

湖南华天大酒店股份有限公司

二 五年半年度报告



華天大酒店
HUATIAN HOTEL

目 录

第一章	公司基本情况.....	2
第二章	主要财务数据和指标.....	3
第三章	股本变动及股东情况.....	4
第四章	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五章	管理层讨论与分析.....	6
第六章	重要事项.....	8
第七章	财务报告.....	14
第八章	备查文件.....	14

湖南华天大酒店股份有限公司 2005 年半年度报告

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

公司董事长陈纪明先生、财务总监郭立华先生、财务经理杨勇武先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司三届董事会第二次会议，应到董事 9 名，实到 7 名，董事郭敏女士、郑嘉强先生因公出差，分别委托董事张保中先生、陈纪明先生代为出席并表决。

公司本期财务报告未经审计。

第一章 公司基本情况

公司法定中文名称：湖南华天大酒店股份有限公司

英文名称：HUNAN HUATIAN GREAT HOTEL CO.,LTD.

(缩写: HHGH)

公司法定代表人：陈纪明

公司董事会秘书：孙根石

证券事务代表：谭北京

联系地址：长沙市解放东路 300 号本公司董事会秘书室

电 话：0731-4442888-80928，80889

传 真：0731-4442270，4449370

电子信箱：huatianzqb@163.com

公司注册地址：长沙市解放东路 300 号

办公地址：长沙市解放东路 300 号本公司贵宾楼五楼

邮政编码：410001

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

公司电子信箱：resv@huatian-hotel.com

公司信息披露报纸：《证券时报》

登载公司年报网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司贵宾楼五楼董事会秘书室

公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：华天酒店

公司股票代码：000428

第二章 主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	366,270,957.79	368,168,553.17	-0.52%
流动负债	275,005,782.91	288,725,992.71	-4.75%
总资产	1,189,816,649.74	1,196,175,751.42	-0.53%
股东权益(不含少数股东权益)	645,896,706.35	650,349,170.32	-0.68%
每股净资产	3.74	3.76	-0.68%
调整后的每股净资产	3.36	3.36	0.00%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	12,831,536.03	14,352,339.38	-10.60%
扣除非经常性损益后的净利润	11,066,151.67	14,354,037.13	-22.91%
每股收益	0.074	0.083	-10.84%
每股收益(如果股本发生变化,按新股本计算)	0.074	0.083	-10.84%
净资产收益率	1.99%	2.27%	-0.28%
经营活动产生的现金流量净额	16,966,247.32	33,137,119.89	-48.80%

注：1、股东权益减少，是因为报告期公司按公司 2004 年度股东大会通过的 2004 年度利润分配方案提取了未分配股利 1728.40 万元。

2、经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要是因为公司托管新连锁酒店，往来款增加。

非经常性损益项目包括

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	453,740.64
营业外支出	-288,356.28
短期投资收益	1,600,000
合计	1,765,384.36

项目	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.06%	16.78%	0.64	0.64
营业利润	3.48%	3.42%	0.13	0.13
净利润	1.99%	1.95%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	1.71%	1.68%	0.06	0.06

第三章 股本变动及股东情况

一、报告期内公司股本未发生变动。

二、股东情况介绍

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 17,785 户。

2、前 10 名股东、前十名流通股股东持股表

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内 增减(股)	期末持股 数量(股)	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结的股份 数量	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
1、华天实业控股集团 有限公司	0	112,000,000	64.80%	未流通	60,242,943	国有股东
2、中海信托投资有 限责任公司	350,025	350,025	0.20%	已流通	未知	流通股
3、田敏	298,375	298,375	0.17%	已流通	未知	流通股
4、黄大英	294,600	294,600	0.17%	已流通	未知	流通股
5、胡志辉	74,200	294,009	0.17%	已流通	未知	流通股
6、黄锐	53,300	282,900	0.16%	已流通	未知	流通股
7、何茂书	0	267,015	0.15%	已流通	未知	流通股
8、邓杰	63,958	263,958	0.15%	已流通	未知	流通股
9、杨春生	85,317	254,395	0.15%	已流通	未知	流通股
10、王娟	0	243,720	0.14%	已流通	未知	流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量 (股)		种类(A、B、H股或其 它)			
1、中海信托投资有限责任 公司	350,025		A股			
2、田敏	298,375		A股			
3、黄大英	294,600		A股			
4、胡志辉	294,009		A股			
5、黄锐	282,900		A股			
6、何茂书	267,015		A股			
7、邓杰	263,958		A股			
8、杨春生	254,395		A股			
9、王娟	243,720		A股			
10、王斐	235,000		A股			
前十名股东关联关系的说明	公司第一大股东与其他前 9 名股东无关联关系。 未知流通股股东之间是否存在关联关系。					
战略投资者或一般法人参与本 新股约定持股期限的说明	无					

3、持有公司 5%以上股份的股东 1 户，华天实业控股集团有限公司持有本公司国有股 11200 万股，占公司总股本的 64.8%，报告期内所持股份数未发生变化。

4、质押或冻结情况：华天实业控股集团有限公司持股质押、冻结 60,242,943 股，占本公司总股本的 34.85%。

其中 55,998,912 股为华天实业控股集团有限公司用于其自身及关联方的质押担保贷款。

另控股股东所持本公司国有法人股 4,244,031 股，因与工商银行成都市草市支行因成都三电公司借款担保合同纠纷一案，被成都市中级人民法院冻结，冻结期限自 2004 年 7 月 27 日至 2005 年 7 月 26 日止。

5、报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司进行了董事会及监事会换届选举。

1、2005 年 6 月 14 日公司召开 2005 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司董事会、监事会换届选举的议案。

陈纪明先生、郭敏女士、丁文国先生、贺家富先生、张保中先生、郑嘉强先生当选为公司第三届董事会董事，张正祥先生、伍中信先生、王国海先生当选为公司第三届董事会独立董事。

刘纪任先生、张敏女士、黄兴泉先生当选为公司第三届监事会股东代表监事。

以上三名监事与经公司二届第八次职工代表大会选举产生的两名职工代表监事李萱女士、袁翠玲女士共同组成公司第三届监事会。

2、2005 年 6 月 14 日，公司召开三届董事会第一次会议，选举产生了公司新一届董事会董事长，并聘任公司高管人员。

会议选举陈纪明先生为公司三届董事会董事长。

聘任丁文国先生为公司总经理，聘任郭立华先生为公司财务总监，聘任孙根石先生为公司董事会秘书。

3、2005 年 6 月 14 日，公司召开三届监事会第一次会议，选举刘纪任先生为公司监事会召集人。

二、公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份情况。

姓名	职务	期初持股(股)	期末持股(股)	变动额
陈纪明	董事长	0	0	0
郭敏	董事	0	0	0
丁文国	董事、总经理	0	0	0
贺家富	董事	9360	9360	0
张保中	董事	0	0	0
郑嘉强	董事	0	0	0
张正祥	独立董事	0	0	0
伍中信	独立董事	0	0	0
王国海	独立董事	0	0	0
孙根石	董事会秘书	0	0	0
刘纪任	监事会召集人	0	0	0
张敏	监事	0	0	0
黄兴泉	监事	0	0	0
李萱	监事	0	0	0
袁翠玲	监事	0	0	0
郭立华	财务总监	0	0	0

第五章 管理层讨论与分析

一、报告期总体运营情况

2005年上半年，公司整体经营稳定，实现主营业务收入22429.74万元，主营业务利润11017.74万元。经营活动产生的净现金流量1696.62万元。与去年同期比较，主营业务收入、利润持平。因物价上涨因素，以及连锁酒店客房收入与餐饮收入的比例变化，合并报表公司半年度净利润同比下降10.60%。

报告期，公司完成华天信息产业公司资产置换，置入紫东阁华天大酒店股权及华天综合楼资产，进一步优化公司资产结构。

报告期内，公司相继签约托管深圳华安大厦、武汉凯旋门大酒店。公司在全国中心城市的连锁酒店发展继续取得进展。

公司品牌在酒店行业的竞争力得到实质性提升，为公司稳妥推进酒店主业的发展战略，奠定了良好的基础。

具体财务数据分析

单位：(人民币)元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减额(-/+)	变动幅度(%)
主营业务收入	224,297,432.58	220,780,585.34	3,516,847.24	1.59%
主营业务利润	110,177,418.24	110,240,947.03	-63,528.79	-0.06%
管理费用	76,140,685.82	71,796,554.63	4,344,131.19	6.05%
财务费用	10,604,458.18	10,819,838.07	-215,379.89	-1.99%
投资收益	-1,319,772.37	-782,209.72	-537,562.65	-68.72%
净利润	12,831,536.03	14,352,339.38	-1,520,803.35	-10.60%

