

# 华天酒店集团股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-007



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

2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨宏伟、主管会计工作负责人谢彩平及会计机构负责人（会计主管人员）李猛声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

年报中涉及的未来计划等前瞻性陈述是公司基于目前行业、市场环境制定的战略发展规划及经营预测，并不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者保持足够的风险意识，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。

本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	40
第六节 重要事项 .....	41
第七节 股份变动及股东情况 .....	56
第八节 优先股相关情况 .....	61
第九节 债券相关情况 .....	62
第十节 财务报告 .....	63

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华天酒店	股票代码	000428
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华天酒店集团股份有限公司		
公司的中文简称	华天酒店		
公司的外文名称（如有）	HUATIAN HOTEL GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUATIAN HOTEL GROUP CO., LTD.		
公司的法定代表人	杨宏伟		
注册地址	长沙市芙蓉区解放东路 300 号		
注册地址的邮政编码	410001		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	长沙市芙蓉区解放东路 300 号贵宾楼五楼		
办公地址的邮政编码	410001		
公司网址	<a href="http://www.huatian-hotel.com">http://www.huatian-hotel.com</a>		
电子信箱	resv@huatian-hotel.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

#### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914300006167701771
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2019 年度变更经营范围为：住宿、餐饮、洗衣、物业清洗服务及卷烟、雪茄烟零售；投资汽车出租、文化娱乐产业；酒店资产的运营与管理(包括酒店资产的收购、投资、销售、租赁)；生产、销售计算机软硬件并提供计算机集成科研成果转让；食品生产、加工；食品批发、零售；酒店管理咨询服务；信息管理平台服务；酒店品牌输出。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
历次控股股东的变更情况（如有）	1996 年 8 月 8 日—2021 年 5 月 18 日公司控股股东为华天实业控股集团有限公司；2021 年 5 月 18 日—2022 年 4 月 6 日公司控股股东为湖南兴湘投资控股集团有限公司；2022 年 4 月 7 日，公司控股股东变更为湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司（2022 年 4 月—2022 年 7 月曾用名湖南省酒店旅游发展集团有限公司）。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座 31 层
签字会计师姓名	李新葵 周融

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	687,595,833.23	473,588,003.03	45.19%	594,149,455.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	-125,579,292.22	-310,702,112.75	59.58%	84,229,910.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-237,339,643.75	-358,299,396.07	33.76%	-353,895,889.95
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,860,896.91	5,087,791.63	1,646.55%	32,806,804.09
基本每股收益（元/股）	-0.1232	-0.3049	59.59%	0.0827
稀释每股收益（元/股）	-0.1232	-0.3049	59.59%	0.0827
加权平均净资产收益率	-7.19%	-15.85%	8.66%	4.07%

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	4,819,829,349.35	5,295,913,281.57	-8.99%	5,628,115,630.42
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,684,396,121.21	1,806,981,720.35	-6.78%	2,113,107,374.46

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	687,595,833.23	473,588,003.03	0
营业收入扣除金额（元）	0.00	0.00	0
营业收入扣除后金额（元）	687,595,833.23	473,588,003.03	0

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	133,042,474.07	172,464,054.90	203,587,415.61	178,501,888.65
归属于上市公司股东的净利润	-43,838,419.23	-30,866,785.68	-21,000,983.16	-29,873,104.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-61,118,416.97	-32,183,469.82	-23,783,926.87	-120,253,830.09
经营活动产生的现金流量净额	3,645,575.98	25,101,397.47	58,278,365.76	1,835,557.70

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否



## 九、非经常性损益项目及金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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)	19,739,695.84	59,813,116.51	404,462,160.06	其中股权处置收益 20,564,011.94 元
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	25,326,864.76	21,607,445.70	25,268,462.33	其中偶发性税收返还 23,988,362.09 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,668,868.28			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,619,359.10		543,377.00	其中本期单项计提减值的其他应收款收回 15,348,061.93 元, 应收账款收回 271,297.17 元
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	98,306,873.98			详见“年度报告第十节、八.1”所述
债务重组损益			4,118,887.36	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-9,997,220.74	-2,979,269.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,297,258.66	8,971,405.32	8,701,570.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,516,124.30	3,050,145.32	2,744,414.14	
减: 所得税影响额	22,941,124.02	14,231,125.81	48,580.94	
少数股东权益影响额(税后)	28,179,052.05	21,616,482.98	4,685,220.29	
合计	111,760,351.53	47,597,283.32	438,125,800.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☑适用 ☐不适用

项目	涉及金额(元)	原因
其他收益	688,863.60	系与资产相关的、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位情况

2023 年，国内宏观经济逐步回升向好，旅游经济加速回暖，旅游市场和旅游产业链得到明显修复，国内居民休闲旅行的意愿逐渐增强。酒店行业发展呈现出高开高走、加速演进的总体态势。一方面，旅游经济全面复苏、持续增长已成定势。据统计，2023 年全国国内旅游人次和旅游收入预计达到 54.07 亿次、5.2 万亿元；湖南旅游接待人数、总收入分别增长 51.3%、47.4%。文旅产业已成为经济社会发展的风向标。随着宏观政策效应的逐步释放和大众旅游消费需求的刚性增长，酒店旅游产业的发展优势将进一步凸显。另一方面，酒店行业重构正在加速，对传统酒店将带来较大挑战。一是竞争市场更加细分。酒店同质化竞争局面正逐步打破，头部酒店集团及部分新锐酒店推出了一系列独具特色的酒店品牌，通过构建差异化的品牌标准、拳头产品、营销体系等，以此切分更为精细的服务功能、目标市场和客户群体，实现经营转型与竞争突围。这正是传统酒店竞争能力日益下滑的内在原因。二是消费体验更受推崇。好的消费体验是决定客户选择的关键因素。提升产品与服务质量、提供差异化的消费体验，已被越来越多的酒店视为创新运营的基本前提和可持续发展的底层逻辑。唯有持续改善客户体验，才能实现基业长青。三是创新迭代更为迅速。酒店正从单纯的房会餐业务逻辑，逐步演变为生活体验和消费场景。酒店行业重构正从产品、客群、服务、组织架构、营销策略和竞争格局等维度全面展开。特别是老旧传统酒店如何通过提质改造、价值创造等做出差异化、带流量的产品，是公司不容回避的新挑战。

截至报告期末，公司自营加托管酒店共 40 家，其中自营酒店 17 家，托管酒店 23 家。公司全年实现营业收入 68,759.58 万元，同比上升 45.19%；其中，酒店业实现营业收入 61,690.99 万元，同比上升 47.28%；归属于上市公司股东的净利润为-12,557.93 万元。

#### （二）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响

2023 年，涉旅政策在稳增长促消费上不断发力，政策驱动效能全方位显现。国家层面，2023 年 7 月，国务院办公厅转发《关于恢复和扩大消费的措施》，促进文旅消费，包括假日消费、区域旅游品牌整合、基础设施健全、夜间文旅消费创新和发展新型文旅消费集聚区等；9 月，中共中央国务院《关于完善促进消费体制机制进一步激发居民消费潜力的若干意见》提出开展全域旅游示范区创建、规范主题公园发展、提升乡村旅游品质、支持邮轮消费大众化、建立现代体育产业体系等举措，以激发消费潜力；为贯彻落实国务院办公厅 9 月印发的《关于释放旅游消费潜力推动旅游业高质量发展的若干措施》，进一步释放旅游消费潜力，推动旅游业高质量发展，同年 11 月，文化和旅游部印发《国内旅游提升计划（2023—2025 年）》，为进一步推动旅游业实现质的有效提升和量的合理增长，更好满足广大人民群众多层次旅游消费需求作出了总体要求，并对相关工作任务、保障措施等方面作出了明确的指引。根据国家制定的一系列政策，各级政府高度重视旅游业发展，陆续出台了一系列释放消费潜力、促进旅游经济发展的政策措施，湖南省也相继配套出台了稳增长、促消费、强产业的若干政策文件。近期，在湖南“两会”省政府工作报告中，明确提出 2024 年全省旅游业总收入力争突破万亿元大关，再次为湖南文旅产业发展注入了“强心剂”。面对政策持续发力，我们要因势而谋、借势而为，把握政策红利，抢抓发展机遇。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）报告期内公司从事的业务情况

报告期内公司业务以酒店服务业为主业，大力发展酒店商贸及洗涤、家政、物业等生活服务业，开展轻资产化运营，持续盘活重资产。主要产品和服务为酒店住宿和餐饮，生活服务。

酒店业：公司重塑酒店品牌与口碑，旗下拥有“华天大酒店”“华天假日酒店”“华天精选酒店”品牌，酒店业以“自营+托管”的轻资产模式运营发展。截至报告期末，公司自营加托管开业酒店共 40 家，其中自营酒店 17 家，托管酒店 23 家，累计拥有会员 300 余万。报告期内，公司酒店业实现营业收入 61,690.99 万元，同比上升 47.28%。

生活服务业：秉承华天品牌优质服务理念，大力拓展餐饮、食品、生活服务、教育培训等酒店相关产业，形成酒店主业与新兴产业两驾马车双轮驱动，构建大生活服务平台。报告期内，公司生活服务业实现营业收入 6,359.13 万元，同比增加 32.46%。

### （二）报告期内公司主要业绩的驱动因素

2023 年，公司以“三年行动计划”为指引，围绕年度预算目标和经营改革重点工作清单，通过对标对表、挂图作战、定期调度，在主业运营、相关业态拓展、资产盘活和深化改革等方面取得了一定的成效。

#### 1. 提升主业经营效能

一是产品升级迭代，按照“华天大酒店”“华天精选酒店”“华天假日酒店”品牌矩阵标准体系，持续对成员酒店客房进行迭代升级。二是加强品牌输出，配强开发团队，优化开发政策和激励机制，深入挖掘下沉市场空间，推动开店规模持续提升。三是品牌影响持续扩大，围绕酒店业“立足品质、聚焦效益”主题年，开展全员技能大练兵、大比武，全面提升服务品质，公司再次登榜“2022 年度中国饭店业集团 60 强”，荣获“2023 年度上市公司董办优秀实践案例”，湖南华天、世纪华天、潇湘华天、张家界华天获评“绿色饭店”，华天品牌美誉度持续攀升。四是持续降本增效，创新高星酒店行业标准成本建设，以信息化手段管控传统业务，采购、人力、能耗及财务费用等方面成本均有不同程度降幅。

#### 2. 拓展酒店相关业态

一是积极拓展物业、团餐等新业态，形成洗衣、家政、物业、团餐一体化业务结构和竞争优势，生活服务板块营收同比大幅增长。二是发展酒店物资贸易业态，大力拓展企事业单位、外部连锁酒店、学校食堂等外部大宗贸易业务市场，强化与公司优质集采供应商双向联动，实现业务市场内外协同闭环，营收同比增长近 200%。三是发展教育培训业态，整合行业、市场、高校资源，与省旅游饭店协会开展深度合作，统筹资源、联合办班；同时密切联系各地级市饭店协会等，承办协会活动，不断扩大品牌影响力。

#### 3. 资产盘活取得突破

一是加快推进公司酒店业轻资产运营战略，完成娄底华天酒店管理有限责任公司 11%股权转让，收到灰汤、邵阳项目土地垫付款返还等，有效缓解了公司现金流压力，长期停摆的一系列历史遗留问题得以妥善解决。二是积极尝试业务转型、长期租赁、项目合作、部分出售等策略，提升公司闲置物业的出租率和资产效益。

#### 4. 改革攻坚有序推进

一是大力推进压层级减法人，管理层级全部控制在二级以内。二是进一步完善制度建设，全面查找制度建设短板空白，全面梳理、规范业务流程，做好各项制度及流程的“留、废、改、立”工作。三是深入开展三项制度改革，全面推行市场化选聘和契约化管理，建立健全激励考核机制。四是实施公司治理标准化创建，荣获“2023 年度上市公司董办优秀实践案例”。五是推进信息系统运用，目前公司已构建了覆盖 7 大业务板块涉及 18 项管理系统的信息化运行体系，实现了公司行政办公、酒店管理、集团化营销、财务管理、人力资源、供应链管理等全方位的数字化管理，提升了公司运行效率和管理效能。

### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司经过多年的积累，形成优质品牌、服务文化及管理文化等核心竞争力，公司是湖南省首家五星级酒店。公司是湖南酒店业服务与品牌运营的一面旗帜，省属重要的接待基地、服务窗口、形象窗口，也是湖南旅游集团所属唯一的酒店业上市公司。

公司持续、坚定执行 2021 年制定的“三年行动计划”，立足做优做强酒店主业，大力发展酒店商贸及洗涤、家政、物业、安保等生活服务业，加快处置盘活重资产，退出房地产业，强化资本运作与市值管理，通过轻资产化运营、品牌驱动、人才强企、信息化赋能等战略，推动公司高质量可持续发展，保证公司核心价值及企业文化精神传递，促使华天酒店产业优势、品牌文化、服务文化、职业化管理团队等构成要素的公司核心竞争力得到不断完善与提升。

1. 产业优势。2023 年，旅游市场和旅游产业链得到明显修复，旅游住宿业快速复苏。自年初以来，与住宿业发展直接关联的服务业商务活动指数和国内旅游市场规模走势较为乐观，住宿业 GDP、接待游客住宿人数、平均房价和 RevPar 等复苏势头良好。公司所处的旅游酒店行业正属于大消费板块，与人们“食、住、行、衣、购”等日常生活消费密切相关，未来中国文化和旅游行业高质量发展。公司主营住宿和餐饮，同时依托华天品牌积极推进服务业发展，大力拓展餐饮、食品、生活服务、教育培训等酒店相关产业，形成酒店主业与新兴产业两驾马车双轮驱动，构建大生活服务平台。

2. 品牌优势。“华天大酒店”品牌是目前中西部地区最大的民族酒店品牌，曾位列“中国饭店业集团 30 强”“全球饭店业集团 100 强”，其品牌优势明显。目前在全国管理酒店共 40 家，其中自营酒店 17 家，托管酒店 23 家，拥有较为丰富的酒店产品层次，包括五星级酒店、四星级酒店、中端和度假酒店等。同时，公司积极重塑客房餐饮主业口碑优势，通过开展全员技能大练兵、大比武活动，成功举办华天酒店业第 22 届服务技能交流推广会，服务品质有效改善，公司再次登榜“2022 年度中国饭店业集团 60 强”，荣获“2023 年度上市公司董办优秀实践案例”“2023 中国旅游创业创新（文化创造）示范案例”等系列荣誉，湖南华天、世纪华天、潇湘华天、张家界华天获评“绿色饭店”，华天品牌美誉度持续攀升。

3. 整合优势。一是产业化联动。根据湖南省委、省政府和省国资委决策部署，湖南旅游集团勇担湖南文旅产业“链主”和“锦绣潇湘”全域旅游品牌排头兵，建设“国内酒店旅游行业一流企业”，助力打造湖南旅游“五张名片”。公司作为湖南旅游集团所属唯一的酒店业上市公司平台，发挥自身优势通过产业协同和资本联动，实现专业化、产业化整合和品牌化发展，服务“三高四新”战略实施，推动公司由专业酒店集团向综合类优质大生活服务企业集团转型升级，实现品牌价值及影响力的持续增强。二是集约化经营。公司整合自营、管理和联盟业务资源，实现公司所属成员企业多业态、多场景产品的集中展示、快速交易、权益互通、互动体验，实现资源整合、集约经营。三是数字化赋能。公司对标行业酒店业数字化转型发展，优化已建成财务管理系统、费控系统和人力资源系统，绿云 PMS 系统（大客户协议通模块、扫码点菜模块）、餐饮管理系统、全渠道会员管理系统、统一登录管理及线上商城平台等信息系统的运用与互联互通，进一步推动产品质量，经营管理效率、效能提升。

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

5. 管理优势。一是管理的迭代创新。通过管理迭代创新酒店业运营服务标准体系，进行产品与服务迭代，品牌与口碑重塑；二是专业的职业化管理团队。公司全面推行市场化选聘和契约化管理选人用人机制，重点强化契约目标的科学性、挑战性和契约的刚性考核、兑现，契约化签订率达到 100%。同时加大对人才梯队的培养，重视青年员工职业发展，在实战中形成了一批有战斗力、适应企业文化的学历高、能力强的酒店经营管理团队；三是完善的培训体系。经过多年的企业文化沉淀及管理经验水平的累积，公司具备完善的培训体系，使得公司的核心企业文化得以传承和创新，既保留

了部队企业改制而来的准军事化管理的强执行力，又增加创新管理突破转型的新要求。2023 年以华天创业 35 周年为契机，成功举办了华天创业 35 周年暨品牌推介大会、华天酒店 2023 年（第 22 届）服务技能交流推广会，进一步弘扬和传承华天精神和文化。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内公司业务以酒店服务业为主业，大力发展酒店商贸及洗涤、家政、物业等生活服务业，开展轻资产化运营，持续盘活重资产。主要产品和服务为酒店住宿和餐饮，生活服务。

报告期内，公司实现营业收入 68,759.58 万元，同比上升 45.19%；利润总额-14,859.56 万元，同比减亏 21,856.12 万元；归属于上市公司股东的净利润为-12,557.93 万元，同比减亏 18,512.28 万元。

本期营业收入增加的主要原因是：市场经济的持续复苏及文旅政策的引导支持，酒店旅游行业强劲复苏；另一方面，公司大生活服务平台的搭建，辐射物业管理、酒店物资贸易等其他业务快速增长。

本期净利润大幅减亏的主要原因系：完成了控股子公司华天投资的控股子公司娄底华天酒店管理有限责任公司 11%股权转让。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	687,595,833.23	100%	473,588,003.03	100%	45.19%
分行业					
酒店服务业	616,909,943.66	89.72%	418,858,425.54	88.44%	47.28%
资产运营	7,094,603.48	1.03%	6,720,362.42	1.42%	5.57%
生活服务业	63,591,286.09	9.25%	48,009,215.07	10.14%	32.46%
分产品					
餐饮	253,888,501.39	36.92%	176,422,644.10	37.25%	43.91%
客房	271,443,224.52	39.48%	167,979,596.89	35.47%	61.59%
娱乐	11,637,892.29	1.69%	9,629,990.60	2.03%	20.85%
租赁	31,407,333.00	4.57%	26,756,231.98	5.65%	17.38%
其他	119,218,882.03	17.34%	92,799,539.46	19.59%	28.47%
分地区					
湖南地区	631,256,069.59	91.81%	432,156,597.86	91.25%	46.07%
吉林地区	56,339,763.64	8.19%	41,431,405.17	8.75%	35.98%
分销售模式					
直销	687,595,833.23	100.00%	473,588,003.03	100.00%	45.19%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
酒店服务业	616,909,943.66	446,383,784.83	27.64%	47.28%	12.46%	22.40%
分产品						
餐饮	253,888,501.39	197,270,713.93	22.30%	43.91%	16.16%	18.56%
客房	271,443,224.52	216,789,151.94	20.13%	61.59%	22.98%	25.07%
其他	119,218,882.03	85,904,797.30	27.94%	28.47%	40.23%	-6.05%
分地区						
湖南地区	631,256,069.59	492,150,176.51	22.04%	46.07%	21.27%	15.95%
分销售模式						
直销	687,595,833.23	539,785,284.04	21.50%	45.19%	21.63%	15.21%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
酒店业	材料成本	91,175,376.45	20.43%	71,832,153.90	18.10%	26.93%
酒店业	职工薪酬	104,621,661.90	23.44%	91,696,302.24	23.10%	14.10%
酒店业	折旧摊销及租金	179,796,957.65	40.28%	198,748,473.38	50.07%	-9.54%
酒店业	水电及能源费	41,498,957.73	9.30%			
酒店业	其他	29,290,831.10	6.56%	34,645,794.94	8.73%	-15.46%

说明：

1. 材料成本增加 20.43%，主要是因为本年餐饮收入同比增加，导致材料成本上升。
2. 本年度将水电及能耗费用分摊至营业成本，导致营业成本增加。

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

## (一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

## 1. 明细情况

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
娄底华天	7,676,800.00	11.00	公开挂牌转让	2023年12月31日	详见其他说明所述	20,564,011.94
华天像数		10.99	少数股东增资被动稀释	2023年12月31日	详见其他说明所述	

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
娄底华天	49.00%	-57,488,743.29	34,196,218.00	91,684,961.29	根据评估报告确定	
华天像数	49.01%	-6,621,912.69		6,621,912.69	根据评估报告确定	

## 2. 其他说明

(1) 经公司八届董事会 2023 年第三次临时会议及 2023 年第二次临时股东大会决议通过，并经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称湖南省国资委）复核认可，公司将所持全资子公司娄底华天的 11% 股权通过湖南省联合产权交易所（以下简称湖南联交所）公开挂牌转让给娄底城市发展集团有限公司（以下简称娄底城发集团）。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《评估报告》（中铭评报字（2023）第 13007 号），截至评估基准日 2023 年 8 月 31 日，娄底华天净资产账面价值为 -11,475.02 万元，采用资产基础法评估后的净资产为 6,978.82 万元，净资产增值 18,453.84 万元，增值率 160.82%。

娄底城发集团于 2023 年 12 月 8 日与公司签订《产权转让协议》，根据协议约定，娄底华天 11% 股权转让价款为 767.68 万元。娄底华天于 2023 年 12 月 21 日收到湖南省联合产权交易所有限公司转来的扣除了转让交易费用后的股权转让款 765.84 万元，该等股权款已全部支付完毕。根据 2023 年 12 月 24 日娄底华天股东会决议，公司董事会由 5 名董事构成，董事长由娄底城发集团派出，副董事长由华天投资派出，其中由娄底城发集团派出董事 3 名，享有过半数的表决权，2023 年 12 月 27 日娄底华天董事会决议通过相关董事的任命。至此娄底城发集团拥有对娄底华天的控制权。2024 年 1 月 3 日，娄底华天已办理相关工商信息变更。本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将娄底华天纳入合并报表范围。

(2) 华天像数 2023 年 12 月 13 日通过湖南联交所新增注册资本 269 万元，并通过湖南联交所采取网络竞价——一次报价的方式确定投资方、认购注册资本数量及认购价格，由投资方以现金认购新增注册资本。2023 年 12 月 21 日公司与

华天像数、股东江山金投控股有限公司（以下简称江山金控）三方签订的《增资协议》，根据湖南湘亚资产评估事务所（普通合伙）出具的湘亚评报字〔2023〕第 188 号评估报告，截至评估基准日 2022 年 12 月 31 日，华天像数净资产账面价值-529.18 万元，净资产评估值为-650.02 万元。江山金控认购华天像数 269 万新增注册资本的价格为 269 万元。

根据 2023 年 12 月 25 日签订的《增资协议之补充协议》华天像数董事会由 5 人组成，董事长由江山金控派出，副董事长由公司派出，其中由江山金控派出董事 3 名，享有过半数的表决权。本次增资已经过国资委复核认可，华天像数已分别于 2023 年 12 月 22 日、12 月 28 日收到增资款 254.38 万元、14.62 万元。本次增资后公司持有华天像数股权比例降至 49.01%，江山金控持有华天像数股权 50.99%，经过华天像数 2023 年第六次股东会决议，公司增加注册资本 1,469 万元，新增注册资本由江山金控认缴出资；同时对公司董事进行了重新任免。2023 年 12 月 26 日，华天像数已办理相关工商信息变更。本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将华天像数纳入合并报表范围。

## （二）其他原因的合并范围变动

### 合并范围减少

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南华天餐饮管理有限公司	注销	2023 年 11 月 28 日	-2,532,773.26	-1,050,839.05
湖南华天资产管理有限责任公司（以下简称华天资管公司）	吸收合并注销	2023 年 12 月 4 日	-2,185,685.96	1,204,925.77
湖南华星物业管理有限责任公司	注销	2023 年 6 月 30 日	79,089,936.28	-1,023,208.17
宁乡华天职业技能培训学校有限公司	注销	2023 年 11 月 29 日	972,682.28	-6,196.46
邵阳华天物业管理有限责任公司（以下简称邵阳华天置业）	注销	2023 年 11 月 30 日	20,049,660.41	3,321,281.54
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	注销	2023 年 3 月 27 日	1,392,337.03	-120,869.79

## （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	24,435,577.57
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	3.57%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	9,537,173.30	1.39%
2	第二名	6,163,350.37	0.90%
3	第三名	3,274,027.51	0.48%
4	第四名	2,813,288.50	0.41%
5	第五名	2,647,737.89	0.39%
合计	--	24,435,577.57	3.57%

主要客户其他情况说明

适用 不适用



## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	20,434,766.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	13.35%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	5,203,712.14	3.40%
2	第二名	4,224,050.35	2.76%
3	第三名	3,887,567.65	2.54%
4	第四名	3,872,833.95	2.53%
5	第五名	3,246,601.94	2.12%
合计	--	20,434,766.03	13.35%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	21,132,618.94	16,530,201.45	27.84%	
管理费用	227,344,926.30	251,525,129.01	-9.61%	
财务费用	138,649,481.22	149,859,293.60	-7.48%	

