

以下為本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)發出的報告全文(載於第[I-1]至[I-81]頁)，以供載入本文件內。

Deloitte.

德勤

致海底撈國際控股有限公司董事、招銀國際融資有限公司及高盛(亞洲)有限責任公司有關歷史財務資料的會計師報告

緒言

我們呈報第[I-3]至[I-81]頁所載的海底撈國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的歷史財務資料，其中包括 貴集團於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日的綜合財務狀況表、 貴公司於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日的財務狀況表以及 貴集團截至二零一七年十二月三十一日止三個年度(「往績記錄期」)的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他解釋資料(統稱為「歷史財務資料」)。第[I-3]至[I-81]頁所載的歷史財務資料構成本報告的一部分，乃編製以供載入就 貴公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板[編纂]而刊發 貴公司日期為[二零一八年XX]的文件(「文件」)。

董事就歷史財務資料須承擔的責任

貴公司董事(「董事」)須負責根據歷史財務資料附註1所載編製及呈列基準編製作出真實公平反映的歷史財務資料，並落實董事認為必需的內部控制，以確保於編製歷史財務資料時不存在重大錯誤陳述(不論是否由於欺詐或錯誤)。

申報會計師的責任

我們的責任為就歷史財務資料發表意見，並向 閣下匯報我們的意見。我們根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港投資通函呈報聘用準則第200號「投資通函內就歷史財務資料出具的會計師報告」開展工作。該準則規定我們須遵守道德準則並計劃及開展工作，以就歷史財務資料有無重大錯誤陳述作出合理確認。

我們的工作涉及執执行程序以獲取與歷史財務資料內金額及披露事項有關的憑證。選擇的程序取決於申報會計師的判斷，包括評估歷史財務資料出現重大錯誤陳述（不論是否由於欺詐或錯誤）的風險。於作出該等風險評估時，申報會計師考慮有關實體根據歷史財務資料附註1所載編製及呈列基準編製作出真實公平反映的歷史財務資料的內部控制，以設計於各類情況下適當的程序，惟並非就實體內部控制的成效提出意見。我們的工作亦包括評估董事所採用的會計政策是否恰當及所作出的會計估計是否合理，以及評估歷史財務資料的整體呈列。

我們相信，我們所獲得的憑證屬充分及恰當，可為我們的意見提供基準。

意見

我們認為，就會計師報告而言，歷史財務資料真實公平反映 貴公司及 貴集團於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日的財務狀況以及根據歷史財務資料附註1所載編製及呈列基準編製的 貴集團於往績記錄期的財務表現及現金流量。

根據聯交所證券上市規則及公司(清盤及雜項條文)條例須呈報事項

調整

於編製歷史財務資料時，概無對第 [I-3] 頁界定的相關財務報表作出調整。

股息

我們提述歷史財務資料附註13，當中載有 貴公司附屬公司於往績記錄期所派付股息的資料，並聲明 貴公司並無於往績記錄期派付股息。

[德勤 • 關黃陳方會計師行]

執業會計師

香港

[編纂]

貴集團歷史財務資料

編製歷史財務資料

下文所載歷史財務資料構成本會計師報告的一部分。

歷史財務資料所依據有關貴集團於往績記錄期的綜合財務報表（「相關財務報表」）乃根據與國際會計準則委員會（「國際會計準則委員會」）頒佈的《國際財務報告準則》（「國際財務報告準則」）一致的會計政策編製，且我們已根據國際審計與鑑證準則理事會頒佈的《國際審計準則》對其進行審核。

歷史財務資料以人民幣（「人民幣」）呈列，除另有指明外，所有金額約整至最接近千位（人民幣千元）。

附錄一

會計師報告

綜合損益及其他全面收益表

	附註	[截至十二月三十一日止年度]		
		二零一五年	二零一六年	二零一七年
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
收入	5	5,756,682	7,807,686	10,637,170
其他收入	6	35,663	62,094	90,753
原材料及易耗品成本		(2,599,740)	(3,179,281)	(4,313,230)
員工成本		(1,571,877)	(2,044,292)	(3,119,699)
物業租金及相關開支		(269,482)	(298,367)	(414,862)
水電開支		(221,483)	(262,985)	(348,577)
折舊及攤銷		(239,179)	(285,918)	(359,839)
差旅及相關開支		(67,214)	(84,483)	(119,598)
其他開支		(268,113)	(372,422)	(444,998)
應佔聯營公司溢利		—	—	482
其他收益及虧損	7	8,072	12,012	26,062
財務成本	8	(3,221)	(8,167)	(8,614)
除稅前溢利		560,108	1,345,877	1,625,050
所得稅開支	9	(149,426)	(367,686)	(430,708)
年度溢利	10	410,682	978,191	1,194,342
其他全面收益(開支)				
其後可能重新分類至損益的項目：				
換算海外業務產生的匯兌差額		148	5,539	(30,507)
年度全面收益總額		410,830	983,730	1,163,835
以下人士應佔年度溢利				
貴公司擁有人		272,693	735,169	1,027,845
非控股權益		137,989	243,022	166,497
		410,682	978,191	1,194,342
以下人士應佔年度全面收益總額：				
貴公司擁有人		272,013	740,708	997,338
非控股權益		138,817	243,022	166,497
		410,830	983,730	1,163,835
每股盈利				
基本(人民幣)	14	[0.06]	[0.16]	[0.21]

附錄一

會計師報告

綜合財務狀況表

	附註	於十二月三十一日		
		二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產				
物業、廠房及設備.....	15	796,628	943,041	2,085,428
無形資產.....	16	19,219	14,954	10,619
於一間聯營公司的投資.....	17	—	—	4,482
應收一名關聯方款項.....	38	305,319	410,518	—
遞延稅項資產.....	18	42,177	49,000	52,754
租賃按金.....		52,719	68,398	120,848
可供出售投資.....	19	6,494	6,937	—
		<u>1,222,556</u>	<u>1,492,848</u>	<u>2,274,131</u>
流動資產				
存貨.....		41,065	49,707	95,118
貿易及其他應收款項及預付款項.....	21	175,473	246,678	497,616
應收關聯方款項.....	38	748,336	502,242	444,213
按公允值計入損益的金融資產.....	22	52,954	7,323	78,857
其他金融資產.....	23	7,000	7,636	16,201
已抵押銀行存款.....	24	1,639	36,213	47,657
銀行結餘及現金.....	24	157,595	406,876	282,032
		<u>1,184,062</u>	<u>1,256,675</u>	<u>1,461,694</u>
流動負債				
貿易應付款項.....	25	100,272	119,768	168,719
其他應付款項.....	26	360,993	440,935	596,758
應付關聯方款項.....	38	154,319	212,505	1,202,588
應付稅項.....		45,490	105,366	79,752
借款.....	27	414,391	567,451	347,764
遞延收入.....	29	168,954	196,293	222,556
		<u>1,244,419</u>	<u>1,642,318</u>	<u>2,618,137</u>
流動負債淨額.....		(60,357)	(385,643)	(1,156,443)
總資產減流動負債.....		1,162,199	1,107,205	1,117,688
非流動負債				
遞延稅項負債.....	18	3,290	21,743	13,398
借款.....	27	—	11,111	9,456
撥備.....	28	1,991	2,611	3,853
		<u>5,281</u>	<u>35,465</u>	<u>26,707</u>
資產淨額.....		1,156,918	1,071,740	1,090,981
資本及儲備				
股本.....	30	—	—	107
儲備.....		719,228	802,017	1,089,978
貴公司擁有人應佔權益.....		719,228	802,017	1,089,085
非控股權益.....	31	437,690	269,723	1,896
權益總額.....		1,156,918	1,071,740	1,090,981

附錄一

會計師報告

財務狀況表

	附註	於十二月三十一日		
		二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產				
於一間附屬公司的投資	20	—	—	—
流動資產				
銀行結餘及現金	24	—	—	719
流動負債				
應付關聯方款項	38	—	—	612
流動資產淨額		—	—	107
資產淨額		—	—	107
資本及儲備				
股本	30	—	—	107

附錄一

會計師報告

綜合權益變動表

	貴公司擁有人應佔							非控股權益	總計
	股本	其他儲備	合併儲備	換算儲備	法定儲備	保留溢利	小計		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一五年一月一日	-	177,003	-	(3,243)	63,825	241,499	479,084	319,730	798,814
年度溢利	-	-	-	-	-	272,693	272,693	137,989	410,682
其他全面(開支)收益	-	-	-	(680)	-	-	(680)	828	148
年度全面收益總額	-	-	-	(680)	-	272,693	272,013	138,817	410,830
額外已繳股本	-	7,228	-	-	-	-	7,228	4,319	11,547
轉撥法定儲備	-	-	-	-	5,824	(5,824)	-	-	-
確認為分派的股息(附註13)	-	-	-	-	-	(15,843)	(15,843)	(11,202)	(27,045)
四川海底撈獲得的回報淨額(附註v)	-	-	-	-	-	(15,111)	(15,111)	(9,029)	(24,140)
視作分派及收購非控股權益作為集團重組部分(附註iv)	-	(6,260)	(1,883)	-	-	-	(8,143)	(4,945)	(13,088)
於二零一五年十二月三十一日	-	177,971	(1,883)	(3,923)	69,649	477,414	719,228	437,690	1,156,918
年度溢利	-	-	-	-	-	735,169	735,169	243,022	978,191
其他全面收益	-	-	-	5,539	-	-	5,539	-	5,539
年度全面收益總額	-	-	-	5,539	-	735,169	740,708	243,022	983,730
額外已繳股本	-	680	-	-	-	-	680	320	1,000
轉撥法定儲備	-	-	-	-	4,113	(4,113)	-	-	-
確認為分派的股息(附註13)	-	-	-	-	-	(633,932)	(633,932)	(380,041)	(1,013,973)
四川海底撈獲得的回報淨額(附註v)	-	-	-	-	-	(25,964)	(25,964)	(15,515)	(41,479)
視作分派及收購非控股權益作為集團重組部分(附註iv)	-	(32,432)	33,729	-	-	-	1,297	(15,753)	(14,456)
於二零一六年十二月三十一日	-	146,219	31,846	1,616	73,762	548,574	802,017	269,723	1,071,740

附錄一

會計師報告

	貴公司擁有人應佔						總計		
	股本 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元 (附註i)	合併儲備 人民幣千元 (附註ii)	換算儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元 (附註iii)	保留溢利 人民幣千元		小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元
於二零一六年十二月三十一日	-	146,219	31,846	1,616	73,762	548,574	802,017	269,723	1,071,740
年度溢利	-	-	-	-	-	1,027,845	1,027,845	166,497	1,194,342
其他全面開支	-	-	-	(30,507)	-	-	(30,507)	-	(30,507)
年度全面收益總額	-	-	-	(30,507)	-	1,027,845	997,338	166,497	1,163,835
已發行／繳足普通股 (附註30)	107	-	-	-	-	-	107	-	107
額外已繳股本	-	6,260	-	-	-	-	6,260	3,740	10,000
轉撥法定儲備	-	-	-	-	50,808	(50,808)	-	-	-
確認為分派的股息 (附註13)	-	-	-	-	-	(468,700)	(468,700)	(283,071)	(751,771)
四川海底撈獲得的回報淨額 (附註v)	-	-	-	-	-	(20,223)	(20,223)	(12,084)	(32,307)
法定儲備撥充股本 (附註vi)	-	36,744	-	-	(36,744)	-	-	-	-
視作分派及收購非控股權益作為集團重組部分 (附註iv)	-	(189,223)	(38,491)	-	-	-	(227,714)	(142,909)	(370,623)
於二零一七年十二月三十一日	107	-	(6,645)	(28,891)	87,826	1,036,688	1,089,085	1,896	1,090,981

註釋：

- i. 其他儲備指 貴公司在集團重組(詳情見附註1)過程中收購的附屬公司的歸屬於 貴公司擁有人的股本或實繳股本。
- ii. 合併儲備指 貴集團於集團重組(定義及詳情見附註1)過程中收購附屬公司的代價與購入的實繳股本及非控股權益之間的差額。
- iii. 根據中華人民共和國(「中國」)公司法及 貴集團中國附屬公司的組織章程細則，該等公司須將其各自根據適用於中國成立實體的相關會計原則及財務法規計算的稅後溢利的10%撥至法定盈餘儲備，直至儲備結餘達到註冊資本的50%。經相關機關批准後，法定盈餘儲備可用於抵銷累計虧損或增加該等公司的註冊資本，惟該等資金至少應維持在註冊資本25%的水平。
- iv. 於二零一五年三月十六日，新派(上海)餐飲管理有限公司(「上海新派」)以代價人民幣13,088,000元收購廈門海底撈餐飲管理有限公司(「廈門海底撈」)100%股權(詳情見附註1)。廈門海底撈的實繳股本及非控股權益分別為人民幣6,260,000元及人民幣4,945,000元。代價與廈門海底撈的實繳股本及非控股權益之間的差額為人民幣1,883,000元，於合併儲備確認。

於二零一六年六月十七日，New Pai Ltd.以現金代價3,000,000新加坡元(「新加坡元」)(相當於人民幣14,389,000元)收購Hai Di Lao Holdings Pte. Ltd.(「Haidilao Singapore」)100%股權(詳情見附註1)。Haidilao Singapore的實繳股本及非控股權益分別為人民幣9,719,000元及人民幣4,319,000元。代價與Haidilao Singapore的實繳股本及非控股權益之間的差額為人民幣351,000元(借方餘額)，於合併儲備確認。

於二零一六年十月十八日，Haidilao Singapore以現金代價10,000美元(相當於人民幣67,000元)收購Haidilao Catering (USA), Inc. 100%股權(詳情見附註1)。Haidilao Catering (USA), Inc.的實繳股本及非控股權益分別為3,778,000美元(相當於人民幣22,713,000元)及人民幣11,434,000元。代價與Haidilao Catering (USA), Inc.的實繳股本及非控股權益之間的差額為人民幣34,080,000元(貸方餘額)，於合併儲備確認。

於截至二零一七年十二月三十一日止年度，上海新派以總現金代價人民幣95,376,000元收購七家公司的100%股權及鄭州分公司(定義及詳情見附註1)的全部資產及業務；及四川新派餐飲管理有限公司(「四川新派」)以總現金代價人民幣272,903,000元收購三家公司100%股權及焦作市清風海底撈餐飲有限責任公司51%股權。上述公司實繳資本及非控股權益分別為人民幣188,543,000及人民幣141,997,000元。代價與所收購公司的實繳資本及非控股權益之間的差額為人民幣37,739,000元(借方餘額)，於合併儲備內確認。

於二零一七年十二月七日，四川新派以現金代價人民幣2,344,000元收購每客美餐餐飲管理(上海)有限公司(「上海每客美餐」)100%股份(詳情見附註1)。上海每客美餐的實繳股本及非控股權益分別為人民幣680,000元及人民幣912,000元。代價與上海每客美餐的實繳股本及非控股權益之間的差額為人民幣752,000元(借方餘額)，於合併儲備確認。

- v. 向四川海底撈餐飲股份有限公司(「四川海底撈」)作出的回報淨額指完成集團重組前由四川海底撈分公司(定義見附註1)向四川海底撈轉移的資金(詳情載於附註1)。
- vi. 集團重組前，四川海底撈若干附屬公司的金額為人民幣38,491,000元的法定儲備根據股東書面決議案撥充為股本。

附錄一

會計師報告

綜合現金流量表

於附註1所界定及詳述的集團重組前，四川海底撈分公司(定義見附註1)由四川海底撈經營，四川海底撈分公司並無單獨銀行賬戶。四川海底撈分公司的財務職能由四川海底撈集中管理。四川海底撈分公司產生的現金流量淨額存放於四川海底撈的銀行賬戶，於現金流量項下的「四川海底撈分公司所用現金淨額」反映。因此。向四川海底撈提供或從四川海底撈撤出的資金呈列為權益變動，而四川海底撈分公司無現金及現金等價物結餘。