1、公司净利润较上年同期下降 10.60%，主要是由于物价上涨影响，以及连锁酒店客房收入与餐饮收入的比例变化所致。

2、投资收益亏损增长，主要是新增北京湘华天投资，参股公司紫东阁华天效益下滑所致。

二、主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)万元

分行业/产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
餐饮	10964.01	6069.93	44.64%	4.57%	7.66%	-3.44%
客房	7440.47	2570.71	65.45%	8.56%	0.69%	4.31%
娱乐	2086.37	687.65	67.04%	-36.04%	-21.49%	-8.35%
光电子产品	1024.00	393.56	61.57%	43.78%	34.88%	4.30%
其他	914.89	331.86	63.73%	19.62%	18.33%	0.63%
其中：关联交易金额	463.04	--	--	0.72%	--	--
关联交易的定价原则	报告期内公司取得株洲华天大酒店托管收入 256.96 万元，其他关联收入为酒店正常消费收入，按市场原则定价。					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 4,630,368.87 元。

三、主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
湖南地区	22421.80	1.59%
北京地区	5.94	-

注：北京湘华天于 2004 年 10 月 25 日开业，2004 年营业收入为 495.26 万元，于本

报告期提取 1.2% 托管费 5.94 万元。

四、经营中遇到的问题和困难及解决方案

1、公司在发展连锁酒店的第一阶段，对项目酒店均有投资，增加了投资风险。自 2005 年始，公司调整托管模式，以品牌和管理输出的纯托管模式发展连锁酒店，规避投资风险，改善投资收益，稳妥推进酒店主业。

2、连锁酒店利润率下滑。公司将加强对各连锁酒店成本费用控制，其中衡阳华天正在进行调整托管，下半年将从根本上改变其财务现状。

五、投资情况

1、报告期，公司无募集资金投资事项。

2、非募集资金投资情况

公司与控股子公司华天国际管理有限公司共同出资 500 万元，成立北京东方华天大酒店有限公司，运作北京钓鱼台山庄承包经营项目。

第六章 重要事项

一、公司治理情况

公司与第一大股东在资产、人员、财务上分开，机构与业务独立。公司治理符合《上市公司治理准则》及证监会相关要求。

报告期，公司完成董事会、监事会换届工作，成立了董事会四个专门委员会，公司第三届董事会中独立董事 3 人，占董事会总人数 9 人的三分之一，职工监事 2 名，达到监事会总人数 5 人的三分之一以上。

报告期，公司根据中国证监会有关文件的要求，对《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》进行了相应补充完善。

二、公司 2004 年度利润分配方案为：以公司 2004 年度末总股本 172,840,000 股为基数，每 10 股派 1 元(含税)。该分配方案在 2005 年 7 月实施。

三、公司 2005 年半年度不进行利润分配，无公积金转增股本。

四、重大诉讼

本公司诉秦台计算机网络有限公司原股东案，2002 年 11 月 8 日长沙中级人民法院下达民事判决书，本公司胜诉。目前二审仍处于诉讼阶段。

本项诉讼，对公司主营业务无重大影响。

五、资产置换暨关联交易

报告期，公司 2004 年度股东大会审议通过了关于信息公司资产置换的议案。

1、交易方：华天实业控股集团有限公司

华天实业控股集团有限公司为本公司控股股东，持有本公司 64.8% 的股份，本次资产置换构成关联交易。

2、交易内容：

本公司以所持有的华天信息产业公司 76% 的股权与控股股东华天实业控股集团有限公司所持有的位于长沙市解放东路 380 号综合楼资产及紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司(简称紫东阁) 9.3% 的股权，进行资产置换。

3、定价原则：

本次资产置换交易定价按照资产评估结果，各项资产均以净资产评估值为作价依据。

4、资产评估

1)、湖南华天信息产业有限公司

经湖南开元有限责任公司会计师事务所审计，截止 2004 年 9 月 30 日信息公司资产总额 5589.19 万元，净资产 5589.19 万元，

根据湖南湘资有限责任公司会计师事务所出具的《湖南华天信息产业有限公司评估报告书》[湘资评报字(2004)第 080 号]，截止 2004 年 9 月 30 日，湖南华天信息产业有限公司资产评估值 5490.07 万元；净资产评估值 5177.29 万元。

根据评估报告信息公司固定资产帐面价值 3904.13 万元，评估值 4989.01 万元，增值率 27.79%，主要是因为固定资产建筑物评估增值。

由于信息公司近几年连续亏损，无形资产不能为公司带来超额利润，信息公司无形资产帐面值 1184.00 万元，评估值为 0 元。

2)、综合楼资产

根据湖南湘资有限责任公司会计师事务所出具的《华天实业控股集团有限公司资产置换评估报告书》[湘资评报字(2004)第 077 号]，截止 2004 年 9 月 30 日，华天实业控股集团有限公司拟进行资产置换所涉及的华天综合楼资产，帐面帐面原值 1927.14 万元，帐面净值 1360.01 万元，评估值为 1889.52 万元。

增值原因：评估采用重置成本法进行评估测算，依据《长沙市市区房屋重置价格标准》对评估重置单价进行调整。

3)、紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司

经湖南开元有限责任公司会计师事务所审计，截止 2004 年 9 月 30 日，紫东阁资产总额 20607.17 万元，净资产 15521.45 万元。

根据湖南湘资有限责任公司会计师事务所出具的《紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司评

估报告书》[湘资评报字(2004)第 088 号]，截止 2004 年 9 月 30 日，紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司资产评估值 27082.54 万元；净资产评估值 21994.96 万元。

增值原因：主要为房屋构筑物及机器设备等固定资产折旧采用加速折旧法提取，而评估确定的成新率较高，评估增值。

5、交易价格

置出资产湖南华天信息产业有限公司净资产评估值为 5177.29 万元，76%的股权对应净资产为 3934.74 万元；

置入资产综合楼净资产评估值为 1889.52 万元；紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司净资产评估值为 21994.96 万元，9.3%的股权对应净资产为 2045.22 万元，两项合计 3934.74 万元。

置出与置入净资产价格均为 3934.74 万元。

6、独立财务顾问报告

2004 年 12 月 28 日湖南天职孜信有限责任会计师事务所出具了《关于湖南华天大酒店股份有限公司资产置换之关联交易的独立财务顾问报告》[天孜湘咨字(2004)第 3-693 号]，认为：

本次关联交易符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的规定，充分体现了公平、公正的原则，对全体股东是公平合理的。

7、本次资产置换完成后公司将不再持有华天信息产业有限公司股权，增持了紫东阁的股权，完善了综合楼的公司资产。

本次资产置换对公司资产结构、酒店主营业务经营创收产生积极影响。

本次资产置换相关信息公告分别刊登于 2004 年 12 月 29 日、2005 年 4 月 6 日、2005 年 5 月 20 日的《证券时报》。

六、关联方债权债务往来:

单位：元

关联方	关联关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
华天实业控股集团有 限公司	控股股东	2,285,456.73	285,956.49	32,000.00	0.00
紫东阁华天大酒店(湖 南)有限公司	联营企业	3,886,794.18	24,601.39	3,905,110.66	0.00
湖南石燕湖华天大酒 店有限责任公司	控股股东控 制的法人	-7,098.92	-1713.15	3,571.00	0.00
湖南华天国际旅行社	控股股东控 制的法人	61,751.65	182,481.27	0.00	0.00
株洲华天大酒店有限 责任公司	控股股东控 制的法人	139,325.98	10,550,398.90	388,220.76	0.00

北京海天中心	受托经营	5,004,232.79	28,004,232.79	0.00	0.00
湘华天餐饮发展有限公司	联营企业并受托经营	2,444,671.57	21,828,939.43	397,898.85	0.00
合计		13,815,133.98	60,874,897.12	4,726,801.27	0.00

七、重大合同

1、托管深圳华安大厦

本公司于 2005 年 1 月 18 日召开二届董事会 2005 年第一次临时会议，审议并通过了关于托管深圳华安大厦的议案。

公司于 2005 年 1 月 18 日与合作方深圳华安财产保险股份有限公司签定了《深圳华安大厦委托管理协议》。

深圳华安大厦位于深圳市罗湖区宝安路 2001 号，紧邻地王大厦，地理位置优越。深圳华安大厦共 33 层，建筑面积 52000 平方米，客房规模 440 间。

协议主要内容

1)、本公司全权托管经营深圳华安大厦，营业范围为经营客房、餐饮、娱乐业务。

2)、托管期限为十年，自 2005 年至 2015 年止；

3)、托管费按实际营业额的 2.5% 收取。

4)、按约定经营考核指标实行奖罚。

相关信息公告见 2005 年 1 月 20 日《证券时报》。

2、托管武汉凯旋门大酒店

经公司 2005 年 6 月 22 日召开的三届董事会 2005 年第一次临时会议审议通过，同意公司全权托管武汉凯旋门大酒店。

2005 年 6 月 22 日公司与武汉市徐东房地产开发有限公司就托管事宜签订了《武汉凯旋门大酒店委托管理协议书》。

武汉凯旋门大酒店位于武汉市徐东大街 31 号，酒店以国际四星级标准设计建造，建筑面积 44700m²，拥有客房 248 间（套）。

根据协议，由湖南华天大酒店股份有限公司全权托管武汉凯旋门大酒店，引入“华天”品牌及华天酒店管理模式。

协议主要内容

1)、托管范围：位于武汉市徐东大街 31 号的凯旋门大酒店所属全部经营性资产及辅助配套资产，包括 44700m² 建(构)筑物、设备设施及生活配套设备设施。

2)、托管期限：十年，自 2005 年 7 月 30 日起，至 2015 年 7 月 30 日止。

3)、本公司按“营业额”的 3% 和“经营利润”的 2% 收取托管费。

相关信息公告见 2005 年 6 月 23 日《证券时报》。

3、终止托管衡阳丽城宾馆

经公司 2005 年 6 月 22 日召开的三届董事会 2005 年第一次临时会议审议通过，公司控股子公司湖南华天国际酒店管理有限公司（简称酒店管理公司）与衡阳丽城宾馆有限公司，于 2005 年 6 月 24 日签订了《〈衡阳丽城宾馆委托管理合同〉终止协议》。

