

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-96]頁)，以供載入文件內。

**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-4]至[I-96]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以及二零一八年六月三十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以及二零一八年六月三十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及截至二零一八年六月三十日止六個月(「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-4]至[I-96]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以及二零一八年六月三十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。

## 審閱追加期間比較財務資料

吾等已審閱 貴集團於追加期間的比較財務資料，包括截至二零一七年六月三十日止六個月的綜合損益及其他綜合收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及其他解釋資料（「追加期間比較財務資料」）。 貴公司的董事須負責根據歷史財務資料附註1所載基準編製及呈列追加期間比較財務資料。吾等的責任為根據審閱工作就追加期間比較財務資料作出結論。吾等已根據國際審計與鑒證準則理事會頒佈的國際審閱委聘準則第2410號「實體獨立審計師對中期財務資料的審閱」進行審閱。審閱主要包括向負責財務及會計事宜的人士查詢，並應用分析及其他審閱程序。審閱範圍遠小於根據國際審計與鑒證準則理事會頒佈的國際審計準則所進行的審計，故吾等無法保證將會知悉審計中可能發現的所有重大事宜。因此，吾等不會發表審計意見。根據吾等的審閱工作，就會計師報告而言，吾等並無注意到任何事項，致使吾等相信追加期間比較財務資料在各重大方面並無按照歷史財務資料附註1所載編製及呈列基準編製。

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-4] 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 貴公司及 貴公司附屬公司於往績記錄期所派付股息的資料。

[德勤 • 關黃陳方會計師行]

執業會計師

香港

[編纂]

附錄一

會計師報告

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）。

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			截至六月三十日止六個月	
		二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
收入 .....	5	5,756,682	7,807,686	10,637,170	4,756,065	7,342,644
其他收入 .....	6	35,663	62,094	90,753	40,037	26,986
原材料及易耗品成本 .....		(2,599,740)	(3,179,281)	(4,313,230)	(1,949,182)	(3,066,327)
員工成本 .....		(1,571,877)	(2,044,292)	(3,119,699)	(1,390,723)	(2,202,717)
物業租金及相關開支 .....		(269,482)	(298,367)	(414,862)	(179,347)	(272,301)
水電開支 .....		(221,483)	(262,985)	(348,577)	(148,862)	(254,635)
折舊及攤銷 .....		(239,179)	(285,918)	(359,839)	(162,997)	(293,570)
差旅及相關開支 .....		(67,214)	(84,483)	(119,598)	(47,985)	(72,387)
[編纂]開支 .....		[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
其他開支 .....		(268,113)	(372,422)	(444,998)	(160,933)	(301,373)
應佔聯營公司溢利 .....		—	—	482	—	5,205
其他收益及虧損 .....	7	8,072	12,012	26,062	8,186	18,826
財務成本 .....	8	(3,221)	(8,167)	(8,614)	(6,282)	(8,774)
除稅前溢利 .....		560,108	1,345,877	1,625,050	757,977	900,918
所得稅開支 .....	9	(149,426)	(367,686)	(430,708)	(204,828)	(253,507)
年度／期間溢利 .....	10	<u>410,682</u>	<u>978,191</u>	<u>1,194,342</u>	<u>553,149</u>	<u>647,411</u>

附錄一

會計師報告

附註	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
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)	(13,868)	6,156
年度/期間全面收益總額.....	<u>410,830</u>	<u>983,730</u>	<u>1,163,835</u>	<u>539,281</u>	<u>653,567</u>
以下人士應佔年度/期間溢利：					
貴公司擁有人.....	272,693	735,169	1,027,845	424,804	646,488
非控股權益.....	<u>137,989</u>	<u>243,022</u>	<u>166,497</u>	<u>128,345</u>	<u>923</u>
	<u>410,682</u>	<u>978,191</u>	<u>1,194,342</u>	<u>553,149</u>	<u>647,411</u>
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	410,936	651,602
非控股權益.....	<u>138,817</u>	<u>243,022</u>	<u>166,497</u>	<u>128,345</u>	<u>1,965</u>
	<u>410,830</u>	<u>983,730</u>	<u>1,163,835</u>	<u>539,281</u>	<u>653,567</u>
每股盈利					
基本(人民幣).....	14	0.06	0.16	0.21	0.13

