

上海锦江国际酒店发展股份有限公司

财务报表及审计报告

2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 7
合并及母公司利润表	8 - 9
合并及母公司现金流量表	10 - 11
合并及母公司股东权益变动表	12 - 14
财务报表附注	15 - 147

## 审计报告

德师报(审)字(19)第 P01887 号  
(第1页, 共5页)

上海锦江国际酒店发展股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了上海锦江国际酒店发展股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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,公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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,我们独立于贵公司,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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 商誉及使用寿命不确定的无形资产减值

## 事项描述

如财务报表附注(五)13及12所述,截至2018年12月31日止,贵公司由于收购Groupe du Louvre、Keystone Lodging Holdings Limited、维也纳酒店有限公司及深圳市百岁村餐饮连锁有限公司产生的商誉账面价值为人民币11,374,568,004.01元,贵公司从收购中获得的使用寿命不确定的无形资产账面价值为人民币6,147,924,102.55元。

管理层于年末对上述商誉及使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。在评估包含相关资产的资产组可收回金额时,贵公司管理层聘请了外部评估专家来协助确定资产组未来现金流的现值。该等评估涉及对相关资产组未来情况的假设和估计。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01887 号  
(第2页, 共5页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### 商誉及使用寿命不确定的无形资产减值 - 续

由于上述商誉及使用寿命不确定的无形资产账面价值对财务报表影响重大, 管理层执行减值测试时需要对关键假设作出重大判断, 而管理层估计及判断的不同可能造成重大财务影响, 因此我们将商誉及使用寿命不确定的无形资产减值作为关键审计事项。

#### 审计应对

我们针对上述商誉及使用寿命不确定的无形资产减值执行的审计程序包括:

- 1、了解、评价并测试与商誉及使用寿命不确定的无形资产减值相关的关键内部控制;
- 2、对管理层在商誉及使用寿命不确定的无形资产减值测试过程中的胜任能力进行评价;
- 3、评估管理层减值测试方法和模型确定的适当性, 以及与以前年度测试方法的一致性;
- 4、与管理层聘任的估值专家进行访谈, 复核了解其相关资质, 对其独立性和胜任能力进行评价;
- 5、利用我们的估值专家评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断(包括但不限于减值迹象分析、资产组或资产组组合的划分、减值测试关键参数的选取等)的合理性与恰当性, 以及了解和评价管理层聘任的估值专家的工作过程及其所作的重要判断, 以及就商誉及使用寿命不确定的无形资产减值相关的重要信息进行充分的披露;
- 6、复核以前期间的减值测试有关的预期参数与期后实际情况的偏差, 以验证相关参数的合理性;
- 7、考虑期后事项对商誉及使用寿命不确定的无形资产减值测试及其结论的影响;
- 8、验证减值测试所依据的基础数据及减值测试计算的准确性。

#### 加盟收入发生与截止

#### 事项描述

如财务报表附注(五)36所述, 于2018年度, 锦江股份加盟收入包括前期服务收入及持续加盟收入, 其中前期服务收入为人民币594,210,773.57元, 持续加盟收入为人民币2,037,619,749.56元, 2018年度增长率分别为19%及5%。加盟收入需要根据每个加盟合同的具体规定在相关服务提供时按照权责发生制予以确认, 锦江股份加盟收入是管理层考核的重要指标, 收入发生与截止认定存在相关风险, 此外, 加盟收入金额重大且对经营成果有重大影响, 因此我们将加盟收入发生与截止作为关键审计事项。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01887 号  
(第3页, 共5页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### 加盟收入发生与截止 - 续

##### 审计应对

我们针对上述加盟收入发生与截止执行的审计程序包括:

- 1、了解、评价并测试与加盟收入确认相关的关键内部控制;
- 2、复核本年重要的加盟合同,了解公司与其开展的业务、与加盟收入确认相关的条款及结算条款,评估公司加盟收入确认时点的恰当性;
- 3、对于前期服务收入,按月份对前期服务收入进行分析性复核,将每月加盟收入与新增加盟店数量进行比较,确定每月前期加盟服务收入是否合理;同时,选取前期服务收入样本核对加盟合同及相关条款,检查加盟方确认服务完成的支持性文件;
- 4、对于持续加盟收入,按月份对持续加盟收入进行分析性复核,评估持续加盟收入的变动是否与酒店行业季节性变动一致,确定每月持续加盟收入是否合理;根据加盟店收入及加盟店合同约定的加盟费比例对公司记录的持续加盟收入进行重新计算;此外,选取样本就持续加盟收入核对至加盟方门店前台系统的收入数据及与加盟方的对账记录,就加盟费比例核对加盟合同,并且从互联网酒店预订平台等第三方获取加盟店开业信息确认加盟方的真实性;
- 5、资产负债表日前的前期服务收入及持续加盟收入中选取样本,与加盟方确认服务完成的支持性文件进行核对。重点关注销售收入确认是否计入正确的会计期间。

### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括上海锦江国际酒店发展股份有限公司2018年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。

## 审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01887 号  
(第4页, 共5页)

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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,管理层负责评估贵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,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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:

(1)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。

(2)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3)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。

(4)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,就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

(6)就贵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)。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第P01887号  
(第5页, 共5页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·上海



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

唐彦炯



中国注册会计师:

花盛



2019年3月28日

2018年12月31日

## 合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(五)1	7,354,672,046.61	9,883,050,065.07	短期借款	(五)18	12,572,546.56	1,015,833,514.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)2	262,600,200.00	-	衍生金融负债		2,780,816.31	4,391,173.45
应收票据及应收账款	(五)3	995,483,663.04	940,027,901.79	应付票据及应付账款	(五)19	2,026,854,339.90	2,137,025,018.83
预付款项	(五)4	279,239,577.67	327,214,714.29	预收款项	(五)20	947,616,464.85	873,224,463.95
其他应收款	(五)5	525,302,254.51	903,597,885.82	应付职工薪酬	(五)21	1,210,579,381.46	910,976,609.47
存货	(五)6	85,442,000.10	75,603,674.66	应交税费	(五)22	389,975,762.64	410,111,158.48
持有待售资产		-	9,194,045.82	其他应付款	(五)23	1,750,938,727.31	1,316,321,357.04
其他流动资产	(五)7	332,392,238.95	270,675,579.51	一年内到期的非流动负债	(五)24	1,708,721,812.37	270,685,433.89
<b>流动资产合计</b>		<b>9,835,191,980.88</b>	<b>12,409,363,866.96</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>8,050,039,851.40</b>	<b>6,938,568,729.29</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产	(五)8	740,077,458.76	1,108,918,310.79	长期借款	(五)25	15,507,541,797.01	18,996,766,220.93
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款	(五)26	273,327,950.84	255,256,905.93
长期股权投资	(五)9	405,061,732.73	416,518,594.99	长期应付职工薪酬	(五)27	73,647,828.79	59,112,683.77
投资性房地产		-	-	预计负债	(五)28	77,197,151.83	58,598,004.21
固定资产	(五)10	6,634,160,165.97	6,747,317,643.86	递延所得税负债	(五)15	2,197,381,503.09	2,434,472,013.64
在建工程	(五)11	539,486,041.26	679,151,417.17	其他非流动负债	(五)29	155,322,730.34	201,184,640.33
无形资产	(五)12	7,333,629,914.59	7,472,301,178.78	<b>非流动负债合计</b>		<b>18,284,418,961.90</b>	<b>22,005,390,468.81</b>
开发支出		-	-	<b>负债合计</b>		<b>26,334,458,813.30</b>	<b>28,943,959,198.10</b>
商誉	(五)13	11,426,353,807.22	11,348,072,548.12	<b>股东权益：</b>			
长期待摊费用	(五)14	2,485,881,233.21	2,672,827,684.75	股本	(五)30	957,936,440.00	957,936,440.00
递延所得税资产	(五)15	629,524,535.56	614,997,931.92	资本公积	(五)31	8,043,687,495.85	8,710,565,290.98
其他非流动资产	(五)16	103,134,164.38	90,227,114.10	减：库存股		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,297,309,053.68</b>	<b>31,150,332,424.48</b>	其他综合收益	(五)32	254,848,990.02	496,729,741.73
				盈余公积	(五)33	659,649,508.50	653,878,905.35
				未分配利润	(五)34	2,705,437,624.54	2,165,192,559.23
				归属于母公司所有者 权益合计		12,621,560,058.91	12,984,302,937.29
				少数股东权益	(五)35	1,176,482,162.35	1,631,434,156.05
				<b>股东权益合计</b>		<b>13,798,042,221.26</b>	<b>14,615,737,093.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,132,501,034.56</b>	<b>43,559,696,291.44</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>40,132,501,034.56</b>	<b>43,559,696,291.44</b>

附注为财务报表的组成部分

第6页至第147页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





2018年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(十四)1	1,564,813,174.41	4,948,403,936.97	短期借款	(十四)15	-	1,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		262,660,200.00	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	(十四)2	27,385,979.03	18,182,319.08	应付票据及应付账款		52,355,154.41	95,884,824.24
预付款项		948,273.68	849,814.26	预收款项		4,680,580.83	9,843,291.67
其他应收款	(十四)3	143,538,001.11	530,275,324.76	应付职工薪酬	(十四)16	41,546,310.79	27,106,987.93
存货	(十四)4	3,779,607.68	3,516,685.46	应交税费	(十四)17	4,901,383.04	8,947,785.18
一年内到期的非流动资产	(十四)13	160,000,000.00	-	其他应付款	(十四)18	233,745,057.04	183,305,020.56
其他流动资产	(十四)5	291,473.96	6,383,549.81	一年内到期的非流动负债	(十四)19及20	1,640,694,650.00	220,695,200.00
<b>流动资产合计</b>		<b>2,163,416,709.87</b>	<b>5,507,611,630.34</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,977,923,136.11</b>	<b>1,545,783,109.58</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产		27,399,362.77	532,874,140.15	长期借款	(十四)19	4,499,000,000.00	7,739,000,000.00
持有至到期投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款	(十四)6	10,328,000.00	10,328,000.00	长期应付款		-	-
长期股权投资	(十四)7	15,674,443,745.28	14,466,016,952.62	长期应付职工薪酬		-	-
投资性房地产		-	-	预计负债		-	-
固定资产	(十四)8	92,927,159.84	94,978,011.07	递延所得税负债	(十四)12	-	98,694,929.07
在建工程	(十四)9	14,711,600.15	60,159,254.99	其他非流动负债	(十四)20	3,038,750.00	3,760,350.00
无形资产	(十四)10	50,089,717.52	52,456,213.95	<b>非流动负债合计</b>		<b>4,502,038,750.00</b>	<b>7,841,455,279.07</b>
长期待摊费用	(十四)11	214,268,041.87	200,934,981.79	<b>负债合计</b>		<b>6,479,961,886.11</b>	<b>9,387,238,388.65</b>
递延所得税资产	(十四)12	13,948,426.00	-	<b>股东权益：</b>			
其他非流动资产	(十四)13	-	250,000,000.00	股本		957,936,440.00	957,936,440.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,098,116,053.43</b>	<b>15,667,747,554.57</b>	资本公积		9,189,446,079.42	9,189,446,079.42
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	(十四)21	1,809,473.42	324,128,412.57
				盈余公积		659,649,508.50	653,878,905.35
				未分配利润		972,729,375.85	662,730,958.92
				<b>股东权益合计</b>		<b>11,781,570,877.19</b>	<b>11,788,120,796.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,261,532,763.30</b>	<b>21,175,359,184.91</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>18,261,532,763.30</b>	<b>21,175,359,184.91</b>



法定代表人：\_\_\_\_\_



主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_



会计机构负责人：\_\_\_\_\_

2018年12月31日止年度

## 合并利润表

人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	(五)36	14,697,420,033.67	13,582,583,602.89
减：营业成本	(五)36	1,528,468,451.80	1,295,294,465.82
税金及附加	(五)38	172,206,085.42	166,765,438.35
销售费用	(五)37	7,537,963,099.72	7,323,115,304.38
管理费用	(五)37	4,064,766,036.30	3,307,652,316.92
研发费用	(五)37	25,337,326.72	-
财务费用	(五)39	371,947,330.76	418,442,351.85
其中：利息费用		468,455,431.82	558,106,921.37
利息收入		144,581,914.24	238,361,925.81
资产减值损失	(五)40	59,200,658.81	87,458,842.30
加：其他收益	(五)41	50,945,762.07	26,312,086.20
投资收益	(五)42	522,760,652.79	302,420,440.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,147,879.39	93,858,049.31
公允价值变动收益(损失)	(五)43	(19,859,729.17)	-
资产处置收益(损失)	(五)44	58,735,462.49	(36,971,126.29)
二、营业利润		1,550,113,192.32	1,275,616,283.51
加：营业外收入	(五)45	48,920,255.16	33,476,181.40
减：营业外支出	(五)46	35,029,129.55	32,494,534.94
三、利润总额		1,564,004,317.93	1,276,597,929.97
减：所得税费用	(五)47	336,323,844.91	286,536,438.36
四、净利润		1,227,680,473.02	990,061,491.61
其中：持续经营净利润		1,227,680,473.02	990,061,491.61
归属于母公司所有者的净利润		1,082,460,074.86	881,758,483.33
少数股东损益	(五)48	145,220,398.16	108,303,008.28
五、其他综合损失的税后净额	(五)32	(233,765,414.16)	(91,451,347.33)
归属母公司所有者的其他综合损失的税后净额		(241,880,751.71)	(104,529,549.13)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益(损失)		(5,237,373.80)	(511,277.09)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		(5,237,373.80)	(511,277.09)
(二)以后将重分类进损益的其他综合损失		(236,643,377.91)	(104,018,272.04)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(405,202.76)	(1,580,832.27)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(205,127,380.37)	(150,976,462.62)
3.现金流量套期损益的有效部分		1,067,691.01	992,398.69
4.外币财务报表折算差额		(32,178,485.79)	47,546,624.16
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		8,115,337.55	13,078,201.80
六、综合收益总额		993,915,058.86	898,610,144.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		840,579,323.15	777,228,934.20
归属于少数股东的综合收益总额		153,335,735.71	121,381,210.08
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五)53	1.1300	0.9205
(二)稀释每股收益	(五)53	不适用	不适用



法定代表人：\_\_\_\_\_



主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_



会计机构负责人：\_\_\_\_\_

2018年12月31日止年度

## 母公司利润表

人民币元

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(十四)22	307,652,447.78	252,710,703.95
减：营业成本	(十四)22、23	31,804,832.97	28,866,150.13
税金及附加		3,071,537.36	2,049,943.78
销售费用	(十四)23	205,388,902.90	186,586,300.80
管理费用	(十四)23	136,498,638.95	100,031,877.57
财务费用	(十四)24	204,911,380.05	176,736,478.82
其中：利息费用		279,075,785.29	355,132,725.75
利息收入		79,618,664.90	205,195,129.88
资产减值损失		166,987.27	36,320.87
加：公允价值变动收益(损失)	(十四)25	(23,630,190.27)	-
投资收益	(十四)26	1,132,091,235.92	574,164,753.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,299,214.48	112,080,371.52
资产处置收益(损失)		23,710.63	(530,230.46)
其他收益	(十四)27	12,583,150.00	5,759,500.00
二、营业利润		846,878,074.56	337,797,654.86
加：营业外收入	(十四)28	173,726.99	419,421.20
减：营业外支出		152,726.51	2,096,620.09
三、利润总额		846,899,075.04	336,120,455.97
减：所得税费用		(5,314,351.44)	1,320,761.35
四、净利润		852,213,426.48	334,799,694.62
其中：持续经营净利润		852,213,426.48	334,799,694.62
五、其他综合损失的税后净额		(322,318,939.15)	(171,911,220.73)
以后将重分类进损益的其他综合损失		(322,318,939.15)	(171,911,220.73)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(331,928.41)	(1,358,942.13)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		(321,987,010.74)	(170,552,278.60)
六、综合收益总额		529,894,487.33	162,888,473.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2018年12月31日止年度

## 合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,786,943,948.84	14,208,163,760.74
收到的税费返还		3,361,938.35	18,357,457.26
收到其他与经营活动有关的现金	(五)49(1)	730,940,433.41	250,819,289.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,521,246,320.60</b>	<b>14,477,340,507.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,169,377,275.08	3,307,626,837.67
支付给职工以及为职工支付的现金		4,582,545,796.96	3,965,794,413.03
支付的各项税费		1,132,120,260.98	989,989,271.65
支付其他与经营活动有关的现金	(五)49(2)	3,121,991,922.05	2,962,145,203.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,006,035,255.07</b>	<b>11,225,555,726.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(五)50(1)	<b>3,515,211,065.53</b>	<b>3,251,784,781.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		392,901,515.92	146,956,923.64
取得投资收益收到的现金		208,485,849.65	174,292,977.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		125,880,526.48	21,156,515.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,930,450.89	7,275,201.76
收到其他与投资活动有关的现金	(五)49(3)	-	76,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>747,198,342.94</b>	<b>425,681,618.72</b>
购买子公司和其他经营单位支付的现金净额	(五)50(2)	38,236,034.64	451,644,642.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,019,601,701.81	802,680,573.69
投资所支付的现金	(五)49(4)	291,545,590.75	107,573,752.17
支付其他与投资活动有关的现金	(五)49(5)	3,057,561.98	8,999,130.05
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,352,440,889.18</b>	<b>1,370,898,098.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(605,242,546.24)</b>	<b>(945,216,479.73)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	(五)49(6)	527,100,000.00	14,388,744,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)49(7)	-	4,778,870,295.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>527,100,000.00</b>	<b>19,167,614,295.96</b>
偿还债务支付的现金	(五)49(8)	3,678,033,142.90	16,906,594,763.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,074,353,498.97	1,067,501,071.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		70,387,148.15	42,042,964.92
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)49(9)	1,218,401,137.29	16,986,419.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,970,787,779.16</b>	<b>17,991,082,254.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(5,443,687,779.16)</b>	<b>1,176,532,041.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,317,706.43</b>	<b>38,269,227.70</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		<b>(2,526,401,553.44)</b>	<b>3,521,369,571.20</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(五)50(3)	9,879,461,634.13	6,358,092,062.93
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(五)50(3)	<b>7,353,060,080.69</b>	<b>9,879,461,634.13</b>



法定代表人：\_\_\_\_\_



主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

吴琳

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

2018年12月31日止年度

## 母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,042,730.14	259,738,617.94
收到的税费返还		1,286,781.88	13,775,137.26
收到其他与经营活动有关的现金		507,864,434.71	123,828,700.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>823,193,946.73</b>	<b>397,342,456.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		99,793,783.05	74,618,756.11
支付给职工以及为职工支付的现金		109,437,445.33	103,523,435.67
支付的各项税费		6,924,928.48	14,281,455.85
支付其他与经营活动有关的现金		102,827,427.34	81,799,984.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>318,983,584.20</b>	<b>274,223,632.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	(十四)30(1)	<b>504,210,362.53</b>	<b>123,118,823.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	(十四)29(1)	473,016,626.07	167,284,050.62
取得投资收益收到的现金		819,265,524.95	463,080,126.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,065.11	1,730.00
收到其他与投资活动有关的现金	(十四)29(2)	12,619,807.71	5,300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,304,955,023.84</b>	<b>635,665,907.10</b>
购买子公司和其他经营单位支付的现金净额		-	186,801,161.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,872,418.09	51,696,373.52
投资支付的现金		1,488,068,766.66	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(十四)29(3)	3,057,561.98	8,999,130.05
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,547,998,746.73</b>	<b>347,496,665.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(243,043,722.89)</b>	<b>288,169,242.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	3,730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(十四)29(4)	-	4,778,870,295.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>500,000,000.00</b>	<b>8,508,870,295.96</b>
偿还债务支付的现金		3,320,000,000.00	5,941,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,736,875.93	832,203,744.83
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,139,736,875.93</b>	<b>6,773,203,744.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(3,639,736,875.93)</b>	<b>1,735,666,551.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(5,020,526.27)</b>	<b>(26,113,357.06)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加(减少)额</b>		<b>(3,383,590,762.56)</b>	<b>2,120,841,259.86</b>
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)30(1)	4,948,403,936.97	2,827,562,677.11
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	(十四)30(2)	<b>1,564,813,174.41</b>	<b>4,948,403,936.97</b>

法定代表人：\_\_\_\_\_



主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_



会计机构负责人：\_\_\_\_\_



2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2018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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	957,936,440.00	8,710,565,290.98	496,729,741.73	653,878,905.35	2,165,192,559.23	1,631,434,156.05	14,615,737,093.34
二、本年增减变动金额	-	(666,877,795.13)	(241,880,751.71)	5,770,603.15	540,245,065.31	(454,951,993.70)	(817,694,872.08)
(一)综合收益(损失)总额	-	-	(241,880,751.71)	-	1,082,460,074.86	153,335,735.71	993,915,058.86
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 子公司少数股东撤回资本	-	-	-	-	-	-	-
4. 收购少数股东股权(附注(七)2)	-	(666,877,795.13)	-	-	-	(537,900,581.26)	(1,204,778,376.39)
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,770,603.15	(5,770,603.15)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(536,444,406.40)	(70,387,148.15)	(606,831,554.55)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	957,936,440.00	8,043,687,495.85	254,848,990.02	659,649,508.50	2,705,437,624.54	1,176,482,162.35	13,798,042,221.26



法定代表人: \_\_\_\_\_

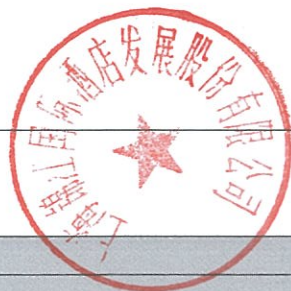


主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_



会计机构负责人: \_\_\_\_\_

2018年12月31日止年度



合并股东权益变动表

人民币元

项目	2017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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	957,936,440.00	8,844,864,248.76	601,259,290.86	620,398,935.89	1,776,723,536.56	1,516,814,645.51	14,317,997,097.58
二、本年增减变动金额	-	(134,298,957.78)	(104,529,549.13)	33,479,969.46	388,469,022.67	114,619,510.54	297,739,995.76
(一)综合收益(损失)总额	-	-	(104,529,549.13)	-	881,758,483.33	121,381,210.08	898,610,144.28
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 子公司少数股东撤回资本	-	(561,765.60)	-	-	-	(1,412,216.30)	(1,973,981.90)
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	33,479,969.46	(33,479,969.46)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(459,809,491.20)	(42,042,964.92)	(501,852,456.12)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	(133,737,192.18)	-	-	-	36,693,481.68	(97,043,710.50)
1. 非同一控制下企业合并	-	(99,136,023.80)	-	-	-	47,366,327.22	(51,769,696.58)
2. 处置子公司	-	-	-	-	-	(10,672,845.54)	(10,672,845.54)
3. 其他	-	(34,601,168.38)	-	-	-	-	(34,601,168.38)
三、本年年末余额	957,936,440.00	8,710,565,290.98	496,729,741.73	653,878,905.35	2,165,192,559.23	1,631,434,156.05	14,615,737,093.34

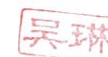
法定代表人: \_\_\_\_\_



主管会计工作负责人: \_\_\_\_\_



会计机构负责人: \_\_\_\_\_



2018年12月31日止年度



母公司股东权益变动表

人民币元

项目	2018年度						2017年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	957,936,440.00	9,189,446,079.42	324,128,412.57	653,878,905.35	662,730,958.92	11,788,120,796.26	957,936,440.00	9,224,047,247.80	496,039,633.30	620,398,935.89	821,220,724.96	12,119,642,981.95
二、本年增减变动金额	-	-	(322,318,939.15)	5,770,603.15	309,998,416.93	(6,549,919.07)	-	(34,601,168.38)	(171,911,220.73)	33,479,969.46	(158,489,766.04)	(331,522,185.69)
(一)综合收益(损失)总额	-	-	(322,318,939.15)	-	852,213,426.48	529,894,487.33	-	-	(171,911,220.73)	-	334,799,694.62	162,888,473.89
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,770,603.15	(5,770,603.15)	-	-	-	-	33,479,969.46	(33,479,969.46)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(536,444,406.40)	(536,444,406.40)	-	-	-	-	(459,809,491.20)	(459,809,491.20)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	(34,601,168.38)	-	-	-	(34,601,168.38)
三、本年年末余额	957,936,440.00	9,189,446,079.42	1,809,473.42	659,649,508.50	972,729,375.85	11,781,570,877.19	957,936,440.00	9,189,446,079.42	324,128,412.57	653,878,905.35	662,730,958.92	11,788,120,796.26

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



## (一) 公司基本情况

上海锦江国际酒店发展股份有限公司(“公司”或“本公司”)于1993年6月9日在中华人民共和国上海市注册成立,公司总部位于上海市。本公司及子公司(“本集团”)在中国大陆境内及境外主要从事有限服务型酒店营运及管理业务、食品及餐饮等业务。

本公司持有企业法人营业执照,统一社会信用代码为:91310000132203715W。法定代表人为俞敏亮先生。

1993年6月,本公司以定向募集方式成立,股本总额为人民币235,641,500元。

1994年12月,本公司溢价发行1亿股面值每股人民币1元的境内上市外资股(B股),发行价为每股0.35美元,于1994年12月15日在上海证券交易所上市交易,股本总额增至人民币335,641,500元。

1996年9月,本公司经中国证券监督管理委员会批准公开溢价发行1,900万股面值每股人民币1元的境内上市人民币普通股(A股),发行价为每股人民币4.90元,与600万股公司内部职工股一并于1996年10月11日在上海证券交易所上市交易,股本总额增至人民币354,641,500元。

1997年7月,本公司向全体股东按10:2的比例用资本公积转增股本,股本总额增至人民币425,569,800元。

1998年7月,本公司向全体股东按10:2的比例派送股票股利,按10:1的比例用资本公积转增股本,股本总额增至人民币553,240,740元。

2001年1月,本公司经中国证券监督管理委员会批准公开溢价增发5,000万股面值每股人民币1元的境内上市人民币普通股(A股),发行价为每股人民币10.80元,上述新增股份于2001年1月19日起在上海证券交易所分批上市。发行后总股本增至人民币603,240,740元。

本公司于2006年1月23日进行股权分置改革,由全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股权登记日(2006年1月19日)登记在册的流通A股股东每10股支付3.1股股份对价。根据股权分置改革方案,2007年1月23日有限售条件的流通股上市49,009,806股,2007年3月21日有限售条件的流通股上市10,065,610股,2008年1月23日有限售条件的流通股上市30,162,037股,2009年1月23日有限售条件的流通股上市229,151,687股。于2009年1月23日,所有原非流通股股东所持有的股份均已实现流通,共计318,389,140股有限售条件的流通股上市。

于2014年10月29日,中国证券监督管理委员会以中国证监会证监许可[2014]1129号《关于核准上海锦江国际酒店发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准了公司非公开发行股票事项。据此,公司向弘毅(上海)股权投资基金中心(有限合伙)(“弘毅投资基金”)和上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司(“锦江酒店集团”)非公开发行合计201,277,000股人民币普通股(A股),面值为每股人民币1元,发行价格为每股人民币15.08元,募集资金总额为人民币3,035,257,160元,扣除发行费用人民币7,001,277元,募集资金净额为人民币3,028,255,883元,其中,计入股本人民币201,277,000元,计入资本公积人民币2,826,978,883元。本次非公开发行后股本总额增至人民币804,517,740元。

于2015年2月16日,公司之全资子公司卢森堡海路投资有限公司(“海路投资”)与Star SDL Investment Co S.à r.l.(“Star SDL”)签署股权购买协议,收购交易对方全资子公司Groupe du Louvre(“GDL”)全部股权。于2015年2月27日,双方完成了股权交割。

于2015年9月18日,公司与Keystone Lodging Holdings Limited(“Keystone”)原股东签署股份购买协议,收购Keystone 81.0034%股权。于2017年2月26日,股权交割完成,公司正式成为Keystone的控股股东。于2018年1月12日,公司收购Keystone 12.0001%少数股东股权。于2018年12月31日,公司合计持有Keystone 93.0035%的股权。

## (一) 公司基本情况 - 续

于2016年4月28日，公司与黄德满先生签署股权购买协议，分别收购黄德满先生持有的维也纳酒店有限公司(“维也纳”)及深圳市百岁村餐饮连锁有限公司(“百岁村”)80%股权。于2016年7月1日，股权交割完成，公司正式成为维也纳及百岁村的控股股东。

于2016年7月12日，中国证券监督管理委员会以中国证监会证监许可[2016]1090号《关于核准上海锦江国际酒店发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准了公司非公开发行股票事项。据此，公司向锦江酒店集团、弘毅投资基金、上海国盛集团投资有限公司、中国长城资产管理公司、华安未来资产管理(上海)有限公司和上海国际集团资产管理有限公司非公开发行合计153,418,700股人民币普通股(A股)，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币29.45元，募集资金总额为人民币4,518,180,715.00元，扣除发行费用及相关费用中可抵扣进项税金后，募集资金净额为人民币4,506,283,900.07元，其中，计入股本人民币153,418,700.00元，计入资本公积人民币4,352,865,200.07元。本次非公开发行后股本总额增至人民币957,936,440.00元。

于2018年12月31日，公司股份总数为957,936,440股。锦江酒店集团持有公司482,007,225股股份，占总股本50.32%，为公司控股股东。锦江国际(集团)有限公司(“锦江国际”)为锦江酒店集团的控股股东及公司的最终控股股东。

本公司的合并及母公司财务报表已经本公司董事会于2019年3月28日批准报出。

## (二) 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行财政部颁布并生效的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 持续经营

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2018年12月31日的公司及合并财务状况以及2018年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

#### 2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本集团在中国大陆境内及境外主要从事有限服务型酒店营运及管理业务、食品及餐饮等业务，本集团营业周期小于12个月，本集团以12个月作为资产和负债流动性的划分标准。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司根据其经营所处经济环境中的主要货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

##### 5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

当合并协议中约定根据未来一项或有事项的发生，购买方需追加合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项负债，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后12个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，将予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，对于负债性质的或有对价，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》或《企业会计准则第13号—或有事项》计量，发生的变化或调整计入当期损益。依据合并协议，本集团于合并财务报表中将需要按照一定价格收购少数股东所持有的子公司少数股东权益的义务，确认为一项以公允价值计量的金融负债，并抵减本集团的资本公积。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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的，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，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，计入当期损益。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 6、合并财务报表的编制方法 - 续

##### 合并财务报表的编制方法 - 续

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### 8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 8、外币业务和外币报表折算 - 续

##### 8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为记账本位币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 9、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

本集团持有的金融资产主要包括贷款和应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产。

##### 9.2.1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 9.2.2 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 9.2.3 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

- 可供出售金融资产减值

对于可供出售权益工具投资，于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%），或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月），认定为公允价值发生严重或非暂时性下跌，即发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。



### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.3 金融资产减值 - 续

###### - 可供出售金融资产减值 - 续

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

###### - 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

##### 9.4 金融资产的转移

本集团的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利已转移；或
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留了收取该金融资产现金流量的合同权利并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：
  - 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本集团发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；
  - 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；
  - 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本集团无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本集团按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

某项金融资产或某项金融资产的一部分在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；或
- (2) 该金融资产已转移，且在满足下列条件之一时：
  - 本集团已转移与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；或
  - 本集团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，也没有保留对该金融资产控制。

若金融资产已转移且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，也没有转移对该金融资产的控制，则本集团会根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产。

金融资产转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 9、金融工具 - 续

##### 9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 9.5.3 财务担保合同

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、金融工具 - 续

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 衍生工具

衍生金融工具，包括利率上限和下限工具、利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将单项金额大于人民币 500 万元(含人民币 500 万元)的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

## 10、应收款项 - 续

## 10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
中国大陆境内有限服务型酒店营运及管理业务的应收账款	账龄分析法
中国大陆境外有限服务型酒店营运及管理业务的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

中国大陆境内有限服务型酒店营运及管理业务的应收账款

账龄	应收账款坏账准备的计提比例(%)
3个月以内	-
3个月-6个月	0.50
6个月-1年	25.00
1年以上	100.00

中国大陆境外有限服务型酒店营运及管理业务的应收账款

账龄	应收账款坏账准备的计提比例(%)
0-120天	-
121-150天	20.00
151-180天	30.00
181天-1年	50.00
1-2年	70.00
2年以上	90.00

本集团认为除上述应收账款外，其他应收款项如在单独进行减值测试后未发生减值，其减值风险极低，不再进行进一步减值测试。

## 10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本集团对有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项以及所有的其他应收款进行单项减值测试
单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 11、存货

##### 11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、产成品和库存商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

##### 11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，按加权平均法或先进先出法确定发出存货的实际成本。

##### 11.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

##### 11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### 11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物与低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 12、长期股权投资

##### 12.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 12、长期股权投资 - 续

##### 12.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

##### 12.3 后续计量及损益确认方法

###### 12.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、长期股权投资 - 续

12.3 后续计量及损益确认方法 - 续

12.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

12.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****13、固定资产****13.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

**13.2 折旧方法**

除使用寿命不确定的土地不予折旧外，其他固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	0-10	1.58-4.50
机器设备	年限平均法	3-20	0-10	4.50-30.00
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75
固定资产装修支出	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

**13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**13.4 其他说明**

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。



**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****14、在建工程**

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

**15、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

**16、无形资产**

无形资产包括土地使用权、专利和相关权利、长期租约受益权、商标、品牌、会员权、软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法分期平均摊销	40	0
长期租约受益权	直线法分期平均摊销	按租赁合同剩余年限	0
商标	直线法分期平均摊销	10	0
品牌	不摊销	不确定	0
会员权	直线法分期平均摊销	20	0
专利、相关权利及软件	直线法分期平均摊销	2-15	0

