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二十二次会议和2011年第三次临时股东大会审议通过。

2、公司拟与控股股东华天实业控股集团有限公司全资子公司银河（长沙）高科技实业有限公司共同出资设立邵阳华天城置业有限责任公司，拟设立的公司注册资本为人民币1亿元，本公司投资金额为人民币7000万元，已经公司五届董事会第一次会议和2011年第四次临时股东大会审议通过。

公司与控股股东华天实业控股集团有限公司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

报告期内公司未签订重大合同。

七、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项

八、担保事项

1、报告期公司对外担保发生额为 11400 万元，余额为 101400 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	2009年11月25日,2009-058	40,000.00	2010年01月21日	40,000.00	连带责任担保	10年	否	否
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	2010年4月22日,2010-028	50,000.00	2010年09月16日	50,000.00	连带责任担保	13年	否	否
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	2011年5月26日,2011-018	7,800.00	2011年06月28日	1,400.00	连带责任担保	10年	否	否
湘潭国际金	2011年2月	10,000.00	2011年03	10,000.00	连带责任	9年	否	否

融大厦有限公司	25 日,2011-006		月 31 日		担保			
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		17,800.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		11,400.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		107,800.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		101,400.00		
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)		17,800.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		11,400.00		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		107,800.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		101,400.00		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例					68.05%			
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)					40,000.00			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					26,891.00			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					66,891.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					以上未到期担保均为公司为控股子公司的担保, 公司对其拥有控制权, 不存在不可控的担保风险。			

2、公司独立董事公司独立董事王舜良先生、戴晓凤女士、胡小龙先生、彭光武先生、伍中信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，2011年上半年，华天酒店集团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。

2011年上半年，公司对外担保发生额为11400万元，余额为101400万元。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。

二〇一一年八月二十六日

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，由于公司运作中的项目较多以及时间安排等问题，公司未接受投资者现场调研，仅接受电话咨询。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
2011年04月25日	公司证券部	电话沟通	方正证券公司研究员	公司未来发展
2011年05月06日	公司证券部	电话沟通	海通证券公司研究员	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	报告期，华天集团严格履行了上述承诺。

		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）。	
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	1、为促进上市公司主业的发展，解决同业竞争问题，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% 股权的权益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与湖南华天大酒店股份有限公司	1、本公司和华天集团已完成了株洲华天大酒店有限责任公司的收购工作，正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>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。</p> <p>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2011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、华天酒店集团股份有限公司五届董事会第二次会议审议通过了《关于转让湖南华天之星酒店管理有限公司92.99%股权的议案》，同意公司将持有的湖南华天之星酒店管理有限公司（以下简称“华天之星”）92.99%股权转让给七天四季酒店（广州）有限公司。2011年第五次临时股东大会审议通过了该议案。参照北京湘资国际资产评估有限公司的评估报告，本次股权转让价格为1.26亿元（本公司持股92.99%）。

5、公司五届董事会第一次会议和2011年第四次临时股东大会审议通过了《关于设立湖南邵阳华天城置业有限公司的议案》和《关于竞购新林大酒店实物资产及土地使用权的议案》。同意公司与控股股东华天实业控股集团有限公司全资子公司银河（长沙）高科技实业有限公司共同出资设立邵阳华天城置业有限责任公司，并由邵阳华天城置业有限责任公司参与竞购在湖南省联合产权交易所挂牌出售的新林大酒店实物资产及土地使用权。邵阳华天城置业有限责任公司注册资本为人民币1亿元，本公司投资金额为人民币7000万元。邵阳华天城置业有限责任公司已于8月16日收到湖南省联合产权交易所确认，成为上述资产的最终受让方，成交价格为人民币1.53亿元。

6、经湖南省工商行政管理局核准，公司控股子公司湖南华辉投资有限公司已于 2011 年 5 月 10 日注销登记。本次控股子公司的注销登记，造成公司投资损失人民币 22818.64 元，金额较少，对公司经营无不利影响。

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

2011 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	368,842,372.98	180,542,164.98	365,294,243.26	91,893,373.21
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据			100,000.00	
应收账款	107,623,183.75	10,730,166.05	39,314,896.36	6,255,245.24
预付款项	286,476,760.22	50,020,427.00	339,044,034.77	44,787,042.75
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	281,804,980.77	867,171,488.81	111,299,152.04	620,309,785.51
买入返售金融资产				
存货	296,049,984.65	7,159,247.50	287,737,109.37	7,595,947.57
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	754,270.80		3,285,403.53	
流动资产合计	1,341,551,553.17	1,115,623,494.34	1,146,074,839.33	770,841,394.28
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	131,504,765.23	1,219,839,183.53	96,056,444.64	1,274,590,862.94
投资性房地产				
固定资产	2,140,614,145.04	320,434,358.32	2,212,204,870.38	332,867,544.40
在建工程	845,252,158.23	9,880,500.00	594,051,742.88	109,000.00
工程物资				
固定资产清理	1,400.00			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	201,695,667.49	47,466,331.73	213,542,255.29	47,910,657.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	201,499,768.75	41,232,895.55	276,092,547.29	44,153,026.75
递延所得税资产	19,166,302.60	776,077.77	21,827,982.17	779,210.49
其他非流动资产				
非流动资产合计	3,539,734,207.34	1,639,629,346.90	3,413,775,842.65	1,700,410,302.13
资产总计	4,881,285,760.51	2,755,252,841.24	4,559,850,681.98	2,471,251,696.41
流动负债：				
短期借款	370,000,000.00	350,000,000.00	309,000,000.00	154,000,000.00
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	78,316,179.74	6,198,082.67	82,162,490.87	10,383,306.78

预收款项	94,438,308.91	14,804,578.23	178,092,554.08	14,761,139.24
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,210,938.72		17,255,483.41	
应交税费	67,960,397.16	222,433.85	70,509,624.10	7,629,125.66
应付利息	1,481,329.48		1,990,000.00	1,990,000.00
应付股利	1,316,000.00			
其他应付款	194,723,248.14	330,133,273.55	186,618,718.24	321,024,314.92
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	133,640,398.80	70,000,000.00	250,738,975.16	220,000,000.00
其他流动负债	500,000,000.00	500,000,000.00	301,131,172.36	300,000,000.00
流动负债合计	1,450,086,800.95	1,271,358,368.30	1,397,499,018.22	1,029,787,886.60
非流动负债：				
长期借款	1,489,000,000.00	455,000,000.00	1,305,000,000.00	445,000,000.00
应付债券				
长期应付款	229,490,223.21		233,939,572.60	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	42,069,025.11		42,370,490.91	
其他非流动负债	17,823,207.64		27,271,818.76	
非流动负债合计	1,778,382,455.96	455,000,000.00	1,608,581,882.27	445,000,000.00
负债合计	3,228,469,256.91	1,726,358,368.30	3,006,080,900.49	1,474,787,886.60
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	718,926,000.00	718,926,000.00	553,020,000.00	553,020,000.00
资本公积	196,572,154.89	222,456,462.13	362,478,154.89	388,362,462.13
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	31,157,417.65	31,157,417.65	31,157,417.65	31,157,417.65
一般风险准备				
未分配利润	543,523,536.92	56,354,593.16	446,621,123.41	23,923,930.03
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,490,179,109.46	1,028,894,472.94	1,393,276,695.95	996,463,809.81
少数股东权益	162,637,394.14		160,493,085.54	
所有者权益合计	1,652,816,503.60	1,028,894,472.94	1,553,769,781.49	996,463,809.81
负债和所有者权益总计	4,881,285,760.51	2,755,252,841.24	4,559,850,681.98	2,471,251,696.41

二、 利润表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

2011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	842,973,678.59	126,750,832.42	649,013,335.87	113,158,883.65
其中：营业收入	842,973,678.59	126,750,832.42	649,013,335.87	113,158,883.65

利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	766,351,226.14	121,351,100.19	589,205,957.07	110,888,934.91
其中：营业成本	419,386,765.41	52,360,856.36	288,911,996.39	49,702,500.05
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	49,107,879.29	7,085,597.24	36,017,719.95	6,302,832.04
销售费用	12,248,921.90	835,777.11	12,152,179.81	837,741.11
管理费用	222,839,850.95	28,363,657.81	199,677,716.93	27,107,350.31
财务费用	59,649,611.80	32,906,802.80	53,382,894.81	27,235,786.28
资产减值损失	3,118,196.79	-201,591.13	-936,550.82	-297,274.88
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）	54,411,528.26	28,456,873.37	577,485.74	9,214,723.43
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）	131,033,980.71	33,856,605.60	60,384,864.54	11,484,672.17
加：营业外收入	772,388.53	323,894.32	39,093,034.11	320,143.24
减：营业外支出	8,187,844.61	706,545.07	2,000,409.75	1,000,472.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	123,618,524.63	33,473,954.85	97,477,488.90	10,804,343.41
减：所得税费用	18,492,660.86	1,043,291.72	11,244,710.03	205,638.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,125,863.77	32,430,663.13	86,232,778.87	10,598,704.50
归属于母公司所有者的净利润	96,902,413.51	32,430,663.13	81,167,328.39	10,598,704.50
少数股东损益	8,223,450.26		5,065,450.48	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.135		0.147	
（二）稀释每股收益	0.135		0.147	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	105,125,863.77	32,430,663.13	86,232,778.87	10,598,704.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,902,413.51	32,430,663.13	81,167,328.39	10,598,704.50
归属于少数股东的综合收益总额	8,223,450.26		5,065,450.48	