就呈列 貴集團的完整歷史財務資料而言，以下包括完成集團重組前四川海底撈已收／已付的 貴集團及四川海底撈分公司的現金流入／流出資料。

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
經營活動			
除稅前溢利	560,108	1,345,877	1,625,050
就以下各項作出調整：			
財務成本	3,221	8,167	8,614
利息收入	(2,617)	(3,637)	(4,096)
分佔一間聯營公司的溢利	—	—	(482)
物業、廠房及設備折舊	236,049	281,395	355,377
無形資產攤銷	3,130	4,523	4,462
出售物業、廠房及設備的虧損	2,882	3,594	10,903
按公允值計入損益的金融資產			
公允值變動收益	(2,544)	(2,957)	(24,577)
出售其他金融資產的收益	(38)	(73)	(567)
外匯(收益)虧損	(849)	(2,348)	3,742
營運資金變動前經營現金流量	799,342	1,634,541	1,978,426
存貨增加	(11,925)	(8,642)	(45,411)
貿易應收款項增加	(8,721)	(34,057)	(109,307)
租賃按金、其他應收款項及預付款項增加	(277,371)	(52,827)	(194,081)
持作交易投資增加(減少)	3,096	441	(7,510)
貿易應付款項增加	5,853	19,496	48,951
其他應付款項增加	81,014	87,620	159,879
撥備增加	673	620	1,242
遞延收入增加	130,545	27,339	26,263
應付關聯方款項增加	78,500	35,710	9,685
經營所得現金	801,006	1,710,241	1,868,137
已付所得稅	(159,017)	(296,180)	(468,421)
經營活動所得現金淨額	641,989	1,414,061	1,399,716

附錄一

會計師報告

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
投資活動			
已收利息	194	398	1,250
出售物業、廠房及設備所得款項	12,241	5,173	8,381
出售指定按公允值計入損益的			
金融資產所得款項	590	890,047	182,162
出售其他金融資產的所得款項	4,713	26,874	246,123
投資於一間聯營公司	—	—	(4,000)
購買可供出售投資	(6,494)	—	—
購買指定按公允值計入損益的金融資產	(50,000)	(841,900)	(221,609)
購買其他金融資產	(10,657)	(27,437)	(254,121)
購買物業、廠房及設備	(399,925)	(429,466)	(1,242,904)
購買無形資產	(12,512)	(226)	(173)
貸款予關聯方	(836,634)	(1,575,413)	(766,751)
收取向關聯方提供的貸款	384,203	705,574	498,211
撤回已質押銀行存款	—	—	35,076
存放已質押銀行存款	(1,639)	(34,500)	(46,500)
投資活動所用現金淨額	<u>(915,920)</u>	<u>(1,280,876)</u>	<u>(1,564,855)</u>
融資活動			
償還銀行借款	(76,563)	(104,866)	(263,902)
新籌集借款	234,374	269,037	42,560
向關聯方貸款	5,357	—	1,492,260
償還向關聯方所借貸款	—	(56)	(796,778)
發行股份所得款項	—	—	107
注資所得款項	11,547	1,000	10,000
已付利息	(3,036)	(7,313)	(8,681)
集團重組收購附屬公司(附註1)	(13,088)	(67)	(370,623)
融資活動現金淨額	<u>158,591</u>	<u>157,735</u>	<u>104,943</u>
現金及現金等價物(減少)增加淨額	(115,340)	290,920	(60,196)
四川海底撈分公司所用現金淨額	(24,140)	(41,479)	(32,307)
年初現金及現金等價物	297,128	157,595	406,876
匯率變動的影響	(53)	(160)	(32,341)
年末現金及現金等價物	<u>157,595</u>	<u>406,876</u>	<u>282,032</u>

歷史財務資料附註

1. 一般資料、集團重組、歷史財務資料的編製及呈列基準

一般資料

貴公司於二零一五年七月十四日以Newpai International Investment Ltd.名稱根據開曼群島一九六一年第3部法例(經綜合及修訂)第22章公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。根據 貴公司日期為二零一八年三月十四日的一項特別決議案， 貴公司名稱變更為Haidilao International Holding Ltd.。 貴公司註冊辦事處地址及主要營業地點披露於文件「公司資料」一節。張勇先生及其配偶舒萍女士過往及於整個往績記錄期一直共同控制現時組成 貴集團的實體(「控股股東」)。

貴公司為投資控股公司。其附屬公司於中國及海外從事餐廳經營及相關外賣業務。

計入 貴集團各實體財務報表的項目乃按相關實體經營所處的大體經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)列賬。歷史財務資料以 貴公司及其中國附屬公司的功能貨幣人民幣呈列。

由於 貴公司在並無法定審計規定的司法權區註冊成立，故 貴公司並無刊發法定經審核財務報表。

集團重組及歷史財務資料的編製及呈列基準

歷史財務資料乃基於附註3所載的會計政策編製，有關會計政策符合國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及集團重組所適用的慣例(詳情載於下文)。

於過往及直至完成下文所述相關實體的股權轉讓及分公司收購， 貴集團的餐廳經營及相關外賣業務乃透過(a)四川海底撈(一間於中國成立的股份公司，其持有於中國成立從事餐廳經營的若干分公司及附屬公司、於中國成立從事其他業務的若干附屬公司及一間於美國成立的公司(名為Haidilao Catering (USA), Inc.，從事餐廳經營)的股權)；(b)Haidilao Singapore(一間於新加坡註冊成立的有限公司，其於中國境內及境外若干附屬公司持有股權，所有該等附屬公司均從事餐廳經營)；及(c)上海每客美餐(為簡陽市靜遠投資有限公

司(「靜遠投資」)的直接全資附屬公司，從事餐飲外賣業務)的分公司及附屬公司進行。四川海底撈、Haidilao Singapore (於二零一六年六月十七日前為New High Lao International Investment Limited(「New High Lao」)的全資附屬公司)及靜遠投資為控股股東控制的公司。

貴集團經歷一系列集團重組(「集團重組」)，涉及Haidilao Singapore、上海每客美餐及四川海底撈的若干附屬公司的股權轉讓以及收購四川海底撈從事餐廳經營的分公司予 貴公司或其附屬公司。有關步驟的詳情載列如下：

- i. 於二零一五年三月十六日，Haidilao Singapore的全資附屬公司上海新派向四川海底撈收購廈門海底撈的100%股權，現金代價為人民幣13,088,000元。於收購完成後，廈門海底撈成為Haidilao Singapore的全資附屬公司。有關代價於截至二零一五年十二月三十一日止年度已結清。
- ii. 貴公司於二零一五年七月十四日在開曼群島註冊成立。於註冊成立日期，股份分配予控股股東及其他人士。控股股東擁有 貴公司62.70%的實際權益。
- iii. 貴公司於二零一五年七月十五日在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立New Pai Ltd.，1股股份獲配發及由 貴公司認購。自此，New Pai Ltd.成為 貴公司的全資附屬公司。
- iv. 於二零一六年六月十七日，New Pai Ltd.向New High Lao收購Haidilao Singapore及其附屬公司的100%股權，現金代價為3,000,000新加坡元(相當於人民幣14,389,000元)。於二零一七年十二月三十一日，有關金額尚未結清。
- v. 於二零一六年十月十八日，Haidilao Singapore向四川海底撈收購Haidilao Catering (USA), Inc. 100%權益，現金代價為10,000美元(相當於人民幣67,000元)。有關代價於截至二零一六年十二月三十一日止年度已結清。
- vi. 截至二零一七年十二月三十一日止年度，上海新派以總現金代價人民幣81,670,000元向四川海底撈收購七間公司(包括上海撈派餐飲管理有限公司、江蘇海底撈餐飲管理有限責任公司、蘇州撈派餐飲有限公司、杭州撈派餐飲有限公司、武漢撈派餐飲管理有限公司、寧波海底撈餐飲管理有限公司、深圳市海底撈餐飲有限責任公司)的100%股權，以及以總現金代價人民幣13,706,000元向四川海底撈收購四川海底撈的六家鄭州分公司(統稱為「鄭州分公司」)的全部資產及業務。該兩項收購的代價於截至二零一七年十二月三十一日止年度已結清。

- vii. 於二零一七年二月，四川海底撈的兩家成都分公司(統稱為「成都分公司」，鄭州分公司與成都分公司統稱為「四川海底撈分公司」)由四川海底撈無償轉讓予簡陽市海撈餐飲管理有限公司(為四川海底撈的附屬公司)。於二零一七年八月，四川新派(Haidilao Singapore的附屬公司)向四川海底撈收購三家公司(包括海鴻達(北京)餐飲管理有限公司、簡陽市海撈餐飲管理有限公司及天津市海底撈餐飲管理有限公司)的100%股權，以及焦作市清風海底撈餐飲有限責任公司的51%股權，總現金代價為人民幣272,903,000元。總代價於截至二零一七年十二月三十一日止年度已結清。
- viii. 於二零一七年十二月七日，四川新派向靜遠投資收購上海每客美餐及其附屬公司的100%股權，現金代價為人民幣2,344,000元。有關代價於截至二零一七年十二月三十一日止年度已結清。

貴集團獲轉讓／收購上述分公司或附屬公司的股權前，除控股股東以外的人士應佔的所有股權均視為非控股權益。於往績記錄期，當上述相關實體將股權轉讓予 貴公司後，即購入非控股權益並終止確認。於二零一七年十二月三十一日， 貴集團的非控股權益為焦作清風海底撈餐飲有限公司的一名非控股股東持有的49%權益。

於集團重組完成後， 貴公司成為四川海底撈從事餐廳經營的附屬公司、四川海底撈分公司、Haidilao Singapore及上海每客美餐的控股公司。 貴公司及其於集團重組過程中形成的附屬公司開展的業務於整個往績記錄期一直處於控股股東的共同控制下，因而四川海底撈從事餐廳經營的附屬公司、四川海底撈分公司、Haidilao Singapore及上海每客美餐於整個往績記錄期被視為 貴集團的一部分。因此， 貴集團的歷史財務資料乃以 貴公司一直為 貴集團旗下各公司的控股公司為基準並採用合併會計法的原則編製。

貴集團於截至二零一七年十二月三十一日止三個年度各年的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表包括 貴集團現時旗下各公司(包括四川海底撈分公司)的業績、權益變動及現金流量，猶如現時的集團架構於整個往績記錄期或自其各自註冊成立日期以來(以較短者為準)一直存在及四川海底撈分公司於整個往績記錄期一直由 貴集團經營。

貴公司編製 貴集團於二零一五年及二零一六年十二月三十一日的綜合財務狀況表以呈列 貴集團現時旗下各公司(包括四川海底撈分公司)的資產及負債，猶如現時的集團架構於該等日期(於適用情況下計及其各自的註冊成立日期)一直存在及四川海底撈分公司於該等日期已轉讓予 貴集團。

於過往及上述股權轉讓前，四川海底撈的若干餐廳營運由四川海底撈分公司進行。四川海底撈亦於從事餐廳營運的附屬公司及從事非餐廳營運業務(「非[編纂]業務」)的附屬公司持有股權。因此，源於遵照 貴集團會計政策(符合國際財務報告準則)編製的單獨會計記錄的四川海底撈分公司財務資料合併入 貴集團。此外，與四川海底撈分公司及四川海底撈附屬公司的餐廳經營(統稱「[編纂]業務」)有關的若干管理活動於集團重組前由四川海底撈進行。倘開支可明確確認屬[編纂]業務，有關項目於整個往績記錄期計入歷史財務資料。倘開支為[編纂]業務及非[編纂]業務共同分佔，有關項目在[編纂]業務及非[編纂]業務之間分配。不符合上述標準的項目不計入 貴集團的歷史財務資料。

於完成集團重組前，四川海底撈分公司的財務職能由四川海底撈集中管理。四川海底撈分公司所有交易由四川海底撈結清，因此，四川海底撈分公司產生的現金流量淨額作為四川海底撈的淨回報列報於綜合權益變動表。

於二零一七年十二月三十一日， 貴集團的淨流動負債為人民幣1,156百萬元。董事認為， 貴集團於可見未來將從經營活動獲得充足資金履行彼等的財務責任。 貴集團亦監督銀行借款及四川海底撈提供的貸款的使用及還款，以確保 貴集團擁有充足資金。於二零一七年十二月三十一日後， 貴集團於二零一八年五月取得人民幣850百萬元的銀行貸款信貸額度。歷史財務資料乃按持續經營基準編製。

2. 應用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)

就編製及列報往績記錄期歷史財務資料而言，貴集團已貫徹應用國際財務報告準則、國際財務報告準則的修訂及解釋，其於貫穿整個往績記錄期的於二零一七年一月一日開始的會計期間有效。

已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及修訂

於本報告日期，國際會計準則理事會已頒佈下列尚未生效的新訂國際財務報告準則及準則修訂及解釋。貴集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及修訂：

國際財務報告準則第9號	金融工具 ¹
國際財務報告準則第15號	與客戶間合約產生的收入及相關修訂 ¹
國際財務報告準則第16號	租賃 ²
國際財務報告準則第17號	保險合約 ⁴
國際財務報告解釋委員會第22號	外幣交易及預付代價 ¹
國際財務報告解釋委員會第23號	所得稅會計處理的不確定性 ²
國際財務報告準則第2號的修訂	以股份為基礎的付款交易分類及計量 ¹
國際財務報告準則第4號的修訂	應用國際財務報告準則第9號金融工具時一併應用 國際財務報告準則第4號保險合約 ¹
國際財務報告準則第9號的修訂	反向賠償的提前還款特徵 ²
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營或合營企業間的資產出售或投入 ³
國際會計準則第19號的修訂	計劃修訂、縮減或處理 ²
國際會計準則第28號的修訂	於聯營及合營企業的長期權益 ²
國際會計準則第28號的修訂	作為國際財務報告準則二零一四年至二零一六年 週期年度改進的一部分 ¹
國際會計準則第40號的修訂	轉讓投資物業 ¹
國際財務報告準則的修訂	國際財務報告準則二零一五年至二零一七年 週期年度改進 ²

¹ 於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效

⁴ 於二零二一年一月一日或之後開始的年度期間生效

除下述新訂國際財務報告準則及修訂以及解釋外，董事認為，應用所有其他新訂國際財務報告準則及修訂以及解釋於可見未來不會對綜合財務資料產生重大影響。

國際財務報告準則第9號金融工具

國際財務報告準則第9號引入金融資產、金融負債、一般對沖會計處理法及金融資產減值規定分類及計量的新規定。

與 貴集團有關之國際財務報告準則第9號的主要規定載述如下：

- 所有屬國際財務報告準則第9號範圍內之已確認金融資產其後均須按攤銷成本或公允值計量。具體而言，於目的為收取合約現金流量的業務模式下持有以及附有純粹作本金及尚未償還本金利息付款的合約現金流量的債務投資，一般於其後會計期末按攤銷成本計量。於目的為同時收回合約現金流量及出售金融資產的業務模式下持有的債務工具，以及合約條款令於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金的利息的債務工具，一般以公允值計量且其變動計入其他全面收益。所有其他金融資產均於其後會計期間按公允值計量。此外，根據國際財務報告準則第9號，實體可作出不可撤回選擇，於其他全面收益列報並非持作買賣的股權投資公允值的其後變動，僅股息收入一般於損益確認。
- 就金融資產之減值而言，與國際會計準則第39號項下按已產生信用損失模型計算相反，國際財務報告準則第9號規定按預期信用損失模型計算。預期信用損失模型規定實體於各報告日期將預期信用損失及該等預期信用損失之變動入賬，以反映信用風險自初始確認以來之變動。換言之，毋須再待發生信用事件方確認信用損失。