由于近年来衡阳地区酒店市场情况发生较大变化，经与业主方协商一致，同意公司退出全权托管，改为特许经营方式进行管理。

协议主要内容

- 1)、双方同意原合同终止日期为 2005 年 7 月 31 日；
- 2)、终止全权托管后的 1 年时间内，同意宾馆继续有偿使用“华天”名称及商标，品牌特许经营费用为 4 万元/月。

相关信息公告见 2005 年 6 月 25 日《证券时报》。

4、转让长沙华盾实业有限公司部分股权

报告期，公司签订协议，将所持有的长沙华盾实业有限公司总计 35% 的股权转让给深圳市禾之禾环境发展有限公司和长沙久康建材贸易有限公司，转让价格为 516.58 万元，转让完成后，长沙华盾实业有限公司股权结构为：本公司持股 55%，深圳市禾之禾环境发展有限公司持股 25%，长沙久康建材贸易有限公司持股 20%。

5、担保事项

- 1)、报告期没有新增对外担保事项。

报告期初公司对外担保余额为 3000 万元。报告期内，湖南华天光电惯导技术有限公司 500 万元担保贷款于 2005 年 4 月 22 日到期偿还，相应担保权责已于报告期内解除。期末公司对外担保余额为 2500 万元，全部为对公司控股子公司湖南华天光电惯导技术有限公司公司的贷款担保。

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
无	
报告期内担保发生额合计	0.00
报告期内担保余额合计	0.00
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	2500 万元
公司担保总额情况	
担保总额	2500 万元
担保总额占公司净资产的比例	3.87%
公司违规担保情况	

为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0.00
违规担保总额	0.00

2)、公司独立董事关于公司对外担保的意见

公司独立董事伍中信先生、张正祥先生、王国海先生独立意见：根据中国证监会发布的《关于规范上市公司与关联方往来及上市公司对外担保若干问题的通知》[证监发(2003)56 号]的要求，我们对公司对外担保情况进行了核查。

2005 年上半年，公司为控股子公司湖南华天光电惯导技术有限公司(占 57%的股份)合计 3000 万元贷款提供了担保。其中，500 万元贷款已于年内还清，此项担保责任解除。

我们认为公司对外担保符合证监发(2003)56 号文件的规定。

6、委托理财

报告期内公司与北京峰海投资管理有限公司续签了 2000 万元委托理财合同，约定年收益仍为固定回报率 8%。

公司期末委托理财余额 7600 万元。

委托理财具体情况如下：

受托单位	委托金额	委托期限	固定年回报率	实际收益	实际收回金额	是否履行必要程序
北京峰海投资管理有限公司	2000 万元	2 年(2004 年 6 月 16 日至 2006 年 6 月 15 日)	8%	160 万元	暂无	是
长沙金信投资有限公司	1900 万元	1 年(2004 年 9 月 14 日至 2005 年 9 月 13 日)	8%	暂无	暂无	是
北京峰海投资管理有限公司	1900 万元	1 年(2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 29 日)	8%	暂无	暂无	是
北京坤鹏伟业投资管理有限公司	1800 万元	1 年(2004 年 12 月 29 日至 2005 年 12 月 29 日)	8%	暂无	暂无	是
期末余额	7600 万元					

八、承诺事项

本报告期内，公司无承诺事项。

九、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

第七章 财务报告

- 一、会计报表(附后)
- 二、会计报表附注(附后)

第八章 备查文件

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

湖南华天大酒店股份有限公司

董事长：陈纪明

二〇〇五年八月二日

资产负债表

单位：（人民币）元

境内报表

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	126,422,713.16	108,104,820.31	171,928,605.66	128,501,209.47
短期投资	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	27,211,595.72	8,250,221.15	21,675,953.19	6,004,092.57
其他应收款	101,058,428.38	167,456,442.40	74,103,747.21	133,660,406.48
预付账款	16,426,665.91		5,189,440.36	
应收补贴款				
存货	17,909,766.94	5,762,896.20	18,132,793.24	6,512,889.68
待摊费用	1,241,787.68	514,749.77	1,138,013.51	477,008.54
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	366,270,957.79	366,089,129.83	368,168,553.17	351,155,606.74
长期投资：				
长期股权投资	92,573,360.59	164,518,611.39	108,351,949.26	176,813,207.35
长期债权投资				
长期投资合计	92,573,360.59	164,518,611.39	108,351,949.26	176,813,207.35
合并价差	19,300,941.55		24,867,016.51	
固定资产：				
固定资产原价	869,362,037.59	684,876,729.99	841,938,749.83	660,458,434.67
减：累计折旧	274,330,715.72	215,812,614.31	254,142,070.55	202,306,965.58
固定资产净值	595,031,321.87	469,064,115.68	587,796,679.28	458,151,469.09
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	595,031,321.87	469,064,115.68	587,796,679.28	458,151,469.09
工程物资				
在建工程	14,210,912.30	7,088,575.90	5,782,989.15	4,900,987.67
固定资产清理				
固定资产合计	609,242,234.17	476,152,691.58	593,579,668.43	463,052,456.76
无形资产及其他资产：				
无形资产	57,269,837.91	54,780,475.82	57,953,991.16	55,432,118.07
长期待摊费用	64,460,259.28	11,251,023.23	68,121,589.40	13,578,120.45
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	121,730,097.19	66,031,499.05	126,075,580.56	69,010,238.52

递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,189,816,649.74	1,072,791,931.85	1,196,175,751.42	1,060,031,509.37
流动负债：				
短期借款	126,000,000.00	121,000,000.00	141,000,000.00	131,000,000.00
应付票据				
应付账款	18,162,391.50	4,752,609.60	19,771,064.33	5,478,814.49
预收账款	7,812,936.92	7,106,921.67	7,990,246.27	6,370,658.89
应付工资	211,076.36	164,790.45	1,441,029.05	137,637.87
应付福利费	10,235,051.63	5,398,377.43	11,271,516.64	5,711,878.28
应付股利	17,975,076.08	17,284,000.00	691,076.08	
应交税金	31,223,204.61	14,395,118.73	37,922,780.11	18,238,542.71
其他应交款	2,161,192.81	2,076,968.03	2,208,483.82	2,124,730.95
其他应付款	61,093,590.50	34,416,439.59	65,803,355.58	30,320,075.86
预提费用	131,262.50		626,440.83	
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	275,005,782.91	206,595,225.50	288,725,992.71	199,382,339.05
长期负债：				
长期借款	244,563,135.00	220,000,000.00	234,500,000.00	210,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	244,863,135.00	220,300,000.00	234,800,000.00	210,300,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	519,868,917.91	426,895,225.50	523,525,992.71	409,682,339.05
少数股东权益	24,051,025.48		22,300,588.39	
所有者权益：				
实收资本	172,840,000.00	172,840,000.00	172,840,000.00	172,840,000.00
减：已归还投资				
实收资本净额	172,840,000.00	172,840,000.00	172,840,000.00	172,840,000.00
资本公积	337,515,782.50	337,515,782.50	337,515,782.50	337,515,782.50
盈余公积	75,807,161.48	58,896,646.60	75,807,161.48	58,896,646.60
其中：法定公益金	25,269,053.83	19,138,699.71	25,269,053.83	18,832,190.31
未分配利润	59,733,762.37	76,644,277.25	64,186,226.34	81,096,741.22
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益合计	645,896,706.35	645,896,706.35	650,349,170.32	650,349,170.32
负债和所有者权益合计	1,189,816,649.74	1,072,791,931.85	1,196,175,751.42	1,060,031,509.37