三、现金流量表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

2011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	688,050,250.14	122,319,350.60	663,460,331.70	106,556,641.51
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	73,811,734.96	79,506,475.41	54,312,707.38	313,424,311.85
经营活动现金流入小计	761,861,985.10	201,825,826.01	717,773,039.08	419,980,953.36
购买商品、接受劳务支付的现金	262,663,406.63	31,510,277.18	246,716,031.23	21,442,662.11
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	139,098,677.94	27,981,635.63	118,395,243.44	25,113,291.80
支付的各项税费	83,798,517.40	19,047,959.32	70,363,526.49	10,535,476.90
支付其他与经营活动	113,318,646.00	147,274,203.07	105,055,514.84	32,771,530.82

有关的现金				
经营活动现金流出小计	598,879,247.97	225,814,075.20	540,530,316.00	89,862,961.63
经营活动产生的现金流量净额	162,982,737.13	-23,988,249.19	177,242,723.08	330,117,991.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00		
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	18,136.50	18,136.50		
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	5,018,136.50	5,018,136.50		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,863,373.59	13,737,820.26	195,737,726.36	18,503,974.95
投资支付的现金	105,301,676.37	105,301,676.37	106,100,000.00	106,582,528.65
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	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	404,165,049.96	119,039,496.63	303,144,273.12	125,086,503.60
投资活动产生的现金流量净额	-399,146,913.46	-114,021,360.13	-303,144,273.12	-125,086,503.60
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	694,000,000.00	460,000,000.00	739,000,000.00	154,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	338,680,000.00	199,200,000.00		
筹资活动现金流入小计	1,032,680,000.00	659,200,000.00	739,000,000.00	154,000,000.00
偿还债务支付的现金	559,000,000.00	404,000,000.00	436,200,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,394,937.72	28,541,598.91	89,725,821.35	44,701,335.29
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	7,098,576.36		6,671,235.37	

筹资活动现金流出小计	653,493,514.08	432,541,598.91	532,597,056.72	394,701,335.29
筹资活动产生的现金流量净额	379,186,485.92	226,658,401.09	206,402,943.28	-240,701,335.29
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	143,022,309.59	88,648,791.77	80,501,393.24	-35,669,847.16
加：期初现金及现金等价物余额	219,791,758.45	91,893,373.21	225,014,383.16	154,735,309.06
六、期末现金及现金等价物余额	362,814,068.04	180,542,164.98	305,515,776.40	119,065,461.90

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

2011 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	362,478,154.89			31,157,417.65		446,621,123.41		160,493,085.54	1,553,769,781.49	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		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																	-4,088,600.47			-4,088,600.47		
其他																						
二、本年年初余额	553,020,000.00	362,478,154.89			31,157,417.65		446,621,123.41		160,493,085.54	1,553,769,781.49	553,020,000.00	389,538,356.64			29,353,861.19		318,220,448.87		165,369,055.47	1,455,501,722.17		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	165,906,000.00	-165,906,000.00					96,902,413.51		2,144,308.60	99,046,722.11		-27,060,201.75			1,803,556.46		128,400,674.54		-4,875,969.93	98,268,059.32		
(一) 净利润							96,902,413.51		8,223,450.26	105,125,863.77							136,017,915.96		7,479,828.32	143,497,744.28		
(二) 其他综合收益																						

上述（一）和（二）小计							96,902,413.51		8,223,450.26	105,125,863.77						136,017,915.96		7,479,828.32	143,497,744.28
（三）所有者投入和减少资本									-4,763,141.66	-4,763,141.66		-27,060,201.75						-11,039,798.25	-38,100,000.00
1. 所有者投入资本									-6,800,000.00	-6,800,000.00								900,000.00	900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他									2,036,858.34	2,036,858.34		-27,060,201.75						-11,939,798.25	-39,000,000.00
（四）利润分配									-1,316,000.00	-1,316,000.00				1,803,556.46		-7,617,241.42		-1,316,000.00	-7,129,684.96
1. 提取盈余公积														1,803,556.46		-1,803,556.46			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,316,000.00	-1,316,000.00						-5,530,200.00		-1,316,000.00	-6,846,200.00
4. 其他																-283,484.96			-283,484.96
（五）所有者权益内	165,9	-165,9																	

部结转	06,00 0.00	06,00 0.00																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	165,9 06,00 0.00	-165,9 06,00 0.00																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	718,9 26,00 0.00	196,5 72,15 4.89			31,15 7,417. 65		543,5 23,53 6.92		162,6 37,39 4.14	1,652, 816,5 03.60	553,0 20,00 0.00	362,4 78,15 4.89			31,15 7,417. 65		446,6 21,12 3.41		160,4 93,08 5.54	1,553, 769,7 81.49

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

2011 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	388,362			31,157,		23,923,	996,463	553,020	388,362			29,353,		13,222,	983,958

	,000.00	,462.13			417.65		930.03	,809.81	,000.00	,462.13			861.19		121.94	,445.26
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			31,157,417.65		23,923,930.03	996,463,809.81	553,020,000.00	388,362,462.13			29,353,861.19		13,222,121.94	983,958,445.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	165,906,000.00	-165,906,000.00					32,430,663.13	32,430,663.13					1,803,556.46		10,701,808.09	12,505,364.55
(一) 净利润							32,430,663.13	32,430,663.13							18,035,564.55	18,035,564.55
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							32,430,663.13	32,430,663.13							18,035,564.55	18,035,564.55
(三) 所有者投入和减少资本																
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																
(四) 利润分配													1,803,556.46		-7,333,756.46	-5,530,200.00
1. 提取盈余公积													1,803,556.46		-1,803,556.46	
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

4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	165,906,000.00	-165,906,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	165,906,000.00	-165,906,000.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	718,926,000.00	222,456,462.13			31,157,417.65		56,354,593.16	1,028,894,472.94	553,020,000.00	388,362,462.13			31,157,417.65		23,923,930.03	996,463,809.81

华天酒店集团股份有限公司

财务报表附注

2011 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）原名为湖南华天大酒店股份有限公司，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，公司现有注册资本 718,926,000,000.00 元，股份总数 718,926,000,000.00 股（每股面值 1 元）。公司于 2010 年 9 月 26 日更名为华天酒店集团股份有限公司，并经湖南省工商行政管理局办理工商变更登记手续，取得变更后注册号为 430000000002373 的企业法人营业执照。

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；投资汽车出租、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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

(3) 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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4. 本公司与控股子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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分摊法核算。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

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

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

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。

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；用于补偿以前期间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

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%

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
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	非全资	长沙市	房地产及酒店	10000 万元	房地产开发和销售、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。

湖南华天物流有限公司	非全资	长沙市	物流业	300 万元	预包装食品, 散装食品批发兼零售、物流信息咨询、货物配送、仓储、包装、搬运装卸; 农副产品、日用百货、酒店用品、针纺织品的销售。
湖南张家界华天城置业有限责任公司	非全资	张家界	房地产及酒店	10,000 万元	房地产开发经营、物业管理、酒店建设投资、汽车租赁

(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
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	24,000,000.00		55	55	是
湖南华天家园物业管理有限公司	2,000,000.00		100	100	是
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	62,000,000.00		62	62	是
湖南华天物流有限公司	2,100,000.00		70	70	是
湖南张家界华天城置业有限责任公司	70,000,000.00		70	70	否

(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有限公司	6,933,009.78		
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			
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	9,237,185.55		
湖南华天家园物业管理有限公司			
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	38,000,000.00		
湖南华天物流有限公司	849,626.61		
湖南张家界华天城置业有限公司	30,000,000.00		

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	9,519,456.61		
株洲华天大酒店有限公司	71,787,178.30		

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	全资	长沙市	房地产	800 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	住宿餐饮	800 万元	商品房销售、租赁、物业管理及配套的商场服务。
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	全资	益阳市	房地产业	3750 万元	投资管理、资产管理;信息咨询;企业投资管理咨询策划;房地产开发、销售。

(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
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	24,030,920.19		100	100	是
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	33,850,000.00		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	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
-------	--------	------------------	----------------------------------

		益的金额	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	26,437,768.70		
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			
益阳市资阳商贸投资开发有限公司			

4. 其他说明

(1) 根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议通过，公司出资 3,500 万元与湖南迅润投资管理有限公司共同出资成立湖南华辉投资有限公司，拟以湖南华辉投资有限公司为主体收购益阳市资阳商贸投资开发有限公司 100%的股权。2010 年 5 月 21 日公司与益阳市资阳区国有资产管理局签订了《股权转让合同》，收购主体由湖南华辉投资有限公司变更为本公司。经本公司第四次临时股东大会决议通过，公司决定解散湖南华辉投资有限公司。

经湖南省工商行政管理局核准，华天酒店控股子公司湖南华辉投资有限公司已于 2011 年 5 月 10 日注销登记。本次控股子公司解散清算，公司投资人民币 35,000,000 元，收回人民币 34,977,181.36 元，投资损失人民币 22,818.64 元，金额较少，对公司经营无重大影响。

(2) 华天酒店集团股份有限公司五届董事会第二次会议审议通过了《关于转让湖南华天之星酒店管理有限公司 92.99%股权的议案》，同意公司将持有的湖南华天之星酒店管理有限公司（以下简称“华天之星”）92.99%股权转让给七天四季酒店（广州）有限公司。2011 年第五次临时股东大会审议通过了该议案。参照北京湘资国际资产评估有限公司的评估报告，本次股权转让价格为 1.26 亿元（本公司持股 92.99%）。