根據 貴集團於二零一七年十二月三十一日的金融工具，董事認為初步應用國際財務報告準則第9號會有以下潛在影響：

分類及計量：

所有金融資產及金融負債將繼續按與現行國際會計準則第39號下計量基準相同的基準計量。

減值：

總體而言，董事認為應用國際財務報告準則第9號的預期信用損失模型會導致提早計提與 貴集團按攤銷成本計量的金融資產有關的尚未發生的信用損失撥備。

根據董事所作評估，倘 貴集團已應用預期信用損失模型， 貴集團於二零一八年一月一日確認的累計減值虧損金額與根據國際會計準則第39號確認的累計金額相比，不會發生變動。

國際財務報告準則第15號與客戶間合約產生的收入

國際財務報告準則第15號的頒佈建立了一個單一綜合模型，以確認與客戶間合約產生的收入。當國際財務報告準則第15號生效時，將取代現時沿用的收入確認指引，包括國際會計準則第18號收入、國際會計準則第11號建築合約及相關詮釋。

國際財務報告準則第15號的核心原則乃一個實體應確認收入以體現向客戶轉讓承諾貨品或服務的數額，並反映實體預期交換該等貨品或服務而應得的代價。具體而言，該準則引入了收入確認五步法：

- 第1步：確定與一名客戶的合約
- 第2步：確定合約內的履約責任
- 第3步：釐定交易價格
- 第4步：將交易價格分攤至合約內的履約責任
- 第5步：當實體達成履約責任時確認收入

根據國際財務報告準則第15號，當一個實體達成履約責任時確認收入，即當特定履約責任所涉及貨品或服務的「控制權」轉移至客戶時。更為規範的指引已加入國際財務報告準則第15號內以處理特別情況。此外，國際財務報告準則第15號亦要求較廣泛的披露。

於二零一六年，國際會計準則理事會就有關識別履約責任、主體對代理代價以及發牌申請指引的國際財務報告準則第15號作出澄清。

董事認為，日後應用國際財務報告準則第15號或會導致較多披露，然而，董事認為，應用國際財務報告準則第15號不會對於各有關期間確認收入的時間及金額造成重大影響。

國際財務報告準則第16號租賃

國際財務報告準則第16號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個綜合模式。當國際財務報告準則第16號生效時，將取代國際會計準則第17號租賃及相關詮釋。

國際財務報告準則第16號根據所識別資產是否由客戶控制來區分租賃及服務合約。除短期租賃及低值資產租賃外，經營租賃及融資租賃的差異就承租人會計處理移除，並以承租人的所有租賃確認使用權資產及相應負債的模式替代。

使用權資產初步按成本計量，並隨後以成本(惟若干例外情況除外)減累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債任何重新計量而作出調整。租賃負債乃按租賃付款(非當日支付)的現值初步計量。隨後，租賃負債就(其中包括)利息開支及租賃付款以及租賃修訂的影響作出調整。貴集團現時將經營租賃付款作為經營現金流量列報。應用國際財務報告準則第16號後，與租賃負債有關的租賃付款會分配至將由貴集團作為融資現金流量列報的本金及利息部分。

與承租人會計處理方法相反，國際財務報告準則第16號大致保留國際會計準則第17號內出租人的會計規定，並繼續規定出租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，國際財務報告準則第16號亦要求較廣泛的披露。

於二零一七年十二月三十一日，貴集團有不可撤銷經營租賃承擔人民幣2,622,666,000元，如附註34所披露。初步評估表明，該等安排將符合租賃的定義。實施國際財務報告準則第16號後，除非該等租賃為低價值或短期租賃，否則貴集團將就全部該等租賃確認使用權資產及相應負債。

此外，貴集團現時將於二零一七年十二月三十一日為數人民幣120,848,000元的已支付可退還租賃按金視為國際會計準則第17號適用的租賃下的權利。根據國際財務報告準則第16號對租賃付款的定義，有關按金並非與使用相關資產的權利有關的付款，因此，有關按金的賬面金額可調整為攤銷成本及有關調整被視為額外租賃付款。對已支付可退還租賃按金的調整將被計入使用權資產的賬面金額。

此外，應用新的規定可能會導致上文所述的計量、呈列及披露出現變動。

3. 重大會計政策

歷史財務資料按符合國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則的會計政策編製。此外，歷史財務資料包括《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「上市規則」)及《香港公司條例》所規定的適用披露。

歷史財務資料按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按各報告期末的公允值計量，如下文所載的會計政策所解釋。歷史成本一般按為換取貨品及服務所支付代價的公允值確定。

公允值是於計量日市場參與者間於有秩序交易中出售資產所收取或轉讓負債須支付的價格，而不論該價格是否可直接觀察取得或可使用其他估值方法估計。於估計資產或負債的公允值時，貴集團會考慮該等市場參與者於計量日對資產或負債定價時所考慮的資產或負債的特點。於歷史財務資料中作計量及／或披露用途的公允值乃按此基準釐定，惟國際會計準則第17號租賃範圍內的租賃交易及與公允值相若但並非公允值的計量（如國際會計準則第2號存貨中的可變現價值淨額或國際會計準則第36號資產減值中的使用價值）除外。

此外，就財務申報而言，公允值計量根據公允值計量的輸入數據可觀察程度及公允值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據為實體於計量日可獲取的完全相同資產或負債於活躍市場的報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據為資產或負債的可直接或間接觀察的輸入數據，惟第一級所包括的報價除外；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

主要會計政策載於下文。

綜合基準

歷史財務資料包括 貴公司及由 貴公司及其附屬公司所控制的實體的財務報表。 貴公司在下列情況下取得控制權：

- 具有對投資對象的權力；
- 因參與投資對象業務而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權利；及
- 能夠使用其權力以影響其回報。

倘事實及情況顯示上文所列控制權的三項元素的一項或多項有變，則 貴公司重新評估其是否控制投資對象。

附屬公司於 貴公司取得該附屬公司的控制權時綜合入賬，並於 貴公司喪失該附屬公司的控制權時終止綜合入賬。具體而言，自 貴公司取得控制權當日起直至 貴公司不再控制附屬公司當日止，於年內收購或出售的附屬公司收支均計入綜合損益及其他全面收益表。

損益及其他全面收益的各項為 貴公司擁有人及非控股權益應佔。即使非控股權益業績存在赤字差額，附屬公司全面收益總額為 貴公司擁有人及非控股權益應佔。

如有需要，附屬公司的財務報表將予調整，使其會計政策與 貴集團的會計政策一致。

所有集團內公司間的資產、負債、權益、收入、開支以及 貴集團各成員公司間交易的現金流量於綜合入賬時悉數對銷。

涉及共同控制下業務的業務合併的合併會計法

歷史財務資料包括共同控制合併發生過程中的合併業務的財務報表項目，猶如彼等自合併業務首次受控制方控制的日期起已被合併。

合併業務的資產淨值採用控制方角度的現有賬面值綜合入賬。概無就於共同控制合併時的商譽或低價購買收益確認的金額。

綜合損益及其他全面收益表包括各合併業務自最早列報日期或自合併業務首次受共同控制日期(以較短期限為準)起的業績。

於聯營公司的投資

聯營公司乃 貴集團對其擁有重大影響力之實體。重大影響力指參與投資對象財務及營運決策之權力，而非控制或聯合控制有關政策之權力。

聯營公司業績及資產與負債應用權益會計法載入過往財務資料。按權益會計法入賬的聯營公司的財務報表，乃使用 貴集團有關類似情況下類似交易及事件的統一會計政策編製。按照權益法，於聯營公司的投資初步於綜合財務狀況表按成本確認，並於其後就確認 貴集團應佔該聯營公司之損益及其他全面收入作出調整。於該聯營公司的資產淨值(損益及其他全面收入除外)變動不入賬，除非該等變動導致 貴集團持有的擁有權變動。

於聯營公司的投資由被投資方成為聯營公司之日起使用權益法入賬。

國際會計準則第39號用於釐定是否有必要就 貴集團於聯營公司的投資確認減值虧損。如有必要，該投資的全部賬面值按照國際會計準則第36號作為單一資產測試減值，方法是比較其可收回金額（即使用價值與公允值減出售成本之較高者）與賬面值。所確認的任何減值虧損構成該投資賬面值的一部分。如隨後該投資的可收回金額增加，則按照國際會計準則第36號確認撥回該減值虧損。

當一間集團實體與 貴集團的聯營公司交易時，因與該聯營公司的交易產生的損益僅就與 貴集團無關的於該聯營公司之權益在 貴集團歷史財務資料確認。

於附屬公司的投資

於附屬公司的投資按成本減累計減值虧損列賬（如有）。

收入確認

收入按已收或應收代價公允值計量。收入就貼現及銷售相關稅項扣減。

收入於收入金額能夠可靠地計量、未來經濟效益可能會流入 貴集團及符合 貴集團各項活動之特定標準時（詳見下文）予以確認：

就餐廳經營及送餐業務而言，收入於已向客戶提供相關服務時確認。

來自銷售調味品及食材的收入於交付貨物且轉移擁有權後確認。

根據 貴集團會員積分計劃，授予客戶獎勵積分的提供服務或銷售貨品按多個因素收入交易列賬及已收或應收代價公允值於所供應商品／提供服務與授予的獎勵積分之間分配。分配予獎勵積分的代價參考彼等將贖回的公允值計量。有關代價於初步銷售交易並無確認為收益（但於贖回獎勵積分及達成 貴集團責任時確認為收益）。

就尚未提供服務發行的預付卡及代金券於提供服務時確認為負債。

利息收入乃以時間為基準按未償還本金額及適用實際利率累計，而該利率為於初步確認時將金融資產在預計年期的估計日後現金收入準確貼現為該資產之賬面淨值之比率。

租賃

當租賃條款將絕大部分所有權之風險及回報轉讓予承租人，則租賃歸類為融資租賃。所有其他租賃則歸類為經營租賃。

貴集團作為承租人

經營租賃付款於租賃年期以直線法確認為開支。經營租賃項下產生的或然租金於彼等產生期間確認為開支。

倘於訂立經營租賃時收取租賃優惠，則有關優惠確認為負債。優惠總利益以直線法確認為租金開支減少。

外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易按交易日期之現行匯率確認。

於各報告期末，以外幣計值之貨幣項目乃按當日之現行匯率重新換算。以外幣按過往成本計量之非貨幣項目則毋須重新換算。結算貨幣項目及重新換算貨幣項目產生之匯兌差額於其產生期間在損益中確認。

就呈列綜合財務報表而言，貴集團境外業務的資產及負債乃使用於各報告期末當前的匯率換算為貴集團的呈列貨幣(即人民幣)。所產生的匯兌差額(如有)乃於其他全面收益內確認，並於權益內的外匯儲備項下累計(屬於非控股權益(倘適用))。

借貸成本

因收購、興建或生產合資格資產(即需要相當長時間方可作擬定用途或出售的資產)而直接產生的借貸成本加入該等資產的成本，直至資產基本上可作擬定用途或出售為止。

貴集團所有借貸成本於彼等產生期間的損益中確認。

政府補助

除非能合理確定 貴集團將遵守政府補助所附帶的條件及將獲發有關補助，否則不會確認政府補助。

政府補助乃於 貴集團將補助金擬補償的有關成本確認為開支的期間按系統化之基準於損益中確認。

為補償已產生的開支或虧損或就給予 貴集團即時財務資助且並無未來相關成本而可收取的政府補助，乃於其成為可收取的期間於損益內確認。

退休福利成本

就界定供款退休福利計劃、國家管理退休福利計劃及強制性公積金計劃所支付之款項於員工提供令其可享有該等供款的服務時確認為開支。

短期員工福利

短期員工福利乃按員工提供服務時預期將予支付之未貼現福利金額確認。所有短期員工福利均確認為開支，除非另一國際財務報告準則要求或允許加入資產成本福利。

員工之應計福利(例如工資及薪金、年假及病假)乃於扣減任何已付金額後確認負債。

稅項

所得稅開支指現時應繳稅項及遞延稅項的總和。

現時應繳稅項乃按年度應課稅利潤計算。應課稅利潤因其他年度的應課稅或可扣稅的收益或費用及毋須課稅或不可扣稅的項目而有別於綜合損益及其他全面收益表所呈報之「除稅前利潤」。 貴集團的即期稅項乃按各報告期末已頒佈或已實質上已頒佈的稅率計算。

遞延稅項就過往財務資料內資產及負債賬面值與計算應課稅利潤所採用相應稅基的暫時差額而確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產則一般在有

可能出現應課稅利潤以用作抵銷可扣減暫時差額的情況下就所有可扣減暫時差額作確認。倘一項交易的資產及負債的初步確認(業務合併除外)所產生的暫時差額不會影響應課稅利潤或會計利潤，則該等遞延稅項資產及負債將不予確認。

遞延稅項負債就於附屬公司及聯營公司的投資有關的應課稅暫時差額確認，除非貴集團能夠控制暫時差額的撥回及暫時差異有可能於可預見將來不會撥回。有關該等投資的可扣稅暫時差額產生的遞延稅項資產僅於可能有足夠應課稅利潤以動用暫時差額的利益時並預期於可預見將來撥回才予以確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末審閱。倘不再可能有足夠應課稅利潤以收回全部或部分資產，則削減遞延稅項資產的賬面值。

遞延稅項負債及資產乃按預期於清償負債或變現資產期間應用的稅率(按各報告期末已頒佈或已大致頒佈的稅率(及稅法))計算。

遞延稅項負債及資產計量反映貴集團於各報告期末所預期對收回或清償其資產及負債的賬面值方式所產生的稅務結果。

即期及遞延稅項於損益賬確認，除非其與於其他全面收益確認或直接於權益確認的項目有關(在該情況下，即期及遞延稅項亦分別於其他全面收益確認或直接於權益確認)。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(下文所述進行中的裝修除外)乃按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)列賬。

進行中的裝修按成本減任何已確認減值虧損列賬。進行中的裝修於完成及可作擬定用途時，歸類為適當類別之物業、廠房及設備。當資產可作擬定用途時，該等資產開始按與其他物業、廠房及設備相同之基準計算折舊。

確認折舊旨在按其估計可使用年期內以直線法撇銷物業、廠房及設備項目(進行中的裝修除外)成本減剩餘價值。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末審閱，而任何估計變動之影響按前瞻基準列賬。

物業、廠房及設備項目於出售或預期不會因持續使用該資產產生未來經濟利益時終止確認。因出售或報廢物業、廠房及設備項目所產生之任何收益或虧損按資產之出售所得款項與賬面值之差額釐定並於損益中確認。

無形資產

獨立收購有限可使用年期的無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損入賬。具備有限可使用年期的無形資產攤銷於其估計可使用年期以直線法確認。估計可使用年期及攤銷方法於各報告期末予以審閱，並計及日後任何估計變動的影響。

無形資產於出售時或於預計使用或出售並無未來經濟利益時終止確認。不再確認無形資產所產生的任何收益或虧損乃按出售所得款項淨額與該資產賬面值兩者之差額計算，並於不再確認期間計入損益內。

有形及無形資產的減值

於各報告期末，貴集團審閱其有形和無形資產的賬面值，以確定是否有任何跡象顯示該等資產已承受減值虧損。倘存在任何該等跡象，則估計有關資產的可收回金額以釐定減值虧損的程度(如有)。

如不可能估計單一資產的可收回金額，貴集團估計該類資產所屬的現金產生單位的可收回金額。如可識別合理及一致的分配基準，企業資產亦分配至單一現金產生單位，或按其他能確認以合理及一致的分配基準將其分配至最少的現金產生單位組別。