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

境内报表

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	224,297,432.58	105,414,524.18	220,780,585.34	100,662,998.68
减：主营业务成本	100,537,002.26	51,097,978.43	96,393,106.69	50,558,468.48
主营业务税金及附加	13,583,012.08	5,883,382.14	14,146,531.62	5,623,582.98
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	110,177,418.24	48,433,163.61	110,240,947.03	44,480,947.22
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,097,341.42	887,531.00	1,189,648.15	639,358.72
减：营业费用	2,068,273.89	787,311.32	2,248,072.48	1,260,110.29
管理费用	76,140,685.82	25,684,913.30	71,796,554.63	24,347,137.95
财务费用	10,604,458.18	9,697,714.36	10,819,838.07	9,206,021.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22,461,341.77	13,150,755.63	26,566,130.00	10,307,036.23
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-1,319,772.37	3,992,727.90	-782,209.72	8,345,387.65
补贴收入			102,200.00	
营业外收入	453,740.64	307,729.00	327,860.20	290,778.20
减：营业外支出	288,356.28	156,856.00	431,757.95	369,958.55
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	21,306,953.76	17,294,356.53	25,782,222.53	18,573,243.53
减：所得税	7,053,488.20	4,462,820.50	9,807,197.06	4,220,904.15
少数股东损益	1,421,929.53		1,622,686.09	
加：未确认的投资损失 本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	12,831,536.03	12,831,536.03	14,352,339.38	14,352,339.38
加：年初未分配利润	64,186,226.34	81,096,741.22	67,638,512.49	80,481,943.51
其他转入				
六、可供分配的利润	77,017,762.37	93,928,277.25	81,990,851.87	94,834,282.89
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	77,017,762.37	93,928,277.25	81,990,851.87	94,834,282.89

减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	17,284,000.00	17,284,000.00	25,926,000.00	25,926,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	59,733,762.37	76,644,277.25	56,064,851.87	68,908,282.89
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

现金流量表

单位：（人民币）元

境内报表

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	210,409,839.76	104,456,284.42
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	8,267,120.81	12,107,385.09
现金流入小计	218,676,960.57	116,563,669.51
购买商品、接受劳务支付的现金	72,788,360.59	30,916,555.17
支付给职工以及为职工支付的现金	45,274,698.55	21,223,457.97
支付的各项税费	32,618,931.77	17,834,223.04
支付的其他与经营活动有关的现金	51,028,722.34	43,729,441.07
现金流出小计	201,710,713.25	113,703,677.25
经营活动产生的现金流量净额	16,966,247.32	2,859,992.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	5,165,790.00	5,165,790.00
取得投资收益所收到的现金	299,961.03	7,799,961.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	300,000.00	300,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	6,572.54	
现金流入小计	5,772,323.57	13,265,751.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34,864,208.91	11,743,446.50
投资所支付的现金	17,125,000.00	15,625,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	12,217.70	
现金流出小计	52,001,426.61	27,368,446.50

投资活动产生的现金流量净额	-46,229,103.04	-14,102,695.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	101,000,000.00	101,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,635.96	
现金流入小计	101,005,635.96	101,000,000.00
偿还债务所支付的现金	106,000,000.00	101,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,248,125.74	9,153,685.95
支付的其他与筹资活动有关的现金	547.00	
现金流出小计	117,248,672.74	110,153,685.95
筹资活动产生的现金流量净额	-16,243,036.78	-9,153,685.95
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-45,505,892.50	-20,396,389.16
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,831,536.03	12,831,536.03
加：计提的资产减值准备	333,706.36	43,814.55
固定资产折旧	23,901,780.37	17,218,783.93
无形资产摊销	684,153.25	651,642.25
长期待摊费用摊销	11,364,222.12	3,157,097.22
待摊费用减少（减：增加）	-103,774.17	-37,741.23
预提费用增加（减：减少）	-495,178.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-210,186.70	-210,186.70
固定资产报废损失	156.00	156.00
财务费用	10,604,458.18	9,697,714.36
投资损失（减：收益）	1,319,772.37	-3,992,727.90
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	223,026.30	749,993.48
经营性应收项目的减少（减：增加）	-46,189,144.19	-54,462,976.18
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,279,790.20	17,212,886.45
其他		
少数股东损益	1,421,929.53	
经营活动产生的现金流量净额	16,966,247.32	2,859,992.26
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物期末余额	126,422,713.16	108,104,820.31
减：现金等价物期初余额	171,928,605.66	128,501,209.47
现金及现金等价物净增加额	-45,505,892.50	-20,396,389.16

资产减值准备明细表

单位：（人民币）元

境内报表

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	3,329,302.57	579,840.59		246,134.23	246,134.23	3,663,008.93
其中：应收账款	1,374,993.88	579,840.59				1,954,834.47
其他应收款	1,954,308.69			246,134.23	246,134.23	1,708,174.46
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	183,108.89	0.00			0.00	183,108.89
其中：库存商品						
原材料	183,108.89	0.00			0.00	183,108.89
四、长期投资减值准备合计	6,129,119.54	0.00			0.00	6,129,119.54
其中：长期股权投资	6,129,119.54	0.00			0.00	6,129,119.54
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	9,641,531.00	579,840.59		246,134.23	246,134.23	9,975,237.36

会计报表附注

附注 1、公司简介

湖南华天大酒店股份有限公司(以下简称本公司)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独家发起,对华天大酒店改组采取社会募集方式设立的股份有限公司。1996年经中国证监会证监发(1996)107号文和证监发字(1996)108号文批准于1996年8月8日向社会公开发行A种股票2000万股,注册资本8000万元。1996年11月16日,经省证监发字(1996)59号文件同意,向全体股东以10:8的比例由资本公积金转增股本,共计6400万股,转增股本后,公司股份总数14400万股,股本总额14400万元。1998年10月13日中国证监会以证监字(1998)129号文件同意向全体股东配售1480万股普通股。其中向国有法人股股东配售400万股,向社会公众股股东配售1080万股。经配售后,公司股份总数为15880万股,股本总额15880万元。2000年12月28日,经中国证券监督管理委员会以证监公司字(2000)239号文批准,向社会公众股股东配售1404万股人民币普通股(A股)。经配售后,公司股份总额为17284万股,股本总额为17284万元。2001年4月6日经湖南省工商行政管理局核准变更登记,企业法人营业执照注册号:4300001000432,注册资本人民币壹亿柒仟贰佰捌拾肆万元,注册地址:长沙市解放东路300号。本公司属旅游服务行业,经营范围为:提供住宿、餐饮、洗衣、物业清洗服务;投资汽车出租、文化娱乐产业;生产、销售计算机软硬件并提供计算机集成科研成果转让;零售香烟。

本公司国有法人股持股单位为华天实业控股集团有限公司,该公司原系军队企业。1998年11月20日中共广州军区委员会以(1998)广党字第15号文件批复,于1998年11月28日将该集团有限公司移交湖南省经贸委。

附注 2、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司采用公历年制,即从公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年

度。

3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算方法

外币经济业务按发生当日市场汇率折合为人民币记账，期末对货币性项目外币余额按期末市场汇率进行调整，因汇率变动发生的差额，作为汇兑损益，分别情况处理：

筹建期间发生的汇兑损益，计入长期待摊费用；

与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理；

除上述情况外，汇兑损益均计入当期财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资成本的确定：按短期投资取得时的投资成本确定；

（2）短期投资收益确认方法：处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益；

（3）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：

a. 短期投资跌价准备的确认标准：公司年末根据短期投资的市价低于成本的差额确认短期投资跌价准备；

b. 短期投资跌价准备的计提方法：按投资总体计提。

8、坏账损失核算方法

A、本公司坏账确认标准：

（1）债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；

（2）债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征无法收回；

B、坏账准备的核算方法：本公司坏账损失采用备抵法核算；

C、坏账准备的计提方法及计提比例：根据财政部财会字（1999）35号文的规

定，经本公司董事会议决议：应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额按账龄分析法计提坏账准备。具体提取比例分别为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）6%；1-2 年 10%；2-3 年 20%；3-4 年 30%；4 年以上 100%。

9、存货核算方法

（1）存货的分类：本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品等；

（2）存货的计价：本公司库存原材料、低值易耗品等存货在取得时按实际成本计价，发出均采用先进先出法计价；库存商品在取得时按售价计价，售价与实际成本价之间的差异，列进销差价科目核算，期末按销存比例调整销售成本；

（3）低值易耗品采用分次摊销法摊销；

（4）存货跌价准备的核算方法：采用按存货期末结存成本与可变现净值孰低计价。

10、长期投资的核算方法

长期股权投资的核算方法：

a、长期股权投资初始投资成本的确定：以现金购入的长期股权投资按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为初始投资成本，但不包括实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利；公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

公司持有被投资单位 20%（含 20%）以上的表决权资本，或虽投资不足 20%但具有重大影响，采用权益法核算。公司持有被投资单位 20%以下表决权资本，或虽投资占 20%（含 20%）以上但不具有重大影响，采用成本法核算；

b、采用成本法核算时，被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外）调整投资的账面价值，并作为当期投资损益；

c、长期股权投资采用权益法时，取得投资时的初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额作为股权投资差额，按 10 年期限平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有