## 4、研发投入

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	761,111,211.74	557,573,008.84	36.50%
经营活动现金流出小计	672,250,314.83	552,485,217.21	21.68%
经营活动产生的现金流量净额	88,860,896.91	5,087,791.63	1,646.55%
投资活动现金流入小计	174,055,515.04	152,070,694.73	14.46%
投资活动现金流出小计	12,977,406.52	75,339,516.77	-82.77%
投资活动产生的现金流量净额	161,078,108.52	76,731,177.96	109.93%
筹资活动现金流入小计	2,001,606,000.00	2,303,000,000.00	-13.09%
筹资活动现金流出小计	2,265,030,798.64	2,380,296,237.24	-4.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-263,424,798.64	-77,296,237.24	-240.80%
现金及现金等价物净增加额	-13,485,793.21	4,522,732.35	-398.18%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额增加 1646.55%，主要是因为销售收入增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。

2. 投资活动现金流量净额：投资活动产生的现金流量净额增加 109.93%，主要是因为本期收到其他与投资活动有关的现金增加、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3. 筹资活动现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额减少 240.8%，主要是因为本期偿还借款支付的现金增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内主要有资产减值准备 416.89 万元、折旧摊销 21543.6 万元、财务费用 13881.43 万元，影响了本年度的净利润不影响经营活动现金流。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,775,100.69	3.54%	185,801,319.14	3.51%	0.03%	
应收账款	21,056,037.04	0.44%	30,678,822.28	0.58%	-0.14%	
存货	506,927,229.20	10.52%	740,626,708.53	13.98%	-3.46%	
投资性房地产	53,505,156.97	1.11%	57,372,273.01	1.08%	0.03%	
长期股权投资	448,713,011.09	9.31%	427,980,810.77	8.08%	1.23%	
固定资产	2,138,302,143.74	44.36%	2,462,245,427.00	46.49%	-2.13%	
在建工程	338,394,412.88	7.02%	427,293,170.68	8.07%	-1.05%	
使用权资产	256,858,540.82	5.33%	254,059,698.84	4.80%	0.53%	
短期借款	1,503,755,308.33	31.20%	1,688,384,765.63	31.88%	-0.68%	
合同负债	53,303,687.63	1.11%	55,812,755.67	1.05%	0.06%	
长期借款	300,075,043.47	6.23%	290,441,283.33	5.48%	0.75%	
租赁负债	149,006,483.16	3.09%	160,493,591.64	3.03%	0.06%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	60,009,374.43		3,991,590.77					64,000,965.20
金融资产小计	60,009,374.43		3,991,590.77					64,000,965.20
上述合计	60,009,374.43		3,991,590.77					64,000,965.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,106,427.07	2,106,427.07		
其中：银行存款	1,954,791.05	1,954,791.05	冻结	诉讼冻结 1,780,833.07 元，其他冻结 173,957.98 元
银行存款	31,091.15	31,091.15	保证金占用	各类保证金
其他货币资金	120,544.87	120,544.87	保证金占用	投标保证金
长期股权投资	410,768,817.10	410,768,817.10	质押	兴湘集团公司拆借质押
固定资产	1,572,284,497.12	977,660,200.88	抵押	借款抵押
无形资产	260,133,910.13	176,719,158.02	抵押	借款抵押
合计	2,245,293,651.42	1,567,254,603.07		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
945,194.61	4,391,771.31	-78.48%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)
灰汤温泉酒店工程	自建	是	酒店及相关	945,194.61	131,419,187.34	金融机构借款	89.00%		-138,823,927.41	因市场原因,项目建设放缓,项目收益无法达到预期。	2009年08月04日	详见巨潮资讯网《对外投资公告》(公告编号2009-043)
张家界华天酒店工程	自建	是	酒店及相关		216,186,950.12	金融机构借款、募集资金	80.00%		-4,449,180.43	因市场原因,项目建设放缓,项目收益无法达到预期。		
合计	--	--	--	945,194.61	347,606,137.46	--	--	0.00	-143,273,107.84	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用 公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用 公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用 公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用 公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
娄底城市发展集团有限公司	娄底华天 11% 股权	2023 年 12 月 31 日	767.68	-1,454.94	本次股权转让及剩余股权按权益法核算为公司增加利润总额 11,224.90 万元		参考资产评估报告的评估价值，并经过公开挂牌征集后确定	否	非关联方	是	是	2023 年 12 月 22 日	详见巨潮资讯网，公告编号： 【2022-056】 【2023-036】 【2023-042】

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南华天国际酒店管理有限公司	子公司	住宿和餐饮业	1,000,000.00	322,240,737.39	14,581,501.01	90,619,128.33	2,735,841.88	4,419,777.75
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	子公司	住宿和餐饮业、文旅产业	100,000,000.00	1,520,784,373.81	-1,435,267,660.65	37,149,959.31	-127,902,831.24	-138,823,927.41
张家界华天酒店管理有限责任公司	子公司	住宿和餐饮业	430,000,000.00	611,799,124.23	291,031,414.79	51,424,341.03	-4,163,304.83	-4,449,180.43
株洲华天大酒店有限责任公司	子公司	住宿和餐饮业	85,000,000.00	124,618,317.33	99,726,550.93	40,074,314.05	3,257,494.65	2,529,305.16
邵阳华天大酒店有限责任公司	子公司	住宿和餐饮业	100,000,000.00	225,710,458.90	-79,005,366.18	19,558,652.93	-18,686,362.30	-18,725,486.07
湖南华天大酒店有限公司	子公司	住宿和餐饮业	20,000,000.00	189,515,440.41	-91,402,640.87	96,180,642.31	-17,694,700.97	-17,689,722.01
湖南国际金融大厦有限公司	子公司	住宿和餐饮业	66,653,420.00	526,035,707.72	-206,703,879.06	115,708,310.86	-8,691,870.47	-8,964,507.61

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
娄底华天	公开挂牌转让	本次股权转让为公司增加利润总额 11224.90 万元
华天像数	少数股东增资被动稀释	本次股权转让为公司增加利润总额 662.19 万元

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1. 行业格局和趋势

随着国民经济运行持续回升向好，国内旅游市场复苏加速，居民出行需求显著释放，并带动全球旅游业保持了较好的发展势头，商务旅行和休闲旅游的需求开始大幅增长。在经济向好发展以及社会消费意识转变的环境下，我国酒店行业前景广阔。

在当前国际环境形势复杂、国内经济发展趋势向好、社会消费意识转变和酒店行业复苏新机遇的环境下，酒店企业对经济形势预判更有挑战。旅游业的复苏并不意味着所有的酒店都能从中受益，随着旅游市场的竞争加剧，各大酒店品牌可能会采取更为激进的竞争策略。面对外部环境与行业自身“恒”“变”交织的复杂形势，我们既要坚定信心、保持定力，又要主动作为、加速创新。时刻保持对市场竞争的忧患意识，积极捕捉市场需求端、酒店供给端商业机会，加速华天品牌口碑重构、企业运营能力提升和品牌轻资产发展，推动公司高质量可持续发展。

### 2. 公司发展战略

公司立足做优做强酒店主业，大力发展酒店商贸及洗涤、家政、物业和团餐等生活服务业，加快处置盘活重资产，退出房地产业，强化资本运作与市值管理，通过轻资产化运营、品牌驱动、人才强企、信息化赋能等战略，推动公司高质量可持续发展。

公司作为湖南旅游集团所属唯一上市公司平台，发挥自身优势通过产业协同联动，实现专业化、产业化整合和品牌化发展，服务“三高四新”战略实施，助力打造湖南旅游“五张名片”，推动公司由专业酒店集团向综合类优质大生活服务企业集团转型升级，实现品牌价值及影响力的持续增强。

### 3. 经营计划

2024 年，中国经济长期向好的基本趋势没有改变，支撑中国经济高质量发展的要素条件在不断积累增多，商务及休闲旅游需求有望持续恢复。2024 年，我们要坚持稳中求进工作总基调，在“稳”的基础上，加快提升酒店业服务品质、加大机制改革与模式创新、加强数字化建设运营与赋能、加速优化公司产业与资本结构。公司将按照十四五规划，推进 2024 年各项经营工作：

(1) 聚焦主责主业，做好标准化体系建设。聚焦酒店品牌一体化，完善品牌架构、品牌矩阵，打造湖南华天、潇湘华天核心旗舰店加快发展品牌区域布局。以“华天大酒店”为主导品牌，优先在周边核心城市商圈进行战略布局，确保实现全年新增拓展酒店目标。建立酒店硬件标准化体系。通过打造标准化体系，提高运营效率、保证服务质量、促进品牌扩张，不断探索酒店管理的新方法、新理念，提高酒店管理水平。

(2) 聚焦资产盘活, 优化资产配置。狠抓酒店闲置物业的招租, 重点解决部分酒店的闲置物业问题。加快土地盘活和存量地产项目去化, 推动低效无效资产的处理。针对长期亏损且短期内经营状况改善可能性较低的酒店资产, 实施出售策略, 降低整体负担。针对具备发展潜力的酒店, 加大资金投入, 推动酒店资产的优化升级。

(3) 聚焦精细管理, 推动经营质效不断提升。构建高星级酒店标准化成本管理体系, 针对客房、餐饮、能源消耗及人力成本进行全面实施标准化成本管理。优化集中采购管理体系, 建设营销和大会员的体系, 完善服务质量管理体系, 创新营销模式体系。

(4) 聚焦人才储备, 为企业发展提供智力支撑。打造专业化酒店管理人才队伍, 推行管培生招录与培养计划, 加强优秀应届毕业生的招聘、培养、管理和使用。全面推行职业经理人制度, 实行市场化选聘, 完善任期制、契约化管理模式。搭建晋级晋升发展通道, 建立岗位胜任力模型, 打造五级培训课程体系, 实现长期有效的培养机制, 促进“选、用、育、留、考”全过程落地, 形成选人用人标准化体系。探索区域酒店“共享用工”模式, 培养一线岗位“一专多能”型人才, 提升人员配置效率。

(5) 聚焦风险管控, 安全生产和信访维稳常抓不懈。构建完善的内审机制, 强化合规管理, 提升对负债、投资、诉讼等关键领域的预警、识别和处置能力, 对重大投资项目和风险领域实施审计跟踪。严格落实各级安全生产职责, 严格把控三类岗位人员管理, 加强关键岗位人员的安全技术培训与考核, 加大双重预防机制的实施力度, 推动应急管理体系与信息化建设, 提高风险应对与治理能力。

#### 4. 可能面对的风险

(1) 市场竞争风险。当前酒店行业的品牌连锁化增长空间较大, 细分市场优势赛道争抢明显, 未来几年行业头部企业仍将进一步扩大门店数量, 以保持和提高市场份额, 稳固行业领先地位。如果公司未来的扩张速度显著落后于其他主要竞争对手, 则会影响公司的市场占有率。另一方面随着市场竞争的加剧, 缺乏品牌影响力和专业化运营能力等竞争力弱的酒店将淘汰与出清。为应对当前市场竞争激烈的局面, 公司采取多种有效措施提升品牌影响力和专业化运营能力。一是推进酒店品牌统一标准建设, 不断优化华天酒店品牌矩阵体系; 二是坚定不移推进酒店轻资产运营, 实施以华天品牌和管理输出为主的酒店拓展模式, 积极主动开发优质项目, 以经济效益为导向, 打造、重塑华天品牌; 三是在酒店行业洗牌重组中开辟“快车道”, 积极探索产业融合、品牌联盟的新模式, 加快酒店托管布局, 提升和注重托管酒店的质量和效益; 四是谋划“酒店餐饮+生活服务”产业链布局, 五大平台公司赋能主业, 全面提升华天集团核心竞争力。

(2) 政策风险。国家调控政策对中高端酒店行业的影响仍未消除; 扩大内需促经济发展和消费等纾困政策效果有待显现。公司将聚焦主业主责, 通过抓产品和服务提质升级、抓精细管理、抓餐饮创新、抓市场营销, 切实增强酒店主业的竞争能力。

(3) 经营成本上升风险。公司经营成本主要包括原料采购成本、人工成本、能源消耗以及固定资产折旧摊销等项目。原料采购成本、人工成本及能源费用等都存在随着物价变动出现上升的可能; 此外, 部分自营酒店面临设施设备老化需要进一步装修改造, 以提升酒店硬件水平和客户体验感, 但短期内会导致投入资金和折旧摊销增加。相对应地, 如果房价、入住率、人均消费水平及消费人次不能得到提高, 将会导致公司客房和餐饮毛利润受到挤压, 需通过市场研判和管理增效提升盈利能力。

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

(5) 其他风险。近年来, 高通胀和国际地缘政治危机成为影响全球经济运行的主要因素, 全球经济下行可能传导至包括旅游酒店业在内的终端消费环节。国内消费复苏从长期看仍取决于宏观经济运行态势, 以及居民可支配收入的预期变化, 如旅游消费难以保持稳定增长势头, 将对酒店住宿业带来较大挑战。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年01月13日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数和机构数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023年02月06日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数和机构数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023年02月08日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023年02月08日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问公司预制菜情况，以及公司营销方案。公司已按披露信息进行回答。	不适用
2023年03月03日	电子邮件	其他	个人	投资者	询问公司前十大股东。公司已按披露信息回复。	不适用
2023年03月13日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数和机构数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023年03月24日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问公司三年行动计划进展情况，疫情过后第一季度盈利情况。公司已按披露信息进行回复。	不适用
2023年04月20日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数和机构数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023年05月09日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数和机构数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023年05月18日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问2023年一季度对比2019年同期的经营数据，公司4~5月的经营数据。公司已按披露信息进行回复。	不适用
2023年06月15日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问公司的经营业绩。公司已按披露信息进行回复。	不适用
2023年06月28日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数和机构数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023年07月17日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问公司半年度业绩预告。公司已按披露信息进行回复。	不适用
2023年07月20日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问公司业绩情况。公司已按披露信息进行回复。	不适用
2023年10月16日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023年11月02日	“全景路演”网站	其他	其他	参加“湖南辖区上市公司2023年投资者网上集体接待日”活动的投资者	具体内容详见“全景路演”网站 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	不适用



2023 年 11 月 07 日	电子邮件	其他	个人	投资者	查询股东人数。公司已按要求核实股东身份后发邮件方式回复。	不适用
2023 年 11 月 10 日	电子邮件	其他	机构	媒体	针对公司“拟转让娄底华天 11%股权”相关问题采访问询。公司按实际情况解释说明相关疑问，并以邮件方式回复。	不适用
2023 年 12 月 07 日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问公司业绩情况，是否正常经营。公司已按披露信息回复。	不适用
2023 年 12 月 13 日	公司	电话沟通	个人	投资者	询问公司年度业绩数据。公司已按披露信息进行回复。	不适用

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

本公司已建立完善的法人治理结构，股东大会为公司的最高权力机构；董事会为公司的决策机构，对股东大会负责，执行股东大会决议，董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会四个专业委员会，对董事会负责，为董事会决策提供专业意见；监事会是公司的监督机构，对公司的财务及董事、高级管理人员的行为等进行监督；经理层为公司的执行机构，向董事会报告工作，接受董事会管理和监事会监督。

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的规定，加强内部管理，建立并持续优化相应工作制度和风险防范机制，不断健全完善法人治理结构，努力提高规范运作水平。公司治理实际状况符合相关法律法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定及《公司章程》的要求。具体情况如下：

1. 公司按照法律法规和《公司章程》的有关规定，依法规范公司三会运作，保证三会的召集、召开和表决程序合法合规，确保三会决议合法有效。报告期内公司董事、监事、高管能严格按照《公司法》和《公司章程》、三会议事规则等的规定，积极参与公司经营决策活动，履行其职责和义务，并积极参加证券监管机构组织的相关线上线下培训。

会议召开具体情况详见本节“四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况”、“六、1、本报告期董事会情况”、“七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况”、“八、监事会工作情况”等。

2. 为规范公司的运作，根据中国证监会和深交所 2023 年新修订的部分法律法规的规定和指引，更新优化公司治理制度上会与公告共 8 个，公司治理规范和内控管理得到进一步完善和优化。

3. 公司按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，持续加强信息披露工作，履行信息披露义务，确保投资者公平、准确地获得公司信息。报告期内，公司共披露公告及相关文件 77 份（含挂网文件）。

公司将持续加强内控制度建设，持续规范三会运作，强化公司董事、监事及高级管理人员的勤勉尽责义务，开展内部专业培训，报告期内，促进公司提高治理水平，更好地保障投资者权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全独立于控股股东、实际控制人，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 人员：公司人员的任职及薪酬等方面均完全独立于控股股东。公司董事长兼任控股股东湖南旅游集团董事长，故不在公司领取报酬，除此之外，公司的高级管理人员未在控股股东及其下属企业担任任何职务，其报酬均在本公司领取。

2. 资产：公司及下属子公司拥有的房屋所有权、土地使用权等资产独立完整、权属清晰，公司建立了独立的财务、采购和销售体系，对所有资产拥有完全的控制权，不存在资产被控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用的情形，与控股股东及其下属企业的关联交易行为，公司均根据市场原则定价，并按规定进行了披露。

3. 财务：公司设有独立的财务部门，各子公司也单独设置财务机构，配备独立的财务会计人员，公司建立了一整套独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策与核算。与控股股东之间不存在影响财务独立性的情形。

4. 机构：报告期内公司逐步完善和补充了现有组织机构，完善了内控体系，公司各机构独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

5. 业务：公司以酒店经营管理为主业，因股权划转被动形成的控股股东与公司的同业竞争问题已公告承诺在五年承诺期内解决，目前此事项正在积极推进中，报告期内也有采取可行的方案和措施，详见《关于公司拟与湖南湘投阳光集团有限公司签订部分股权托管协议暨关联交易的公告》（公司编号：2023-028）。目前公司与控股股东之间不存在其他重大的影响公司业务独立的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	湖南华悦酒店有限公司	地方国资委	控股股东同为湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司，实际控制人同为湖南省国资委	详见公司在 2021 年 12 月 31 日公告的《收购报告书》里第八节“对上市公司的影响”里“避免同业竞争的承诺”。	相关工作按照承诺正常进行中，如果重大变动或者计划，会及时准确地做出公告。
同业竞争	控股股东	深圳阳光酒店	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	三亚湘投瑞达置业有限公司	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	张家界湘投阳光酒店有限公司	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	湖南金源阳光酒店有限公司	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	深圳湘投阳光酒店	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	上海三湘大厦	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	韶山旅游发展集团酒店管理有限公司	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	韶山旅游发展集团精品酒店管理公司	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	湘诚现代城市运营服务股份有限公司	地方国资委	因无偿划转，导致控股股东同为湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司，实际控制人同为湖南省国资委	针对无偿划转形成的新增潜在同业竞争事宜，控股股东作出了补充承诺（公告编号 2023-005）。	相关工作按照承诺正常进行中，如果重大变动或者计划，会及时准确地做出公告。
同业竞争	控股股东	湖南省润汝物业管理有限公司	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	长沙万代广场物业发展有限公司	其他	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	长沙春之阳水电有限责任公司	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	湖南省张家界京溪国际酒店有限公司	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	湖南省政府接待处专家村宾馆	地方国资委	同上	同上	同上
同业竞争	控股股东	北京湘都宾馆	地方国资委	同上	同上	同上

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	55.96%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	详见《2022 年度股东大会决议公告》，公告编号：2023-018。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.08%	2023 年 10 月 09 日	2023 年 10 月 10 日	详见《2023 年第一次临时股东大会》，公告编号：2023-030。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.03%	2023 年 11 月 28 日	2023 年 11 月 29 日	详见《2023 年第二次临时股东大会》，公告编号：2023-041。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
杨宏伟	男	54	董事长	现任	2022 年 08 月 22 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
邓永平	男	59	副董事长	现任	2022 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
向军	男	55	董事	现任	2015 年 12 月 29 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
张柳亮	男	36	董事	现任	2022 年 08 月 22 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
冯建军	男	59	独立董事	现任	2021 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
赵宪武	男	51	独立董事	现任	2021 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
马召霞	女	43	独立董事	现任	2022 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
唐建雄	男	56	独立董事	现任	2022 年 08 月 22 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
孙春玉	男	58	独立董事	现任	2023 年 11 月 28 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	
张超	男	45	独立董事	离任	2017 年 09 月 19 日	2023 年 11 月 03 日	0	0	0	0	0	
尹蔚	女	54	监事会主席	现任	2021 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 18 日	50,000	0	0	0	50,000	
江开发	男	58	监事	现任	2022 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 18 日	0	0	0	0	0	

杨果	女	47	监事	现任	2021年04月19日	2024年04月18日	0	0	0	0	0	
邓永平	男	59	副总裁	现任	2017年05月15日	2024年04月18日	0	0	0	0	0	
侯涯宾	男	49	副总裁	离任	2020年05月15日	2023年01月12日						
邱君	男	46	副总裁	现任	2022年12月29日	2024年04月18日	0	0	0	0	0	
陈仕英	女	43	副总裁	现任	2022年12月29日	2024年04月18日						
申智明	男	40	董事会秘书	现任	2022年12月29日	2024年04月18日	0	0	0	0	0	
谢彩平	女	44	财务总监	现任	2021年11月15日	2024年04月18日						
合计	--	--	--	--	--	--	50,000	0	0	0	50,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1. 公司副总裁侯涯宾先生因工作调整原因，申请辞去公司副总裁职务，辞职后继续在公司担任党委书记职务。详见公告《关于公司副总裁辞职的公告》（2023-002）。
2. 公司独立董事张超先生因任期届满申请辞去公司独立董事职务以及董事会专门委员会的相关职务。详见《关于独立董事辞职暨补选独立董事的公告》（2023-037）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
侯涯宾	副总裁	离任	2023年01月12日	工作调整原因申请辞职
张超	独立董事	任期满离任	2023年11月07日	任期届满离职
孙春玉	独立董事	被选举	2023年11月28日	公司第八届董事会2023年第三次临时会议选举孙春玉先生为公司第八届董事会独立董事，并于2023年第二次临时股东大会审议通过

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责：

### （1）董事及独立董事

杨宏伟，男，汉族，湖南醴陵人，1970年1月出生，中共党员，湖南大学工商管理硕士学位，正高级会计师、注册会计师、注册税务师，湖南省首届会计领军人才。曾荣获“全省先进会计工作者”“湖南省五一劳动奖章”“湖南省劳动模范”等荣誉。曾任湖南路桥建设集团有限责任公司财务审计部副部长，财务管理部副部长、部长、副总会计师、总经理助理、副总经理、总会计师、董事，湖南省交通水利建设集团有限责任公司党委委员、副总经理、总会计师，湖南省交通水利建设集团有限责任公司职工董事、湖南路桥建设集团有限责任公司党委书记、董事长，湖南湘投控股集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理。现任湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司党委书记、董事长兼法定代表人，三湘集团有限公司董事长，公司第八届董事会董事长。

邓永平，男，1964年生，华中科技大学本科毕业，高级经济师。历任北京天泰时代投资有限公司副总经理，北京摩达斯投资有限公司总经理，北京终南山投资控股有限公司董事长、总经理，西藏兴仁投资有限公司董事长、总经理，昆明海西文化产业发展有限公司总经理，华天酒店常务副总经理等职务。现任公司第八届董事会副董事长，副总裁。

向军，男，1968年3月出生，研究生学历。曾任湖南省金帆投资管理有限公司董事长、总经理，长沙金海林置业有限公司董事长、总经理，北京摩达斯投资有限公司执行董事、总经理，华天酒店第六届、第七届董事会董事。现任中科恒源股份有限公司董事长、北京摩达斯投资有限公司执行董事、公司第八届董事会董事。

张柳亮，男，汉族，1988年8月出生，中共党员，湖南大学会计学研究生毕业，管理学硕士，高级会计师，湖南省会计领军人才。曾任湖南湘投控股集团有限公司财务部职员，湖南湘投金天钛金属股份有限公司财务部副经理，湖南湘投控股集团有限公司财务部副部长，湖南湘投控股集团有限公司财务部副部长兼韶山旅游发展集团有限公司财务总监，韶山旅游发展集团有限公司党委委员、财务总监，湖南省酒店旅游发展集团有限公司资产财务部部长，湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司财务管理部部长。现任湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司企业管理部部长，公司第八届董事会董事。

冯建军，男，1964年8月出生，曾任中国工商银行湖南省分行行政处副科长、科长、副处长。中国华融资产管理公司湖南分公司综合部高级副经理。现任新华联集团执行董事、高级副总裁，新华联控股有限公司董事，北京湖南商会执行会长，湖南省企（事）业文联副主席，湖南省书法家协会会员，长沙市书法家协会名誉主席，公司第八届董事会独立董事。

赵宪武，男，1972年11月出生，中共党员，硕士研究生学历，正高级会计师、中国注册会计师协会资深会员，湖南省会计咨询专家库专家委员，具备注册会计师、资产评估师资格。曾任国防科技大学政治学院财务科会计师，国防科技大学财务处会计师，国防科技大学投资评审中心主任、高级会计师，泰富重装集团财务管理中心总经理，湖南英特有限责任会计师事务所副所长、湖南英特资产评估有限公司副总经理，湖南省注册会计师协会、湖南省资产评估协会业务监管部副主任、专业发展部主任、专业技术委员会副主任，现任湖南信息学院管理学院院长助理，公司第八届董事会独立董事，唐人神、克明食品独立董事。

马召霞，女，1980年11月出生，金融学学士。曾任民生银行济南分行办公室行长室秘书，民生银行济南泉城路支行贵宾经理，民生银行济南高新支行厅堂主管，青岛银行济南分行业务三部、青岛银行济南分行公司银行部副总经理，青岛银行济南泺源支行、青岛银行济南科金支行行长。现任山东骏博轨道交通服务有限公司副总裁，公司第八届董事会独立董事。