(3) 本公司与银河（长沙）高科技实业有限公司共同投资成立湖南张家界华天城置业有限公司（公司名称以湖南省工商登记部门核准为准），设立公司的注册资本为人民币1亿元，其中本公司认缴出资人民币7,000万元，占总股本的70%，银河（长沙）高科技实业有限公司认缴出资人民币3,000万元，占总股本的30%。

(二) 合并范围发生变更的说明

1) 根据本附注四(一)4(2)所述, 本公司子公司湖南华天之星酒店管理有限公司已于2011年7月1日由七天四季酒店(广州)有限公司实际接管, 7月份公司收到股权转让款6,500万, 累计收到股权转让款7,000万, 故本期只合并1-6月损益表。

2) 湖南张家界华天城置业有限公司目前正在筹建中, 本期未纳入合并报表。

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			658,372.02			1,427,175.21
小 计			658,372.02			1,427,175.21
银行存款						
人民币			362,155,696.02			218,364,583.24
小 计			362,155,696.02			218,364,583.24
其他货币资金						
人民币			6,028,304.94			145,502,484.81
小 计			6,028,304.94			145,502,484.81
合 计			368,842,372.98			365,294,243.26

(2) 其他货币资金说明

子公司长沙华盾实业有限公司办理银行按揭出售房屋存入的按揭保证金6,028,304.94元;

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备	11,310,000.00	9.89		
按组合计提坏账准备				
组合1	102,344,623.28	89.52	6,031,439.53	5.89
组合小计	102,344,623.28	89.52	6,031,439.53	5.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	672,027.58	0.59	672,027.58	100.00
合计	114,326,650.86	100.00	6,703,467.11	5.86

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合1	42,539,603.58	98.76	3,224,707.22	7.58
组合小计	42,539,603.58	98.76	3,224,707.22	7.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	532,689.29	1.24	532,689.29	100.00
合计	43,072,292.87	100.00	3,757,396.51	8.72

注：上述“组合1”是指已单独计提减值准备的应收账款外，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收帐款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	99,379,689.59	97.10	5,597,656.87	34,653,353.75	81.46	2,079,201.22
1-2年	2,205,725.84	2.16	220,572.58	6,265,158.95	14.73	626,515.90
2-3年	521,231.49	0.51	104,246.30	894,871.87	2.10	178,974.38
3-4年	184,303.68	0.18	55,291.10	551,718.99	1.30	165,515.70
4年以上	53,672.68	0.05	53,672.68	174,500.02	0.41	174,500.02
合计	102,344,623.28	100.00	6,031,439.53	42,539,603.58	100.00	3,224,707.22

3) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收帐款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
华森公司及4位自然人	532,689.29	532,689.29	100.00	难以收回

太子奶生物公司	139,338.29	139,338.29	100.00	难以收回
小 计	672,027.58	672,027.58	100.00	

(2) 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	255,625.26	15,337.52	78,116.08	4,686.96
小 计	255,625.26	15,337.52	78,116.08	4,686.96

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
第一名	非关联方	4,760,000.00	1 年以内	4.16
第二名	非关联方	3,630,000.00	1 年以内	3.18
第三名	非关联方	2,772,000.00	1 年以内	2.42
8202 房潘彬	非关联方	2,500,000.00	1-2 年	2.19
第五名	非关联方	1,890,000.00	1-2 年	1.65
小 计		15,552,000.00		13.60

(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 (%)
华天实业控股集团有限责任公司	母公司	255,625.26	0.22
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	受同一母公司控制	182,401.00	0.16
湖南华天装饰有限公司	受同一母公司控制	42,783.00	0.04
小 计		480,809.26	0.42

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	149,229,360.75	52.09		149,229,360.75	91,357,012.98	26.95		91,357,012.98
1-2 年	84,861,065.94	29.62		84,861,065.94	177,936,988.69	52.48		177,936,988.69
2-3 年	52,386,333.53	18.29		52,386,333.53	69,690,700.00	20.56		69,690,700.00
3 年以上					59,333.10	0.01		59,333.10

合 计	286,476,760.22	100.00		286,476,760.22	339,044,034.77	100.00		339,044,034.77
-----	----------------	--------	--	----------------	----------------	--------	--	----------------

(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
湖南省永安建筑股份有限公司	非关联方	48,899,581.14	1-2 年以内	工程未完工
深圳市维业装饰集团股份有限公司	非关联方	11,003,680.00	1 年以内	工程未完工
湖南拓展建设工程有限公司	非关联方	9,003,680.00	1 年以内	工程未完工
珠海兴业幕墙工程有限公司	非关联方	7,480,000.00	1-2 年	工程未完工
长沙市长安安装有限公司	非关联方	7,324,888.00	1 年以内	工程未完工
小 计		83,711,829.14		

(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	51,440,800.00	预付最后两年租金
小 计	68,895,700.00	

4. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	199,971,184.27	66.23	15,223,304.81	7.61
按组合计提坏账准备				
组合 1	101,953,600.51	33.77	4,896,499.20	4.80
组合 1 小计	101,953,600.51	33.77	4,896,499.20	4.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	301,924,784.78	100.00	20,119,804.01	6.66

续上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	86,679,932.14	65.98	15,144,054.68	17.47
按组合计提坏账准备				

组合 1	44,697,710.88	34.02	4,934,436.30	11.04
组合 1 小计	44,697,710.88	34.02	4,934,436.30	11.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	131,377,643.02	100.00	20,078,490.98	15.28

注：上述“组合1”是指已单独计提减值准备的应收账款外，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合。

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	99,959,400.30	98.04	4,518,689.25	23,551,965.62	52.69	1,413,117.94
1-2 年	1,109,197.15	1.09	110,919.72	13,304,521.74	29.76	1,330,452.17
2-3 年	612,017.30	0.60	122,403.46	4,355,840.35	9.75	871,168.07
3-4 年	183,569.98	0.18	55,070.99	3,093,835.78	6.92	928,150.73
4 年以上	89,415.78	0.09	89,415.78	391,547.39	0.88	391,547.39
合 计	101,953,600.51	100.00	4,896,499.20	44,697,710.88	100.00	4,934,436.30

3) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
北京湘华天餐饮管理有限公司	31,652,299.45	9,441,684.30	29.83	按预计未来现金流量现值与账面余额的差额计提
北京万市房地产开发有限公司	46,151,484.82	5,781,620.51	12.53	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
七天四季酒店（广州）有限公司	122,167,400.00			股权转让款处于收款期不提减值准备
小 计	199,971,184.27	15,223,304.81	7.61	

(2) 本期无其他应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(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
七天四季酒店（广州）有限公司	非关联方	122,167,400.00	1 年以内	40.46	股权转让款
北京万市房地产开发有限公司	非关联方	46,151,484.82	1-2 年	15.29	补偿款、滞

					纳金
北京湘华天餐饮管理有限公司	关联方	31,652,299.45	1-5年	10.48	往来款
华融金融租赁股份有限公司	非关联方	3,651,590.68	1-2年	1.21	保证金
湖南省湘诚置业担保有限公司	非关联方	2,959,150.00	1年以内	0.98	按揭保证金
合计:		206,581,924.95		68.42	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
北京湘华天餐饮管理有限公司	联营企业	31,652,299.45	10.48
湖南华天装饰有限公司	受同一母公司控制	984,527.96	0.33
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一母公司控制	131,827.99	0.04
小计		32,768,655.40	10.85

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	7,510,074.80		7,510,074.80	6,897,165.24		6,897,165.24
原材料	35,357,858.99		35,357,858.99	35,861,369.78		35,861,369.78
维修材料	662,767.72		662,767.72	515,581.79		515,581.79
在产品	22,178,659.80		22,178,659.80	23,596,905.84		23,596,905.84
物料用品	9,440,052.47		9,440,052.47	3,869,932.37		3,869,932.37
开发成本				40,041,172.51		40,041,172.51
开发产品	219,666,451.34		219,666,451.34	174,225,384.90		174,225,384.90
低值易耗品	1,113,134.86		1,113,134.86	1,351,585.35		1,351,585.35
周转材料	120,984.67		120,984.67	1,378,011.59		1,378,011.59
合计	296,049,984.65		296,049,984.65	287,737,109.37		287,737,109.37

(2) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华盾公司乐活小镇	2009.12	41,863,911.97	65,522,946.75	16,716,726.14	90,670,132.58
华盾公司华天苑	2010.12	132,361,472.93	71,002,187.89	75,870,721.05	127,492,939.77
北方国际公寓	2009.1		1,503,379.00		1,503,379.00

小 计		174,225,384.90	138,028,513.64	92,587,447.19	219,666,451.35
-----	--	----------------	----------------	---------------	----------------

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊费用	754,270.80	3,285,403.53
合计	754,270.80	3,285,403.53

7. 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
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	
紫东阁华天大酒店（湖南）有限公司	权益法	70,383,221.26	61,056,444.64	448,320.59	61,504,765.23
湖南张家界华天城置业有限公司	成本法	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00
合 计		175,383,221.26	96,056,444.64	35,448,320.59	131,504,765.23

(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
湖南华辉投资有限公司					
紫东阁华天大酒店（湖南）有限公司	36.13	36.13			
湖南张家界华天城置业有限公司	70.00	70.00			
合 计					