可收回金額為以公允值減銷售成本及使用價值之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流以能反映現時市場評估金錢時間值及該資產(或現金產生單位)特有風險的稅前貼現率貼現至其現值，而未來現金流的估計則並尚未被調整。

倘估計資產(或現金產生單位)之可收回金額少於其賬面值，資產(或現金產生單位)之賬面值下調至其可收回金額。資產的賬面值不會扣減至低於其公允值減出售成本(倘可計量)、其使用價值(倘可釐定)及零中的最高者。將另行分配至資產的減值虧損金額按比例分配至該單位的其他資產。減值虧損即時於損益確認。

倘減值虧損於其後撥回，則該項資產(或現金產生單位)之賬面值會增加至其經修訂之估計可收回金額，惟增加後之賬面值不得超出假設過往年度並無就該項資產(或現金產生單位)確認減值虧損時原應釐定之賬面值。減值虧損撥回即時於損益確認。

存貨

存貨，指調味品、食材及飲料，乃按成本與可變現淨值兩者中的較低者入賬。存貨成本乃採用加權平均法釐定。可變現淨值為存貨的估計售價減所有估計完工成本及作出銷售所需成本。

撥備

倘 貴集團因過往事件而承擔現有責任(法定或推定)，而 貴集團可能須履行該項責任，且有關責任涉及的金額能可靠估計時則會確認撥備。

撥備按於各報告期末時履行現時責任所需代價的最佳估計計量(當中已考慮與責任有關的風險及不確定因素)時確認金額。倘撥備以估計履行現時責任的現金流量計量時，其賬面值為該等現金流量的現值(倘金錢時間價值的影響屬重大時)。

金融工具

當集團實體成為有關工具合約條款之一方時，會確認金融資產及金融負債。

金融資產和金融負債在初始以公允值進行計量。直接歸屬於購置或發行金融資產及金融負債(按公允值計入損益的金融資產或金融負債除外)之交易費用，在初始確認時按適用情況計入或扣自各金融資產或金融負債之公允值。直接歸屬於購置按公允值計入損益的金融資產或金融負債之交易費用即時於損益中確認。

金融資產

貴集團金融資產分為以下特定類別：貸款及應收款項、按公允值計入損益的金融資產及可供出售金融資產。分類視乎金融資產的性質及目的而定並於首次確認時釐定。金融資產之所有一般買賣於交易日確認及不再確認。一般買賣指規定於市場之規例或慣例確立之時限內交付資產的金融資產買賣。

實際利率法

實際利率法為計算債務工具之攤銷成本及按有關期間攤分利息收入之方法。實際利率指可將金融資產在預計有效年期或較短年期(如適用)內之估計未來現金收入(包括所有構成實際利率整體部分之已付或已收費用及基點、交易成本及其他溢價或折讓)準確貼現至初始確認時之賬面淨值之比率。

債務工具利息收入按實際利率法確認。

按公允值計入損益之金融資產

當金融資產(i)持作買賣或(ii)獲指定為按公允值計入損益時，該金融資產則被分類為按公允值計入損益之金融資產。

若出現以下項目，則該金融資產分類為持作買賣：

- 如所獲得的金融資產主要目的為於短期內售出；或
- 該金融資產於首次確認時為集團共同管理的已識別金融工具組合的一部分，以及存在近期實際獲取短期收益之模式；或
- 該衍生工具為非指定且有效的對沖工具。

除持作買賣之金融資產外，倘金融資產屬下列情況，則可能在首次確認時獲指定為按公允值計入損益：

- 有關指定能消除或大幅減少計量或確認所產生之不一致；或
- 根據 貴集團明文規定之風險管理或投資策略，該金融資產構成按公允值管理及予以評估其表現之一組金融資產或一組金融負債或兩者，並按該基準在公司內部提供有關如何分組之資料；或
- 其構成載有一種或以上嵌入式衍生工具之合約，而國際會計準則第39號准許整份合併合約(資產或負債)獲指定為按公允值計入損益。

按公允值計入損益的金融資產按公允值列賬，而其重新計量所產生之收益或虧損計入損益。計入損益之溢利或虧損淨額不包括該等金融資產所賺取的任何股息或利息且計入其他收益及虧損項目。公允值按附註36所述方式釐定。

貸款及應收賬款

貸款及應收賬款指並非於活躍市場報價而具有固定或可確定付款之非衍生金融資產。於初始確認後，貸款及應收賬款(包括貿易及其他應收賬款、應收關聯方款項、已抵押銀行存款及銀行結餘及現金以及其他金融資產)乃按使用實際利率法之已攤銷成本並扣除任何減值列賬。

利息收入應用實際利率法確認，惟確認利息屬不重大的短期應收賬款除外。

可供出售金融資產

可供出售金融資產為指定為可供出售或不可分類為(a)貸款及應收賬款；(b)持至到期投資；或(c)按公允值計入損益之金融資產之非衍生工具。

如可供出售股權投資於活躍市場沒有市場報價且公允值不能可靠計算，則於報告期末按成本價扣除任何已識別減值虧損計量。可供出售權益工具之股息於 貴集團收取股息之權利確立時在損益中確認。

金融資產之減值

金融資產(按公允值計入損益者除外)會於各報告期完結時評估有否出現減值跡象。當有客觀證據顯示金融資產之估計未來現金流因初始確認後發生之一項或多項事件而受到影響時，即會對該金融資產確認減值。

就其他金融資產而言，減值的客觀證據可包括：

- 發行人或對手方遇到嚴重財政困難；或
- 違約，如欠付或拖欠利息或本金還款；或
- 借款人有可能破產或進行財務重組。

為應收賬款組合作出減值之客觀證據包括 貴集團過往之收款經驗、組合內延遲付款超過0至30日平均信貸期之數量有所增加、國家或地方經濟環境出現與應收賬款違約相關聯的可觀察變動。

就按攤銷成本列賬之金融資產而言，所確認之減值虧損金額按資產之賬面值及估計未來現金流按金融資產原有實際利率貼現之現值之差額計量。

就按成本計值的金融資產而言，減值虧損的數額以資產的賬面值與估計未來現金流量的現值(以類似金融資產的當前市場回報率折現)間的差額計量。該等減值虧損不會於其後期間撥回。

所有金融資產之賬面值均直接減去其減值虧損，惟貿易應收款項除外，其賬面值會作出扣減。撥備賬內的賬面值變動會於損益中確認。當貿易應收款項及其他應收款項被視為不可收回時，其將於撥備賬內撇銷。其後收回先前撇銷的金額會計入損益。

就按攤銷成本計量之金融資產而言，倘減值虧損金額其後有所減少，而有關減少在客觀上與確認減值後發生之事件有關，則先前已確認之減值虧損將於損益中予以撥回，惟該金融資產於減值被撥回當日之賬面值不得超過並無確認該減值時之已攤銷成本。

金融負債及權益工具

集團實體發行之債務及權益工具根據合約安排之實質內容以及金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具指能證明擁有實體資產在減除其所有負債後之剩餘權益之任何合約。貴集團發行之權益工具按實得款項(扣除直接發行成本)入賬。

實際利率法

實際利率法乃計算金融負債的攤銷成本及按有關期間攤分利息開支的方法。實際利率為將估計未來現金付款(包括構成實際利率整體部分的所有已付或已收費用及基點、交易成本及其他溢價或折價)透過金融負債的預期年期或(倘適用)更短期間準確折現至首次確認時的賬面淨值的利率。

利息開支按實際利率法確認。

按攤銷成本列賬之金融負債

金融負債(包括借貸、應付關聯方款項、貿易應付款項及其他應付款項)其後運用實際利率法以攤銷成本計量。

解除確認

僅當對資產現金流之合約權利屆滿時，或轉讓金融資產及將資產所有權所附帶之絕大部分風險及回報轉移予另一實體後，貴集團即會解除確認該項金融資產。

解除確認一項金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和間的差額以及已於其他全面收益確認並於權益累計的累計盈虧於損益確認。

當及僅當貴集團之義務解除、取消或已到期時，貴集團方解除確認金融負債。解除確認之金融負債之賬面值與已付及應付代價間之差額於損益中確認。

4. 估計不明朗因素的主要來源

以下為於各報告期完結時就未來和其他估計不明朗因素的主要來源所作出的主要假設，此等假設可致使對下一個財政年度的資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險。

物業、廠房及設備的可使用年期

貴集團在釐定有關折舊費用時，釐定其物業、廠房及設備的估計可使用年期。該估計乃根據對類似性質及功能之物業、廠房及設備實際可使用年期的過往經驗作出。

當可使用年期短於先前估計年期時，貴集團會增加折舊費用，或會減記或減值已廢棄或出售的陳舊資產。於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，物業、廠房及設備的賬面值分別為人民幣796,628,000元、人民幣943,041,000元及人民幣2,085,428,000元。物業、廠房及設備可使用年期的詳情披露於附註15。

遞延收入

遞延收入大致反映會員積分計劃下貴集團成員公司所賺取的獎勵積分應佔收益金額，乃根據獎勵積分的公允值及預期匯率估計。獎勵積分的公允值參考外部銷售額估計。預期匯率於考慮未來可供兌換的積分數目並就預期不會兌換的獎勵積分作出撥備後進行估計。任何估計變化均可能影響未來年度的溢利或虧損。於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，已確認遞延收入分別為人民幣168,954,000元、人民幣196,293,000元及人民幣222,556,000元。

遞延稅項

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，由於不可預測之日後溢利趨勢，我們未就稅項虧損人民幣21,469,000元、人民幣41,853,000元及人民幣93,368,000元確認遞延稅項資產。遞延稅項資產能否實現主要視乎是否有足夠未來可供動用的未來應

課稅溢利或應課稅臨時差額。倘所產生的實際未來應課稅溢利高於預期，或發生可導致修訂未來應課稅溢利估計的事實或情況變動，則可能須進一步確認遞延稅項資產，並於此進一步確認發生期間於損益內確認。

5. 收益

於往績記錄期內，貴集團的收益(指餐廳業務、外賣業務及調味料產品及食材銷售的已收及應收款項，已扣除折扣及銷售相關稅項)如下：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
餐廳業務	5,653,089	7,635,596	10,388,097
外賣業務	74,073	146,118	218,762
調味料產品及食材銷售	29,520	25,972	30,311
總計	<u>5,756,682</u>	<u>7,807,686</u>	<u>10,637,170</u>

就資源分配及表現評估而向張勇先生(彼被視為 貴公司主要營運決策者(「主要營運決策者」)報告的資料主要為 貴集團的整體經營業績，因為 貴集團的資源已整合且並無獨立的經營分部財務資料可供審閱。因此，並無呈列經營分部資料。

個別客戶對 貴集團的總收益貢獻不超過 10%。

附錄一

會計師報告

下表載列基於經營地點 貴集團於往績記錄期的收益明細及於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日 貴集團非流動資產明細情況：

	收益			非流動資產(附註)		
	截至十二月三十一日止年度			於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
中國.....	5,450,089	7,345,069	9,909,357	758,107	881,668	1,894,458
海外.....	306,593	462,617	727,813	110,459	144,725	322,437
總計.....	<u>5,756,682</u>	<u>7,807,686</u>	<u>10,637,170</u>	<u>868,566</u>	<u>1,026,393</u>	<u>2,216,895</u>

附註：

非流動資產不包括金融資產、遞延稅項資產及於聯營公司的投資。

6. 其他收入

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
利息收入：			
— 銀行存款.....	194	398	1,250
— 授予關連方的貸款.....	2,423	3,239	2,846
	<u>2,617</u>	<u>3,637</u>	<u>4,096</u>
政府補貼(附註).....	22,078	49,426	74,861
其他.....	10,968	9,031	11,796
	<u>35,663</u>	<u>62,094</u>	<u>90,753</u>

附註：

該款項指就 貴集團地方業務發展自當地政府收取的補助。於確認年度內概無條件未獲達成。

附錄一

會計師報告

7. 其他收益及虧損

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
出售物業、廠房及設備虧損淨額.....	(2,882)	(3,594)	(10,903)
匯兌收益(虧損)淨額.....	849	2,348	(3,742)
按公允值計入損益的金融資產			
公允值變動收益.....	2,544	2,957	24,577
賠償金索賠收入.....	1,381	1,857	5,694
其他.....	6,180	8,444	10,436
	<u>8,072</u>	<u>12,012</u>	<u>26,062</u>

8. 財務成本

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
借款利息.....	<u>3,221</u>	<u>8,167</u>	<u>8,614</u>

9. 所得稅開支

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
即期稅項：			
— 本年度			
— 中國企業所得稅(「企業所得稅」).....	169,804	353,117	419,286
— 其他司法權區.....	5,612	4,485	23,734
	<u>175,416</u>	<u>357,602</u>	<u>443,020</u>
— 過往年度撥備不足／(超額撥備)			
— 中國企業所得稅.....	2,607	—	—
— 其他司法權區.....	(120)	(1,508)	(206)
	<u>2,487</u>	<u>(1,508)</u>	<u>(206)</u>
	<u>177,903</u>	<u>356,094</u>	<u>442,814</u>
遞延稅項(附註18).....	(28,477)	11,592	(12,106)
	<u>149,426</u>	<u>367,686</u>	<u>430,708</u>

附錄一

會計師報告

貴公司為於開曼群島註冊成立的獲豁免公司。

根據中國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，貴集團中國附屬公司的法定企業所得稅稅率於往績記錄期為 25%。

根據企業所得稅法，自二零零八年一月一日起亦就中國附屬公司所賺取的溢利向非中國居民所宣派及派付的股息徵收預扣稅。於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，貴公司就在可預見未來預期分派的未分派盈利確認遞延稅項負債分別為人民幣 2,537,000 元、人民幣 20,852,000 元及人民幣 12,500,000 元。由於貴集團能夠控制暫時性差額的撥回時間且該等暫時性差額可能不會在可預見未來撥回，故於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，並無就餘下未分派盈利分別人民幣 66,513,000 元、人民幣 83,950,000 元及人民幣 684,683,000 元計提遞延稅項負債。

貴公司於海外註冊成立的附屬公司須就往績記錄期的估計應課稅溢利按 10% 至 35% 繳付海外利得稅。

往績記錄期的所得稅開支可與綜合損益及其他全面收益表內的除稅前溢利對賬如下：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
除稅前溢利	560,108	1,345,877	1,625,050
按 25% 計算的稅項	140,027	336,469	406,263
不可扣稅開支的稅務影響	4,518	10,399	11,027
毋須課稅收入的稅務影響	(630)	(490)	(884)
未確認稅項虧損的稅務影響	3,843	6,190	17,846
動用未曾確認的稅項虧損	(808)	(1,094)	(4,968)
預扣稅	2,537	20,852	12,500
過往年度撥備不足／(超額撥備)	2,487	(1,508)	(206)
於其他司法權區經營的 附屬公司稅率不同的影響	(2,548)	(3,132)	(10,870)
本年度所得稅開支	149,426	367,686	430,708

10. 年度溢利

貴集團年度溢利經扣除以下計算：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	236,049	281,395	355,377
無形資產攤銷	3,130	4,523	4,462
折舊及攤銷總額	239,179	285,918	359,839
有關下列各項的經營租賃租金			
— 辦公室物業及員工宿舍(最低租賃付款)	15,229	14,588	33,396
— 餐廳			
— 最低租賃付款	237,745	259,434	334,033
— 或然租金(附註)	16,508	24,345	47,433
	254,253	283,779	381,466
物業租金總額	269,482	298,367	414,862
董事薪酬(附註11)	13,909	27,216	29,775
其他員工成本			
薪金及其他津貼	1,318,273	1,711,834	2,592,158
員工福利	190,951	225,099	372,973
退休福利供款	48,744	80,143	124,793
員工成本總額	1,571,877	2,044,292	3,119,699
審計人員酬金	952	1,329	2,206