者权益份额之间的差额,计入资本公积。

(2) 长期债权投资

a、长期债权初始投资成本的确定：以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用），减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本；公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

b、长期债权投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。

c、长期债权投资的溢价或折价的摊销采用直线法，在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法

a、长期投资减值准备的确认标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

b、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本与可收回金额孰低计价。

11、固定资产计价、折旧方法和固定资产减值准备

(1) 固定资产的标准

本公司固定资产是指同时具备以下特征的有形资产：a、为生产商品提供劳务、出租或经营管理而持有的；b、使用年限超过一年；c、单位价值较高。

(2) 固定资产计价，本公司改制时股东投入的固定资产，按评估确认的价值入账；本公司成立后新增的固定资产，分别以下情况计价：

a、外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

b、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值；

d、融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；

e、盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值；

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

f、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

g、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值；

h、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值。

(3) 固定资产折旧方法：本公司固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计算折旧，各类折旧率如下：

固定资产类别	经济使用年限	年折旧率	净残值率
--------	--------	------	------

a、母公司及除文化娱乐公司外的控股子公司

固定资产类别	经济使用年限	年折旧率	净残值率
房屋建筑物			
营业用	30 年	3.2%	4%
非营业用	35 年	2.74%	4%
机器设备	10 年	9.6%	4%
运输设备	5 年	19.2%	4%
电器及影视设备	5 年	19.2%	4%
其他设备	5 年	19.2%	4%

b、控股的文化娱乐公司

房屋建筑物	20 年	4.5%	10%
机器设备	10 年	9%	10%
电子设备	5 年	18%	10%
运输工具	5 年	18%	10%
其他设备	5 年	18%	10%

(4) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法：

固定资产减值准备的确认标准：期末对固定资产按帐面价值与可收回金额孰低计价。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产帐面价值与可收回金额的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

- a、固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；
- b、公司所处经营环境或产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；
- c、同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；
- d、固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
- e、固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务，提前处置资产等情形，从而对公司产生负面影响；
- f、其他可能表明资产已发生减值的情况。

固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产计算确定。

12、在建工程及在建工程减值准备核算方法

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。当工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧；待办理竣工决算后再进行调整。

(2) 在建工程减值准备

期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：一是长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工

程：二是在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；三是其他足已证明在建工程已经发生了减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，按《企业会计准则-借款费用》的规定计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

14、无形资产的计价、摊销方法和减值准备

(1) 无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款入账；股东投入的无形资产，按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用，计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：a、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益有效年限；b、合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；c、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；d、合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备

期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。并对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济效益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：一是某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；二是某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；三是某项无形资产已超过

法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；四是其他足已证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用系公司已支出，摊销期限在一年以上的各项费用，长期摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用按 5-10 年平均摊销。

除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

16、收入确认原则

(1) 旅游服务收入：本公司在提供了服务或商品，并且收讫价款或取得索取价款的凭据时确认收入实现。

(2) 软件开发费收入：在该项软件开发完成后经对方验收，收讫价款或取得索取价款的凭据时确认收入实现。

(3) 让渡资产使用权的收入

- a、利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；
- b、使用费收入按合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法，即将本期税前会计利润与应税所得之间产生的差异均在当期确认所得税费用。

18、合并会计报表的编制方法

本公司按财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表；合并范围：包括母公司及应纳入合并范围的控股子公司及承包经营的衡阳华天大酒店、益阳华天大酒店、常德华天大酒店、湖南芙蓉华天大酒店；合并方法：先对各子公司会计报表按《企业会计制度》的规定进行适当调整，然后将母公司长期股权投资与所持子公司权益金额、母公司对子公司权益性资本投资收益、母公司之间的内部往来、内部购销金额等抵销后逐项合并；本公司的子公司——湖南华天国际酒店管理有限公司承包经营的衡阳华天大酒店有限公司、益阳华天大酒店有限公司、常德华天大酒店有限公司、湖南芙蓉华天大酒店在合并会计报表时，只合并了本公司的子公司——湖南华天国际酒店管理有限公司承包经营中所形成的资产、负债及损益，被承包企业的资产、负债、权益未予合并。

附注 3、税项

(1) 流转税：本公司母公司及其控股的子公司及承包经营的益阳华天大酒店有限责任公司、常德华天大酒店有限责任公司、湖南芙蓉华天大酒店，缴纳营业税或增值税，并按应纳税额的 7%和 5%分别交纳城市维护建设税和教育费附加。控股的文化娱乐公司及承包经营的衡阳华天大酒店有限责任公司，因其系外商投资企业，缴纳营业税，免缴城市维护建设税和教育费附加。各项税率如下：

产品销售收入	17% (增值税)
商品销售收入	4% (小规模纳税人，增值税)
软件销售收入	5% (营业税)
餐饮收入、客房收入	5% (营业税)
汽车出租收入	5% (营业税)
娱乐收入	20% (营业税)
洗衣房收入	5% (营业税)
管理咨询服务收入	5% (营业税)

(2) 所得税：本公司母公司和控股的华天文化娱乐公司、华天国际酒店管理有限公司、长沙华盾实业有限公司以及承包经营的益阳华天大酒店有限责任公司、常德华天大酒店有限责任公司、湖南芙蓉华天大酒店所得税率均为 33%，衡阳华天大酒店有限责任公司所得税税率为 30%，控股的湖南华天光电惯导技术有限公司经湖南省科学技术厅确认为高新技术企业，所得税税率为 15%。

附注 4、控股子公司

子公司名称	注册资本	经营范围	母公司投资额	占权益比例
湖南华天文化娱乐有限公司	350 万美元	娱乐、桑拿、保龄球等	262.5 万美元	75%
湖南华天国际酒店管理有限公司	100 万元人民币	酒店管理咨询服务	90 万元人民币	90%
湖南华天光电惯导技术有限公司	2000 万人民币	研制、生产、销售光电高技术产品及相关软件，并提供相关技术服务；计算机系统集成；经营允许的进出口业务。	1140 万元人民币	57%
湖南华天秦台计算机网络有限公司	1000 万元人民币	从事计算机软件、网络系统工	500 万元人民币	50%

		程开发及相关的技术服务		
长沙华盾实业有限公司	300 万人民币	建筑材料、装饰材料、日用百货、化工产品、服装销售	165 万人民币	55%
北京东方华天大酒店有限公司	500 万人民币	餐饮、客房、其他等	350 万元人民币	70%

注 1、本公司于 2001 年收购了湖南秦台计算机网络有限公司 50% 的股权，并将其更名为湖南华天秦台计算机网络有限公司。由于该公司原股东未履行出资义务，经本公司起诉，长沙市中级人民法院一审判决该公司原股东退还本公司股权收购款 500 万元，原股权转让协议无效，故本期末将公司报表纳入本公司合并报表。

注 2、本公司控股的北京东方华天大酒店正在筹办期间，未正式开始运营，故本期末将公司报表纳入本公司合并报表。

注 3、北京钓鱼台山庄华天大酒店正式工商登记注册为北京东方华天大酒店有限公司。

附注 5、合并会计报表主要项目注释

(金额单位：人民

币元)

1、货币资金

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	629,803.97	497923.35
银 行 存 款	171,246,893.06	125,872,881.18
其他货币资金	51,908.63	51,908.63
合 计	171,928,605.66	126,422,713.16

2、短期投资

项 目	期 初 数	期 末 数
其他投资	76,000,000.00	76,000,000.00
合 计	76,000,000.00	76,000,000.00

注：短期投资系委托理财。其中委托北京峰海投资有限公司的投资额为 3900 万元，

委托北京坤鹏伟业投资管理有限公司的投资额为 1800 万元，委托长沙金信置业投资有限公司的投资额为 1900 万元，期限均为一年，约定的年收益率均为 8%。

3、应收账款

账龄	期 初 数				期 末 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 (%)	金 额			计提比例 (%)	金 额
1年以内	17,439,347.74	75.66	6	1,046,360.87	24,578,988.87	84.39	6	1,474,739.33
1—2年	4,959,412.94	21.51	10	195,941.29	4,373,931.18	14.88	10	437,393.12
2—3年	629,641.96	2.73	20	125,928.39	213,510.14	0.73	20	42,702.02
3—4年	22,544.43	0.10	30	6,763.33			30	
合 计	23,050,947.07	100		1,374,993.88	29,166,430.19	100		1,954,834.47

注 1：本公司应收账款中没有持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

注 2：本目前前五名的金额合计为 1149.62 万元，占应收账款总额的 39.42%。

4、其他应收款

账龄	期 初 数				期 末 数			
	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提比例 %	金 额			计提比例 (%)	金 额
1年以内	68,966,642.43	90.68	6	717,066.65	97,395,359.10	94.77	6	643,511.80
1—2年	1,814,406.64	2.38	10	181,440.67	99,860.75	0.10	10	9,986.06
2—3年	5,276,506.83	6.94	20	1,055,301.37	5,270,882.99	5.13	20	1,054,176.60