(2) 其他说明

1) 经湖南省工商行政管理局核准，华天酒店控股子公司湖南华辉投资有限公司已于2011年5月10日注销登记。

2) 张家界华天城置业有限责任公司的详细说明见本附注四（二）4（3）。

8. 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	3,039,065,951.57	7,189,736.42	31,784,872.40	3,014,470,815.59
房屋建筑物	2,278,775,852.95			2,278,775,852.95
机器设备	438,771,240.54	539,238.97	713,302.59	438,597,176.92
电子设备	82,969,779.89	3,174,042.15	13,085,204.12	73,058,617.92
运输工具	41,036,742.30	1,657,848.14	7,589,099.93	35,105,490.51
其他	197,512,335.89	1,818,607.16	10,397,265.76	188,933,677.29
2) 累计折旧小计	826,861,081.19	71,551,722.57	24,556,133.21	873,856,670.55
房屋建筑物	379,631,851.80	38,714,632.38		418,346,484.18
机器设备	233,703,217.99	18,251,088.20	696,344.42	251,257,961.77
电子设备	58,624,309.45	4,228,887.71	10,024,776.70	52,828,420.46
运输工具	32,729,346.68	1,769,722.40	7,262,060.55	27,237,008.53
其他	122,172,355.27	8,587,391.88	6,572,951.54	124,186,795.61
3) 减值准备				
4) 账面价值合计	2,212,204,870.38			2,140,614,145.04
房屋建筑物	1,899,144,001.15			1,860,429,368.77
机器设备	205,068,022.55			187,339,215.15
电子设备	24,345,470.44			20,230,197.46
运输工具	8,307,395.62			7,868,481.98
其他	75,339,980.62			64,746,881.68

(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	34,902,270.43	23,650,666.86
小计	58,552,937.29	34,902,270.43	23,650,666.86

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

单位	项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
益阳华天置业有限公司	综合楼	未竣工结算	2011年下半年
益阳华天置业有限公司	贵宾楼	未竣工结算	2011年下半年

9. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
益阳置业贵宾楼、综合楼工程	1,601,000.00	73,908.00

灰汤温泉酒店工程	611,750,826.61	440,410,081.63
株洲华天装修改造	6,780,273.78	1,997,276.17
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	34,166,452.57	14,112,433.54
湘潭国金大厦装修改造	139,590,017.77	136,015,043.54
武汉华天装修改造	7,705,886.00	300,000.00
潇湘华天装修改造工程	28,476,071.50	1,034,000.00
本部酒店装修改造工程	9,880,500.00	
立体车库改造		109,000.00
华盾公司酒店装修改造	5,301,130.00	
合计	845,252,158.23	594,051,742.88

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
益阳置业贵宾楼、综合楼工程		73,908.00	1,563,000.00		35,908.00
灰汤温泉酒店工程	40 亿	440,410,081.63	171,340,744.98		
株洲华天装修改造		1,997,276.17	4,782,997.61		
益阳市资阳商贸投资开发有限公司		14,112,433.54	20,054,019.03		
湘潭国金大厦装修改造		136,015,043.54	3,574,974.23		
武汉华天装修改造		300,000.00	7,405,886.00		
潇湘华天装修改造工程		1,034,000.00	27,442,071.50		
华天本部酒店装修改造工程			9,880,500.00		
立体车库改造		109,000.00			109,000.00
华盾公司酒店装修改造			5,301,130.00		
合计		594,051,742.88	251,345,323.35		144,908.00

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源	期末数
益阳置业贵宾楼、综合楼工程	100.00				自筹	1,601,000.00
灰汤温泉酒店工程	90.00	28,792,539.34	16,487,142.65	6.60	借款	611,750,826.61
株洲华天装修改造					自筹	6,780,273.78
益阳市资阳商贸						34,166,452.57

投资开发有限公司					借款	
湘潭国金大厦装修改造		3,307,252.59	3,307,252.59	7.26	借款	139,590,017.77
武汉华天装修改造					自筹	7,705,886.00
潇湘华天装修改造工程					自筹	28,476,071.50
本部酒店装修改造工程					借款	9,880,500.00
立体车库改造					自筹	
华盾公司酒店装修改造					自筹	5,301,130.00
合计		32,099,791.93	19,794,395.24			845,252,158.23

(3) 其他转出说明:

酒店本部立体车库改造 109,000.00 元, 本期全部转入长期待摊费用。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
① 账面原值小计	242,641,640.28	756,916.68	9,622,446.41	233,776,110.55
土地使用权	238,923,535.62		8,944,138.60	229,979,397.02
财务软件	1,946,391.33	88,000.00	18,000.00	2,016,391.33
其他	1,771,713.33	668,916.68	660,307.81	1,780,322.20
② 累计摊销小计	29,099,384.99	3,149,491.39	168,433.32	32,080,443.06
土地使用权	26,738,642.24	2,934,981.53		29,673,623.77
财务软件	1,566,188.63	108,441.38	23,499.98	1,651,130.03
其他	794,554.12	106,068.48	144,933.34	755,689.26
③ 减值准备				
④ 账面价值合计	213,542,255.29			201,695,667.49
土地使用权	212,184,893.38			200,305,773.25
财务软件	380,202.70			365,261.30
其他	977,159.21			1,024,632.94

11. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
酒店装修费	47,153,500.99	1,102,000.00	4,325,560.29		43,929,940.70
东方华天改造	806,583.62	46,667.00	207,569.49		645,681.13
芙蓉华天改造	10,368,373.72	2,563,316.30	2,376,458.88		10,555,231.14
益阳华天评星改造	8,129,798.92	60,000.00	1,059,290.76		7,130,508.16
国金大厦装修	20,146,803.75		4,257,047.16		15,889,756.59
光电融资租赁服务费	350,001.23		233,333.34		116,667.89
北方华天置业装修改造	72,910,034.10		6,952,764.54		65,957,269.56
华天之星门店改造	55,210,031.14	16,594,277.54	9,677,784.70	62,126,523.98	
商务酒店装修	17,297,502.02	256,903.44	856,468.45		16,697,937.01
灰汤温泉	1,082,635.20	80,298.78			1,162,933.98
长春华天装修改造	39,299,700.12		2,388,120.36		36,911,579.76
株洲华天装修改造	931,017.17		126,399.90		804,617.27
其他	2,406,565.31	400,000.00	1,108,919.75		1,697,645.56
合计	276,092,547.29	21,103,463.06	33,569,717.62	62,126,523.98	201,499,768.75

(2) 其他说明

其他减少 62,126,523.98 元, 系华天之星股权转让所致。

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	6,307,268.18	5,958,971.87
企业合并中资产账面价值小于计税基础	9,989,991.18	10,217,982.62
会计与税收折旧政策差异	1,429,955.04	1,429,955.04
可抵扣亏损	1,439,088.20	4,221,072.64
合计	19,166,302.60	21,827,982.17
递延所得税负债		
负债账面价值小于计税基础	3,602,811.54	3,602,811.54
企业合并中资产账面价值大于计税基础	38,466,213.57	38,767,679.37

合 计	42,069,025.11	42,370,490.91
-----	---------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,196,935.65	2,291,007.27
小 计	2,196,935.65	2,291,007.27

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金额
可抵扣暂时性差异小计	76,665,210.40
资产减值准备	25,229,072.72
企业合并中资产账面价值小于计税基础	39,959,964.72
会计与税收政策差异	5,719,820.16
可抵扣亏损	5,756,352.80
应纳税暂时性差异小计	168,276,100.44
负债账面价值小于计税基础	14,411,246.16
企业合并中资产的账面价值大于计税基础	153,864,854.28

13. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
担保借款	240,000,000.00	279,000,000.00
- 抵押借款	240,000,000.00	40,000,000.00
- 保证借款		104,000,000.00
- 质押借款		135,000,000.00
信用借款	130,000,000.00	30,000,000.00
合 计	370,000,000.00	309,000,000.00

(2) 其他说明

- 1) 详见本财务报表附注十(三)1所述

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

采购款	48,733,513.45	56,028,943.64
工程款	29,582,666.29	26,133,547.23
合计	78,316,179.74	82,162,490.87

(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。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
酒店消费款	70,992,334.91	59,251,096.19
销售房款	21,215,239.00	118,765,824.42
其他	2,230,735.00	75,633.47
合计	94,438,308.91	178,092,554.08

(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。

16. 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	11,109,627.09	107,926,478.37	116,193,267.63	2,842,838.83
职工福利费		8,061,096.87	7,957,704.30	103,392.57
社会保险费	1,791,869.80	10,238,260.94	10,939,671.59	1,090,459.15
其中：医疗保险费	306,671.15	2,677,535.71	2,736,301.68	247,905.18
基本养老保险费	1,326,522.66	6,716,737.57	7,351,674.34	691,585.89
失业保险费	108,559.82	507,813.99	511,889.57	104,484.24
工伤保险费	10,364.72	149,569.11	154,639.45	5,294.38
生育保险费	39,751.45	186,604.56	185,166.55	41,189.46
工会经费	1,978,770.29	1,571,647.71	1,745,480.77	1,804,937.23
住房公积金	110,225.00	1,509,339.78	1,475,100.00	144,464.78
职工教育经费	1,877,223.09	747,309.58	707,372.24	1,917,160.43
职工奖励及福利基金	387,768.14		80,081.41	307,686.73
合计	17,255,483.41	130,054,133.25	139,098,677.94	8,210,938.72