附註：

或然租金指根據收益的預定百分比計算的經營租金減相關租賃的最低租金。

11. 董事及主要行政人員薪酬

張勇先生、施永宏先生及舒萍女士於二零一五年七月十四日獲委任為 貴公司董事。邵志東先生及佟曉峰先生於二零一八年一月十七日獲委任為 貴公司董事。張勇先生為 貴公司最高行政人員，下文所披露其薪酬包括就其擔任集團實體最高行政人員提供服務所獲支付的薪酬。

貴集團旗下實體於往績記錄期已付或應付 貴公司董事及最高行政人員的薪酬(包括成為 貴公司董事前作為集團實體員工／董事提供服務的薪酬)披露如下：

	截至二零一五年十二月三十一日止年度				
	董事袍金	薪金及津貼	績效 相關花紅	退休福利 計劃供款	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (附註)	人民幣千元	人民幣千元
張勇先生	—	4,384	—	39	4,423
施永宏先生	—	6,611	—	39	6,650
邵志東先生	—	625	—	16	641
佟曉峰先生	—	586	—	14	600
舒萍女士	—	1,556	—	39	1,595
	—	13,762	—	147	13,909
截至二零一六年十二月三十一日止年度					
	董事袍金	薪金及津貼	績效 相關花紅	退休福利 計劃供款	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (附註)	人民幣千元	人民幣千元
張勇先生	—	19,486	—	39	19,525
施永宏先生	—	4,613	—	39	4,652
邵志東先生	—	1,004	—	17	1,021
佟曉峰先生	—	735	—	17	752
舒萍女士	—	1,227	—	39	1,266
	—	27,065	—	151	27,216

附錄一

會計師報告

	截至二零一七年十二月三十一日止年度				
	董事袍金	薪金及津貼	績效 相關花紅	退休福利 計劃供款	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (附註)	人民幣千元	人民幣千元
張勇先生	—	14,063	—	15	14,078
施永宏先生	—	4,571	—	49	4,620
邵志東先生	—	1,965	—	19	1,984
佟曉峰先生	—	1,787	—	19	1,806
舒萍女士	—	1,172	4,066	49	5,287
總計	—	23,558	4,066	151	27,775

附註： 績效相關花紅乃根據個人表現釐定。

於往績記錄期內，董事概無根據任何安排放棄或同意放棄領取酬金。

12. 五名最高薪員工

於往績記錄期，貴集團五名最高薪員工分別包括2、2及3名董事，有關薪酬詳情載於附註11。餘下2、2及3名人士於往績記錄期的薪酬詳情如下：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
薪金及津貼	16,866	15,119	10,333
退休福利計劃供款.....	180	172	120
	17,046	15,291	10,453

其餘三名、三名及兩名人士的薪酬介於下列範圍(以港元呈列)：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
4,500,001 港元至 5,000,000 港元	1	—	—
5,500,001 港元至 6,000,000 港元	—	2	1
6,000,001 港元至 6,500,000 港元	—	1	1
7,500,001 港元至 8,000,000 港元	1	—	—
8,000,001 港元至 8,500,000 港元	1	—	—
總計	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>2</u>

於往績記錄期，貴集團概無向董事或五名最高薪人士支付任何酬金作為加入或加入貴集團時的獎勵或離職補償。亦無董事於往績記錄期放棄任何酬金。

13. 股息

於二零一五年五月十九日，四川海底撈的附屬公司向四川海底撈及非控股權益宣派截至二零一四年十二月三十一日止年度的末期股息人民幣27,045,000元。有關股息乃於綜合權益變動表內分別呈列為予控股股東及非控股權益的股息人民幣15,843,000元及人民幣11,202,000元。

於二零一六年六月十五日，四川海底撈的若干附屬公司向四川海底撈及非控股權益宣派截至二零一五年十二月三十一日止年度的末期股息人民幣1,013,973,000元。有關股息乃於綜合權益變動表內分別呈列為予控股股東及非控股權益的股息人民幣633,932,000元及人民幣380,041,000元。

於二零一七年六月十五日，四川海底撈的若干附屬公司向四川海底撈及非控股權益宣派截至二零一六年十二月三十一日止年度的末期股息人民幣746,467,000元。於二零一七年十一月三十日，宣派予靜遠投資的末期股息人民幣5,304,000元。有關股息乃於綜合權益變動表內分別呈列為予控股股東及非控股權益的股息人民幣468,700,000元及人民幣283,071,000元。

由於股息率及享有上述股息的股份數目對本報告而言並無意義，故並無呈列該等資料。

除以上所述者外，貴公司自其註冊成立以來或集團實體於往績記錄期並無派付或宣派股息。

14. 每股盈利

往績記錄期的每股基本盈利乃根據下列數據計算：

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
盈利			
貴公司擁有人應佔年內溢利.....	<u>272,693</u>	<u>735,169</u>	<u>1,027,845</u>
	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	千股	千股	千股
計算每股基本盈利的普通股加權平均數	<u>[4,675,667]</u>	<u>[4,706,022]</u>	<u>[4,795,376]</u>

[就每股基本盈利而言的普通股數目已就所有呈列年度追溯調整，已計及附註41(b)所述的股份分拆的影響以及假設資本化發行(定義見附註41(b))已於二零一五年一月一日完成。]

由於於往績記錄期並無已發行潛在普通股，故並無呈列往績記錄期的每股攤薄盈利。

附錄一

會計師報告

15. 物業、廠房及設備

	樓宇	租賃 物業裝修	機器	汽車	家具及裝置	未完工 裝修工程	總計
	人民幣千元 (附註)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
成本							
於二零一五年一月一日	—	678,638	63,017	8,100	287,365	54,216	1,091,336
匯兌調整	—	787	1	(28)	351	—	1,111
添置	10,655	17,741	20,271	2,023	119,546	231,333	401,569
轉讓	—	266,013	—	—	—	(266,013)	—
出售	—	(9,348)	(5,775)	(439)	(18,983)	—	(34,545)
於二零一五年十二月三十一日	10,655	953,831	77,514	9,656	388,279	19,536	1,459,471
匯兌調整	—	7,297	31	327	1,848	7	9,510
添置	—	40,413	13,841	3,226	95,285	275,961	428,726
轉讓	—	206,321	—	—	—	(206,321)	—
出售	—	—	(8,731)	(874)	(29,938)	—	(39,543)
於二零一六年十二月三十一日	10,655	1,207,862	82,655	12,335	455,474	89,183	1,858,164
匯兌調整	—	(156)	5	(228)	(64)	—	(443)
添置	—	132,829	35,652	19,828	221,641	1,108,316	1,518,266
轉讓	—	717,129	—	—	—	(717,129)	—
出售	—	(5,530)	(17,581)	(2,074)	(53,330)	—	(78,515)
於二零一七年十二月三十一日	10,655	2,052,134	100,731	29,861	623,721	480,370	3,297,472
折舊							
於二零一五年一月一日	—	263,109	35,530	3,238	144,250	—	446,127
匯兌調整	—	34	—	(8)	63	—	89
年內扣除	464	150,427	10,324	1,697	73,137	—	236,049
出售時撤銷	—	(3,696)	(3,496)	(287)	(11,943)	—	(19,422)
於二零一五年十二月三十一日	464	409,874	42,358	4,640	205,507	—	662,843
匯兌調整	—	1501	4	21	136	—	1,662
年內扣除	506	183,368	11,553	1,442	84,526	—	281,395
出售時撤銷	—	—	(6,772)	(489)	(23,516)	—	(30,777)
於二零一六年十二月三十一日	970	594,743	47,143	5,614	266,653	—	915,123
匯兌調整	—	562	—	20	193	—	775
年內扣除	506	243,802	11,085	3,933	96,051	—	355,377
出售時撤銷	—	(345)	(13,574)	(928)	(44,384)	—	(59,231)
於二零一七年十二月三十一日	1,476	838,762	44,654	8,639	318,513	—	1,212,044
賬面值							
於二零一五年十二月三十一日	10,191	543,957	35,156	5,016	182,772	19,536	796,628
於二零一六年十二月三十一日	9,685	613,119	35,512	6,721	188,821	89,183	943,041
於二零一七年十二月三十一日	9,179	1,213,372	56,077	21,222	305,208	480,370	2,085,428

附註：

董事認為，租賃土地及樓宇的賬面值無法可靠地分配，因此樓宇的整體賬面值以物業、廠房及設備形式呈列。

附錄一

會計師報告

上述物業、廠房及設備項目(未完工裝修工程除外)經計及估計剩餘價值於可使用年期按直線基準以下列年率折舊：

樓宇	4.75%
租賃物業裝修	按20%或租期(以較短者為準)
機器	19% - 33%
汽車	9.5% - 24.75%
家具及裝置	19% - 31.67%

16. 無形資產

	軟件 人民幣千元
成本	
於二零一五年一月一日	10,494
匯兌調整	28
添置	12,512
於二零一五年十二月三十一日	23,034
匯兌調整	41
添置	226
於二零一六年十二月三十一日	23,301
匯兌調整	(32)
添置	173
於二零一七年十二月三十一日	23,442
累計攤銷	
於二零一五年一月一日	684
匯兌調整	1
年內扣除	3,130
於二零一五年十二月三十一日	3,815
匯兌調整	9
年內扣除	4,523
於二零一六年十二月三十一日	8,347
匯兌調整	14
年內扣除	4,462
於二零一七年十二月三十一日	12,823
賬面值	
於二零一五年十二月三十一日	19,219
於二零一六年十二月三十一日	14,954
於二零一七年十二月三十一日	10,619

附錄一

會計師報告

上述無形資產具有限定的可使用年期。有關無形資產按直線基準於三至五年內攤銷。

17. 於一間聯營公司的投資

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於一間聯營公司的投資成本	—	—	4,000
應佔收購後溢利及其他全面收入	—	—	482
	—	—	4,482

於各報告期末 貴集團聯營公司的詳情如下：

聯營公司名稱	成立地點及日期	註冊資本	貴集團所持擁有權權益及投票權比例			主要業務
			二零一五年	二零一六年	二零一七年	
			十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	
			%	%	%	
馥海(上海)食品科技 有限公司.....	中國 二零一七年 八月二十三日	人民幣 10,000,000元	不適用	不適用	40	即食火鍋 產品的 製造

18. 遞延稅項資產／負債

為呈列於綜合財務狀況表，若干遞延稅項資產及負債已予抵銷。遞延稅項結餘分析如下，供財務申報之用：

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
遞延稅項資產	42,177	49,000	52,754
遞延稅項負債	(3,290)	(21,743)	(13,398)
	38,887	27,257	39,356

附錄一

會計師報告

下表為於往績記錄期確認的主要遞延稅項資產及負債及其變動：

	遞延收益	金融資產 公允值變動	附屬公司的 未分派溢利	其他	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一五年一月一日	9,602	(78)	(457)	1,337	10,404
於損益計入(扣除)(附註9)	32,634	(8)	(2,080)	(2,069)	28,477
匯兌調整	—	—	—	6	6
於二零一五年十二月三十一日	42,236	(86)	(2,537)	(726)	38,887
於損益計入(扣除)(附註9)	6,828	37	(18,315)	(142)	(11,592)
匯兌調整	—	—	—	(38)	(38)
於二零一六年十二月三十一日	49,064	(49)	(20,852)	(906)	27,257
於損益計入(扣除)(附註9)	6,370	(2,233)	8,352	(383)	12,106
匯兌調整	4	—	—	(11)	(7)
於二零一七年十二月三十一日	<u>55,438</u>	<u>(2,282)</u>	<u>(12,500)</u>	<u>(1,300)</u>	<u>39,356</u>

並無就下列項目確認遞延稅項資產：

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
稅項虧損	<u>21,469</u>	<u>41,853</u>	<u>93,368</u>

附錄一

會計師報告

未確認稅項虧損將於以下日期到期：

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零二零年	—	—	9
二零二一年	—	8,757	702
二零二二年	—	—	24,872
二零二三年	1,712	1,712	—
二零二四年	14,361	14,361	5,974
二零二五年	5,373	4,232	4,232
二零二六年	—	5,550	11,690
二零二七年	—	—	14,589
二零二八年	—	—	—
二零二九年	—	—	—
二零二零年	23	23	23
二零三一年	—	7,218	5,502
二零三二年	—	—	15,271
無限	—	—	10,504
	<u>21,469</u>	<u>41,853</u>	<u>93,368</u>

由於無法預測 貴集團未來利潤來源且不大可能有應課稅利潤可抵銷可動用稅項虧損，故並無就該等稅項虧損確認遞延稅項資產。

19. 可供出售投資

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
無報價權益股份，按成本	<u>6,494</u>	<u>6,937</u>	<u>—</u>

於二零一五年及二零一六年十二月三十一日，於無報價權益投資的投資佔於以色列註冊成立的一家公司無報價權益的3%。由於合理公允值估計的範圍廣泛及未能合理評估多項估計數字之或然率，故 貴集團管理層認為無報價權益股份的公允值無法可靠計量。

附錄一

會計師報告

於二零一七年二月，貴集團以現金代價1,000,000美元出售投資予Highsea International Investment Ltd. (一家由控股股東控制的公司)。有關款項於二零一七年十二月三十一日仍未結付。由於代價相等於投資成本，故並無確認收益及虧損。

20. 於一家附屬公司的投資

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
非上市股份，按成本	—	—	—

於一家附屬公司的投資指於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日於New Pai Ltd.的1美元法定股本的投資。

21. 貿易及其他應收款項及預付款項

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
貿易應收款項	29,587	63,644	172,951
其他應收款項及預付款項			
預付租金開支	54,220	67,367	69,911
給予員工的貸款(附註)	38,390	19,850	22,805
向供應商預付款項	29,635	16,511	48,611
預付經營開支	17,730	26,319	59,942
待抵扣增值稅進項稅	2,729	35,907	108,734
其他	3,182	17,080	14,662
小計	145,886	183,034	324,665
貿易及其他應收款項及預付款項總額	175,473	246,678	497,616

附註：

給予員工的貸款不計利息，及主要於十二個月內償還。該等款項由員工抵押的若干資產或其他員工所擔保。

附錄一

會計師報告

大多數貿易應收款項來自支付平台，通常須於0至30天內結付。以下為按提供服務日期計算呈列的貿易應收款項的賬齡分析。

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
0至30天	<u>29,587</u>	<u>63,644</u>	<u>172,951</u>

並無已逾期但未減值的貿易應收款項。

22. 按公允值計入損益的金融資產

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
持作買賣投資			
— 上海證券交易所上市的權益證券	2,563	2,186	30,377
— 深圳證券交易所上市的權益證券	391	437	3,888
	<u>2,954</u>	<u>2,623</u>	<u>34,265</u>
指定按公允價值計入損益的金融資產：			
由銀行發行的金融產品(附註)	<u>50,000</u>	<u>4,700</u>	<u>44,592</u>
總計	<u>52,954</u>	<u>7,323</u>	<u>78,857</u>

附註：

銀行發行的金融產品為無預定或保證回報及無保本的短期投資，乃指定按公允值計入損益。該等金融資產按預期回報率(無保證)計算，視乎相關金融工具(包括上市股份、債券、債權證及其他金融資產)的市價而定。

23. 其他金融資產

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
國債逆回購	<u>7,000</u>	<u>7,636</u>	<u>16,201</u>