4年以上	500.00		100	500.00	500.00		100	500.00
合计	76,058,055.90		100	1,954,308.69	102,766,602.84		100	1,708,174.46

注 1、本公司其他应收款中有持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款，详见附注 7-5- (3)。

注 2、本项目前五名的金额合计为 9167.02 万元，占其他应收款总额的 89.20%，本期增加主要原因是代垫了受托经营酒店的装修费。

注 3、期末公司全权托管经营的连所酒店欠款 8667.02 万元，未计提坏帐准备。

5、预付账款

账龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,598,587.36	88.61	16,426,665.91	100
	590,853.00	11.39		
合 计	5,189,440.36	100	16,426,665.91	100

注 1、本公司预付账款中没有持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

注 2、本公司预付帐款本期增加主要是光电公司预付的购买设备款。

6、存货及跌价准备

项 目	期 初 数		期 末 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途材料				
原材料	13,955,450.48	183,108.89	9,517,254.18	183,108.89
低值易耗品	577,482.32		393,211.15	
库存商品	575,949.32		1,332,007.98	
在产品	3,207,020.01		6,850,402.52	
合 计	18,315,902.13	183,108.89	18,092,875.83	183,108.89

注、公司存货按期末市价确定可变现净值。

7、待摊费用

项 目	期 初	期 末	期末结存原因
	数	数	

客房电视接收费	54,166.66	31,666.64	摊销期未滿
财产保险费	585,190.28	285,141.35	摊销期未滿
报刊费	32,072.40	0.00	摊销期已滿
其他	398,244.17	827,695.69	摊销期未滿
房屋租金	68,340.00	97,284.00	摊销期未滿
合 计	1,138,013.51	1,241,787.68	

8、长期股权投资

长期股权投资类别	期初数		期末数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	61,052,585.06	3,016,597.65	21,604,777.81	3,016,597.65
对联营企业投资	53,428,483.74	3,112,521.89	77,097,702.32	3,112,521.89
合 计	114,481,068.80	6,129,119.54	98,702,480.13	6,129,119.54

注1、 根据 2004 年 12 月 28 日公司与华天实业控股集团有限公司签定的股权转让协议，公司以持有的湖南华天信息产业有限公司 76%的股权，与华天实业控股集团有限公司所持有的综合楼资产及紫东阁华天大酒店（湖南）有限公司 9.3%的股权，进行资产置换，公司本期已按股权转让协议进行帐务处理，致使本期对子公司投资期末下降幅度较大。

a、按权益法核算的长期股权投资

被投资子 公司名称	初始投资额	追 加 投资额	被投资单位本 期权益增加额	分得的现 金红利额	累计增加额	期末余额
紫东阁华天大酒店 （湖南）有限公司	40,400,882.30	20,470,735.80	-75,811.59	4,433,351.59	4,357,540.00	60,795,806.51
湖南华天秦台计算 机网络有限公司	3,031,202.57	0		0	-315,728.79	2,715,473.78
北京湘华天餐 饮有限公司	3,160,257.04	0	-940,677.28	0	-1,420,027.93	1,740,229.11
湖南华天信息 产业有限公司	45,600,000.00	-39,366,799.61	0	0	-6,233,200.39	0

北京东方华天大酒店有限公司	5,000,000.00	0	0	0	0	5,000,000.00
长沙市商业银行	5,000,000.00	0	0	0	0	5,000,000.00
合计	102,192,341.91	-18,896,063.81	-1,016,488.87	4,433,351.59	-3,611,417.11	75,251,509.40

注：公司本期投资长沙商业银行 500 万元系预付商业银行的增资扩股款。

b、其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	初始投资成本	占被投资公司注册资本比例	期末数
株洲长江美食娱乐有限公司	长期	4,150,029.18	14.41%	4,150,029.18
合计		4,150,029.18		4,150,029.18

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	期初余额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销	本期减少	期末余额	形成原因
湖南华天文化娱乐发展有限公司	12,530,722.00	2,506,144.23	10年	626,536.10	10,651,113.87		1,879,608.13	溢价收购
湖南华天秦台计算机网络有限公司	8,968,797.43	5,979,198.30	10年	448,439.88	3,438,039.01		5,530,758.42	溢价收购
湖南华天光电惯导技术有限公司	165,015.67	122,386.62	10年	8,250.66	50,879.71		114,135.96	溢价收购
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	9,511,603.16	5,706,961.88	10年	475,580.16	4,280,221.44		5,231,381.72	溢价收购
长沙华盾实业有限公司	11,113,731.85	10,362,582.52	10年	334,989.56	1,086,138.89	3,662,791.44	6,364,801.52	溢价收购
北京湘华天餐饮有限公司	189,742.96	189,742.96	10年	9,487.16	9,487.16		180,255.80	溢价收购
合计	42,479,613.07	24,867,016.51		1,903,283.52	19,515,880.08	3,662,791.44	19,300,941.55	

d、减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增减额	期末数	计提原因
湖南华天秦台计算机网络有限公司	3,016,597.65	0	3,016,597.65	公司未能持续经营

株洲长江美食娱乐有限公司	3,112,521.89	0	3,112,521.89	公司正在清算
合 计	6,129,119.54	0	6,129,119.54	

9、固定资产及累计折旧

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
A、原 值				
房屋建筑物	500,173,930.06	27,641,200.18	1,980.00	527,813,150.24
机器设备	178,816,735.27	196,839.00	191,843.25	178,821,731.02
运输设备	33,818,745.25	1,759,805.00	3,796,395.38	31,782,154.87
电子设备	50,650,942.32	987,204.77	3,900.00	51,634,247.09
其 他	78,478,396.93	911,402.44	79,045.00	79,310,754.37
合 计	841,938,749.83	31,496,451.39	4,073,163.63	869,362,037.59
B、累计折旧				
房屋建筑物	88,051,347.09	8,082,969.82	-	96,134,316.91
机器设备	56,574,795.64	7,621,389.05	2,809.12	64,193,375.57
运输设备	27,929,707.73	1,457,766.49	3,706,582.08	25,680,892.14
电子设备	40,349,989.95	1,800,958.32	3,744.00	42,147,204.27
其他	41,236,230.14	4,938,696.69		46,174,926.83
合 计	254,142,070.55	23,901,780.37	3,713,135.20	274,330,715.72
C 固定资产净值	587,796,679.28			595,031,321.87

注1、 固定资产本期从在建工程转入 473 万元。

注 2、 公司固定资产按期末市价确定可变现净值。

注 3、 固定资产抵押情况。

抵押单位	抵押物名称及位置	抵押面积	权利价值	抵押目的
中行湖南省分行	芙蓉区解放东路 300 号 1 栋	40,813.75 平方米	44,026.77 万元	借款
中国建设银行长沙市河西支行	芙蓉区解放东路 300 号贵宾楼	21,155.34 平方米	20,299.07 万元	借款
招商银行长沙分行晓园支行	娱乐城	9,579.68 平方米	11,058.00 万元	借款

10、 在建工程

工程名称	期初余额 (其中借款费用资本化金额)	本期增加 (其中:借款费用资本化金额)	本期转入固定资产 (其中:借款费用资本化金额)	其他减少 (其中:借款费用资本化金额)	期末余额 (其中借款费用资本化金额)	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
光电预付设备款	275,815.19	2,787,886.68	110,000.00		2,953,701.87		自筹	
酒店贵宾楼工	3,980,173.48	4,463,738.23	4,446,972.0		3,996,939.71		自筹、贷款	
酒店主楼支出	920,814.19	2,170,822.00			3,091,636.19		自筹	
其它	270,000.00	2,670,000.00	170,000.00		2,770,000.00		自筹	
芙蓉华天装修	336,186.29	1,552,448.24		490,000.00	1,398,634.53		自筹	
合计	5,782,989.15	13,644,895.15	4,726,972.00	490,000.00	14,210,912.30			

注1、 在建工程期末比期初增加 842.80 万元，增幅 145.74%，主要原因系工程所致。

注2、 公司在建工程按期末市价确定可变现净值。

11、 无形资产

种类	原始金额	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限	取得方式
土地使用权	61,998,105.66	56,991,072.83			619,981.02	5,627,013.85	56,371,091.81	44	购入
专利技术	10,106,746.03	962,918.33			64,172.23	9,207,999.93	898,746.10	6	购入
合计	72104851.69	57,953,991.16			684,153.25	14835013.78	57,269,837.91		