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

**17、长期资产减值**

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及经营租入固定资产改良支出与装修支出是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 17、长期资产减值 - 续

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限超过一年的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

#### 19、职工薪酬

##### 19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 19.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

对于设定提存计划，本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；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。

服务成本及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(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 19、职工薪酬 - 续

##### 19.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的,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:本集团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;本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 19.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团其他长期职工福利按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,其他长期职工福利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三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,以及该义务的金额能够可靠地计量,则确认为预计负债。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,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计量。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

#### 21、收入

##### 21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入本集团,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

##### 21.2 提供劳务收入

本集团对外提供酒店客房服务的,在酒店客房服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

提供劳务同时授予客户奖励积分的业务,在提供劳务的同时,将销售取得的货款或应收货款在本次劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配,将取得的现金或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入、奖励积分的公允价值确认为递延收益。

客户兑换奖励积分时,本集团将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入,确认为收入的金额以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数的比例为基础计算确定。

### (三) 重要会计政策和会计估计 - 续

#### 21、收入 - 续

##### 21.3 加盟收入

本集团的加盟收入包括前期服务收入及持续加盟收入。

前期服务收入系本集团向加盟方在加盟酒店开业前提供相关服务时确认的收入。本集团提供的前期服务包括加盟咨询服务及开业支持服务。其中加盟咨询服务包括酒店投资咨询及物业设计；开业支持服务包括工程改造、系统安装及人员培训等。本集团在加盟方确认投资方案及物业设计时确认加盟咨询服务收入，在酒店正式开业时确认开业支持服务收入。

持续加盟收入系加盟酒店开业后，本集团授予加盟方使用本集团酒店品牌的权利。本集团在加盟酒店开业后，按照合同规定的金额在加盟合同期间内确认持续加盟收入。

##### 21.4 中央订房系统渠道收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

##### 21.5 会员卡收入

在会员受益期内按直线法分期确认收入。

##### 21.6 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 22、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

##### 22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括动迁补助、信息平台扶持基金、新城饭店项目扶持基金和时尚之旅项目扶持基金，由于补贴款分别用于相关资产的投资，故该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

##### 22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括锦江之星产业扶持资金和奖励补助，该等政府补助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费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**23、递延所得税资产/递延所得税负债**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

**23.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

**23.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.1 经营租赁的会计处理方法

24.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

24.2 融资租赁的会计处理方法

24.2.1 本集团作为承租人记录融资租赁业务

相关会计处理方法参见附注(三)“13.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法”。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

**(三) 重要会计政策和会计估计 - 续****25、套期会计**

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期主要为现金流量套期。

本集团在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本集团预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中。如果预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本集团撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

**26、重要会计政策和会计估计变更****26.1 会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	审批程序
<p>本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更，本集团根据规定对上述列报项目进行了变更，并对上年比较数据进行了重新列报。</p>	<p>经本集团第八届董事会第五十五次会议于 2018 年 8 月 29 日批准。</p>

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

**27、重要会计估计和判断**

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

27.1 土地和品牌的使用寿命及减值

本集团管理层认为，除百岁村餐饮的商标之外，在可预见的将来本集团所拥有的土地和其他品牌均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的，故对土地不予折旧，对除百岁村餐饮的商标之外的其他品牌不予摊销。但无论上述使用寿命不确定的土地和品牌是否存在减值迹象，本集团管理层每年均对其进行减值测试，使用寿命不确定的土地和品牌的可收回金额按照其预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额中较高者确定，其计算需要采用会计估计。

27.2 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。若预计所得税税率与原估计有差异，本集团管理层将对其进行调整。

递延所得税资产的确定，以很可能取得用来抵扣税务亏损及暂时性差异的应纳税所得额为限。如果预计未来期间无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异带来的经济利益，本集团管理层将减记递延所得税资产的账面价值。

由于无法确定相关可抵扣税务亏损和可抵扣暂时性差异是否很可能转回，故本集团对于部分可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异未确认为递延所得税资产。如未来实际产生的盈利多于预期，将视情况调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的合并利润表中。



(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、重要会计估计和判断 - 续

27.3 长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及经营租入固定资产改良支出与装修支出的减值

本集团管理层根据附注(三)17所述的会计政策，于资产负债表日评估长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及经营租入固定资产改良支出与装修支出是否出现任何减值。可收回金额为资产预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项(经扣减处置成本)或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。

27.4 商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。为进行减值测试，本集团需要确定包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额按照资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额中较高者确定，其计算需要采用会计估计。

本集团计算可收回金额时，采用的关键假设及估计参见附注(五)13。关键假设及估计预期不同，将影响资产组或资产组组合可收回金额，从而影响商誉的减值金额。

27.5 收入确认

加盟收入

本集团通过与加盟方签订加盟合同，由加盟方以本集团品牌经营管理其持有的酒店。根据加盟合同，本集团要求加盟方支付前期服务费及持续加盟费。在对前期服务收入确认时点进行考虑时，本集团认为该收入仅与在加盟方酒店开业前向其提供的服务相关，而后续及其他所有服务都须另外收费。因此在这些服务已经提供、取得加盟方验收认可并且相关收入可收回性不存在重大不确定性的情况下，本集团相应确认前期服务费收入。持续加盟收入与授予加盟方使用本集团品牌相关，因此当加盟酒店开业后，本集团按照合同约定的相关金额确认持续加盟收入。

其他收入

本集团主要收入还包括：客房收入、餐饮收入、会员卡收入、管理服务收入及商品销售收入。

其中客房收入、餐饮收入、会员卡收入、管理服务收入系向客户提供服务取得收入，在相关服务提供完成取得客户认可时确认相应收入。商品销售收入系向客户出售酒店物资等商品，在相关商品交付给客户并经过验收时确认相应收入。

**(四) 税项****主要税种及税率**

税种	计税依据	税率及简易征收率
<b>本公司及中国大陆境内子公司：</b>		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	5%或6%或11%(10%)或17%(16%) (注1)
城市维护建设税	流转税额	5%或7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%(注2)
房产税	房产计税原值、租金收入	1.2%、12%
<b>中国大陆境外子公司：</b>		
增值税	营业收入	20%或19.6%或10%
企业互助社会捐金	营业收入	0.16%
住房税	员工应税工资	0.45%
学徒税	员工应税工资	0.68%
继续教育税	员工应税工资	0.15%或1.05%或1.60%
企业所得税	应纳税所得额	(注3)
企业增值税(CVAE)	法国税法下企业价值增加金额	0% - 1.5%

注1：根据财政部与税务总局关于调整增值税税率的通知(财税[2018]32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

注2：根据西藏自治区人民政府关于调整企业所得税税率的通知(藏政发[2011]14号)，以及国家对西部大开发税收优惠政策，对设在西藏自治区的各类企业，在2011年至2020年期间按15%的税率征收企业所得税。

广州赛文软件开发有限公司于2017年12月11日被续评为高新技术企业，自2018年起的三年内执行15%的企业所得税税率。

铂涛信息技术(广州)有限公司及广州齐程网络科技有限公司于2018年度被评为高新技术企业，自2018年起的三年内执行15%的企业所得税税率。

本公司及其他境内子公司企业所得税税率为25%。

注3：中国大陆境外子公司GDL企业所得税基准税率为33.33%，如果营业收入超过7,630,000.00欧元，企业所得税税率上浮到34.43%。根据法国2017年相关财政法令，于2019年度，GDL所适用的企业所得税税率将从34.43%变更为28.92%，根据法国2018年相关财政法令，自2020年开始，GDL所适用的企业所得税税率将从28.92%逐步变更为25.83%。

于2018年1月，Keystone及其下属6家注册在中国境外的企业(7Days Group Holdings Limited、7 Days Inn Group (HK) Limited、Huan Peng Hotel Management (HK) Limited、Plateno Information and Technology Development (HK) Limited、Plateno Supply Chain Management (HK) Limited及Chujian (HK) Limited)，经国家税务总局确认，成为境外注册中资控股居民企业，适用25%的所得税税率。

除上述Keystone及其下属6家注册在中国境外的企业之外，本集团在开曼群岛注册成立的子公司不需缴纳企业所得税；注册于香港特别行政区的子公司所得税税率为16.5%；注册于德国的子公司所得税税率为15%；注册于新加坡的子公司所得税税率为17%；注册于奥地利的子公司所得税税率为25%；注册于卢森堡的子公司所得税税率为29.22%；注册于印度的子公司所得税税率为34.43%。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			10,558,633.92			19,019,450.76
欧元			-	3,261.02	7.8023	25,443.46
银行存款(注1)：						
人民币			3,248,350,387.05			6,966,977,128.10
美元	23,683,823.38	6.8632	162,546,816.61	96,976,155.73	6.5342	633,662,836.37
欧元	87,375,586.18	7.8473	685,662,437.46	79,811,320.96	7.8023	622,711,869.53
英镑	10,644,127.97	8.6762	92,350,583.11	4,746,118.56	8.7963	41,748,185.84
雷亚尔	22,287,000.00	1.7658	39,354,809.87	7,628,000.00	1.9638	14,980,101.78
兹罗提	59,564,949.55	1.8244	108,667,882.23	56,315,120.78	1.8679	105,192,115.60
摩洛哥迪拉姆	1,772,970.00	0.7170	1,271,188.17	1,077,000.00	0.6952	748,737.15
印尼卢比	6,682,896,246.83	0.0005	3,177,839.72	901,172,506.94	0.0005	434,006.82
港币	2,003,412.89	0.8762	1,755,390.38	5,793,244.65	0.8359	4,842,573.23
韩元	96,397,000.00	0.0061	591,938.66	56,656,697.00	0.0061	345,458.80
印度卢比	80,201,000.00	0.0984	7,893,677.23	54,731,000.00	0.1018	5,574,337.27
泰铢	4,704,000.00	0.2118	996,267.39	-	-	-
肯尼亚先令	3,898.55	0.0674	262.83	6,886,959.95	0.0633	435,652.49
其他金融机构存款(注2)：						
人民币			2,991,493,931.98			1,466,352,167.87
<b>合计</b>			<b>7,354,672,046.61</b>			<b>9,883,050,065.07</b>

注1： 本集团上述银行存款中由于诉讼被冻结的银行存款为人民币零元（年初数：人民币 3,073,345.94元）。

本集团上述银行存款中由于账户长期未使用冻结的银行存款为人民币 96,880.92元（年初数：人民币零元）。

本集团上述银行存款中包含保函保证金人民币 1,515,085.00元（年初数：人民币 515,085.00元）。

注2： 其他金融机构存款系存于锦江国际集团财务有限责任公司（经批准的非银行金融机构，以下简称“财务公司”）的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
交易性金融资产	262,660,200.00	-
其中：权益工具投资	262,660,200.00	-
<b>合计</b>	<b>262,660,200.00</b>	<b>-</b>

注： 本年度，本集团自公开市场购入北京银行（股票代码：601169）股票共计 46,820,000股，该股票为非受限股。本集团按 2018 年最后一个交易日之收盘价确认其公允价值人民币 262,660,200.00 元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收票据及应收账款

## 3.1 分类列示

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	995,483,663.04	940,027,901.79
合计	<b>995,483,663.04</b>	<b>940,027,901.79</b>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团应收票据余额为零。

## 3.2 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

人民币元

种类	2018年12月31日					2017年12月31日				
	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,142,860,023.80	98.45	165,332,770.75	14.47	977,527,253.05	1,083,703,373.24	98.28	162,591,568.89	15.00	921,111,804.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,014,536.98	1.55	58,126.99	0.32	17,956,409.99	18,928,574.14	1.72	12,476.70	0.07	18,916,097.44
合计	<b>1,160,874,560.78</b>	<b>100.00</b>	<b>165,390,897.74</b>	<b>14.25</b>	<b>995,483,663.04</b>	<b>1,102,631,947.38</b>	<b>100.00</b>	<b>162,604,045.59</b>	<b>14.75</b>	<b>940,027,901.79</b>

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	774,797,800.76	-	-
3至12个月	226,473,078.30	49,432,852.24	21.83
12个月以上	141,589,144.74	115,899,918.51	81.86
合计	<b>1,142,860,023.80</b>	<b>165,332,770.75</b>	<b>14.47</b>

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

项目	2017年12月31日	企业合并增加	本年计提额	本年转回额	本年转销额	本年外币报表折算差额	2018年12月31日
坏账准备	162,604,045.59	4,112,245.30	10,751,269.72	(14,402,169.40)	-	2,325,506.53	165,390,897.74

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 3、应收票据及应收账款 - 续

## 3.2 应收账款 - 续

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备金额
GOLDEN TULIP MENA	关联方	12,169,278.95	1.05	-
浙江天猫技术有限公司	第三方	8,254,172.42	0.71	-
TRANSHOTEL	第三方	7,959,529.97	0.69	(5,595,293.93)
北京酷讯科技有限公司	第三方	7,850,434.99	0.68	-
财付通支付科技有限公司	第三方	4,170,886.54	0.36	-
<b>合计</b>		<b>40,404,302.87</b>	<b>3.49</b>	<b>(5,595,293.93)</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示:

人民币元

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	279,239,577.67	100.00	327,214,714.29	100.00
<b>合计</b>	<b>279,239,577.67</b>	<b>100.00</b>	<b>327,214,714.29</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	与本集团关系	期末余额	未结算原因
杭州钱江新城资产经营管理投资有限公司	第三方	16,796,505.20	预付房租
杭州德必文化创意有限公司	第三方	7,055,520.97	预付房租
新疆吉安达投资管理有限公司	第三方	3,710,080.49	预付房租
姜世宏	第三方	2,864,583.56	预付房租
北京市塑料研究所	第三方	2,545,000.03	预付房租
<b>合计</b>		<b>32,971,690.25</b>	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、其他应收款

## 5.1 分类列示

其他应收款项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	492,130,925.63	473,982,593.40
应收利息	9,616,089.70	409,399,415.02
应收股利	23,555,239.18	20,215,877.40
<b>合计</b>	<b>525,302,254.51</b>	<b>903,597,885.82</b>

## 5.2 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	2018年12月31日					2017年12月31日				
	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,933,829.40	10.34	13,112,225.50	23.03	43,821,603.90	38,125,791.50	7.20	11,431,667.50	29.98	26,694,124.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	493,859,635.80	89.66	45,550,314.07	9.22	448,309,321.73	491,168,922.94	92.80	43,880,453.54	8.93	447,288,469.40
<b>合计</b>	<b>550,793,465.20</b>	<b>100.00</b>	<b>58,662,539.57</b>	<b>10.65</b>	<b>492,130,925.63</b>	<b>529,294,714.44</b>	<b>100.00</b>	<b>55,312,121.04</b>	<b>10.45</b>	<b>473,982,593.40</b>

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

人民币元

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市英迈奇机电设备有限公司(注1)	5,775,000.00	5,775,000.00	100.00	预计无法收回
Golden Tulip Southern Asia LTD(注2)	7,337,225.50	7,337,225.50	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>13,112,225.50</b>	<b>13,112,225.50</b>	<b>100.00</b>	

注1：深圳市英迈奇机电设备有限公司系 Keystone 的设备供应商，由于其提供的设备没有达到使用预期，Keystone 要求其退回相关款项。Keystone 根据该应收款项的可回收性已经全额计提了坏账准备。

注2：系 GDL 为联营公司 Golden Tulip Southern Asia LTD 的代垫款，由于双方对该部分代垫款存在争议，GDL 根据该应收款项的可回收性全额计提了坏账准备。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、其他应收款 - 续

## 5.2 其他应收款 - 续

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

项目	2017年 12月31日	企业合并增 加	本年计提额	本年转回额	本年转销额	本外币报 表折算差额	2018年 12月31日
坏账准备	55,312,121.04	437,326.40	3,993,064.88	(178,145.02)	(1,077,148.01)	175,320.28	58,662,539.57

## (3) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	245,944,990.43	252,730,869.65
业务周转金	10,153,825.22	8,370,224.27
代垫款及其他	294,694,649.55	268,193,620.52
合计	<b>550,793,465.20</b>	<b>529,294,714.44</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	性质	与本公司 关系	年末余额	账龄	占其他应收 款总额的 比例(%)	坏账准备 年末余额
杭州钱江新城资产经营管理投资有限公司(注)	保证金	第三方	15,516,524.00	三至四年	2.82	-
深圳市福田环庆实业股份有限公司	保证金	第三方	8,478,147.00	一年以内	1.54	-
Golden Tulip Southern Asia LTD	关联方代垫款	联营企业	7,337,225.50	二至三年	1.33	7,337,225.50
深圳市沙尾实业股份有限公司	保证金	第三方	6,177,600.00	五年以上	1.12	-
深圳市英迈奇机电设备有限公司	待收回采购款	第三方	5,775,000.00	三至四年	1.05	5,775,000.00
合计			<b>43,284,496.50</b>		<b>7.86</b>	<b>13,112,225.50</b>

注：系子公司上海锦江国际旅馆投资有限公司(“旅馆投资”)下属子公司杭州锦澈投资管理有限公司向杭州钱江新城资产经营管理投资有限公司根据租赁合同支付的履约保证金以及装修保证金。

## 5.3 应收利息

人民币元

单位名称	2018年12月31日	2017年12月31日
银行定期存款	7,292,807.56	408,473,121.64
财务公司存款	2,318,098.39	913,745.05
委托贷款	202,191.53	209,556.11
小计	9,813,097.48	409,596,422.80
减：坏账准备	197,007.78	197,007.78
合计	<b>9,616,089.70</b>	<b>409,399,415.02</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 5、其他应收款 - 续

## 5.4 应收股利

人民币元

项目	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018年 12月31日	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利							
(1)长江证券股份有限公司	-	6,000,000.00	(6,000,000.00)	-	-	不适用	否
(2)杭州肯德基有限公司	19,482,475.25	45,927,333.18	(42,445,690.66)	-	22,964,117.77	尚未发放完毕	否
(3)苏州肯德基有限公司	-	20,399,349.80	(20,399,349.80)	-	-	不适用	否
(4)无锡肯德基有限公司	19,507.30	9,148,781.21	(9,168,288.51)	-	-	不适用	否
(5)上海肯德基有限公司	-	113,316,970.03	(113,316,970.03)	-	-	不适用	否
(6)上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	-	5,740,000.00	(5,740,000.00)	-	-	不适用	否
(7)GDL之股权投资	713,894.85	9,556,320.45	(9,682,598.45)	3,504.56	591,121.41	尚未发放完毕	否
(8)其他	-	1,259,754.28	(1,259,754.28)	-	-	不适用	否
<b>合计</b>	<b>20,215,877.40</b>	<b>211,348,508.95</b>	<b>(208,012,651.73)</b>	<b>3,504.56</b>	<b>23,555,239.18</b>		

本财务报告期末本集团无账龄一年以上的应收股利。

## 6、存货

## (1) 存货分类

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,307,086.74	-	40,307,086.74	43,385,307.57	134,951.83	43,250,355.74
产成品	140,302.00	-	140,302.00	235,981.04	-	235,981.04
库存商品	46,263,088.17	1,268,476.81	44,994,611.36	35,111,013.46	2,993,675.58	32,117,337.88
<b>合计</b>	<b>86,710,476.91</b>	<b>1,268,476.81</b>	<b>85,442,000.10</b>	<b>78,732,302.07</b>	<b>3,128,627.41</b>	<b>75,603,674.66</b>

## (2) 存货跌价准备

人民币元

存货种类	2017年 12月31日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	外币报表 折算差额	2018年 12月31日
原材料	134,951.83	-	-	(134,951.83)	-	-
库存商品	2,993,675.58	3,946.21	(1,493,047.13)	(234,845.54)	(1,252.31)	1,268,476.81
<b>合计</b>	<b>3,128,627.41</b>	<b>3,946.21</b>	<b>(1,493,047.13)</b>	<b>(369,797.37)</b>	<b>(1,252.31)</b>	<b>1,268,476.81</b>



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 7、其他流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待摊费用	31,729,027.67	32,697,562.16
预缴税金	295,339,889.83	228,391,498.43
委托贷款(注)	3,900,000.00	7,918,354.93
其他	1,423,321.45	1,668,163.99
<b>合计</b>	<b>332,392,238.95</b>	<b>270,675,579.51</b>

注：包括旅馆投资委托财务公司向上海新锦酒店管理有限公司(“新锦酒店管理”)发放的委托贷款人民币3,900,000.00元，贷款期限为2018年11月9日至2019年11月8日，年利率4.35%。

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
- 公允价值计量	707,212,353.65	-	707,212,353.65	1,072,573,254.88	-	1,072,573,254.88
- 按成本计量	38,384,021.79	5,518,916.68	32,865,105.11	38,354,402.26	2,009,346.35	36,345,055.91
<b>合计</b>	<b>745,596,375.44</b>	<b>5,518,916.68</b>	<b>740,077,458.76</b>	<b>1,110,927,657.14</b>	<b>2,009,346.35</b>	<b>1,108,918,310.79</b>

## (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

人民币元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	649,360,000.00
公允价值	707,212,353.65
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	43,389,265.24

人民币元

被投资公司名称	股票代码	2017年12月31日	本年公允价值变动(注1)	本年处置	2018年12月31日	年末股数
长江证券	000783	417,109,999.99	(347,548,590.72)	(69,561,409.27)	-	-
交通银行	601328	6,295,517.91	(4,754,572.91)	(1,540,945.00)	-	-
全聚德	002186	1,682,700.80	(1,626,292.08)	(56,408.72)	-	-
申万宏源	000166	80,386,558.68	(75,386,558.68)	(5,000,000.00)	-	-
通过 Ocean BT L.P.持有之股权投资(注2)	HK00780	567,098,477.50	140,113,876.15	-	707,212,353.65	68,330,660.00
<b>合计</b>		<b>1,072,573,254.88</b>	<b>(289,202,138.24)</b>	<b>(76,158,762.99)</b>	<b>707,212,353.65</b>	

注1：本年公允价值变动人民币289,202,138.24元，其中，因可供出售金融资产公允价值变动而增加的金额为人民币11,008,926.20元，因处置可供出售金融资产减少的金额为人民币300,211,064.44元。

注2：本集团之子公司Keystone系Ocean BT L.P.的有限合伙人，并通过Ocean BT L.P.持有eLong Inc. (“艺龙”)约3.58%的股权，作为可供出售金融资产核算。

于2018年3月，艺龙完成收购Tongcheng Network，并更名为Tongcheng-Elong Holdings Limited (“同程艺龙”)。于2018年11月14日，同程艺龙于香港联交所上市(股票代码：HK00780)。该项可供出售金融资产公允价值按照期末股票收盘价、持有股数以及为取得受益而发生的相关税费支出确定。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 8、可供出售金融资产 - 续

## (3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

被投资单位	账面余额						减值准备						在被投资单位 持股比例(%)	本年现金 红利
	初始投资成本	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018年 12月31日	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2018年 12月31日			
杭州肯德基有限公司	12,265,725.33	12,265,725.33	-	-	-	12,265,725.33	-	-	-	-	-	8	45,927,333.18	
苏州肯德基有限公司	5,484,594.24	5,484,594.24	-	-	-	5,484,594.24	-	-	-	-	-	8	20,399,349.80	
无锡肯德基有限公司	3,761,343.20	3,761,343.20	-	-	-	3,761,343.20	-	-	-	-	-	8	9,148,781.21	
长江联合发展公司	700,000.00	700,000.00	-	-	-	700,000.00	-	-	-	-	-	<1	-	
上海商务中心股份有限公司	5,187,700.00	5,187,700.00	-	-	-	5,187,700.00	-	-	-	-	-	3	-	
上海锦江酒店物品有限公司	1,469,473.95	1,469,473.95	-	-	-	1,469,473.95	-	-	-	-	-	15	-	
广州含燕甜品有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	-	100,000.00	4.95	-	
广州宛若故里信息科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	-	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	10	-	
广州慢镜头信息科技有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	-	50,000.00	50,000.00	-	-	-	50,000.00	4	-	
广州影梦信息科技有限公司	200,000.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	200,000.00	-	-	-	200,000.00	5	-	
GDL 之可供出售金融资产	4,685,433.69	5,135,565.54	-	-	29,619.53	5,165,185.07	1,659,346.35	-	-	9,570.33	1,668,916.68	-	3,416,869.59	
合计	37,904,270.41	38,354,402.26	-	-	29,619.53	38,384,021.79	2,009,346.35	3,500,000.00	-	9,570.33	5,518,916.68	-	78,892,333.78	

## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2017年 12月31日	本年增减变动									2018年 12月31日	减值准备 年末余额
		新增投资	减少投资	其他 变动	投资收益	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	外币报表折 算差额		
<b>联营企业</b>												
上海肯德基有限公司(“上海肯德基”)	213,299,451.31	-	-	-	120,392,560.16	-	-	(113,316,970.03)	-	-	220,375,041.44	-
上海新鹿餐饮发展有限公司(“新鹿餐饮”)	2,335,466.77	-	(2,261,899.77)	-	(73,567.00)	-	-	-	-	-	-	-
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司 (“新亚富丽华”)	31,156,022.06	-	-	-	7,919,659.24	(331,928.41)	-	(5,740,000.00)	-	-	33,003,752.89	-
上海齐程网络科技有限公司(“齐程网络”)	57,030,008.61	-	-	-	(2,939,437.92)	-	-	-	-	-	54,090,570.69	-
上海吉野家快餐有限公司(“上海吉野家”)	2,245,620.16	-	-	-	(692,326.42)	-	-	-	-	-	1,553,293.74	-
上海静安面包房有限公司(“静安面包房” (注1))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海新锦酒店管理有限公司(“新锦酒店管 理”)	3,111,812.76	-	-	-	984,660.08	-	-	-	-	-	4,096,472.84	-
SNC Invest Hotels Dix 90	9,092,057.28	-	-	-	1,571,396.99	-	-	(931,294.38)	-	55,545.22	9,787,705.11	-
SNC Rouen Anncy	7,147,406.57	-	-	-	(1,274,405.77)	-	-	-	-	(2,767,286.94)	3,105,713.86	-
SNC Lisieux	4,704,548.84	-	-	-	(249,863.25)	-	-	(1,896,700.22)	-	16,716.10	2,574,701.47	-
SNC Angers Montpellier Villeneuve Rennes Invest Hotels	6,642,167.68	-	-	-	662,342.64	-	-	(608,196.08)	-	38,571.69	6,734,885.93	-
SNC Chaville Bx Arles	6,273,111.01	-	-	-	784,172.94	-	-	(705,579.29)	-	36,561.79	6,388,266.45	-
SNC Bayeux Bergerac Blagnac	4,537,496.19	-	-	-	361,104.78	-	-	(284,090.36)	-	26,543.92	4,641,054.53	-
Saclay Invest Hotel	3,902,693.57	-	-	-	(254,436.82)	-	-	-	-	(1,869,925.20)	1,778,331.55	-
甘孜州圣地香巴拉旅游投资有限公司(注2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,057,262.29
广州铭岩信息科技有限公司(注2)	2,295,040.73	-	-	-	(36,024.54)	-	-	-	(2,259,016.19)	-	-	2,259,016.19
广州蛋壳网络科技有限公司	7,248,380.73	-	(7,248,380.73)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
广州乐寄信息科技有限公司(注2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,801,815.71
深圳市第五空间公寓酒店管理有限公司	1,924,328.06	-	-	-	(279,048.11)	-	-	-	-	-	1,645,279.95	-
广州辐伦瀚信息科技有限公司	2,589,716.51	-	-	-	(236,072.07)	-	-	-	-	-	2,353,644.44	-
广州创变者出入境服务有限公司	1,566,493.26	-	-	-	67,262.36	-	-	-	-	-	1,633,755.62	-
广州虫洞网络科技有限公司	3,576,722.23	-	-	-	(996,837.58)	-	-	-	-	-	2,579,884.65	-
广州沁游商务服务有限公司	1,777,054.07	-	-	-	(205,414.42)	-	-	-	-	-	1,571,639.65	-
广州小胖信息科技有限公司	516,348.14	-	-	-	(9,667.09)	-	-	-	-	-	506,681.05	-
广州木西美互联网服务有限公司	1,488,270.23	-	-	-	(67,293.59)	-	-	-	-	-	1,420,976.64	-
广州涯际酒店管理有限公司	978,324.72	-	-	-	(46,638.85)	-	-	-	-	-	931,685.87	-
广州遇乐网络有限公司	846,186.96	-	-	-	(312,951.11)	-	-	-	-	-	533,235.85	-
广州窝趣公寓管理有限公司(“广州窝趣”)	23,223,760.93	-	-	-	(5,227,824.65)	-	-	-	-	-	17,995,936.28	-
其他	17,010,105.61	1,353,968.38	(1,384,796.36)	-	5,306,529.39	(73,274.34)	-	(1,713,590.54)	-	5,260,280.09	25,759,222.23	-
<b>合计</b>	<b>416,518,594.99</b>	<b>1,353,968.38</b>	<b>(10,895,076.86)</b>	<b>-</b>	<b>125,147,879.39</b>	<b>(405,202.75)</b>	<b>-</b>	<b>(125,196,420.90)</b>	<b>(2,259,016.19)</b>	<b>797,006.67</b>	<b>405,061,732.73</b>	<b>7,118,094.19</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 9、长期股权投资 - 续

注 1：静安面包房有限公司由于连续亏损，本集团对其长期股权投资已减计至零。

注 2：甘孜州圣地香巴拉旅游投资有限公司、广州铭岩信息科技有限公司及广州乐寄信息科技有限公司系 Keytone 投资的联营企业，目前已停止经营。

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

人民币元

项目	境外土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产 装修支出	合计
一、账面原值						
1.2017年12月31日	1,335,412,392.97	8,562,593,129.60	3,194,740,692.35	21,535,477.62	548,559,204.11	13,662,840,896.65
2.本年增加金额						
(1)购置	946,019.09	47,697,550.97	95,390,767.79	173,042.92	17,980,861.82	162,188,242.59
(2)在建工程转入	-	130,612,437.44	109,694,735.39	-	91,614,160.08	331,921,332.91
(3)企业合并增加(附注(六)1)	5,622,768.00	38,684,710.64	2,219,103.11	-	82,172.99	46,608,754.74
(4)竣工结算调整	-	(684.36)	1,186,567.99	-	240,323.20	1,426,206.83
(5)外币报表折算差额	3,753,531.03	16,880,108.89	1,127,344.02	-	990,615.34	22,751,599.28
3.本年减少						
(1)处置或报废	(11,488,669.29)	(51,876,510.04)	(196,419,068.34)	(191,193.00)	(18,019,537.38)	(277,994,978.05)
4.2018年12月31日	<b>1,334,246,041.80</b>	<b>8,744,590,743.14</b>	<b>3,207,940,142.31</b>	<b>21,517,327.54</b>	<b>641,447,800.16</b>	<b>13,949,742,054.95</b>
二、累计折旧						
1.2017年12月31日	46,589,700.52	4,194,281,308.74	2,252,973,250.77	16,247,676.80	400,822,835.29	6,910,914,772.12
2.本年增加金额						
(1)计提	963,461.21	291,128,437.98	264,988,640.16	1,992,812.27	64,627,115.40	623,700,467.02
(2)外币报表折算差额	383,505.55	13,093,874.46	708,443.51	-	541,090.59	14,726,914.11
3.本年减少						
(1)处置或报废	(853,730.96)	(44,030,700.28)	(173,050,378.80)	(179,587.65)	(16,602,147.46)	(234,716,545.15)
4.2018年12月31日	<b>47,082,936.32</b>	<b>4,454,472,920.90</b>	<b>2,345,619,955.64</b>	<b>18,060,901.42</b>	<b>449,388,893.82</b>	<b>7,314,625,608.10</b>
三、减值准备						
1.2017年12月31日	-	-	4,608,480.67	-	-	4,608,480.67
2.计提	-	-	-	-	-	-
3.处置或报废	-	-	(3,652,199.79)	-	-	(3,652,199.79)
4.2018年12月31日	-	-	<b>956,280.88</b>	-	-	<b>956,280.88</b>
四、账面价值						
1.2018年12月31日	<b>1,287,163,105.48</b>	<b>4,290,117,822.24</b>	<b>861,363,905.79</b>	<b>3,456,426.12</b>	<b>192,058,906.34</b>	<b>6,634,160,165.97</b>
2.2017年12月31日	<b>1,288,822,692.45</b>	<b>4,368,311,820.86</b>	<b>937,158,960.91</b>	<b>5,287,800.82</b>	<b>147,736,368.82</b>	<b>6,747,317,643.86</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、固定资产 - 续

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

人民币元

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
土地	121,852,874.40	770,625.70	121,082,248.70
房屋建筑物	798,543,602.19	700,561,041.22	97,982,560.97
机器设备	14,547,801.11	11,272,507.15	3,275,293.96
<b>合计</b>	<b>934,944,277.70</b>	<b>712,604,174.07</b>	<b>222,340,103.63</b>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

本财务报告期末，子公司时尚之旅酒店管理有限公司(“时尚之旅”)的净值为人民币 52,399,148.08 元的房屋建筑物产权证明尚在办理中。

(4) 固定资产抵押情况

本财务报告期末，本集团下属子公司净值为人民币 182,008,366.79 元的房屋建筑物用于长期借款抵押，详见附注五(25)注 2。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、在建工程