唐健雄，男，1967年11月出生，中共党员，工商管理博士，管理科学与工程博士后。曾任湖南省金属材料总公司团委书记等，南方明珠大酒店人力资源部经理，湖南财政经济学院高级经济师。现任国家社会科学基金通讯评审专家，国家酒店职业技能鉴定高级考评员，湖南省旅游饭店星级评定检查员，湖南省酒店职业鉴定专家委员会委员，湖南省旅游饭店协会常务理事、教育专业委员会主任，湖南省旅游学会住宿业分会常务副会长，湖南省民宿协会专家委员会专家，湖南省酒店管理校企合作创新创业教育基地主任，湖南省文旅智库专家，湖南师范大学旅游学院酒店管理系主任，教授，博士生导师，公司第八届董事会独立董事。

孙春玉，男，1965年10月出生，南洋理工大学研究生（MBA）。曾任山东乳山职业技术学校教师、建筑教研组组长，乳山市城乡建设委员会质量监督站主任、银滩监理公司总经理，中信银行威海分行基建办副主任、物业公司总经理兼酒店副总经理、信贷办副主任等职务，中国建筑设计研究院北京筑邦建筑装饰工程有限公司山东分公司总经理、公司副总经理兼幕墙研究所常务副所长、幕墙公司总经理；现任北京通达行建筑装饰工程有限公司董事长，（乐喜）海南环境工程有限公司董事长，公司第八届董事会独立董事。

## （2）监事

尹蔚，女，1969年8月出生，中共党员，湖南师范大学数学系本科学历。曾任华天集团总经理秘书、紫东阁华天大酒店前厅销售经理、办公室主管等，北京湘都宾馆总经理，北京钓鱼台华天大酒店总经理，兼任香港宏锦有限公司董事

和成国际实业有限公司董事，华天实业控股集团有限公司综合部经理、总经济师、副总裁，华天酒店副总经理。现任公司纪委书记、工会主席、第八届监事会主席。

杨果，女，1976年7月出生，本科学历，高级会计师。曾任紫东阁华天大酒店财务部主管，华天实业控股集团有限公司审计监察部干事、巡视检查办公室副主任，华天酒店审计监察部副经理；现任公司纪检审计部经理、第八届监事会监事。

江开发，男，1965年11月出生，湖南财院会计专业本科毕业，会计师职称，曾任长沙金海林置业有限公司财务总监，现任中科恒源科技股份有限公司和湖南像数健康管理咨询有限公司财务总监，公司第八届监事会监事。

### (3) 高级管理人员

邓永平，男，1964年生，华中科技大学本科毕业，高级经济师。历任北京天泰时代投资有限公司副总经理，北京摩达斯投资有限公司总经理，北京终南山投资控股有限公司董事长、总经理，西藏兴仁投资有限公司董事长、总经理，昆明海西文化产业发展有限公司总经理，华天酒店常务副总经理等职务；现任公司第八届董事会副董事长、副总裁。

邱君，男，汉族，1978年2月出生，湖南平江人，中共党员，硕士研究生，中级会计师职称，注册税务师、管理会计师、深交所上市公司董事会秘书资格证。2000年入职华天酒店集团股份有限公司，历任华天酒店旗下7家分子公司财务部经理，公司财务管理综合管理中心主任、经理，公司战略投资部总经理，公司运营管理部总经理；现任公司副总裁。

申智明，男，回族，1983年10月出生，中共党员，会计学硕士研究生学历，中级会计师。曾任职湘投金天钛业科技有限责任公司市场部，湖南金天铝业高科技股份有限公司证券事务部副经理、经理，华天酒店董事会办公室证券事务代表、副总经理、总经理，湖南省酒店旅游发展集团有限公司投资运营部（董事会办公室）副部长（主持工作），湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司战略发展部副部长。现任公司董事会秘书。

谢彩平，女，1979年出生，本科学历，高级会计师，注册税务师。曾任湘乡市供销合作总社主管会计，湖南富兴集团有限责任公司汽车事业部财务经理，湖南福森房地产开发有限公司财务经理，湖南深思电工实业有限公司财务高级经理、副总经理；湖南深思电气控股有限公司财务总监，华天酒店财务管理部预算中心主任、财务管理部副经理兼预算监管中心主任（主持工作）、资金财务部总经理。现任公司财务总监。

陈仕英，女，汉族，1980年8月出生，湖南怀化人，专科学历。曾任张家界市中国国际旅行社职员，湖南金源阳光酒店有限公司高级销售代表，张家界京武铂尔曼酒店销售部经理，张家界青和锦江国际酒店有限公司副总经理，张家界盛美达（维景）度假酒店市场销售总监，张家界湘投阳光酒店有限公司总经理助理，张家界大峡谷景区管理有限公司运营副总经理，长沙新华联铜官窑国际文化旅游开发有限公司酒店管理分公司副总经理，常德石门青和国际酒店总经理，湖南金源阳光酒店有限公司总经理。现任公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨宏伟	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	党委书记、董事长、法定代表人	2022年09月09日		是
张柳亮	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	企业管理部部长	2023年12月27日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨宏伟	三湘集团有限公司	董事长	2022 年 11 月 12 日		否
向军	中科恒源股份有限公司	董事长			是
张柳亮	湖南阳光酒店集团有限公司	董事			否
张柳亮	韶山旅游发展集团有限公司	董事			否
江开发	中科恒源科技股份有限公司、湖南像数健康管理有限公司	财务总监	2020 年 08 月 30 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

(1) 报酬决策程序：由公司人力资源部制度整体薪酬政策—总经理办公会议审核—董事会薪酬与考核委员会审议—董事会审核通过。对董事、监事的报酬，还需经公司股东大会审议通过（不在公司领取报酬的董监高除外）。

(2) 报酬确定依据：行业薪酬水平、公司的整体报酬水平、公司的经营业绩水平。

(3) 实际支付情况：报告期内，在公司领取薪酬的董监高所得报酬均按公司规定的发放标准和发放时间支付。另 2023 年度薪酬总额中还包含 2022 年度兑现的绩效薪酬、2021 年度风险抵押金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨宏伟	男	54	董事长	现任	0	是
邓永平	男	59	副董事长	现任	0	否
向军	男	55	董事	现任	0	是
张柳亮	男	36	董事	现任	0	是
冯建军	男	59	独立董事	现任	10	否
赵宪武	男	51	独立董事	现任	10	否
马召霞	女	43	独立董事	现任	10	否
唐健雄	男	56	独立董事	现任	10	否
孙春玉	男	58	独立董事	现任	0.83	否
张超	男	45	独立董事	离任	8.33	否
尹蔚	女	54	监事会主席	现任	50.47	否
江开发	男	58	监事	现任	0	否
杨果	女	47	监事	现任	25.69	否
邓永平	男	59	副总裁	现任	53.41	否
侯涯宾	男	49	副总裁	离任	69.35	否
邱君	男	46	副总裁	现任	40.73	否
陈仕英	女	43	副总裁	现任	37.1	否
申智明	男	40	董事会秘书	现任	37.14	否
谢彩平	女	44	财务总监	现任	57.48	否
合计	--	--	--	--	420.54	--

其他情况说明

适用 不适用



## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第五次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	详见《第八届董事会第五次会议决议公告》，公告编号：2023-007
第八届董事会第六次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	详见《第八届董事会第六次会议决议公告》，公告编号：2023-022
第八届董事会 2023 年第一次临时会议	2023 年 09 月 19 日	2023 年 09 月 20 日	详见《第八届董事会 2023 年第一次临时会议决议公告》，公告编号：2023-027
第八届董事会 2023 年第二次临时会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 27 日	详见《第八届董事会 2023 年第二次临时会议决议公告》，公告编号：2023-032
第八届董事会 2023 年第三次临时会议	2023 年 11 月 03 日	2023 年 11 月 07 日	详见《第八届董事会 2023 年第三次临时会议决议公告》，公告编号：2023-035
第八届董事会 2023 年第四次临时会议	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 23 日	详见《第八届董事会 2023 年第四次临时会议决议公告》，公告编号：2023-043

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杨宏伟	6	2	4	0	0	否	0
邓永平	6	1	5	0	0	否	3
向军	6	0	6	0	0	否	3
张柳亮	6	2	4	0	0	否	1
冯建军	6	2	4	0	0	否	3
赵宪武	6	2	4	0	0	否	3
马召霞	6	1	5	0	0	否	3
唐建雄	6	2	4	0	0	否	3
孙春玉	1	0	1	0	0	否	1
张超	4	1	3	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司董事未出现连续两次未亲自出席董事会的情形。

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：

报告期内，公司全体董事按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度要求，勤勉尽责开展工作，对提交董事会的全部议案进行认真审议，与公司管理层积极交流，给公司提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
第八届董事会 审计委员会	赵宪武、 张柳亮、 邓永平、 冯建军、 张超	4	2023年01月29日	审议议案如下： 1.《公司2022年度业绩预告》； 2.《公司2022年度财务报表及内部控制审计总体方案》； 3.《公司2022年度内部审计情况报告》	同意公司编制的2022年度业绩预告并披露，同时以此次审议财务数据为基础编制公司《2022年年度报告》提交公司董事会审议。	无	无
			2023年04月14日	审议议案如下： 1.《公司2022年度经审计的财务报告》； 2.《公司2023年第一季度财务报告》； 3.《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》； 4.《公司2022年度内部控制自我评价报告》； 5.《公司2023年第一季度内审工作情况》	同意以此次审议财务数据为基础编制《公司2022年年度报告》《公司2023年第一季度报告》，并与《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》《公司2022年度内部控制自我评价报告》提交公司董事会审议。	无	无
			2023年07月14日	审议议案如下：1.《公司2023年半年度业绩预告及财务情况汇报》；2.《公司2023年上半年内审工作情况》	同意公司编制的2023年半年度业绩预告并披露，同时以此次审议财务数据为基础编制公司《2023年半年度报告》提交公司董事会审议。	无	无
			2023年10月19日	审议议案如下：1.《公司2023年三季度财务情况》；2.《公司2023年第三季度内审工作情况》	同意以此次审议财务数据为基础编制《公司2023年第三季度报告》，并提交公司董事会审议。	无	无
第八届董事会 薪酬与考核委员会	马召霞、 邓永平、 冯建军、 赵宪武、 唐健雄	3	2023年04月14日	审议议案如下：1.《公司2022年人力资源工作情况》	经审阅，我们认为《公司2022年人力资源工作情况》较全面反映了公司人力资源工作情况，符合公司现阶段业务发展需	无	无

					要。		
			2023 年 10 月 19 日	审议议案如下：1. 《关于制定〈公司董事会决议跟踪落实及后评价实施细则〉的议案》；2. 《关于制定〈高级管理人员薪酬管理办法〉的议案》	经审阅，我们一致认为本次制定《公司董事会决议跟踪落实及后评价实施细则》及《公司高级管理人员薪酬管理办法》符合《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等规定的条件，符合公司现阶段业务发展战略。并同意将《公司高级管理人员薪酬管理办法》提交公司董事会审议。	无	无
			2023 年 12 月 23 日	审议议案如下：1. 《关于公司高级管理人员 2022 年度绩效考核的议案》	经审阅，我们一致认为本次审议的《关于公司高级管理人员 2022 年度绩效考核的议案》符合《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等规定的条件，符合公司现阶段业务发展战略，同意上述议案。	无	无
第八届董事会提名委员会	冯建军、杨宏伟、赵宪武、邓永平	1	2023 年 10 月 30 日	审议议案如下：1. 《关于补选公司独立董事的议案》	经审阅，公司独立董事候选人孙春玉先生具备担任上市公司独立董事的任职资格，并取得了上海证券交易所独立董事资格证书，能够胜任所聘岗位职责的要求，不存在《公司法》《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》中规定禁止任职的条件及被中国证监会处以证券市场禁入处罚的情况。同意将议案提交公司董事会审议。	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	70
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	2,634
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,704
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,704
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,841
销售人员	167
技术人员	217
财务人员	205
行政人员	274
合计	2,704
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士、博士	15
本科	329
大专	557
大专以下	1,803
合计	2,704

### 2、薪酬政策

公司根据国家相关政策，以员工从事岗位的工作种类、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划。

### 3、培训计划

公司具备完善的培训体系，使得公司的核心企业文化得以传承和创新，既保留了部队企业改制而来的准军事化管理的强执行力，又增加创新管理突破转型的新要求。同时，华天教育中心充分发挥职业技能等级认定、高校合作教学点“双资质”，确保了华天专业人才的培训基地，同时进一步推进市场化运营，为行业发展承担地方国资控股上市公司的责任担当、做出应有的贡献。

2023年，公司及多家子公司获得了“金树叶级绿色旅游饭店”“湖南最受宾客喜爱酒店”“湖南节能减排绿色示范酒店”“湖南酒店锐意创新项目”等多项荣誉；公司员工层面，多人获得“湖南省旅游饭店职业技能竞赛一等奖”“湖南旅游饭店业优秀总经理”“2023年基层理论宣讲先进个人”称号等荣誉。

2024年，公司根据实际情况制定年度培训计划，聚焦人才储备，为企业发展提供智力支撑。通过技能培训、专业培训、高管及后备人才等专项培训，提高员工技能服务和管理水平，传承公司的核心企业文化。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定、战略发展规划、经营运行环境等建立了与公司业务规模相适应的组织机构，科学地设立了分工合理、权责明确、相互制衡的公司管理组织结构，形成了良好的内部控制环境。

公司设有内审部，对董事会审计委员会负责。内审部独立行使内部审计职权，向审计委员会报告工作。内审部负责对公司的日常财务情况及其他重大事项进行审计、监督和核查，对监督过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

公司严格按照有关法律法规和上市公司的有关规定对子公司进行管理，对子公司相关业务和管理进行指导、服务和监督，不断完善公司业务、财务等信息系统体系建设，从公司治理、财务管理、信息披露、对外担保等各方面对子公司实施了有效的管理与控制。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
湖南华天教育咨询有限责任公司	1. 被吸收合并至华天（湖南）投资有限责任公司； 2. 相关业务转移至华天（湖南）投资有限责任公司。	整合计划已完成	无	1. 办理完吸收合并手续后已注销湖南华天教育咨询有限责任公司； 2. 相关业务已转移至华天（湖南）投资有限责任公司。	不适用	不适用
长沙华天精选酒店有限公司	1. 被吸收合并至湖南国际金融大厦有限公司；	整合计划已完成	无	1. 办理完吸收合并手续后已注销长沙华天精选酒店有限	不适用	不适用

	2. 注册成立湖南国际金融大厦有限公司华天精选国金分公司，相关酒店经营业务进行了转移。			公司； 2. 湖南国际金融大厦有限公司华天精选国金分公司已注册成立，相关业务已进行转移。		
--	---	--	--	---	--	--

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 10 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见同日在巨潮资讯网披露的《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1) 重大缺陷： ①控制环境无效； ②董事、监事和高级管理人员舞弊； ③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； ④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正； ⑤公司董事会预算与审计委员会和审计部对内部控制的监督无效； ⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。</p> <p>2) 重要缺陷： 单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。</p> <p>3) 一般缺陷 不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>1) 重大缺陷 ① 严重违反法律法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等； ② 战略与运营目标或关键业绩指标的执行不合理，严重偏离且存在方向性错误，对战略与运营目标的实现产生严重负面作用； ③ 重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，给公司造成按上述定量标准认定的重大损失。</p> <p>2) 重要缺陷： ① 违反法律法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并责令停业整顿等； ② 战略与运营目标或关键业绩指标执行不合理，严重偏离，对战略与运营目标的实现产生明显的消极作用； ③ 公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误； ④ 财产损失虽然未达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。</p> <p>3) 一般缺陷：不属于重大缺陷和重要缺陷范畴的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>1) 一般缺陷的标准：营业收入潜在错报 &lt; 营业收入总额的 0.5%，利润总额潜在错报 &lt; 利润总额的 5%，资产总额潜在错报 &lt; 资产总额的 0.5%，所有者权益潜在错报 &lt; 所有者权益总额 0.2%；2) 重要缺陷的标准：营业收入总额的 0.5% ≤ 营业</p>	<p>1) 一般缺陷定量标准：财产损失金额 &lt; 资产总额的 0.25%；2) 重要缺陷定量标准：资产总额的 0.25% ≤ 财产损失金额 &lt; 资产总额的 0.5%；3) 重大缺陷定量标准：财产损失金额 ≥ 资产总额的 0.5%</p>

	收入潜在错报<收入总额的 1%，利润总额的 5%≤利润总额潜在错报<利润总额的 10%，资产总额的 0.5%≤资产总额潜在错报<资产总额的 1%，所有者权益总额的 0.2%≤所有者权益潜在错报<所有者权益总额的 0.5%；3)重大缺陷的标准：营业收入潜在错报≥营业收入总额的 1%，利润总额潜在错报≥利润总额的 10%，资产总额潜在错报≥资产总额的 1%，所有者权益潜在错报≥所有者权益总额的 0.5%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，华天酒店公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 10 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见同日在巨潮资讯网披露的《华天酒店内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律法规以及内部规章制度，组织相关部门对公司治理问题进行自查。通过自查，公司治理整体符合要求，不存在需整改的重大问题，但随着公司业务不断优化与发展，外部宏观经济及市场环境的变化，公司需要进一步完善内部控制体系，加强自身建设，切实提升公司规范运作水平及公司治理有效性，科学决策，稳健经营，规范发展，持续提升上市公司治理质量，助推上市公司高质量发展。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果：适用 不适用

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

### 二、社会责任情况

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

#### 1. 股东权益保护

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，建立了与投资者的互动平台，畅通沟通渠道，保障股东、中小投资者合法权益。公司通过召开股东大会、参与投资者集体交流会、投资者专线、电子邮箱及互动平台等多种互动方式与投资者进行沟通交流，确保投资者及时全面了解公司的经营情况，保证了投资者的知情权，展现公司社会形象。2023 年度，公司共召开股东大会 3 次、参加湖南辖区投资者集体接待日 1 场、与投资者电话沟通 8 次、邮件沟通 11 次、回复互动易问答 42 条。

#### 2. 合作伙伴权益保护

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

#### 3. 环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，一直坚持环境保护与企业发展齐头并进的原则，将环境保护、节能减排工作纳入重要经营管理工作。公司提倡绿色发展的经营理念，并不断通过对技术升级与改造、淘汰高能耗设备等方法做到节能减排，降本增效。2023 年度，潇湘华天大酒店、张家界华天大酒店获评五叶级中国绿色饭店。

#### 4. 公共关系和社会公益事业

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。多年来，公司认真履行社会责任、保障客户合法权益、坚持依法纳税，自觉接受上级部门、行业协会及广大消费者的监督。2023 年，公司积极参加助老、助学等各项公益活动，旗下分子公司组织开展慰问社区孤寡老人、助力高考学子、“学雷锋”等志愿服务活动，同时参与凤凰县千工坪镇黄沙坪村帮扶乡村振兴工作，多种形式展现了国资控股上市公司的社会责任担当。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司认真贯彻党中央决策部署和习近平总书记关于乡村振兴的指示精神，报告期内通过采购扶贫物资等方式支持乡村振兴。2023 年，公司结合实际情况，采购贫困地区农副产品米、油等物资支持并参与乡村振兴工作，切实发挥国资控股上市公司的责任担当，积极履行社会责任。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、为保证上市公司独立性，本公司已就本次收购完成后保持上市公司独立性出具如下承诺：</p> <p>“（一）资产独立 本次无偿划转完成后，本公司保证华天酒店仍对其全部资产拥有完整、独立的所有权，保证华天酒店与本公司的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰、资金或资产被本公司占用的情形。</p> <p>（二）人员独立 本次无偿划转完成后，本公司保证华天酒店将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该体系与本公司完全独立。本公司向华天酒店推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预华天酒店董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。</p> <p>（三）财务独立 本次无偿划转完成后，本公司保证华天酒店将继续保持独立的财务会计部门和独立的财务核算体系；继续保留独立的银行账户，不存在与本公司共用银行账户的情况；依法独立纳税，独立作出财务决策，不会干预华天酒店的资金使用；财务人员不在本公司兼职。</p> <p>（四）机构独立 本次无偿划转完成后，本公司保证华天酒店将继续保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依法依规和公司章程独立行使职权。</p> <p>（五）业务独立 本次无偿划转完成后，本公司保证华天酒店拥有独立的经营管理体系，具有独立开展经营业务的资产、人员、场地和品牌，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>上述承诺在本公司控制上市公司期间长期、持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给华天酒店造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。</p> <p>特此承诺。”</p> <p>二、为减少、避免及解决本次无偿划转完成后收购人与上市公司之间的同业竞争事宜，收购人承诺：</p> <p>“1、本公司承诺在本次交易完成后五年内，结合企业实际情况并采取有关监管部门认可的方式，通过包括但不限于委托管理、委托经营、资产重组、业务整合、资产转让给无关联关系第三方、一方停止相关业务等方式，逐步减少以至最终消除双方的业务重合情形。</p> <p>2、除上述需要解决的同业竞争外，在本公司</p>	2021年12月23日	长期	正常履行中

			<p>控制华天酒店期间，本公司将依法采取必要及可能的措施避免本公司及本公司控制的其他企业再发生与华天酒店主营业务构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>3、本公司或本公司控制的其他企业获得与华天酒店主要业务构成实质性同业竞争的业务机会，本公司将书面通知华天酒店，并尽最大努力促使该等新业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给华天酒店或其控股企业，但与华天酒店的主要业务相同或者相似的不构成控制或重大影响的少数股权财务性投资商业机会除外。若华天酒店决定不接受该等新业务机会，或者在收到本公司的通知后 30 日内未就是否接受该等新业务机会通知本公司，则应视为华天酒店已放弃该等新业务机会，本公司或本公司控制的其他企业可自行接受该等新业务机会并自行从事、经营该等新业务。若监管机构认为本公司或本公司的控制的其他企业从事上述业务与华天酒店的主营业务构成同业竞争或华天酒店及其控制的企业拟从事上述业务的，本公司将采取法律法规允许的方式（包括但不限于转让、委托经营、委托管理、租赁、承包等方式）进行解决。未来随着经营发展之需要，华天酒店在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍可自行决定何时享有下述权利（同时或择一均可）：（1）一次性或多次向本公司及本公司控制的其他下属企业收购前述新业务中的资产和/或业务；（2）选择以包括但不限于委托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营本公司及控制的其他下属企业经营的与前述新业务相关的资产及/或业务。</p> <p>4、上述承诺在本公司控制上市公司期间长期、持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给华天酒店造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”</p> <p>三、就规范关联交易的安排出具如下承诺： “1、本次无偿划转完成后，本公司及关联方（关联方具体范围参照现行有效的《深圳证券交易所股票上市规则》确定）将尽量减少并规范与华天酒店及其下属企业之间的关联交易。 2、本次无偿划转完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与华天酒店及其下属企业之间的关联交易，本公司及关联方将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用控股股东地位损害华天酒店及其他股东的合法权益。 3、本次无偿划转完成后，本公司不会利用所拥有的华天酒店的股东权利操纵、指使华天酒店或者华天酒店董事、监事、高级管理人员，使得华天酒店以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害华天酒店利益的行为。 上述承诺在本公司控制上市公司期间长期、持续有效。如因本公司违反上述承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。 特此承诺。”</p>			
--	--	--	--	--	--	--

其他承诺	湖南阳光 华天旅游 发展集团 有限责任 公司	关于同业竞争 方面的承诺	<p>为解决本次无偿划转及代管权移交事项完成后本公司与华天酒店之间新增潜在同业竞争事宜，本公司补充承诺如下：</p> <p>1、在本次湘诚现代、润汝物业、万代物业、春之阳、京溪酒店、专家村宾馆相关股权划转或代管权移交至本集团后 5 年之内且本公司作为华天酒店控股股东期间，本公司将在法律法规及政策允许的情况下，本着有利于华天酒店发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用资产重组、资产出售、委托管理、业务整合、业务调整或其他合法方式，稳妥推进解决与上市公司之间的潜在同业竞争问题，以避免可能对上市公司造成的不利影响。</p> <p>2、在本公司与上市公司之间的潜在同业竞争情形消除前，本公司将严格遵守相关法律、法规和规范性文件以及上市公司章程规定，依法行使股东权利，妥善处理涉及上市公司利益的事项，不利用控制地位谋取不当利益或进行利益输送，不从事任何损害上市公司及其中小股东合法权益的行为。</p> <p>3、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。</p> <p>4、如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担赔偿责任。</p> <p>特此承诺。</p>	2023 年 02 月 21 日	五年	正常 履行 中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

### （一）处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

#### 1. 明细情况

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
娄底华天	7,676,800.00	11.00	公开挂牌转让	2023年12月31日	详见其他说明所述	20,564,011.94
华天像数		10.99	少数股东增资被动稀释	2023年12月31日	详见其他说明所述	

（续上表）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
娄底华天	49.00%	-57,488,743.29	34,196,218.00	91,684,961.29	根据评估报告确定	
华天像数	49.01%	-6,621,912.69		6,621,912.69	根据评估报告确定	

#### 2. 其他说明

（1）经公司八届董事会 2023 年第三次临时会议及 2023 年第二次临时股东大会决议通过，并经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称湖南省国资委）复核认可，公司将所持全资子公司娄底华天的 11% 股权通过湖南省联合产权交易所（以下简称湖南联交所）公开挂牌转让给娄底城市发展集团有限公司（以下简称娄底城发集团）。根据中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《评估报告》（中铭评报字〔2023〕第 13007 号），截至评估基准日 2023 年 8 月 31 日，娄底华天净资产账面价值为 -11,475.02 万元，采用资产基础法评估后的净资产为 6,978.82 万元，净资产增值 18,453.84 万元，增值率 160.82%。

