

华天酒店集团股份有限公司

关于 2018 年计提资产减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为真实、准确反映公司财务状况及经营情况，根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等有关规定，基于谨慎性原则，公司拟对 2018 年 12 月 31 日合并报表范围内存在减值迹象的资产计提减值准备，对确认已无法收回的资产予以核销，现将具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的基本情况

（一）计提减值准备基本情况

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》相关规定的要求，基于谨慎性原则，为了更加真实、准确反映公司截至 2018 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司对各类资产进行了全面清查和减值测试，对截至 2018 年 12 月 31 日合并报表范围内存在减值迹象的资产计提了减值准备合计 67,091,185.77 元。

（二）计提减值准备依据及金额

1、坏账损失

资产负债表日，对单项金额重大或符合重要性原则的应收款项单独进行减值测试，经测试有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备。

（1）应收款项：结合账龄分析法和个别计提法对应收款项计提减值准备 7,998,924.70 元。

（2）其他应收款：结合账龄分析法和个别计提法本期其他应收款减值准备转回 389,255.23 元。

(3) 预付款项：按照个别计提法本期计提预付款坏账准备 5,513,198.27 元。

2、固定资产减值准备

资产负债表日，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

子公司灰汤置业公司所属的灰汤华天酒店配套项目高尔夫球场本期被政府主管部门勒令拆除整改，受此因素影响，灰汤酒店固定资产存在减值迹象。基于此，公司对灰汤酒店物业资产组进行减值测试，计提减值准备 27,342,434.98 元。

3、投资性房地产计提存货跌价准备

公司子公司华盾实业将华天苑酒店物业出租给湖南财润超市发展有限公司(以下简称“财润酒店”)经营，由于财润酒店对房屋质量存在异议，自租赁开始日至今一直未向华盾实业支付租金，故本公司认为该项物业资产因功能性缺陷存在重大减值迹象。基于此，公司对该项资产进行了减值测试，对该项投资性房地产计提减值准备 26,625,883.05 元。

(三)对本公司财务状况的影响

本次计提资产减值准备影响公司 2018 年度合并报表净利润减少 67,091,185.77 元,影响合并报表归属于母公司的净利润减少 30,579,439.02 元。

二、资产核销

(一)资产核销情况说明

公司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”)在建的高尔夫球场项目被长沙市发改委、国土局予以取缔，并被责令进行整改。(具体内容详见公司《关于控股子公司建设项目进行整改的公告》、公告编号：2019-001)公司根据政府主管部门的要求，已完成了消除高尔夫球场特征的整改工作。

截至 2018 年 12 月 31 日，灰汤高尔夫项目累计投入 576,844,646.14 元，其中已取得土地权证的土地使用权成本 130,211,257.97 元(共 485.5 亩土地，前期

已结转至无形资产核算)、高尔夫项目控规范围内的土地征收、拆迁款及应分摊的间接开发费用合计 230,968,907.07 元, 高尔夫球场直接建设成本及间接开发费用合计 215,664,481.10 元。因本公司灰汤高尔夫项目已被取缔、前期投入的建设成本已形成现实损失, 故本期予以报废, 相关损失 215,664,481.10 元计入本期损益。

(二) 对本公司财务状况的影响

影响合并报表净利润减少 215,664,481.10 元, 影响合并报表归属于母公司的净利润减少 133,711,978.28 元。

特此公告。

华天酒店集团股份有限公司董事会

2019 年 4 月 27 日