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,738,103.69	571,079.58
营业税	15,317,464.46	10,398,923.79
企业所得税	28,501,245.09	28,865,681.62
个人所得税	8,347,157.86	15,714,707.57
城市维护建设税	945,067.51	1,739,292.80
土地增值税	2,163,863.14	493,146.78
房产税	9,869,845.44	9,778,032.89
土地使用税	350,212.08	399,408.32
车船使用税	24,748.11	28,144.30
印花税		2,448.10
教育费附加	701,534.67	2,421,166.11
其他税费	1,155.11	97,592.24
合 计	67,960,397.16	70,509,624.10

18. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
湖南省烟草株洲市分公司	1,316,000.00	
合 计	1,316,000.00	

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	16,609,091.48	9,439,667.17
工程款	47,038,161.95	79,682,735.11
应付暂收款	32,533,966.55	18,779,087.17
股权收购	516,262.00	516,262.00
土地收购款		10,470,400.00
收华辉公司往来款		34,975,282.00
收华天集团往来款	20,771,085.51	7,248,303.17
收紫东阁往来款	44,788,089.93	
其他	32,466,590.72	25,506,981.62
合 计	194,723,248.14	186,618,718.24

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

单位名称	期末数	期初数
华天实业控股集团有限责任公司	20,771,085.81	7,248,303.17
小 计	20,771,085.81	7,248,303.17

(3) 其他应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	44,788,089.93	
北京湘华天餐饮管理有限公司	4,253.50	
湖南华天装饰有限公司	2,050,513.10	14,158,178.44
小 计	46,842,856.53	14,158,178.44

20. 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	130,000,000.00	240,000,000.00
一年内到期的长期应付款	3,640,398.80	10,738,975.16
小 计	133,640,398.80	250,738,975.16

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	210,000,000.00
保证借款		30,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	
小 计	130,000,000.00	240,000,000.00

1) 抵押物详见本财务报表附注十(三)2所述。

3) 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
中国工商银行股份有限公司长沙全通支行(总店)	2009.05.21	2011.11.20/	RMB	6.65	20,000,000.00
		2012.05.20			20,000,000.00
中国光大银行长沙湘府支行	2010.01.21	2011.07.21/	RMB	6.40	10,000,000.00
		2011.10.21/			10,000,000.00
		2012.01.21/			10,000,000.00
		2012.04.21			10,000,000.00
中信银行长沙分行	2009.06.16	2012.06.16	RMB	6.40	30,000,000.00

交通银行北京世纪城支行	2007.12.14	2011.12.14	RMB	7.48	20,000,000.00
小计					130,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	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	40,000,000.00	5.886	32,884.03	3,640,398.80	担保
小计	40,000,000.00	5.886	32,884.03	3,640,398.80	

21. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期融资券	500,000,000.00	300,000,000.00
预提费用		1,131,172.36
合计	500,000,000.00	301,131,172.36

(2) 其他说明

公司2010年第三次临时股东大会审议通过了《关于发行短期融资券的议案》，同意公司申请发行不超过5亿元人民币的短期融资券。2010年10月28日，公司完成了2010年度第一期短期融资券3亿元人民币的发行。2011年1月31日，华天酒店已完成2011年度第一期短期融资券2亿元人民币的发行，上述募集资金已到达公司指定账户。

22. 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	517,000,000.00
抵押借款	1,299,000,000.00	728,000,000.00
信用借款	140,000,000.00	60,000,000.00
合计	1,489,000,000.00	1,305,000,000.00

(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(%)
中国工商银行股份有限公司长沙全通支行(中部华天城)	2010-9-16	2023-9-15	RMB	5.31/6.40

中国光大银行长沙湘府支行 (湘潭国金)	2011-3-31	2020-3-31	RMB	7.26
中国光大银行长沙湘府支行 (国金)	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	5.76
交通银行股份有限公司北京世纪城支行(北方)	2008-12-14	2017-12-14	RMB	7.48
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
中国工商银行股份有限公司长沙全通支行(中部华天城)		500,000,000.00		380,000,000.00
中国光大银行长沙湘府支行 (湘潭国金)		100,000,000.00		
中国光大银行长沙湘府支行(潇湘)		350,000,000.00		370,000,000.00
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
交通银行股份有限公司北京世纪城支行		60,000,000.00		60,000,000.00
合计		1,130,000,000.00		950,000,000.00

(3) 其他说明

1) 抵押借款的抵押物详见本财务报表附注十(三)1所述。

23. 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	82,502,317.14		82,064,000.00	
湖南省烟草株洲市分公司	26,544,706.65		12,402,123.21	
益阳置业产权式酒店销售款	20,142,500.00		20,142,500.00	
湖南省益中投资公司	7,000,000.00		7,000,000.00	
小计	239,081,123.79		224,490,223.21	

(2) 其他说明

1) 国金公司产权式酒店销售款、益阳置业产权式酒店销售款、华盾产权式酒店销售款系各子公司销售的产权式酒店时承诺回购的金额,各子公司在收到该部分产权式酒店的销

售款时，按照售后回购方式销售商品的有关会计处理规定，将收到的款项作为负债处理。

2) 2001年12月湖南省烟草公司株洲市分公司以在烟草批发大厦作为投资投入本公司子公司株洲华天大酒店有限公司，该大厦经湖南恒信会计师事务所湘恒资评字(2001)第03号评估报告评估价值为79,949,732.85元，各股东一致同意以其中37,000,000.00元作为实收资本，其余42,949,732.85元作为株洲华天大酒店有限公司对湖南省烟草公司株洲市公司的长期负债，历年偿还后形成上述余额。

3) 湖南省益中投资公司系子公司湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司的少数股东，长期应付款中的700万元系该股东按出资比例对湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司提供的资金支持。

24. 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	8,315,918.53	15,002,351.65
益阳光大厦产权式酒店递延收益	9,207,289.11	11,969,467.11
芙蓉华天环保改造专项款	300,000.00	300,000.00
合 计	17,823,207.64	27,271,818.76

(2) 其他说明

系本公司的子公司湖南国金大厦有限公司与益阳华天置业有限公司采用售后租回方式(经营租赁)销售的产权式酒店收到的销售款项，扣除资产账面价值及相关税金后的差额作为递延收益，在租赁期内平均摊销，计入摊销年度当期损益。

25. 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	36,469,350.00			
1. 国家持股				
2. 国有法人持股	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				
(一)无限售条件股份	516,550,650.00			165,906,000.00
1. 人民币普通股	516,550,650.00			165,906,000.00
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	516,550,650.00			165,906,000.00
(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	-36,469,350.00	-36,469,350.00	
1. 国家持股			
2. 国有法人持股	-36,469,350.00	-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	36,469,350.00	202,375,350.00	718,926,000.00
1. 人民币普通股	36,469,350.00	202,375,350.00	718,926,000.00
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	36,469,350.00	202,375,350.00	718,926,000.00
(三)股份总数			718,926,000.00

(2) 股本变动情况说明

华天酒店2010年度权益分派方案为：以公司现有总股本553,020,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股。转增前本公司总股本为553,030,000股，转增后总股本增至

718,926,000股。本次权益分派股权登记日为2011年3月28日；除权除息日为2011年3月29日。
本次所送（转增）的无限售条件流通股的起始交易日为2011年3月29日。

26. 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）	347,416,642.62		165,906,000.00	181,510,642.62
其他资本公积	15,061,512.27			15,061,512.27
合 计	362,478,154.89			196,572,154.89

(2) 本期减少说明

详见本附注五 25（2）

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,157,417.65			31,157,417.65
合 计	31,157,417.65			31,157,417.65

28. 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	446,621,123.41	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	446,621,123.41	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,902,413.51	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	543,523,536.92	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	842,973,678.59	649,013,335.87
主营业务成本	419,386,765.41	288,911,996.39

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酒店服务业	649,986,406.33	268,340,765.23	584,427,060.17	249,705,652.29
房地产业	166,089,665.42	140,466,227.38	52,534,121.00	34,874,121.93
生产制造业	26,897,606.84	10,579,772.80	12,052,154.70	4,332,222.17
小 计	842,973,678.59	419,386,765.41	649,013,335.87	288,911,996.39

(3) 主营业务收入/主营业务成本（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	319,766,504.87	148,820,687.32	290,897,448.92	141,559,590.62
客房	248,745,999.30	88,765,756.78	218,431,944.60	84,540,880.71
娱乐	45,210,448.63	10,825,723.55	35,411,671.68	10,222,704.03
光电产品	26,897,606.84	10,579,772.80	12,052,154.70	4,332,222.17
售房收入	166,089,665.42	140,466,227.38	52,446,634.00	34,791,540.15
其他	36,263,453.53	19,928,597.58	39,773,481.97	13,465,058.71
小 计	842,973,678.59	419,386,765.41	649,013,335.87	288,911,996.39

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区	680,857,335.02	351,418,527.26	488,929,638.46	215,038,264.60
北京地区	55,909,724.53	21,370,125.66	63,334,445.88	27,923,925.25
吉林地区	71,886,363.50	26,275,326.69	57,326,424.29	22,428,400.30
湖北地区	29,176,655.54	13,335,985.80	29,519,627.24	12,287,606.24
河南地区	3,014,400.00	4,091,500.00	4,333,000.00	5,166,000.00
上海地区	2,129,200.00	2,895,300.00	3,746,500.00	3,343,900.00
江西地区			1,370,800.00	1,494,300.00
内蒙古地区			452,900.00	1,229,600.00