娄底城发集团于 2023 年 12 月 8 日与公司签订《产权转让协议》，根据协议约定，娄底华天 11% 股权转让价款为 767.68 万元。娄底华天于 2023 年 12 月 21 日收到湖南省联合产权交易所有限公司转来的扣除了转让交易费用后的股权转让款 765.84 万元，该等股权款已全部支付完毕。根据 2023 年 12 月 24 日娄底华天股东会决议，公司董事会由 5 名董事构成，董事长由娄底城发集团派出，副董事长由华天投资派出，其中由娄底城发集团派出董事 3 名，享有过半数的表

决议，2023 年 12 月 27 日娄底华天董事会决议通过相关董事的任命。至此娄底城发集团拥有对娄底华天的控制权。2024 年 1 月 3 日，娄底华天已办理相关工商信息变更。本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将娄底华天纳入合并报表范围。

(2) 华天像数 2023 年 12 月 13 日通过湖南联交所新增注册资本 269 万元，并通过湖南联交所采取网络竞价——一次报价的方式确定投资方、认购注册资本数量及认购价格，由投资方以现金认购新增注册资本。2023 年 12 月 21 日公司与华天像数、股东江山金投控股有限公司（以下简称江山金控）三方签订的《增资协议》，根据湖南湘亚资产评估事务所（普通合伙）出具的湘亚评报字（2023）第 188 号评估报告，截至评估基准日 2022 年 12 月 31 日，华天像数净资产账面价值-529.18 万元，净资产评估值为-650.02 万元。江山金控认购华天像数 269 万新增注册资本的价格为 269 万元。

根据 2023 年 12 月 25 日签订的《增资协议之补充协议》华天像数董事会由 5 人组成，董事长由江山金控派出，副董事长由公司派出，其中由江山金控派出董事 3 名，享有过半数的表决权。本次增资已经过国资委复核认可，华天像数已分别于 2023 年 12 月 22 日、12 月 28 日收到增资款 254.38 万元、14.62 万元。本次增资后公司持有华天像数股权比例降至 49.01%，江山金控持有华天像数股权 50.99%，经过华天像数 2023 年第六次股东会决议，公司增加注册资本 1,469 万元，新增注册资本由江山金控认缴出资；同时对公司董事进行了重新任免。2023 年 12 月 26 日，华天像数已办理相关工商信息变更。本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将华天像数纳入合并报表范围。

## （二）其他原因的合并范围变动

### 合并范围减少

单位：元

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南华天餐饮管理有限公司	注销	2023 年 11 月 28 日	-2,532,773.26	-1,050,839.05
湖南华天资产管理有限责任公司（以下简称华天资管公司）	吸收合并注销	2023 年 12 月 4 日	-2,185,685.96	1,204,925.77
湖南华星物业管理有限责任公司	注销	2023 年 6 月 30 日	79,089,936.28	-1,023,208.17
宁乡华天职业技能培训学校有限公司	注销	2023 年 11 月 29 日	972,682.28	-6,196.46
邵阳华天物业管理有限责任公司（以下简称邵阳华天置业）	注销	2023 年 11 月 30 日	20,049,660.41	3,321,281.54
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	注销	2023 年 3 月 27 日	1,392,337.03	-120,869.79

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	李新葵 周融
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李新葵 2 年，周融 4 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请了天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为内部控制的审计机构，审计费用包含在年度报酬中。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

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

2019 年 2 月，北京浩搏破产管理人天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）依据《中华人民共和国破产法》和国有资产处置的相关规定，面向社会公开征集意向重整方，并于同年 4 月在北京产权交易所网站发布重整投资人意向招募预披露公告（公告编号：2019-010、2019-015）。于 2019 年 6 月、2019 年 9 月先后三次在北京产权交易所网站以网络竞价方式公开招募北京浩搏破产重整意向投资人，三次公开竞拍均流拍（公告编号：2019-035、2019-071、2019-074）。2019 年 10 月 25 日，北京浩搏破产清算案经债权人会议表决审议通过并经密云法院终审裁定同意重整计划草案提交期限延长至 2020 年 4 月 25 日（公告编号：2019-087）。

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

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

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

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

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

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

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
<p>公司诉北京德瑞特经济发展公司、曹德军一案，案件基本情况已在本公司 2017 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2017-060）、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告（二）》（2018-061）、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告》（2019-005）中说明</p>	16,101.06	否	<p>2017 年 3 月 28 日，公司因债权债务纠纷，将北京德瑞特经济发展公司（以下简称“北京德瑞特”）、曹德军列为被告向湖南省高院提起了诉讼。湖南省高级人民法院于 2018 年 5 月下达民事判决书，裁定：（1）由被告北京德瑞特和被告曹德军于本判决生效后 30 日内向原告华天酒店集团股份有限公司支付 112,568,889.72 元及相应利息，利息计算至 2017 年 3 月 28 日为 37,250,932.09 元，2017 年 3 月 28 日以后的利息，以 112,568,889.72 元为本金，按照年利率 13% 计算至本金付清之日止；（2）由被告北京德瑞特和被告曹德军于本判决生效后 30 日内向原告华天酒店集团股份有限公司支付 48,441,683.63 元及相应利息，利息计算至 2017 年 3 月 28 日为 30,257,726.3 元，2017 年 3 月 28 日以后的利息，以 48,441,683.63 元为本金，按照年利率 24% 计算至本金付清之日止；（3）对于上述本金及利息，原告华天酒店集团股份有限公司有权以被告北京德瑞特和被告曹德军分别享有的北京浩博 30.4%、7.6% 的股权折价或者以拍卖、变卖该股权的价款优先受偿。（4）驳回原告华天酒店集团股份有限公司的其他诉讼请求。北京德瑞特、曹德军因不服湖南省高院一审判决，向最高人民法院提起上诉，最高人民法院于 2018 年 10 月受理案件，并于 2018 年 11 月进行了公开审理，2018 年 12 月下达判决。北京德瑞特、曹德军因不服湖南省高院一审判决，向中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高人民法院”）提起上诉，最高人民法院于 2018 年 10 月受理上诉案件，并于 2018 年 12 月底下达终审判决。我司已向湖南高院申请执行，湖南高院现指定长沙开福区法院执行，已冻结曹德军相关财产，并已进入执行阶段。</p>	<p>终审判决：（1）维持一审判决第一项；（2）撤销一审判决第二项、第四项；（3）变更一审判决第三项为：对于上述第一项的本金及利息，华天酒店有权以北京德瑞特和曹德军分别享有的北京浩博基业房地产有限开发公司 30.4%、7.6% 的股权折价或者以拍卖、变卖该股权的价款优先受偿；（4）驳回华天酒店的其他诉讼请求。本案判决已进入执行阶段，目前无法就此案件给公司带来的影响进行评估。</p>	<p>本案已终审判决。我司已向湖南高院申请执行，湖南高院现指定长沙开福区法院执行，已冻结曹德军相关财产，并已进入执行阶段。</p>	2019 年 01 月 25 日	<p>详见公司披露的：2017 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2017-060）、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告（二）》（2018-061）、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告》（2019-005）</p>

<p>公司子公司华天资管以高西西、齐文君、解策进、北京中弘嘉业投资有限公司为被申请人申请仲裁，案件基本情况已在本公司 2019 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2019-051）、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告》（2020-050）中说明</p>	<p>5,270.89</p>	<p>否</p>	<p>2016 年 3 月，公司子公司华天资管与北京星亿东方文化科技服务有限公司（以下简称“星亿东方”）以及被申请人签订了关于星亿东方的《增资协议》，华天资管按约缴纳了增资款 2500 万元，而星亿东方未达《增资协议》中业绩承诺和完成上市等约定，依据《增资协议》约定，华天资管有权要求被申请人履行回购义务，且被申请人经多次催告拒不履行协议约定，已经构成违约，故华天资管依据《增资协议》仲裁条款向北京仲裁委员会对被申请人提起仲裁。仲裁请求如下：（1）请求裁决被申请人共同回购申请人所持有星亿东方 1.54% 股权，并向申请人支付股权回购款 4895.89041 万元，（计算方式为 2500 万元×（1+30%×n/365），n 为 2016 年 4 月 26 日起算到申请人实际收到全部应得回购款为止的天数，暂计算至 2019 年 7 月 5 日）。（2）请求裁决被申请人向申请人连带赔偿违约金 375 万元（即股权投资款 15%）。以上两项共计 5270.89041 万元。</p>	<p>北京仲裁委员会作出《裁决书》裁决如下：1. 四位被申请人共同回购申请人所持有的北京星亿东方文化科技服务有限公司 1.54% 股权，并向申请人支付股权回购款【计算方式为 2500 万元×（1+24%×n/365），n 为 2016 年 4 月 26 日起算到申请人实际收到全部应得回购款为止的天数，暂计算至 2019 年 7 月 5 日】；2. 四位被申请人向申请人连带支付违约金 1,500,000 元；3. 四位被申请人向申请人支付保全担保费 52,000 元；4. 本案仲裁费 298,593.61 元（已由申请人全部预交），全部由四位被申请人承担，四位被申请人直接向申请人支付申请人代其垫付的仲裁费 298,593.61 元；5. 驳回申请人其他仲裁请求。2020 年 7 月，已向北京市第一中级人民法院申请执行，法院已受理执行申请，2020 年 12 月，北京中弘嘉业投资有限公司向我司支付了 30 万元。本案仲裁后续执行结果尚存在不确定性，目前暂无法判断此案件给公司带来的影响。</p>	<p>本案已裁决，2020 年 7 月，已向北京市第一中级人民法院申请执行，法院已受理执行申请，截至 2022 年 12 月 31 日共计收到执行款项 135.34 万元。2023 年 6 月 13 日收回 2.27 万元。继续追踪可执行财产线索。</p>	<p>2020 年 06 月 04 日</p>	<p>详见公司披露的：2019 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2019-051）、《华天酒店：重大诉讼、仲裁进展公告》（2020-050）</p>
<p>台山市盛世华轩投资有限公司因合同纠纷诉湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司一案，案件基本情况已在本公司 2021 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2021-071）中说明</p>	<p>4,514.23</p>	<p>否</p>	<p>盛世华轩与灰汤置业建设合同纠纷一案，最高人民法院已作出（2020）最高法民终 215 号生效民事判决，具体内容详见公司发布的《重大诉讼、仲裁进展公告》（公告编号：2021-004）。基于终审判决，原告盛世华轩提出：终审判决认定合同的履行因不可归责于盛世华轩的原因而存在障碍，并影响合同目的实现，继而判决解除双方签订的《合作合同》、灰汤置业返还承包款 2200 万元，同时明确盛世华轩可就投资建设的地上附属物价值返还另行向灰汤置业主张权利。故盛世华轩起诉灰汤置业要求返还建设项目投入费用，诉讼请求如下：（1）判决被告返还原告投入费用 45,142,336.45 元，并支付利息（自 2021 年 2 月 1 日起，按照贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）；（2）案件受理费、保全费由被告承担。</p>	<p>2022 年 1 月 16 日一审判决为：驳回原告台山市盛世华轩投资有限公司的全部诉讼请求。台山市盛世华轩投资有限公司不服一审判决，提起上诉。2023 年 3 月 21 日收到二审判决书，驳回上诉，维持原判，此判决为终审判决。</p>	<p>已结案</p>	<p>2021 年 07 月 08 日</p>	<p>详见公司披露的：2021 年——2022 年的年度报告和半年度报告、《华天酒店：重大诉讼、仲裁公告》（2021-071）</p>



<p>湖南长花灰韶旅游公路建设投资有限公司诉华天酒店集团股份有限公司土地承包经营权转让合同纠纷案</p>	<p>14,942.3</p>	<p>否</p>	<p>2009年1月16日，公司与宁乡政府、长花灰韶公司签署《灰汤温泉国家旅游区开发经营权转让协议》，约定长花灰韶公司以18000万元向公司转让灰汤华天温泉国际旅游度假区13000亩建设用地的开发经营权。2012年6月7日，公司与长花灰韶公司达成补充协议，因长花灰韶旅游公路未按期通车将转让款减少至15700万元，公司已按补充协议约定支付首款1400万元，余款14300万元双方约定公司在低密度住宅建成后，扣除土建及相关成本，按回款利润30%向长花灰韶公司支付，直至14300万元支付完毕。后双方合作进行的房地产开发失败，相关房地产开发合作合同被法院判决解除。2022年10月长花灰韶公司向宁乡市人民法院起诉，诉请：1.请求判令被告支付建设用地开发经营权转让价款14300万元及逾期付款利息642.3万元，本息总额为14942.3万元(前述逾期利息以14300万元为本金，暂按照一年期LPR标准3.85%，自2021年3月10日计算至2022年5月10日，以后继续被告付清全部款项之日)。2.判令被告承担本案受理费、保全费等。</p>	<p>2023年10月8日，宁乡市人民法院进行一审第二次开庭审理。2023年10月19日，公司收到宁乡市人民法院送达的长花灰韶诉华天酒店合同纠纷案一审判决书，一审判决虽驳回了长花灰韶公司的全部诉讼请求，部分支持的我方的反诉请求，为最大限度维护公司权益，我司就一审判决未支持的部分提起上诉，2024年1月26日中院开庭审理，2024年3月长沙市中院认为一审判决认定基本事实不清，遗漏应当参加诉讼的当事人，撤销原一审判决，发回原审法院重审。鉴于本诉讼需重审，故无法判断对公司本期利润或期后利润的影响。</p>	<p>审理中，未判决</p>	<p>2022年11月02日</p>	<p>详见公司披露的：《重大诉讼、仲裁公告》（2022-080）、《关于重大诉讼、仲裁事项进展暨部分银行账户被冻结的公告》（2022-081）、《关于重大诉讼、仲裁事项进展暨被冻结银行账户解冻的公告》（2022-084）、《重大诉讼、仲裁进展公告》（2023-031）、《重大诉讼、仲裁进展公告》（2024-003）</p>
--	-----------------	----------	---	--	----------------	--------------------	--

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	过去 12 个月的关联法人	向关联人销售产品、商品、提供劳务	提供劳务	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	0	0.00%	50	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	公司控股股东	向关联人销售产品、商品、提供劳务	酒店消费	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	1,189.16	1.93%	3,000	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一母公司控制	向关联人销售产品、商品、提供劳务	酒店消费	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	17.97	0.03%	100	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南华天装饰有限公司	受同一母公司控制	向关联人销售产品、商品、提供劳务	酒店消费	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	2.02	0.00%	50	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南兴湘投资控股集团有限公司	过去 12 个月的关联法人	向关联人销售产品、商品、提供劳务	酒店消费	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	187.28	0.30%	200	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	公司控股股东	关联租赁	出租场地	根据市场价格，参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	362.68	4.77%	300	是	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一母公司控制	关联租赁	出租场地	根据市场价格，参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	140.25	1.84%	100	是	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南华天装饰有限公司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务、服务、租赁	装修	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	9.17	0.99%	1,000	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务、服务、租赁	商旅服务	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	0	0.00%	50	否	按约定方式结算	无	2023 年 04 月 28 日	公告编号：2023-012

湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	控股股东	接受关联人提供的劳务、服务、租赁	采购货物	参照公司同类型业务对外协议价执行	公平合理	7.67	0.01%	200	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号：2023-012
湖南兴湘资产管理集团有限公司	过去 12 个月的关联法人	接受关联人提供的劳务、服务、租赁	承租场地	根据市场价格，参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	293.77	3.21%	600	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号：2023-012
湖南旅游发展有限责任公司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务、服务、租赁	承租场地	根据市场价格，参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	794.19	8.67%	950	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号：2023-012
长沙景江房屋租赁有限责任公司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务、服务、租赁	承租场地	根据市场价格，参照公司同类型场地出租价格执行	公平合理	380.95	4.16%	400	否	按约定方式结算	无	2023年04月28日	公告编号：2023-012
合计				--	--	3,385.11	--	7,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2023年4月26日，公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》预计公司2023年日常关联交易总金额为7000万元，其中向关联人销售产品、商品、提供劳务预计金额3400万元，接受关联人提供的劳务、服务、租赁预计金额1250万元，关联租赁2350万元。报告期内实际发生总金额低于预计总金额的50%，主要是年初预计时，参考往年金额，但实际执行中，有效需求受实际情况影响容易出现较大波动及变化。与湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司及其下属企业发生的关联租赁超出获批的交易额度，主要是因阳光集团接收股权划转导致关联方范围扩大，年初预计不足，但报告期内实际发生总金额未超过预计总金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明：公司品牌输出持续发展，保持对公司利润贡献度，截至报告期末，公司累计托管酒店 23 家，其中已开业 19 家，未开业 4 家。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

##### (2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

公司旗下承包经营的酒店有芙蓉华天大酒店。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1. 湖南华天国际旅行社有限责任公司租赁公司子公司湖南华天大酒店有限公司中栋 7 楼有关办公区，租金为 66.76 万元/年。
2. 湖南兴湘资产运营有限公司出租迎宾楼客房给子公司益阳华天置业有限公司华天大酒店，租金 440.65 万元。
3. 湖南旅游发展有限责任公司出租房屋给芙蓉华天公司，租金 850 万元/年。
4. 关联方长沙景江房屋租赁有限责任公司出租房屋给湖南国际金融大厦有限公司华天精选国金分公司，租金 400 万元/年。
5. 兴湘企业管理长春有限公司出租房屋给子公司长春北方华天酒店管理有限公司，租金 2750 万元/年。
6. 现代投资股份有限公司出租房屋给控股子公司湖南华天酒店管理有限公司，租金 1800 万元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南兴湘资产经营有限公司	2021 年 08 月 28 日	24,692.9	2021 年 10 月 19 日	24,692.9	质押			至还清之日止	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			24,692.9	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			24,692.9			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			24,692.9	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			24,692.9			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
长春北方华天酒店管理有限公司	2021 年 12 月 28 日	2,750	2021 年 12 月 28 日	2,750				至担保事项完成之日止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,750	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			2,750			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,750	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			2,750			

子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额(即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			27,442.9	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						27,442.9	
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			27,442.9	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						27,442.9	
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例											16.29%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明: 不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

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

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,500	0.00%	0	0	0	-8,000	-8,000	37,500	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	45,500	0.00%	0	0	0	-8,000	-8,000	37,500	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	45,500	0.00%	0	0	0	-8,000	-8,000	37,500	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,018,880,500	100.00%	0	0	0	8,000	8,000	1,018,888,500	100.00%
1、人民币普通股	1,018,880,500	100.00%	0	0	0	8,000	8,000	1,018,888,500	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,018,926,000	100.00%	0	0	0	0	0	1,018,926,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

原董事离职已超六个月，上一报告期内锁定的股份已解除锁定，变为无限售流通股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股



股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
尹蔚	37,500	0	0	37,500	董监高锁定股	2024年10月19日
郭立华	8,000	0	8,000	0	董监高锁定股	2023年10月18日
合计	45,500	0	8,000	37,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	51,769	年度报告披露日前 上一月末 普通股股 东总数	51,274	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 (如有) (参 见注8)	0	年度报告披露日前上一 月末表决权恢复的优先 股股东总数(如有) (参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增减 变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况 股份状 态	数量
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	国有法人	32.48%	330,908,920	0	0	330,908,920	不适用	0
湖南华信恒源股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	22.72%	231,500,000	0	0	231,500,000	质押	145,400,000
张朝阳	境内自然人	0.90%	9,200,300	5,200,300	0	9,200,300	不适用	0
中国银行股份有限公司-富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.52%	5,248,100	2,215,000	0	5,248,100	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.42%	4,238,266	4,238,266	0	4,238,266	不适用	0
深圳昭阳投资管理有限公司-昭阳1号私募证券投资基金	其他	0.34%	3,504,135	-300	0	3,504,135	不适用	0

吴炯	境内自然人	0.30%	3,086,100	3,086,100	0	3,086,100	不适用	0
丛丰收	境内自然人	0.24%	2,480,000	2,480,000	0	2,480,000	不适用	0
华泰证券股份有 限公司	国有法人	0.20%	2,049,027	2,049,027	0	2,049,027	不适用	0
丁月恒	境内自然人	0.20%	2,000,700	2,000,700	0	2,000,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	湖南华信恒源股权投资企业（有限合伙）认购公司 2015 年非公开发行股票 300,000,000 股，成为公司第二大股东，认购股份自 2015 年 11 月 17 日起，锁定期三年，已于 2018 年 11 月 19 日解除限售。目前持有公司股票 231,500,000 股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司与其他前九名股东无关联关系，未知其他股东是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	330,908,920	人民币普通股	330,908,920					
湖南华信恒源股权投资企业（有限合伙）	231,500,000	人民币普通股	231,500,000					
张朝阳	9,200,300	人民币普通股	9,200,300					
中国银行股份有限公司-富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	5,248,100	人民币普通股	5,248,100					
香港中央结算有限公司	4,238,266	人民币普通股	4,238,266					
深圳昭阳投资管理有限公司-昭阳 1 号私募证券投资基金	3,504,135	人民币普通股	3,504,135					
吴炯	3,086,100	人民币普通股	3,086,100					
丛丰收	2,480,000	人民币普通股	2,480,000					
华泰证券股份有限公司	2,049,027	人民币普通股	2,049,027					
丁月恒	2,000,700	人民币普通股	2,000,700					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司与其他前九名股东无关联关系，未知其他股东是否存在关联关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张朝阳通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 9,100,000 股；深圳昭阳投资管理有限公司-昭阳 1 号私募证券投资基金通过国融证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 3,504,135 股；丛丰收通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,710,000 股；丁月恒通过国融证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,000,000 股。							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国银行股份有限公司-富国中证旅游主题交易型开放式指数证券投资基金	3,033,100	0.30%	637,200	0.06%	5,248,100	0.52%	1,366,300	0.13%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	4,238,266	0.42%
吴炯	新增	0	0.00%	3,086,100	0.30%
丛丰收	新增	0	0.00%	2,480,000	0.24%
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00%	2,049,027	0.20%
丁月恒	新增	0	0.00%	2,000,700	0.20%
邹姣	退出	0	0.00%	0	0.00%
张宝春	退出	0	0.00%	0	0.00%
贾云鹏	退出	0	0.00%	1,294,741	0.13%
李红卫	退出	0	0.00%	0	0.00%
申旭斌	退出	0	0.00%	0	0.00%

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南阳光华天旅游发展集团有限责任公司	杨宏伟	2021 年 09 月 27 日	91430000MA7B797J2D	酒店餐饮、文化旅游、会展经济、生活服务、投融资等
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

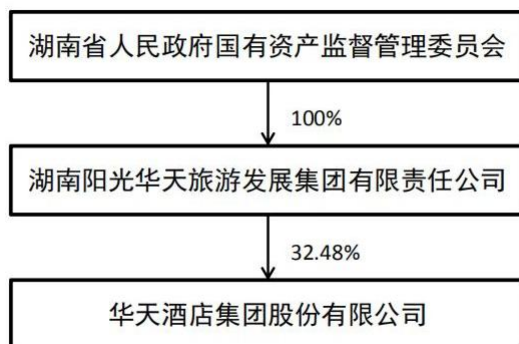
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	肖文伟		114300007607278946	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 08 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）2-121 号
注册会计师姓名	李新葵 周融

#### 审计报告正文

##### 一、审计意见

我们审计了华天酒店集团股份有限公司（以下简称华天酒店公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华天酒店公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华天酒店公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

相关信息披露详见年度报告第十节、五.26 及第十节、七.37。

华天酒店公司的营业收入主要来自于酒店经营。2023 年度，华天酒店公司的营业收入为人民币 687,595,833.23 元，其中客房及餐饮业务的营业收入为人民币 525,331,725.91 元，占营业收入的 76.40%。

由于营业收入是华天酒店公司关键业绩指标之一，可能存在华天酒店公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (4) 检查餐饮、客房、娱乐等各类收入的日报表、消费单据，并将其与业务系统及收入明细账进行核对，检查收入确认的真实性及完整性；
- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 子公司娄底华天酒店管理有限责任公司股权处置收益确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见年度报告第十节五. 15、七. 8、七. 43 及八. 1。

公司本期向娄底市城市发展集团有限公司（以下简称娄底城发）转让娄底华天酒店管理有限责任公司（以下简称娄底华天）11%股权确认投资收益 112,248,973.22 元，其中处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额确认投资收益 20,564,011.93 元，按照公允价值重新计量剩余股权确认投资收益 91,684,961.29 元。

由于该项交易对财务报表的影响特别重大，为此我们将该股权转让交易确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

- (1) 查阅交易对手的工商资料，向管理层了解交易背景及交易对手的基本情况，以判断该项交易是否具有商业实质；
- (2) 检查湖南省人民政府国有资产监督管理委员会对该项交易的是否复核认可、检查华天酒店公司董事会及股东大会对该项交易的审议情况，并查阅相关文书记录；
- (3) 检查交易双方是否已办理了必要的财产权转移手续，并查看交接记录；
- (4) 检查在资产负债表日前是否已收取全部交易价款；
- (5) 检查娄底华天是否已办理股东变更的工商登记；询问管理层公司 2024 年 1 月 3 日完成工商登记变更的原因；
- (6) 检查娄底华天修订后的公司章程，了解公司章程对董事会权力的安排，以判断购买方是否已经控制了娄底华天财务和经营政策；
- (7) 获取资产评估机构出具的娄底华天净资产估值报告，关注评估机构的独立性与专业性，复核评估结果的公允性和合理性。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估华天酒店公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华天酒店公司治理层（以下简称治理层）负责监督华天酒店公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华天酒店公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华天酒店公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就华天酒店公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李新葵