## (1) 在建工程情况

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
旅馆投资在建工程						
"锦江都城"上海蒙自路店装修工程	48,938,030.25	-	48,938,030.25	-	-	-
"锦江之星"临汾解放路店装修工程	25,088,308.76	-	25,088,308.76	22,789,349.88	-	22,789,349.88
"锦江之星"苏州市工业园区通园路酒店装修工程	18,486,196.99	-	18,486,196.99	16,313,380.06	-	16,313,380.06
"白玉兰"上海人民广场酒店装修工程	3,269,422.73	-	3,269,422.73	-	-	-
"康铂"淮海路酒店装修工程	3,168,000.90	-	3,168,000.90	-	-	-
"康铂"南京江宁将军大道酒店装修工程	247,428.92	-	247,428.92	21,858,023.12	-	21,858,023.12
"康铂"上海静安寺酒店装修工程	59,006.52	-	59,006.52	30,466,186.75	-	30,466,186.75
"锦江之星"上海九亭沪松公路酒店装修工程	-	-	-	13,124,965.28	-	13,124,965.28
"锦江之星"天津台儿庄路酒店装修工程	-	-	-	22,713,962.97	-	22,713,962.97
旅馆投资其他装修工程	5,282,251.61	(4,127,415.28)	1,154,836.33	5,381,443.10	(4,127,415.28)	1,254,027.82
<b>小计</b>	<b>104,538,646.68</b>	<b>(4,127,415.28)</b>	<b>100,411,231.40</b>	<b>132,647,311.16</b>	<b>(4,127,415.28)</b>	<b>128,519,895.88</b>

## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、在建工程 - 续

## (1) 在建工程情况 - 续

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
GDL 在建工程						
Louvre Hôtels Group 在建工程	113,168,432.28	-	113,168,432.28	95,164,902.77	-	95,164,902.77
Hôtel du Chateau (Fontainebleau) 装修工程	30,537,809.78	-	30,537,809.78	9,069,838.02	-	9,069,838.02
Hotelière du marché de Rungis 装修工程	12,130,527.18	-	12,130,527.18	-	-	-
Hotelimmo Antwerpen (Anvers) 装修工程	12,076,994.70	-	12,076,994.70	-	-	-
Hôtels du pont de Suresnes 装修工程	9,579,828.07	-	9,579,828.07	10,905,691.90	-	10,905,691.90
LWIH Property Holding Poland 装修工程	7,604,765.24	(1,141,005.16)	6,463,760.08	7,584,631.37	(1,141,005.16)	6,443,626.21
Hotel Veldhoven BV (Eindhoven) 装修工程	6,951,557.46	-	6,951,557.46	-	-	-
Hôtel Grill Nice l'Arenas 装修工程	6,549,001.25	-	6,549,001.25	508,471.60	-	508,471.60
Hotel Gaasperpark BV (Amsterdam) 装修工程	6,417,659.50	-	6,417,659.50	90,506.68	-	90,506.68
Hotel GE Katowice 装修工程	6,330,782.51	-	6,330,782.51	4,483.01	-	4,483.01
Golden Tulip Bordeaux 装修工程	5,940,971.73	-	5,940,971.73	1,614,593.76	-	1,614,593.76
Cambourget 装修工程	2,983,252.25	-	2,983,252.25	6,701,076.28	-	6,701,076.28
Bleu Aix en Provence Galice 装修工程	1,195,111.15	-	1,195,111.15	1,629,219.02	-	1,629,219.02
Sarovar 装修工程	1,138,565.08	-	1,138,565.08	1,149,170.44	-	1,149,170.44
Louvre Hotels Group 装修工程	898,916.53	-	898,916.53	565,475.16	-	565,475.16
Hôtel Grill Paris Ermont Sannois 装修工程	394,042.91	-	394,042.91	2,938,916.29	-	2,938,916.29
Hotelière de Magny (Disney) 装修工程	355,374.87	-	355,374.87	1,967,329.27	-	1,967,329.27
Gestion Hotel Argenteuil 装修工程	115,727.90	-	115,727.90	1,118,352.81	-	1,118,352.81
GDL 其他在建工程	31,316,644.92	-	31,316,644.92	24,848,154.80	-	24,848,154.80
小计	<b>255,685,965.31</b>	<b>(1,141,005.16)</b>	<b>254,544,960.15</b>	<b>165,860,813.18</b>	<b>(1,141,005.16)</b>	<b>164,719,808.02</b>
Keystone 在建工程						
商用物业建设工程	21,709,098.76	-	21,709,098.76	24,024,413.23	-	24,024,413.23
七天直营店装修工程	7,889,277.80	-	7,889,277.80	18,960,981.51	-	18,960,981.51
莲花酒店前台管理系统等	2,600,420.00	(2,600,420.00)	-	2,600,420.00	(2,600,420.00)	-
Keystone 其他在建工程	12,203,427.86	(80,000.00)	12,123,427.86	21,650,226.49	(80,000.00)	21,570,226.49
小计	<b>44,402,224.42</b>	<b>(2,680,420.00)</b>	<b>41,721,804.42</b>	<b>67,236,041.23</b>	<b>(2,680,420.00)</b>	<b>64,555,621.23</b>

## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、在建工程 - 续

## (1) 在建工程情况 - 续

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
维也纳在建工程						
"维也纳国际"太原南站店装修工程	46,459,927.64	-	46,459,927.64	11,195,150.11	-	11,195,150.11
"维也纳好眠"深圳塘朗店装修工程	41,130,065.12	-	41,130,065.12	1,901,684.27	-	1,901,684.27
"维也纳智好"深圳海湾店装修工程	4,627,497.70	-	4,627,497.70	3,136,616.73	-	3,136,616.73
"维也纳维纳斯"成都世纪城会展店装修工程	524,325.57	-	524,325.57	1,907,118.98	-	1,907,118.98
"维也纳好眠"深圳机场一路店装修工程	-	-	-	34,294,359.31	-	34,294,359.31
"维也纳国际"苏州站北广场店装修工程	-	-	-	17,861,328.85	-	17,861,328.85
"维也纳国际"上海怒江路店装修工程	-	-	-	20,687,220.67	-	20,687,220.67
"维也纳国际"西安大雁塔店装修工程	-	-	-	11,075,333.21	-	11,075,333.21
维也纳其他装修	16,742,932.49	-	16,742,932.49	17,230,467.27	-	17,230,467.27
<b>小计</b>	<b>109,484,748.52</b>	<b>-</b>	<b>109,484,748.52</b>	<b>119,289,279.40</b>	<b>-</b>	<b>119,289,279.40</b>
百岁村在建工程						
太原火车站店装修工程	4,602,956.03	-	4,602,956.03	-	-	-
上海怒江路店装修工程	-	-	-	2,310,000.00	-	2,310,000.00
百岁村其他工程	538,732.69	-	538,732.69	2,266,799.87	-	2,266,799.87
<b>小计</b>	<b>5,141,688.72</b>	<b>-</b>	<b>5,141,688.72</b>	<b>4,576,799.87</b>	<b>-</b>	<b>4,576,799.87</b>
其他在建工程						
"白玉兰"南京江宁胜太西路店装修工程	10,932,475.71	-	10,932,475.71	-	-	-
"锦江都城"南华亭宾馆装修工程	2,965,429.92	-	2,965,429.92	43,502,705.89	-	43,502,705.89
"凯里亚德"新亚明珠装修工程	579,001.15	-	579,001.15	13,693,964.52	-	13,693,964.52
"白玉兰"成都东风大桥店装修工程	535,075.09	-	535,075.09	-	-	-
"锦江都城"南京饭店装修工程	448,541.38	-	448,541.38	314,388.74	-	314,388.74
"麗枫&喆啡"上海花木店装修工程	66,000.00	-	66,000.00	33,831,087.01	-	33,831,087.01
"锦江都城"长沙开福店装修工程	-	-	-	104,135,437.70	-	104,135,437.70
锦江全球采购平台	8,577,735.88	-	8,577,735.88	-	-	-
其他在建工程	4,077,348.92	-	4,077,348.92	2,012,428.91	-	2,012,428.91
<b>小计</b>	<b>28,181,608.05</b>	<b>-</b>	<b>28,181,608.05</b>	<b>197,490,012.77</b>	<b>-</b>	<b>197,490,012.77</b>
<b>总计</b>	<b>547,434,881.70</b>	<b>(7,948,840.44)</b>	<b>539,486,041.26</b>	<b>687,100,257.61</b>	<b>(7,948,840.44)</b>	<b>679,151,417.17</b>



## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、在建工程 - 续

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2017年12月31日	本年购建	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费用	本年 其他变动	外币报表 折算差额	2018年12月31日	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	人民币元
												资金来源
"锦江都城"上海寰岛路店装修工程	-	48,938,030.25	-	-	-	-	-	48,938,030.25	-	-	-	自有资金
"锦江之星"临汾解放路店装修工程	22,789,349.88	2,298,958.88	-	-	-	-	-	25,088,308.76	-	-	-	自有资金
"锦江之星"苏州市工业园区通园路酒店装修工程	16,313,380.06	2,172,816.93	-	-	-	-	-	18,486,196.99	-	-	-	自有资金
"白玉兰"南京江宁胜太西路店装修工程	-	10,932,475.71	-	-	-	-	-	10,932,475.71	-	-	-	自有资金
锦江全球采购平台	-	8,577,735.88	-	-	-	-	-	8,577,735.88	-	-	-	自有资金
"白玉兰"上海人民广场酒店装修工程	-	3,269,422.73	-	-	-	-	-	3,269,422.73	-	-	-	自有资金
"康铂"淮海路酒店装修工程	-	3,168,000.90	-	-	-	-	-	3,168,000.90	-	-	-	自有资金
"锦江都城"南华亭宾馆装修工程	43,502,705.89	3,827,168.31	(5,311,513.10)	-	(39,052,931.18)	-	-	2,965,429.92	-	-	-	自有资金
"凯里亚德"新亚明珠装修工程	13,693,964.52	6,307,890.23	(4,548,351.16)	-	(14,874,502.44)	-	-	579,001.15	-	-	-	自有资金
"白玉兰"成都东风大桥店装修工程	-	13,413,649.69	(1,713,152.81)	-	(11,165,421.79)	-	-	535,075.09	-	-	-	自有资金
"康铂"南京江宁将军大道酒店装修工程	21,858,023.12	-	(4,060,056.80)	-	(15,043,820.92)	(2,506,716.48)	-	247,428.92	-	-	-	自有资金
"康铂"上海静安寺酒店装修工程	30,466,186.75	7,273,984.97	(5,402,332.34)	-	(32,278,832.86)	-	-	59,006.52	-	-	-	自有资金
"白玉兰"沈阳北陵店装修工程	-	11,996,480.73	(11,989,850.73)	-	-	-	-	6,630.00	-	-	-	自有资金
"白玉兰"宁波火车站店装修工程	31,200.00	11,207,071.81	(1,923,999.50)	-	(9,308,065.41)	-	-	6,206.90	-	-	-	自有资金
"锦江之星"上海九亭沪松公路酒店装修工程	13,124,965.28	-	-	-	-	(13,124,965.28)	-	-	-	-	-	募集资金
"白玉兰"北京西客站店装修工程	94,286.85	10,915,841.57	(11,010,128.42)	-	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
"白玉兰"武汉丁字桥装修工程	-	15,107,642.72	(15,107,642.72)	-	-	-	-	-	-	-	-	自有资金
"麗枫&喆啡"上海花木店装修工程	33,831,087.01	27,325,853.58	(61,090,940.59)	-	-	-	-	66,000.00	-	-	-	自有资金
"白玉兰"上海锦江乐园店装修工程	-	10,044,681.39	(1,781,998.68)	-	(8,262,682.71)	-	-	-	-	-	-	自有资金
"锦江都城"长沙开福店装修工程	104,135,437.70	-	(98,687,865.56)	-	-	(5,447,572.14)	-	-	-	-	-	自有资金
"锦江之星"天津台儿庄路店装修工程	22,713,962.97	-	(3,696,897.89)	-	(17,306,852.17)	(1,710,212.91)	-	-	-	-	-	自有资金
"维也纳国际"太原南站店	11,195,150.11	35,955,815.62	(14,741.38)	-	(676,296.71)	-	-	46,459,927.64	-	-	-	自有资金

## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 11、在建工程 - 续

## (2) 重大在建工程项目变动情况 - 续

人民币元

项目名称	2017年12月31日	本年购建	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费用	本年 其他变动	外币报表 折算差额	2018年12月31日	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
"维也纳好眠"深圳塘朗店	1,901,684.27	40,422,438.46	(490,250.07)	-	(703,807.54)	-	-	41,130,065.12	-	-	-	自有资金
"维也纳智好"深圳海湾店	3,136,616.73	3,518,487.55	(1,457,229.23)	-	(570,377.35)	-	-	4,627,497.70	-	-	-	自有资金
"维也纳维纳斯"成都世纪城会展店	1,907,118.98	2,700,724.70	(3,378,279.48)	-	(705,238.63)	-	-	524,325.57	-	-	-	自有资金
"维也纳国际"上海怒江路店	20,687,220.67	53,200,268.00	(10,984,270.24)	-	(62,903,218.43)	-	-	-	-	-	-	自有资金
"维也纳国际"苏州站北广场店	17,861,328.85	49,152,071.07	(13,960,794.01)	-	(53,052,605.91)	-	-	-	-	-	-	自有资金
"维也纳好眠"深圳机场一路店	34,294,359.31	17,181,982.06	(254,399.40)	-	(51,221,941.97)	-	-	-	-	-	-	自有资金
"维也纳国际"西安大雁塔店	11,075,333.21	7,215,392.72	(254,702.69)	-	(18,036,023.24)	-	-	-	-	-	-	自有资金
Louvre Hôtels Group 装修工程	95,164,902.77	66,965,548.51	(19,448,676.32)	(28,374,681.77)	-	(1,771,827.91)	633,166.99	113,168,432.27	-	-	-	自有资金
Hôtel du Château (Fontainebleau) 装修工程	9,069,838.02	21,312,230.26	-	-	-	-	155,741.50	30,537,809.78	-	-	-	自有资金
Hotelière du marché de Rungis 装修工程	-	12,071,940.53	-	-	-	-	58,586.65	12,130,527.18	-	-	-	自有资金
Hotelimmo Antwerpen (Anvers) 装修工程	-	12,018,666.60	-	-	-	-	58,328.10	12,076,994.70	-	-	-	自有资金
Hôtels du pont de Suresnes 装修工程	10,905,691.90	2,497,291.10	(3,879,346.55)	-	-	-	56,191.62	9,579,828.07	-	-	-	自有资金
Hotel Veldhoven BV (Eindhoven) 装修工程	-	7,074,171.62	(156,188.00)	-	-	-	33,573.84	6,951,557.46	-	-	-	自有资金
Hôtel Grill Nice l'Arenas 装修工程	508,471.60	6,374,459.61	(366,022.28)	-	-	-	32,092.33	6,549,001.26	-	-	-	自有资金
LWIH Property Holding Poland 装修工程	6,443,626.21	281,184.29	(109,979.00)	-	-	-	(151,071.42)	6,463,760.08	-	-	-	自有资金
Hotel Gaasperpark BV (Amsterdam) 装修工程	90,506.68	6,467,881.98	(171,806.80)	-	-	-	31,077.64	6,417,659.50	-	-	-	自有资金
Hotel GE Katowice 装修工程	4,483.01	6,400,300.96	(43,991.60)	-	-	-	(30,009.85)	6,330,782.52	-	-	-	自有资金
Golden Tulip Bordeaux 装修工程	1,614,593.76	5,886,338.84	(1,590,123.16)	-	-	-	30,162.29	5,940,971.73	-	-	-	自有资金
Cambourget 装修工程	6,701,076.28	2,817,599.42	(6,555,929.53)	-	-	-	20,506.07	2,983,252.24	-	-	-	自有资金
Bleu Aix en Provence Galice 装修工程	1,629,219.02	861,610.24	(1,302,972.70)	-	-	-	7,254.58	1,195,111.14	-	-	-	自有资金
Sarovar 装修工程	1,149,170.44	27,588.89	-	-	-	-	(38,194.25)	1,138,565.08	-	-	-	自有资金
Louvre Hotels Group 装修工程	565,475.16	348,266.84	-	-	-	-	(14,825.46)	898,916.54	-	-	-	自有资金
Hôtel Grill Paris Ermont Sannois 装修工程	2,938,916.29	105,177.55	(2,654,628.41)	-	-	-	4,577.48	394,042.91	-	-	-	自有资金
Hotelière de Magny (Disney) 装修工程	1,967,329.27	353,658.52	(1,969,119.52)	-	-	-	3,506.60	355,374.87	-	-	-	自有资金
Gestion Hotel Argenteuil 装修工程	1,118,352.81	115,168.97	(1,119,370.50)	-	-	-	1,576.62	115,727.90	-	-	-	自有资金

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况 - 续

人民币元

项目名称	2017年12月31日	本年购建	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费用	本年 其他变动	外币报表 折算差额	2018年12月31日	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
商用物业建设工程	24,024,413.23	513,207.53	-	-	-	(2,828,522.00)	-	21,709,098.76	-	-	-	自有资金
"7天酒店"直营店高级房工程	3,892,674.00	1,660,560.00	-	-	(1,671,251.25)	-	-	3,881,982.75	-	-	-	自有资金
"7天酒店"直营店翻新工程	11,791,625.52	9,843,045.53	-	-	(19,379,077.55)	-	-	2,255,593.50	-	-	-	自有资金
"7天优品"直营店-七天优品改造工程	12,883,578.89	12,771,006.83	-	-	(24,986,062.57)	-	-	668,523.15	-	-	-	自有资金
"7天酒店"直营店普通客房升级工程	2,472,922.95	2,054,533.73	-	-	(4,412,027.21)	-	-	115,429.47	-	-	-	自有资金
其他境外装修工程	24,848,154.80	42,431,203.49	-	(36,052,968.07)	-	-	90,254.70	31,316,644.92	-	-	-	自有资金
其他境内装修工程	34,753,032.40	112,168,806.91	(35,433,781.74)	(5,588,598.70)	(69,739,144.00)	4,483,372.86	-	40,643,687.73	-	-	-	自有资金
<b>合计</b>	<b>679,151,417.17</b>	<b>739,546,335.21</b>	<b>(331,921,332.91)</b>	<b>(70,016,248.54)</b>	<b>(455,350,181.84)</b>	<b>(22,906,443.86)</b>	<b>982,496.03</b>	<b>539,486,041.26</b>	-	-	-	自有资金

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 12、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	长期租约受益权	商标及品牌(注)	会员权	专利、相关权利及软件	合计
一、账面原值						
1.2017年12月31日	363,605,118.73	506,558,560.85	6,139,085,290.19	335,600,000.00	944,282,072.69	8,289,131,042.46
2.本期增加金额						
(1)购置	-	-	-	-	11,565,413.00	11,565,413.00
(2)在建工程转入	-	-	-	-	70,016,248.54	70,016,248.54
(3)企业合并增加(附注(六)1)	-	-	-	-	19,392,673.22	19,392,673.22
3.本期减少金额						
(1)处置	-	-	(100,000.00)	-	(3,586,229.97)	(3,686,229.97)
4.外币报表折算差额	-	2,069,325.91	9,290,712.36	-	4,392,287.45	15,752,325.72
5.2018年12月31日	363,605,118.73	508,627,886.76	6,148,276,002.55	335,600,000.00	1,046,062,464.93	8,402,171,472.97
二、累计摊销						
1.2017年12月31日	89,213,784.22	159,598,775.59	167,837.24	29,355,000.00	538,494,466.63	816,829,863.68
2.本期增加金额						
(1)计提	48,426,260.16	59,317,398.36	28,149.96	16,780,000.00	124,382,423.65	248,934,232.13
3.本期减少金额						
(1)处置	-	-	-	-	(807,739.28)	(807,739.28)
4.外币报表折算差额	-	22,235.59	-	-	3,562,966.26	3,585,201.85
5.2018年12月31日	137,640,044.38	218,938,409.54	195,987.20	46,135,000.00	665,632,117.26	1,068,541,558.38
三、减值准备						
1.2017年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2018年12月31日	225,965,074.35	289,689,477.22	6,148,080,015.35	289,465,000.00	380,430,347.67	7,333,629,914.59
2.2017年12月31日	274,391,334.51	346,959,785.26	6,138,917,452.95	306,245,000.00	405,787,606.06	7,472,301,178.78

注： 本集团认为在可预见的将来，商标及品牌均会使用并带给本集团预期经济利益流入。除百岁村餐饮的商标按十年摊销之外，其他品牌的使用寿命是不确定的。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、商誉

## (1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	企业合并形成	外币报表折算差额	2018年12月31日
Keystone	5,766,874,767.03	-	-	5,766,874,767.03
维也纳及百岁村	668,816,710.56	-	-	668,816,710.56
GDL(注)	4,840,050,720.39	78,182,356.58	20,643,449.45	4,938,876,526.42
山西金广快捷酒店管理 有限公司(“金广快捷”)	40,171,417.85	-	-	40,171,417.85
时尚之旅	51,785,803.21	-	-	51,785,803.21
深圳市都之华酒店管理 有限公司(“都之华”)	3,740,756.59	-	-	3,740,756.59
<b>合计</b>	<b>11,371,440,175.63</b>	<b>78,182,356.58</b>	<b>20,643,449.45</b>	<b>11,470,265,981.66</b>

注：本年度，GDL 非同一控制下企业合并 Parcotel Annemasse (“Annemasse”)、Golden Tulip South East Asia Ltd (“GTSEA”)、LAHOTELS 及 Tempting Places 的合并成本超过合并中取得对方可辨认净资产公允价值份额的金额为 9,612,314.13 欧元，折合人民币 75,066,405.98 元，确认为商誉，详见附注(六)1。此外，GDL 管理层根据最终确定的收购对价调增了 2017 年收购的 Sarovar Hotels Private Limited (“Sarovar”)及 Hôtels et Préférence 的商誉合计 399,000.00 欧元，折合人民币 3,115,950.60 元。

## (2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称或形成商誉事项	2017年12月31日	本年计提	2018年12月31日
金广快捷	19,626,870.92	20,544,546.93	40,171,417.85
都之华	3,740,756.59	-	3,740,756.59
<b>合计</b>	<b>23,367,627.51</b>	<b>20,544,546.93</b>	<b>43,912,174.44</b>

本年度，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与金广快捷相关的商誉发生了减值，金额为人民币 20,544,546.93 元。资产组发生减值的主要因素是本集团改变品牌经营策略，预计该品牌未来不会发展且原有门店数量减少。该资产组内并没有其他资产的账面价值需要注销。

将商誉分摊到资产组

本集团以经营分部作为报告分部。为减值测试的目的，本集团将商誉分摊至六个资产组，包括一个属于中国大陆境外有限服务型酒店营运及管理业务分部的资产组和五个属于中国大陆境内有限服务型酒店营运及管理业务分部的资产组。2018年12月31日，分配到这六个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

人民币元

	成本	减值准备	净额
境外有限服务型酒店营运及管理业务分部-GDL	4,938,876,526.42	-	4,938,876,526.42
境内有限服务型酒店营运及管理业务分部-Keystone	5,766,874,767.03	-	5,766,874,767.03
境内有限服务型酒店营运及管理业务分部-维也纳及百岁村	668,816,710.56	-	668,816,710.56
境内有限服务型酒店营运及管理业务分部-金广快捷	40,171,417.85	(40,171,417.85)	-
境内有限服务型酒店营运及管理业务分部-时尚之旅	51,785,803.21	-	51,785,803.21
境内有限服务型酒店营运及管理业务分部-都之华	3,740,756.59	(3,740,756.59)	-
<b>合计</b>	<b>11,470,265,981.66</b>	<b>(43,912,174.44)</b>	<b>11,426,353,807.22</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、商誉 - 续

(2) 商誉减值准备 - 续

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

A. 资产组 GDL

资产组 GDL 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构 MKG Hospitality 的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的客房收入增长率(2019 年至 2023 年：约 2.4%，2023 年以后：约 1.4%到 2.0%)以及折现率(直营酒店：约 8.03%，加盟及管理酒店：约 14.14%)。其中 2023 年以后客房收入增长率系根据下属酒店经营所在国家的通货膨胀率确定。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组 GDL 的账面价值合计超过其可收回金额。

B. 资产组 Keystone

资产组 Keystone 的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构上海东洲资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的客房收入增长率(2019 年至 2023 年：约 7.2%，2023 年以后：约 2%)以及折现率(约 11.3%)。其中 2023 年以后客房收入增长率系根据通货膨胀率确定。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组 Keystone 的账面价值合计超过其可收回金额。

C. 资产组维也纳及百岁村

资产组维也纳及百岁村的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构上海东洲资产评估有限公司的评估确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年至 2023 年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的客房收入增长率(2019 年至 2023 年：约 3.81%，2023 年以后：约 2%)以及折现率(约 13.0%)。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组维也纳及百岁村的账面价值合计超过其可收回金额。

D. 资产组时尚之旅

资产组时尚之旅的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额确定。在预计公允价值及处置费用时使用的关键假设为：基于同类物业在市场上的处置价格预计的该资产组持有物业的预期处置价格。

管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组时尚之旅的账面价值合计超过其可收回金额。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 13、商誉 - 续

## (2) 商誉减值准备 - 续

## E. 资产组金广快捷及都之华

资产组金广快捷及都之华的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定。在预计未来现金流量的现值时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计的客房收入增长率及折现率。

对于资产组金广快捷及都之华，管理层根据上述计算结果对商誉金额全额计提减值准备。

## 14、长期待摊费用

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加金额(注1)	本年摊销金额	其他减少金额(注2)	外币报表折算差额	2018年12月31日
经营租入固定资产改良支出	2,243,660,036.39	250,253,137.32	(393,610,425.84)	(56,398,017.31)	457,799.69	2,044,362,530.25
经营租入固定资产装修支出	383,512,983.14	211,112,960.23	(173,201,877.13)	(17,151,750.38)	-	404,272,315.86
预付租金及其他	45,654,665.22	-	-	(8,408,278.12)	-	37,246,387.10
合计	2,672,827,684.75	461,366,097.55	(566,812,302.97)	(81,958,045.81)	457,799.69	2,485,881,233.21

注1：本年增加金额包括在建工程完工转入长期待摊费用人民币455,350,181.84元，购置增加长期待摊费用人民币4,932,930.43元，以及因工程竣工结算调整而增加的长期待摊费用人民币1,082,985.28元。

注2：其他减少金额包括因工程竣工结算调整而减少人民币21,669,413.73元，发生减值损失人民币36,188,711.35元，因资产报废而减少人民币15,691,642.61元，以及因实际使用而结转预付租金人民币8,408,278.12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

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
应付职工薪酬	270,081,314.80	68,188,357.53	174,495,292.00	46,287,180.47
预收会员卡及积分的递延收益	56,276,727.88	14,069,178.15	87,537,330.57	21,880,600.23
经营租赁费用	503,256,411.33	125,122,282.74	346,459,715.44	85,912,228.79
政府补助	14,588,062.83	3,647,015.71	86,720,714.11	21,680,176.34
资产减值准备	186,610,406.29	46,652,589.62	170,021,069.82	42,505,267.45
固定资产折旧税费差异	9,478,459.32	2,369,614.83	11,477,286.68	2,869,321.67
可抵扣亏损	2,184,364,151.13	560,291,840.41	2,089,081,159.83	595,336,914.21
资本化费用	23,706.11	5,926.53	48,470.61	12,117.65
预提费用	49,088,877.62	12,272,219.41	128,958,457.76	32,239,614.45
计入公允价值变动损益的交易性金融资产公允价值变动	23,630,190.27	5,907,547.54	-	-
其他	40,049,244.12	10,156,362.66	45,172,611.70	11,459,863.98
合计	3,337,447,551.70	848,682,935.13	3,139,972,108.52	860,183,285.24

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	57,852,353.65	14,463,088.41	429,316,014.39	107,329,003.63
非同一控制下企业合并中资产公允价值调整	9,154,241,982.19	2,347,531,453.24	9,230,122,556.48	2,483,847,898.20
融资租赁费用	90,605,439.79	23,394,324.55	91,416,451.06	26,437,637.65
固定资产折旧税会差异	108,481,671.52	28,009,967.59	122,570,361.94	35,447,348.67
其他	12,177,116.03	3,141,068.87	92,025,479.37	26,595,478.81
合计	<b>9,423,358,563.18</b>	<b>2,416,539,902.66</b>	<b>9,965,450,863.24</b>	<b>2,679,657,366.96</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	219,158,399.57	629,524,535.56	245,185,353.32	614,997,931.92
递延所得税负债	219,158,399.57	2,197,381,503.09	245,185,353.32	2,434,472,013.64

## (4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	1,004,594,653.54	983,353,326.19
可抵扣暂时性差异	37,358,519.05	49,819,144.65
合计	<b>1,041,953,172.59</b>	<b>1,033,172,470.84</b>

## (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

人民币元

	2018年12月31日	2017年12月31日
2018年	-	72,997,964.38
2019年	135,625,568.94	146,945,318.99
2020年	202,010,485.17	204,247,073.37
2021年	159,979,333.35	169,744,190.86
2022年	264,761,965.32	344,133,624.91
2023年及以后	242,217,300.76	45,285,153.68
合计	<b>1,004,594,653.54</b>	<b>983,353,326.19</b>



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 16、其他非流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
地下建筑租赁使用费	51,849,812.73	48,165,639.45
保证金及押金	50,761,773.66	41,629,385.78
其他	522,577.99	432,088.87
合计	103,134,164.38	90,227,114.10
减：一年内到期的其他非流动资产	-	-
一年后到期的其他非流动资产	<b>103,134,164.38</b>	<b>90,227,114.10</b>

## 17、资产减值准备明细

人民币元

项目	2017年12月31日	本年收购子公司增加	本年计提	本年转回	本年转销	外币报表折算差额	2018年12月31日
一、坏账准备	218,113,174.41	4,549,571.70	14,744,334.60	(14,580,314.42)	(1,077,148.01)	2,500,826.81	224,250,445.09
二、存货跌价准备	3,128,627.41	-	3,946.21	(1,493,047.13)	(369,797.37)	(1,252.31)	1,268,476.81
三、其他流动资产减值准备	9,326,950.81	-	-	(1,966,534.92)	-	-	7,360,415.89
四、可供出售金融资产减值准备	2,009,346.35	-	3,500,000.00	-	-	9,570.33	5,518,916.68
五、长期股权投资减值准备	4,859,078.00	-	2,259,016.19	-	-	-	7,118,094.19
六、固定资产减值准备	4,608,480.67	-	-	-	(3,652,199.79)	-	956,280.88
七、在建工程减值准备	7,948,840.44	-	-	-	-	-	7,948,840.44
八、商誉减值准备	23,367,627.51	-	20,544,546.93	-	-	-	43,912,174.44
九、长期待摊费用减值准备	29,722,376.03	-	36,188,711.35	-	-	-	65,911,087.38
十、其他非流动资产减值准备	3,377,056.74	-	-	-	-	-	3,377,056.74
合计	<b>306,461,558.37</b>	<b>4,549,571.70</b>	<b>77,240,555.28</b>	<b>(18,039,896.47)</b>	<b>(5,099,145.17)</b>	<b>2,509,144.83</b>	<b>367,621,788.54</b>

## 18、短期借款

短期借款分类：

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款—其他金融机构(注1)	12,500,000.00	10,500,000.00
信用借款—银行(注2)	72,546.56	1,005,333,514.18
合计	<b>12,572,546.56</b>	<b>1,015,833,514.18</b>

注1：系本集团自财务公司取得的借款合计金额为人民币12,500,000.00元，年利率为3.915%。

注2：银行借款人民币72,564.56元以浮动利率计息。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 19、应付票据及应付账款

## 19.1 分类列示

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	2,026,854,339.90	2,137,025,018.83
合计	<b>2,026,854,339.90</b>	<b>2,137,025,018.83</b>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团应付票据余额为零。

## 19.2 应付账款

应付账款明细如下：

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付经营货款	1,570,287,922.96	1,600,447,881.22
应付工程项目款	456,566,416.94	536,577,137.61
合计	<b>2,026,854,339.90</b>	<b>2,137,025,018.83</b>

## 20、预收款项

预收款项明细如下：

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预收会员卡	230,242,527.12	218,496,553.00
预收房款及餐饮定金等	138,970,331.08	138,518,425.81
预收采购款	283,560,093.28	203,740,612.03
预收加盟费	270,002,015.98	294,722,412.67
其他	24,841,497.39	17,746,460.44
合计	<b>947,616,464.85</b>	<b>873,224,463.95</b>

## 21、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2018年12月31日
1、短期薪酬	829,964,262.62	4,612,339,077.84	(4,382,623,457.00)	1,694,687.88	1,061,374,571.34
2、境内离职后福利-设定提存计划	68,077,897.43	242,919,431.98	(184,739,613.36)	-	126,257,716.05
3、辞退福利	12,934,449.42	24,014,654.94	(14,002,010.29)	-	22,947,094.07
合计	<b>910,976,609.47</b>	<b>4,879,273,164.76</b>	<b>(4,581,365,080.65)</b>	<b>1,694,687.88</b>	<b>1,210,579,381.46</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 21、应付职工薪酬 - 续