注：公司无形资产按期末市价确定可变现净值。

12、 长期待摊费用

项目	原始金额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销	期末数
酒店装修费	81,861,300.11	26,844,658.60	875,000.00	6,508,490.89	60,650,132.40	21,211,167.71
常德华天评星改造	11,650,000.00	6,395,623.64	602,000.00	834,027.87	5,486,404.23	6,163,595.77
酒店冷热管改造	980,000.00	228,666.77	0.00	130,666.79	882,000.02	97,999.98
其它	1,296,721.60	770,931.83	0.00	158,993.87	684,783.64	611,937.96
芙蓉华天改造	43,102,628.00	30,581,590.64	6,222,892.00	3,295,777.25	9,593,922.61	33,508,705.39
益阳华天评星改造	4,050,123.94	3,074,807.12	3,000.00	404,748.57	1,377,065.39	2,673,058.55
光电绿化工程	259,974.00	225,310.80	0.00	31,516.88	66,180.08	193,793.92
合计	143,200,747.65	68,121,589.40	7,702,892.00	11,364,222.12	78,740,488.37	64,460,259.28

13、短期借款

借 款 类 别	期 初 数	期 末 数
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
抵 押 借 款	131,000,000.00	121,000,000.00
合 计	141,000,000.00	126,000,000.00

14、应付账款

期 初 数	期 数
19,771,064.33	18,162,391.50

注：本公司应付账款中没有持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款

项。

15、预收账款

期 初 数	期 末 数
7,990,246.27	7,812,936.92

注：本公司预收账款中没有持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款

项。

16、应付股利

期 初 数	期 末 数
691,076.08	17,975,076.08

注：本公司应付股利增加 1728.40 万元，系已宣告的现金红利从未分配利润转入应付股利。

17、应交税金

税 种	期 初 数	期 末 数	法定税率(%)
增值税	133,287.55	340,960.90	17 或 4
营业税	8,588,203.94	6,888,918.93	5
城建税	2,681,596.81	2,530,432.84	7
企业所得税	23,745,237.76	21,212,592.69	33 或 15

房产税	2,374,819.33	-87,265.87	12
车船使用税	28,144.30	28,144.30	
土地使用税	12,006.01	12,006.03	
个人所得税	359,484.41	297,414.79	
合计	37,922,780.11	31,223,204.61	

18、其他应交款

项目	期初数	期数	计缴标准
教育费附加	2,208,483.82	2,161,192.81	流转税的 5%

19、其他应付款

期初数	期末数
65,803,355.58	61,093,590.50

注：本公司其他应付款中有持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项，详见附注 7-5-（3）。

20、长期借款

借款条件	期初数	期数
信用借款		
抵押借款	210,000,000.00	220,000,000.00
担保借款	24,500,000.00	24,563,135.00
合计	234,500,000.00	244,563,135.00

21、股本

项 目	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金 转股	发行 新股	小计	
一、尚未流通股份	112,000,000.00						112,000,000.00
1.发起人股份	112,000,000.00						112,000,000.00
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	112,000,000.00						112,000,000.00
境外法人持有股份							
其他							
2.募集法人股							
3.内部职工股							

4. 优先股或其他						
其中：转配股						
未上市流通股份合计	112,000,000.00					112,000,000.00
二、已流通股份	60,840,000.00					60,840,000.00
1、境内上市的人民币普通股	60,840,000.00					60,840,000.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	60,840,000.00					60,840,000.00
三、股份总额	172,840,000.00					172,840,000.00

22、资本公积

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	337,473,770.23	0	0	337,473,770.23
接受捐赠非现金资产准备	9,500.00	0	0	9,500.00
其他资本公积	32,512.27	0	0	32,512.27
合 计	337,515,782.50	0	0	337,515,782.50

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,538,107.65	0	0	50,538,107.65
法定公益金	25,269,053.83	0	0	25,269,053.83
合 计	75,807,161.48	0	0	75,807,161.48

24、未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
64,186,226.34	12,831,536.03	17,284,000.00	59,733,762.37

注 1：本账户本期增加 1,283.15 万元，系本期实现利润转入，本期减少 1,728.40 万元是已宣告的现金红利转入应付股利。

25、主营业务收入、主营业务成本

项 目	收 入		成 本	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
餐 饮	109,640,062.15	104,853,411.77	60,699,275.04	56,380,152.07
客 房	74,404,738.78	68,537,961.03	25,707,083.41	25,532,125.97
娱 乐	20,863,675.13	32,619,098.99	6,876,467.63	8,758,393.28
光电子产品	10,240,000.00	7,121,902.95	3,935,562.38	2,917,808.53

其 他	9,148,956.52	7,648,210.60	3,318,613.80	2,804,626.84
合 计	224,297,432.58	220,780,585.34	100,537,002.26	96,393,106.69

注：1、主营业务成本较去年同期上升较大是因为 2005 年餐饮收入增加，原材料成本较高且市场价格上涨所致。

2、公司前五名客户的销售总额为 1,496.97 万元，占全部销售收入总额的 6.67%。

26、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	11,028,940.53	10,617,520.25
减：利息收入	1,652,524.93	1,056,527.42
汇兑损失	392.78	-
其 它	1,227,649.80	1,258,845.24
合 计	10,604,458.18	10,819,838.07

27、投资收益

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
按权益法核算的投资收益	-1,016,488.85	1,295,350.85
股权投资差额摊销	-1,903,283.52	-1,558,806.92
计提的长期投资减值准备		-518,753.65
短期投资收益	1,600,000.00	
合 计	-1,319,772.37	-782,209.72

注：本账户比上年减少 53.75 万元，减幅达 68.72%，主要原因是：本期部分联营公司经营发生了亏损。

28、其他与经营活动活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 8,267,120.81 元，主要系收回关联方往来款项；

支付的其他与经营活动有关的现金 51,028,722.34，主要系支付关联方往来款及各项费用。

附注 6、母公司会计报表主要项目注释

(金额单位：

人民币元)

1、应收账款

账	期 初 数	期 末 数
---	-------	-------

龄	金 额	所占比例 (%)	坏账准备		金 额	所占比例 (%)	坏账准备	
			计提 比例	金 额			计提 比例	金 额
1年以内	5,835,866.11	90.66	6%	350,151.97	8,196,458.19	92.88	6%	491,787.49
1—2年	374,494.29	5.82	10%	37,449.43	426,084.46	4.83	10%	42,608.45
2—3年	226,666.96	3.52	20%	45,333.39	202,593.05	2.30	20%	40,518.61
合 计	6,437,027.36	100		432,934.79	8,825,135.70	100		574,914.55

- 1、 本公司应收账款中有持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款, 详见附注 7-5- (3)。
- 2、 本项目前五名的金额合计为 255.36 万元, 占应收账款总额的 28.94%。

2、其他应收款

账 龄	期 初 数				期 末 数			
	金 额	所占比 例%	坏账准备		金 额	所占比 例(%)	坏账准备	
			计提 比例	金 额			计提 比例	金 额
1年以内	129,821,111.97	96.05	6%	431,747.75	163,487,684.85	96.82	6%	331,015.14
1—2年	55,374.22	0.04	10%	5,537.42	92,295.89	0.06	10%	9,229.59
2-3年	5,276,506.83	3.91	20%	1,055,301.37	5,270,882.99	3.12	20%	1,054,176.60
合 计	135,152,993.0	100		1,492,586.54	168,850,863.73	100		1,394,421.33

- 1、 公司其他应收款有持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款, 详见附注 7-5- (3)。
- 2、 项目前五名的金额合计为 13,555.96 万元, 占其他应收款总额的 80.28%。

3、长期股权投资

长期股权 投资类别	期初数		期末数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备
对子公司投资	129,513,843.15	3,016,597.65	93,550,028.61	3,016,597.65
对联营企业投资	53,428,483.74	3,112,521.89	77,097,702.32	3,112,521.89
合 计	182,942,326.89	6,129,119.54	170,647,730.93	6,129,119.54

- 1、 按权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位 权益增加额	分得的现 金红利额	累计增加额	期末余额
湖南华天 文化娱乐 公司	15,106,875.00	0	-478393.18		14623147.73	29,730,022.73
湖南华天国际 酒店管理有限 公司	900,000.00	0	4,331,329.77	37,270,458.33	65,825,969.03	29,455,510.70
湖南华天 光电惯导 技术公司	11,234,984.33	0	1,474,287.40		2,645,820.40	13,880,804.73
紫东阁华天大 酒店（湖南） 有限公司	40,400,882.30	20,470,735.80	-75811.59	4,433,351.59	4,357,540.00	60,795,806.51
湖南华天秦台 计算机网络有 限公司	3,031,202.57	0			-315,728.79	2,715,473.78
长沙华盾实业 有限公司	762,068.15	-328507.58	-14,723.70		-54,647.93	378,912.64
湘华天餐饮发展 有限公司	3,160,257.04		-940,677.28		-1,420,027.93	1,740,229.11
长沙商业银行	5,000,000.00					5,000,000.00
北京东方华天大 酒店有限公司	3,500,000.00		0	0		3,500,000.00
合计	83,096,269.39	20,142,228.22	4296011.42	41,703,809.92	85,662,072.51	147,196,760.20