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：周融

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：华天酒店集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	170,775,100.69	185,801,319.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	21,056,037.04	30,678,822.28
应收款项融资		
预付款项	9,018,973.85	11,931,807.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	369,567,743.58	102,778,357.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	506,927,229.20	740,626,708.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,901,387.02	5,936,236.44
流动资产合计	1,084,246,471.38	1,077,753,252.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	448,713,011.09	427,980,810.77
其他权益工具投资	64,000,965.20	60,009,374.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产	53,505,156.97	57,372,273.01

固定资产	2,138,302,143.74	2,462,245,427.00
在建工程	338,394,412.88	427,293,170.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	256,858,540.82	254,059,698.84
无形资产	367,207,120.13	414,883,783.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	65,063,022.28	89,758,843.91
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,538,504.86	24,556,647.70
非流动资产合计	3,735,582,877.97	4,218,160,029.56
资产总计	4,819,829,349.35	5,295,913,281.57
流动负债：		
短期借款	1,503,755,308.33	1,688,384,765.63
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,839,595.62	221,204,792.98
预收款项	5,147,125.95	4,263,173.47
合同负债	53,303,687.63	55,812,755.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,840,439.03	11,840,316.68
应交税费	6,021,848.66	20,598,403.94
其他应付款	1,246,946,686.01	1,153,837,046.26
其中：应付利息		
应付股利	7,620,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	97,170,097.79	180,420,866.34
其他流动负债	18,884,575.09	3,354,093.47
流动负债合计	3,029,909,364.11	3,339,716,214.44
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	300,075,043.47	290,441,283.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	149,006,483.16	160,493,591.64
长期应付款	7,000,000.00	19,851,280.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	787,477.14	10,378,370.92
递延收益	637,281.35	1,326,144.95
递延所得税负债	110,212,668.72	89,699,815.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	567,718,953.84	572,190,486.14
负债合计	3,597,628,317.95	3,911,906,700.58
所有者权益：		
股本	1,018,926,000.00	1,018,926,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,452,046,237.70	1,452,046,237.70
减：库存股		
其他综合收益	28,213,750.22	25,220,057.14
专项储备		
盈余公积	86,112,693.03	84,959,968.33
一般风险准备		
未分配利润	-900,902,559.74	-774,170,542.82
归属于母公司所有者权益合计	1,684,396,121.21	1,806,981,720.35
少数股东权益	-462,195,089.81	-422,975,139.36
所有者权益合计	1,222,201,031.40	1,384,006,580.99
负债和所有者权益总计	4,819,829,349.35	5,295,913,281.57

法定代表人：杨宏伟

主管会计工作负责人：谢彩平

会计机构负责人：李猛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	143,797,728.84	126,014,743.87
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	1,342,960.29	1,338,074.44
其他应收款	4,517,946,953.50	4,747,523,214.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	4,560.00	4,560.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		48,921.63
流动资产合计	4,663,092,202.63	4,874,929,514.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	901,813,191.91	908,652,071.22
其他权益工具投资	39,000,965.20	35,009,374.43
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	128,997,886.55	135,101,975.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,633,365.60	34,156,648.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	193,315.63	256,723.87
递延所得税资产		
其他非流动资产	23,584.91	23,584.91
非流动资产合计	1,102,662,309.80	1,113,200,377.70
资产总计	5,765,754,512.43	5,988,129,891.71
流动负债：		
短期借款	1,503,755,308.33	1,688,384,765.63
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,000,000.00
应付账款	932,536.92	932,536.92
预收款项		

合同负债	728,722.26	730,768.77
应付职工薪酬	5,722,857.21	3,418,543.96
应交税费	621,673.01	448,248.77
其他应付款	949,496,715.35	1,021,554,316.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	200,244.44	
其他流动负债	15,726,992.13	43,846.12
流动负债合计	2,477,185,049.65	2,717,513,026.86
非流动负债：		
长期借款	300,075,043.47	290,441,283.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	9,404,583.40	8,406,685.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	309,479,626.87	298,847,969.04
负债合计	2,786,664,676.52	3,016,360,995.90
所有者权益：		
股本	1,018,926,000.00	1,018,926,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,505,139,040.47	1,505,139,040.47
减：库存股		
其他综合收益	28,213,750.22	25,220,057.14
专项储备		
盈余公积	86,112,693.03	84,959,968.33
未分配利润	340,698,352.19	337,523,829.87
所有者权益合计	2,979,089,835.91	2,971,768,895.81
负债和所有者权益总计	5,765,754,512.43	5,988,129,891.71

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	687,595,833.23	473,588,003.03
其中：营业收入	687,595,833.23	473,588,003.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	967,952,872.53	908,839,589.00
其中：营业成本	539,785,284.04	443,805,879.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	41,040,562.03	47,119,085.41
销售费用	21,132,618.94	16,530,201.45
管理费用	227,344,926.30	251,525,129.01
研发费用		
财务费用	138,649,481.22	149,859,293.60
其中：利息费用	138,814,341.43	149,886,337.81
利息收入	2,286,377.56	1,116,404.71
加：其他收益	29,642,537.60	25,316,454.62
投资收益（损失以“-”号填列）	106,735,191.44	-8,532,685.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,464,017.68	-13,247,903.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,320,692.32	-3,723,305.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	151,749.14	-312,900.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	601,160.18	57,000,901.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-147,547,093.26	-365,503,121.14

加：营业外收入	10,219,238.45	10,125,520.53
减：营业外支出	11,267,732.81	11,779,154.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-148,595,587.62	-367,156,755.26
减：所得税费用	19,922,701.00	10,771,295.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-168,518,288.62	-377,928,051.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-168,518,288.62	-377,928,051.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-125,579,292.22	-310,702,112.75
2.少数股东损益	-42,938,996.40	-67,225,938.27
六、其他综合收益的税后净额	2,993,693.08	4,576,458.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,993,693.08	4,576,458.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,993,693.08	4,576,458.64
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	2,993,693.08	4,576,458.64
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-165,524,595.54	-373,351,592.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-122,585,599.14	-306,125,654.11
归属于少数股东的综合收益总额	-42,938,996.40	-67,225,938.27
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.1232	-0.3049
（二）稀释每股收益	-0.1232	-0.3049

法定代表人：杨宏伟

主管会计工作负责人：谢彩平

会计机构负责人：李猛



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	17,987,851.29	20,508,588.66
减：营业成本	6,918,352.93	12,333,399.02
税金及附加	2,819,413.14	3,069,501.67
销售费用	1,952,787.72	1,706,524.35
管理费用	39,661,731.54	39,578,324.94
研发费用		
财务费用	10,389,444.26	12,352,718.90
其中：利息费用	11,806,538.71	12,983,068.36
利息收入	1,514,461.42	809,032.44
加：其他收益	696,004.65	517,096.37
投资收益（损失以“-”号填列）	63,688,971.33	60,047,867.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	161,120.69	377,235.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,990,565.94	1,739,447.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,100,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,540,531.74	13,772,530.28
加：营业外收入	2,986,897.28	
减：营业外支出	182.00	52,303.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,527,247.02	13,720,226.45
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,527,247.02	13,720,226.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,527,247.02	13,720,226.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	2,993,693.08	4,576,458.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	2,993,693.08	4,576,458.64
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	2,993,693.08	4,576,458.64
4. 企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	14,520,940.10	18,296,685.09
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	730,841,681.46	492,517,048.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,988,362.09	30,132,579.25
收到其他与经营活动有关的现金	6,281,168.19	34,923,380.89
经营活动现金流入小计	761,111,211.74	557,573,008.84
购买商品、接受劳务支付的现金	311,703,830.47	183,391,995.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	219,943,557.68	209,209,457.39
支付的各项税费	68,684,145.75	55,595,191.96
支付其他与经营活动有关的现金	71,918,780.93	104,288,571.97
经营活动现金流出小计	672,250,314.83	552,485,217.21
经营活动产生的现金流量净额	88,860,896.91	5,087,791.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,706,361.72	
取得投资收益收到的现金	1,328,323.20	1,245,183.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	484,445.72	83,758,118.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,734,690.12	
收到其他与投资活动有关的现金	128,801,694.28	67,067,393.00
投资活动现金流入小计	174,055,515.04	152,070,694.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,977,406.52	75,339,516.77
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,977,406.52	75,339,516.77
投资活动产生的现金流量净额	161,078,108.52	76,731,177.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,690,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,690,000.00	
取得借款收到的现金	1,965,000,000.00	2,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	33,916,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,001,606,000.00	2,303,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,033,670,000.00	2,051,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,508,357.92	111,084,784.26
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	140,852,440.72	217,381,452.98
筹资活动现金流出小计	2,265,030,798.64	2,380,296,237.24
筹资活动产生的现金流量净额	-263,424,798.64	-77,296,237.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,485,793.21	4,522,732.35
加：期初现金及现金等价物余额	182,154,466.83	177,631,734.48
六、期末现金及现金等价物余额	168,668,673.62	182,154,466.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,799,763.22	250,438.80
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,955,660.30	813,233.27
经营活动现金流入小计	14,755,423.52	1,063,672.07
购买商品、接受劳务支付的现金	1,024,501.88	530,838.07
支付给职工以及为职工支付的现金	19,998,853.23	21,999,414.04
支付的各项税费	3,606,443.26	3,275,552.63
支付其他与经营活动有关的现金	12,070,590.34	6,347,201.06
经营活动现金流出小计	36,700,388.71	32,153,005.80
经营活动产生的现金流量净额	-21,944,965.19	-31,089,333.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,706,361.72	
取得投资收益收到的现金	1,328,323.20	1,245,183.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	470,046,911.13	120,933,498.52
投资活动现金流入小计	512,081,596.05	122,178,682.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,304.25	498,369.56
投资支付的现金	31,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	111,443,864.39	197,146,533.75
投资活动现金流出小计	142,524,168.64	197,644,903.31
投资活动产生的现金流量净额	369,557,427.41	-75,466,221.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,797,000,000.00	2,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,797,000,000.00	2,300,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,971,100,000.00	1,996,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,932,854.92	83,857,826.65
支付其他与筹资活动有关的现金	69,787,242.68	86,706,879.04
筹资活动现金流出小计	2,126,820,097.60	2,166,564,705.69
筹资活动产生的现金流量净额	-329,820,097.60	133,435,294.31
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	17,792,364.62	26,879,739.34
加：期初现金及现金等价物余额	126,005,364.22	99,125,624.88
六、期末现金及现金等价物余额	143,797,728.84	126,005,364.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度															
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,018,926,000.00				1,452,046,237.70		25,220,057.14		84,959,968.33		-	774,170,542.82	1,806,981,720.35	-	422,975,139.36	1,384,006,580.99
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,018,926,000.00				1,452,046,237.70		25,220,057.14		84,959,968.33		-	774,170,542.82	1,806,981,720.35	-	422,975,139.36	1,384,006,580.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,993,693.08		1,152,724.70		-	126,732,016.92	122,585,599.14	-	39,219,950.45	-
（一）综合收益总额							2,993,693.08				-	125,579,292.22	122,585,599.14	-	42,938,996.40	165,524,595.54
（二）所有者投入和减少资本															2,690,000.00	2,690,000.00
1. 所有者投入的普通股															2,690,000.00	2,690,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有																

者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配							1,152,724.70		-			-	-	
1. 提取盈余公积							1,152,724.70		1,152,724.70			7,620,000.00	7,620,000.00	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-	-	
4. 其他												7,620,000.00	7,620,000.00	
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他												8,649,045.95	8,649,045.95	
四、本期期末余额	1,018,926,000.00				1,452,046,237.70	28,213,750.22	86,112,693.03		-	900,902,559.74	1,684,396,121.21	-	462,195,089.81	1,222,201,031.40

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
一、上年期末余额	1,018,926,000.00				1,452,046,237.70		20,643,598.50		83,587,945.68		462,096,407.42		2,113,107,374.46	-	322,778,631.42	1,790,328,743.04	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	1,018,926,000.00				1,452,046,237.70		20,643,598.50		83,587,945.68		462,096,407.42		2,113,107,374.46	-	322,778,631.42	1,790,328,743.04	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,576,458.64		1,372,022.65		312,074,135.40		306,125,654.11	-	100,196,507.94	-	406,322,162.05
（一）综合收益总额							4,576,458.64				310,702,112.75		306,125,654.11	-	67,225,938.27	-	373,351,592.38
（二）所有者投入和减少资本													0.00				
1. 所有者投入的普通股													0.00				
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00				
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00				
4. 其他													0.00				

(三) 利润分配							1,372,022.65		1,372,022.65	-	0.00	22,486,892.92	-	22,486,892.92
1. 提取盈余公积							1,372,022.65		1,372,022.65	-	0.00			
2. 提取一般风险准备											0.00			
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00	22,486,892.92	-	22,486,892.92
4. 其他											0.00			
(四) 所有者权益内部结转											0.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00			
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00			
3. 盈余公积弥补亏损											0.00			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00			
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00			
6. 其他											0.00			
(五) 专项储备											0.00			
1. 本期提取											0.00			
2. 本期使用											0.00			
(六) 其他											0.00	10,483,676.75	-	10,483,676.75
四、本期期末余额	1,018,926,000.00				1,452,046,237.70	25,220,057.14	84,959,968.33		774,170,542.82	-	1,806,981,720.35	422,975,139.36	-	1,384,006,580.99



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		25,220,057.14		84,959,968.33	337,523,829.87		2,971,768,895.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		25,220,057.14		84,959,968.33	337,523,829.87		2,971,768,895.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,993,693.08		1,152,724.70	3,174,522.32		7,320,940.10
（一）综合收益总额							2,993,693.08			11,527,247.02		14,520,940.10
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,152,724.70	-1,152,724.70		
1. 提取盈余公积									1,152,724.70	-1,152,724.70		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										-7,200,000.00		-7,200,000.00
四、本期末余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		28,213,750.22		86,112,693.03	340,698,352.19		2,979,089,835.91

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		20,643,598.50		83,587,945.68	325,175,626.07		2,953,472,210.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		20,643,598.50		83,587,945.68	325,175,626.07		2,953,472,210.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							4,576,458.64		1,372,022.65	12,348,203.80		18,296,685.09

(一) 综合收益总额						4,576,458.64			13,720,226.45		18,296,685.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,372,022.65	-1,372,022.65		
1. 提取盈余公积								1,372,022.65	-1,372,022.65		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,018,926,000.00				1,505,139,040.47		25,220,057.14		84,959,968.33	337,523,829.87	2,971,768,895.81

### 三、公司基本情况

华天酒店集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省体改委湘体改字〔1994〕34号文批准，并经湖南省人民政府湘政办函〔1995〕210号文同意，由华天实业控股集团有限公司（以下简称华天集团）发起设立，于1996年8月3日在湖南省市场监督管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为914300006167701771的营业执照，注册资本1,018,926,000.00元，股份总数1,018,926,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份37,500股，无限售条件的股份1,018,888,500股。公司股票于1996年8月8日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2024年4月8日第八届董事会第七次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款坏账准备金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备认定为重要其他应收款坏账准备。
重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	公司将单项预收款项金额超过资产总额 0.5%的预收款项认定为重要预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要的合营企业、联营企业、共同经营。
重要的承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 9、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。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，

除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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



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

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

#### 5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、应收账款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

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

### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收账款的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

## 12、其他应收款

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
---------------------	-----------------	--

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的其他应收款的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

## 13、合同资产

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

## 14、存货

## 1. 存货的分类

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

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

## 2. 发出存货的计价方法

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

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

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

## (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

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

## 15、长期股权投资

## 1. 共同控制、重大影响的判断

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

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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

##### 2) 合并财务报表

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

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

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

##### 2) 合并财务报表

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 17、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备	年限平均法	3		33.33
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5		20.00

## 18、在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 19、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 20、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40—50
管理软件	5

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 22、长期待摊费用

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

## 23、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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



#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 房地产销售收入

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

#### (2) 酒店客房、生活及娱乐服务收入

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

#### (3) 餐饮及商品销售收入

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

#### (4) 加盟（托管）费收入

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

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

## 27、政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 29、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	
公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定	该项会计政策变更对公司财务报表无影响。	

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
本公司为了使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，更加公允的反映公司的固定资产对公司经营成果的影响，对部分固定资产折旧年限进行变更。	固定资产	2023 年 01 月 01 日	30,064,661.76
本公司为了使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，更加公允的反映公司的固定资产对公司经营成果的影响，对部分固定资产折旧年限进行变更。	未分配利润	2023 年 01 月 01 日	30,064,661.76
本公司为了使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，更加公允的反映公司的固定资产对公司经营成果的影响，对部分固定资产折旧年限进行变更。	管理费用	2023 年 01 月 01 日	-18,997,914.51
本公司为了使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，更加公允的反映公司的固定资产对公司经营成果的影响，对部分固定资产折旧年限进行变更。	营业成本	2023 年 01 月 01 日	-11,066,747.24

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

适用 不适用

## 31、其他

公司本期执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度、2021 年非经常性损益金额进行调整，2022 年度由 48,277,632.98 元调整为 47,597,283.32 元，2021 年度由 438,903,799.88 元调整为 438,125,800.59 元。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

(1) 小微企业增值税免征。根据财政部、税务总局颁布的《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)的相关规定，华天像数属于增值税小规模纳税人，2023 年度免征增值税。

(2) 增值税加计扣除。根据财政部、税务总局颁布的《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)的相关规定，本公司及下属子公司，属于生活性服务企业的，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减增值税应纳税额。

### 2. 企业所得税

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元的小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。华天像数享受上述企业所得税优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	609,540.53	465,681.89
银行存款	167,981,659.08	185,191,092.86
其他货币资金	2,183,901.08	144,544.39
合计	170,775,100.69	185,801,319.14

其他说明：

1) 期末银行存款中受限金额为 1,985,882.20 元，具体详见年度报告第十节、七.17 相关说明。

2) 期末其他货币资金中受限资金 120,544.87 元，系投标保证金，使用不受限资金 2,063,356.21 元，系支付宝账户余额。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,086,442.63	30,365,326.11
1 至 2 年	4,981,688.88	3,208,893.54
2 至 3 年	2,329,800.49	1,478,718.61
3 年以上	28,788,793.38	26,628,048.64
3 至 4 年	1,196,176.95	2,250,505.71
4 至 5 年	3,215,073.50	3,498,186.74
5 年以上	24,377,542.93	20,879,356.19
合计	52,186,725.38	61,680,986.90

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,576,543.24	43.26%	21,784,289.46	96.49%	792,253.78	22,714,952.39	36.83%	22,714,952.39	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	29,610,182.14	56.74%	9,346,398.88	31.56%	20,263,783.26	38,966,034.51	63.17%	8,287,212.23	21.27%	30,678,822.28
其中：										
合计	52,186,725.38	100.00%	31,130,688.34	59.65%	21,056,037.04	61,680,986.90	100.00%	31,002,164.62	50.26%	30,678,822.28

按单项计提坏账准备：21,784,289.46

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
历年离职员工担保	9,652,898.77	9,652,898.77	9,494,829.77	9,494,829.77	100.00%	信用风险高，预期无法收回
万鸿冰、李驰	1,221,855.66	1,221,855.66	1,221,855.66	1,221,855.66	100.00%	信用风险高，预期无法收回
存在商业纠纷的应收账款	4,436,061.35	4,436,061.35	3,844,333.25	3,844,333.25	100.00%	信用风险高，预期无法收回
失联客户	3,203,902.29	3,203,902.29	3,180,046.29	3,180,046.29	100.00%	信用风险高，预期无法收回

曾康乐	1,839,455.88	1,839,455.88	1,839,455.88	1,839,455.88	100.00%	信用风险高,预期无法收回
长春金都华汇娱乐有限公司	0.00	0.00	1,131,791.11	339,537.33	30.00%	信用风险高,部分款项预期无法收回
其他	2,360,778.44	2,360,778.44	1,864,231.28	1,864,231.28	100.00%	信用风险高,预期无法收回
合计	22,714,952.39	22,714,952.39	22,576,543.24	21,784,289.46		

按组合计提坏账准备: 9,346,398.88

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	15,233,169.04	913,990.14	6.00%
1-2年	4,908,303.37	490,830.34	10.00%
2-3年	1,224,568.61	244,913.72	20.00%
3-4年	782,109.20	234,632.76	30.00%
4年以上	7,462,031.92	7,462,031.92	100.00%
合计	29,610,182.14	9,346,398.88	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	22,714,952.39	114,485.14	271,297.17	189,308.01	-584,542.89	21,784,289.46
按组合计提坏账准备	8,287,212.23	2,215,731.05		273,241.00	-883,303.40	9,346,398.88
合计	31,002,164.62	2,330,216.19	271,297.17	462,549.01	1,467,846.29	31,130,688.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

本期单项计提坏账准备其他减少系处置娄底华天酒店管理有限责任公司(以下简称娄底华天)及华天像数减少坏账准备584,542.89元;本期按组合计提坏账准备其他减少系处置娄底华天及华天像数减少坏账准备883,303.40元。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元



项目	核销金额
实际核销的应收账款	462,549.01

其中重要的应收账款核销情况：本期无重要的应收账款核销。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新邵县卫生健康局	2,984,190.00	0.00	2,984,190.00	5.72%	297,637.68
曾康乐	1,839,455.88	0.00	1,839,455.88	3.52%	1,839,455.88
张敏	1,520,058.30	0.00	1,520,058.30	2.91%	1,520,058.30
万鸿冰、李驰	1,221,855.66	0.00	1,221,855.66	2.34%	1,221,855.66
长春金都华汇娱乐有限公司	1,131,791.11	0.00	1,131,791.11	2.17%	339,537.33
合计	8,697,350.95	0.00	8,697,350.95	16.66%	5,218,544.85

### 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	369,567,743.58	102,778,357.67
合计	369,567,743.58	102,778,357.67

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
北京浩搏公司应收暂付款	623,212,647.37	661,807,203.57
娄底华天财务资助款	187,306,016.27	
灰汤天峪收储土地返还款	163,766,240.03	
应收暂付款	82,982,616.10	96,388,289.64
押金保证金	12,892,995.97	8,835,997.96
应收关联方款项	8,945,220.26	4,869,078.96
股权转让款		40,706,361.72
合计	1,079,105,736.00	812,606,931.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	238,005,190.17	52,195,764.00
1 至 2 年	43,871,466.72	25,661,805.67
2 至 3 年	105,537,404.96	7,499,059.26
3 年以上	691,691,674.15	727,250,302.92
3 至 4 年	7,146,388.44	9,386,466.16
4 至 5 年	9,156,723.78	10,893,542.21
5 年以上	675,388,561.93	706,970,294.55
合计	1,079,105,736.00	812,606,931.85

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	854,429,192.42	79.18%	675,663,420.82	79.08%	178,765,771.60	709,959,265.69	87.37%	686,629,730.62	96.71%	23,329,535.07
其中：										
按组合计提坏账准备	224,676,543.58	20.82%	33,874,571.60	15.08%	190,801,971.98	102,647,666.16	12.63%	23,198,843.56	22.60%	79,448,822.60
其中：										
合计	1,079,105,736.00	100.00%	709,537,992.42	65.75%	369,567,743.58	812,606,931.85	100.00%	709,828,574.18	87.35%	102,778,357.67

按单项计提坏账准备：675,663,420.82

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京浩搏基业房地产开发有限公司(以下简称北京浩搏公司)	661,568,884.48	638,239,349.41	623,212,647.37	623,212,647.37	100.00%	破产重整程序结束，款项无法收回
娄底华天	0.00	0.00	187,306,016.27	8,540,244.67	4.56%	根据借款协议预计按折现后可收回金额计提

北京德瑞特经济发展公司(以下简称北京德瑞特公司)	24,050,000.00	24,050,000.00	24,050,000.00	24,050,000.00	100.00%	信用风险高,收回可能性极低,全额计提
湖南曙光建设有限公司	10,956,532.57	10,956,532.57	10,956,532.57	10,956,532.57	100.00%	公司进入破产程序,收回可能性极低,全额计提
华惯科技有限公司(以下简称华惯科技)	2,994,078.98	2,994,078.98	2,994,078.98	2,994,078.98	100.00%	存在争议,收回可能性极低,全额计提
湖南高地光电科技发展有限公司	1,628,690.06	1,628,690.06	1,628,690.06	1,628,690.06	100.00%	收回可能性极低,全额计提
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	1,410,322.03	1,410,322.03	1,410,261.07	1,410,261.07	100.00%	收回可能性极低,全额计提
曾康乐	783,144.54	783,144.54	783,144.54	783,144.54	100.00%	信用风险高,收回可能性极低,全额计提
其他	6,567,613.03	6,567,613.03	2,087,821.56	2,087,821.56	100.00%	信用风险高,收回可能性极低,全额计提
合计	709,959,265.69	686,629,730.62	854,429,192.42	675,663,420.82		

按组合计提坏账准备: 33,874,571.60

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	12,892,995.97		
账龄组合	211,783,547.61	33,874,571.60	15.99%
其中: 1年以内	176,495,497.34	10,589,729.86	6.00%
1-2年	5,123,100.43	512,310.06	10.00%
2-3年	5,944,187.05	1,188,837.43	20.00%
3-4年	3,767,240.80	1,130,172.26	30.00%
4-5年	20,453,521.99	20,453,521.99	100.00%
合计	224,676,543.58	33,874,571.60	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,100,233.96	1,788,223.98	704,940,116.24	709,828,574.18
2023年1月1日余额在本期				