## (2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折 算差额	2018年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	659,946,931.52	3,838,818,545.91	(3,655,482,841.80)	1,073,579.44	844,356,215.07
2、职工福利费	714,865.96	129,711,799.11	(129,826,391.05)	-	600,274.02
3、境内社会保险费	21,198,826.78	132,126,318.46	(122,326,144.15)	-	30,999,001.09
其中：医疗保险费	17,250,757.34	110,054,305.88	(105,800,633.71)	-	21,504,429.51
工伤保险费	1,096,429.64	9,279,810.67	(5,457,853.38)	-	4,918,386.93
生育保险费	2,851,639.80	12,792,201.91	(11,067,657.06)	-	4,576,184.65
4、境内住房公积金	42,794,732.11	130,336,578.71	(99,573,055.78)	-	73,558,255.04
5、境外社会保险费	103,110,403.24	363,103,409.66	(357,660,301.17)	621,108.44	109,174,620.17
6、工会经费和职工教育经费	2,189,735.19	18,242,425.99	(17,754,723.05)	-	2,677,438.13
7、其他	8,767.82	-	-	-	8,767.82
合计	<b>829,964,262.62</b>	<b>4,612,339,077.84</b>	<b>(4,382,623,457.00)</b>	<b>1,694,687.88</b>	<b>1,061,374,571.34</b>

## (3) 境内离职后福利 - 设定提存计划

人民币元

项目	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	2018年 12月31日
1、养老保险费	62,134,618.45	230,930,196.14	(168,844,065.09)	-	124,220,749.50
2、失业保险费	5,943,278.98	11,989,235.84	(15,895,548.27)	-	2,036,966.55
合计	<b>68,077,897.43</b>	<b>242,919,431.98</b>	<b>(184,739,613.36)</b>	-	<b>126,257,716.05</b>

本公司及境内子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据这些计划，本公司及境内子公司分别按员工上一年度月平均工资的一定比例每月为该等计划计提费用。除上述每月计提的费用外，本公司及境内子公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于计提时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司及境内子公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 230,930,196.14 元及人民币 11,989,235.84 元。于 2018 年 12 月 31 日，本公司及境内子公司尚有人民币 124,220,749.50 元及人民币 2,036,966.55 元的应缴存费用是于本财务报告期末到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 22、应交税费

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	103,197,984.79	93,161,701.85
企业所得税	211,001,578.80	247,879,550.64
房产税	8,713,146.16	8,591,999.17
境内其他税费	20,038,917.39	19,261,561.54
境外其他税费	47,024,135.50	41,216,345.28
合计	<b>389,975,762.64</b>	<b>410,111,158.48</b>

## 23、其他应付款

## 23.1 分类列示

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	1,722,284,449.34	1,282,363,394.50
应付利息	28,151,863.08	33,494,915.09
应付股利	502,414.89	463,047.45
合计	<b>1,750,938,727.31</b>	<b>1,316,321,357.04</b>

## 23.2 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下:

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
代收款	982,071,030.30	692,157,385.85
预提费用	303,261,664.15	248,372,715.47
定金和押金	268,349,430.01	178,798,692.47
预提重大资产置换及附属交易涉及税金	58,623,448.29	58,623,448.29
项目合作款	30,000,000.00	30,000,000.00
工程保证金	9,340,227.60	20,193,377.51
应付股权收购项目中中介机构费用	6,201,560.21	6,669,598.62
收购 Keystone 少数股权尾款(注)	3,000,000.00	-
其他	61,437,088.78	47,548,176.29
合计	<b>1,722,284,449.34</b>	<b>1,282,363,394.50</b>

注：本财务报告期内，本集团收购子公司 Keystone 少数股东股权款项中尚有余额人民币 3,000,000.00 元未支付。详见附注(七)2

(2) 本财务报告期末账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

本财务报告期末，账龄超过 1 年的的大额其他应付款包括：

本集团预提尚未支付的最终金额尚需待相关税金的清算工作完成后确定的重大资产置换及附属交易涉及税金人民币 58,623,448.29 元。

本集团之子公司 Keystone 应付项目合作款余额人民币 30,000,000.00 元，系 Keystone 于 2013 年度收到第三方合作方关于双方合作开发商用物业项目的合作款。本财务报告期末，该合作项目尚未实施，该款项未来将用于合作项目支出用途。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 23、其他应付款 - 续

## 23.2 其他应付款 - 续

- (3) 除(1)中所述项目外，本财务报告期末本集团的其他应付款主要系与日常经营有关的预提租金等费用、代收款项、定金和押金等款项。

## 23.3 应付利息

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
长期借款应付利息	28,112,733.08	32,159,798.26
短期借款应付利息	39,130.00	1,335,116.83
合计	<b>28,151,863.08</b>	<b>33,494,915.09</b>

## 23.4 应付股利

人民币元

单位名称	2018年12月31日	2017年12月31日
应付A股股东股利	502,414.89	463,047.45
合计	<b>502,414.89</b>	<b>463,047.45</b>

## 24、一年内到期的非流动负债

- (1) 一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款(附注(五)25)	1,687,933,241.41	247,253,782.26
一年内到期的长期应付款(附注(五)26)	12,374,769.44	10,278,627.53
一年内到期的其他非流动负债(附注(五)29)	8,413,801.52	13,153,024.10
合计	<b>1,708,721,812.37</b>	<b>270,685,433.89</b>

## 25、长期借款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款(注1)	4,559,000,000.00	4,759,000,000.00
抵押借款(注2)	64,810,371.62	74,715,743.91
信用借款(注3)	6,540,438,266.80	8,398,033,259.28
保证借款(注4)	6,026,726,400.00	6,007,771,000.00
委托借款(注5)	4,500,000.00	4,500,000.00
合计(注6)	<b>17,195,475,038.42</b>	<b>19,244,020,003.19</b>
减：一年内到期的长期借款	1,687,933,241.41	247,253,782.26
一年后到期的长期借款	<b>15,507,541,797.01</b>	<b>18,996,766,220.93</b>

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、长期借款 - 续

注 1: 本财务报告期末, 本集团从中国进出口银行融入的借款余额为人民币 4,559,000,000.00 元, 其中一年内到期借款为人民币 500,000,000.00 元。该借款以子公司 Keystone 81.0034% 股权作为质押。借款期限自 2016 年 2 月 18 日至 2022 年 2 月 18 日, 年利率为浮动利率, 本财务报告期内加权平均融资成本为 3.6%。

注 2: 本财务报告期末, 本集团下属子公司向境外银行融入的波兰兹罗提抵押借款余额折合人民币 64,810,371.62 元, 其中一年内到期借款折合人民币 8,160,360.09 元。本集团下属相关子公司以其固定资产作为抵押, 详见附注(五)10(4)。借款到期日为 2023 年 3 月 31 日, 年利率为波兰银行间三个月同业拆借利率上浮 2.70 个百分点。

注 3: 本财务报告期末, 本集团从中国建设银行融入借款人民币 400,000,000.00 元, 借款期限自 2016 年 12 月 09 日至 2019 年 12 月 25 日, 年利率为浮动利率, 本财务报告期内加权平均利率为 3.915%; 从中国银行融入借款人民币 600,000,000.00 元, 借款期限自 2016 年 12 月 14 日至 2019 年 12 月 13 日, 年利率为浮动利率, 本财务报告期内加权平均利率为 3.895%。均为一年内到期的借款。

本财务报告期末, 本集团下属子公司 Keystone 向上海浦东发展银行股份有限公司获得人民币借款金额为人民币 920,000,000.00 元, 年利率均为浮动利率, 本财务报告期内利率均为 4.275%。

本财务报告期末, 本集团下属子公司海路投资向关联方 Master Melon Capital 融入借款 500,000,000.00 欧元, 折合人民币 3,923,650,000.00 元, 借款期限自 2017 年 5 月 15 日至 2022 年 5 月 10 日, 年利率为 1.08%。

本财务报告期末, 本集团下属境外子公司向境外银行借入外币借款折合人民币 71,393,266.80 元, 借款期限自 2015 年 12 月 31 日至 2023 年 12 月 31 日, 年利率为 3.89%~4.25%, 其中一年内到期的借款为人民币 8,703,281.32 元。

本财务报告期末, 本集团信用借款中从财务公司获得的借款金额为人民币 625,395,000.00 元, 借款年利率为 4.0375%。其中一年内到期的借款为人民币 155,375,000.00 元。

注 4: 向中国银行上海市分行融入借款 378,000,000.00 欧元, 折合人民币 2,966,279,400.00 元, 借款期限自 2017 年 11 月 17 日至 2022 年 4 月 29 日, 年利率为 1.10%, 管理费率为 0.20%; 向中国银行巴黎分行融入借款 20,000,000.00 欧元, 折合人民币 156,946,000.00 元, 借款期限自 2017 年 11 月 17 日至 2022 年 4 月 29 日, 年利率为 1.20%, 管理费率为 0.10%; 向交通银行法兰克福分行融入借款 370,000,000.00 欧元, 折合人民币 2,903,501,000.00 元, 借款期限自 2017 年 11 月 17 日至 2022 年 11 月 16 日, 前三年借款利率为 1.00%, 后两年为欧元银行同业拆借利率+1%。本年加权平均利率为 1.00%, 管理费率为 0.30%。其中一年内到期的借款为人民币 15,694,600.00 元。上述借款均由锦江国际(集团)有限公司提供担保。

注 5: 本财务报告期末, 旅馆投资下属子公司沈阳锦富酒店投资管理有限公司向沈阳副食品集团公司取得的借款余额为人民币 4,500,000.00 元, 借款期限自 2017 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 25 日止, 年利率为 1.20%。

注 6: 其中人民币 9,515,381,509.71 元借款以浮动利率计息。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 26、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

人民币元		
项目	2018年12月31日	2017年12月31日
融资租赁(注1)	162,355,952.84	146,978,739.96
Hôtels et Préférence 少数股东股权收购款(注2)	9,371,323.24	9,110,932.97
Sarovar 少数股东股权收购款(注3)	92,160,372.88	99,136,023.80
GT SEA 收购款(附注(六))	9,416,760.00	-
其他	23,541.88	31,209.20
合计	<b>273,327,950.84</b>	<b>255,256,905.93</b>

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

人民币元	
	2018年12月31日
资产负债表日后第1年	13,269,092.05
资产负债表日后第2年	13,027,513.70
资产负债表日后第3年	12,965,157.48
资产负债表日后第4-5年	26,867,492.84
以后年度	183,024,916.01
最低租赁付款额合计	<b>249,154,172.08</b>
减：未确认融资费用	74,423,449.80
应付融资租赁款(注1)	174,730,722.28
其中：一年内到期的应付融资租赁款	12,374,769.44
一年后到期的应付融资租赁款	162,355,952.84

并无由独立第三方为本集团融资租赁提供担保的金额。

注1： 应付融资租赁款中人民币144,097,559.52元以浮动利率计息，对于其中人民币112,365,590.64元的应付融资租赁款，本集团已经购买了利率互换合同，详见附注(五)52。

注2： 系本集团下属子公司GDL收购Hôtels et Préférence股权时，尚未支付的尾款。该款项将根据Hôtels et Préférence 2019年度的息税折旧摊销前利润及2019年末企业价值确定，并预计于2020年度支付。本财务报告期末，上述款项公允价值折合人民币9,371,323.24元。

注3： 系本集团下属子公司GDL于2017年度收购Sarovar 74%股权，根据股权收购协议约定，Sarovar少数股东可以于2020年3月开始行使权利，要求GDL收购26%的剩余股权。收购对价根据Sarovar少数股东提出行使权利前1个月开始的12个月期间的息税折旧摊销前利润确定。本财务报告期末，上述收购对价公允价值折合人民币92,160,372.88元。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 27、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	73,647,828.79	59,112,683.77
<b>合计</b>	<b>73,647,828.79</b>	<b>59,112,683.77</b>

系 GDL 根据所在地国家、行业及公司的相关工资协议规定、员工服务年限及工资水平所决定。

## (2) 设定受益计划变动情况

人民币元

项目	2018年度	2017年度
一、年初余额	59,112,683.77	49,009,564.56
二、企业合并增加	124,950.40	2,824,720.73
三、计入当期损益的设定受益成本	7,302,466.82	5,353,126.16
1、当期服务成本	6,427,814.02	4,453,438.82
2、利息净额	874,652.80	899,687.34
四、计入其他综合收益的设定受益成本	7,987,454.32	(779,742.39)
1、精算收益(损失)	7,987,454.32	(779,742.39)
五、结算时支付的对价	(1,180,716.31)	-
六、本年外币报表折算差额	300,989.79	2,705,014.71
七、年末余额	<b>73,647,828.79</b>	<b>59,112,683.77</b>

设定受益计划的内容及与之相关风险、对 GDL 未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：



(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

设定受益计划使 GDL 面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险和通货膨胀风险。政府债券收益率的降低将导致设定受益计划义务现值增加。设定受益计划义务现值基于参与计划的员工的死亡率的最佳估计来计算，计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。此外，设定受益计划义务现值与计划未来的支付标准相关，而支付标准根据通货膨胀率确定，因此，通货膨胀率的上升亦将导致计划负债的增加。

GDL 聘请了 SPAC 公司，根据预期累积福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以通货膨胀率和死亡率假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。GDL 根据精算结果确认 GDL 的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债乘以适当的折现率来确定利息净额。

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、通货膨胀率及死亡率。本财务报表期间折现率为 1.60%，通货膨胀率为 1.5%。死亡率的假设是以 65 岁退休的男性职工和 60 岁退休的女性职工的平均预期剩余生命年限，本财务报表期间年限分别为 23.1 年以及 27.7 年。GDL 总部人员薪酬预期 2018 年增长率为 3%，酒店人员薪酬的预期增长率为 2.5%。当员工达到相关规定工作年限后退休，其可领取的社会福利将不受影响(年龄段包括 60 岁至 65 岁，退休年龄的不同取决于其职业类别及出生年份)。确定退休年龄时假定普通职员、行政人员以及行政主管分别于 20 岁、22 岁及 23 岁开始工作。

下述敏感性分析以相应假设在报告期末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变)：

- 如果折现率增加(减少)0.50%，则设定受益计划义务现值将减少人民币 5,053,112.65 元(增加人民币 5,592,929.61 元)。
- 如果通货膨胀率增加(减少)0.50%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 140,095.62 元(减少人民币 149,991.79 元)。
- 如果薪酬的预期增长率增加(减少)0.50%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 4,413,025.62 元(减少人民币 4,836,392.59 元)。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净负债的计算方法与资产负债表中确认相关债务的计算方法相同。

与以往年度相比，用于敏感性分析的方法和假设未发生任何变动。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 28、预计负债

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
未决诉讼(注1)	23,352,962.21	32,917,826.55
经营风险准备(注2)	41,445,455.62	25,680,177.66
预计搬迁损失(注3)	12,398,734.00	-
合计	<b>77,197,151.83</b>	<b>58,598,004.21</b>

注1：本财务报告期末，GDL被部分员工就劳动纠纷提起诉讼，GDL管理层根据对诉讼结果的预期计提预计负债1,461,245.78欧元，折合人民币11,466,834.00元。

本财务报告期末，本集团之子公司Keystone由于房屋租赁、特许经营纠纷等事项受到起诉，Keystone管理层根据对诉讼结果的预期计提预计负债人民币11,886,128.21元。

注2：主要系GDL就经营活动中与第三方发生的争议事项预计的损失。

注3：GDL总部计划于2019年4月搬迁，并已就新租赁的办公楼签订了租赁合同，因此GDL针对不可撤销的原租赁合同自2019年5月至租赁期末的闲置期间租金计提了相应的损失。

## 29、其他非流动负债

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
政府补助	14,588,062.83	86,720,714.11
营销基金(注1)	65,906,650.61	63,432,027.77
会员积分	70,449,116.04	50,325,028.92
长租约亏损(注2)	8,129,156.56	9,724,034.84
其他	4,663,545.82	4,135,858.79
合计	163,736,531.86	214,337,664.43
减：一年内到期的其他非流动负债	8,413,801.52	13,153,024.10
一年后到期的其他非流动负债	<b>155,322,730.34</b>	<b>201,184,640.33</b>

注1：营销基金系GDL向加盟酒店收取的品牌推广费，用于GDL未来发生的品牌推广活动。

注2：长租约亏损为本集团收购Keystone时根据评估确定的Keystone已签订的不可撤销租赁合同未来现金流出高于收购日市场公允价值部分的现值。该长租约租赁亏损按照相应租赁合同的剩余期限进行摊销。

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	2017年12月31日	本年新增补助金额	本年计入损益金额	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
信息平台扶持基金	3,900,000.00	-	3,900,000.00	-	与资产相关
新城饭店项目扶持基金	4,455,548.72	-	722,150.00	3,733,398.72	与资产相关
时尚之旅项目扶持基金	2,266,500.00	-	994,500.00	1,272,000.00	与资产相关
锦江之星苏州乐园店补助	76,000,000.00	-	76,000,000.00	-	与收益相关
锦江之星中山公园店补助	-	9,500,000.00	-	9,500,000.00	与收益相关
其他	98,665.39	-	16,001.28	82,664.11	与资产相关
合计	<b>86,720,714.11</b>	<b>9,500,000.00</b>	<b>81,632,651.28</b>	<b>14,588,062.83</b>	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 30、股本

人民币元

	2017年 12月31日	本年变动					2018年 12月31日
		非公开发 行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	117,848,242.00	-	-	-	-	-	117,848,242.00
3. 其他内资持股	15,244,482.00	-	-	-	-	-	15,244,482.00
4. 外资持股	20,325,976.00	-	-	-	-	-	20,325,976.00
有限售条件股份合计	153,418,700.00	-	-	-	-	-	153,418,700.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	648,517,740.00	-	-	-	-	-	648,517,740.00
2. 境内上市外资股	156,000,000.00	-	-	-	-	-	156,000,000.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	804,517,740.00	-	-	-	-	-	804,517,740.00
三、股份总数	<b>957,936,440.00</b>	-	-	-	-	-	<b>957,936,440.00</b>

人民币元

	2016年 12月31日	上年变动					2017年12月 31日
		非公开发 行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	219,125,242.00	-	-	-	(101,277,000.00)	-	117,848,242.00
3. 其他内资持股	15,244,482.00	-	-	-	-	-	15,244,482.00
4. 外资持股	120,325,976.00	-	-	-	(100,000,000.00)	-	20,325,976.00
有限售条件股份合计	354,695,700.00	-	-	-	(201,277,000.00)	-	153,418,700.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	447,240,740.00	-	-	-	201,277,000.00	-	648,517,740.00
2. 境内上市外资股	156,000,000.00	-	-	-	-	-	156,000,000.00
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	603,240,740.00	-	-	-	201,277,000.00	-	804,517,740.00
三、股份总数	<b>957,936,440.00</b>	-	-	-	-	-	<b>957,936,440.00</b>

## 31、资本公积

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
资本溢价	8,581,663,647.36	-	(666,877,795.13)	7,914,785,852.23
其中：投资者投入的资本	7,785,762,028.07	-	-	7,785,762,028.07
同一控制下企业合并形成的差额	1,027,136,210.91	-	-	1,027,136,210.91
与少数股东的股权交易(附注(七)2)	(231,234,591.62)	-	(666,877,795.13)	(898,112,386.75)
其他资本公积	128,901,643.62	-	-	128,901,643.62
其中：原制度资本公积转入	163,502,812.00	-	-	163,502,812.00
被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配外所有者权益其他变动	(34,601,168.38)	-	-	(34,601,168.38)
合计	<b>8,710,565,290.98</b>	-	<b>(666,877,795.13)</b>	<b>8,043,687,495.85</b>

## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 31、资本公积 - 续

人民币元

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
资本溢价	8,681,361,436.76	-	(99,697,789.40)	8,581,663,647.36
其中：投资者投入的资本	7,785,762,028.07	-	-	7,785,762,028.07
同一控制下企业合并形成的差额	1,027,136,210.91	-	-	1,027,136,210.91
与少数股东的股权交易	(131,536,802.22)	-	(99,697,789.40)	(231,234,591.62)
其他资本公积	163,502,812.00	-	(34,601,168.38)	128,901,643.62
其中：原制度资本公积转入	163,502,812.00	-	-	163,502,812.00
被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配外所有者权益其他变动	-	-	(34,601,168.38)	(34,601,168.38)
合计	8,844,864,248.76	-	(134,298,957.78)	8,710,565,290.98

## 32、其他综合收益

人民币元

项目	2017年12月31日	本年发生额				2018年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动	(4,243,725.23)	(7,987,454.32)	-	(2,750,080.52)	(5,237,373.80)	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	460,377,881.01	11,008,926.20	300,211,064.44	(92,865,915.24)	(205,127,380.37)	8,791,157.37
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,919,511.69	(405,202.76)	-	-	(405,202.76)	-
现金流量套期损益的有效部分	1,732,485.17	1,628,136.90	-	560,445.89	1,067,691.01	-
外币财务报表折算差额	36,943,589.09	(32,854,305.61)	-	-	(32,178,485.79)	(675,819.82)
合计	496,729,741.73	(28,609,899.59)	300,211,064.44	(95,055,549.87)	(241,880,751.71)	8,115,337.55

人民币元

项目	2016年12月31日	本年发生额				2017年12月31日
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动	(3,732,448.14)	(779,742.39)	-	(268,465.30)	(511,277.09)	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	611,354,343.63	(112,961,172.64)	90,275,205.85	(56,850,759.53)	(150,976,462.62)	4,590,843.66
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,500,343.96	(1,580,832.27)	-	-	(1,580,832.27)	-
现金流量套期损益的有效部分	740,086.48	1,475,723.25	-	508,091.54	992,398.69	(24,766.98)
外币财务报表折算差额	(10,603,035.07)	56,058,749.28	-	-	47,546,624.16	8,512,125.12
合计	601,259,290.86	(57,787,274.77)	90,275,205.85	(56,611,133.29)	(104,529,549.13)	13,078,201.80

## 33、盈余公积

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	473,197,616.85	5,770,603.15	-	478,968,220.00
任意盈余公积	180,681,288.50	-	-	180,681,288.50
合计	653,878,905.35	5,770,603.15	-	659,649,508.50

人民币元

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积	439,717,647.39	33,479,969.46	-	473,197,616.85
任意盈余公积	180,681,288.50	-	-	180,681,288.50
合计	620,398,935.89	33,479,969.46	-	653,878,905.35

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 33、盈余公积 - 续

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度母公司净利润的10%提取法定盈余公积金；当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。于2018年12月31日，本公司法定盈余公积已达到股本的50%。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 34、未分配利润

人民币元

项目	2018年度	2017年度
年初未分配利润	2,165,192,559.23	1,776,723,536.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,082,460,074.86	881,758,483.33
减：提取法定盈余公积	5,770,603.15	33,479,969.46
应付普通股股利	536,444,406.40	459,809,491.20
年末未分配利润	<b>2,705,437,624.54</b>	<b>2,165,192,559.23</b>

## (1) 股东大会已批准的现金股利

于2018年5月25日，本公司股东大会批准了本公司利润分配方案，按已发行之股份957,936,440股(每股面值人民币1元)计算，向全体股东派发现金股利每股人民币0.56元。

## (2) 资产负债表日后的利润分配

于2019年3月28日，本公司董事会通过决议，提议本公司按已发行之股份957,936,440股(每股面值人民币1元)计算，向全体股东派发现金股利每股人民币0.60元，拟派发现金股利共计人民币574,761,864.00元。上述提议尚待本公司股东大会批准。

## 35、少数股东权益

少数股东权益明细如下：

人民币元

少数股东名称	2018年12月31日	2017年12月31日
1. 锦江之星少数股东：		
上海豫园集团有限公司	10,459,908.73	10,280,538.52
苏州新区狮山资产经营公司	28,506,996.36	6,219,520.93
上海花木经济发展总公司	6,050,270.42	6,050,304.07
扬州市双桥农工商总公司	1,889,148.98	1,950,962.02
上海市闵行区商业建设有限公司	1,307,769.60	1,269,130.23
2. 旅馆投资少数股东：		
沈阳副食品集团公司	4,080,995.76	5,245,018.46
庐山旅游发展股份有限公司	6,120,992.46	6,617,755.02
3. 上海锦江同乐餐饮管理有限公司少数股东：		
同乐(中国)控股有限公司	(2,548,691.23)	(1,458,331.64)
4. GDL 下属子公司少数股东权益	194,717,974.80	199,363,613.95
5. Keystone 及其下属子公司少数股东权益	609,279,272.71	1,092,579,035.25
6. 维也纳及百岁村之少数股东权益	316,617,523.76	303,316,609.24
合计	<b>1,176,482,162.35</b>	<b>1,631,434,156.05</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

人民币元

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,696,750,505.09	1,528,468,451.80	13,582,444,732.37	1,295,232,689.70
其他业务	669,528.58	-	138,870.52	61,776.12
合计	<b>14,697,420,033.67</b>	<b>1,528,468,451.80</b>	<b>13,582,583,602.89</b>	<b>1,295,294,465.82</b>

## (2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国大陆境内有限服务型酒店营运及管理业务	10,358,907,527.98	1,097,071,046.22	9,437,732,698.81	878,482,266.90
中国大陆境外有限服务型酒店营运及管理业务	4,101,830,431.50	321,434,542.27	3,890,541,614.93	294,150,678.48
食品及餐饮业务	236,012,545.61	109,962,863.31	254,170,418.63	122,599,744.32
合计	<b>14,696,750,505.09</b>	<b>1,528,468,451.80</b>	<b>13,582,444,732.37</b>	<b>1,295,232,689.70</b>

## (3) 按照地区划分的营业收入

人民币元

项目	2018年度	2017年度
中国大陆境内地区	10,595,589,602.17	9,692,041,987.96
其中：上海地区	1,691,104,319.24	1,568,274,460.84
上海以外地区	8,904,485,282.93	8,123,767,527.12
中国大陆境外地区	4,101,830,431.50	3,890,541,614.93
合计	<b>14,697,420,033.67</b>	<b>13,582,583,602.89</b>

## (4) 中国大陆境内及境外有限服务型酒店营运及管理业务营业收入及营业成本

人民币元

行业名称	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客房	7,791,182,987.55	-	7,550,423,246.28	-
餐饮	1,193,527,311.28	551,415,635.85	1,152,745,912.51	513,628,352.42
商品销售	967,755,938.38	772,778,621.56	694,681,401.94	574,687,827.06
前期服务费	594,210,773.57	-	501,166,425.26	-
持续加盟费	2,037,619,749.56	-	1,947,099,822.65	-
订房渠道费(注)	111,723,558.02	-	80,438,928.55	-
会员卡收益	356,309,336.57	-	341,122,167.27	-
租赁	136,019,530.63	63,606,911.08	121,404,253.14	64,972,915.12
其他	1,272,388,773.92	30,704,420.00	939,192,156.14	19,343,850.78
合计	<b>14,460,737,959.48</b>	<b>1,418,505,588.49</b>	<b>13,328,274,313.74</b>	<b>1,172,632,945.38</b>

注：系通过中央订房系统送达各连锁加盟店的客房预订，按实际住店间夜数和一定标准向相关加盟店收取的订房渠道销售费。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 36、营业收入、营业成本 - 续

## (5) 餐饮业务营业收入及营业成本

人民币元

行业名称	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
连锁餐饮	34,766,967.57	14,037,353.97	79,496,520.83	38,457,142.60
团体用膳	176,308,333.26	75,538,402.50	154,842,364.36	68,068,436.17
食品销售	24,937,244.78	20,387,106.84	16,456,530.61	15,009,270.06
其他	-	-	3,375,002.83	1,064,895.49
合计	<b>236,012,545.61</b>	<b>109,962,863.31</b>	<b>254,170,418.63</b>	<b>122,599,744.32</b>

## (6) 本集团来自前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占集团全部营业收入的比例(%)
上海德必投资管理有限公司	38,474,768.88	0.26
SYSCO France (原名 Brake France)	33,771,220.00	0.23
HEINEKEN	6,956,300.00	0.05
深圳市聚兴荣商务公司	6,049,531.20	0.04
Diversey Europe BV	5,970,970.00	0.04
合计	<b>91,222,790.08</b>	<b>0.62</b>

## 37、按性质分类的成本与费用

人民币元

项目	2018年度	2017年度
商品成本	1,522,253,607.54	1,275,979,273.95
职工薪酬	4,874,931,150.38	4,141,180,680.16
其中：工资和薪金	3,828,873,877.07	3,288,209,795.69
社会保险费和住房公积金	865,902,643.57	702,273,015.03
福利费和其他费用	180,154,629.74	150,697,869.44
能源费及物料消耗	951,135,977.82	938,904,728.53
折旧与摊销	1,440,284,767.02	1,445,022,019.10
经营租赁费用	1,865,575,172.47	1,825,960,393.07
维修和维护费	480,638,056.63	411,358,687.88
其他	2,021,716,182.68	1,887,656,304.43
商品成本、销售费用及管理费用合计	<b>13,156,534,914.54</b>	<b>11,926,062,087.12</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 38、税金及附加

人民币元

项目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	26,686,529.58	23,992,226.74
教育费附加	17,955,650.51	17,184,298.28
房产税	122,676,988.88	119,599,351.51
印花税及其他	4,886,916.45	5,989,561.82
合计	<b>172,206,085.42</b>	<b>166,765,438.35</b>

## 39、财务费用

人民币元

项目	2018年度	2017年度
利息支出	468,455,431.82	558,106,921.37
减：利息收入	144,581,914.24	238,361,925.81
汇兑差额	1,088,320.21	41,755,996.92
其他	46,985,492.97	56,941,359.37
合计	<b>371,947,330.76</b>	<b>418,442,351.85</b>

## 40、资产减值损失

人民币元

项目	2018年度	2017年度
一、坏账损失	164,020.18	29,609,322.34
二、存货跌价损失(转回)	(1,489,100.92)	364,301.03
三、其他流动资产减值损失(转回)	(1,966,534.92)	3,783,147.01
四、可供出售金融资产减值损失	3,500,000.00	100,000.00
五、长期股权投资减值损失	2,259,016.19	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	4,544,950.79
八、在建工程减值损失	-	5,268,420.44
九、投资性房地产减值损失	-	-
十、商誉减值损失	20,544,546.93	19,626,870.92
十一、长期待摊费用减值损失	36,188,711.35	24,161,829.77
十二、其他非流动资产减值损失	-	-
合计	<b>59,200,658.81</b>	<b>87,458,842.30</b>



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 41、其他收益

## (1) 其他收益明细：

人民币元

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,945,762.07	26,312,086.20	50,945,762.07
<b>合计</b>	<b>50,945,762.07</b>	<b>26,312,086.20</b>	<b>50,945,762.07</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金	45,313,110.79	19,258,317.73	与收益相关
信息平台扶持基金	3,900,000.00	3,900,000.00	与资产相关
品牌创新项目补贴	-	1,472,167.19	与收益相关
时尚之旅项目扶持基金	994,500.00	993,500.00	与资产相关
新城饭店项目扶持基金	722,150.00	672,100.00	与资产相关
其他	16,001.28	16,001.28	与资产相关
<b>合计</b>	<b>50,945,762.07</b>	<b>26,312,086.20</b>	

## 42、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	125,147,879.39	93,858,049.31
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	86,152,088.06	74,553,899.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	303,684,995.37	98,842,034.83
处置长期股权投资产生的投资收益	7,867,224.89	14,644,382.22
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	18,964,621.83
其他	(91,534.92)	1,557,452.71
<b>合计</b>	<b>522,760,652.79</b>	<b>302,420,440.33</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 42、投资收益 - 续

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	2018年度	2017年度	本年比上年增减变动的原因
上海肯德基	120,392,560.16	113,342,242.97	因营业收入增加, 本年盈利高于上年
新亚富丽华	7,919,659.24	6,902,988.67	因营业收入增加, 本年盈利高于上年
新鹿餐饮	(73,567.00)	203,962.89	因成本费用增加, 本年亏损
上海吉野家	(692,326.42)	130,807.45	因营业收入下降, 本年亏损
静安面包房	-	-	上年已减计至零
新锦酒店管理	984,660.08	1,028,016.39	因营业收入下降, 本年盈利低于上年
GDL 之联营企业	6,906,840.90	(18,070,994.15)	因部分亏损联营企业已处置, 本年盈利高于上年
齐程网络	(2,939,437.92)	(8,368,823.01)	因营业收入增加, 本期亏损低于上期
Keystone 之联营企业	(7,350,509.65)	(1,310,151.90)	因费用成本上升, 本年亏损高于上年
合计	<b>125,147,879.39</b>	<b>93,858,049.31</b>	

## (3) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益

人民币元

被投资单位	2018年度	2017年度	本年比上期增减变动的原因
杭州肯德基有限公司	45,927,333.18	38,964,078.50	宣告发放股利有所增加
苏州肯德基有限公司	20,399,349.80	15,461,142.53	宣告发放股利有所增加
无锡肯德基有限公司	9,148,781.21	7,125,239.26	宣告发放股利有所增加
申万宏源证券股份有限公司	748,478.20	1,496,956.40	宣告发放股利有所减少
长江证券股份有限公司	6,000,000.00	7,950,000.00	宣告发放股利有所减少
GDL 之可供出售金融资产	3,416,869.59	2,879,783.60	宣告发放股利有所增加
其他	511,276.08	676,699.14	
合计	<b>86,152,088.06</b>	<b>74,553,899.43</b>	

## (4) 处置可供出售金融资产取得的投资收益

人民币元

可供出售金融资产名称	2018年度	2017年度
长江证券(股票代码: 000783)	236,164,987.96	86,659,256.47
全聚德(股票代码: 002186)	1,009,040.89	-
申银万国(股票代码: 000166)	62,049,524.68	-
交通银行(股票代码: 601328)	4,461,441.84	-
其他	-	12,182,778.36
合计(注)	<b>303,684,995.37</b>	<b>98,842,034.83</b>