國債逆回購為固定年利率介乎 2.1% 至 7.2% 且以國債作抵押的保本短期投資。

24. 已抵押銀行存款／銀行結餘及現金

貴集團

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
銀行結餘及現金			
— 手頭現金	22,643	14,157	12,373
— 銀行結餘 (附註 i)	134,952	392,719	269,659
	<u>157,595</u>	<u>406,876</u>	<u>282,032</u>
已抵押銀行存款 (附註 ii)	<u>1,639</u>	<u>36,213</u>	<u>47,657</u>
	<u><u>159,234</u></u>	<u><u>443,089</u></u>	<u><u>329,689</u></u>

附註：

- i. 銀行結餘按於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日分別介乎 0.001% 至 0.35%、0.001% 至 0.35%、0.001% 至 0.35% 的市場年利率計息。

以人民幣計值的銀行結餘存放於中國的銀行，而將此等結餘兌換為外幣時須遵守中國政府頒佈的外匯管制規例與規章。

- ii. 於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日分別為人民幣零元、人民幣 34,500,000 元及人民幣 46,500,000 元的銀行存款已抵押予銀行，作為 貴集團獲授銀行借款的擔保。該等已抵押銀行存款按於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日分別為零、1.95% 及 1.88% 至 1.95% 的固定年利率計息。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，分別為人民幣 1,088,000 元、人民幣 1,137,000 元及人民幣 1,157,000 元的不計息銀行存款已抵押予銀行，作為出租方租金付款的擔保。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，分別為人民幣 551,000 元、人民幣 576,000 元及零按 1.8% 年利率計息的銀行存款已抵押予銀行，作為供應商提供設備予 貴集團付款的擔保。

附錄一

會計師報告

貴集團

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
已抵押銀行存款、現金及銀行結餘			
以下列單位計值：			
— 人民幣	65,598	223,913	178,653
— 美元	59,851	132,854	79,006
— 新台幣(「新台幣」)	10,443	17,986	35,230
— 韓圓(「韓圓」)	1,818	8,263	12,650
— 日圓(「日圓」)	3,719	10,170	8,606
— 港元	—	—	4,555
— 新加坡元	17,805	49,903	10,480
— 澳元(「澳元」)	—	—	509
	<u>159,234</u>	<u>443,089</u>	<u>329,689</u>

貴公司

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
現金及銀行結餘以下列單位計值：			
— 美元	—	—	719
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>719</u>

附錄一

會計師報告

25. 貿易應付款項

貿易應付款項不計息，大部分並無明確的信貸期。貴集團的一般常規為在30至60日內結算貿易應付款項。於各報告期末，基於發票日期的貴集團貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
60日內	95,857	109,529	152,485
61至180日	3,761	3,953	9,963
181至360日	654	4,355	2,743
1年以上	—	1,931	3,528
	<u>100,272</u>	<u>119,768</u>	<u>168,719</u>

26. 其他應付款項

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
員工成本應付款項	194,295	291,378	439,718
已發行的預付卡及禮券	76,705	77,512	86,642
其他應付稅項	39,261	20,918	31,474
應付裝修費	32,851	24,319	20,330
應付利息	185	1,039	972
其他	17,696	25,769	17,622
	<u>360,993</u>	<u>440,935</u>	<u>596,758</u>

27. 借款

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
有擔保	375,429	509,192	347,764
無擔保	38,962	69,370	9,456
	<u>414,391</u>	<u>578,562</u>	<u>357,220</u>

附錄一

會計師報告

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
上述借款的賬面值須於下列期間償還			
— 1年內	414,391	567,451	347,764
— 為期超過1年但不超過2年	—	11,111	—
— 為期超過2年但不超過5年	—	—	9,456
	<u>414,391</u>	<u>578,562</u>	<u>357,220</u>
減：流動負債所示一年內到期的金額	<u>(414,391)</u>	<u>(567,451)</u>	<u>(347,764)</u>
非流動負債所示的金額	<u>—</u>	<u>11,111</u>	<u>9,456</u>

附註：

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，借款分別為人民幣375,429,000元、人民幣474,692,000元及人民幣301,264,000元，由四川海底撈的銀行存款作擔保(附註38(b))。

於二零一六年及二零一七年十二月三十一日，分別為人民幣34,500,000元及人民幣46,500,000元的借款由 貴集團的銀行存款作擔保(附註24)。

於二零一五年及二零一六年十二月三十一日，分別為人民幣38,962,000元及人民幣69,370,000元的借款由張勇先生擔保。

貴集團借款承擔的風險如下：

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
定息借款	—	11,111	24,008
浮息借款	414,391	567,451	333,212
	<u>414,391</u>	<u>578,562</u>	<u>357,220</u>

於二零一六年及二零一七年十二月三十一日，定息借款按3.35%的年利率計息。

附錄一

會計師報告

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，浮息借款分別為人民幣414,391,000元、人民幣567,451,000元及人民幣323,756,000元，乃按倫敦銀行同業拆息加年息0.5%至1.8%計息。利率每季度調整一次。

於二零一七年十二月三十一日，人民幣9,456,000元的浮息借款按台北金融業拆款定盤利率加年息1.82%計息。利率每季度調整一次。

28. 撥備

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
復墾撥備	<u>1,991</u>	<u>2,611</u>	<u>3,853</u>

於往績記錄期間撥備的變動如下：

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
年初結餘	1,318	1,991	2,611
本年度增提撥備	692	516	1,186
匯兌調整	(19)	104	56
年末結餘	<u>1,991</u>	<u>2,611</u>	<u>3,853</u>

撥備根據租賃協議按復墾租賃物業產生的成本計提。

29. 遞延收入

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
會員積分計劃	<u>168,954</u>	<u>196,293</u>	<u>222,556</u>

附錄一

會計師報告

貴集團營運向 貴集團會員授予獎勵積分的會員積分計劃，貴集團會員於下次消費時可以選擇使用獎勵積分作為現金或交換產品。

30. 股本

	股份數目	面值 千美元	於歷史財 務資料示為 人民幣千元
每股0.1美元的普通股			
法定：			
於註冊成立日期二零一五年 七月十四日(附註i)	100,000	10	
於二零一五年及二零一六年 十二月三十一日	100,000	10	
增加(附註ii)	66,667	7	
於二零一七年十二月三十一日	<u>166,667</u>	<u>17</u>	
已發行：			
於註冊成立日期二零一五年七月十四日及 發行股份，未繳足	100,000	—	—
於二零一五年及二零一六年十二月三十一日， 未繳足	100,000	—	—
繳足(附註i)	—	10	63
發行新股份，未繳足	66,667	7	44
於二零一七年十二月三十一日，繳足	<u>166,667</u>	<u>17</u>	<u>107</u>

附註：

- i. 貴公司於二零一五年七月十四日註冊成立，法定股本為10,000美元，分為100,000股每股面值0.1美元的股份。該等股份於二零一五年七月十四日發行並於截至二零一七年十二月三十一日止年度繳足。
- ii. 根據董事於二零一七年四月七日通過的決議案，議決將 貴公司的法定股本由10,000美元增加至16,666.70美元(分為166,667股)。額外股份於截至二零一七年十二月三十一日止年度已發行及繳足。新股份在各方面均與現有股份享有同等地位。

附錄一

會計師報告

貴集團擁有重大非控股權益的各附屬公司有關的財務資料概要載於下文。以下財務資料概要為集團內公司間撇銷前金額。

海鴻達(北京)餐飲管理有限公司

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	
流動資產	342,625	253,693	
非流動資產	151,284	176,221	
流動負債	(137,358)	(142,309)	
貴公司擁有人應佔權益	223,186	180,028	
非控股權益	<u>133,365</u>	<u>107,577</u>	
			於二零一七年 一月一日至 二零一七年 八月十五日*
	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 八月十五日*
			人民幣千元
收入	1,870,442	2,093,960	2,373,303
開支	(1,808,801)	(1,863,278)	(2,158,282)
年/期內溢利	<u>61,641</u>	<u>230,682</u>	<u>215,022</u>
貴公司擁有人應佔溢利	38,585	144,397	165,725
非控股權益應佔溢利	23,057	86,285	49,297
年/期內溢利	<u>61,641</u>	<u>230,682</u>	<u>215,022</u>
支付予非控股權益的股息	<u>—</u>	<u>112,073</u>	<u>98,280</u>
經營活動現金流入淨額	27,492	21,970	142,231
投資活動現金流出淨額	(27,821)	(25,350)	(132,368)
現金(流出)流入淨額	<u>(329)</u>	<u>(3,380)</u>	<u>9,863</u>

* 該項非控股權益於二零一七年八月十五日被 貴集團收購。

附錄一

會計師報告

天津市海底撈餐飲管理有限公司

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	
流動資產	163,163	134,330	
非流動資產	8,505	14,727	
流動負債	(13,503)	(14,882)	
貴公司擁有人應佔權益	99,004	83,988	
非控股權益	59,161	50,187	
			於二零一七年 一月一日至 二零一七年 八月十五日*
	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	人民幣千元
收入	230,046	236,045	260,372
開支	(203,565)	(195,815)	(214,462)
年／期內溢利	26,481	40,230	45,911
貴公司擁有人應佔溢利	16,576	25,182	35,461
非控股權益應佔溢利	9,905	15,048	10,450
年／期內溢利	26,481	40,230	45,911
支付予非控股權益的股息	—	24,022	17,914
經營活動現金流入淨額	2,482	2,197	1,543
投資活動現金流出淨額	(4,298)	(2,673)	(519)
現金(流出)流入淨額	(1,816)	(475)	1,024

* 該項非控股權益於二零一七年八月十五日被 貴集團收購。

附錄一

會計師報告

江蘇海底撈餐飲管理有限責任公司

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	
流動資產	172,848	75,002	
非流動資產	36,687	34,059	
流動負債	(25,180)	(24,363)	
貴公司擁有人應佔權益	115,398	53,017	
非控股權益	<u>68,957</u>	<u>31,681</u>	
			於二零一七年 一月一日至 二零一七年 八月十五日*
	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	人民幣千元
收入	500,304	567,453	681,110
開支	(422,587)	(464,843)	(559,276)
年／期內溢利	<u>77,717</u>	<u>102,610</u>	<u>121,834</u>
貴公司擁有人應佔溢利	48,647	64,230	97,253
非控股權益應佔溢利	29,069	38,381	24,582
年／期內溢利	<u>77,717</u>	<u>102,610</u>	<u>121,834</u>
支付予非控股權益的股息	—	75,657	49,005
經營活動現金流入淨額	9,222	1,882	68,040
投資活動現金流出淨額	(10,468)	(2,469)	(67,377)
現金(流出)流入淨額	<u>(1,246)</u>	<u>(587)</u>	<u>663</u>

* 該項非控股權益於二零一七年八月十五日被 貴集團收購。

附錄一

會計師報告

上海撈派餐飲管理有限公司

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	
流動資產	202,747	111,939	
非流動資產	28,230	19,395	
流動負債	(33,597)	(48,552)	
貴公司擁有人應佔權益	123,551	51,818	
非控股權益	73,829	30,964	
			於二零一七年 一月一日至 二零一七年 八月十五日*
	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	人民幣千元
收入	632,929	632,081	572,115
開支	(553,194)	(538,371)	(509,044)
年／期內溢利	79,735	93,710	63,071
貴公司擁有人應佔溢利	49,911	58,658	48,112
非控股權益應佔溢利	29,824	35,052	14,959
年／期內溢利	79,735	93,710	63,071
支付予非控股權益的股息	—	77,917	37,115
經營活動現金流入淨額	5,125	1,028	33,075
投資活動現金流出淨額	(5,273)	(2,032)	(33,102)
現金流出淨額	(149)	(1,005)	(27)

* 該非投股權益於二零一七年八月十五日被 貴集團收購。

32. 退休福利計劃

貴集團參與 貴集團經營業務的中國及其他司法權區的相關地方政府部門的界定供款退休計劃。 貴集團符合資格參加退休計劃的若干員工有權享有該等計劃的退休福利。 貴集團須按當地政府部門規定的百分比向該等退休計劃作出供款，直至合資格員工退休為止，不包括於退休前辭任的有關員工。

截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度，於損益內確認的開支總額分別約為人民幣48,891,000元、人民幣80,294,000元及人民幣124,944,000元，為 貴集團按計劃規則規定的比率應向該等計劃作出的供款。

33. 融資活動產生的負債對賬

下表載列 貴集團融資活動產生的負債變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債為將於 貴集團綜合現金流量表中分類為融資活動現金流量的現金流量或未來現金流量：

	二零一五年	融資現金流量	非現金變動	二零一五年
	一月一日		應計利息	十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元 (附註)	人民幣千元	人民幣千元
借款(附註27)	256,580	157,811	—	414,391
應付利息(附註26)	—	(3,036)	3,221	185
應付關聯方款項(附註38)	—	5,357	—	5,357
	<u>256,580</u>	<u>160,132</u>	<u>3,221</u>	<u>419,933</u>

附錄一

會計師報告

			非現金變動			二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元
	二零一六年 一月一日	融資 現金流量	應計利息	匯兌差額	收購一間受 共同控制的 附屬公司	
	人民幣千元	人民幣千元 (附註)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
借款(附註27)	414,391	164,171	—	—	—	578,562
應付利息(附註26)	185	(7,313)	8,167	—	—	1,039
應付關聯方款項(附註38)	5,357	(56)	—	351	14,389	20,041
	<u>419,933</u>	<u>156,802</u>	<u>8,167</u>	<u>351</u>	<u>14,389</u>	<u>599,642</u>
			非現金變動			二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元
	二零一七年 一月一日	融資現金流量	應計利息	匯兌差額	應付股利	
	人民幣千元	人民幣千元 (附註)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
借款(附註27)	578,562	(221,342)	—	—	—	357,220
應付利息(附註26)	1,039	(8,681)	8,614	—	—	972
應付關聯方款項(附註38)	20,041	695,482	—	261	5,304	721,088
	<u>599,642</u>	<u>465,459</u>	<u>8,614</u>	<u>261</u>	<u>5,304</u>	<u>1,079,280</u>

附註：

現金流量指籌集的新借款、償還銀行借款、應收關聯方貸款、償還應收關聯方貸款及已付利息。

34. 經營租賃

貴集團作為承租人

於各報告期間末，貴集團與出租人訂約一至二十年，並對未來年度增加的租金進行事先約定，以下未來最低租賃付款到期如下：

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
經營租賃項下的最低租賃付款：			
一年內	241,438	262,728	367,433
第二至第五年(包括首尾兩年)	826,199	897,241	1,306,157
五年以上	620,459	610,307	949,076
	<u>1,688,096</u>	<u>1,770,276</u>	<u>2,622,666</u>

上述經營租賃付款承擔指 貴集團就租賃用作餐廳、辦公室及員工宿舍的物業應付的租金。若干租賃的月租金為固定的。

若干餐廳的經營租金透過應用有關餐廳收入預定比例(「分攤租金」)或根據有關租賃協議所載條款及條件的固定金額(以較高者為準)釐定。由於該等餐廳的未來收入不能可靠釐定，相關或然租金並無計入上表，且僅最低租賃承擔計入上表。

該等租賃大部分免租金3至6個月，用於裝修，及 貴集團可選擇在屆滿前按當時市場租金重續大部分租賃協議。

35. 金融工具及金融風險管理

金融工具類別

貴集團

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
金融資產：			
貸款及應收款項(包括現金及			
銀行結餘、已抵押銀行存款及			
其他金融資產).....	1,291,048	1,464,059	1,000,521
可供出售投資.....	6,494	6,937	—
按公允值計入損益之金融資產.....	52,954	7,323	78,857
	<u>1,350,496</u>	<u>1,478,319</u>	<u>1,079,378</u>
金融負債：			
攤銷成本.....	719,714	961,962	1,767,451
	<u>719,714</u>	<u>961,962</u>	<u>1,767,451</u>