——转入第二阶段	-307,386.03	307,386.03		
——转入第三阶段		-594,418.71	594,418.71	
本期计提	17,223,703.73	-937,997.55	1,324,129.05	17,609,835.23
本期转回			15,348,061.93	15,348,061.93
本期核销			1,340,020.71	1,340,020.71
其他变动	-886,577.13	-50,883.69	-274,873.53	-1,212,334.35
2023 年 12 月 31 日余额	19,129,974.53	512,310.06	689,895,707.83	709,537,992.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据详见本附注的“金融工具减值”，公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.08%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 98.94%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,340,020.71

其中重要的其他应收款核销情况：本期无重要的其他应收款核销。

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京浩搏基业房地产开发有限公司	应收暂付款	623,212,647.37	2-3 年 28,217.36 元； 3-4 年 167,406.64 元； 4 年以上 623,017,023.37 元	57.75%	623,212,647.37
娄底华天酒店管理有限责任公司	财务资助款及应收关联方款项	187,655,080.32	1 年以内 57,419,788.40 元； 1-2 年 38,299,711.80 元； 2-3 年 91,923,451.20 元； 3-4 年 7,954.77 元； 4 年以上 4,174.15 元	17.39%	8,548,702.61
宁乡市土地储备中心	返还土地款	163,766,240.03	1 年以内	15.18%	9,825,974.40
北京德瑞特经济发展公司	垫付及索赔款	24,050,000.00	4 年以上	2.23%	24,050,000.00
湖南曙光建设有限公司	应收暂付款	10,956,532.57	2-3 年 1,004,400.00 元； 3-4 年 2,607,136.00 元； 4 年以上 7,344,996.57 元	1.02%	10,956,532.57
合计		1,009,640,500.29		93.57%	676,593,856.95

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,892,664.93	65.34%	10,996,827.45	92.16%
1 至 2 年	3,058,146.02	33.91%	839,867.31	7.04%
2 至 3 年	68,162.90	0.75%	95,113.19	0.80%
合计	9,018,973.85		11,931,807.95	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
兴湘企业管理长春有限公司	1,278,921.41	14.18
国网吉林省电力有限公司	1,130,843.27	12.54
湖南名正电力建设有限公司	1,043,296.00	11.57
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	1,037,429.10	11.50
长春西部燃气有限公司	986,592.10	10.94
小 计	5,477,081.88	60.73

#### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

参照披露

##### (1) 存货分类

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

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

开发成本	270,581,992.00		270,581,992.00	501,550,899.06		501,550,899.06
开发产品	249,274,185.63	22,312,087.78	226,962,097.85	249,530,852.31	22,312,087.78	227,218,764.53
原材料	9,264,081.26		9,264,081.26	11,585,992.22		11,585,992.22
库存商品	118,019.24		118,019.24	233,516.13		233,516.13
周转材料	1,038.85		1,038.85	37,536.59		37,536.59
合计	529,239,316.98	22,312,087.78	506,927,229.20	762,938,796.31	22,312,087.78	740,626,708.53

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
灰汤温泉住宅项目（二期）	2011年08月01日		220,000,000.00	95,505,338.32				95,505,338.32	39,107,829.06		银行贷款
灰汤温泉住宅项目（三期）	2012年01月01日		320,000,000.00	128,219,122.71				128,219,122.71	54,604,004.85		银行贷款
灰汤温泉住宅项目（温泉小镇）				46,857,530.97				46,857,530.97	21,886,070.92		银行贷款
灰汤天峪收储土地				230,968,907.06		230,968,907.06		0.00			银行贷款
合计	--	--	540,000,000.00	501,550,899.06		230,968,907.06		270,581,992.00	115,597,904.83		--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
益阳华天城市广场	2016年06月01日	157,714,680.10			157,714,680.10	45,342,023.71	
乐活小镇	2009年12月01日	1,205,617.44			1,205,617.44		
华天苑	2010年12月01日	77,434,079.34		256,666.68	77,177,412.66	1,726,983.72	
灰汤温泉住宅项目（一期）	2011年12月01日	13,176,475.43			13,176,475.43	7,945,051.40	
合计	--	249,530,852.31		256,666.68	249,274,185.63	55,014,058.83	

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

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

**(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况**

1) 开发成本期末余额中含有的借款费用资本化金额为 115,597,904.83 元。

2) 开发产品期末余额中含有的借款费用资本化金额为 55,014,058.83 元。

3) 本期开发成本减少共计 230,968,907.06 元，系灰汤天峪收储土地由于当地调整总体规划方案原开发计划停止，政府归还公司原先垫资开发的土地成本。截至期末，已经收回该部分款项 60,000,000.00 元，尚未收回 163,766,240.03 元，列报在其他应收款。

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	532,742.36	770,768.93
预缴税费	279,431.82	226,365.56
待抵扣增值税	6,089,212.84	4,939,101.95
合计	6,901,387.02	5,936,236.44

**7、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
华惯科技	39,000,965.20	35,009,374.43	3,991,590.77				1,328,323.20	
北京星亿东方文化科技服务有限公司（以下简称星亿东方公司）	25,000,000.00	25,000,000.00						

合计	64,000,96 5.20	60,009,37 4.43	3,991,590 .77				1,328,323 .20	
----	-------------------	-------------------	------------------	--	--	--	------------------	--

其他说明：

1) 华惯科技由于连续盈利，其股权对应的净资产与原持有成本相比变动较大，本期末根据公司持有华惯科技 5% 股权对应期末净资产份额调整其期末公允价值。

2) 星亿东方期末公允价值详见年度报告第十节、十六.2 之说明。

## 8、长期股权投资

单位：元



被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
1) 联营企业												
湖南银河金谷商务服务有限公司（以下简称银河金谷公司）	4,293,290.74				-276,884.57						4,016,406.17	
北京星亿华天文化旅游产业发展有限公司（以下简称星亿华天公司）												
北京世纪华天酒店管理有限公司（以下简称世纪华天大酒店）	423,687,520.03				-13,187,133.11						410,500,386.92	
娄底华天										34,196,218.00	34,196,218.00	
华天像数												
2) 其他												
北京浩搏公司		11,421,100.00										11,421,100.00
小计	427,980,810.77	11,421,100.00			-13,464,017.68					34,196,218.00	448,713,011.09	11,421,100.00
合计	427,980,810.77	11,421,100.00			-13,464,017.68					34,196,218.00	448,713,011.09	11,421,100.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	100,449,193.97			100,449,193.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,741,161.77			1,741,161.77
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,741,161.77			1,741,161.77
4. 期末余额	98,708,032.20			98,708,032.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,451,037.91			16,451,037.91
2. 本期增加金额	2,513,943.14			2,513,943.14
(1) 计提或摊销	2,513,943.14			2,513,943.14
3. 本期减少金额	387,988.87			387,988.87
(1) 处置				
(2) 其他转出	387,988.87			387,988.87
4. 期末余额	18,576,992.18			18,576,992.18
三、减值准备				
1. 期初余额	26,625,883.05			26,625,883.05
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,625,883.05			26,625,883.05
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,505,156.97			53,505,156.97
2. 期初账面价值	57,372,273.01			57,372,273.01

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,138,302,143.74	2,462,245,427.00
固定资产清理		
合计	2,138,302,143.74	2,462,245,427.00

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,544,397,255.18	586,151,023.68	68,913,245.06	12,746,869.92	215,231,958.37	4,427,440,352.21
2. 本期增加金额	7,191,778.66	3,444,861.37	1,163,799.55	99,218.25	1,279,843.47	13,179,501.30
(1) 购置	5,450,616.89	3,444,861.37	1,163,799.55	99,218.25	1,279,843.47	11,438,339.53
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	1,741,161.77					1,741,161.77
3. 本期减少金额	296,614,589.15	78,203,070.31	5,897,412.54	709,254.34	12,281,720.82	393,706,047.16
(1) 处置或报废		39,321,179.11	3,097,757.80	450,235.00	923,522.39	43,792,694.30
2) 其他[注]	296,614,589.15	38,881,891.20	2,799,654.74	259,019.34	11,358,198.43	349,913,352.86
4. 期末余额	3,254,974,444.69	511,392,814.74	64,179,632.07	12,136,833.83	204,230,081.02	4,046,913,806.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,151,843,035.73	527,356,036.75	62,433,005.98	10,467,932.14	185,752,479.63	1,937,852,490.23
2. 本期增加金额	79,324,203.76	12,831,922.87	1,648,078.66	401,461.37	7,546,049.48	101,751,716.14
(1) 计提	78,936,214.89	12,831,922.87	1,648,078.66	401,461.37	7,546,049.48	101,363,727.27

(2) 投资性房地产转入	387,988.87					387,988.87
3. 本期减少金额	63,104,120.02	76,798,689.50	5,566,905.46	680,884.57	12,184,379.19	158,334,978.74
(1) 处置或报废		37,916,798.30	2,992,850.08	432,225.60	826,180.76	42,168,054.74
(2) 其他[注]	63,104,120.02	38,881,891.20	2,574,055.38	248,658.97	11,358,198.43	116,166,924.00
4. 期末余额	1,168,063,119.47	463,389,270.12	58,514,179.18	10,188,508.94	181,114,149.92	1,881,269,227.63
三、减值准备						
1. 期初余额	27,342,434.98					27,342,434.98
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	27,342,434.98					27,342,434.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,059,568,890.24	48,003,544.62	5,665,452.89	1,948,324.89	23,115,931.10	2,138,302,143.74
2. 期初账面价值	2,365,211,784.47	58,794,986.93	6,480,239.08	2,278,937.78	29,479,478.74	2,462,245,427.00

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	236,338,841.23

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
张家界华天地下车库	3,887,477.86	报建手续不全，无法办理
总店立体车库	3,627,640.70	报建手续不全，无法办理
邵阳华天大酒店锅炉房	362,791.98	尚未结算审计，尚未办妥权证
小 计	7,877,910.54	

其他说明：[注]其他减少系本期处置子娄底华天及华天像数所致。

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	338,394,412.88	427,293,170.68
合计	338,394,412.88	427,293,170.68

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
灰汤温泉酒店工程	130,112,544.77		130,112,544.77	129,167,350.16		129,167,350.16
张家界华天酒店工程	208,181,868.11		208,181,868.11	214,009,157.13		214,009,157.13
娄底华天酒店工程				84,089,140.45		84,089,140.45
其他零星工程	100,000.00		100,000.00	27,522.94		27,522.94
合计	338,394,412.88		338,394,412.88	427,293,170.68		427,293,170.68

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
灰汤温泉酒店工程	1,200,000.00	129,167,350.16	945,194.61			130,112,544.77	88.63%	89.00	66,300,182.86			金融机构贷款
张家界华天酒店工程	1,000,000.00	214,009,157.13			5,827,289.02	208,181,868.11	79.51%	80.00	27,507,610.20			金融机构贷款
娄底华天酒店工程	533,000.00	84,089,140.45			84,089,140.45	0.00	79.47%	80.00				金融机构贷款
其他零星工程		27,522.94	360,044.27		287,567.21	100,000.00						其他
合计	2,733,000.00	427,293,170.68	1,305,238.88		90,203,996.68	338,394,412.88			93,807,793.06			

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 12、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	625,593,795.78	625,593,795.78
2. 本期增加金额	74,683,578.79	74,683,578.79
(1) 租入	74,683,578.79	74,683,578.79
3. 本期减少金额	5,999,161.45	5,999,161.45
(1) 处置	5,999,161.45	5,999,161.45
4. 期末余额	694,278,213.12	694,278,213.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	371,534,096.94	371,534,096.94
2. 本期增加金额	69,021,260.75	69,021,260.75
(1) 计提	69,021,260.75	69,021,260.75
3. 本期减少金额	3,135,685.39	3,135,685.39
(1) 处置	3,135,685.39	3,135,685.39
4. 期末余额	437,419,672.30	437,419,672.30
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	256,858,540.82	256,858,540.82
2. 期初账面价值	254,059,698.84	254,059,698.84

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 13、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	551,810,228.79			7,195,996.78	559,006,225.57
2. 本期增加金额	1,007,594.64			117,264.79	1,124,859.43
(1) 购置				117,264.79	117,264.79
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他增加[注 1]	1,007,594.64				1,007,594.64
3. 本期减少金额	44,485,090.00			23,055.82	44,508,145.82
(1) 处置				23,055.82	23,055.82
(2) 其他减少[注 2]	44,485,090.00				44,485,090.00
4. 期末余额	508,332,733.43			7,290,205.75	515,622,939.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	138,671,716.77			5,450,725.58	144,122,442.35
2. 本期增加金额	14,847,184.88			515,883.88	15,363,068.76
(1) 计提	14,847,184.88			515,883.88	15,363,068.76
3. 本期减少金额	11,050,013.56			19,678.50	11,069,692.06
(1) 处置				19,678.50	19,678.50
(2) 其他减少[注 2]	11,050,013.56				11,050,013.56
4. 期末余额	142,468,888.09			5,946,930.96	148,415,819.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	365,863,845.34			1,343,274.79	367,207,120.13
2. 期初账面价值	413,138,512.02			1,745,271.20	414,883,783.22

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

其他说明：[注 1]其他增加系原值调整

[注 2]其他减少系处置娄底华天及华天像数所致

**(3) 无形资产的减值测试情况**

□适用 □不适用

**14、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
总店酒店装修改造	8,904,893.43	89,902.92	3,663,083.60	358,360.40	4,973,352.35
芙蓉华天改造	2,233,625.30		2,233,625.30		
益阳华天评星改造	4,341,425.58	240,722.78	1,121,718.48		3,460,429.88
潇湘华天装修	6,062,963.45	1,974,009.16	2,479,790.88	217,601.50	5,339,580.23
经济型酒店改造	5,544,232.24		3,398,205.91	117,574.53	2,028,451.80
长春华天公司装修改造	8,836,898.63	267,753.39	1,843,348.60		7,261,303.42
株洲华天公司装修改造	1,576,336.59	82,899.08	838,076.32	62,603.91	758,555.44
星沙华天装修改造	1,217,610.41	493,577.98	541,970.58		1,169,217.81
邵阳华天公司装修工程	3,675.00		3,675.00		
张家界酒店改造	78,451.43	400,081.22	65,308.38		413,224.27
灰汤华天酒店养老公寓装修	22,987,563.16		5,905,045.56		17,082,517.60
华天精选酒店装修	20,210,893.21		2,219,401.32	522,721.10	17,468,770.79
其他	7,760,275.48	5,704,459.70	2,860,780.93	5,496,335.56	5,107,618.69
合计	89,758,843.91	9,253,406.23	27,174,030.86	6,775,197.00	65,063,022.28

其他说明：

[注]其他减少系处置娄底华天减少 5,219,546.34 元；根据工程审计结算金额减少 1,032,929.56 元；进项税转出减少 522,721.10 元

**15、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	256,858,540.82	64,214,635.21	254,059,698.84	63,514,924.71
合计	256,858,540.82	64,214,635.21	254,059,698.84	63,514,924.71



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	37,618,333.62	9,404,583.40	33,626,742.84	8,406,685.71
使用权资产	256,858,540.82	64,214,635.21	254,059,698.84	63,514,924.71
剩余股权按公允价值计量	403,232,341.28	100,808,085.32	325,172,518.31	81,293,129.59
合计	697,709,215.72	174,427,303.93	612,858,959.99	153,214,740.01

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	64,214,635.21		63,514,924.71	
递延所得税负债	64,214,635.21	110,212,668.72	63,514,924.71	89,699,815.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,202,065,280.71	1,685,751,860.95
资产减值准备	831,490,185.27	831,906,996.89
合计	2,033,555,465.98	2,517,658,857.84

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		705,630,341.14	
2024 年	47,022,175.16	58,658,720.96	
2025 年	430,220,234.32	430,220,234.32	
2026 年	102,317,420.92	102,317,420.92	
2027 年	388,925,143.61	388,925,143.61	
2028 年	233,580,306.70		
合计	1,202,065,280.71	1,685,751,860.95	

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	3,538,504.86		3,538,504.86	2,101,418.70		2,101,418.70
预付土地购买款				22,455,229.00		22,455,229.00
合计	3,538,504.86		3,538,504.86	24,556,647.70		24,556,647.70

### 17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,106,427.07	2,106,427.07	冻结、保证金占用	诉讼冻结 1,780,833.07 元, 其他冻结 173,957.98 元, 保证金 151,636.02 元	3,646,852.31	3,646,852.31	监管受限、冻结	监管受限 3,455,397.42 元, 其他冻结 101,046.80 元, 投标保证金 90,408.09 元
固定资产	1,572,284,497.12	977,660,200.88	抵押	借款抵押	2,782,626,494.55	1,735,784,835.50	抵押	借款抵押
无形资产	260,133,910.13	176,719,158.02	抵押	借款抵押	320,516,969.16	227,197,754.19	抵押	借款抵押
在建工程					79,155,908.82	79,155,908.82	抵押	借款抵押
长期股权投资	410,768,817.10	410,768,817.10	质押	兴湘集团公司拆借质押	423,687,520.03	423,687,520.03	质押	兴湘集团公司拆借质押
合计	2,245,293,651.42	1,567,254,603.07			3,609,633,744.87	2,469,472,870.85		

### 18、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,403,634,613.89	1,404,984,475.79
信用借款	100,120,694.44	90,127,300.66
抵押及保证借款		99,140,030.72
抵押及质押借款		94,132,958.46
合计	1,503,755,308.33	1,688,384,765.63

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	42,751,828.90	56,238,631.28
工程款	31,087,766.72	164,966,161.70
合计	73,839,595.62	221,204,792.98

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

期末无账龄1年以上重要的应付账款。

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,620,000.00	
其他应付款	1,239,326,686.01	1,153,837,046.26
合计	1,246,946,686.01	1,153,837,046.26

### (1) 应付利息

本期无应付利息情况。

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,620,000.00	
合计	7,620,000.00	

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	31,489,107.41	31,105,583.06
工程款	160,962,615.63	97,618,282.84
应付暂收款	24,569,086.93	24,559,046.72
关联方往来款	91,274,379.26	23,510,728.29

兴睿担保费	3,089,370.00	3,321,561.89
兴湘集团、兴湘资产财务资助款及往来款	869,742,344.44	905,164,164.37
其他	58,199,782.34	68,557,679.09
合计	1,239,326,686.01	1,153,837,046.26

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南兴湘投资控股集团有限公司	500,000,000.00	财务资助款
湖南兴湘资产经营有限公司	379,722,344.44	财务资助款
合计	879,722,344.44	

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	5,147,125.95	4,263,173.47
合计	5,147,125.95	4,263,173.47

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
酒店餐饮业	49,097,422.96	49,359,715.16
其他	4,206,264.67	6,453,040.51
合计	53,303,687.63	55,812,755.67

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,354,531.98	208,812,016.36	193,370,050.50	19,796,497.84
二、离职后福利-设定提存计划	6,468,935.54	25,208,271.87	26,789,537.68	4,887,669.73
三、辞退福利	1,016,849.16	1,100,914.81	1,961,492.51	156,271.46
合计	11,840,316.68	235,121,203.04	222,121,080.69	24,840,439.03

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,468,315.93	171,395,948.63	155,328,923.90	17,535,340.66
2、职工福利费	72,849.47	13,149,893.07	13,075,223.47	147,519.07
3、社会保险费	179,577.47	13,001,924.44	13,038,385.81	143,116.10
其中：医疗保险费	99,424.52	11,885,874.72	11,880,344.17	104,955.07
工伤保险费	80,152.95	1,111,882.28	1,155,692.61	36,342.62
生育保险费	0.00	4,167.44	2,349.03	1,818.41
4、住房公积金	428,979.24	8,711,642.65	8,996,795.65	143,826.24
5、工会经费和职工教育经费	2,204,809.87	2,552,607.57	2,930,721.67	1,826,695.77
合计	4,354,531.98	208,812,016.36	193,370,050.50	19,796,497.84

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,358,827.91	24,113,559.46	25,729,333.00	4,743,054.37
2、失业保险费	110,107.63	1,094,712.41	1,060,204.68	144,615.36
合计	6,468,935.54	25,208,271.87	26,789,537.68	4,887,669.73

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,555,645.91	1,024,995.64
企业所得税	1,186,116.89	14,873,077.47
个人所得税	354,178.87	206,424.23
城市维护建设税	161,506.83	148,697.12
土地增值税	1,474,627.43	3,287,259.87
房产税	929,094.38	703,122.29
土地使用税	2,725.49	7,283.81
教育费附加及地方教育附加	127,702.04	114,106.43
其他税费	230,250.82	233,437.08
合计	6,021,848.66	20,598,403.94

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	200,244.44	62,655,164.72
一年内到期的长期应付款	20,967,920.00	53,008,334.70
一年内到期的租赁负债	76,001,933.35	64,757,366.92
合计	97,170,097.79	180,420,866.34

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,201,306.29	3,354,093.47
数字化债权凭证	15,683,268.80	
合计	18,884,575.09	3,354,093.47

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及质押借款	300,075,043.47	290,441,283.33
合计	300,075,043.47	290,441,283.33

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	166,594,330.97	181,046,887.85
减：未确认融资费用	-17,587,847.81	-20,553,296.21
合计	149,006,483.16	160,493,591.64

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,000,000.00	19,851,280.00
合计	7,000,000.00	19,851,280.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南省恒德利投资有限公司财务资助款	7,000,000.00	7,000,000.00
设备款		12,851,280.00
合计	7,000,000.00	19,851,280.00

其他说明：

湖南省恒德利投资有限公司（原名湖南省益中投资有限公司）系子公司湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司（以下简称灰汤华天城）的少数股东，期末余额 7,000,000.00 元系该股东为灰汤华天城提供的财务资助款。

### 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	787,477.14	10,378,370.92	
合计	787,477.14	10,378,370.92	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司子公司酒店管理公司旗下酒店被政府征用，要求租赁户退租需赔偿租赁户装修款和部分家具购置费用，根据双方初步协商金额计提预计负债 787,477.14 元。

### 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,326,144.95		688,863.60	637,281.35	与资产相关
合计	1,326,144.95		688,863.60	637,281.35	--

### 32、股本

单位：元

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

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东湖南华信恒源股权投资企业(有限合伙)将其持有的 14,540.00 万股股份质押给重庆商诚锦富科技有限公司用于融资。

### 33、资本公积

单位：元

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

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	25,220,05 7.14	3,991,590 .77			997,897.6 9	2,993,693 .08		28,213,750 .22
其他权 益工具投资 公允价值变 动	25,220,05 7.14	3,991,590 .77			997,897.6 9	2,993,693 .08		28,213,750 .22
其他综合收 益合计	25,220,05 7.14	3,991,590 .77			997,897.6 9	2,993,693 .08		28,213,750 .22

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,959,968.33	1,152,724.70		86,112,693.03
合计	84,959,968.33	1,152,724.70		86,112,693.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加系按照母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-774,170,542.82	-462,096,407.42
调整后期初未分配利润	-774,170,542.82	-462,096,407.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-125,579,292.22	-310,702,112.75
减：提取法定盈余公积	1,152,724.70	1,372,022.65
期末未分配利润	-900,902,559.74	-774,170,542.82

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	681,665,387.48	535,567,855.42	467,588,310.68	442,296,946.48
其他业务	5,930,445.75	4,217,428.62	5,999,692.35	1,508,933.05
合计	687,595,833.23	539,785,284.04	473,588,003.03	443,805,879.53



经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	687,595,833.23	0	473,588,003.03	0
营业收入扣除项目合计金额	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.00%	0	0.00%	0
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	0.00	0	0.00	0
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	0.00	0	0.00	0
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	0.00	0	0.00	0
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	0.00	0	0.00	0
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	0.00	0	0.00	0
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00	0	0.00	0
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	0	0.00	0
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00	0	0.00	0
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00	0	0.00	0
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	0.00	0	0.00	0
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	0.00	0	0.00	0
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	0.00	0	0.00	0
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	0.00	0	0.00	0
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	687,595,833.23	0	473,588,003.03	0

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
餐饮	253,888,501.39	197,270,713.93					253,888,501.39	197,270,713.93
客房	271,443,224.52	216,789,151.94					271,443,224.52	216,789,151.94
娱乐	11,637,892.29	13,355,371.17					11,637,892.29	13,355,371.17
其他	119,218,882.03	85,904,797.30					119,218,882.03	85,904,797.30
按经营地区分类								
其中：								
湖南地区	603,315,934.02	469,872,993.28					603,315,934.02	469,872,993.28
吉林地区	52,872,566.21	43,447,041.06					52,872,566.21	43,447,041.06
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	275,025,923.11	216,831,099.47					275,025,923.11	216,831,099.47
在某一时段内确认收入	381,162,577.12	296,488,934.87					381,162,577.12	296,488,934.87
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：不适用

## 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	842,966.52	506,628.45
教育费附加	619,423.26	382,305.76
房产税	34,061,810.54	33,841,037.08
土地使用税	4,770,510.16	4,844,927.27
印花税	745,851.55	886,124.42
土地增值税		6,658,062.43
合计	41,040,562.03	47,119,085.41

## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费、摊销费	59,955,844.15	59,887,213.62
职工薪酬	98,726,594.97	89,437,219.18
水电及能源费	19,146,040.95	53,413,269.53
中介机构费用	10,569,121.82	15,499,025.93
修理费	8,608,530.88	7,858,543.83
保险费、环保费、邮电费	3,222,529.37	3,009,955.00
办公费、业务招待费、差旅费	5,548,924.67	4,283,741.27
物料用品、制服费	582,614.77	1,775,697.26
租赁费	2,733,208.29	1,911,565.29
其他支出	18,251,516.43	14,448,898.10
合计	227,344,926.30	251,525,129.01

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,336,861.98	14,229,810.20
广告及推广费	2,202,501.58	911,065.36
业务招待费、办公费、差旅费	629,987.62	490,385.28
物料用品	103,905.94	132,173.68
其他	859,361.82	766,766.93
合计	21,132,618.94	16,530,201.45

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	124,051,192.91	131,762,140.35
减：利息收入	-2,286,377.56	-1,116,404.71
未确认融资费用摊销	14,763,148.52	18,124,197.46
金融机构手续费及其他	2,121,517.35	1,089,360.50
合计	138,649,481.22	149,859,293.60

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	688,863.60	688,863.60
与收益相关的政府补助	25,321,492.46	21,577,445.70
增值税加计扣除	3,516,124.30	2,915,899.12
代扣个人所得税手续费返还	116,057.24	134,246.20
合计	29,642,537.60	25,316,454.62

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,464,017.68	-13,247,903.06
处置长期股权投资产生的投资收益	118,870,885.92	3,470,034.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,328,323.20	1,245,183.55
合计	106,735,191.44	-8,532,685.41

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,058,919.02	657,078.35
其他应收款坏账损失	-2,261,773.30	-4,380,383.35
合计	-4,320,692.32	-3,723,305.00

#### 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	151,749.14	-312,900.49
合计	151,749.14	-312,900.49

## 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	601,160.18	57,000,901.11

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,372.30	30,000.00	5,372.30
无需支付的款项	3,406,911.68	6,364,735.47	3,406,911.68
逾期利息收入	6,668,868.28		6,668,868.28
非流动资产毁损报废利得	25,192.29	1,200.00	25,192.29
其他	112,893.90	3,729,585.06	112,893.90
合计	10,219,238.45	10,125,520.53	10,219,238.40

## 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
灰汤天峪收储土地项目终止损失	7,202,667.03		7,202,667.03
税收滞纳金及罚款支出	2,006,987.49	60,160.92	2,006,987.49
非流动资产毁损报废损失	1,450,668.57	659,018.70	1,450,668.57
其他	607,409.72	1,062,754.29	607,409.72
赔偿款		9,997,220.74	
合计	11,267,732.81	11,779,154.65	11,267,732.81

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	407,745.27	14,177,580.35
递延所得税费用	19,514,955.73	-3,406,284.59
合计	19,922,701.00	10,771,295.76

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-148,595,587.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-37,148,896.92
子公司适用不同税率的影响	-1,009,502.00
调整以前期间所得税的影响	-168,232.12
非应税收入的影响	3,033,923.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	771,703.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,909,136.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,352,840.88
所得税费用	19,922,701.00

## 50、其他综合收益

详见年度报告第十节、七.34 之说明。

## 51、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,286,377.56	1,116,404.71
政府补助	1,338,502.67	2,578,147.55
往来款		15,205,695.80
受限货币资金净减少	1,540,425.24	12,159,301.57
其他	1,115,862.72	3,863,831.26
合计	6,281,168.19	34,923,380.89

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	57,699,098.11	92,790,993.69
支付的信用卡佣金及银行手续费	2,121,517.35	1,089,360.50
押金保证金	3,673,473.66	1,194,967.78
往来款	6,986,430.36	6,763,689.08
其他	1,438,261.45	2,449,560.92
合计	71,918,780.93	104,288,571.97

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
北京浩博破产债权分配款	38,677,597.00	57,067,393.00
兴湘长春公司股权转让交易保证金退回		10,000,000.00
收回邵阳置业土地垫付款及利息	27,137,200.00	
收回灰汤置业土地垫付款	60,000,000.00	
收到张家界置业处置股权款逾期利息	2,986,897.28	
合计	128,801,694.28	67,067,393.00

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收湖南瑾耀医疗器械贸易有限公司财务资助款	2,000,000.00	3,000,000.00
收到娄底市城市发展集团有限公司财务资助款	31,916,000.00	
合计	33,916,000.00	3,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还兴湘集团资金财务资助款利息	19,872,222.22	71,378,611.10
归还湖南瑾耀医疗器械贸易有限公司财务资助款	2,690,000.00	
归还湖南兴湘资产经营有限公司财务资助款		14,992,269.33
租赁付款额	85,766,829.61	84,849,428.22
归还融资租赁款		6,035,998.61
偿付产权式酒店融资款净减少	29,299,000.00	40,125,145.72
支付兴睿担保费	3,224,388.89	
合计	140,852,440.72	217,381,452.98

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,688,384,765.63	1,755,000,000.00	1,755,308.33	1,939,000,000.00	2,384,765.63	1,503,755,308.33
长期借款（含一年内到期的长期借款）	353,096,448.05	210,000,000.00	678,621.24	94,670,000.00	168,829,781.38	300,275,287.91
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	225,250,958.56		88,728,411.96	85,766,829.61	3,204,124.40	225,008,416.51
长期应付款	72,859,614.70			29,299,000.00	15,592,694.70	27,967,920.00
合计	2,339,591,786.94	1,965,000,000.00	91,162,341.53	2,148,735,829.61	190,011,366.11	2,057,006,932.75

## 52、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-168,518,288.62	-377,928,051.02
加：资产减值准备	4,168,943.18	4,036,205.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,877,670.41	132,145,496.04
使用权资产折旧	69,021,260.75	68,329,050.05
无形资产摊销	15,363,068.76	14,311,903.90
长期待摊费用摊销	27,174,030.86	27,330,162.93
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）	-601,160.18	-57,000,901.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,425,476.28	657,818.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	138,814,341.43	149,886,337.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-106,735,191.44	8,532,685.41
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）	19,514,955.73	-3,406,284.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	172,699,479.33	-10,681,470.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,179,343.61	89,044,935.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-157,164,345.97	-40,170,097.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,860,896.91	5,087,791.63
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	168,668,673.62	182,154,466.83
减：现金的期初余额	182,154,466.83	177,631,734.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,485,793.21	4,522,732.35



## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,658,375.68
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,923,685.56
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,734,690.12

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	168,668,673.62	182,154,466.83
其中：库存现金	609,540.53	465,681.89
可随时用于支付的银行存款	165,995,776.88	181,634,648.64
可随时用于支付的其他货币资金	2,063,356.21	54,136.30
三、期末现金及现金等价物余额	168,668,673.62	182,154,466.83

## 53、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	9,366,491.94	7,039,728.21
合计	9,366,491.94	7,039,728.21

涉及售后租回交易的情况：无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	31,407,333.00	
合计	31,407,333.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
娄底华天	7,676,800.00	11.00%	公开挂牌转让	2023年12月31日	详见其他说明1	20,564,011.94	49.00%	-57,488,743.29	34,196,218.00	91,684,961.29	根据评估报告确定	
华天像数		10.99%	少数股东增资被动稀释	2023年12月31日	详见其他说明2		49.01%	-6,621,912.69		6,621,912.69	根据评估报告确定	

其他说明：

1. 经公司八届董事会 2023 年第三次临时会议及 2023 年第二次临时股东大会决议通过，并经湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称湖南省国资委）复核认可，公司将所持全资子公司娄底华天的 11% 股权通过湖南省联合产权交易所（以下简称湖南联交所）公开挂牌转让给娄底城市发展集团有限公司（以下简称娄底城发集团）。根据中铭国

际资产评估（北京）有限责任公司出具的《评估报告》（中铭评报字（2023）第 13007 号），截至评估基准日 2023 年 8 月 31 日，娄底华天净资产账面价值为-11,475.02 万元，采用资产基础法评估后的净资产为 6,978.82 万元，净资产增值 18,453.84 万元，增值率 160.82%。

娄底城发集团于 2023 年 12 月 8 日与公司签订《产权转让协议》，根据协议约定，娄底华天 11%股权转让价款为 767.68 万元。娄底华天于 2023 年 12 月 21 日收到湖南省联合产权交易所有限公司转来的扣除了转让交易费用后的股权转让款 765.84 万元，该等股权款已全部支付完毕。根据 2023 年 12 月 24 日娄底华天股东会决议，公司董事会由 5 名董事构成，董事长由娄底城发集团派出，副董事长由华天投资派出，其中由娄底城发集团派出董事 3 名，享有过半数的表决权，2023 年 12 月 27 日娄底华天董事会决议通过相关董事的任命。至此娄底城发集团拥有对娄底华天的控制权。2024 年 1 月 3 日，娄底华天已办理相关工商信息变更。本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将娄底华天纳入合并报表范围。

2. 华天像数 2023 年 12 月 13 日通过湖南联交所新增注册资本 269 万元，并通过湖南联交所采取网络竞价——一次报价的方式确定投资方、认购注册资本数量及认购价格，由投资方以现金认购新增注册资本。2023 年 12 月 21 日公司与华天像数、股东江山金投控股有限公司（以下简称江山金控）三方签订的《增资协议》，根据湖南湘亚资产评估事务所（普通合伙）出具的湘亚评报字（2023）第 188 号评估报告，截至评估基准日 2022 年 12 月 31 日，华天像数净资产账面价值-529.18 万元，净资产评估值为-650.02 万元。江山金控认购华天像数 269 万新增注册资本的价格为 269 万元。

根据 2023 年 12 月 25 日签订的《增资协议之补充协议》华天像数董事会由 5 人组成，董事长由江山金控派出，副董事长由公司派出，其中由江山金控派出董事 3 名，享有过半数的表决权。本次增资已经过国资委复核认可，华天像数已分别于 2023 年 12 月 22 日、12 月 28 日收到增资款 254.38 万元、14.62 万元。本次增资后公司持有华天像数股权比例降至 49.01%，江山金控持有华天像数股权 50.99%，经过华天像数 2023 年第六次股东会决议，公司增加注册资本 1,469 万元，新增注册资本由江山金控认缴出资；同时对公司董事进行了重新任免。2023 年 12 月 26 日，华天像数已办理相关工商信息变更。本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将华天像数纳入合并报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南华天餐饮管理有限公司	注销	2023 年 11 月 28 日	-2,532,773.26	-1,050,839.05
湖南华天资产管理有限责任公司（以下简称华天资管公司）	吸收合并注销	2023 年 12 月 4 日	-2,185,685.96	1,204,925.77
湖南华星物业管理有限责任公司	注销	2023 年 06 月 30 日	79,089,936.28	-1,023,208.17
宁乡华天职业技能培训学校有限公司	注销	2023 年 11 月 29 日	972,682.28	-6,196.46
邵阳华天物业管理有限责任公司	注销	2023 年 11 月 30 日	20,049,660.41	3,321,281.54
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司	注销	2023 年 03 月 27 日	1,392,337.03	-120,869.79

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南华天大酒店有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	住宿和餐饮业	100.00%		投资设立
湖南国际金融大厦有限公司	66,653,420.00	长沙市	长沙市	住宿和餐饮业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南灰汤温泉华天城置业有限责任公司	100,000,000.00	宁乡县	宁乡县	住宿和餐饮业、房地产业	62.00%		投资设立
湖南华天酒店管理有限公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	住宿和餐饮业	90.00%		投资设立
株洲华天大酒店有限公司[注 1]	85,000,000.00	株洲市	株洲市	住宿和餐饮业	44.71%		同一控制下企业合并
张家界华天酒店管理有限责任公司	430,000,000.00	张家界市	张家界市	住宿和餐饮业	94.42%		投资设立
邵阳华天大酒店有限责任公司	100,000,000.00	邵阳市	邵阳市	住宿和餐饮业	70.00%		投资设立
益阳华天大酒店有限公司[注 2]	10,000,000.00	益阳市	益阳市	住宿和餐饮业、房地产业	100.00%		投资设立
华天(湖南)投资有限责任公司	13,000,000.00	长沙市	长沙市	投资管理	70.00%		投资设立
永州华天酒店管理有限责任公司	110,000,000.00	永州市	永州市	住宿和餐饮业	100.00%		投资设立
永州华天城置业有限责任公司	50,000,000.00	永州市	永州市	房地产业	70.00%		同一控制下企业合并
湖南华天文化娱乐发展有限公司	15,106,875.00	长沙市	长沙市	住宿和餐饮业	75.00%		同一控制下企业合并
长沙华盾实业有限公司	15,000,000.00	长沙市	长沙市	房地产业	100.00%		非同一控制下的企业合并
益阳市资阳商贸投资开发有限公司	10,000,000.00	益阳市	益阳市	房地产业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南华天生活服务有限公司	32,000,000.00	长沙市	长沙市	电子商务	100.00%		投资设立
湖南百年华天贸易有限责任公司	3,000,000.00	长沙市	长沙市	批发业	100.00%		投资设立
长春北方华天酒店管理有限公司	3,000,000.00	长春市	长春市	住宿和餐饮业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注 1] 本公司持有株洲华天(大酒店) 44.71%的股权, 为该公司的第一大股东, 该公司的董事长、总经理及财务负责人均由本公司派出, 且本公司在该公司董事会中占有 2 个席位, 拥有三分之二的表决权, 能够主导该公司的财务和经营决策, 并能据以从该公司的经营活动中获取利益, 故将其纳入合并财务报表范围。

[注 2] 益阳华天大酒店有限公司曾用名益阳华天置业有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
灰汤华天城	38.00%	-52,753,092.42		-545,401,711.04
华天投资	30.00%	18,116,460.77		-9,511,436.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
灰汤华天城	529,137,822.37	991,646,551.44	1,520,784,373.81	2,949,052,034.46	7,000,000.00	2,956,052,034.46	604,709,640.19	1,029,549,926.39	1,634,259,566.58	2,915,576,764.94	15,126,534.88	2,930,703,299.82
华天投资	412,829.66	34,204,177.39	34,617,007.05	43,400,556.45	22,921,240.32	66,321,796.77	19,817,289.05	342,849,867.18	362,667,156.23	515,269,143.00		515,269,143.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
灰汤华天城	37,149,959.31	-138,823,927.41	-138,823,927.41	4,376,315.87	28,369,462.12	-148,625,166.27	-148,625,166.27	13,031,804.13
华天投资	46,341,465.17	73,967,610.70	73,967,610.70	11,262,684.72	31,920,976.89	-24,809,343.03	-24,809,343.03	4,759,247.58

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
世纪华天（大酒店）	北京市	北京市	服务业	49.00%		权益法核算
娄底华天	娄底市	娄底市	服务业	49.00%		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

	世纪华天（大酒店）	娄底华天	世纪华天（大酒店）	娄底华天
流动资产	46,250,760.04	15,271,551.53	57,723,722.29	
非流动资产	231,953,342.78	338,289,024.93	193,291,494.58	
资产合计	278,204,102.82	353,560,576.46	251,015,216.87	
流动负债	30,586,357.12	322,817,681.25	49,964,192.93	
非流动负债	45,672,833.47	148,066,861.11		
负债合计	76,259,190.59	470,884,542.36	49,964,192.93	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	201,944,912.23	-117,323,965.90	201,051,023.94	
按持股比例计算的净资产份额	98,953,006.98	-57,488,743.29	98,515,001.72	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	311,547,379.94	91,684,961.29	325,172,518.31	
对联营企业权益投资的账面价值	410,500,386.92	34,196,218.00	423,687,520.03	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	51,906,736.03	44,477,879.00	60,380,049.12	
净利润	893,888.29	-14,549,365.85	1,162,757.25	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	893,888.29	-14,549,365.85	1,162,757.25	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

[注 1]公司于 2017 年 12 月转让原子公司北京世纪华天公司 51%股权，剩余股权比例为 49%，剩余股权在处置日按公允价值进行持续计量，本期由此在合并报表层面调增对北京世纪华天公司的长期股权投资账面价值 311,547,379.94 元，调整后期末对北京世纪华天公司的长期股权投资账面价值为 410,500,386.92 元；同时，本期因补计资产(公允价值与个别账面价值差额)折旧摊销调减合并报表对北京世纪华天公司的投资收益 13,625,138.37 元，调整后公司本期对北京世纪华天公司的投资收益为-13,187,133.11 元

[注 2]公司于 2023 年 12 月转让原子公司娄底华天 11%股权，剩余股权比例为 49%，剩余股权在处置日按公允价值进行持续计量，本期由此在合并报表层面调增对娄底华天的长期股权投资账面价值 91,684,961.29 元，调整后期末对娄底华天的长期股权投资账面价值为 34,196,218.00 元

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	4,016,406.17	4,293,290.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,403,315.68	-1,381,852.11
--综合收益总额	-1,403,315.68	-1,381,852.11

#### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京星亿华天文化旅游产业发展有限公司	4,066,596.12	675,858.67	4,742,454.79
华天像数			4,090,630.02

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	26,010,356.06	22,266,309.30
营业外收入	5,372.30	30,000.00
合计	26,015,728.36	22,296,309.30

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见年度报告第十节、七.2、第十节、七.3之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

###### （1）货币资金



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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 16.66%（2022 年 12 月 31 日：15.57%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,804,030,596.24	1,845,301,527.22	1,533,327,377.22	311,974,150.00	
应付账款	73,839,595.62	73,839,595.62	73,839,595.62		
其他应付款	1,246,946,686.01	1,277,717,641.23	1,277,717,641.23		
其他流动负债	15,683,268.80	15,683,268.80	15,683,268.80		
长期应付款(含一年内到期)	27,967,920.00	27,967,920.00	27,967,920.00		
租赁负债(含一年内到期)	225,008,416.51	255,273,309.93	88,678,978.96	117,202,544.35	49,391,786.62
小 计	3,393,476,483.18	3,495,783,262.80	3,017,214,781.83	429,176,694.35	49,391,786.62

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,041,481,213.68	2,097,586,224.16	1,793,144,224.16	304,442,000.00	
应付账款	221,204,792.98	221,204,792.98	221,204,792.98		
其他应付款	1,153,837,046.26	1,192,538,134.87	1,192,538,134.87		
长期应付款(含一年内到期)	72,859,614.70	73,583,564.74	58,797,390.60	7,786,174.14	7,000,000.00
租赁负债(含一年内到期)	225,250,958.56	258,798,018.28	77,751,130.43	142,497,471.36	38,549,416.49
小 计	3,714,633,626.18	3,843,710,735.03	3,343,435,673.04	454,725,645.50	45,549,416.49

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 47,190.00 万元（2022 年 12 月 31 日：人民币 61,557.00 万元），在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 176.96 万元（2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 230.84 万元），净利润减少/增加人民币 176.96 万元（2022 年度：减少/增加人民币 230.84 万元）。

#### 2. 外汇风险

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

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他权益工具投资			64,000,965.20	64,000,965.20
持续以公允价值计量的负债总额			64,000,965.20	64,000,965.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称湖南省国资委）。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
世纪华天（大酒店）	联营企业
湖南银河金谷商务服务有限公司（以下简称银河金谷公司）	联营企业
娄底华天[注 1]	联营企业
华天像数[注 2]	联营企业

其他说明：

[注 1] 本期公司将所持娄底华天 11% 股权转让，本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将娄底华天纳入合并报表范围

[注 2] 本期华天像数公司少数股东增资导致公司丧失控制权，本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将华天像数纳入合并报表范围

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南芙蓉华天大酒店有限责任公司	受同一实际控制人控制
湖南华天国际旅行社有限责任公司	受同一实际控制人控制
湖南华天装饰有限公司	受同一实际控制人控制
湖南省工艺美术研究所有限公司	受同一实际控制人控制
湖南省湘绣研究所有限公司	受同一实际控制人控制
湘诚现代城市运营服务股份有限公司	受同一实际控制人控制

湖南省三湘俊通物贸有限公司	受同一实际控制人控制
湖南金源阳光酒店有限公司	受同一实际控制人控制
湖南省国筑私募基金管理有限公司	受同一实际控制人控制
湖南阳光华天资产经营有限公司	受同一实际控制人控制
张家界阳光酒店有限公司	受同一实际控制人控制
湖南湘诚智慧城市服务有限公司	受同一实际控制人控制
湖南华悦酒店有限公司	受同一实际控制人控制
湖南旅游发展有限责任公司	受同一实际控制人控制
湖南会展集团有限责任公司	受同一实际控制人控制
湖南省政府接待处专家村宾馆	受同一实际控制人控制
湖南四招房屋租赁有限责任公司	受同一实际控制人控制
三亚瑞达酒店有限公司	受同一实际控制人控制
上海三湘大厦有限责任公司	受同一实际控制人控制
韶山旅游发展集团酒店管理有限公司	受同一实际控制人控制
深圳阳光酒店	受同一实际控制人控制
湖南湘诚智慧城市服务有限公司	受同一实际控制人控制
长沙景江房屋租赁有限责任公司	受同一实际控制人控制
北京相数贸易咨询服务有限公司	重要股东控制的公司
北京像数健康管理有限公司	重要股东控制的公司
湖南像数健康管理有限公司	重要股东控制的公司
中科恒源科技股份有限公司	重要股东控制的公司
娄底市城市发展集团有限公司	娄底华天的少数股东[注 1]
北京浩搏基业房地产开发有限公司	原子公司[注 2]
张家界华天城置业有限责任公司	原子公司[注 3]
湖南省恒德利投资有限公司	子公司的少数股东
香港成中国际实业有限公司	子公司的少数股东
湖南兴湘投资控股集团有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
兴湘资产经营（湖北）有限责任公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
湖南省国企并购重组基金管理有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
湖南兴睿企业管理有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
湖南农发环球投资有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
湖南兴湘新兴产业投资基金管理有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
湖南兴湘资本管理有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
湖南兴湘资产经营管理集团有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
兴湘企业管理长春有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
兴湘资产经营（湖北）有限责任公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
银河(长沙)高科技实业有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
兴湘企业管理长春有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]
湖南省中南建设装饰有限公司	前控股股东兴湘集团公司及其控制的公司[注 4]

其他说明：

[注 1] 本期公司将所持娄底华天的 11%股权转让，本公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再将娄底华天纳入合并报表范围，娄底华天少数股东娄底城发公司自 2023 年 12 月 31 日开始不再是公司关联方。

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

[注 3] 本期公司将所持张家界华天城的 100%股权转让给张家界通源房地产开发有限公司，本公司自 2022 年 2 月 28 日开始不再将张家界华天城纳入合并报表范围，张家界华天城本期不是公司关联方。

[注 4] 2022 年 4 月 7 日，兴湘集团公司已将其持有的华天酒店无限售流通股 330,908,920 股（占公司总股本的 32.48%）过户至湖南旅游集团。本次过户完成后，湖南旅游集团直接持有华天酒店无限售流通股 330,908,920 股，占公司总股本的 32.48%，兴湘集团公司不再持有公司股份，兴湘集团公司派出的董事郭立华于 2022 年 8 月 4 日自公司离职，兴湘集团公司 2023 年 8 月 4 日后不再是公司关联方，以下关联方交易情况是兴湘集团公司本期作为公司关联方与公司的交易金额的统计。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华天装饰公司	酒店装修	91,743.12	10,000,000.00	否	2,528,264.81
湘绣研究所	购买商品	43,831.14	2,000,000.00	否	8,085.76
金源阳光酒店	酒店消费	31,872.00	2,000,000.00	否	
工艺美术研究所	购买商品	1,034.95	2,000,000.00	否	961.16
中南装饰公司	酒店装修				458,715.60
北京相数公司	设备采购				2,360,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
世纪华天（大酒店）	销售商品	3,165,819.48	662,732.73
湖南旅游集团	酒店消费、销售商品	2,336,820.68	796,250.27
金源阳光酒店	销售商品	1,808,792.65	
湘诚现代公司	酒店消费、销售商品	1,125,356.13	
湖南华悦酒店有限公司	销售商品	815,942.07	
张家界阳光酒店有限公司	销售商品	568,682.27	
三亚瑞达酒店有限公司	销售商品	564,006.59	
星城兴湘物业公司	酒店消费、销售商品	483,839.84	1,675,893.27
深圳阳光酒店	销售商品	339,512.40	
韶山旅游发展集团酒店管理 有限公司	销售商品	290,051.86	
华天国旅公司	酒店消费、销售商品	179,682.33	99,281.33

湖南省政府接待处专家村宾馆	销售商品	177,133.45	
华天装饰公司	酒店消费	20,180.19	76,313.78
湖南旅游集团其他关联公司	销售商品	215,603.72	
兴湘集团公司	酒店消费、物业服务	1,872,845.51	2,468,876.37
兴湘投资基金公司	酒店消费		6,690.56
兴睿管理公司	信息软件使用费及食品销售		368,711.89
兴湘资本公司	服务		6,690.56
兴湘长春公司	食品销售		149,768.92
景江租赁公司	酒店消费		2,332.08

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南旅游集团	房屋建筑物	2,560,729.11	2,575,159.76
华天国旅公司	房屋建筑物	1,402,548.35	747,190.84
三湘俊通公司	房屋建筑物	533,043.45	
国瓴私募基金	房屋建筑物	533,043.45	
省国企并购重组基金公司	房屋建筑物		451,991.25
兴湘投资基金公司	房屋建筑物		451,991.25