注: 于本财务报告期内, 本集团出售长江证券股票共计 53,000,000 股、申银万国股票共计 14,969,564 股、交通银行股票共计 1,013,771 股及全聚德股票共计 95,608 股。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 43、公允价值变动收益

人民币元

项目	2018年度	2017年度
Sarovar 及 Hôtels et Préférence 少数股东股权收购款余额公允价值变动(附注(五)26)	3,770,461.10	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(23,630,190.27)	-
合计	<b>(19,859,729.17)</b>	-

## 44、资产处置收益

人民币元

项目	2018年度	2017年度
锦江之星苏州乐园店动迁收益(注)	76,054,473.89	-
其他非流动资产处置收益(损失)	(17,319,011.40)	(36,971,126.29)
合计	<b>58,735,462.49</b>	<b>(36,971,126.29)</b>

注：本财务报告期内，本集团下属锦江之星苏州乐园店完成动迁，确认动迁收益人民币 76,054,473.89 元。

## 45、营业外收入

## (1) 营业外收入明细：

人民币元

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	8,271,317.43	13,659,522.00	8,271,317.43
无需支付的应付款	5,368.66	3,133,337.47	5,368.66
对外索赔收入	16,714,076.08	6,668,055.36	16,714,076.08
其他	23,929,492.99	10,015,266.57	23,929,492.99
合计	<b>48,920,255.16</b>	<b>33,476,181.40</b>	<b>48,920,255.16</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
地方奖励补助	8,148,767.63	6,761,874.87	与收益相关
街道奖励补助	122,549.80	5,293,476.08	与收益相关
创新奖励补助	-	1,604,171.05	与收益相关
合计	<b>8,271,317.43</b>	<b>13,659,522.00</b>	

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 46、营业外支出

人民币元

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	3,904,661.20	588,676.51	3,904,661.20
罚没支出	2,232,945.15	2,038,368.46	2,232,945.15
事故、索赔损失	-	1,570,158.03	-
预计诉讼损失	4,625,758.00	19,826,525.09	4,625,758.00
预计搬迁损失(附注(五)28)	12,398,734.00	-	12,398,734.00
其他	11,867,031.20	8,470,806.85	11,867,031.20
合计	<b>35,029,129.55</b>	<b>32,494,534.94</b>	<b>35,029,129.55</b>

## 47、所得税费用

人民币元

项目	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	451,714,567.14	477,431,887.63
上期所得税汇算清缴调整	17,006,932.12	6,874,406.67
递延所得税	(160,940,833.62)	(202,146,860.36)
企业增值税	28,543,179.27	4,377,004.42
合计	<b>336,323,844.91</b>	<b>286,536,438.36</b>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2018年度	2017年度
利润总额	1,564,004,317.93	1,276,597,929.97
按25%的税率计算的所得税费用	391,001,079.48	319,149,482.49
子公司适用不同税率的影响及其他	(25,622,182.65)	19,618,959.34
调整以前期间所得税的影响	17,006,932.12	6,874,406.67
非应税收入的影响	(56,287,046.24)	(48,069,976.08)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,992,567.63	11,338,058.65
使用前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	(24,106,833.93)	(8,169,584.34)
本年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	59,543,910.40	96,928,986.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	(56,611,966.36)	(114,416,647.95)
企业增值税的所得税影响(注)	21,407,384.46	3,282,753.32
所得税费用	<b>336,323,844.91</b>	<b>286,536,438.36</b>

注：根据法国税法规定，企业增值税可以在所得税税前列支，此处按照其扣除25%所得税费用影响后的金额进行列示。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 48、少数股东损益

少数股东损益明细如下：

人民币元

少数股东名称	2018年度	2017年度
1. 锦江之星少数股东：		
上海花木经济发展总公司	1,349,966.35	1,350,000.00
苏州新区狮山资产经营公司	23,087,475.43	856,599.27
上海市闵行区商业建设有限公司	1,009,084.17	970,444.80
上海豫园集团有限公司	1,659,370.21	1,558,450.68
扬州市双桥农工商总公司	285,474.46	471,780.90
2. 上海锦江同乐餐饮管理有限公司少数股东：		
同乐(中国)控股有限公司	(1,090,359.59)	(1,088,056.07)
3. 旅馆投资少数股东：		
沈阳副食品集团公司	(1,164,022.70)	(780,876.00)
庐山旅游发展股份有限公司	(496,762.56)	(898,137.35)
4. GDL 下属子公司之少数股东	2,167,309.75	612,338.25
5. Keystone 及其下属子公司之少数股东	69,111,948.12	61,886,353.11
6. 维也纳及百岁村之少数股东	49,300,914.52	43,364,110.69
合计	<b>145,220,398.16</b>	<b>108,303,008.28</b>

## 49、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年度	2017年度
政府补助	63,084,428.22	32,917,839.73
利息收入	542,381,874.66	140,304,605.97
其他	125,474,130.53	77,596,843.73
合计	<b>730,940,433.41</b>	<b>250,819,289.43</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年度	2017年度
租赁费	1,865,575,172.47	1,830,048,548.05
销售费用及管理费用中的其他支付额	1,209,431,256.63	1,077,891,305.49
支付的银行手续费	46,985,492.95	54,205,350.17
合计	<b>3,121,991,922.05</b>	<b>2,962,145,203.71</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 49、现金流量表项目注释 - 续

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
收到锦江之星苏州乐园店动迁款	-	76,000,000.00
合计	-	<b>76,000,000.00</b>

## (4) 投资所支付的现金

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
购买以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产	286,290,390.27	-
Keystone 股权投资款	-	1,371,186.07
齐程网络出资款	-	100,000,000.00
委托贷款	3,900,000.00	6,000,000.00
其他	1,355,200.48	202,566.10
合计	<b>291,545,590.75</b>	<b>107,573,752.17</b>

## (5) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
与收购相关项目中中介机构费	3,057,561.98	8,999,130.05
合计	<b>3,057,561.98</b>	<b>8,999,130.05</b>

## (6) 取得借款收到的现金

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
从财务公司融入的借款	527,100,000.00	1,539,500,000.00
从 Master Melon Capital 融入的借款	-	3,818,600,000.00
从银行融入的借款	-	9,030,644,000.00
合计	<b>527,100,000.00</b>	<b>14,388,744,000.00</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 49、现金流量表项目注释 - 续

## (7) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
用于借款质押的定期存款到期收回	-	4,723,560,000.00
用于借款质押的定期存款利息收入	-	55,310,295.96
合计	-	<b>4,778,870,295.96</b>

## (8) 偿还债务支付的现金

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
偿还银行借款	3,544,388,142.90	14,806,534,763.25
偿还财务公司借款	133,645,000.00	2,100,060,000.00
合计	<b>3,678,033,142.90</b>	<b>16,906,594,763.25</b>

## (9) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
支付收购 Keystone 少数股东款项	1,201,778,376.39	-
支付融资租赁费	10,524,595.40	7,958,050.43
支付的融资费用	6,098,165.50	7,054,387.02
GDL 退回少数股东出资款	-	1,973,981.90
合计	<b>1,218,401,137.29</b>	<b>16,986,419.35</b>

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2018 年度	2017 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,227,680,473.02	990,061,491.61
加：计提的资产减值准备	59,200,658.81	87,458,842.30
固定资产折旧	623,700,467.02	647,459,051.25
无形资产摊销	248,934,232.13	203,655,987.82
长期待摊费用摊销	566,812,302.97	593,906,980.03
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	(58,735,462.49)	36,971,126.29
固定资产报废损失	3,904,661.20	588,676.51
公允价值变动损失(减收益)	19,859,729.17	-
财务费用	477,909,591.82	484,676,031.81
投资损失(收益)	(522,760,652.79)	(302,420,440.33)
递延所得税资产减少(增加)	(11,040,833.86)	(41,764,437.10)
递延所得税负债减少	(149,899,999.76)	(160,382,423.26)
存货的减少	(8,347,972.21)	2,928,372.34
经营性应收项目的减少(增加)	372,092,456.90	(442,606,065.19)
经营性应付项目的增加	665,901,413.60	1,151,251,587.29
经营活动产生的现金流量净额	<b>3,515,211,065.53</b>	<b>3,251,784,781.37</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	7,353,060,080.69	9,879,461,634.13
减：现金的年初余额	9,879,461,634.13	6,358,092,062.93
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(2,526,401,553.44)	3,521,369,571.20



## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 50、现金流量表补充资料 - 续

## (2) 本年支付的取得子公司的现金净额

人民币元

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
- Annemasse	13,666,450.00
- LAHOTELS	27,452,395.78
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
- Annemasse	990,536.80
- GT SEA	924,670.25
- LAHOTELS	1,092,554.49
- Tempting Places	210,853.80
以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
- Hôtels & Préférence	335,804.20
取得子公司支付的现金净额	<b>38,236,034.64</b>

## (3) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	7,353,060,080.69	9,879,461,634.13
其中：库存现金	10,558,633.92	19,044,894.22
可随时用于支付的银行存款	7,342,501,446.77	9,860,416,739.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	7,353,060,080.69	9,879,461,634.13

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金(附注(五)1(注1))	96,880.92	银行账户冻结
货币资金(附注(五)1(注1))	1,515,085.00	保函保证金
Keystone 81.0034% 股权(附注(五)25(注1))	3,157,285,210.56	抵押
固定资产(附注(五)10(4))	182,008,366.79	抵押
固定资产(附注(五)10(3))	52,399,148.08	未办妥产权证书
合计	<b>3,393,304,691.35</b>	

## 52、现金流量套期

本集团采用利率互换合同以降低以浮动利率计息的融资租赁款的现金流量风险敞口，即将部分融资租赁款的浮动利率转换成固定利率。于2018年1月1日至2018年12月31日止期间，本集团将购入的利率互换合同指定为套期工具，这些利率互换合同与相应的融资租赁条款相同，本集团管理层认为这些利率互换合同是高度有效的套期工具，并采用比率分析法评价套期有效性。

## (五) 合并财务报表项目注释 - 续

## 52、现金流量套期 - 续

本集团所签订的利率互换合同的条款与预期交易的条款吻合，主要内容如下：

人民币千元

2018年度	名义金额	到期日	利率互换条款
利率互换	112,365.59	28/6/2025	Euribor 3M+2.56%转换为1.40%的固定利率

## 53、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	1,082,460,074.86	881,758,483.33
其中：归属于持续经营的净利润	1,082,460,074.86	881,758,483.33

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
年初和年末发行在外的普通股股数	957,936,440.00	957,936,440.00

## 每股收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	1.1300	0.9205
稀释每股收益(注)	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	1.1300	0.9205
稀释每股收益(注)	不适用	不适用

注：本集团无稀释性普通股。

**(六) 合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本年发生的非同一控制下企业合并**

人民币元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润(亏损)
Annemasse	2018.06.29	13,666,450.00	100%	支付现金	2018.06.29	取得被购买方控制权的股权交割日	5,058,891.44	(1,153,443.46)
GT SEA	2018.04.30	9,222,901.40	50%	支付现金	2018.04.30	取得被购买方控制权的股权交割日	13,891,718.32	1,946,530.86
LAHOTELS	2018.12.31	27,452,395.78	100%	支付现金	2018.12.31	取得被购买方控制权的股权交割日	-	-
Tempting Places	2018.12.31	-	100%	承担债务	2018.12.31	取得被购买方控制权的股权交割日	-	-

**Annemasse**

于2018年6月29日，本集团下属子公司GDL与Annemasse原股东签署了关于收购Annemasse 100%股权的股权转让协议，购买价款为175万欧元，折合人民币13,666,450.00元。于2018年6月29日，上述股权交割完成。

**GT SEA**

于2018年4月30日，本集团下属子公司GDL与原持股50%的合营企业GT SEA之另一方股东签署了关于收购GT SEA 剩余50%股权的股权转让协议。根据约定，收购对价将在未来10年内支付完毕。于2018年4月30日，上述股权交割完成，GT SEA成为GDL的全资子公司，100%股权对价为236万欧元，折合人民币18,445,802.80元，截止2018年12月31日，收购款尚未支付。

**LAHOTELS**

于2018年12月31日，本集团下属子公司GDL与LAHOTELS原股东签署了关于收购LAHOTELS 100%股权的股权转让协议，购买价款为351.53万欧元，折合人民币27,452,395.78元。于2018年12月31日，上述股权交割完成。

**Tempting Places**

于2018年12月31日，本集团下属子公司GDL与Tempting Places原股东签署了关于受让Tempting Places 100%股权的股权转让协议，约定GDL以承担Tempting Places 债务的方式受让其股权。于2018年12月31日，上述股权交割完成。

(六) 合并范围的变更 - 续

1、非同一控制下企业合并 - 续

(2) 合并成本及商誉

人民币元

	Annemasse	GT SEA	LAHOTELS	TemptingPlaces
现金	13,666,450.00	9,222,901.40	27,452,395.77	-
原 50% 股权于收购日公允价值	-	9,222,901.40	-	-
合并成本	13,666,450.00	18,445,802.80	27,452,395.77	-
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,069,887.80	(13,221,314.20)	968,267.19	(4,318,598.20)
商誉	12,596,562.20	31,667,117.00	26,484,128.58	4,318,598.20

## (六) 合并范围的变更 - 续

## 1、非同一控制下企业合并 - 续

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

人民币元

	Annemasse(注 1)		GT SEA(注 2)		LAHOTELS(注 2)		TemptingPlaces(注 2)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	990,536.80	990,536.80	924,670.25	924,670.25	1,092,554.49	1,092,554.49	210,853.80	210,853.80
除货币资金外的其他流动资产	836,994.43	836,994.43	8,438,543.30	8,438,543.30	7,126,698.97	7,126,698.97	874,652.80	874,652.80
可供出售金融资产	-	-	387,450.89	387,450.89	-	-	-	-
固定资产	34,204,885.73	29,775,596.14	168,247.29	168,247.29	12,204,384.12	12,204,384.12	31,237.60	31,237.60
无形资产	62,475.20	62,475.20	-	-	19,330,198.02	19,330,198.02	-	-
除可供出售金融资产、固定资产、无形资产外的其他非流动资产	70,929.67	70,929.67	389,615.64	389,615.64	3,201,783.69	3,201,783.69	-	-
资产小计	36,165,821.83	31,736,532.24	10,308,527.37	10,308,527.37	42,955,619.29	42,955,619.29	1,116,744.20	1,116,744.20
负债：								
流动负债	9,101,954.02	9,101,954.02	23,256,462.48	23,256,462.48	3,441,363.52	3,441,363.52	4,420,120.40	4,420,120.40
其他非流动负债	25,993,980.01	24,727,901.92	273,379.09	273,379.09	38,545,988.58	38,545,988.58	1,015,222.00	1,015,222.00
负债小计	35,095,934.03	33,829,855.94	23,529,841.57	23,529,841.57	41,987,352.10	41,987,352.10	5,435,342.40	5,435,342.40
净资产	1,069,887.80	(2,093,323.70)	(13,221,314.20)	(13,221,314.20)	968,267.19	968,267.19	(4,318,598.20)	(4,318,598.20)
减：少数股东权益	-	-	-	-	-	-	-	-
取得的净资产	1,069,887.80	(2,093,323.70)	(13,221,314.20)	(13,221,314.20)	968,267.19	968,267.19	(4,318,598.20)	(4,318,598.20)

注 1：Annemasse 可辨认净资产不存在活跃市场，为确定其公允价值，本集团聘请了独立评估师对其可辨认净资产公允价值进行评估，本集团根据评估结果确定购买日可辨认净资产公允价值。Annemasse 可辨认净资产系非持续第三层次公允价值计量的项目。

注 2：GTSEA、LAHOTELS 及 TemptingPlaces 可辨认净资产不存在活跃市场，为确定其公允价值，本集团聘请了独立评估师对其可辨认净资产公允价值进行了评估，截至本财务报表报出日，相关评估工作尚未全部结束，本集团管理层根据其可辨认净资产的账面价值作为暂时价值将其纳入本财务报表，并将按照最终评估结果进行调整。本集团确认的商誉金额也将进行相应的调整。

## (七) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的主要子公司

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	餐饮投资	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
2	旅馆投资	中国	服务	100.00	-	同一控制下企业合并
3	锦江之星	中国	服务	100.00	-	同一控制下企业合并
4	上海锦卢投资管理有限公司(“锦卢投资”)	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
5	时尚之旅	中国	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
6	上海饮食服务成套设备公司(“成套设备”)	中国	贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
7	上海锦江卢浮亚洲酒店管理有限公司(“卢浮亚洲”)	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
8	上海锦盘酒店有限公司(“锦盘酒店”)	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
9	上海锦江达华宾馆有限公司(“达华宾馆”)	中国	服务	100.00	-	同一控制下企业合并
10	上海闵行饭店有限公司(“闵行饭店”)	中国	服务	98.25	1.75	通过设立或投资等方式取得
11	上海锦江国际食品餐饮管理有限公司(“锦江食品”)(注 1)	中国	服务	18.00	82.00	通过设立或投资等方式取得
12	上海新亚食品有限公司(“新亚食品”)(注 1)	中国	生产	5.00	95.00	通过设立或投资等方式取得
13	上海新亚食品销售有限公司(注 2)	中国	贸易	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
14	上海锦江同乐餐饮管理有限公司(“同乐餐饮”)(注 1)	中国	服务	-	51.00	通过设立或投资等方式取得
15	上海锦箸餐饮管理有限公司(“锦箸餐饮”)(注 1)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
16	上海锦亚餐饮管理有限公司(“锦亚餐饮”)(注 1)	中国	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
17	上海锦祁酒店管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
18	上海锦北投资管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
19	上海锦真投资管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
20	沈阳锦富酒店投资管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	55.00	通过设立或投资等方式取得
21	西安锦湖旅馆管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
22	上海锦张酒店管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
23	嘉兴锦湖酒店管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (1) 企业集团的主要子公司 - 续

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
24	西安锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
25	郑州锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
26	天津锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
27	天津河东区锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
28	沈阳松花江街锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
29	舟山沈家门锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
30	天津锦津旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
31	上海锦浦投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
32	南京沪锦旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
33	昆山锦旅投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
34	常州锦旅投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
35	西安锦旅投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
36	长春锦江之星旅管有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
37	长春锦旅投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
38	镇江京口锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
39	武汉锦旅投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
40	金华锦旅锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
41	深圳锦旅酒店管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
42	沈阳文化路锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
43	福州锦旅投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
44	常州锦宁旅馆投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
45	马鞍山锦旅投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (1) 企业集团的主要子公司 - 续

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
46	合肥锦旅投资管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
47	呼和浩特市锦旅投资管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
48	昆明沪锦酒店有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
49	常州锦江之星投资管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
50	西宁锦旅酒店投资管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
51	青岛锦江之星旅馆有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
52	金广快捷(注 3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
53	上海锦乐旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
54	宁波锦波旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
55	苏州新区锦狮旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	60.00	同一控制下企业合并
56	上海锦宏旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
57	无锡锦锡旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
58	北京锦江之星旅馆投资管理有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
59	上海锦海旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	70.00	同一控制下企业合并
60	上海锦花旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	80.00	同一控制下企业合并
61	扬州锦扬旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	75.00	同一控制下企业合并
62	上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
63	淮安锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
64	上海锦亚旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
65	杭州锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
66	重庆锦江之星旅馆投资有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
67	成都锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并



## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (1) 企业集团的主要子公司 - 续

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
68	上海锦宁旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
69	上海锦闵旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
70	南昌孺子路锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
71	南昌南京西路锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
72	沈阳锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
73	嘉兴锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
74	南宁锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
75	上海临青宾馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
76	上海锦奉旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
77	天津沪锦旅馆投资有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
78	拉萨锦江之星旅馆有限公司(注 4)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
79	上海豫锦酒店管理有限公司(注 4)	中国	服务	-	60.00	同一控制下企业合并
80	都之华(注 4)	中国	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
81	庐山锦江国际旅馆投资有限公司(注 3)	中国	服务	-	60.00	通过设立或投资等方式取得
82	伊犁锦旅酒店管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
83	上海锦苑酒店管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
84	杭州锦澈投资管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
85	天津锦台酒店管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
86	上海锦江品牌管理有限公司(注 3)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
87	上海锦江股份(香港)有限公司(注 5)	香港	投资	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
88	海路投资(注 5)	卢森堡	投资	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
89	GDL(注 5)	法国	投资控股	-	100.00	非同一控制下企业合并
90	Star Eco(注 5)	法国	投资控股	-	100.00	非同一控制下企业合并

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (1) 企业集团的主要子公司 - 续

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
91	Louvre Hôtels Group(注 5、6)	法国	投资控股	-	100.00	非同一控制下企业合并
92	Keystone(注 7)	开曼群岛	服务	93.0035	-	非同一控制下企业合并
93	七天酒店(深圳)有限公司(注 8)	中国	服务	-	93.0035	非同一控制下企业合并
94	七天四季酒店(广州)有限公司(注 8)	中国	服务	-	93.0035	非同一控制下企业合并
95	Plateno Investment Limited(注 8)	开曼群岛	投资	-	93.0035	非同一控制下企业合并
96	Plateno Group Limited(注 8)	开曼群岛	投资	-	93.0035	非同一控制下企业合并
97	7 Days Group Holdings Limited(注 8)	开曼群岛	投资	-	93.0035	非同一控制下企业合并
98	维也纳(注 9)	中国	服务	80.00	-	非同一控制下企业合并
99	百岁村(注 10)	中国	服务	80.00	-	非同一控制下企业合并

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的主要子公司 - 续

注 1: 系餐饮投资下属子公司。

注 2: 系新亚食品下属子公司。

注 3: 系旅馆投资下属子公司。

注 4: 系锦江之星下属子公司。

注 5: 系锦卢投资下属子公司。

注 6: Louvre Hôtels Group 下属子公司合计 361 家，其中全资子公司 317 家。按注册地划分，有 284 家注册于法国、14 家注册于波兰、14 家注册于荷兰、12 家注册于英国、9 家注册于德国、8 家注册于西班牙、其余 20 家注册于其他国家。

注 7: Keystone 下属子公司合计 127 家，其中全资子公司 89 家。按注册地划分，有 84 家注册于中国大陆境内、有 43 家注册于中国大陆境外。

注 8: 系 Keystone 下属子公司。

注 9: 维也纳下属子公司合计 27 家，均为全资子公司。

注 10: 百岁村下属子公司合计 2 家，均为全资子公司。

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
上海豫锦酒店管理有限公司	40.00	1,659,370.21	1,480,000.00	10,459,908.73
苏州新区锦狮旅馆有限公司	40.00	23,087,475.43	800,000.00	28,506,996.36
庐山锦江国际旅馆投资有限公司	40.00	(496,762.56)	-	6,120,992.46
上海锦花旅馆有限公司	20.00	1,349,966.35	1,350,000.00	6,050,270.42
沈阳锦富酒店投资管理有限公司	45.00	(1,164,022.70)	-	4,080,995.76
Sarovar	26.00	2,813,394.27	1,084,133.97	49,800,283.50
Gerestel Rodez Nancy Aurillac	34.00	313,966.73	264,938.75	8,557,703.27
Gestion Hotel Cahors Vitrolles	44.50	55,779.51	-	7,050,676.27
Gestion Hôtel de St Quentin en Yvelines	13.00	650,973.55	805,126.70	6,401,660.67
SCI Chasse	35.00	296,895.10	-	7,541,926.54
Keystone	6.9965	79,382,196.29	2,415,846.31	355,591,738.07
维也纳	20.00	52,425,573.84	-	169,220,027.30
百岁村	20.00	334,921.17	-	2,588,748.47

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (3) 重要的非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	2018年12月31日						2017年12月31日					
	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
上海豫锦酒店管理 有限公司	24,628,757.76	6,526,777.19	31,155,534.95	5,005,763.12	-	5,005,763.12	22,859,597.44	7,753,326.58	30,612,924.02	4,911,577.71	-	4,911,577.71
苏州新区锦狮旅 馆有限公司	81,613,244.42	94,480.33	81,707,724.75	10,440,233.85	-	10,440,233.85	83,367,066.23	28,274,601.77	111,641,668.00	20,092,865.68	76,000,000.00	96,092,865.68
庐山锦江国际旅 馆投资有限公司	6,289,800.86	21,252,349.47	27,542,150.33	12,239,669.18	-	12,239,669.18	4,870,202.11	23,537,441.65	28,407,643.76	11,863,256.20	-	11,863,256.20
上海锦花旅 馆有限公司	14,210,392.69	55,312,299.77	69,522,692.46	46,897,638.72	-	46,897,638.72	21,041,693.64	32,754,910.06	53,796,603.70	30,167,883.75	-	30,167,883.75
沈阳锦富酒店投 资管理有限公司	7,420,117.94	29,797,421.04	37,217,538.98	18,148,659.52	10,000,000.00	28,148,659.52	8,885,382.75	32,342,945.83	41,228,328.58	19,572,732.01	10,000,000.00	29,572,732.01
Sarovar	77,946,330.60	317,911,813.92	395,858,144.52	22,603,583.42	181,715,009.17	204,318,592.59	79,385,647.46	114,284,657.80	193,670,305.26	12,668,170.59	91,063,922.23	103,732,092.82
Gerestel Rodez Nancy Aurillac	18,989,354.98	15,164,374.18	34,153,729.16	5,163,006.42	3,821,007.25	8,984,013.67	16,560,970.90	15,690,641.11	32,251,612.01	3,972,439.15	3,873,135.46	7,845,574.61
Gestion Hotel Cahors Vitrolles	6,884,159.59	17,463,649.95	24,347,809.54	5,652,478.46	2,851,114.76	8,503,593.22	6,054,230.19	17,687,355.01	23,741,585.20	5,465,531.36	3,013,600.46	8,479,131.82
Gestion Hôtel de St Quentin en Yvelines	17,753,583.68	79,531,874.48	97,285,458.16	4,793,088.86	43,248,825.69	48,041,914.55	16,297,323.23	81,256,746.64	97,554,069.87	4,876,995.60	43,278,765.45	48,155,761.05
SCI Chasse	25,400,106.50	1,066,926.68	26,467,033.18	4,656,413.77	262,257.87	4,918,671.64	23,888,150.23	1,128,832.47	25,016,982.70	4,621,862.65	274,201.71	4,896,064.36
Keystone	3,279,000,366.89	4,625,473,135.82	7,904,473,502.71	2,355,012,481.17	1,566,438,004.71	3,921,450,485.88	2,884,766,247.73	4,757,539,981.25	7,642,306,228.98	2,165,624,460.76	1,806,096,803.50	3,971,721,264.26
维也纳	1,382,606,168.54	796,511,740.04	2,179,117,908.58	1,315,968,126.59	17,049,645.47	1,333,017,772.06	1,192,481,881.77	683,874,619.50	1,876,356,501.27	1,100,471,503.90	11,912,730.06	1,112,384,233.96
百岁村	56,736,448.56	43,818,717.61	100,555,166.17	87,611,423.84	-	87,611,423.84	47,962,260.60	31,039,111.75	79,001,372.35	67,732,235.86	-	67,732,235.86

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 1、在子公司中的权益 - 续

## (3) 重要的非全资子公司的重要财务信息 - 续

人民币元

子公司名称	2018年度				2017年度			
	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
上海豫锦酒店管理有限公司	19,013,907.00	4,148,425.53	4,148,425.53	5,928,280.08	19,045,094.41	3,896,126.71	3,896,126.71	5,283,228.91
苏州新区锦狮旅馆有限公司	6,708.46	57,718,688.58	57,718,688.58	(8,747,824.17)	6,876,118.27	2,141,498.18	2,141,498.18	1,085,139.06
庐山锦江国际旅馆投资有限公司	7,035,048.34	(1,241,906.40)	(1,241,906.40)	5,220,292.06	5,256,753.62	(2,245,343.37)	(2,245,343.37)	431,283.93
上海锦花旅馆有限公司	24,411,592.08	6,749,831.75	6,749,831.75	29,909,734.73	15,315,853.19	127,367.81	127,367.81	16,583,596.34
沈阳锦富酒店投资管理有限公司	13,203,412.51	(2,586,717.11)	(2,586,717.11)	1,058,526.97	13,694,317.96	(1,735,279.97)	(1,735,279.97)	4,305,349.15
Sarovar	105,288,395.70	10,820,747.20	10,820,747.20	18,829,561.76	98,868,295.29	14,314,797.11	14,314,797.11	17,586,221.31
Gerestel Rodez Nancy Aurillac	18,027,800.92	923,431.57	923,431.57	290,542.56	16,535,506.55	687,050.53	687,050.53	2,266,690.56
Gestion Hotel Cahors Vitrolles	20,872,362.76	125,347.22	125,347.22	829,587.33	20,193,797.44	(602,685.50)	(602,685.50)	1,694,380.26
Gestion Hôtel de St Quentin en Yvelines	24,228,427.81	5,007,488.88	5,007,488.88	6,309,263.46	22,490,793.79	5,555,440.38	5,555,440.38	6,910,904.88
SCI Chasse	1,506,078.56	848,271.71	848,271.71	462.63	1,441,071.13	1,274,679.92	1,274,679.92	(94.24)
Keystone	4,333,196,894.13	405,859,455.40	561,525,326.83	1,092,712,617.57	3,985,250,725.50	295,852,304.25	323,348,707.14	1,179,703,825.17
维也纳	2,723,293,298.27	262,127,869.21	262,127,869.21	596,509,373.13	2,260,225,690.94	233,063,504.02	233,063,504.02	649,022,864.50
百岁村	363,210,845.41	1,674,605.84	1,674,605.84	39,241,885.25	321,065,847.16	1,054,951.86	1,054,951.86	5,569,963.48

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 2、在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本财务报告期内，本公司收购 Keystone 12.0001% 少数股东股权，新增长期股权投资人民币 1,204,778,376.39 元。完成交割后，本公司持有 Keystone 股权比例增长至 93.0035%。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

人民币元

	Keystone
购买成本-现金	1,204,778,376.39
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	537,900,581.26
差额	666,877,795.13
其中：调整资本公积	666,877,795.13

## 3、在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海肯德基	中国	上海市杨浦区双辽路 768 号	生产肯德基快餐	42	-	以权益法核算
新亚富丽华	中国	上海市淮海中路 808 号	餐饮业、厨房设备、日用化学品等	41	-	以权益法核算
齐程网络	中国	中国(上海)自由贸易试验区罗山路 1502 弄 14 号	网络科技信息技术	10	-	以权益法核算

## (七) 在其他主体中的权益 - 续

## 3、在联营企业中的权益 - 续

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	2018年12月31日/2018年度			2017年12月31日/2017年度		
	上海肯德基	新亚富丽华	齐程网路	上海肯德基	新亚富丽华	齐程网路
流动资产	235,437,299.39	90,273,629.46	388,390,504.58	246,992,184.05	87,103,089.41	485,063,405.17
其中：现金和现金等价物	63,044,914.21	74,695,636.68	230,771,724.55	70,451,679.04	74,680,773.36	397,191,496.30
非流动资产	506,040,817.15	25,662,483.59	577,954,728.78	489,207,012.97	27,779,763.14	593,405,168.85
资产合计	741,478,116.54	115,936,113.05	966,345,233.36	736,199,197.02	114,882,852.55	1,078,468,574.02
流动负债	155,555,540.20	34,976,943.75	380,033,192.42	170,261,592.69	37,160,483.30	307,406,741.65
非流动负债	61,220,097.09	462,211.00	45,406,334.06	58,081,768.05	1,732,071.50	200,761,746.33
负债合计	216,775,637.29	35,439,154.75	425,439,526.48	228,343,360.74	38,892,554.80	508,168,487.98
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	524,702,479.25	80,496,958.30	540,905,706.88	507,855,836.28	75,990,297.75	570,300,086.04
按持股比例计算的净资产份额	220,375,041.44	33,003,752.89	54,090,570.69	213,299,451.31	31,156,022.06	57,030,008.61
对联营企业权益投资的账面价值	220,375,041.44	33,003,752.89	54,090,570.69	213,299,451.31	31,156,022.06	57,030,008.61
营业收入	3,216,032,423.13	283,288,829.63	244,398,788.80	3,038,560,738.18	241,713,903.63	80,475,138.18
财务费用	(6,443,624.92)	593,053.02	(1,923,289.83)	(5,270,184.81)	383,964.44	563,816.51
所得税费用	95,005,261.34	6,288,852.47	(3,535,101.76)	89,606,005.76	5,488,915.41	(2,823,562.53)
净利润	286,675,940.90	19,316,242.05	(27,616,589.36)	269,833,274.59	16,836,557.72	(83,688,230.16)
其他综合收益	-	(809,581.50)	-	-	(3,314,493.00)	-
综合收益总额	286,675,940.90	18,506,660.55	(27,616,589.36)	269,833,274.59	13,522,064.72	(83,688,230.16)
本年收到的来自联营企业的股利	113,316,970.03	5,740,000.00	-	87,297,483.35	4,592,000.00	-



**(七) 在其他主体中的权益 - 续****3、在联营企业中的权益 - 续****(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息**

人民币元

	2018年12月31日/2018年度	2017年12月31日/2017年度
联营企业		
投资账面价值合计	97,592,367.71	115,033,113.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润(亏损)及综合收益总额	(298,176.43)	(18,240,249.46)

**(八) 与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具包括应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、衍生金融负债、应付款项、长期应付款、借款等，各项金融工具的详细情况说明详见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

