

证券代码：000428

证券简称：华天酒店

公告编号：2017-017

华天酒店集团股份有限公司

2016年度业绩快报及业绩预告修正公告

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

特别提示：本公告所载2016年度的财务数据为会计师事务所初步审计结果，并经华天酒店集团股份有限公司（以下简称“公司”）内部审计部门审计，但未经会计师事务所正式审计定稿，与2016年度报告中披露的最终数据可能存在差异，请投资者注意投资风险。

一、2016年度主要财务数据和指标

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度 (%)
营业总收入	1,003,776,514.41	1,194,594,744.62	-15.97%
营业利润	-418,111,301.77	14,751,510.89	--
利润总额	-427,124,923.49	6,148,649.56	--
归属于上市公司股东的净利润	-288,548,838.91	12,826,060.55	--
基本每股收益（元）	-0.28	0.02	--
加权平均净资产收益率	-0.09%	0.76%	--
	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度 (%)
总资产	8,908,829,101.51	9,523,431,649.27	-6.45%
归属于上市公司股东的所有者权益	2,901,250,144.77	3,189,798,713.43	-9.05%
股本	1,018,926,000.00	1,018,926,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	2.85	3.13	-9.05%

二、经营业绩和财务状况情况说明

1、简要说明报告期的经营情况、财务状况及影响经营业绩的主要因素。

2016年度公司实现营业收入100,377.65万元，比上年同期119,459.47万元减少19,081.82万元，下降15.97%。本期实现酒店业收入91,993.92万元，房地产收入7,685.78万元，其他业务收入697.95万元；本期利润总额为亏损42,712.49

万元,母公司所有者享有的净利润为亏损 28,854.88 万元。公司 2016 年度每股收益为-0.28 元。截止 2016 年 12 月 31 日,公司总资产为 890,882.91 万元,比年初 952,343.16 万元减少了 61,460.25 万元。

2、营业利润和利润总额、归属于上市公司股东的净利润、基本每股收益同比减少主要原因:一是收入同比减少了1.91亿元;二是去年同期处置子公司股权实现投资收益2.40亿元;三是本期部分在建项目停止利息资本化,调整影响归属于上市公司股东的净利润减少共计0.73亿元。

三、与前次业绩预计的差异说明

本次业绩快报披露的经营业绩与前次披露的业绩预告中预计的业绩存在差异。公司于2017年1月25日在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》及巨潮资讯网发布了《2016年度业绩预告》(公告编号2017-003),其中披露业绩为:归属于上市公司股东的净利润亏损:21,500万元-19,500万元。本次业绩快报与前次业绩预计出现差异的原因如下:

1、调整的主要数据

1) 灰汤华天资本化利息减少 7,596.49 万元,调整影响归属于上市公司股东的净利润减少 4,709.82 万元。

2) 张家界华天资本化利息减少 2,980.52 万元,调整影响归属于上市公司股东的净利润减少 2584.21 万元。

3) 公司本期补计减值准备 3,620 万元,主要系公司及公司子公司浩搏基业与北京德瑞特公司及曹德军之间的往来款补提坏账准备。调整影响归属于上市公司股东的净利润减少 2,541.77 万元。

2、调整的主要原因

1) 将不符合资本化条件的借款费用计入当期损益

根据企业会计准则的相关规定“符合资本化条件的资产在构建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的,应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用,计入当期损益,直至资产的构建或生产活动重新开始。”

在实务工作中,确定这一借款费用暂停资本化的时点需要经过专业判断和综合分析。本期公司子公司灰汤置业和张家界酒店部分在建工程暂停建设,公司认

为属于在建工程在“构建过程中发生的正常中断”，对相关的借款费用继续进行资本化。而年审会计师在年审过程中认为公司相关的在建工程中断建设时间已连续超过3个月，根据实质重于形式的原则，属于“构建过程中发生的非正常中断”，应当暂停借款费用的资本化，即在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的构建或生产活动重新开始。

据上，年审会计师建议公司对本期上述不符合资本化条件的利息金额进行调整，计入当期损益。公司根据年审会计师意见，对财报进行了调整，从而影响归属于母公司的净利润减少7,294万元。

2) 对应收北京德瑞特公司及曹德军的款项的减值进行单独测试，补计坏账准备

根据公司制定的坏账准备计提政策“对于单项金额100万元以上（含）的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。经单独测试后未发生减值的，按账龄分析法计提坏账准备”。

期末公司及子公司应收北京德瑞特公司及曹德军往来款余额1.59亿元，公司在对该应收款项进行单独减值测试时，预计未来现金流量值不低于其账面价值，故期末采用账龄分析法对该等应收款项计提坏账准备1,920.55万元。而年审会计师在年审过程中认为该等款项部分账龄已达3年以上，公司已计提的坏账准备有可能不足以覆盖潜在的坏账损失。根据谨慎性原则，年审会计师建议公司对该等应收款项的减值情况进行单独测试，单独计提坏账准备。

考虑到北京德瑞特公司及曹德军已将其持有北京浩搏38%的股权已质押给本公司，而北京德瑞特公司及曹德军未来债务清偿能力存在重大不确定性。年审会计师建议，公司以北京浩搏净资产的评估结果为基础进行减值测试。根据“北京巨恒评报字（2016）第A0053号”评估报告，本公司对上述应收款项进行了减值测试，并根据测试结果补提坏账准备3,620万元，最终影响归属于母公司的净利润减少2,541.77万元。

四、董事会致歉说明

公司董事会就本次2016年度业绩快报与业绩预告中预计的业绩存在差异向广大投资者致以诚挚歉意，敬请投资者注意投资风险。

五、备查文件

1. 经公司现任法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的比较式资产负债表和利润表。

华天酒店集团股份有限公司董事会

2017年4月13日