小 计	842,973,678.59	419,386,765.41	649,013,335.87	288,911,996.39
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	8,316,239.32	0.99
第二名	5,500,170.94	0.65
第三名	4,094,017.09	0.49
第四名	3,859,829.06	0.46
华天实业控股集团有限公司	2,544,900.05	0.30
小 计	24,315,156.46	2.89

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	40,844,368.20	31,402,026.49	详见本附注税项说明（附注三）
城市维护建设税	2,986,128.78	2,116,041.06	
教育费附加	2,027,507.84	1,272,087.23	
其他	3,249,874.47	1,227,565.17	
合 计	49,107,879.29	36,017,719.95	

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,332,727.00	4,317,939.57
折旧费	54,673.21	34,266.29
修理费	1,955.00	7,602.75
制服费	35,487.08	50,286.74
差旅费	60,960.40	81,390.00
广告费	1,405,080.24	3,139,509.26
培训费	7,450.00	670.00
应酬费	46,889.06	29,251.35
办公费	88,319.90	144,612.26
物料用品及低耗品摊销	291,980.50	198,787.17

燃料费	22,358.64	4,545.00
租赁费	3,382,115.17	1,627,513.00
运杂费	20,445.54	4,572.50
邮电费	67,261.14	55,558.46
其他	1,431,219.02	2,455,675.46
合 计	12,248,921.90	12,152,179.81

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,980,082.86	41,468,101.94
折旧费	49,325,494.51	48,855,284.10
无形资产摊销	1,623,229.99	2,608,817.44
长期待摊费用摊销	23,843,660.70	19,205,937.44
办公费	884,325.54	687,250.50
应酬费	817,470.46	772,654.81
税费	11,742,345.11	16,537,923.91
中介机构费用	848,660.11	1,807,900.00
水电及能源费	41,710,345.81	35,462,745.37
广告费	6,667.01	254,478.00
物料用品	2,186,662.82	2,227,769.17
制服费	474,517.72	554,335.41
差旅费	596,212.39	588,165.02
保险费	815,197.86	826,178.26
诉讼费	967,555.00	1,191,636.31
租赁费	10,644,750.40	9,894,464.02
环保费	300,664.00	256,311.20
物料用品及低耗品摊销	359,017.64	644,523.26
修理费	1,715,317.31	1,130,003.74
科大无形资产使用费	4,911,814.72	
售房返租款	10,518,420.00	10,581,745.00
递延收益摊销	-9,448,611.12	-16,795,038.46
邮电费	464,674.49	331,424.57

存货盘亏	-88,958.93	-52,010.21
其他支出	17,640,334.55	20,637,116.13
合计	222,839,850.95	199,677,716.93

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	59,782,073.19	50,252,259.89
减：利息收入	4,666,964.27	2,084,202.10
其他	4,534,502.88	5,214,837.02
合 计	59,649,611.80	53,382,894.81

其他主要系信用卡佣金。

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,118,196.79	-936,550.82
合 计	3,118,196.79	-936,550.82

7. 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	448,320.59	577,485.74
股权转让取得的投资收益	53,986,054.89	
其他	-22,847.22	
合 计	54,411,528.26	577,485.74

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	18,136.50	
其中：固定资产处置利得	18,136.50	
负商誉		38,380,326.73
债务重组利得		
补偿金及滞纳金		
其他	754,252.03	712,707.38

合 计	772,388.53	39,093,034.11
-----	------------	---------------

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠		1,010,000.00
罚款支出	3,700.00	16,825.98
其他	8,184,144.61	973,583.77
合 计	8,187,844.61	2,000,409.75

其他主要系华天之星结业门店长期待摊费用余额摊销及员工安置费等支出。

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,914,431.53	11,087,429.08
递延所得税调整	-421,770.67	157,280.95
合 计	18,492,660.86	11,244,710.03

(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 73,811,734.96 元，其中主要明细如下：

项 目	本期数
利息收入	4,666,964.27
收北京万市房地产欠款	10,000,000.00
收华天实业控股集团有限公司往来款	13,522,782.64
收紫东阁华天大酒店（湖南）有限公司	44,873,818.72
合 计	73,811,734.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金为 113,318,646.00 元，其中主要明细如下：

项 目	本期数
水电及能源费	41,710,345.81
租赁费	14,026,865.57
售房返租款	10,518,420.00
广告费	1,411,747.25
偿付株洲烟草公司债务	4,011,032.25
按揭保证金	2,959,150.00
中介机构费用	848,660.11

修理费	1,717,272.31
无形资产使用费	4,911,814.72
办公费及差旅费	1,629,818.23
诉讼费	967,555.00
财产保险费	815,197.86
应酬费	864,359.52
环保费	300,664.00
制服费	510,004.80
邮电费	531,935.63
合计	113,318,646.00

3. 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	96,902,413.51	81,167,328.39
加: 少数股东损益	8,223,450.26	5,065,450.48
资产减值准备	3,118,196.79	-936,550.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,551,722.57	66,208,113.97
无形资产摊销	3,149,491.39	2,628,238.30
长期待摊费用摊销	33,569,717.62	23,737,497.01
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)	-18,136.50	
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)	59,649,611.80	53,382,894.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-54,411,528.26	-577,485.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-190,322.45	-123,415.30
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)	-9,270,276.12	-48,590,417.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,068,922.89	5,833,873.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,204,177.39	27,827,522.37
其他	-18,503.20	-38,380,326.73

经营活动产生的现金流量净额	162,982,737.13	177,424,723.08
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	362,814,068.04	305,515,776.40
减: 现金的期初余额	219,791,758.45	225,014,383.16
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	143,022,309.59	80,501,393.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	362,814,068.04	219,791,758.45
其中: 库存现金	658,372.02	1,427,175.31
可随时用于支付的银行存款	362,155,696.02	218,364,583.24
可随时用于支付的其他货币资金		
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	362,814,068.04	219,791,758.45

现金流量表补充资料的说明:

(1) 2011 年现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 362,814,068.04 元, 资产负债表中货币资金期末数为 368,842,372.98 元, 差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金-按揭保证金 6,028,304.94 元。

(2) 2010 年现金流量表中期末现金及现金等价物余额为 219,791,758.45 元, 资产负债表中货币资金期末数为 365,294,243.26 元, 差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 145,502,484.81 元, 其中, 一年期的定期存款 139,480,000.00 元, 按揭保证金 6,022,484.81 元。

(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	23,835,887.49	3,118,196.79	12,530.87	118,282.29	26,823,271.12
合计	23,835,887.49	3,118,196.79	12,530.87	118,282.29	26,823,271.12

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%	湖南省国资委	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(湖南)有限公司	有限责任	长沙市	陈纪明	酒店服务	15,000.00	36.13%	36.13%

(续上表)

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
联营企业						
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	18,012.10	1,634.69	16,377.41	3,445.18	336.39	61678017-2

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
湖南华天装饰有限公司		受同一母公司控制

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

(1) 明细情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
华天实业控股集团有限公司	销售	酒店消费	市场价	1,036,148.85	0.18	906,117.86	0.18
	租赁	租赁收入	市场价	1,508,751.20	4.16	1,521,254.67	3.82
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	销售	货款	市场价	892,586.67	2.46	946,655.29	0.15
	销售	酒店消费	市场价	6,812.00		553,307.89	0.11
湖南华天国际旅行社	销售	酒店消费	市场价	997,227.02	0.18	648,640.88	0.13
湖南华天装饰有限公司	销售	酒店消费	市场价	262,992.08	0.04		

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据
湖南国际金融大厦有限公司	华天实业控股集团有限公司	国金大厦22楼写字楼	1645万元	2009年1月1日	2012年12月31日	150.88万元	市场价

2009年，本公司子公司湖南国际金融大厦有限公司与湖南华天实业控股集团有限公司签订了写字楼租赁合同，约定湖南国际金融大厦有限公司将潇湘华天第22层精装修写字楼租赁给湖南华天实业控股集团有限公司使用，面积为2193.59平方米，租金为3.8元/平米/天，本期租金总额为150.88万元，影响本期净利润增加150.88万元。

4. 产权式酒店“售后回租”交易

2007年，本公司子公司湖南国际金融大厦有限公司（以下简称国金公司）和湖南益阳置业有限公司（以下简称益阳置业）的采用产权式酒店销售模式销售了部分房产，其具体模式为：在产权式酒店销售后，同时约定：第一，自房产销售同时由本公司租回，并自销售款到账之日起，由本公司支付租金。第二，产权式酒店销售后的第五年或第六年由回购方对该部分出售的房产按原售价进行回购，业主在第五年或第六年可以行使是否回购的选择权，第十年或第十二年则由回购方强制回购。其中湖南国际金融大厦有限公司的产权式酒店回购方由华天实业控股集团有限公司（以下简称华天集团）和湖南华天国际酒店管理有限公司（华天国际）两公司组成，华天集团为本公司的控股股东，回购比例为60%，回购金额为15,432.24万元；华天国际为本公司控股90%的子公司，回购比例为40%，回购金额为10,288.16万元。湖南益阳置业有限公司的回购方为华天集团，回购金额为6,713.20万元。

公司对由华天集团回购部分作“售后回租”处理，结转了存货成本，出售价（非公允价值）扣除相关成本及相关税费后的差额作递延处理，确认为其他非流动负债，分期平均摊销，本期摊销9,448,611.12万元冲减了管理费用；对由华天国际回购部分，考虑到该回购款届时由华天酒店集团股份有限公司支付，从交易实质上看，实为融资行为，故不作销售处理，出售价款确认为长期应付款。