**1、风险管理目标和政策**

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

**1.1 市场风险****1.1.1. 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。本公司及中国大陆境内子公司主要在中国大陆境内经营业务，主要业务活动以人民币计价结算，故大部分交易、资产和负债以人民币为单位。于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司及中国大陆境内子公司的外币余额主要集中在部分货币资金，本公司及境内子公司承受外汇风险主要与美元有关。本公司及境内子公司密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，本公司及境内子公司认为目前的外汇风险对于集团的经营影响不重大。

本集团中国大陆境外子公司 GDL 主要在欧洲经营业务，主要业务活动以欧元计价结算，故大部分交易、资产和负债以欧元为单位。于2018年12月31日及2017年12月31日，GDL 的外币余额主要集中在部分货币资金，承受外汇风险主要与英镑及波兰兹罗提有关。GDL 密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，GDL 认为目前的外汇风险对于 GDL 的经营影响不重大。

**(八) 与金融工具相关的风险 - 续****1、风险管理目标和政策 - 续****1.1 市场风险 - 续****1.1.2. 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。本集团面临的利率风险主要来源于货币资金、借款及应付融资租赁款。

本集团与现金流量变动有关的利率风险主要与浮动利率借款及应付融资租赁款有关。本集团的政策是保持这些借款及应付款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

**利率风险敏感性分析**

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对 2018 年度及 2017 年度损益和所有者权益的影响如下：

人民币千元

利率变动	2018年12月31日/2018年度		2017年12月31日/2017年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
上升 25 个基点	(23,935)	(17,600)	(21,699)	(21,699)
下降 25 个基点	23,935	17,600	21,699	21,699

**1.1.3. 其他价格风险**

其他价格风险，是指外汇风险和利率风险以外的市场风险。本集团面临的主要其他价格风险包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售权益工具的公允价值因证券价值的变化而波动的风险。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产详见附注(五)2，可供出售权益工具详见附注(五)8。这些以公允价值计价的资产的其他价格风险可能对本集团的经营业绩和股东权益产生影响。本集团密切关注证券价格变动对本集团的影响。本集团对证券价值风险进行了如下敏感性分析，本集团认为目前的证券价值风险对于本集团的经营影响重大。

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。于 2018 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，根据证券价值可能发生的合理变动，有关权益工具价格上升(下降)10%，将会导致集团净利润增加(减少)人民币 19,699,515.00 元，将会导致集团股东权益增加(减少)人民币 72,740,441.52 元。

**(八) 与金融工具相关的风险 - 续****1、风险管理目标和政策 - 续****1.2 信用风险**

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保对无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本集团关注集中信用风险的控制，采取必要措施避免债权过度集中。于2018年12月31日，本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行及财务公司，故流动资金的信用风险较低。

**1.3 流动风险**

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

	人民币元			
	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	13,249,515.31	-	-	13,249,515.31
应付账款	2,026,854,339.90	-	-	2,026,854,339.90
应付股利	502,414.89	-	-	502,414.89
其他应付款	1,722,284,449.34	-	-	1,722,284,449.34
长期应付款及一年内到期的非流动负债	13,269,092.05	127,709,716.41	183,024,916.01	324,003,724.47
长期借款及一年内到期的非流动负债	2,052,189,452.94	16,092,444,116.00	-	18,144,633,568.94

上表系根据本集团金融负债可能的最早偿还日的未折现现金流编制，表中同时考虑了本金和利息的现金流。如果利息流量是基于浮动利率，则未折现金额由报告期末的利率产生，合同到期日基于本集团可能被要求偿付的最早日。

**2、资本管理**

本集团通过优化负债与股东权益的结构来管理资本，以确保集团内的主体能够持续经营，并同时最大限度地增加股东回报。2018年度本集团的整体策略维持不变。

本集团的资本结构由本集团的净债务和股东权益组成。

本集团并未受制于外部强制性资本管理要求。本集团的管理层定期复核本集团的资本结构。

**(九) 公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值**

人民币元

	2018年12月31日公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	262,660,200.00	-	-	262,660,200.00
可供出售金融资产	707,212,353.65	-	-	707,212,353.65
持续以公允价值计量的资产总额	969,872,553.65	-	-	969,872,553.65
衍生金融负债	-	2,780,816.31	-	2,780,816.31
长期应付款	-	-	101,531,696.12	101,531,696.12
持续以公允价值计量的负债总额	-	2,780,816.31	101,531,696.12	104,312,512.43

**2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本财务报告期末公允价值参照上海证券交易所和香港证券交易所上市股票于 2018 最后一个交易日之收盘价确定。

**3、持续第二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**

	2018年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融负债	2,780,816.31	现金流量折现法	折现率及远期利率

**4、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**

	2018年12月31日的公允价值	估值技术	输入值	加权平均值
长期应付款-Hôtels et Préférence	9,371,323.24	现金流量折现法	折现率	12%
长期应付款-Sarovar	92,160,372.88	现金流量折现法	折现率	5.51%

Annemasse 可辨认净资产系非持续第三层次公允价值计量的项目，详见附注 (六)、1、(3) 注 1。

**5、不以公允价值计量的金融资产与金融负债的公允价值信息**

本集团流动资产及流动负债中不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值接近公允价值。本集团的长期借款主要为浮动利率借款，故其账面价值也接近公允价值。

(十) 关联方及关联交易

1、本公司的控股公司情况

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(%)
锦江酒店集团	上海市浦东新区杨新东路24号316-318室	酒店投资、酒店经营和管理及其他	人民币556,600万元	50.32	50.32
本公司的母公司情况的说明					
锦江酒店集团是一家在中华人民共和国境内由上海新亚(集团)有限公司改制而成的股份有限公司，成立于1995年6月16日，主要从事酒店、食品等业务。2006年12月15日锦江酒店集团股票(证券代码：02006)获准在香港联合交易所有限公司挂牌交易。其母公司及最终控股股东均为锦江国际。					

本公司最终控制方是锦江国际。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息参见附注(七)1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营企业，本集团的联营企业的基本情况及相关信息参见附注(七)3。

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本集团的关系</u>
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司新锦江大酒店	母公司之组成部分
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司新亚大酒店	母公司之组成部分
上海锦江国际酒店(集团)股份有限公司新城饭店	母公司之组成部分
上海锦江饭店有限公司	同一母公司
上海锦江国际饭店有限公司	同一母公司
上海龙柏饭店有限公司	同一母公司
上海锦江金门大酒店有限公司	同一母公司
上海虹桥宾馆有限公司	同一母公司
上海市上海宾馆有限公司	同一母公司
上海金沙江大酒店有限公司(“金沙江大酒店”)	同一母公司
上海和平饭店有限公司	同一母公司
武汉锦江国际大酒店有限公司	同一母公司
上海商悦青年会大酒店有限公司(“青年会大酒店”)	同一母公司
上海海仑宾馆有限公司	同一母公司
上海建国宾馆有限公司	同一母公司
上海白玉兰宾馆有限公司(“白玉兰宾馆”)	同一母公司
财务公司	同一母公司
上海新亚广场长城酒店有限公司	同一母公司
上海锦江国际酒店物品有限公司	同一母公司
锦江国际酒店管理有限公司	同一母公司
上海南华亭酒店有限公司(“南华亭酒店”)	同一母公司
上海锦江旅游有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅游股份有限公司	同一母公司
上海锦江国际实业投资股份有限公司新锦江商旅酒店	同一母公司
西安西京国际饭店有限公司	同一母公司
静安面包房	同一母公司、联营公司
上海锦江汤臣大酒店有限公司	母公司之合营公司
上海锦江国际理诺士酒店管理专修学院	母公司之联营公司
上海扬子江大酒店有限公司	母公司之联营公司

(以下将锦江酒店集团同上述公司统称为“锦江酒店集团及其下属企业”)

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况 - 续

<u>关联方名称</u>	<u>与本集团的关系</u>
上海龙申商务服务有限公司	同一最终控制方
上海新亚(集团)经贸有限公司	同一最终控制方
上海食品集团酒店管理有限公司胶州度假旅馆	同一最终控制方
上海锦江广告装饰公司	同一最终控制方
上海锦江乐园	同一最终控制方
上海市食品集团公司晋元大酒店	同一最终控制方
上海锦江物业管理公司	同一最终控制方
上海庚杰投资管理有限公司	同一最终控制方
香港锦江旅游有限公司	同一最终控制方
上海东锦江大酒店有限公司	同一最终控制方
上海牛羊肉公司	同一最终控制方
上海锦江国际投资管理有限公司	同一最终控制方
锦江国际商务有限公司	同一最终控制方
上海华亭宾馆有限公司	同一最终控制方
上海新苑宾馆	同一最终控制方
上海沪南蛋品公司	同一最终控制方
汇通百达网络科技(上海)有限公司	同一最终控制方
上海锦江国际电子商务有限公司	同一最终控制方

(以下将锦江国际同上述公司统称为“锦江国际及其下属企业”)

上海新锦酒店管理有限公司	联营公司
--------------	------

(以下将上述公司统称为“旅馆投资之关联企业”)

GOLDEN TULIP MENA	联营公司
GOLDEN TULIP SOUTHERN ASIA LTD	联营公司
SNC LISIEUX	联营公司
LH ASIA LTD	联营公司

(以下将上述公司统称为“GDL 之关联企业”)

甘孜州圣地香巴拉旅游投资有限公司	联营公司
广州木西美互联网服务有限公司	联营公司
广州涯际酒店管理有限公司	联营公司
深圳市趣喔公寓管理有限公司	联营公司
广州窝趣公寓管理有限公司	联营公司

(以下将上述公司统称为“Keystone 之关联企业”)

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 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：

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
<b>1.采购</b>			
锦江酒店集团及其下属企业	采购酒店物品、食品	1,080,004.61	478,694.19
锦江国际及其下属企业	采购酒店物品、食品	9,100.00	362,944.03
锦江国际及其下属企业	采购会籍礼包	31,531,279.40	10,319,707.36
	<b>小计</b>	<b>32,620,384.01</b>	<b>11,161,345.58</b>
<b>2.接受劳务</b>			
锦江酒店集团及其下属企业	食品业务管理费	62,934.83	75,218.51
	<b>小计</b>	<b>62,934.83</b>	<b>75,218.51</b>
锦江国际及其下属企业	会员积分服务费	-	2,042,105.86
锦江国际及其下属企业	订房服务费	7,270,252.82	243,458.13
	<b>小计</b>	<b>7,270,252.82</b>	<b>2,285,563.99</b>
锦江国际及其下属企业	技术系统服务费	13,132,485.01	-
	<b>小计</b>	<b>13,132,485.01</b>	-

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
<b>1.管理费收入</b>			
锦江酒店集团及其下属企业	有限服务型酒店管理费收入	-	458,440.68
锦江国际及其下属企业	有限服务型酒店管理费收入	583,637.59	846,738.48
GDL之关联企业	有限服务型酒店管理费收入	9,182,089.74	7,462,113.54
	<b>小计</b>	<b>9,765,727.33</b>	<b>8,767,292.70</b>
锦江酒店集团及其下属企业	食品业务管理费收入	4,775.01	1,647.72
	<b>小计</b>	<b>4,775.01</b>	<b>1,647.72</b>
<b>2.订房渠道费收入</b>			
锦江酒店集团及其下属企业	有限服务型酒店订房渠道费收入	-	148,792.46
锦江国际及其下属企业	有限服务型酒店订房渠道费收入	-	174,643.39
	<b>小计</b>	-	<b>323,435.85</b>
<b>3.房费核算服务收入(注)</b>			
锦江国际及其下属企业	房费核算服务收入	24,927,446.45	-
	<b>小计</b>	<b>24,927,446.45</b>	-
<b>4.会籍礼包方案设计及推广(注)</b>			
锦江国际及其下属企业	会籍礼包方案设计及推广	31,427,104.10	-
	<b>小计</b>	<b>31,427,104.10</b>	-
<b>5.积分收入</b>			
锦江酒店集团及其下属企业	有限服务型酒店积分收入	-	11,071.51
锦江国际及其下属企业	有限服务型酒店积分收入	-	12,953.27
	<b>小计</b>	-	<b>24,024.78</b>

注：本财务报告期内，根据合同约定，本集团部分品牌酒店收取的房费通过上海锦江国际电子商务有限公司（“锦江电商”）归集，并由本公司之子公司锦江之星旅馆有限公司统一收回。同时，锦江之星旅馆有限公司向锦江电商提供房费核算服务以及会籍礼包方案设计及推广服务。



## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：- 续

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
6. 月饼代加工收入			
锦江酒店集团及其下属企业	月饼代加工	2,384,012.01	967,670.75
锦江国际及其下属企业	月饼代加工	189,667.59	285,716.24
	<b>小计</b>	<b>2,573,679.60</b>	<b>1,253,386.99</b>
7. 销售酒店物品及食品收入			
锦江酒店集团及其下属企业	有限服务型酒店销售物品	-	94,479.20
锦江国际及其下属企业	有限服务型酒店销售物品	210,236.62	216,672.16
	<b>小计</b>	<b>210,236.62</b>	<b>311,151.36</b>
锦江酒店集团及其下属企业	销售食品	1,415,202.73	1,183,204.09
锦江国际及其下属企业	销售食品	506,092.95	248,706.92
	<b>小计</b>	<b>1,921,295.68</b>	<b>1,431,911.01</b>
8. 团膳服务收入			
锦江酒店集团及其下属企业	团膳服务收入	4,534,290.57	-
锦江国际及其下属企业	团膳服务收入	6,116,615.10	-
	<b>小计</b>	<b>10,650,905.67</b>	<b>-</b>

## (2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
上海锦江国际理诺士酒店管理 专修学院	办公区域	194,976.80	194,976.80
	<b>小计</b>	<b>194,976.80</b>	<b>194,976.80</b>

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
白玉兰宾馆(注)	经营区域	8,459,299.19	8,459,299.19
南华亭酒店(注)	经营区域	8,140,161.78	8,140,161.78
金沙江大酒店	经营区域	5,484,042.27	5,484,042.27
上海庚杰投资管理有限公司	经营区域及办公区域	10,846,891.31	10,301,428.56
锦江国际	经营区域及办公区域	2,686,011.48	2,686,011.48
上海东锦江大酒店有限公司	办公区域	-	5,811.72
上海锦江乐园	经营区域	3,157,352.52	3,157,352.52
上海锦江物业管理公司	经营区域及办公区域	157,531.44	144,762.31
上海锦江饭店有限公司	餐厅及员工楼	2,796,544.80	2,796,544.80
武汉锦江国际大酒店有限公司	经营区域	-	451,139.69
上海锦江国际投资管理有限公司	办公区域	1,285,531.44	1,285,531.44
	<b>小计</b>	<b>43,013,366.23</b>	<b>42,912,085.76</b>

注：有关本公司与锦江酒店集团子公司南华亭酒店及白玉兰宾馆的租赁及与锦江酒店集团及其子公司青年会大酒店的受托经营的详情参见附注(十)5(3)。

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联受托经营及租赁情况

于2013年3月29日，本公司与锦江酒店集团签署了《委托经营合同》，本公司受托经营锦江酒店集团下属的组成部分锦江酒店集团新城饭店分公司及锦江酒店集团新亚大酒店分公司(以下称为“受托经营酒店”)。受托经营期限为15年，自2013年4月1日至2028年3月31日止，且本公司享有委托期限届满后的续期选择权，续期不少于5年。本公司在上述15年的受托经营期限内，每年向锦江酒店集团支付固定金额的受托经营业务费用，同时，为了经营需要，本公司借用受托经营酒店于2013年3月31日在册的合格从业人员，并每年向锦江酒店集团支付有关人员的劳动报酬及其社会保险费等费用。除上述费用外的受托经营资产剩余收益或亏损全部归本公司享有或承担。此外，上述受托经营两家分公司在2013年4月1日前形成的原有债权债务仍由锦江酒店集团继续承担。

于2013年3月29日，本公司与南华亭酒店及白玉兰宾馆分别签署了《租赁合同》，本公司租赁南华亭酒店及白玉兰宾馆所拥有的酒店物业、场地及附属设施(以下统称为“租入酒店”)。租赁期限为15年，自2013年4月1日至2028年3月31日止，且本公司享有租赁期限届满后的续期选择权，续期不少于5年。本公司在上述15年的租赁期限内，每年向南华亭酒店及白玉兰宾馆支付固定金额的相关租赁费用。同时，为了经营需要，本公司借用租入酒店于2013年3月31日在册的合格从业人员，并每年向南华亭酒店及白玉兰宾馆支付有关人员的劳动报酬及其社会保险费等费用。此外，上述南华亭酒店及白玉兰宾馆在2013年4月1日前形成的原有债权债务仍由其分别继续承担。

上述受托经营酒店及租入酒店2018年度的经营成果和现金流量纳入本公司的利润表和现金流量表及本集团的合并利润表和合并现金流量表。上述受托经营酒店及租入酒店自2013年4月1日起经营产生的资产、负债已纳入本公司的资产负债表及本集团的合并资产负债表。

于2013年12月30日，本公司与青年会大酒店签署了《委托经营合同》，本公司受托经营青年会大酒店，受托经营期限为14年，自2014年1月1日至2027年12月31日止，委托期限届满前六个月，如本公司有意对委托期限续期，经与青年会大酒店、上海基督教青年会进行协商达成共识后可按约定对委托期限续期，青年会大酒店应予以配合。在上述受托经营期限内，本公司每年向青年会大酒店支付受托经营业务费用，同时，为了经营需要，本公司借用青年会大酒店截至2013年12月31日在册的原有合格从业人员，并每年向青年会大酒店支付有关人员的劳动报酬及其社会保险费等费用，并一次性买断受托经营酒店拥有的以2013年12月31日的账面价值为计价基础的存货共计人民币2,447.23元。此外，青年会大酒店在2013年12月31日前形成的原有债权债务仍由其继续承担。本公司设立了上海锦江国际酒店发展股份有限公司青年会宾馆分公司(“青年会宾馆”)以核算受托经营青年会大酒店后发生的业务。青年会宾馆2018年度的经营成果和现金流量已纳入本公司的利润表和现金流量表及本集团的合并利润表和合并现金流量表。青年会宾馆自2014年1月1日起经营产生的资产、负债已纳入本公司的资产负债表及本集团的合并资产负债表。

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (3) 关联受托经营及租赁情况 - 续

于本年，本公司作为上述酒店的受托经营方或承租方，支付的相关关联受托经营业务费用/租赁费用及支付的租用人员的劳动报酬及其社会保险费等费用情况如下：

人民币元

委托经营方/出租方名称	2018年度	2017年度
<b>关联受托经营业务费用/租赁费</b>		
锦江酒店集团	30,144,000.00	30,144,000.00
青年会大酒店	11,040,000.00	11,040,000.00
南华亭酒店	8,568,000.00	8,568,000.00
白玉兰宾馆	8,904,000.00	8,904,000.00
<b>合计</b>	<b>58,656,000.00</b>	<b>58,656,000.00</b>
<b>劳动报酬</b>		
支付的租用人员的劳动报酬及其社会保险费等费用	59,588,756.36	53,656,822.58
<b>合计</b>	<b>59,588,756.36</b>	<b>53,656,822.58</b>

## (4) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	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
锦江国际	海路投资	3,123,225,400.00	2017年11月17日	2022年4月29日	否
锦江国际	海路投资	2,903,501,000.00	2017年11月17日	2022年11月16日	否

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (5) 关联方资金拆借情况

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	6,000,000.00	2017年5月17日	2018年5月16日	信用借款
财务公司	6,000,000.00	2018年5月16日	2019年5月15日	信用借款
财务公司	4,500,000.00	2017年7月11日	2018年7月10日	信用借款
财务公司	4,500,000.00	2018年7月10日	2019年7月9日	信用借款
财务公司	3,000,000.00	2018年7月6日	2018年12月13日	信用借款
财务公司	2,000,000.00	2018年7月6日	2019年1月5日	信用借款
财务公司	20,000.00	2017年1月3日	2018年6月15日	信用借款
财务公司	5,000.00	2017年1月3日	2018年12月11日	信用借款
财务公司	3,945,000.00	2017年1月3日	2019年12月28日	信用借款
财务公司	4,000,000.00	2017年1月12日	2019年12月28日	信用借款
财务公司	20,000.00	2017年4月11日	2018年6月15日	信用借款
财务公司	5,000.00	2017年4月11日	2018年12月11日	信用借款
财务公司	7,945,000.00	2017年4月11日	2020年4月10日	信用借款
财务公司	20,000.00	2017年11月6日	2018年6月15日	信用借款
财务公司	5,000.00	2017年11月6日	2018年12月11日	信用借款
财务公司	4,975,000.00	2017年11月6日	2020年11月5日	信用借款
财务公司	1,000,000.00	2017年11月13日	2020年11月5日	信用借款
财务公司	1,000,000.00	2017年11月17日	2020年11月5日	信用借款
财务公司	2,500,000.00	2017年12月4日	2020年11月5日	信用借款
财务公司	500,000.00	2017年12月14日	2020年11月5日	信用借款
财务公司	1,000,000.00	2018年1月15日	2020年11月5日	信用借款
财务公司	300,000.00	2018年1月31日	2020年11月5日	信用借款
财务公司	300,000.00	2018年2月13日	2020年11月5日	信用借款
财务公司	5,000.00	2018年5月11日	2018年12月11日	信用借款
财务公司	6,995,000.00	2018年5月11日	2021年5月10日	信用借款
财务公司	1,000,000.00	2018年6月1日	2021年5月10日	信用借款
财务公司	1,000,000.00	2018年6月14日	2021年5月10日	信用借款
财务公司	1,000,000.00	2018年6月28日	2021年5月10日	信用借款
财务公司	20,000.00	2016年10月12日	2018年6月7日	信用借款
财务公司	20,000.00	2016年10月12日	2018年12月12日	信用借款
财务公司	4,960,000.00	2016年10月12日	2019年10月11日	信用借款
财务公司	20,000.00	2017年1月12日	2018年6月7日	信用借款
财务公司	5,000.00	2017年1月12日	2018年12月12日	信用借款
财务公司	2,975,000.00	2017年1月12日	2020年1月11日	信用借款
财务公司	100,000,000.00	2017年12月27日	2018年6月4日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2017年12月27日	2018年12月14日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2017年12月27日	2019年6月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2017年12月27日	2019年12月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2017年12月27日	2020年6月15日	信用借款
财务公司	60,000,000.00	2017年12月27日	2020年12月26日	信用借款
财务公司	100,000,000.00	2018年12月25日	2019年1月3日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2018年1月5日	2018年6月15日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2018年1月5日	2018年12月14日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2018年1月5日	2019年6月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2018年1月5日	2019年12月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2018年1月5日	2020年6月15日	信用借款
财务公司	360,000,000.00	2018年1月5日	2020年12月15日	信用借款
Master Melon Capital	3,923,650,000.00	2017年5月15日	2022年5月10日	信用借款
小计	4,695,190,000.00			

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 5、关联交易情况 - 续

## (5) 关联方资金拆借情况 - 续

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆出</b>				
新锦酒店管理	900,000.00	2017年11月15日	2018年6月15日	信用借款
新锦酒店管理	1,200,000.00	2017年11月15日	2018年10月24日	信用借款
新锦酒店管理	3,900,000.00	2017年11月15日	2018年11月9日	信用借款
新锦酒店管理	3,900,000.00	2018年11月9日	2019年11月8日	信用借款
<b>小计</b>	<b>9,900,000.00</b>			

本集团与关联方之间资金拆借产生的利息支出列示如下：

项目	2018年度	2017年度
利息支出	24,160,153.19	42,607,219.42
利息收入	17,683,584.80	14,664,858.47

本集团将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，年末余额及本年交易额列示如下：

财务公司	2018年度	2017年度
年末存款余额	2,991,493,931.98	1,466,352,167.87

财务公司	2018年度	2017年度
年内累计存入财务公司的存款资金	13,395,145,318.98	13,572,666,560.49

财务公司	2018年度	2017年度
年内累计从财务公司取出的存款资金	11,870,003,554.87	12,822,791,569.12

(6) 本财务报告期内本集团无关联方资产转让以及债务重组。

(7) 关键管理人员薪酬

	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬(注)	5,741,200.00	5,479,100.00

注： 关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括首席执行官、首席运营官、首席财务官、首席投资官、首席信息官、副总裁、董事会秘书长、董事会秘书、财务负责人，以及董事会确定的其他人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇等。

(8) 本财务报告期内本集团无其他关联交易。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (十) 关联方及关联交易 - 续

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦江酒店集团及其下属企业	469,784.75	-	1,332,479.69	-
应收账款	锦江国际及其下属企业	93,839,607.42	-	55,489,402.89	-
应收账款	GDL 之关联企业	36,220,657.06	-	27,120,794.80	3,475,924.65
<b>小计</b>		<b>130,530,049.23</b>	<b>-</b>	<b>83,942,677.38</b>	<b>3,475,924.65</b>
其他应收款	锦江酒店集团及其下属企业	702,617.05	-	1,139,545.44	-
其他应收款	锦江国际及其下属企业	355,210.30	-	1,315,796.83	-
其他应收款	GDL 之关联企业	7,337,225.50	7,337,225.50	5,656,667.50	5,656,667.50
其他应收款	Keystone 之关联企业	372,444.38	-	1,451,635.63	-
<b>小计</b>		<b>8,767,497.23</b>	<b>7,337,225.50</b>	<b>9,563,645.40</b>	<b>5,656,667.50</b>
应收利息	锦江酒店集团及其下属企业	2,318,098.39	-	913,745.05	-
应收利息	旅馆投资之关联企业	5,183.75	-	7,975.00	-
<b>小计</b>		<b>2,323,282.14</b>	<b>-</b>	<b>921,720.05</b>	<b>-</b>
其他流动资产	Keystone 之关联企业	5,543,803.80	5,543,803.80	5,543,803.80	5,543,803.80
其他流动资产	旅馆投资之关联企业	3,900,000.00	-	6,000,000.00	-
<b>小计</b>		<b>9,443,803.80</b>	<b>5,543,803.80</b>	<b>11,543,803.80</b>	<b>5,543,803.80</b>

## (2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	锦江酒店集团及其下属企业	369,352.10	-	3,246,128.36	-
应付账款	锦江国际及其下属企业	929,728.97	-	7,455,263.21	-
<b>小计</b>		<b>1,299,081.07</b>	<b>-</b>	<b>10,701,391.57</b>	<b>-</b>
其他应付款	锦江酒店集团及其下属企业	10,068,093.47	-	4,323,194.70	-
其他应付款	锦江国际及其下属企业	3,622,937.49	-	2,360,004.42	-
其他应付款	Keystone 之关联企业	1,481,764.88	-	-	-
<b>小计</b>		<b>15,172,795.84</b>	<b>-</b>	<b>6,683,199.12</b>	<b>-</b>
应付利息	锦江酒店集团及其下属企业	726,211.81	-	166,585.29	-
应付利息	旅馆投资之关联企业	1,650.00	-	1,050.00	-
<b>小计</b>		<b>727,861.81</b>	<b>-</b>	<b>167,635.29</b>	<b>-</b>

**(十一) 承诺及或有事项****1、重要承诺事项****(1) 资本承诺**

人民币千元

	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	78,749	235,578
- 对外投资承诺	-	1,204,800
合计	<b>78,749</b>	<b>1,440,378</b>

**(2) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币千元

	2018年12月31日	2017年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,691,623	1,746,817
资产负债表日后第2年	1,660,300	1,704,613
资产负债表日后第3年	1,563,631	1,638,118
以后年度	8,203,873	9,605,257
合计	<b>13,119,427</b>	<b>14,694,805</b>

**2、前期承诺履行情况**

本财务报告期内，本集团之资本承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

**3、或有事项**

于本财务报告期末，本集团并无重大的或有事项。

**(十二) 资产负债表日后事项**

1、资产负债表日后的利润分配事项详见附注(五)34(2)。

2、于2019年1月14日，本集团以人民币3.512亿元收购了Keystone 3.49825%的少数股东股权。

### (十三) 其他重要事项

#### 1. 分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为4个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了4个报告分部，报告分部根据集团的业务性质分为“中国大陆境内有限服务型酒店营运及管理业务”、“中国大陆境外有限服务型酒店营运及管理业务”、“食品及餐饮业务”及“其他”。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为境内酒店服务业务、境外酒店服务业务、餐饮服务业务及其他业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

分部间转移价格参照市场价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。



## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1. 分部报告 - 续

2018年1月1日至2018年12月31日止期间分部报告信息如下:

人民币元

	中国大陆境内有限服务型 酒店营运及管理业务	中国大陆境外有限服务型 酒店营运及管理业务	食品及餐饮业务	其他	分部间相互抵减	合计
营业收入						
对外交易收入	10,358,907,527.98	4,101,830,431.50	236,012,545.61	669,528.58	-	14,697,420,033.67
分部间交易收入	5,620,537.81	13,998,655.94	4,292,467.14	2,738,462.50	(26,650,123.39)	-
分部营业收入合计	10,364,528,065.79	4,115,829,087.44	240,305,012.75	3,407,991.08	(26,650,123.39)	14,697,420,033.67
营业成本						
对外交易成本	1,097,071,046.22	321,434,542.27	109,962,863.31	-	-	1,528,468,451.80
分部间交易成本	-	-	2,760,768.87	-	(2,760,768.87)	-
分部营业成本合计	1,097,071,046.22	321,434,542.27	112,723,632.18	-	(2,760,768.87)	1,528,468,451.80
减: 税金及附加	69,252,032.63	101,110,845.87	808,133.03	1,035,073.89	-	172,206,085.42
销售费用	5,228,575,115.96	2,191,666,204.06	41,821,645.29	-	(1,312,230.92)	7,460,750,734.39
管理费用	2,757,261,837.58	981,328,937.70	107,598,312.71	78,762,252.35	(22,577,123.60)	3,902,374,216.74
研发费用	25,337,326.72	-	-	-	-	25,337,326.72
财务费用	15,302,621.38	157,696,489.46	2,009,124.24	204,578,854.11	(7,639,758.43)	371,947,330.76
资产减值损失	59,821,434.16	(607,534.15)	(13,241.20)	-	-	59,200,658.81
加:公允价值变动损益	-	3,770,461.10	-	(23,630,190.27)	-	(19,859,729.17)
投资收益	3,418,928.55	8,314,622.34	203,095,357.17	315,571,503.16	(7,639,758.43)	522,760,652.79
资产处置收益	59,243,704.13	(1,350,752.25)	942,510.61	-	-	58,835,462.49
其他收益	36,605,463.53	2,475,847.58	1,112,800.00	10,751,650.96	-	50,945,762.07
分部账面营业利润	1,211,174,747.35	376,409,781.00	180,508,074.28	21,724,774.58	-	1,789,817,377.21
营业外收入	38,260,030.54	10,577,465.57	47,793.91	34,965.14	-	48,920,255.16
营业外支出	9,599,133.77	24,265,823.90	1,153,801.38	10,370.50	-	35,029,129.55
分部账面利润总额	1,239,835,644.12	362,721,422.67	179,402,066.81	21,749,369.22	-	1,803,708,502.82
所得税	358,533,573.66	108,954,863.61	560,569.49	(5,314,351.44)	-	462,734,655.32
分部账面净利润	881,302,070.46	253,766,559.06	178,841,497.32	27,063,720.66	-	1,340,973,847.50
减: 收购日被收购方可辨认净资产公允价值超过账面价值部分的摊销(注)	130,949,780.64	(17,656,406.16)	-	-	-	113,293,374.48
净利润	750,352,289.82	271,422,965.22	178,841,497.32	27,063,720.66	-	1,227,680,473.02
少数股东损益	144,143,448.00	2,167,309.75	(1,090,359.59)	-	-	145,220,398.16
归属于母公司所有者的净利润	606,208,841.82	269,255,655.47	179,931,856.91	27,063,720.66	-	1,082,460,074.86

## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1. 分部报告 - 续

2018年1月1日至2018年12月31日止期间分部报告信息如下： - 续

人民币元

	中国大陆境内有限服务型酒店营运及管理业务	中国大陆境外有限服务型酒店营运及管理业务	食品及餐饮业务	其他	分部间相互抵减	合计
资产总额	23,953,270,804.69	14,019,574,209.42	400,727,161.85	2,466,954,654.00	(708,025,795.40)	40,132,501,034.56
其中：分部账面资产	14,799,890,395.82	6,716,906,346.11	145,795,073.78	2,412,864,083.31	(708,025,795.40)	23,367,430,103.62
分部账面长期股权投资	35,269,192.84	60,769,881.13	254,932,088.07	54,090,570.69	-	405,061,732.73
收购日被收购方可辨认资产公允价值超过账面价值的摊余金额(注)	2,630,633,935.23	2,303,021,455.76	-	-	-	4,933,655,390.99
商誉	6,487,477,280.80	4,938,876,526.42	-	-	-	11,426,353,807.22
负债总额	7,569,822,272.22	12,642,761,603.52	204,643,136.17	6,337,866,541.37	(420,634,739.98)	26,334,458,813.30
其中：分部账面负债	6,912,163,788.42	12,024,282,286.97	204,643,136.17	6,337,866,541.37	(420,634,739.98)	25,058,321,012.95
收购日被收购方可辨认负债公允价值超过账面价值的摊余金额(注)	657,658,483.80	618,479,316.55	-	-	-	1,276,137,800.35
补充信息：						
折旧	289,601,794.76	331,827,521.13	1,464,054.27	807,096.86	-	623,700,467.02
摊销	761,889,259.73	51,971,466.62	1,574,458.13	311,350.62	-	815,746,535.10
利息收入	63,150,450.42	1,541,262.25	352,647.71	79,537,553.86	-	144,581,914.24
利息支出	56,687,937.14	138,350,219.51	2,213,359.67	278,843,673.93	(7,639,758.43)	468,455,431.82
当期确认的减值损失	59,821,434.16	(607,534.15)	(13,241.20)	-	-	59,200,658.81
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益(损失)	(6,365,849.57)	6,906,840.90	127,619,892.98	(3,013,004.92)	-	125,147,879.39
采用权益法核算的长期股权投资金额	35,269,192.84	60,769,881.13	254,932,088.07	54,090,570.69	-	405,061,732.73
长期股权投资以外的非流动资产	17,679,526,552.18	12,133,327,662.23	34,259,313.55	358,653,884.25	(313,520,091.26)	29,892,247,320.95
资本性支出	594,710,540.07	316,294,602.22	369,259.16	8,623,444.18	-	919,997,845.63
其中：在建工程支出	536,558,311.11	194,410,288.22	-	8,577,735.88	-	739,546,335.21
购置固定资产支出	53,296,094.02	108,477,181.11	369,259.16	45,708.30	-	162,188,242.59
购置无形资产支出	4,773,618.78	8,556,718.62	-	-	-	13,330,337.40
购置长期待摊费用支出	82,516.16	4,850,414.27	-	-	-	4,932,930.43