2、其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限	初始投资 成本	占被投资公司 注册资本比例	期末数
株洲长江美食娱乐有限公司	长期	4,150,029.18	14.41%	4,150,029.18

3、股权投资差额

被投资单位	初始金额	期初余额	摊销 期限	本期摊销额	累计摊销	本期减少	摊余金额	形 原
-------	------	------	----------	-------	------	------	------	--------

湖南华天文化娱乐发展有限公司	12,530,722.00	2,506,144.23	10年	626,536.10	10,651,113.87		1,879,608.13	溢 收
湖南华天秦台计算机网络有限公司	8,968,797.43	5,979,198.30	10年	448,439.88	3,438,039.01		5,530,758.42	溢 收
湖南华天光电传导技术有限公司	165,015.67	122,386.62	10年	8,250.66	50,879.71		114,135.96	溢 收
紫东阁华天(湖南)大酒店有限公司	9,511,603.16	5,706,961.88	10年	475,580.16	4,280,221.44		5,231,381.72	溢 收
湘华天餐饮发展有限公司	189,742.96	189,742.96	10年	9,487.16	9,487.16		180,255.80	溢 收
长沙华盾实业有限公司	11,113,731.85	10,362,582.52	10年	334,989.56	1,086,138.89	3,662,791.44	6,364,801.52	溢 收
合 计	42,479,613.07	24,867,016.51		1,903,283.52	19,515,880.08	3,662,791.44	19,300,941.55	

4、减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增减数	期末数	计提原因
湖南华天秦台计算机网络有限公司	3,016,597.65		3,016,597.65	公司未能持续经营
株洲长江美食娱乐有限公司	3,112,521.89		3,112,521.89	公司已停业
合 计	6,129,119.54		6,129,119.54	

4、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
餐饮	57673235.59	57,649,877.29	29,512,909.63	29,290,427.65
客房	41140041.49	37,859,533.96	18,314,691.18	17,198,416.49
其它	6601247.1	5,153,587.43	3,270,377.62	4,069,624.34
合 计	105,414,524.18	100,662,998.68	51,097,978.43	50,558,468.48

注：公司前五名客户的销售总额为 308.40 万元，占全部销售收入总额的 2.93%。

5、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
按权益法核算的投资收益	4,296,011.42	10,422,948.22

股权投资差额摊销	-1,903,283.52	-1,558,806.92
计提的长期股权减值准备	0	-518,753.65
短期投资收益	1,600,000.00	0
合 计	3992727.90	8,345,387.65

附注 7、关联方关系及关联交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地点	主营业务	与本公司关系	企业类型	法人代表
华天实业控股集团有限公司	长沙市解放东路 380 号	房地产、生产旅游服务、贸易	母公司	有限责任公司	朱金武
湖南华天文化娱乐发展有限公司	长沙市解放东路 380 号	娱乐、桑拿	子公司	合资经营	富延军
湖南华天国际酒店管理有限公司	长沙市解放东路 380 号	酒店管理咨询	子公司	有限责任公司	陈纪明
湖南华天光电惯导技术有限公司	长沙经济技术开发区漓湘路 11 号	研制、生产、销售光电高技术产品及相关软件,并提供相关技术服务;计算机系统集成;经营允许的进出口业务。	子公司	有限责任公司	陈纪明
湖南华天秦台计算机网络有限公司	长沙市银盆南路 289 号	从事计算机软件网络系统开发、经销电子计算机及配件	子公司	有限责任公司	陈纪明
长沙华盾实业有限公司	长沙市解放东路 300 号华天大酒店 703 号	建筑材料、装饰材料、日用百货、化工产品、服装销售	子公司	有限责任公司	陈纪明
北京东方华天大酒店有限公司	北京市海淀区中三环西路 8 号	住宿、餐饮	子公司	有限责任公司	陈纪明

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华天实业控股集团有限公司	500,000,000.00	0	0	500,000,000.00
湖南华天文化娱乐公司	3,500,000.00 (美元)	0	0	3,500,000.00 (美元)
湖南华天国际酒店管理有限公司	1,000,000.00	0	0	1,000,000.00
湖南华天光电惯导技术有限公司	20,000,000.00	0	0	20,000,000.00
湖南华天秦台计算机网络公司	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00
长沙华盾实业有限公司	3,000,000.00	0	0	3,000,000.00
北京东方华天大酒店有限公司	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本年增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
华天实业控股集团有限公司	112,000,000.00	64.80	0.00	0.00	0.00	0.00	112,000,000.00	64.80
湖南华天文化娱乐公司	2,625,000 美元	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,625,000 美元	75.00
湖南华天国际酒店管理有限公司	900,000.00	90.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900,000.00	90.00
湖南华天信息产业有限公司	45,600,000.00	76.00	0.00	0.00	45,600,000.00	76.00	0	0
湖南华天光电惯导技术有限公司	11,400,000.00	57.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,400,000.00	57.00
湖南华天秦台计算机网络有限公司	5,000,000.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	50.00
长沙华盾实业有限公司	2,700,000.00	90.00	0.00	0.00	1,050,000	35.00	1,650,000.00	55.00
北京东方华天大酒店有限公司			5,000,000.00	100.00	0.00	0.00	5,000,000.00	100.00

注：根据 2005 年 2 月 5 日董事会决议，公司将所持有长沙华盾实业有限公司 35% 的股权分别转让给深圳禾之禾环境发展有限公司和长沙久康贸易有限公司，转让价

款已收回，本公司已按股权转让协议入帐。

4、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系	备注
湖南华天国际旅行社	受同一母公司控制	
湖南新兴公司	受同一母公司控制	
湖南华天置业有限公司	受同一母公司控制	
湖南石燕湖华天大酒店有限责任公司	受同一母公司控制	
株洲华天大酒店有限责任公司	受同一母公司控制	
长沙力元新材料股份有限公司	受同一母公司控制	
湘华天餐饮发展有限公司	联营企业	
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	联营企业	

5、关联交易

(1) 关联收入

关联企业名称	交易项目	本年数	上年数
华天实业控股集团有限公司及其成员企业	消费收入	309127.18	440,023.18
湖南华天国际旅行社	旅行团队团费	1,011721.03	1,075,737.12
湖南华天置业有限公司	消费收入	30733.50	67,428.04
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	洗涤费	482,025.11	519,675.44
株洲华天大酒店有限责任公司	管理咨询收入	2,569,613.72	2,494,623.17
长沙力元新材料股份有限公司	消费收入	227,148.33	0.00
合计		4,630,368.87	4,597,486.95

(2) 其他事项

- 1、华天实业控股集团有限公司为本公司子公司湖南华天光电惯导技术有限公司 450 万元的贷款提供担保。
- 2、本公司为子公司湖南华天光电惯导技术有限公司 2500 万元的贷款提供担保。

(3) 关联方往来

金额单

位：人民币元

项 目	期初数	期末数	款项性质
其他应收款			
华天实业控股集团有限公司	331,655.40	285,956.49	往来款

株洲华天大酒店有限公司	10,799,293.68	10,550,398.90	往来款
湖南华天国际旅行社	120,729.62	182,481.27	往来款
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	42,917.87	24,601.39	往来款
湖南石燕湖华天大酒店有限责任公司	8,956.77	0	往来款
北京东方华天大酒店有限公司	5,159,974.59	26,286,592.21	
北京海天中心	23,000,000.00	28,004,232.79	
湘华天餐饮发展有限公司	19,782,166.71	21,828,939.43	往来款
应收账款			
株洲华天大酒店有限公司	10,000,245.12	9,133,231.67	管理费
紫东阁华天大酒店(湖南)有限公司	7,195.89	85,115.38	洗涤费
湖南华天国际旅行社	565,900.55	450,414.41	
其他应付款			
湖南秦台网络计算机有限公司	3,875,133.51	3,875,133.51	往来款
华天实业控股集团有限公司	2,299,155.64	0	

附注 8、或有事项

本公司于 2001 年 8 月收购了原湖南秦台计算机网络有限公司 50%的股权，并将该公司更名为湖南华天秦台计算机网络有限公司。由于该公司原股东未履行出资义务，本公司于 2002 年向法院起诉该公司原股东。长沙市中级人民法院于 11 月 8 日一审判决本公司胜诉，裁定被告返还公司股权收购款并进行清算。现该诉讼正在处理中，本公司对该诉讼可能带来的损失进行了合理估计，已计提了长期投资减值准备 301.65 万元。

附注 9、承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

附注 10、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注 11、其他重要事项

本公司的子公司——湖南华天国际酒店管理有限公司承包经营的衡阳华天大酒店有限公司、益阳华天大酒店有限公司、常德华天大酒店有限公司、湖南芙蓉华天大酒店有限公司在合并会计报表时，只合并了本公司的子公司——湖南华天国际酒店管理有限公司承包经营中所形成的资产、债权、负债及损益，被承包企业的资产、负债、权益未予合并。