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
兴湘资产公司	房屋建筑物	2,937,656.16	4,406,484.24								
世纪华天（大酒店）	房屋建筑物	19,800.00	219,000.00								
兴睿管理公司	房屋建筑物		219,000.00								
北京像数公司	设备		64,678.68								
兴湘长春公司	房屋建筑物		219,000.00			13,839,606.28	25,268,822.94	2,362,317.23	5,048,979.70		103,840,251.54
景江租赁公司	房屋建筑物					3,809,524.75	3,809,523.81	1,690,682.70	1,810,617.09		

芙蓉华天公司	房屋建筑物	5,059,523.78				2,882,398.37	8,500,000.00	160,374.94	632,433.88		
--------	-------	--------------	--	--	--	--------------	--------------	------------	------------	--	--

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴湘资产公司	246,928,996.60	2018年10月09日	2024年12月31日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兴睿管理公司	60,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	是
兴睿管理公司	60,000,000.00	2022年04月08日	2023年04月07日	是
兴睿管理公司	13,000,000.00	2022年06月17日	2023年06月16日	是
兴睿管理公司	40,000,000.00	2022年11月09日	2023年11月08日	是

关联担保情况说明：公司本期向兴睿管理公司支付银行借款担保费为 2,015,833.33 元。

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兴湘集团公司	500,000,000.00	2023年01月01日	2023年12月31日	
兴湘资产公司	246,928,996.60	2023年01月01日	2023年12月31日	
拆出				
--	--	--	--	

### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兴湘资产公司	转让房屋建筑物		4,554,200.00

### (6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,205,426.94	3,869,900.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金源阳光酒店	863,152.25	51,789.14		
	湖南华悦酒店有限公司	222,398.75	13,343.93		
	深圳阳光酒店	166,101.20	9,966.07		
	湘诚现代公司	66,531.00	3,991.86		
	三湘俊通公司	45,823.64	2,749.42		
	国瓴私募基金	44,735.52	2,684.13		
	娄底华天	42,060.40	4,212.08		
	华天国旅公司	31,784.28	3,276.91	27,031.43	1,854.83
	韶山旅游发展集团酒店管理有限公司	24,485.01	1,469.10		
	湖南省政府接待处专家村宾馆	21,482.36	1,288.94		
	上海三湘大厦有限责任公司	14,527.20	871.63		
	华天像数	7,649.15	458.95		
	星城兴湘物业公司	2,836.20	2,231.67	2,310.00	2,184.40
	湖南旅游集团			324,662.06	19,479.72
	景江租赁公司			2,472.00	148.32
	兴湘长春公司			3,692.50	738.50
	兴湘投资基金公司				
	环球投资公司				
	省国企并购重组基金公司				
	兴湘湖北公司			1,971.44	197.14
小 计		1,553,566.96	98,333.83	362,139.43	24,602.91
预付款项					
	兴湘长春公司			2,566,145.72	
小计				2,566,145.72	
其他应收款					
	北京浩搏	623,212,647.37	623,212,647.37	661,807,203.57	638,298,184.52
	娄底华天	187,655,080.32	8,567,021.36		
	华天国旅公司	3,512,040.43	547,502.16	2,838,528.11	282,374.74
	星城兴湘物业公司	2,304,816.44	1,335,285.22	1,838,206.34	1,052,152.86
	华天像数	2,072,260.64	159,534.61		
	景江租赁公司	1,320,000.00		1,320,000.00	
	湘诚现代公司	682,000.00	40,920.00		
	银河金谷公司	25,038.70	25,013.50	25,002.70	20,942.00
	兴湘湖北公司			167,341.81	15,214.14
	兴湘资本公司			5,000,000.00	



小 计		820,783,883.90	633,887,924.22	672,996,282.53	639,668,868.26
-----	--	----------------	----------------	----------------	----------------

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	华天装饰公司	6,587,634.19	46,967,270.81
	湘绣研究所	10,887.00	337.00
	工艺美术研究所	666.00	1,410.00
	中南装饰公司		14,973,563.75
	湖南像数公司		42,723.66
	兴睿管理公司		1,245.52
小 计		6,599,187.19	61,986,550.74
预收款项			
	湖南旅游集团	956,460.72	
	华天像数	86,520.00	
	华天国旅公司	74,064.56	
	兴湘投资基金公司		11,000.00
小 计		1,117,045.28	11,000.00
合同负债			
	湖南旅游集团	228,541.62	
	华天装饰公司	93,490.57	267,305.65
	湖南四招房屋租赁有限责任公司	53,097.35	
	华天像数	9,803.77	
	世纪华天（大酒店）	4,253.17	4,253.17
	娄底华天	4,212.39	
	华天国旅公司	2,738.97	
	三湘俊通公司	2,541.53	
	星城兴湘物业公司	900.47	
	湖南旅游发展有限责任公司	230.05	
	兴湘集团公司		169,439.50
	兴睿管理公司		2,830.19
小 计		399,809.89	443,828.51
其他应付款			
	华天装饰公司	60,873,076.06	25,846,302.55
	湖南阳光华天资产经营有限公司	24,362,562.08	
	香港成中国际实业有限公司	7,620,000.00	
	世纪华天（大酒店）	5,993,157.23	6,137,323.71
	星城兴湘物业公司	31,655.60	
	华天像数	9,331.70	

	华天国旅公司	3,019.76	
	娄底华天	1,212.00	
	湖南旅游发展有限责任公司	328.83	
	银河金谷公司	36.00	
	湖南像数公司		631,093.22
	中科恒源公司		461,688.84
	北京相数公司		400,000.00
	北京像数公司		64,678.68
	湘绣研究所		12,869.84
	兴湘集团公司		499,804,019.49
	兴湘资产公司		380,869,222.35
	娄底城发公司		8,215,643.40
	中南装饰公司		5,870,246.20
	兴睿管理公司		3,305,290.66
	兴湘投资基金公司		100,000.00
	省国企并购重组基金公司		100,000.00
	湖南湘诚智慧城市服务有限公司		97,505.11
	张家界华天城		80,570.50
小 计		98,894,379.26	931,996,454.55
一年内到期的非流动负债			
	北京相数公司		2,741,414.70
小 计			2,741,414.70
长期应付款			
	北京相数公司		12,851,280.00
小 计			12,851,280.00

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(一)2012年至2013年,本公司及子公司国金公司、益阳华天大酒店有限公司采用“售后租回”方式出售部分房地产业务,其具体操作模式为:(1)公司将部分酒店客房以公允价值出售给非特定的客户,并在买受人付清全部房款后办理产权过户及交接手续,同时约定,业主将其所购房产租赁给公司经营,租赁期限为10-15年。(2)租金为市场公允价,租赁期满后,同等条件下,公司有优先续租权。(3)租赁期达到一定的年限后,如业主对所拥有的房产进行转让,转让价款不高于合同约定的价款时,公司有优先购买权。

截至2023年12月31日,在剩余租赁期内上述租赁合同租金总计18,198.41万元,其中已预付租金8,897.58万元,未付租金9,300.83万元。

(二)2016年至2017年,子公司国金公司采用“售后租回并回购”的模式出售部分酒店客房业务,合同约定公司将酒店客户出售给业主的同时租回经营,租期5年,租赁到期后由公司强制回购。截至2023年12月31日,尚有部分酒店客房未完成回购,预计公司将在1年内完成剩余酒店客房的回购业务,在剩余租赁期内上述租赁合同租金总计250.16万元。

综上，截至 2023 年 12 月 31 日，售后租回业务本公司未来需支付的产权式酒店租金及“售后租回”酒店客房租金总额为 18,448.57 万元，其中已预付租金 8,897.58 万元，未付租金 9,550.99 万元，具体情况如下：

单位：万元

年度	合同应付租金	已预付的租金	以后年度需支付租金
	A	B	C=A-B
2024 年	4,828.73	448.97	4,379.76
2025 年	4,579.49	554.49	4,025.00
2026 年	4,130.52	3,106.85	1,023.67
2027 年	3,988.79	3,866.24	122.55
2028 年	906.32	906.32	-
2029 年	14.71	14.71	-
合计	18,448.57	8,897.58	9,550.99

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本报告期无重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

本期经审议批准的利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

1. 公司于 2024 年 3 月收到长沙市芙蓉区人民法院出具的《民事起诉状》和《传票》，因合资、合作开发房地产合同纠纷，娄底市利恒房地产开发有限公司（以下简称利恒公司）向长沙市芙蓉区人民法院提起诉讼。

2012 年 12 月 23 日，原华天实业控股集团有限公司（以下简称原华天集团，2021 年 9 月 28 日注销）与湖南省娄底市人民政府签订了《关于合作投建娄底华天城项目协议书》，约定由娄底市政府与原华天集团共同出资设立项目公司合作开发娄底华天城项目。2014 年 1 月 6 日，原华天集团、本公司以尚未成立的娄底华天置业有限责任公司的名义（甲方）与利恒公司（乙方）、万新投资控股有限公司（丙方）签订《娄底华天城房地产开发项目合作合同》合同约定：甲乙双方合作开

发娄底华天城地产项目，由甲方负责提供本项目可供开发的土地约 170 亩，乙方负责土地上的投资建设、房地产销售等相关开发事宜，丙方为乙方的履约提供担保。甲方保证本项目在合同生效后 60 天内达到开工条件（指取得项目土地使用证；土地拆迁入征地补偿安置到位，干净无瑕疵）。乙方在合同签订之日起十日内向甲方支付 1,000 万元合作诚意金，从诚意金支付之日起，该合同就乙方作为项目开发合作方及合同中约定的事项生效。合同约定，任何一方如有违约，违约方向守约方支付违约金 500 万元整；如甲方违约给乙方造成损失的，乙方有权终止合同，甲方应依法赔偿乙方损失的 2 倍，并全额返还乙方所有投资款。2014 年 4 月 9 日，作为娄底华天城二期土地开发主体的原娄底华天置业有限责任公司（以下简称娄底置业公司，2021 年 12 月 14 日注销）成立，根据原华天集团相关批件，《娄底华天城房地产开发项目合作合同》中甲方替换成娄底置业公司。2014 年 1 月 15 日，利恒公司按合同约定向原华天集团支付诚意金 1,000 万元，但原华天集团、华天股份、娄底置业公司却未按合同期限提供符合约定的土地，项目未达到开工条件。2021 年 9 月 28 日，原华天集团注销，注销原因为因公司合并或分立。2021 年 12 月 14 日，娄底置业公司简易注销，注销原因为决议解散。2022 年 9 月 23 日，娄底华天单方面违约向原告送达《关于终止合作房产开发事项的函》，要求终止《娄底华天城房地产开发项目合作合同》的履行。

原华天集团、娄底置业公司以及华天股份的违约行为已经致使原告不能实现合同目的，构成根本违约，给原告造成巨大损失。原华天集团注销后债权债务应由兴湘集团公司、兴湘资产公司承担。娄底置业公司未经依法清算即被注销，其股东娄底华天酒店依法应对娄底置业公司的债务承担责任。

利恒公司诉讼请求：(1) 判决终止原告与被告签订的《娄底华天城房地产开发项目合作合同》；(2) 判令被告向原告支付因被告违约导致项目合作不得不终止的违约金 500 万元；(3) 判令被告返还原告合作诚意金 1,000 万元，并按合同约定赔偿原告损失的双倍款项 3,600 万元（暂计算至 2024 年 1 月 15 日，之后顺延照计至被告实际返还 1000 万元之日止）；(4) 判令被告返还原告垫付的项目前期费用 18 万元，并赔偿原告资金占用损失的双倍 90.72 万元（暂计算至 2024 年 2 月 7 日，之后顺延照计至款清之日止）；(5) 判令被告承担本案诉讼费、财产保全费。截至本财务报表批准报出日前，该诉讼尚在审理阶段。

2. 公司于 2024 年 3 月收到宁乡市人民法院出具《民事起诉状》和《传票》，因建设工程施工合同纠纷涂立山向宁乡市人民法院提起诉讼。

2011 年 4 月华天装饰与灰汤华天城签订湖南灰汤温泉华天城国际会议中心酒店装饰装修工程第一标段建设工程施工合同，合同约定工程总价款为 2,775 万元，该价款包含税费等一切相关费用，最终合同价款以社会审计机构审计的结果为准。2011 年 11 月、2015 年 9 月、2016 年 12 月涂立山均按华天装饰及灰汤华天城要求完成工程项目并完成竣工验收项目。2018 年 7 月涂立山将全部结算资料交由华天装饰、灰汤华天城审计，但华天装饰、灰汤华天城至今未审计完毕。同时根据涂立山与华天装饰的对账，华天装饰、灰汤华天城仅支付 1,739.14 万元给涂立山，涂立山认为华天装饰、灰汤华天城的行为严重违反合同约定，并给涂立山造成巨大经济损失。

涂立山诉讼请求：(1) 华天装饰、灰汤华天城支付工程剩余欠款 2,457.05 万元；(2) 华天装饰、灰汤华天城支付工程欠款的资金占用利息损失 638.68 万元；(3) 请求判令被告承担本案全部诉讼费用。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

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

本公司资产、负债为各个产品共同占有，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见年度报告第十节、七.37 之说明。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 星亿东方投资款可回收情况

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

华天资管公司已向北京市第一中级人民法院申请冻结高西西持有星亿东方的 38.24% 的股权，冻结（轮候）高西西持有北京世希文化传媒有限公司 51% 的股权，冻结高西西持有北京中鼎伟业投资管理中心（普通合伙）33% 的股权。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已收到对方回款 1,321,667.56 元，本公司正采取措施积极催收。

### 2. 北京浩搏公司其他应收款减值

本公司子公司北京浩搏公司因亏损严重，资不抵债，2018 年 6 月 4 日债权人华天集团向北京市密云区人民法院（以下简称密云区法院）提出对北京浩搏公司破产清算申请。2018 年 7 月 27 日，北京市密云区人民法院对北京浩搏公司下达《民事裁定书》（（2018）京 0118 破申 9 号），裁定受理华天集团提出的破产清算申请，并聘请破产管理人对北京浩搏公司进行了接管，故本公司自 2018 年 8 月 1 日开始不再将北京浩搏公司纳入合并范围。

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

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

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本次司法拍卖买受人北京逸瑞商贸有限公司已累计支付拍卖成交总价的 100%，本公司已收到北京浩搏公司破产分配款 30,866.54 万元，本公司于资产负债表日根据北京浩搏公司的债务清偿比例对可收回的债权金额进行了重新测算，北京浩搏公司的债权余额为 62,321.26 万元，本期末计提坏账准备余额为 62,321.26 万元。

3. 华天酒店 2023 年营业收入 68,759.58 万元，净利润-16,851.83 万元，归属于母公司所有者的净利润-12,557.93 万元，扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润为-23,733.96 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司流动

资产 108,424.65 万元，流动负债 302,990.94 万元，流动负债高于流动资产 194,566.29 万元，这些事项或情况，表明公司短期偿债压力较大。

2023 年以来，外部环境持续改善，酒店旅游市场全面复苏，公司酒店经营收入恢复。

(1) 2024 年公司酒店经营情况持续向好；

(2) 在控股股东的支持下，公司聚焦“全国一流的民族酒店管理集团、省内酒店餐饮行业领军企业”的战略定位，紧紧跟上行业重构和市场竞争的新理念、新格局、新趋势，加速构建华天酒店品牌矩阵，不断提升酒店运营管理水平，高质量推进轻资产输出计划；加快完善华天酒店品牌标准体系、优化酒店连锁运营及品牌输出模式、提升各成员酒店经营质量；对标优秀同行，紧盯细分市场，找准目标客户，创新酒店主打产品，加速差异化竞争转型。

(3) 资金方面，一方面兴湘集团将继续为公司提供财务资助。另一方面公司还将通过与银行签订授信合同和借款合同以确保银行的授信额度不变，力保公司资金周转正常。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年		40,832.29
3 年以上	450,545.06	409,712.77
3 至 4 年	40,832.29	
5 年以上	409,712.77	409,712.77
合计	450,545.06	450,545.06

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	440,545.06	97.78%	440,545.06	100.00%		440,545.06	97.78%	440,545.06	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	10,000.00	2.22%	10,000.00	100.00%		10,000.00	2.22%	10,000.00	100.00%	
其中：										
合计	450,545.06	100.00%	450,545.06	100.00%		450,545.06	100.00%	450,545.06	100.00%	

按单项计提坏账准备：440,545.06

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他	440,545.06	440,545.06	440,545.06	440,545.06	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：10,000.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	10,000.00	10,000.00	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南省教育厅学生贷款管理中心	40,832.29		40,832.29	9.06%	40,832.29
长沙市远卓建材科技有限公司	29,523.60		29,523.60	6.55%	29,523.60
长沙市虹科宇有限公司	58,870.36		58,870.36	13.07%	58,870.36
王德军（1楼）	57,496.00		57,496.00	12.76%	57,496.00
古老鲨鱼/夏志坚/1楼	32,132.00		32,132.00	7.13%	32,132.00
合计	218,854.25		218,854.25	48.57%	218,854.25

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,517,946,953.50	4,747,523,214.07

合计	4,517,946,953.50	4,747,523,214.07
----	------------------	------------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来组合	4,355,537,957.43	4,702,481,973.84
娄底华天拆借款	187,306,016.27	
应收暂付款	45,084,818.15	83,532,235.70
北京浩搏公司往来款	42,032,383.68	50,682,650.68
押金保证金	5,000,000.00	5,010,000.00
应收关联方款项	2,493,782.31	15,333,792.25
合计	4,637,454,957.84	4,857,040,652.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,678,498,777.45	1,214,718,977.81
1 至 2 年	583,231,094.09	3,285,392,199.72
2 至 3 年	2,129,360,445.48	209,122,698.40
3 年以上	246,364,640.82	147,806,776.54
3 至 4 年	173,887,113.74	67,715,958.02
4 至 5 年	1,036,975.56	10,526,230.74
5 年以上	71,440,551.52	69,564,587.78
合计	4,637,454,957.84	4,857,040,652.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	292,459,252.35	6.31%	113,693,480.75	38.87%	178,765,771.60	117,321,333.37	2.42%	104,705,700.00	89.25%	12,615,633.37
其中：										
按组合计提坏账准备	4,344,995,705.49	93.69%	5,814,523.59	0.13%	4,339,181,181.90	4,739,719,319.10	97.58%	4,811,738.40	0.10%	4,734,907,580.70
其中：										
合计	4,637,454,957.84	100.00%	119,508,004.34	2.58%	4,517,946,953.50	4,857,040,652.47	100.00%	109,517,438.40	2.25%	4,747,523,214.07



按单项计提坏账准备：292,459,252.35

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京浩搏公司	50,682,650.68	38,067,017.31	42,032,383.68	42,032,383.68	100.00%	破产重整程序结束，款项无法收回
北京德瑞特经济发展公司	24,050,000.00	24,050,000.00	24,050,000.00	24,050,000.00	100.00%	预计无法收回
娄底华天			187,306,016.27	8,540,244.67	4.56%	根据借款协议按账面余额与折现后可收回金额的差额计提
常德华天	36,793,628.68	36,793,628.68	36,793,628.68	36,793,628.68	100.00%	预计无法收回
湖南高地光电科技发展有限公司	1,628,690.06	1,628,690.06	1,628,690.06	1,628,690.06	100.00%	预计无法收回
其他单位	4,166,363.95	4,166,363.95	648,533.66	648,533.66	100.00%	预计无法收回
合计	117,321,333.37	104,705,700.00	292,459,252.35	113,693,480.75		

按组合计提坏账准备：5,814,523.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并报表范围内关联方组合	4,318,252,150.16		
合计	4,318,252,150.16		

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收押金保证金组合	5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		

按组合计提坏账准备：5,814,523.59

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	769,920.85	46,195.25	6.00%
1-2年	13,687,476.67	1,368,747.67	10.00%
2-3年	2,903,050.73	580,610.15	20.00%
3-4年	805,909.37	241,772.81	30.00%
4年以上	3,577,197.71	3,577,197.71	100.00%
合计	21,743,555.33	5,814,523.59	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	3,322,341.37	1,330,111.28	104,864,985.75	109,517,438.40
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-821,248.60	821,248.60		
——转入第三阶段		-290,305.07	290,305.07	
本期计提	6,085,347.15	-492,307.14	4,397,525.93	9,990,565.94
2023 年 12 月 31 日余额	8,586,439.92	1,368,747.67	109,552,816.75	119,508,004.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	104,705,700.00	8,987,780.75				178,765,771.60
按组合计提坏账准备	4,811,738.40	1,002,785.19				4,339,181,181.90
合计	109,517,438.40	9,990,565.94				4,517,946,953.50

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华盾实业	内部往来	1,745,524,666.33	1 年以内 786,284,460.58 元； 1-2 年 8,549,599.96 元； 2-3 年 950,690,605.79 元	37.64%	
灰汤华天城	内部往来	575,441,959.61	1 年以内 124,037,921.83 元； 1-2 年 115,439,980.99 元； 2-3 年 171,870,264.32 元； 3-4 年 164,093,792.47 元	12.41%	
国金公司	内部往来	355,873,947.37	1 年以内 10,581,000.00 元； 1-2 年 64,916,000.00 元； 2-3 年 280,376,947.37 元	7.67%	
张家界华天（大酒店）	内部往来	219,382,663.14	1 年以内 189,588,202.80 元； 1-2 年 29,794,015.74 元； 2-3 年 444.60 元	4.73%	
长沙华盾实业有限公司星沙华天大酒店	内部往来	211,210,950.10	1 年以内 22,069,746.76 元； 1-2 年 189,118,528.56 元； 2-3 年 22,674.78 元	4.55%	
合计		3,107,434,186.55		67.00%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	904,884,878.76	106,041,100.00	798,843,778.76	909,784,878.76	103,941,100.00	805,843,778.76
对联营、合营企业投资	102,969,413.15		102,969,413.15	102,808,292.46		102,808,292.46
合计	1,007,854,291.91	106,041,100.00	901,813,191.91	1,012,593,171.22	103,941,100.00	908,652,071.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南华天文化娱乐有限公司	15,106,875.00						15,106,875.00	
湖南华天酒店管理有限公司	900,000.00						900,000.00	
华盾实业	56,923,152.10		10,000,000.00				66,923,152.10	
益阳华天大酒店有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
华天投资	7,000,000.00						7,000,000.00	
国金公司	6,155,001.00						6,155,001.00	
湖南华天湘菜产业发展股份有限公司		17,520,000.00						17,520,000.00
永州华天（大酒店）	110,000,000.00						110,000,000.00	
灰汤华天城		62,000,000.00						62,000,000.00
邵阳华天	14,000,000.00			14,000,000.00				
株洲华天（大酒店）	52,196,120.01						52,196,120.01	
湖南华天餐饮管理有限公司	2,100,000.00				2,100,000.00			2,100,000.00
益阳商贸投资公司	9,014,647.00						9,014,647.00	
邵阳华天（大酒店）	70,000,000.00						70,000,000.00	
张家界华天（大酒店）	406,000,000.00						406,000,000.00	
北京浩搏		11,421,100.00						11,421,100.00
永州华天城	32,547,983.65						32,547,983.65	
湖南华星物业管	5,700,000.00			5,700,000.00				

理有限责任公司				0.00					
华天资管公司	10,000,000.00			10,000,000.00					
湖南华天生活服务有限公司		3,000,000.00							3,000,000.00
宁乡华天职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					
华天像数	7,200,000.00			7,200,000.00					
长春北方华天酒店管理有限公司			3,000,000.00					3,000,000.00	
华天总店			20,000,000.00					20,000,000.00	
长沙华天精选酒店有限公司			8,000,000.00	8,000,000.00					
合计	805,843,778.76	103,941,100.00	41,000,000.00	45,900,000.00	2,100,000.00			798,843,778.76	106,041,100.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
银河金谷公司	4,293,290.74				-276,884.57						4,016,406.17	
世纪华天（大酒店）	98,515,001.72				438,005.26						98,953,006.98	
小计	102,808,292.46				161,120.69						102,969,413.15	
合计	102,808,292.46				161,120.69						102,969,413.15	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,972,477.20	5,960,197.46	16,972,477.16	12,092,475.85
其他业务	1,015,374.09	958,155.47	3,536,111.50	240,923.17

合计	17,987,851.29	6,918,352.93	20,508,588.66	12,333,399.02
----	---------------	--------------	---------------	---------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他	1,015,374.09	958,155.47					1,015,374.09	958,155.47
按经营地区分类								
其中：								
湖南地区	1,015,374.09	958,155.47					1,015,374.09	958,155.47
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按某一时段	1,015,374.09	958,155.47					1,015,374.09	958,155.47
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：不适用

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	62,199,527.44	18,180,892.15
权益法核算的长期股权投资收益	161,120.69	377,235.31

处置长期股权投资产生的投资收益		37,480,458.77
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,328,323.20	1,245,183.55
处置其他债权投资取得的投资收益		2,764,097.29
合计	63,688,971.33	60,047,867.07

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	19,739,695.84	其中股权处置收益 20,564,011.94 元
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	25,326,864.76	其中偶发性税收返还 23,988,362.09 元
业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,668,868.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,619,359.10	其中本期单项计提减值的其他应收款收回 15,348,061.93 元，应收账款收回 271,297.17 元
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	98,306,873.98	详见“年度报告第十节、八.1”所述
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,297,258.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,516,124.30	
减：所得税影响额	22,941,124.02	
少数股东权益影响额（税后）	28,179,052.05	
合计	111,760,351.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
其他收益	688,863.60	系与资产相关的、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.19%	-0.1232	-0.1232
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.60%	-0.23	-0.23

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称