注：系本集团非同一控制下收购各分部或各分部非同一控制下收购子公司时可辨认资产及负债公允价值超过账面价值在本财务报告期间的摊销金额及本财务报告期末的摊余金额。

## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1. 分部报告 - 续

2017年1月1日至2017年12月31日止期间分部报告信息如下:

人民币元

	中国大陆境内有限服务型 酒店营运及管理业务	中国大陆境外有限服务型 酒店营运及管理业务	食品及餐饮业务	其他	分部间相互抵减	合计
营业收入						
对外交易收入	9,437,732,698.81	3,890,541,614.93	254,170,418.63	138,870.52	-	13,582,583,602.89
分部间交易收入	524,483.41	20,057,400.47	4,436,745.29	1,995,366.84	(27,013,996.01)	-
分部营业收入合计	9,438,257,182.22	3,910,599,015.40	258,607,163.92	2,134,237.36	(27,013,996.01)	13,582,583,602.89
营业成本						
对外交易成本	878,482,266.90	294,150,678.48	122,599,744.32	61,776.12	-	1,295,294,465.82
分部间交易成本	-	-	2,901,869.16	1,081,081.08	(3,982,950.24)	-
分部营业成本合计	878,482,266.90	294,150,678.48	125,501,613.48	1,142,857.20	(3,982,950.24)	1,295,294,465.82
减: 税金及附加	67,224,967.51	98,524,767.96	627,396.08	388,306.80	-	166,765,438.35
销售费用	5,089,774,028.27	2,096,502,139.26	61,232,250.84	-	(1,438,769.16)	7,246,069,649.21
管理费用	2,162,796,690.39	915,919,387.95	93,740,763.78	46,663,545.03	(21,592,276.61)	3,197,528,110.54
财务费用	78,176,696.43	173,957,466.97	1,213,177.52	175,765,485.86	(10,670,474.93)	418,442,351.85
资产减值损失	71,707,844.75	10,915,781.61	4,835,215.94	-	-	87,458,842.30
加:公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-
投资收益	30,721,803.11	1,793,551.36	181,926,499.38	98,649,061.41	(10,670,474.93)	302,420,440.33
资产处置收益	(32,103,125.39)	(4,867,640.90)	-	(360.00)	-	(36,971,126.29)
其他收益	17,235,286.20	2,814,400.00	1,175,000.00	5,087,400.00	-	26,312,086.20
分部账面营业利润	1,105,948,651.89	320,369,103.63	154,558,245.66	(118,089,856.12)	-	1,462,786,145.06
营业外收入	28,833,855.56	4,271,750.13	13,274.50	357,301.21	-	33,476,181.40
营业外支出	29,040,352.79	326,212.91	1,082,030.34	2,045,938.90	-	32,494,534.94
分部账面利润总额	1,105,742,154.66	324,314,640.85	153,489,489.82	(119,778,493.81)	-	1,463,767,791.52
所得税	352,892,018.75	97,161,602.53	2,066,172.71	3,518,976.26	-	455,638,770.25
分部账面净利润	752,850,135.91	227,153,038.32	151,423,317.11	(123,297,470.07)	-	1,008,129,021.27
减: 收购日被收购方可辨认净资产公允价值超过账面价值部分的摊销	91,674,070.75	(73,606,541.09)	-	-	-	18,067,529.66
净利润	661,176,065.16	300,759,579.41	151,423,317.11	(123,297,470.07)	-	990,061,491.61
少数股东损益	108,778,726.10	612,338.25	(1,088,056.07)	-	-	108,303,008.28
归属于母公司所有者的净利润	552,397,339.06	300,147,241.16	152,511,373.18	(123,297,470.07)	-	881,758,483.33

## (十三) 其他重要事项 - 续

## 1. 分部报告 - 续

2017年1月1日至2017年12月31日止期间分部报告信息如下： - 续

人民币元

	中国大陆境内有限服务型酒店营运及管理业务	中国大陆境外有限服务型酒店营运及管理业务	食品及餐饮业务	其他	分部间相互抵减	合计
资产总额	23,703,702,845.35	13,723,160,250.27	352,213,645.03	6,556,872,667.65	(776,253,116.86)	43,559,696,291.44
其中：分部账面资产	14,339,304,935.56	6,458,106,052.22	105,512,551.50	6,497,507,192.27	(776,253,116.86)	26,624,177,614.69
分部账面长期股权投资	51,142,439.33	59,309,586.75	246,701,093.53	59,365,475.38	-	416,518,594.99
收购日被收购方可辨认资产公允价值超过账面价值的摊余金额	2,805,233,642.73	2,365,693,890.91	-	-	-	5,170,927,533.64
商誉	6,508,021,827.73	4,840,050,720.39	-	-	-	11,348,072,548.12
负债总额	7,516,110,361.98	12,575,344,712.35	151,115,020.92	9,205,461,145.90	(504,072,043.05)	28,943,959,198.10
其中：分部账面负债	6,707,633,618.40	11,877,726,397.91	151,115,020.92	9,205,461,145.90	(504,072,043.05)	27,437,864,140.08
收购日被收购方可辨认负债公允价值超过账面价值的摊余金额	808,476,743.58	697,618,314.44	-	-	-	1,506,095,058.02
补充信息：						
折旧	308,172,349.81	336,068,608.29	2,409,135.93	808,957.22	-	647,459,051.25
摊销	751,640,692.69	43,152,834.18	2,458,090.36	311,350.62	-	797,562,967.85
利息收入	31,803,418.12	1,091,958.20	321,929.07	205,144,620.42	-	238,361,925.81
利息支出	65,887,358.37	146,667,133.52	1,314,537.21	354,908,367.20	(10,670,474.93)	558,106,921.37
当期确认的减值损失	71,707,844.75	10,915,781.61	4,835,215.94	-	-	87,458,842.30
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益(损失)	(282,135.51)	(18,070,994.15)	120,376,039.09	(8,164,860.12)	-	93,858,049.31
采用权益法核算的长期股权投资金额	51,142,439.33	59,309,586.75	246,701,093.53	59,365,475.38	-	416,518,594.99
长期股权投资以外的非流动资产	18,120,327,580.99	12,048,132,671.49	36,114,080.38	1,075,282,114.66	(546,042,618.03)	30,733,813,829.49
资本性支出	537,429,315.10	251,837,587.68	1,548,357.10	8,855.41	-	790,824,115.29
其中：在建工程支出	449,673,314.89	120,116,275.31	1,000,000.32	-	-	570,789,590.52
购置固定资产支出	85,529,258.02	126,352,566.26	548,356.78	8,855.41	-	212,439,036.47
购置无形资产支出	2,226,742.20	3,519,767.30	-	-	-	5,746,509.50
购置长期待摊费用支出	-	1,848,978.81	-	-	-	1,848,978.81

2、本集团主要业务为酒店运营管理、食品及餐饮服务等，经营范围广泛，未有对特定客户的依赖。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			476,611.03			442,827.96
银行存款：						
人民币			406,584,258.04			4,364,155,181.87
美元	300,268.99	6.8632	2,060,806.12	64,854,400.01	6.5342	423,772,449.55
其他金融机构存款(注)：						
人民币			1,155,691,499.22			160,033,477.59
合计	300,268.99		1,564,813,174.41	64,854,400.01		4,948,403,936.97

注：其他金融机构存款系存放于财务公司的款项。

## 2、应收票据及应收账款

## 2.1 分类列示

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	27,385,979.03	18,182,319.08
合计	27,385,979.03	18,182,319.08

于2018年12月30日及2017年12月31日，本公司应收票据余额为零。

## 2.2 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	2018年12月31日					2017年12月31日				
	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,697,082.23	100.00	311,103.20	1.12	27,385,979.03	18,326,435.01	100.00	144,115.93	0.79	18,182,319.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	27,697,082.23	100.00	311,103.20	1.12	27,385,979.03	18,326,435.01	100.00	144,115.93	0.79	18,182,319.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2018年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内	26,925,251.41	-	-
3至6个月	265,033.98	1,325.17	0.5
6至12个月	262,691.75	65,672.94	25.00
12个月以上	244,105.09	244,105.09	100.00
合计	27,697,082.23	311,103.20	1.12

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 2、应收票据及应收账款 - 续

## 2.2 应收账款 - 续

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

人民币元

项目	2017年 12月31日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	2018年 12月31日
坏账准备	144,115.93	366,126.91	(199,139.64)	-	311,103.20

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款总额 的比例(%)	计提坏账 准备金额
上海杨浦唐宫海鲜舫有限公司	第三方	1,251,474.72	4.52	14,749.05
上海晶英汇餐饮有限公司	第三方	1,104,544.80	3.99	-
上海赫程国际旅行社有限公司	第三方	296,561.04	1.07	-
上海春秋国际旅行社(集团)有限公司	第三方	227,699.50	0.82	-
上海申浦广告装潢有限公司	第三方	220,490.77	0.80	-
合计		3,100,770.83	11.20	14,749.05

## 3、其他应收款

## 3.1 分类列示

人民币元

其他应收款项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	120,393,970.27	104,109,271.11
应收股利	22,964,117.77	19,501,982.55
应收利息	179,913.07	406,664,071.10
合计	143,538,001.11	530,275,324.76

## 3.2 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

人民币元

种类	2018年12月31日					2017年12月31日				
	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 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	107,026,535.52	88.45	-	-	107,026,535.52	83,004,716.64	79.27	-	-	83,004,716.64
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	13,973,700.68	11.55	606,265.93	4.34	13,367,434.75	21,710,820.40	20.73	606,265.93	2.79	21,104,554.47
合计	121,000,236.20	100.00	606,265.93	0.50	120,393,970.27	104,715,537.04	100.00	606,265.93	0.58	104,109,271.11

本财务报告年末本公司单项金额重大的其他应收款为金额大于人民币 500 万元的应收关联方款项。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款坏账准备余额无变动。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 3、其他应收款 - 续

## 3.2 其他应收款 - 续

## (3) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方代垫资金	114,258,250.67	100,911,591.83
押金及保证金	556,270.38	543,370.38
业务周转金	210,000.00	201,500.00
其他	5,369,449.22	2,452,808.90
<b>合计</b>	<b>120,393,970.27</b>	<b>104,109,271.11</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
达华宾馆	关联方代垫资金	子公司	42,060,509.29	3至7年	34.76	-
闵行饭店	关联方代垫资金	子公司	19,665,458.58	2至5年	16.25	-
锦亚餐饮	关联方代垫资金	子公司	27,900,000.00	1至5年	23.06	-
锦江都城	关联方代垫资金	子公司	10,092,854.78	1至4年	8.34	-
锦江之星	关联方代垫资金	子公司	7,307,712.87	1至7年	6.04	-
<b>合计</b>			<b>107,026,535.52</b>		<b>88.45</b>	-

## 3.2 应收利息

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
银行定期存款	-	406,373,790.26
委托贷款	179,913.07	290,280.84
<b>合计</b>	<b>179,913.07</b>	<b>406,664,071.10</b>

## 3.2 应收股利

人民币元

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利						
(1) 锦江之星	-	150,000,000.00	(150,000,000.00)	-	不适用	否
(2) 锦江都城	-	41,000,000.00	(41,000,000.00)	-	不适用	否
(3) 锦江食品	-	900,000.00	(900,000.00)	-	不适用	否
(4) 新亚富丽华	-	5,740,000.00	(5,740,000.00)	-	不适用	否
(5) 上海肯德基有限公司	-	113,316,970.03	(113,316,970.03)	-	不适用	否
(6) 杭州肯德基有限公司	19,482,475.25	45,927,333.18	(42,445,690.66)	22,964,117.77	尚未发放完毕	否
(7) 苏州肯德基有限公司	-	20,399,349.80	(20,399,349.80)	-	不适用	否
(8) 无锡肯德基有限公司	19,507.30	9,148,781.21	(9,168,288.51)	-	不适用	否
(9) 长江证券	-	6,000,000.00	(6,000,000.00)	-	不适用	否
(10) 申万宏源	-	748,478.20	(748,478.20)	-	不适用	否
(11) Keystone	-	276,832,049.17	(276,832,049.17)	-	不适用	否
(12) 维也纳	-	144,000,000.00	(144,000,000.00)	-	不适用	否
(13) 申万宏源	-	2,261,899.76	(2,261,899.76)	-	不适用	否
(14) 其他	-	511,276.08	(511,276.08)	-	不适用	否
<b>合计</b>	<b>19,501,982.55</b>	<b>816,786,137.43</b>	<b>(813,324,002.21)</b>	<b>22,964,117.77</b>	--	--

本财务报告期末，本公司无账龄一年以上的应收股利。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 4、存货

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,391,744.55	-	1,391,744.55	996,991.69	-	996,991.69
库存商品	2,387,863.13	-	2,387,863.13	2,519,693.77	-	2,519,693.77
合计	<b>3,779,607.68</b>	-	<b>3,779,607.68</b>	<b>3,516,685.46</b>	-	<b>3,516,685.46</b>

## 5、其他流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	291,473.96	6,383,549.81
合计	<b>291,473.96</b>	<b>6,383,549.81</b>

## 6、长期应收款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方资金拨款	10,328,000.00	10,328,000.00
合计	<b>10,328,000.00</b>	<b>10,328,000.00</b>

系本公司应收全资子公司新亚食品的流动资金拨款。

## 7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类汇总如下：

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
对子公司投资	15,369,025,680.26	14,164,247,303.87
对联营企业投资	307,469,365.02	303,820,948.75
合计	<b>15,676,495,045.28</b>	<b>14,468,068,252.62</b>
减：长期股权投资减值准备	2,051,300.00	2,051,300.00
长期股权投资净额	<b>15,674,443,745.28</b>	<b>14,466,016,952.62</b>

(2) 本财务报告期内长期股权投资减值准备变动如下：

人民币元

被投资单位	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
子公司				
-上海饮食服务成套设备公司	2,051,300.00	-	-	2,051,300.00
合计	<b>2,051,300.00</b>	-	-	<b>2,051,300.00</b>



## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、长期股权投资 - 续

(3) 对子公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2017年12月31日	本年新增	本年计提减值准备	2018年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备年末余额
<b>子公司</b>										
Keystone	成本法	8,132,540,000.00	8,132,540,000.00	1,204,778,376.39	-	9,337,318,376.39	93.0035	93.0035	不适用	-
维也纳	成本法	1,748,800,000.00	1,748,800,000.00	-	-	1,748,800,000.00	80	80	不适用	-
百岁村	成本法	800,000.00	800,000.00	-	-	800,000.00	80	80	不适用	-
旅馆投资	成本法	1,733,088,660.71	2,033,088,660.71	-	-	2,033,088,660.71	100	100	不适用	-
时尚之旅	成本法	686,345,057.89	1,286,345,057.89	-	-	1,286,345,057.89	100	100	不适用	-
锦江之星	成本法	377,261,176.09	377,261,176.09	-	-	377,261,176.09	100	100	不适用	-
锦卢投资	成本法	1,000,000.00	350,000,000.00	-	-	350,000,000.00	100	100	不适用	-
餐饮投资	成本法	149,804,836.13	149,804,836.13	-	-	149,804,836.13	100	100	不适用	-
锦江都城	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	100	100	不适用	-
达华宾馆	成本法	18,692,739.64	18,692,739.64	-	-	18,692,739.64	100	100	不适用	-
闵行饭店	成本法	5,505,600.00	5,505,600.00	-	-	5,505,600.00	98.25	100	注	-
锦盘酒店	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	100	100	不适用	-
锦江食品	成本法	3,269,783.41	3,269,783.41	-	-	3,269,783.41	18	100	注	-
成套设备	成本法	2,051,300.00	2,051,300.00	-	-	2,051,300.00	100	100	不适用	2,051,300.00
新亚食品	成本法	1,088,150.00	1,088,150.00	-	-	1,088,150.00	5	100	注	-
<b>合计</b>		<b>12,915,247,303.87</b>	<b>14,164,247,303.87</b>	<b>1,204,778,376.39</b>	-	<b>15,369,025,680.26</b>				2,051,300.00

注： 本公司及子公司餐饮投资对闵行饭店持股比例分别为 98.25% 及 1.75%。本公司及子公司餐饮投资对新亚食品持股比例分别为 5% 及 95%。本公司及子公司餐饮投资对锦江食品持股比例分别为 18% 及 82%。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 7、长期股权投资 - 续

(4) 对联营公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日	本年增减变动							2018年12月31日	减值准备年末余额	
			新增投资	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
<b>联营企业</b>												
上海肯德基	97,977,250.00	213,299,451.31	-	-	120,392,560.16	-	-	(113,316,970.03)	-	-	220,375,041.44	-
新鹿餐饮	2,719,227.00	2,335,466.77	-	(2,261,899.77)	(73,567.00)	-	-	-	-	-	-	-
新亚富丽华	14,350,000.00	31,156,022.06	-	-	7,919,659.24	(331,928.41)	-	(5,740,000.00)	-	-	33,003,752.89	-
齐程网络	100,000,000.00	57,030,008.61	-	-	(2,939,437.92)	-	-	-	-	-	54,090,570.69	-
<b>合计</b>	<b>215,046,477.00</b>	<b>303,820,948.75</b>	<b>-</b>	<b>(2,261,899.77)</b>	<b>125,299,214.48</b>	<b>(331,928.41)</b>	<b>-</b>	<b>(119,056,970.03)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>307,469,365.02</b>	<b>-</b>

本财务报告期末，本公司持有长期股权投资的被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制，并无未确认的投资损失。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修支出	合计
一、账面原值					
1.2017年12月31日	63,212,256.15	88,556,416.65	1,488,519.51	18,998,263.91	172,255,456.22
2.本年增加金额					
(1)购置	-	2,418,628.23	-	-	2,418,628.23
(2)在建工程转入	-	11,804,388.18	-	414,457.65	12,218,845.83
3.本年减少金额					
(1)处置或报废	-	(682,016.08)	-	-	(682,016.08)
(2)竣工结算调整	-	(190,728.60)	-	87,999.56	(102,729.04)
4.2018年12月31日	63,212,256.15	101,906,688.38	1,488,519.51	19,500,721.12	186,108,185.16
二、累计折旧					
1.2017年12月31日	21,523,808.58	38,778,764.86	1,351,011.26	15,623,860.45	77,277,445.15
2.本年计提	2,456,284.79	11,886,528.42	3,834.33	2,199,223.73	16,545,871.27
3.本年减少金额					
(1)处置或报废	-	(642,291.10)	-	-	(642,291.10)
4.2018年12月31日	23,980,093.37	50,023,002.18	1,354,845.59	17,823,084.18	93,181,025.32
三、减值准备					
1.2017年12月31日	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018年12月31日	39,232,162.78	51,883,686.20	133,673.92	1,677,636.94	92,927,159.84
2.2017年12月31日	41,688,447.57	49,777,651.79	137,508.25	3,374,403.46	94,978,011.07

## 财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 9、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
"凯里亚德"上海共和新路酒店改造工程	4,401.72	-	4,401.72	13,812,529.41	-	13,812,529.41
"锦江都城"南华亭宾馆装修工程	5,044,883.85	-	5,044,883.85	45,582,159.82	-	45,582,159.82
"锦江都城"南京饭店装修工程	448,541.38	-	448,541.38	314,388.74	-	314,388.74
锦江全球采购平台	8,577,735.88	-	8,577,735.88	-	-	-
其他装修工程	636,037.32	-	636,037.32	450,177.02	-	450,177.02
合计	<b>14,711,600.15</b>	-	<b>14,711,600.15</b>	<b>60,159,254.99</b>	-	<b>60,159,254.99</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2017年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	2018年 12月31日	工程投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本 化率(%)	资金来源
"凯里亚德"上海共和新路酒店改造工程	21,250,000.00	13,812,529.41	5,614,725.91	(4,548,351.16)	(14,874,502.44)	4,401.72	99%	99%	-	-	-	自筹拨款
"锦江都城"南华亭宾馆装修工程	46,002,906.00	45,582,159.82	3,827,168.31	(5,311,513.10)	(39,052,931.18)	5,044,883.85	99%	99%	-	-	-	自筹拨款
"锦江都城"南京饭店装修工程	50,000,000.00	314,388.74	1,252,818.76	(658,890.45)	(459,775.67)	448,541.38	99%	99%	-	-	-	自筹拨款
锦江全球采购平台	10,000,000.00	-	8,577,735.88	-	-	8,577,735.88	85%	85%	-	-	-	自筹拨款
其他装修工程		450,177.02	2,095,475.74	(1,700,091.12)	(209,524.32)	636,037.32						
合计		<b>60,159,254.99</b>	<b>21,367,924.60</b>	<b>(12,218,845.83)</b>	<b>(54,596,733.61)</b>	<b>14,711,600.15</b>						

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 10、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	91,847,425.45	2,063,806.37	93,911,231.82
2.本年增加金额	-	1,193.63	1,193.63
3.本年减少金额	-	-	-
4.2018年12月31日	91,847,425.45	2,065,000.00	93,912,425.45
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	39,474,634.54	1,980,383.33	41,455,017.87
2.本年增加金额-计提	2,342,405.79	25,284.27	2,367,690.06
3.本年减少金额	-	-	-
4.2018年12月31日	41,817,040.33	2,005,667.60	43,822,707.93
三、减值准备			
1.2017年12月31日	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2018年12月31日	50,030,385.12	59,332.40	50,089,717.52
2.2017年12月31日	52,372,790.91	83,423.04	52,456,213.95

## 11、长期待摊费用

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加额(注1)	本年摊销额	其他减少额(注2)	2018年12月31日
经营租入固定资产装修	63,384,196.38	18,259,288.37	(14,455,364.16)	(10,664,696.08)	56,523,424.51
经营租入固定资产改良	137,550,785.41	36,337,445.24	(15,846,312.67)	(297,300.62)	157,744,617.36
合计	200,934,981.79	54,596,733.61	(30,301,676.83)	(10,961,996.70)	214,268,041.87

注1： 本年增加系在建工程完工转入长期待摊费用人民币 54,596,733.61 元。

注2： 本年减少系竣工调整减少人民币 10,961,996.70 元。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 12、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

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
应付职工薪酬	17,687,728.83	4,421,932.21	19,390,825.98	4,847,706.50
资产减值准备	5,917,369.13	1,479,342.28	5,750,381.86	1,437,595.46
政府补助	3,733,400.00	933,350.00	4,455,550.00	1,113,887.50
预收会员卡及积分的递延收益	66,816.66	16,704.17	630,312.60	157,578.15
经营租赁费用	4,758,199.20	1,189,549.80	4,309,227.78	1,077,306.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	23,630,190.27	5,907,547.54	-	-
<b>合计</b>	<b>55,793,704.09</b>	<b>13,948,426.00</b>	<b>34,536,298.22</b>	<b>8,634,074.56</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	-	-	429,316,014.39	107,329,003.63
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>429,316,014.39</b>	<b>107,329,003.63</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	-	13,948,426.00	8,634,074.56	-
递延所得税负债	-	-	8,634,074.56	98,694,929.07

## (4) 以下可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	91,561,903.39	146,615,681.12

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 13、其他非流动资产

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
委托贷款(附注(十四)31(5))	160,000,000.00	250,000,000.00
一年后到期的委托贷款	(160,000,000.00)	-
合计	-	250,000,000.00

## 14、资产减值准备明细

人民币元

项目	2017年 12月31日	本年增加	本年减少		2018年 12月31日
			转回	转销	
一、坏账准备	750,381.86	366,126.91	(199,139.64)	-	917,369.13
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	2,051,300.00	-	-	-	2,051,300.00
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	2,801,681.86	366,126.91	(199,139.64)	-	2,968,669.13

## 15、短期借款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
信用借款—银行(注)	-	1,000,000,000.00
合计	-	1,000,000,000.00

注：本财务报告期末，本公司所有短期借款全部还清。

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、短期薪酬	15,908,840.52	107,497,218.10	(91,353,995.09)	32,052,063.53
2、离职后福利-设定提存计划	150,971.06	13,354,197.93	(13,355,000.93)	150,168.06
3、辞退福利	11,047,176.35	3,025,352.16	(4,728,449.31)	9,344,079.20
合计	27,106,987.93	123,876,768.19	(109,437,445.33)	41,546,310.79

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 16、应付职工薪酬 - 续

## (2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,253,439.09	90,098,159.42	(74,036,196.31)	31,315,402.20
2、职工福利费	-	4,975,904.92	(4,975,904.92)	-
3、社会保险费	16,744.69	5,879,887.44	(5,879,472.44)	17,159.69
其中：医疗保险费	16,102.08	5,197,269.06	(5,196,854.06)	16,517.08
工伤保险费	(32,255.23)	134,471.71	(134,471.71)	(32,255.23)
生育保险费	32,897.84	548,146.67	(548,146.67)	32,897.84
4、住房公积金	20,314.00	4,926,401.50	(4,926,401.50)	20,314.00
5、工会经费和职工教育经费	618,342.74	1,616,864.82	(1,536,019.92)	699,187.64
<b>合计</b>	<b>15,908,840.52</b>	<b>107,497,218.10</b>	<b>(91,353,995.09)</b>	<b>32,052,063.53</b>

## (3) 设定提存计划

人民币元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
1、养老保险费	146,155.18	13,081,627.38	(13,082,430.38)	145,352.18
2、失业保险费	4,815.88	272,570.55	(272,570.55)	4,815.88
<b>合计</b>	<b>150,971.06</b>	<b>13,354,197.93</b>	<b>(13,355,000.93)</b>	<b>150,168.06</b>

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上一年度月平均工资的21%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币13,081,627.38元及人民币272,570.55元（2017年：12,289,937.12元及人民币272,031.69元）。于2018年12月31日，本集团尚有人民币145,352.18元及人民币4,815.88元（2017年12月31日：146,155.18元及人民币4,815.88元）的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

## 17、应交税费

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	24,262.31	5,221,587.10
企业所得税	3,072,408.72	3,169,679.34
个人所得税	221,328.20	347,505.11
房产税	72,731.96	72,731.96
其他	1,510,651.85	136,281.67
<b>合计</b>	<b>4,901,383.04</b>	<b>8,947,785.18</b>



## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 18、其他应付款

## 18.1 分类列示

人民币元

其他应付款项目	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	216,028,419.67	161,082,964.79
应付股利	502,414.89	463,047.45
应付利息	17,214,222.48	21,759,008.32
<b>合计</b>	<b>233,745,057.04</b>	<b>183,305,020.56</b>

## 18.2 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下:

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
预提重大资产置换及附属交易涉及税金	58,623,448.29	58,623,448.29
经营周转款	64,063,001.30	51,155,038.95
预提股权收购项目中介机构费用	6,201,560.21	6,669,598.62
预提费用	14,535,366.44	8,644,290.02
代收款	15,140,512.66	4,029,927.71
其他	57,464,530.77	31,960,661.20
<b>合计</b>	<b>216,028,419.67</b>	<b>161,082,964.79</b>

(2) 本报告期末账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

本财务报告期末，账龄超过1年的大额其他应付款包括：

本公司预提尚未支付的最终金额尚需待相关税金的清算工作完成后确定的重大资产置换及附属交易涉及税金人民币58,623,448.29元。

(3) 除(2)中所述项目外，本财务报告期末本公司的其他应付款主要系与日常经营有关的预提租金等费用、代垫款项、定金和押金等零星款项。

## 19、长期借款

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款--银行(注1)	4,559,000,000.00	4,759,000,000.00
信用借款--银行(注2)	1,000,000,000.00	3,000,000,000.00
信用借款--其他金融机构(注3)	580,000,000.00	200,000,000.00
<b>合计</b>	<b>6,139,000,000.00</b>	<b>7,959,000,000.00</b>
减：一年内到期的长期借款	1,640,000,000.00	220,000,000.00
一年后到期的长期借款	4,499,000,000.00	7,739,000,000.00

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 19、长期借款 - 续

注1：本财务报告期末，本公司从中国进出口银行有限公司融入的借款人民币 4,559,000,000.00 元。该借款以子公司 Keystone 81.0034% 股权作为质押。借款期限自 2016 年 2 月 18 日至 2022 年 2 月 18 日，年利率为浮动利率，本财务报告期内加权融资成本为 3.6%。

注2：本财务报告期末，本公司分别从中国建设银行股份有限公司上海浦东分行、中国银行股份有限公司上海市国贸中心支行获得人民币借款，金额分别为人民币 400,000,000.00 元、人民币 600,000,000.00 元，年利率均为浮动利率，本财务报告期内利率范围在 3.895% 至 3.915%。

注3：本财务报告期末从财务公司融入借款人民币 580,000,000 元，借款期限自 2017 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 26 日，年利率为固定利率，借款年利率为 4.0375%。

## 20、其他非流动负债

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
政府补助	3,733,400.00	4,455,550.00
减：一年内到期的其他非流动负债	694,650.00	695,200.00
一年后到期的其他非流动负债	<b>3,038,750.00</b>	<b>3,760,350.00</b>

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关 /与收益相关
新城饭店项目扶持基金	4,455,550.00	-	(722,150.00)	3,733,400.00	与资产相关
合计	<b>4,455,550.00</b>	-	<b>(722,150.00)</b>	<b>3,733,400.00</b>	

## 21、其他综合收益

人民币元

项目	2017年 12月31日	本年发生额				2018年 12月31日
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母公司 所有者	
以后将重分类进损益的其他综合收益	324,128,412.57	(129,436,878.36)	300,211,064.44	(107,329,003.65)	(322,318,939.15)	1,809,473.42
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	321,987,010.74	(129,104,949.95)	300,211,064.44	(107,329,003.65)	(321,987,010.74)	-
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,141,401.83	(331,928.41)	-	-	(331,928.41)	1,809,473.42
合计	<b>324,128,412.57</b>	<b>(129,436,878.36)</b>	<b>300,211,064.44</b>	<b>(107,329,003.65)</b>	<b>(322,318,939.15)</b>	<b>1,809,473.42</b>

财务报表附注

2018年12月31日止年度

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 22、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

人民币元

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,351,831.04	31,804,832.97	250,715,337.11	27,723,292.93
其他业务	3,300,616.74	-	1,995,366.84	1,142,857.20
<b>合计</b>	<b>307,652,447.78</b>	<b>31,804,832.97</b>	<b>252,710,703.95</b>	<b>28,866,150.13</b>

## (2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有限服务型酒店 营运及管理业务				
其中：客房	257,947,090.71	-	210,245,288.57	-
餐饮	20,685,981.60	16,401,266.73	17,887,074.10	12,293,142.94
商品销售	13,085,364.07	12,642,555.20	13,274,252.90	12,855,535.60
租赁业务	7,832,908.94	1,756,642.17	5,806,698.51	1,608,998.08
其他	4,800,485.72	1,004,368.87	3,502,023.03	965,616.31
<b>合计</b>	<b>304,351,831.04</b>	<b>31,804,832.97</b>	<b>250,715,337.11</b>	<b>27,723,292.93</b>

## (3) 来自前五名客户的营业收入情况

人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海杨浦唐宫海鲜舫有限公司	1,876,578.65	0.61
上海晶英汇餐饮有限公司	1,065,217.14	0.35
上海新亚大家乐餐饮有限公司	380,952.34	0.12
上海振南工程咨询监理有限责任公司	228,571.43	0.07
中国移动通信集团上海有限公司	102,857.14	0.03
<b>合计</b>	<b>3,654,176.70</b>	<b>1.18</b>

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 23、按性质分类的成本与费用

人民币元

项目	2018年度	2017年度
商品成本	29,043,821.93	25,150,237.97
职工薪酬	123,876,768.19	99,903,152.72
其中：工资和薪金	90,098,159.42	70,332,172.78
社会保险费	19,234,085.37	18,093,162.84
住房公积金	4,926,401.50	4,674,556.00
福利费	4,975,904.92	4,526,086.19
其他费用	4,642,216.98	2,277,174.91
能源及物料消耗	26,495,077.65	24,193,720.48
折旧与摊销	49,215,238.16	42,454,037.80
经营租赁费用	28,331,686.77	26,697,114.11
维修和维护费	4,700,193.88	3,871,455.93
房产税及其他税费附加	-	110.17
中介机构费用	30,066,333.03	15,191,428.71
广告费	12,758,913.25	11,014,381.39
其他	69,204,341.96	67,008,689.22
<b>商品成本、销售费用及管理费用合计</b>	<b>373,692,374.82</b>	<b>315,484,328.50</b>