（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	182,401.00	204,714.00
应收账款	湖南华天国际旅行社		261,154.79
应收账款	华天实业控股集团有限责任公司	255,625.26	78,116.08
应收账款	湖南华天装饰有限公司	42,783.00	23,261.00
小计		480,809.26	567,245.87
其他应收款	紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司		99,326.37
其他应收款	湖南华天国际旅行社	131,827.99	33,473.38
其他应收款	北京湘华天餐饮管理有限公司	31,652,299.45	28,184,132.23
其他应收款	湖南华天装饰有限公司	984,527.96	953,098.96
小计		32,768,655.40	29,270,030.94
其他应付款	华天实业控股集团有限责任公司	20,771,085.81	7,248,303.17
其他应付款	湖南华天装饰有限公司	2,050,513.10	14,158,178.44
其他应付款	紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	44,788,089.93	

小 计		67,609,688.84	21,406,481.61
-----	--	---------------	---------------

(四) 关键管理人员薪酬

告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
本期数	18	5	48.44
上年同期数	17	9	62.19

七、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司7月份收到湖南华天之星酒店管理有限公司股权转让款6,500万，累计收到股权转让款7,000万，占转让总价款的55.55%。

十、其他重要事项

(一) 企业合并

企业合并情况详见本附注企业合并及合并财务报表之说明。

(二) 租赁

1. 融资租赁

(1) 融资租入

公司融资租入固定资产详见本附注报表项目注释固定资产之说明，相应未确认融资费用期末余额为32,884.03元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1年以内	3,640,398.80
小 计	3,640,398.80

(三) 其他

1、截至 2011 年 6 月 30 日本公司财产抵押情况

单位:万元

被担保单位	抵押权人	抵押物	账面价值	担保借款金额	借款到期日	备注
华天酒店集团 股份有限公司	中国银行股份有限公司湖南省分行	房屋建筑物	9,153.85	3,500.00	2012.10.15	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物	30,037.99	5,000.00	2012.6.15	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物		2,000.00	2011.10.11	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物		5,000.00	2013.4.12	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物		5,000.00	2014.01.03	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物		2,200.00	2014.02.27	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物		5,000.00	2012.11.4	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物		5,000.00	2012.11.24	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物		2800.00	2014.03.08	
	中国建设银行股份有限公司长沙河西支行	房屋建筑物		3000.00	2014.05.15	
	中国农业银行湖南省分行	湖北凯旋门大酒店房屋建筑物		13,434.35	10,000.00	2012.04.11
湖北凯旋门大酒店土地使用权		6,533.29				
中国农业银行湖南省分行	同上			5000.00	2012.05.19	

湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	中国工商银行股份有限公司长沙全通支行	上市公司担保+土地使用权	6,630.00	50000.00	2023.9.15	
湖南国际金融大厦有限公司	中国光大银行长沙湘府支行	上市公司担保+房屋建筑物	35,598.57	35,000.00	2020.1.21	
株洲华天大酒店有限责任公司	中国建设银行股份有限公司株洲城西支行	土地使用权	915.43	2,000.00	2011.8.12	
		房屋建筑物	5,804.38			
北京北方华天置业有限公司	交通银行股份有限公司北京世纪城支行	房屋建筑物	29,866.99	8,000.00	2017.12.14	
湘潭国际金融大厦有限公司	中国光大银行长沙湘府支行	在建工程	5,370.00	10000.00	2020.03.30	
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	中国工商银行股份有限公司益阳市朝阳开发区支行	房屋建筑物	8,676.12	1400.00	2021.06.27	

2、本公司与北京万市房地产开发有限公司（以下简称万市公司）和北方通和控股有限公司（以下简称通和公司）的债务纠纷案，已由北京市高级人民法院于2009年5月20日以（2009）高民终字第1721号民事判决书作出终审判决，判决如下：一、万市公司于判决生效之日起十日内付给本公司补偿款并退还押金27,889,704.09元；二、万市公司于判决生效之日起十日内付给本公司违约金500万元以及补偿款滞纳金（自2008年6月1日起至2008年6月30日止，按日3%计算补偿款6,841,326.8元的滞纳金，自2008年7月1日起至2008年7月31日止，按日3%计算补偿款16,841,326.8元的滞纳金，自2008年8月1日起至补偿款全部付清之日止，按日3%计算补偿款27,189,704.09元未付部分的滞纳金）；三、通和公司判决第一项、第二项内容承担连带清偿责任。判决生效后，万市公司和通和公司未如期履行，本公司申请法院强制执行，北京市第二中级人民法院于2009年9月2日和发出（2009）二字执字第1776号执行通知，于2009年9月3日发出（2009）二中执字第1776号执行裁定书，冻结了万市公司在通和公司的2.94亿元的股权、冻结了通和公司在北京中润恒基公司投资有限公司500万元股权、通和公司在内蒙古兴托重载高速公路有限公司的4亿元股权、通和公司在内蒙古通和庙梁物流有限公司1,800万元股权等资产。2009年12月27日，本公司与万市公司、通和公司达成了《解除股权查封协议》，以本公司解除对通和公司在内蒙古兴托重载高速公路有限公司的4亿元股权为条件，万市公司用16栋钓鱼台山庄

别墅包括出租的和将要出租的租赁收益权转让给本公司,全部用来偿还所欠本公司的债务,至还清为止。目前,已有12栋别墅已租出,年租金约1,240万元。此外、其余资产查封、冻结不变。根据以上情况,本公司上期确认了截至2009年12月31日应收的补偿款滞纳金违约金4,419万元,违约金500万元,合计4,919万元。公司于2010年收回款项1,221,71万元,2011年(截止到6月30日)回款1,234.43万元,截至2011年6月30日,应收万市公司款项余额为4,615,15万元,计提减值准备578.16万元,净额为4,036.99万元。

十一、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	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
组合1	11,655,692.91	99.99	926,476.98	7.95	6,817,581.77	98.72	651,027.80	9.55
组合小计	11,655,692.91	99.99	926,476.98	7.95	6,817,581.77	98.72	651,027.80	9.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
内部往来	950.12	0.01		7.95	88,691.27	1.28		
合 计	11,656,643.03		926,476.98	7.95	6,906,273.04	100.00	651,027.80	9.43

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收帐款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	9,758,784.42	83.73	583,699.32	5,614,930.56	82.36	336,895.83
1-2年	763,921.02	6.55	76,392.10	776,343.13	11.39	77,634.31

2-3 年	735,106.79	6.31	147,021.36	178,293.13	2.62	35,658.63
3-4 年	397,880.68	3.41	119,364.20	67,394.17	0.99	20,218.25
4 年以上				180,620.78	2.64	180,620.78
合 计	11,655,692.91	100.00	926,476.98	6,817,581.77	100.00	651,027.80

(2) 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	22,133.60	1,328.02		
小 计	22,133.60	1,328.02		

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
湖南易顺达贸易有限公司	非关联方	132,502.32	1 年以内	1.14
湖南金盈科技投资有限公司	非关联方	108,087.43	1 年以内	0.93
湖南省鑫大投资有限公司	非关联方	104,130.18	1 年以内	0.89
三一重工股份有限公司	非关联方	98,676.09	1 年以内	0.85
湖南中隆国际地产开发有限公司	非关联方	96,454.00	1 年以内	0.83
小 计		539,850.02		4.64

(4) 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 (%)
华天实业控股集团有限责任公司	本公司母公司	22,133.60	0.19
华天光电惯导技术有限公司	本公司子公司	148.62	
益阳华天置业有限公司	本公司子公司	14,489.40	0.12
株洲华天大酒店有限责任公司	本公司子公司	3,103.67	0.03
湖南华天装饰有限责任公司	同一控股股东	20,425.00	0.18
小计		60,300.29	0.52

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	122,167,400.00	14.06		
按组合计提坏账准备				
组合 1	57,362,024.18	6.60	1,976,242.97	3.45
组合小计	57,362,024.18	6.60	1,976,242.97	3.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
内部往来	689,618,307.60	79.34		
合 计	869,147,731.78	100.00	1,976,242.97	0.23

续上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,900,684.67	0.63	1,306,729.36	33.50
按组合计提坏账准备				
组合 1	11,528,159.39	1.85	1,159,084.78	10.05
组合小计	11,528,159.39	1.85	1,159,084.78	10.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
内部往来	607,346,755.59	97.52		
合 计	622,775,599.65	100.00	2,465,814.14	0.40

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收帐款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	54,205,246.73	94.50	1,014,617.89	7,839,122.60	68.00	470,347.36
1-2 年	1,066,469.64	1.86	106,646.96	2,532,545.14	21.97	253,254.51
2-3 年	1,054,162.78	1.84	210,832.56	705,066.71	6.12	141,013.34
3-4 年	559,999.25	0.98	167,999.78	224,221.96	1.94	67,266.59
4 年以上	476,145.78	0.82	476,145.78	227,202.98	1.97	227,202.98
合 计	57,362,024.18	100.00	1,976,242.97	11,528,159.39	100.00	1,159,084.78

3) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
七天四季酒店（广州）有限公司	122,167,400.00			股权转让款在收款期内未计提减值准备
小 计	122,167,400.00			