貴公司

	於十二月三十一日		
	二零一五年	二零一六年	二零一七年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
金融資產：			
貸款及應收款項(包括現金及銀行結餘).....	—	—	719
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>719</u>
金融負債：			
攤銷成本.....	—	—	612
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>612</u>

金融風險管理目標及政策

貴集團的主要金融工具包括貿易及其他應收款項、應收關聯方款項、按公允值計入損益的金融資產、其他金融資產、可供出售投資、已抵押銀行存款、銀行結餘及現金、貿易應付款項、應付關聯方款項、其他應付款項及借款。貴公司的金融工具為銀行結餘及現金以及應付關聯方款項。該等金融工具的詳情於有關附註披露。與該等金融工具相關的風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。如何降低該等風險的政策載於下文。貴公司管理層管理及監察該等風險，以確保及時採取有效措施。

市場風險

外幣風險

貴集團及貴公司以外幣訂立若干交易，貴集團因此面臨外幣風險。貴集團及貴公司未使用任何衍生合約對沖貨幣風險。管理層透過密切監控外幣匯率變動來管理貨幣風險，若出現相關需求，管理層亦考慮對重大外幣風險進行對沖。

貴集團於各報告期末的外幣計值貨幣資產的賬面值如下：

	資產		
	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
新加坡元	4,293	47,995	8,442
美元	61	61	782
人民幣	—	—	93
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	負債		
	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
美元	—	—	611
新加坡元	—	14,389	14,649
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

附錄一

會計師報告

貴公司於各報告期末的外幣計值貨幣資產的賬面值如下：

	資產		
	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
美元	—	—	719

	負債		
	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
美元	—	—	611

貴集團及 貴公司現時並無外匯對沖政策，然而， 貴集團及 貴公司管理層會密切監控外匯風險，並於需要時考慮採用對沖工具。

敏感性分析

董事認為外幣匯率風險波動不會重大，因此並無呈列敏感度分析。

利率風險

就固定利率銀行借款(該等借款詳情請參閱附註27)而言， 貴集團面臨公允值利率風險。 貴集團目標是按浮動利率持有借款。就按現行市場利率計息的浮動利率銀行結餘(附註24)及浮動利率銀行借款(附註27)而言， 貴集團亦面臨現金流量利率風險。 貴集團目前並未訂有具體政策管理彼等的利率風險，但將於日後密切監督彼等的利率風險。

管理層認為銀行結餘、已抵押銀行存款及借款的利率風險敏感度並不重大，因此並無呈列利率風險的敏感度分析。

信貸風險

貴集團及 貴公司因對手方未能履行責任而將會導致 貴集團及 貴公司蒙受財務虧損的最高信貸風險乃財務狀況表所載各金融資產的賬面值。

貴集團與大量個人客戶進行交易，交易條款主要以現金、信用卡及在線付款結算。 貴集團並無因任何單一個人客戶面臨重大信貸風險。

截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日， 貴集團就應收關聯方款項擁有集中信貸風險，詳情載於附註38。由於 貴集團持續監控關聯方還款，故應收關聯方款項的信貸風險並不重大。因此， 貴集團管理層認為 貴集團的信貸風險大幅降低。

由於 貴集團的銀行結餘存放於若干信譽良好的銀行或國有銀行，故 貴集團及 貴公司有關流動資金信貸風險有限。

流動資金風險

截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日， 貴集團流動負債淨額分別為人民幣60,357,000元、人民幣385,643,000元及人民幣1,156,443,000元。於管理流動資金風險時， 貴集團的管理層監督並維持管理層視為充足的合理現金及現金等價物水平，為 貴集團的營運提供資金及減輕現金流量波動的影響。 貴集團依靠經營活動產生的現金及銀行借款為主要流動資金來源。截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度， 貴集團經營活動所得現金分別約人民幣641,989,000元、人民幣1,414,061,000元及人民幣1,399,716,000元。此外， 貴集團管理層監督借款的使用並確保符合借款契諾(如有)。董事認為， 貴集團及 貴公司於可見未來將擁有充足經營活動所得資金履行彼等的財務責任。

附錄一

會計師報告

以下為 貴集團及 貴公司非衍生金融負債的餘下合約到期情況詳情。下表根據 貴集團及 貴公司可能被要求付款的最早日期按金融負債的未貼現現金流量編製。下表載有現金流量本金及利息。

貴集團

	加權平均 實際利率	按要求或 兩個月內 人民幣千元	超過兩個月 但少於一年 人民幣千元	超過一年 但少於兩年 人民幣千元	超過兩年 人民幣千元	未折現現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零一五年十二月三十一日							
金融負債							
貿易應付款項.....	—	100,272	—	—	—	100,272	100,272
其他應付款項.....	—	185	17,532	33,015	—	50,732	50,732
借款.....	1.43%	—	417,381	—	—	417,381	414,391
應付關聯方款項.....	—	154,319	—	—	—	154,319	154,319
總計.....		<u>254,776</u>	<u>434,913</u>	<u>33,015</u>	<u>—</u>	<u>722,704</u>	<u>719,714</u>
於二零一六年十二月三十一日							
金融負債							
貿易應付款項.....	—	119,768	—	—	—	119,768	119,768
其他應付款項.....	—	1,039	16,376	33,712	—	51,127	51,127
借款.....	1.50%	—	572,840	11,470	—	584,310	578,562
應付關聯方款項.....	—	212,505	—	—	—	212,505	212,505
總計.....		<u>333,312</u>	<u>589,216</u>	<u>45,182</u>	<u>—</u>	<u>967,710</u>	<u>961,962</u>
於二零一七年十二月三十一日							
金融負債							
貿易應付款項.....	—	168,719	—	—	—	168,719	168,719
其他應付款項.....	—	972	8,881	29,071	—	38,924	38,924
借款.....	2.31%	—	353,353	233	9,689	363,275	357,220
應付關聯方款項.....	—	511,343	691,245	—	—	1,202,588	1,202,588
總計.....		<u>681,034</u>	<u>1,053,479</u>	<u>29,304</u>	<u>9,689</u>	<u>1,773,506</u>	<u>1,767,451</u>

貴公司的金融負債為不計息且須按要求償還。

36. 金融工具的公允值計量

下表列示如何釐定 貴集團按公允值計入損益的金融資產公允值(尤其是所使用之估值方法及輸入數據)之資料，以及公允值計量根據其輸入數據之可觀察程度而分類歸入的公允值等級(第一至第三級)。

於二零一五年十二月三十一日公允值等級

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
按公允值計入損益的金融資產				
持作買賣投資	2,954	—	—	2,954
銀行發行的金融產品	—	—	50,000	50,000
總計	2,954	—	50,000	52,954

於二零一六年十二月三十一日公允值等級

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
按公允值計入損益的金融資產				
持作買賣投資	2,623	—	—	2,623
銀行發行的金融產品	—	—	4,700	4,700
總計	2,623	—	4,700	7,323

於二零一七年十二月三十一日公允值等級

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
按公允值計入損益的金融資產				
持作買賣投資	34,265	—	—	34,265
銀行發行的金融產品	—	—	44,592	44,592
總計	34,265	—	44,592	78,857

附錄一

會計師報告

金融資產	於下列日期的公允值			公允值等級	估值方法及關鍵輸入數據	重大不可觀察輸入數據	不可觀察輸入數據與公允值的關係
	二零一五年	二零一六年	二零一七年				
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日				
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元				
指定按公允值計入損益的 金融資產—銀行發行的 金融產品.....	50,000	4,700	44,592	第三級	貼現現金流量—未來現金 流量根據估計回報進行 估計。	估計回報	估計回報越高，公允值 也就越高，反之亦然
持作買賣投資.....	2,954	2,623	34,265	第一級	活躍市場報價。	不適用	不適用

第三級計量對賬

下表列報整個往績記錄期對銀行發行的金融產品的第三級計量的對賬：

	人民幣千元
於二零一五年一月一日	—
購買銀行發行的金融產品	50,000
贖回銀行發行的金融產品	(590)
銀行發行的金融產品的淨收益	590
於二零一五年十二月三十一日	50,000
購買銀行發行的金融產品	841,900
贖回銀行發行的金融產品	(890,047)
銀行發行的金融產品的淨收益	2,847
於二零一六年十二月三十一日	4,700
購買銀行發行的金融產品	221,609
贖回銀行發行的金融產品	(182,162)
銀行發行的金融產品的淨收益	445
於二零一七年十二月三十一日	44,592

37. 資本風險管理

貴集團管理其資本旨在確保 貴集團內所有實體均可持續經營，同時透過優化債務及權益間結餘，盡量為 貴公司擁有人帶來最大回報。 貴集團的整體策略於整個往績記錄期保持不變。

貴集團的資本架構由負債(包括附註27及38所披露的借款)及 貴公司擁有人應佔權益(包括已發行股本、保留盈利及其他儲備)組成。

貴集團管理層定期檢討資本架構，檢討當中涉及考慮各類資本的成本及相關風險。根據 貴集團管理層的建議， 貴集團將透過支付股息、發行新股份及增加借貸以平衡其整體資本結構。

38. 關聯方披露

(A) 關聯方交易

貴集團於截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度已與關聯方達成下列交易：

購買關聯方商品／服務

關係	交易性質	截至十二月三十一日止年度		
		二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
控股股東控制的關聯公司	購買食材	1,497,127	1,941,569	2,742,899
控股股東控制的關聯公司	購買物業、廠房 及設備	—	14,587	1,243,756
控股股東控制的關聯公司	購買調味品	437,707	589,211	901,727
控股股東控制的關聯公司	裝修項目管理服務	11,428	18,018	46,450
控股股東控制的關聯公司	人力資源諮詢服務	980	22,920	35,973
控股股東投資的聯營公司	購買物業、廠房 及設備	—	—	17,995
控股股東控制的關聯公司	租金開支	3,784	3,853	5,219
控股股東控制的關聯公司	管理服務	—	1,110	3,930
控股股東控制的關聯公司	倉儲服務	—	2,348	1,828
股東	租賃費用	840	1,200	1,200
控股股東投資的聯營公司	軟件服務	—	—	519
控股股東控制的關聯公司	物業管理服務	—	39	445

來自關聯方收入

關係	交易性質	截至十二月三十一日止年度		
		二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
控股股東控制的關聯公司	利息收入	2,423	3,239	2,846
控股股東控制的關聯公司	出售可供出售投資	—	—	6,534
控股股東控制的關聯公司	後勤服務	—	—	824
控股股東控制的關聯公司	市場擴展服務	—	—	393

貴集團獲四川海底撈授權永久免費獨家使用「海底撈」商標及微信公眾號「海底撈火鍋」。

貴集團擁有海底撈定製產品配方（「調味品配方」）的所有權，並按免特許權使用費為基準許可頤海集團、其附屬公司（控股股東控制的公司）及其合約生產商使用調味品配方進行生產。

與關聯方訂立的租賃承諾

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
經營租賃的最低租金款項：			
— 控股股東控制的關聯公司			
一年內	3,784	16	5,240
第二年至第五年之內（包括首尾兩年）	—	777	5,839
五年以上	—	1,029	829
	<u>3,784</u>	<u>1,822</u>	<u>11,908</u>
— 股東			
一年內	840	1,200	1,200
第二年至第五年之內（包括首尾兩年）	2,957	1,200	—
	<u>3,797</u>	<u>2,400</u>	<u>1,200</u>
	<u>7,581</u>	<u>4,222</u>	<u>13,108</u>

附錄一

會計師報告

有關董事與 貴集團訂立的交易、安排及合約中的重大利益載於文件關連交易一節。

(B) 擔保及抵押品

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，貴集團的銀行貸款人民幣375.429百萬元、人民幣474.692百萬元及人民幣301.264百萬元均以四川海底撈的銀行存款作抵押。[根據董事陳述，此等抵押品將於[編纂]前解除。]

於二零一五年及二零一六年十二月三十一日，貴集團的銀行貸款分別為人民幣38.962百萬元及人民幣69.370百萬元，由張勇先生擔保。該等擔保已經於二零一七年 貴集團償還貸款時解除。

(C) 關聯方結餘

貴集團

應收關聯方款項：

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<i>非貿易性質</i>			
控股股東控制的關聯公司(附註i)	1,042,265	912,259	443,833
貴公司一名董事控制的一間公司(附註ii)	11,000	—	380
一名主要管理人員	390	493	—
張勇先生(附註iii)	—	8	—
總計	<u>1,053,655</u>	<u>912,760</u>	<u>444,213</u>
分析為：			
非即期	305,319	410,518	—
即期	<u>748,336</u>	<u>502,242</u>	<u>444,213</u>
	<u>1,053,655</u>	<u>912,760</u>	<u>444,213</u>

附錄一

會計師報告

附註：

i. 應收控股股東控制的關聯公司的非貿易性質款項的詳情載列如下：

名稱	於 二零一五年 一月一日	於十二月三十一日			最高未付結餘截至下列日期止年度		
		二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一五年 十二月 三十一日	二零一六年 十二月 三十一日	二零一七年 十二月 三十一日
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
New High Lao (附註a).....	197,772	305,319	410,518	364,250	305,319	410,518	410,518
四川海底撈(附註b).....	428,013	731,616	501,592	71,920	1,745,516	565,480	1,322,879
Highsea International Investment Ltd., 蜀海(北京)供應鏈管理有限責任公司..	—	—	—	6,534	—	—	6,534
Shuyun (Shanghai) Supply Chain Management Co., Ltd.....	—	—	12	—	8	13	120
北京微海管理諮詢有限公司.....	—	1,034	106	115	1,046	1,034	5,728
Beijing Haishengtong Finance Consulting Ltd.....	—	—	—	50	—	—	940
簡陽市靜海投資有限公司.....	—	—	16	16	—	244	16
Shanghai Yunfan International Trade Ltd.....	—	—	—	13	—	—	13
蜀海(北京)食品有限公司.....	—	—	1	11	—	6,490	598
頤海(上海)食品有限公司.....	—	4,292	—	—	22,101	4,292	—
北京蜀韻東方裝飾工程有限公司.....	—	4	—	—	10,062	4	—
總計.....	625,785	1,042,265	912,259	443,833			

附註：

- a. Haidilao Singapore 於二零一三年十二月一日至二零一七年十一月三十日向 New High Lao 提供一項 60,000,000 美元年利率 0.8% 的融資，該融資無抵押且無固定還款期。於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，向 New High Lao 提供的貸款分別為 46,645,000 美元(相當於人民幣 302,896,000 元)、58,398,000 美元(相當於人民幣 404,856,000 元)及 54,443,000 美元(相當於人民幣 355,742,000 元)，應收利息分別為人民幣 2,423,000 元、人民幣 5,662,000 元及人民幣 8,508,000 元。於二零一五年及二零一六年十二月三十一日的貸款承擔分別為人民幣 389,616,000 元及人民幣 416,220,000 元。
- b. 於二零一五年六月，四川海底撈的附屬公司與四川海底撈訂立一份資金池協議，據此，四川海底撈承擔截至二零一五年及二零一六年十二月三十一日止年度的庫務職能。該資金池協議已於二零一七年八月終止。根據此協議，四川海底撈的附屬公司營運產生的現金每日歸集至四川海底撈的銀行賬戶，且四川海底撈代其附屬公司及分支機構向供應商作出付款。截至二零一五年及二零一六年十二月三十一日應收四川海底撈的款項分別包括人民幣 674,210,000 元及人民幣 432,480,000 元，與資金池安排有關。其餘款項無抵押、免息且須按要求償還。
- c. 應收控股股東控制的關聯公司的其他款項為無抵押、免息且須按要求償還。
- ii. 貴集團於二零一五年八月一日至二零一六年六月三十日向 Beijing Haihai Technology Co., Ltd. (貴公司董事施永宏先生控制的公司) 提供人民幣 11,000,000 元的借款，該借款為無抵押及免息。此項貸款已於二零一六年六月追回。於二零一五年一月應收 Beijing Haihai Technology Co., Ltd. 的款項結餘為零。截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度，未償還最高結餘分別為人民幣 11,000,000 元、人民幣 12,000,000 元及人民幣 380,000 元。
- iii. 應收張勇先生的款項為非貿易性質、無抵押、免息且須按要求償還。於二零一五年一月一日，應收張勇先生的款項結餘為零。截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度，未償還最高結餘分別為零、人民幣 8,000 元及人民幣 8,000 元。