## 24、财务费用

人民币元

项目	2018年度	2017年度
利息支出	279,075,785.29	355,132,725.75
减：利息收入	79,618,664.90	205,195,129.88
汇兑差额	5,020,526.26	25,490,491.00
其他	433,733.40	1,308,391.95
<b>合计</b>	<b>204,911,380.05</b>	<b>176,736,478.82</b>

## 25、公允价值变动收益

人民币元

项目	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(23,630,190.27)	-
<b>合计</b>	<b>(23,630,190.27)</b>	<b>-</b>

## 26、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	125,299,214.48	112,080,371.52
成本法核算的长期股权投资收益	612,732,049.17	293,720,000.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	82,735,218.47	71,674,115.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	303,684,995.37	86,659,256.47
其他	7,639,758.43	10,031,009.52
<b>合计</b>	<b>1,132,091,235.92</b>	<b>574,164,753.34</b>

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 26、投资收益 - 续

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益(损失)

人民币元

被投资单位	2018 年度	2017 年度	本年比上年增减变动的的原因
上海肯德基	120,392,560.16	113,342,242.97	因营业收入增加, 本年盈利高于上年
新亚富丽华	7,919,659.24	6,902,988.67	因营业收入增加, 本年盈利高于上年
新鹿餐饮	(73,567.00)	203,962.89	因成本费用增加, 本年亏损
齐程网络	(2,939,437.92)	(8,368,823.01)	因营业收入增加, 本期亏损低于上期
<b>合计</b>	<b>125,299,214.48</b>	<b>112,080,371.52</b>	

## (3) 按成本法核算的长期股权投资收益

人民币元

被投资单位	2018 年度	2017 年度	本年比上年增减变动的的原因
锦江之星	150,000,000.00	130,000,000.00	因费用下降, 本年盈利高于上期
卢浮亚洲	41,000,000.00	47,000,000.00	因费用上升, 本年盈利低于上期
锦江食品	900,000.00	720,000.00	因收入上升, 本年盈利高于上期
维也纳	144,000,000.00	116,000,000.00	因收入上升, 本年盈利高于上期
Keystone Lodging Holdings Limited	276,832,049.17	-	本年开始分配股利
<b>合计</b>	<b>612,732,049.17</b>	<b>293,720,000.00</b>	

(4) 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益的情况详见附注(五)42(3)。

(5) 处置可供出售金融资产取得的投资收益的情况详见附注(五)42(4)。

## 27、其他收益

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
财政扶持基金	11,861,000.00	-	与收益相关
新城饭店项目扶持基金	722,150.00	672,100.00	与资产相关
对外投资合作补贴	-	5,000,000.00	与收益相关
职工教育经费补贴	-	87,400.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>12,583,150.00</b>	<b>5,759,500.00</b>	

## 28、营业外收入

## (1) 营业外收入明细:

人民币元

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	73,115.80	-
其他	100,611.19	419,421.20
<b>合计</b>	<b>173,726.99</b>	<b>419,421.20</b>

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 29、现金流量表项目注释

## (1) 收回投资收到的现金

项目	人民币元	
	2018 年度	2017 年度
收回新鹿餐饮投资	2,261,899.77	-
收回委托贷款	90,000,000.00	67,500,000.00
出售可供出售金融资产	380,754,726.30	99,784,050.62
<b>合计</b>	<b>473,016,626.07</b>	<b>167,284,050.62</b>

## (2) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	人民币元	
	2018 年度	2017 年度
收回闵行饭店工程垫付款	5,350,000.00	5,300,000.00
收回达华宾馆工程垫付款	5,900,000.00	-
收回锦盘酒店工程垫付款	1,369,807.71	-
<b>合计</b>	<b>12,619,807.71</b>	<b>5,300,000.00</b>

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	人民币元	
	2018 年度	2017 年度
支付的并购中介费	3,057,561.98	8,999,130.05
<b>合计</b>	<b>3,057,561.98</b>	<b>8,999,130.05</b>

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	人民币元	
	2018 年度	2017 年度
用于借款质押的定期存款到期收回	-	4,723,560,000.00
用于借款质押的定期存款利息收入	-	55,310,295.96
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,778,870,295.96</b>

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 30、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	852,213,426.48	334,799,694.62
加: 计提资产减值准备	166,987.27	36,320.87
固定资产折旧	16,545,871.27	15,704,130.12
无形资产摊销	2,367,690.06	2,363,401.95
长期待摊费用摊销	30,301,676.83	24,386,505.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(23,710.63)	530,230.46
固定资产报废损失	10,370.50	-
公允价值变动损失(收益)	23,630,190.27	-
财务费用	279,075,785.29	265,438,981.77
投资损失(收益)	(1,132,091,235.92)	(574,164,753.34)
递延所得税资产减少(增加)	(5,314,351.44)	1,342,019.77
存货的减少(增加)	(262,922.22)	(863,953.48)
经营性应收项目的减少	364,526,730.44	13,943,253.29
经营性应付项目的增加	73,063,854.33	39,602,991.97
经营活动产生的现金流量净额	504,210,362.53	123,118,823.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末数	1,564,813,174.41	4,948,403,936.97
减: 现金的年初数	4,948,403,936.97	2,827,562,677.11
加: 现金等价物的年末数	-	-
减: 现金等价物的年初数	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(3,383,590,762.56)	2,120,841,259.86

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 30、现金流量表补充资料 - 续

## (2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	1,564,813,174.41	4,948,403,936.97
其中：库存现金	476,611.03	442,827.96
可随时用于支付的银行存款	1,564,336,563.38	4,947,961,109.01
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	1,564,813,174.41	4,948,403,936.97

## 31、关联方及关联交易

(1) 本公司的子公司、联营公司的基本情况及相关信息详见附注(七)，本公司的其他关联方的基本情况及相关信息详见附注(十)。

## (2) 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：

人民币元

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
上海锦江国际酒店物品有限公司	采购酒店物品	14,209.26	10,849.60
锦江之星	采购物品	5,864,431.33	4,157,107.78
上海锦江国际电子商务有限公司	采购会籍礼包	1,700,355.40	428,511.90
小计		<b>7,578,995.99</b>	<b>4,596,469.28</b>

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
锦亚餐饮	物流中心、共和店销售店铺	380,952.40	1,462,033.48
闵行饭店	门店	914,285.76	914,285.76
小计		<b>1,295,238.16</b>	<b>2,376,319.24</b>



(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

31、关联方及关联交易 - 续

(3) 关联租赁情况 - 续

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南华亭酒店(注)	经营区域	8,140,161.78	8,140,161.78
白玉兰宾馆(注)	经营区域	8,459,299.19	8,459,299.19
锦江国际	办公区域及经营区域	2,686,011.48	2,686,011.48
上海东锦江大酒店有限公司	办公区域	-	5,811.72
上海锦闵旅馆有限公司	办公区域	442,238.97	-
上海锦江物业管理公司	办公区域	157,531.44	144,762.31
<b>小计</b>		<b>19,885,242.86</b>	<b>19,436,046.48</b>

注： 有关本公司与南华亭酒店及白玉兰宾馆的租赁的详情参见附注(十)5(3)。

(4) 关联受托经营情况

有关本公司与锦江酒店集团及青年会大酒店的受托经营详情参见附注(十)5(3)。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 31、关联方及关联交易 - 续

## (5) 关联方资金拆借

2018年度发生额及于2018年12月31日余额：

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	100,000,000.00	2017年12月27日	2018年6月4日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2017年12月27日	2018年12月14日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2017年12月27日	2019年6月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2017年12月27日	2019年12月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2017年12月27日	2020年6月15日	信用借款
财务公司	60,000,000.00	2017年12月27日	2020年12月26日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2018年1月5日	2018年6月15日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2018年1月5日	2018年12月14日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2018年1月5日	2019年6月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2018年1月5日	2019年12月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2018年1月5日	2020年6月15日	信用借款
财务公司	360,000,000.00	2018年1月5日	2020年12月15日	信用借款
财务公司	100,000,000.00	2018年12月25日	2019年1月3日	信用借款
小计	<b>700,000,000.00</b>			

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
时尚之旅	160,000,000.00	2017年8月11日	2019年8月10日	委托贷款
小计	<b>160,000,000.00</b>			

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 31、关联方及关联交易 - 续

## (5) 关联方资金拆借 - 续

本公司与关联方之间资金拆借产生的利息费用和利息收入列示如下：

人民币元		
项目	2018年度	2017年度
利息支出	21,951,771.93	13,480,986.66
利息收入	5,107,719.41	7,178,305.73

本公司将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，年末余额及本年交易额列示如下：

人民币元		
财务公司	2018年12月31日	2017年12月31日
年末存款余额	1,155,691,499.22	160,033,477.59

人民币元		
财务公司	2018年度	2017年度
期内累计存入财务公司的存款资金	3,263,871,461.38	4,153,316,881.62
期内累计从财务公司取出的存款资金	2,268,213,439.75	4,369,175,775.73

(6) 本财务报告期内本公司无关联方资产转让和债务重组。

(7) 本财务报告期内本公司为下属子公司 Keystone 的长期借款余额人民币 920,000,000.00 元提供信用担保。

(8) 本财务报告期内本公司并无其他关联交易。

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 31、关联方及关联交易 - 续

## (9) 关联方应收应付项目

## i) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦江国际及其下属企业	4,658,768.22	-	4,477,005.50	-
应收账款	锦江酒店集团及其下属企业	-	-	11,950.00	-
应收账款	锦江之星	5,345,267.33	-	-	-
应收账款	锦亚餐饮	982,352.57	-	601,400.17	-
应收账款	新亚食品	-	-	31,034.09	-
<b>小计</b>		<b>10,986,388.12</b>	<b>-</b>	<b>5,121,389.76</b>	<b>-</b>
其他应收款	锦江酒店集团及其下属企业	95,050.00	-	13,427.11	-
其他应收款	锦江之星	7,307,712.87	-	4,585,402.93	-
其他应收款	旅馆投资	1,201,059.93	-	826,711.83	-
其他应收款	达华宾馆	42,060,509.29	-	47,960,509.29	-
其他应收款	闵行饭店	19,665,458.58	-	25,226,432.78	-
其他应收款	锦盘酒店	-	-	1,369,807.71	-
其他应收款	卢浮亚洲	10,092,854.78	-	9,478,748.77	-
其他应收款	餐饮投资	29,088.33	-	29,088.33	-
其他应收款	锦亚餐饮	27,900,000.00	-	2,900,000.00	-
其他应收款	新亚食品	19,867.90	-	21,876.70	-
其他应收款	成套设备	4,908,873.37	-	4,070,230.09	-
其他应收款	锦卢投资	-	-	4,090,330.49	-
其他应收款	维也纳	513,689.95	-	-	-
<b>小计</b>		<b>113,794,165.00</b>	<b>-</b>	<b>100,572,566.03</b>	<b>-</b>
应收利息	时尚之旅	179,913.07	-	290,280.84	-
<b>小计</b>		<b>179,913.07</b>	<b>-</b>	<b>290,280.84</b>	<b>-</b>
其他非流动资产	时尚之旅	-	-	250,000,000.00	-
<b>小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>250,000,000.00</b>	<b>-</b>
一年内到期的非流动资产	时尚之旅	160,000,000.00	-	-	-
<b>小计</b>		<b>160,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
长期应收款	新亚食品	10,328,000.00	-	10,328,000.00	-
<b>小计</b>		<b>10,328,000.00</b>	<b>-</b>	<b>10,328,000.00</b>	<b>-</b>

## (十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

## 31、关联方及关联交易 - 续

## (9) 关联方应收应付项目 - 续

## ii) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	锦江国际及其下属企业	340,257.59	3,213,982.44
应付账款	锦江酒店集团及其下属企业	-	16,369.07
应付账款	锦江之星	-	389,636.00
<b>小计</b>		<b>340,257.59</b>	<b>3,619,987.51</b>
其他应付款	锦江国际及其下属企业	2,774,828.62	1,269,747.13
其他应付款	锦江酒店集团及其下属企业	5,698,546.05	2,297,737.13
其他应付款	上海锦江国际酒店物品有限公司	-	3,057.39
其他应付款	上海锦江旅游有限公司	-	8,400.00
其他应付款	青年会大酒店	892,472.16	442,344.64
其他应付款	白玉兰宾馆	29,208.00	29,208.00
其他应付款	锦江之星	46,718,788.91	45,146,926.33
其他应付款	旅馆投资	7,344,212.39	6,008,112.62
其他应付款	闵行饭店	-	19,025.80
其他应付款	达华宾馆	6,567.87	212,994.99
其他应付款	卢浮亚洲	7,592,656.59	509,770.26
其他应付款	成套设备	-	192,935.63
其他应付款	GDL	7,051,888.00	-
<b>小计</b>		<b>78,109,168.59</b>	<b>56,140,259.92</b>
预收款项	锦江国际及其下属企业	284,840.37	(279,309.27)
<b>小计</b>		<b>284,840.37</b>	<b>(279,309.27)</b>
应付利息	财务公司	670,676.93	112,153.33
<b>小计</b>		<b>670,676.93</b>	<b>112,153.33</b>

\* \* \*财务报表结束\* \* \*

补充资料

2018年12月31日止年度

## 1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	2018年度	2017年度
非流动资产处置收益(损失)	54,830,801.29	(37,559,802.80)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	59,217,079.50	39,971,608.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	280,054,805.10	98,842,034.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	56,611,966.36	114,416,647.95
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,524,469.38	(12,089,199.03)
子公司及联营企业处置损益	7,867,224.89	33,609,004.05
所得税影响额	(98,558,388.62)	(29,196,546.63)
少数股东权益影响额(税后)	(26,434,414.33)	910,858.95
合计	343,113,543.57	208,904,605.52

## 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定,非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系,以及虽与正常经营业务相关,但由于其性质特殊和偶发性,影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

补充资料

2018年12月31日止年度

## 2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是上海锦江国际酒店发展股份有限公司(以下简称“锦江股份”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2012年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	加权平均净资产 (人民币元)	每股收益	
			基本每股 收益	稀释每股 收益(注)
归属于公司普通股股东的净利润	8.60	12,581,747,343.36	1.1300	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.88	12,581,747,343.36	0.7718	不适用

注：本公司并不存在稀释性潜在普通股。

补充资料

2018年12月31日止年度

## 3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表

为方便报表使用者阅读并比较本公司有限服务型酒店业务分部2018年12月31日与2017年12月31日的资产负债变动状况、2018年1月1日至2018年12月31日止期间和2017年1月1日至2017年12月31日止期间的经营成果、现金流量情况及有限服务型酒店业务分部的客房运营数据，本公司编制了后附的有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表。本有限服务型酒店业务分部汇总会计报表并未对有限服务型酒店业务分部与本公司其他业务分部间的交易和往来余额进行抵销。本汇总会计报表和客房运营报表仅供报表使用者参考。

有限服务型酒店业务分部汇总资产负债表

人民币元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	项目	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	5,816,005,473.87	4,977,628,403.46	短期借款	72,546.56	5,333,514.18
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	2,780,816.31	4,391,173.45
应收票据及应收账款	977,831,973.77	941,518,719.45	应付票据及应付账款	1,974,664,449.16	2,082,677,261.23
预付款项	278,432,445.26	326,466,412.54	预收款项	939,990,230.45	866,670,626.45
其他应收款	513,062,907.99	552,433,615.04	应付职工薪酬	1,164,306,524.27	899,988,231.51
存货	81,569,959.56	71,154,202.07	应交税费	382,927,677.23	398,843,082.67
持有待售资产	-	9,194,045.82	其他应付款	1,729,263,024.30	1,399,110,211.21
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	213,346,812.37	48,245,433.89
其他流动资产	338,757,723.33	269,555,418.68	其他流动负债	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>8,005,660,483.78</b>	<b>7,147,950,817.06</b>	<b>流动负债合计</b>	<b>6,407,352,080.65</b>	<b>5,705,259,534.59</b>
<b>非流动资产：</b>			<b>非流动负债：</b>		
可供出售金融资产	711,659,972.04	575,026,046.69	长期借款	10,978,521,797.01	11,476,266,220.93
持有至到期投资	-	-	长期应付款	274,295,768.45	255,256,905.93
长期应收款	-	-	长期应付职工薪酬	73,647,828.79	59,112,683.77
长期股权投资	96,039,073.97	110,452,026.08	预计负债	77,197,151.83	58,598,004.21
投资性房地产	-	-	递延所得税负债	2,197,381,503.10	2,335,777,084.57
固定资产	6,597,648,900.54	6,704,916,504.23	其他非流动负债	145,822,721.59	201,184,640.33
在建工程	530,908,305.38	679,151,417.17	<b>非流动负债合计</b>	<b>13,746,866,770.77</b>	<b>14,386,195,539.74</b>
			<b>负债合计</b>	<b>20,154,218,851.42</b>	<b>20,091,455,074.33</b>
			<b>股东权益：</b>		
生产性生物资产	-	-	股本	3,166,586,811.68	3,166,586,811.68
油气资产	-	-	资本公积	4,011,763,808.50	4,011,763,808.50
无形资产	7,323,896,028.73	7,462,154,720.62	其他综合收益	(263,899,594.70)	(344,337,782.14)
开发支出	-	-	盈余公积	150,204,195.64	144,308,472.30
商誉	11,426,353,807.22	11,348,072,548.12	未分配利润	4,050,616,376.53	3,857,508,206.86
长期待摊费用	2,504,936,224.11	2,693,801,981.00	母公司拨款	5,876,704,358.65	5,872,157,887.91
递延所得税资产	614,243,029.64	615,109,920.55	归属于有限服务型酒店业务分部所有者权益合计	16,991,975,956.30	16,707,987,405.11
其他非流动资产	103,134,164.38	90,227,114.10	少数股东权益	768,285,182.07	627,420,616.18
<b>非流动资产合计</b>	<b>29,908,819,506.01</b>	<b>30,278,912,278.56</b>	<b>股东权益合计</b>	<b>17,760,261,138.37</b>	<b>17,335,408,021.29</b>
<b>资产总计</b>	<b>37,914,479,989.79</b>	<b>37,426,863,095.62</b>	<b>负债和股东权益总计</b>	<b>37,914,479,989.79</b>	<b>37,426,863,095.62</b>



补充资料

2018年12月31日止年度

## 3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

## 有限服务型酒店业务分部汇总利润表

人民币元

项目	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>14,473,410,385.29</b>	<b>13,348,856,197.62</b>
自有和租赁酒店	9,265,477,430.74	10,084,227,232.26
加盟和管理酒店	5,071,662,409.15	3,214,968,170.11
其他	136,270,545.40	49,660,795.25
<b>营业收入总额</b>	<b>14,473,410,385.29</b>	<b>13,348,856,197.62</b>
减：税金及附加	170,362,878.50	165,749,735.47
<b>营业收入净额</b>	<b>14,303,047,506.79</b>	<b>13,183,106,462.15</b>
营业成本和费用：		
自有和租赁酒店成本		
租金	1,901,631,771.33	1,831,606,467.95
能源	663,877,678.90	733,494,734.00
自有和租赁酒店人工成本	2,280,257,513.02	2,157,728,682.35
加盟和管理酒店人工成本	857,732,946.71	579,004,917.88
加盟和管理酒店其他成本	989,470,197.35	728,232,409.59
折旧	547,172,760.49	517,582,350.11
摊销	617,361,404.64	505,354,005.14
物耗、食品和饮料	938,772,899.47	750,100,606.31
其他	898,705,059.22	911,097,792.15
<b>酒店营运成本合计</b>	<b>9,694,982,231.13</b>	<b>8,714,201,965.48</b>
销售和市场费用	837,817,942.66	830,564,250.39
一般行政管理费用	2,339,285,740.38	2,151,727,156.50
开办费	12,589,831.15	13,817,539.35
<b>全部营业成本和费用合计</b>	<b>12,884,675,745.32</b>	<b>11,710,310,911.72</b>
<b>二、来自营业的利润</b>	<b>1,418,371,761.47</b>	<b>1,472,795,550.43</b>
投资收益	11,733,550.89	32,515,354.47
利息收入	64,691,712.67	32,895,376.32
利息支出	195,038,156.65	212,554,491.89
长期资产减值损失	56,460,514.45	53,602,071.92
其他非营业收入	167,957,607.80	53,263,496.69
其他非营业支出	52,335,275.56	66,168,738.30
汇兑收益(损失)	3,932,205.38	(16,257,541.83)
<b>三、利润总额</b>	<b>1,362,852,891.55</b>	<b>1,242,886,933.97</b>
所得税费用	341,077,636.51	280,951,289.40
<b>四、净利润</b>	<b>1,021,775,255.04</b>	<b>961,935,644.57</b>
减：少数股东收益	146,310,757.75	109,391,064.35
归属于有限服务型酒店业务分部的净利润	<b>875,464,497.29</b>	<b>852,544,580.22</b>
<b>五、其他综合收益(损失)的税后净额</b>	<b>88,553,525.00</b>	<b>80,459,873.40</b>
归属母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额	<b>80,438,187.44</b>	<b>67,381,671.60</b>
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益(损失)	(5,237,373.80)	(511,277.09)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	(5,237,373.80)	(511,277.09)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益(损失)	85,675,561.24	67,892,948.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(73,274.35)	(221,890.14)
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	116,859,630.37	19,575,815.98
3.现金流量套期损益的有效部分	1,067,691.01	992,398.69
4.外币财务报表折算差额	(32,178,485.79)	47,546,624.16
归属少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额	<b>8,115,337.56</b>	<b>13,078,201.80</b>
<b>六、综合收益(损失)总额</b>	<b>1,110,328,780.04</b>	<b>1,042,395,517.97</b>
归属母公司所有者的综合收益(损失)总额	<b>955,902,684.73</b>	<b>919,926,251.82</b>
归属少数股东的综合收益(损失)总额	<b>154,426,095.31</b>	<b>122,469,266.15</b>

补充资料

2018年12月31日止年度

## 3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

## 有限服务型酒店业务分部汇总现金流量表

人民币元

项目	2018年1月1日至 2018年12月31日止期间	2017年1月1日至 2017年12月31日止期间
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,574,230,584.92	13,797,373,556.19
收到的税费返还	2,075,156.47	4,582,320.00
收到其他与经营活动有关的现金	328,355,570.49	277,225,995.07
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>15,904,661,311.88</b>	<b>14,079,181,871.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,205,389,815.31	3,245,202,146.40
支付给职工以及为职工支付的现金	4,374,693,600.02	3,750,900,931.93
支付的各项税费	1,108,331,060.13	988,621,083.93
支付其他与经营活动有关的现金	3,073,351,801.70	2,857,211,417.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>12,761,766,277.16</b>	<b>10,841,935,580.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,142,895,034.72</b>	<b>3,237,246,291.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	9,884,889.85	97,172,873.02
取得投资收益收到的现金	9,718,032.01	16,401,825.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,334,745.25	20,962,593.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	19,930,450.89	7,275,201.76
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	76,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>87,868,118.00</b>	<b>217,812,494.42</b>
购买子公司和其他经营单位支付的现金	38,236,042.46	264,843,481.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	966,678,522.26	809,973,268.69
投资所支付的现金	5,255,200.48	7,573,752.17
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,010,169,765.20</b>	<b>1,082,390,501.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(922,301,647.20)</b>	<b>(864,578,007.51)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
取得借款收到的现金	-	10,628,244,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	68,023,667.36
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>10,696,267,667.36</b>
偿还债务支付的现金	434,388,142.90	11,074,534,763.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	875,434,292.88	539,940,947.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	70,387,148.15	35,674,756.42
支付其他与筹资活动有关的现金	30,838,003.82	69,870,480.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,340,660,439.60</b>	<b>11,684,346,191.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>(1,340,660,439.60)</b>	<b>(988,078,524.24)</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>(39,579,412.49)</b>	<b>25,918,008.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>840,353,535.43</b>	<b>1,410,507,767.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额	4,974,555,057.52	3,564,047,289.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,814,908,592.95</b>	<b>4,974,555,057.52</b>

补充资料

2018年12月31日止年度

## 3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

有限服务型酒店业务分部息税折旧摊销前利润表

人民币元

项目	2018年1月1日至 2018年12月31日止期间		2017年1月1日至 2017年12月31日止期间	
	金额	占营业收入(%)	金额	占营业收入(%)
归属于有限服务型酒店分部的净利润	875,464,497.29		852,544,580.22	
利息收入	(64,691,712.67)		(32,895,376.32)	
利息费用	195,038,156.65		212,554,491.89	
所得税费用	341,077,636.51		280,951,289.40	
折旧	621,429,315.89		644,240,958.10	
摊销	813,860,726.35		794,793,526.87	
<b>息税折旧摊销前的利润(EBITDA)</b>	<b>2,782,178,620.02</b>		<b>2,752,189,470.16</b>	
<b>息税折旧摊销前的利润占营业收入的比重(%)</b>	<b>19.22</b>		<b>20.62</b>	
汇兑损益	(3,932,205.38)		16,257,541.83	
开办费	12,589,831.15		13,817,539.35	
<b>调整后息税折旧摊销前的利润(EBITDA)</b>	<b>2,790,836,245.79</b>		<b>2,782,264,551.34</b>	
<b>调整后息税折旧摊销前的利润占营业收入的比重(%)</b>	<b>19.28</b>		<b>20.84</b>	

有限服务型酒店业务分部成本费用表

人民币元

项目	2018年1月1日至 2018年12月31日止期间		2017年1月1日至 2017年12月31日止期间	
	金额	占营业收入(%)	金额	占营业收入(%)
营业收入	<b>14,473,410,385.29</b>	<b>100.00</b>	<b>13,348,856,197.62</b>	<b>100.00</b>
酒店营业成本	9,694,982,231.13	66.98	8,714,201,965.48	65.28
销售和市场费用	837,817,942.66	5.79	830,564,250.39	6.22
一般行政管理费用	2,339,285,740.38	16.16	2,151,727,156.50	16.12
开办费	12,589,831.15	0.09	13,817,539.35	0.10
<b>全部营业成本和费用</b>	<b>12,884,675,745.32</b>	<b>89.02</b>	<b>11,710,310,911.72</b>	<b>87.73</b>

补充资料

2018 年 12 月 31 日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

境内、境外开业的中端酒店和经济型酒店分品牌客房运营表

品牌	2018 年 净开业家数	截至 2018 年 12 月 31 日 开业家数
<b>1、中端酒店</b>	<b>799</b>	<b>2,463</b>
其中：锦江都城	24	86
麗枫	134	411
喆啡	68	161
希岸	53	140
维也纳国际	132	215
维也纳智好	24	181
维也纳酒店	218	645
维也纳 3 好	62	142
Golden Tulip 系列	(19)	291
其他	103	191
<b>2、经济型酒店</b>	<b>(50)</b>	<b>4,980</b>
其中：锦江之星	13	1,088
七天系列	(142)	2,326
IU	24	193
派	19	271
Première Classe	(14)	253
Campanile	6	386
Kyriad 系列	17	278
Sarovar 管理	1	78
其他	26	107
<b>合 计</b>	<b>749</b>	<b>7,443</b>

补充资料

2018年12月31日止年度

## 3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

境内有限服务型酒店客房运营表

	截止至 2017 年 12 月 31 日	截止至 2018 年 9 月 30 日	截止至 2018 年 12 月 31 日
<b>开业酒店数量(家)</b>			
自有和租赁酒店	770	731	725
加盟和管理酒店	4,625	5,184	5,422
<b>全部开业酒店</b>	<b>5,395</b>	<b>5,915</b>	<b>6,147</b>
<b>开业酒店全部客房数量(间)</b>			
自有和租赁酒店	97,029	93,387	93,276
加盟和管理酒店	443,718	505,869	531,959
<b>全部开业酒店</b>	<b>540,747</b>	<b>599,256</b>	<b>625,235</b>
<b>全部签约酒店数量(家)</b>			
自有和租赁酒店	795	756	742
加盟和管理酒店	7,161	8,342	8,748
<b>全部签约酒店</b>	<b>7,956</b>	<b>9,098</b>	<b>9,490</b>
<b>全部签约酒店客房数量(间)</b>			
自有和租赁酒店	101,493	96,788	95,614
加盟和管理酒店	708,629	846,180	893,116
<b>全部签约酒店</b>	<b>810,122</b>	<b>942,968</b>	<b>988,730</b>

	2017 年第四季度	2018 年第三季度	2018 年第四季度
<b>客房出租率(%)</b>			
自有和租赁酒店	80.37	81.85	76.29
加盟和管理酒店	78.91	82.80	89.33
<b>全部开业酒店</b>	<b>79.18</b>	<b>82.65</b>	<b>87.30</b>
<b>平均房价(人民币元/间)</b>			
自有和租赁酒店	193.11	206.43	207.12
加盟和管理酒店	189.08	207.90	177.83
<b>全部开业酒店</b>	<b>189.84</b>	<b>207.66</b>	<b>181.82</b>
<b>每间可供客房提供的客房收入(人民币元/间)</b>			
自有和租赁酒店	155.20	168.96	158.01
加盟和管理酒店	149.21	172.14	158.86
<b>全部开业酒店</b>	<b>150.32</b>	<b>171.63</b>	<b>158.73</b>

补充资料

2018年12月31日止年度

## 3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

境外有限服务型酒店客房运营表

	截止至2017年12月31日	截止至2018年9月30日	截止至2018年12月31日
<b>开业酒店数量(家)</b>			
自有和租赁酒店	285	285	287
加盟和管理酒店	1,014	993	1,009
<b>全部开业酒店</b>	<b>1,299</b>	<b>1,278</b>	<b>1,296</b>
<b>开业酒店全部客房数量(间)</b>			
自有和租赁酒店	21,765	21,971	22,135
加盟和管理酒店	87,120	84,681	85,331
<b>全部开业酒店</b>	<b>108,885</b>	<b>106,652</b>	<b>107,466</b>
<b>全部签约酒店数量(家)</b>			
自有和租赁酒店	294	293	294
加盟和管理酒店	1,119	1,107	1,114
<b>全部签约酒店</b>	<b>1,413</b>	<b>1,400</b>	<b>1,408</b>
<b>全部签约酒店客房数量(间)</b>			
自有和租赁酒店	23,115	23,060	23,106
加盟和管理酒店	97,889	96,481	96,388
<b>全部签约酒店</b>	<b>121,004</b>	<b>119,541</b>	<b>119,494</b>

	2017年第四季度	2018年第三季度	2018年第四季度
<b>客房出租率(%)</b>			
自有和租赁酒店	68.28	76.34	68.01
加盟和管理酒店	61.62	67.05	63.02
<b>全部开业酒店</b>	<b>63.17</b>	<b>69.20</b>	<b>62.74</b>
<b>平均房价(欧元/间)</b>			
自有和租赁酒店	54.06	55.59	56.68
加盟和管理酒店	56.56	57.55	59.06
<b>全部开业酒店</b>	<b>55.93</b>	<b>57.05</b>	<b>57.03</b>
<b>可供客房提供的客房收入(欧元/间)</b>			
自有和租赁酒店	36.91	42.44	38.55
加盟和管理酒店	34.85	38.59	37.22
<b>全部开业酒店</b>	<b>35.33</b>	<b>39.48</b>	<b>35.78</b>

补充资料

2018年12月31日止年度

## 3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

境内截至2018年12月31日开业满18个月以上酒店 RevPAR 与上年同期比较 - 续

	开业满18个月以上酒店		同比增减(%)
	2018年1-12月	2017年1-12月	
中端酒店			
平均出租率(%)	<b>85.71</b>	<b>87.34</b>	<b>(1.64)</b>
其中：直营酒店	86.96	89.70	(2.74)
加盟酒店	85.52	86.96	(1.44)
平均房价(元/间)	<b>267.84</b>	<b>251.40</b>	<b>6.54</b>
其中：直营酒店	308.60	289.15	6.73
加盟酒店	261.75	245.12	6.79
RevPAR(元/间)	<b>229.55</b>	<b>219.58</b>	<b>4.54</b>
其中：直营酒店	268.35	259.36	3.47
加盟酒店	223.86	213.16	5.02
经济型酒店			
平均出租率(%)	<b>77.90</b>	<b>80.68</b>	<b>(2.78)</b>
其中：直营酒店	76.45	78.89	(2.44)
加盟酒店	78.30	81.18	(2.88)
平均房价(元/间)	<b>161.63</b>	<b>157.04</b>	<b>2.92</b>
其中：直营酒店	168.33	162.12	3.83
加盟酒店	159.80	155.64	2.67
RevPAR(元/间)	<b>125.90</b>	<b>126.70</b>	<b>(0.63)</b>
其中：直营酒店	128.68	127.90	0.61
加盟酒店	125.12	126.35	(0.98)
合 计			
平均出租率(%)	<b>80.16</b>	<b>82.50</b>	<b>(2.33)</b>
其中：直营酒店	78.48	80.95	(2.47)
加盟酒店	80.57	82.88	(2.31)
平均房价(元/间)	<b>194.61</b>	<b>184.31</b>	<b>5.59</b>
其中：直营酒店	198.37	188.97	4.98
加盟酒店	193.73	183.18	5.76
RevPAR(元/间)	<b>156.00</b>	<b>152.05</b>	<b>2.60</b>
其中：直营酒店	155.68	152.97	1.77
加盟酒店	156.08	151.82	2.81