(2) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股东单位款项。

(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
北京北方华天置业有限公司	本公司子公司	200,179,184.86	1 年之内	23.03	往来款
长沙华盾实业有限公司	本公司子公司	171,513,171.03	1 年之内	19.73	往来款
益阳华天置业有限公司	本公司子公司	137,244,260.72	1 年之内	15.79	往来款
湖南灰汤温泉华天城置业有限公司	本公司子公司	69,833,374.39	1 年之内	8.03	往来款
华天光电惯导技术有限公司	本公司子公司	40,745,190.54	1 年之内	4.69	往来款
小 计		619,515,181.54		71.27	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
北京东方华天大酒店有限公司	本公司子公司	11,639,582.41	1.34
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	本公司子公司	30,575,022.55	3.52
湘潭市国际金融大厦有限公司	本公司子公司	25,575,948.92	2.94
湖南华天物流有限公司	本公司子公司	118,797.51	0.01
北京湘华天餐饮管理有限公司	联营企业	7,283,771.65	0.84
湖南华天装饰有限责任公司	同一控股股东	972,966.96	0.11
湖南华天国际旅行社有限责任公司	同一控股股东	123,900.99	0.01
小 计		76,289,990.99	8.77

3. 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
湖南华天文化传媒有限公司	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
长沙华盾实业有限公司	成本法	20,897,292.42	56,923,152.10		56,923,152.10
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	1,500,000.00	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
湖南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
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	

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
湘潭国际金融大厦有限公司	成本法	24,030,920.19	24,030,920.19		24,030,920.19
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	成本法	33,850,000.00	33,850,000.00		33,850,000.00
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	权益法	70,383,221.26	61,056,444.64	448,320.59	61,504,765.23
湖南张家界华天城置业有限公司	成本法	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00
合计		1,328,422,501.88	1,274,590,862.94	-54,751,679.41	1,219,839,183.53

(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
湖南华天文化传媒有限公司	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	55	55			
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					
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			

湖南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			1,064,000.00
湖南华辉投资有限 公司					
湖南华天物流有限 公司	75.00	75.00			
湘潭国际金融大厦 有限公司	100.00	100.00			
益阳市资阳商贸投 资开发有限公司	100.00	100.00			
紫东阁华天大酒店 (湖南)有限公司	36.13	36.13			
湖南张家界华天城 置业有限公司	70.00	70.00			
合 计					1,064,000.00

(2) 其他说明

1) 华天酒店集团股份有限公司五届董事会第二次会议审议通过了《关于转让湖南华天之星酒店管理有限公司 92.99%股权的议案》，同意公司将持有的湖南华天之星酒店管理有限公司（以下简称“华天之星”）92.99%股权转让给七天四季酒店（广州）有限公司。2011年第五次临时股东大会审议通过了该议案。参照北京湘资国际资产评估有限公司的评估报告，本次股权转让价格为 1.26 亿元（本公司持股 92.99%）。

2) 经湖南省工商行政管理局核准，华天酒店控股子公司湖南华辉投资有限公司已于 2011 年 5 月 10 日注销登记。

3) 本公司与银河（长沙）高科技实业有限公司共同投资成立湖南张家界华天城置业有限公司（公司名称以湖南省工商登记部门核准为准），设立公司的注册资本为人民币1亿元，其中本公司认缴出资人民币7,000万元，占总股本的70%，银河（长沙）高科技实业有限公司认缴出资人民币3,000万元，占总股本的30%。

4. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	126,750,832.42	113,158,883.65
主营业务成本	52,360,856.36	49,702,500.05

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酒店业	126,750,832.42	52,360,856.36	113,158,883.65	49,702,500.05
小计	126,750,832.42	52,360,856.36	113,158,883.65	49,702,500.05

(3) 主营业务收入/主营业务成本（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	69,374,091.05	30,476,816.04	60,666,363.37	29,709,832.45
客房	47,247,000.00	16,581,643.06	43,925,274.03	16,013,884.49
其他	10,129,741.37	5,302,397.26	8,567,246.25	3,978,783.11
小计	126,750,832.42	52,360,856.36	113,158,883.65	49,702,500.05

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖南地区	126,750,832.42	52,360,856.36	113,158,883.65	49,702,500.05
小计	126,750,832.42	52,360,856.36	113,158,883.65	49,702,500.05

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南中隆国际地产开发有限公司	1,201,695.00	0.95
湖南瑞格医药有限公司	699,836.74	0.55
湖南省外事侨务办公室	662,896.38	0.52
湖南辉鹏投资有限公司	564,682.08	0.45
湖南省第一工程公司	468,512.66	0.37
小计	3,597,622.86	2.84

5. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	28,008,552.78	8,637,237.69
权益法核算的长期股权投资收益	448,320.59	577,485.74
其他		
合计	28,456,873.37	9,214,723.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	说明
株洲华天大酒店有限公司	1,064,000.00	1,064,098.00	子公司分配股利
长春华天酒店管理有限公司		7,573,139.69	子公司分配股利
湖南华天之星酒店管理有限公司	26,967,400.00		股权转让收益
湖南华辉投资有限公司	-22,847.22		公司清算损益
小计	28,008,552.78	8,637,237.69	

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	32,430,663.13	10,598,704.50
加: 资产减值准备	-201,591.13	-297,274.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,127,506.34	12,979,640.84
无形资产摊销	729,325.82	734,784.81
长期待摊费用摊销	3,942,131.20	2,013,567.02
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)	-18,136.50	
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)	32,906,802.80	27,235,786.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,456,873.37	-9,214,723.43
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)	436,700.07	1,020,645.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,902,220.50	112,613,560.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,017,442.95	172,433,300.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,988,249.19	330,117,991.73
(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	180,542,164.98	119,065,461.90
减: 现金的期初余额	91,893,373.21	154,735,309.06
现金及现金等价物净增加额	88,648,791.77	-35,669,847.16

十二、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	18,136.50	
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		
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	56,592,753.75	
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	-10,040,291.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	46,570,598.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-1,853,864.03	
少数股东权益影响额(税后)	-529,965.35	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	48,954,428.19	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.72	0.135	0.135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.067	0.067

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	96,902,413.51
非经常性损益	2	48,954,428.19
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	47,947,985.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	1,393,276,695.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	$12=4+1 \times 1/2$ $+5 \times 6/11-7 \times$ $8/11 \pm 9 \times$ $10/11$	1,441,727,902.70
加权平均净资产收益率	13=1/12	6.72
同一控制企业合并被合并方不予加权计算的净资产	14	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	15=3/(12-13)	3.33

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	96,902,413.51
非经常性损益	2	48,954,428.19
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	47,947,985.32
期初股份总数	4	553,020,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	165,906,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11-8 \times 9/11-10$	718,926,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.135
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.067

4. 稀释每股收益的计算过程

公司稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

一、资产负债类项目	期末余额	年初余额	增减比例	变动原因
应收账款	107,623,183.75	39,314,896.36	173.75%	华盾公司和益阳置业确认了房产收入增加应收账款3,000多万；光电本期增加1,800多万
预付款项	286,476,760.22	339,044,034.77	-15.50%	华盾公司预付账款结转开发成本减少7,100万
其他应收款	281,804,980.77	111,299,152.04	153.20%	华天之星股权转让款1.26亿，张家界华天增加往来款3,000多万
长期股权投资	131,504,765.23	96,056,444.64	36.90%	本期增加张家界投资款7,000万，减少华辉投资3,500万
在建工程	845,252,158.23	594,051,742.88	42.29%	中部华天城增加1.7亿投资，国金公司增加

				2,700万改造投资、银城增加2,000万投资
长期待摊费用	201,499,768.75	276,092,547.29	-27.02%	上半年长期待摊费用摊销
预收款项	94,438,308.91	178,092,554.08	-46.97%	华盾公司确认房款收入,预付账款减少7,900万
应付职工薪酬	8,210,938.72	17,255,483.41	-52.42%	各公司计提的年终奖进行摊销
一年内到期的非流动负债	133,640,398.80	250,738,975.16	-46.70%	一年内到期的长期借款减少1.1亿
其他流动负债	500,000,000.00	301,131,172.36	66.04%	本期增加2亿短期融券
长期借款	1,489,000,000.00	1,305,000,000.00	14.10%	借款增加
其他非流动负债	17,823,207.64	27,271,818.76	-34.65%	益阳置业、国金公司产权式酒店收益摊销
股本	718,926,000.00	553,020,000.00	30.00%	资本公积转增股本
资本公积	196,572,154.89	362,478,154.89	-45.77%	资本公积转增股本
二、损益类项目	本年金额	上年金额	增减比例	变动原因
营业收入	842,973,678.59	649,013,335.87	29.89%	本期酒店业收入增加6,500万,房地产收入增加1.1亿
营业成本	419,386,765.41	288,911,996.39	45.16%	收入增加所致
营业税金及附加	49,107,879.29	36,017,719.95	36.34%	收入增加所致
管理费用	222,839,850.95	199,677,716.93	11.60%	收入增加所致
财务费用	59,649,611.80	53,382,894.81	11.74%	贷款增加所致
投资收益	54,411,528.26	577,485.74	9322.14%	本期华天之星股权转让收益5,398万
营业外收入	772,388.53	39,093,034.11	-98.02%	去年同期湘潭华天合并损益3,838万
营业外支出	8,187,844.61	2,000,409.75	309.31%	本期华天之星停业的几家门店的长摊进损益及职工安置费支出等
所得税费用	18,492,660.86	11,244,710.03	64.46%	利润增加

华天酒店集团股份有限公司

2011年8月18日