附錄一

會計師報告

應付關聯方款項：

	於十二月三十一日		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
貿易性質(附註i)			
控股股東控制的關聯公司.....	140,528	176,238	185,923
非貿易性質			
控股股東控制的關聯公司－收購物業、廠房 及設備以及裝修項目管理服務的 應付款項(附註ii).....	8,434	16,226	295,577
控股股東控制的關聯公司－其他(附註iii).....	2,890	17,406	721,088
股東(附註iii).....	2,467	2,635	—
小計.....	13,791	36,267	1,016,665
總計.....	154,319	212,505	1,202,588

附註：

- i. 採購食材及調味品產生的應付關聯方款項的信用期為30天。於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，該等款項的賬齡為發票日期起計30天內。
- ii. 此為自蜀韻東方(控股股東控制的關聯公司)收購物業、廠房及設備以及裝修項目管理服務的應付款項。
- iii. 於二零一七年十二月三十一日，應付關聯方款項包括來自四川海底撈的應付本金額為人民幣691,245,000元的貸款。此項貸款乃無擔保、免息且於二零一八年八月到期。其他應付關聯方及股東款項為非貿易性質、無抵押、免息且須按要求償還。董事認為，此款項預計於[編纂]前償清。

貴公司

應付關聯方款項

於二零一七年十二月，與關聯方(New High Lao)的結餘為非貿易性質、無抵押、免息且無固定還款期。

(D) 貴集團主要管理層人員薪酬

	截至十二月三十一日止年度		
	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
短期員工福利.....	20,210	32,223	28,453
表現花紅.....	—	—	4,066
退休福利供款.....	192	197	202
	20,402	32,420	32,721

39. 貴公司附屬公司的詳情

貴公司直接或間接持有的附屬公司的詳情呈列如下：

附屬公司名稱	註冊成立/成立 地點及日期	已發行及繳足普通 股股本/註冊資本	貴集團應佔股權			於報告日期	主要業務
			於				
			二零一五年 十二月 三十一日	二零一六年 十二月 三十一日	二零一七年 十二月 三十一日		
%	%	%	%				
New Pai Ltd. (附註i)	英屬處女群島 二零一五年七月十五日	普通股股本1美元	100	100	100	[100]	投資控股
Haidilao Singapore (附註v)	新加坡 二零一三年二月二十八日	普通股股本 3,000,000新加坡元	100	100	100	[100]	投資控股
上海新派(附註ii及iii)	中國 二零一三年五月十二日	已繳註冊資本 1,000,000新加坡元 註冊股本 17,000,000新加坡元	100	100	100	[100]	餐廳經營
四川新派(附註ii及iv)	中國 二零一六年九月二十八日	已繳註冊資本 10,000,000新加坡元 註冊股本 57,000,000新加坡元	無	100	100	[100]	餐廳經營
Singapore Hai Di Lao Dining Pte Ltd. (附註v)	新加坡 二零一二年一月十七日	普通股股本 3,000,000新加坡元	100	100	100	[100]	餐廳經營
Haidilao Catering (U.S.A.) Inc.	美國 二零一一年三月二日	普通股股本 100美元	100	100	100	[100]	餐廳經營
Haidilao Restaurant California Inc.	美國 二零一六年五月四日	普通股股本 2,000,000美元	無	100	100	[100]	餐廳經營

附錄一

會計師報告

附屬公司名稱	註冊成立/成立 地點及日期	已發行及繳足普通 股本/註冊資本	貴集團應佔股權			於報告日期	主要業務
			於				
			二零一五年 十二月 三十一日	二零一六年 十二月 三十一日	二零一七年 十二月 三十一日		
%	%	%	%				
Haidilao Restaurant Group Inc.....	美國 二零一六年六月十八日	普通股股本 100美元	無	100	100	[100]	餐廳經營
Hai Di Lao Fusion Shabu Restaurant Group Inc.....	美國 二零一五年六月十一日	普通股股本 1,000,000美元	100	100	100	[100]	餐廳經營
Haidilao Japan Co., Ltd.....	日本 二零一四年九月三日	普通股股本 50,000,000日圓	100	100	100	[100]	餐廳經營
Haidilao Korea Co., Ltd.....	韓國 二零一四年五月一日	普通股股本 6,285,740,000韓圓	100	100	100	[100]	餐廳經營
海底撈火鍋股份有限公司(附註vi).....	台灣 二零一五年三月十三日	普通股股本 115,000,000新台幣	100	100	100	[100]	餐廳經營
台灣海底撈餐飲股份有限公司.....	台灣 二零一七年七月十八日	普通股股本 115,000,000新台幣	無	無	100	[100]	餐廳經營
Singapore Hai Di Lao Catering Pte. Ltd.....	新加坡 二零一七年四月六日	普通股股本 3,000,000新加坡元	無	無	100	[100]	餐廳經營
香港海底撈有限公司(附註vii).....	香港 二零一五年八月六日	普通股股本 1,000,000港元	100	100	100	[100]	餐廳經營
Hai Di Lao Sydney Proprietary Limited.....	澳大利亞 二零一七年八月十五日	普通股股本 1澳元	無	無	100	[100]	餐廳經營
Hai Di Lao Melbourne Proprietary Limited.....	澳大利亞 二零一七年八月十五日	普通股股本 1澳元	無	無	100	[100]	餐廳經營
UK Haidilao Pte. Ltd.....	英國 二零一七年八月二十四日	普通股股本 500,000英鎊	無	無	100	[100]	餐廳經營
Hai Di Lao Canada Restaurants Group Ltd.....	加拿大 二零一五年八月七日	普通股股本 100加拿大元	100	100	100	[100]	餐廳經營
聚海祥順(上海)實業有限公司(附註ii)...	中國 二零一七年一月十八日	註冊資本 100,000新加坡元	無	無	100	[100]	食品研發
上海海雁貿易有限公司(附註ii).....	中國 二零一七年十二月一日	已繳註冊資本 2,000,000新加坡元	無	無	100	[100]	貿易

附錄一

會計師報告

附屬公司名稱	註冊成立/成立 地點及日期	已發行及繳足普通 股本/註冊資本	貴集團應佔股權			於報告日期	主要業務
			於				
			二零一五年 十二月 三十一日	二零一六年 十二月 三十一日	二零一七年 十二月 三十一日		
%	%	%	%				
廈門海底撈餐飲管理有限公司.....	中國 二零一三年三月二十六日	已繳註冊資本 人民幣10,000,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
鄭州新撈派餐飲管理有限公司.....	中國 二零一六年一月四日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	100	100	[100]	餐廳經營
東莞新撈派有限公司.....	中國 二零一六年五月十九日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	100	100	[100]	餐廳經營
上海撈派餐飲管理有限公司.....	中國 二零一一年十月二十七日	已繳註冊資本 人民幣18,000,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
江蘇海底撈餐飲管理有限責任公司.....	中國 二零一一年十月九日	已繳註冊資本 人民幣16,000,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
蘇州撈派餐飲有限公司.....	中國 二零一一年八月三十一日	已繳註冊資本 人民幣6,100,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
杭州撈派餐飲有限公司.....	中國 二零一零年十月二十六日	已繳註冊資本 人民幣5,100,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
寧波海底撈餐飲管理有限公司.....	中國 二零一二年八月十七日	已繳註冊資本 人民幣5,700,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
武漢撈派餐飲管理有限公司.....	中國 二零一三年一月十四日	已繳註冊資本 人民幣11,200,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
深圳市海底撈餐飲有限責任公司.....	中國 二零一二年二月一日	已繳註冊資本 人民幣3,800,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
海鴻達(北京)餐飲管理有限公司.....	中國 二零一一年一月二十六日	已繳註冊資本 人民幣125,000,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
簡陽市海撈餐飲管理有限公司.....	中國 二零一六年四月七日	已繳註冊資本 人民幣10,000,000元	無	100	100	[100]	餐廳經營
天津市海底撈餐飲管理有限公司.....	中國 二零一一年八月二十九日	已繳註冊資本 人民幣100,000,000元	100	100	100	[100]	餐廳經營
焦作市清風海底撈餐飲有限責任公司.....	中國 二零零八年九月二十五日	已繳註冊資本 人民幣600,000元	51	51	51	[51]	餐廳經營
庚派(上海)企業管理諮詢有限公司.....	中國 二零一七年一月十日	已繳註冊資本 人民幣10,000,000元	無	無	100	[100]	管理諮詢

附錄一

會計師報告

附屬公司名稱	註冊成立/成立 地點及日期	已發行及繳足普通 股本/註冊資本	貴集團應佔股權			於報告日期	主要業務
			於				
			二零一五年 十二月 三十一日	二零一六年 十二月 三十一日	二零一七年 十二月 三十一日		
			%	%	%	%	
上海每客美餐.....	中國 二零一四年十月二十九日	已繳註冊資本 人民幣1,000,000元	100	100	100	[100]	外賣業務
西安每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年二月二十一日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
合肥每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年四月十一日	註冊資本 人民幣500,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
南京每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年五月八日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
鄭州每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年七月十一日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
廈門每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年六月二日	註冊資本 人民幣2,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
石家莊每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年七月二十五日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
武漢每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年九月四日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
杭州每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年八月三十日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
深圳優鼎優餐餐飲管理有限公司(附註ix) ..	中國 二零一四年十二月十六日	已繳註冊資本 人民幣2,185,349元	無	無	100	[100]	外賣業務
天津每客美餐科技有限公司.....	中國 二零一七年八月十六日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
福州每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年十二月七日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
廣州每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年十二月八日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
每客美餐(北京)餐飲管理有限公司.....	中國 二零一七年七月十四日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	100	[100]	外賣業務
濟南每客美餐餐飲管理有限公司.....	中國 二零一八年一月五日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	無	[100]	外賣業務

附錄一

會計師報告

附屬公司名稱	註冊成立/成立 地點及日期	已發行及繳足普通 股本/註冊資本	貴集團應佔股權			於報告日期	主要業務
			於				
			二零一五年	二零一六年	二零一七年		
			十二月 三十一日	十二月 三十一日	十二月 三十一日		
			%	%	%	%	
青島每客美餐飲管理有限公司.....	中國 二零一八年一月三日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	無	[100]	外賣業務
無錫每客美餐飲管理有限公司.....	中國 二零一八年一月十二日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	無	[100]	外賣業務
常州每客美餐飲管理有限公司.....	中國 二零一八年一月十八日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	無	[100]	外賣業務
長沙每客美餐飲管理有限公司.....	中國 二零一八年三月十六日	註冊資本 人民幣1,000,000元	無	無	無	[100]	外賣業務
Haute Hotpots Corporation.....	美國 二零一八年一月二日	註冊資本 不適用	無	無	無	[100]	餐廳經營
澳門海底撈餐飲一人有限公司.....	澳門 二零一八年四月十日	註冊資本 100,000 澳門元	無	無	無	[100]	餐廳經營

附註：

- (i) 該附屬公司由本公司直接持有。所有其他附屬公司由 貴公司間接持有。
- (ii) 該等公司為於中國註冊成立的外商獨資企業的有限責任公司。其他於中國成立的附屬公司為國內獨資公司。
- (iii) 上海新派截至二零一五年及二零一六年十二月三十一日止兩個年度的各年法定財務報表，乃根據適用於中國的企業會計準則及財務規則編製，已由中國註冊執業會計師德勤華永會計師事務所(特殊普通合伙)審核。上海新派截至二零一七年十二月三十一日止的年度法定財務報表乃根據適用於中國的企業會計準則及財務規則編製，已由中國註冊執業會計師中興財光華會計師事務所(特殊普通合伙)審核。
- (iv) 四川新派截至二零一七年十二月三十一日止的年度法定財務報表乃根據適用於中國的企業會計準則及財務規則編製並已由中國註冊執業會計師中興財光華會計師事務所(特殊普通合伙)審核。
- (v) Haidilao Singapore 及 Singapore Hai Di Lao Dining Pte. Ltd. 截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日止三個年度的各年法定財務報表，乃根據新加坡法律第 50 章《公司法》條文及新加坡財務報告準則編製，已由新加坡註冊執業特許會計師 Deloitte & Touche LLP, Singapore 審核。
- (vi) 海底撈火鍋股份有限公司截至二零一五年十二月三十一日止期間的、截至二零一六年及二零一七年十二月三十一日止各年度的法定財務報表乃根據適用於台灣的國際財務報告準則及財務規則編製並已由台灣註冊執業會計師 Deloitte & Touche LLP, Taiwan 審核。

- (vii) [香港海底撈有限公司於截至二零一六年十二月三十一日止期間及截至二零一七年十二月三十一日止年度的法定財務報表乃根據香港財務報告準則編製，並由香港註冊執業會計師正衡會計師事務所有限公司審核]。
- (viii) 貴公司的其他附屬公司截至二零一五年、二零一六年及二零一七年三十一日止三個年度的各年法定財務報表尚未編製，因為該等附屬公司無法定審核規定或首份法定財務報表尚未發佈。
- (ix) 截至二零一七年十二月三十一日止年度，貴集團從張勇先生的兄弟以零代價收購深圳優鼎優餐飲管理有限公司的股權。

40. 非現金交易

截至二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度，貴集團的股息分別為人民幣27,045,000元，人民幣1,013,973,000元及人民幣746,467,000元，以應收四川海底撈款項抵銷的方式結付。餘下金額為人民幣5,304,000元的股息已計入作為部分應付關連人士款項。

41. 結算日後事項

除本報告中其他段落所披露者外，發生於二零一七年十二月三十一日之後的事項及交易詳情如下。

- (a) 貴公司於二零一八年五月宣派股息88,816,000美元(相當於人民幣598,229,000元)。
- (b) 於[●]，貴公司的股東書面決議案已獲通過，批准本文件附錄五「3. 全體股東於[●]通過的書面決議案」一節所載的事項。茲議決(其中包括)：
- (i) 貴公司股本中每股0.1美元的已發行股份分拆為20,000股每股面值0.00005美元的股份，致使貴公司的法定及已發行股本為16,666.70美元分為3,333,340,000股股份。
- (ii) 貴公司法定股本由16,666.70美元(分為3,333,340,000股每股0.00005美元的股份)增至[編纂]美元(分為[編纂]股每股[編纂]美元的股份)。
- (iii) [待貴公司股份溢價賬因[編纂]而有所進賬後，授權董事將貴公司股份溢價賬進賬額中的[編纂]美元撥充資本，並用於按面值悉數繳足[編纂]股股份，將配發及發行予[編纂]營業時間結束時名列貴公司股東名冊的貴公司股東的股份按彼等當時於貴公司的股權比例按面值入賬列為繳足，而將

配發及發行的股份在各方面均與當時的現有已發行股份享有同等地位（「資本化發行」），並授權董事根據資本化發行配發及發行股份及採取一切必要行動令其生效。」

42. 結算日後的財務報表

貴公司、貴集團或任何附屬公司尚未就二零一七年十二月三十一日後的任何期間編製任何經審核的財務報表。