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			於六月三十日
		二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>非流動資產</b>					
物業、廠房及設備.....	15	796,628	943,041	2,085,428	2,760,541
無形資產.....	16	19,219	14,954	10,619	31,876
於一間聯營公司的投資..	17	—	—	4,482	9,687
應收一名關聯方款項.....	39	305,319	410,518	—	—
按公允值計入損益的					
金融資產.....	22	6,494	6,937	—	12,585
遞延稅項資產.....	18	42,177	49,000	52,754	67,420
租賃按金.....		52,719	68,398	120,848	163,962
		<u>1,222,556</u>	<u>1,492,848</u>	<u>2,274,131</u>	<u>3,046,071</u>
<b>流動資產</b>					
存貨.....	19	41,065	49,707	95,118	325,439
貿易及其他應收款項及					
預付款項.....	21	175,473	246,678	497,616	568,538
應收關聯方款項.....	39	748,336	502,242	444,213	43,559
按公允值計入損益的					
金融資產.....	22	52,954	7,323	78,857	12,674
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	1,147
銀行結餘及現金.....	24	157,595	406,876	282,032	531,103
		<u>1,184,062</u>	<u>1,256,675</u>	<u>1,461,694</u>	<u>1,482,460</u>
<b>流動負債</b>					
貿易應付款項.....	25	100,272	119,768	168,719	411,562
其他應付款項.....	26	284,743	363,979	510,735	589,665
應付關聯方款項.....	39	154,319	212,505	1,202,588	651,185
應付股息.....		—	—	—	128,416
應付稅項.....		45,490	105,366	79,752	67,020
借款.....	27	414,391	567,451	347,764	1,094,241
合約負債.....	29	245,204	273,249	308,579	372,426
		<u>1,244,419</u>	<u>1,642,318</u>	<u>2,618,137</u>	<u>3,314,515</u>
<b>流動負債淨額.....</b>		<b><u>(60,357)</u></b>	<b><u>(385,643)</u></b>	<b><u>(1,156,443)</u></b>	<b><u>(1,832,055)</u></b>
<b>總資產減流動負債.....</b>		<b><u>1,162,199</u></b>	<b><u>1,107,205</u></b>	<b><u>1,117,688</u></b>	<b><u>1,214,016</u></b>

附錄一

會計師報告

	附註	於十二月三十一日			於六月三十日
		二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<b>非流動負債</b>					
遞延稅項負債 .....	18	3,290	21,743	13,398	1,027
借款 .....	27	—	11,111	9,456	17,241
撥備 .....	28	1,991	2,611	3,853	3,822
		<u>5,281</u>	<u>35,465</u>	<u>26,707</u>	<u>22,090</u>
<b>資產淨額 .....</b>		<b><u>1,156,918</u></b>	<b><u>1,071,740</u></b>	<b><u>1,090,981</u></b>	<b><u>1,191,926</u></b>
<b>資本及儲備</b>					
股本 .....	30	—	—	107	107
儲備 .....		<u>719,228</u>	<u>802,017</u>	<u>1,088,978</u>	<u>1,156,578</u>
貴公司擁有人應佔權益 ..		719,228	802,017	1,089,085	1,156,685
非控股權益 .....	31	<u>437,690</u>	<u>269,723</u>	<u>1,896</u>	<u>35,241</u>
<b>權益總額 .....</b>		<b><u>1,156,918</u></b>	<b><u>1,071,740</u></b>	<b><u>1,090,981</u></b>	<b><u>1,191,926</u></b>

附錄一

會計師報告

財務狀況表

	附註	於十二月三十一日			於六月三十日
		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	二零一八年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>					
於一間附屬公司的投資 ..	20	—	—	—	—
<b>流動資產</b>					
應收股息 .....		—	—	—	137,621
遞延股份發行成本 .....		—	—	—	1,799
銀行結餘及現金 .....	24	—	—	719	4,212
		—	—	719	143,632
<b>流動負債</b>					
應付關聯方款項 .....	39	—	—	612	548
應計發行成本／ 應付[編纂]費用 .....		—	—	—	14,323
應付股息 .....		—	—	—	128,416
		—	—	612	143,287
流動資產淨額 .....		—	—	107	345
資產淨額 .....		—	—	<b>107</b>	<b>345</b>
<b>資本及儲備</b>					
股本 .....	30	—	—	107	107
保留溢利 .....	30	—	—	—	238
權益總額 .....		—	—	<b>107</b>	<b>345</b>



附錄一

會計師報告

綜合權益變動表

貴公司擁有人應佔

	貴公司擁有人應佔							總計	
	股本	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
<b>年度全面收益總額 .....</b>	-	-	-	(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)
<b>於二零一五年十二月三十一日 .....</b>	-	<b>177,971</b>	<b>(1,883)</b>	<b>(3,923)</b>	<b>69,649</b>	<b>477,414</b>	<b>719,228</b>	<b>437,690</b>	<b>1,156,918</b>
年度溢利 .....	-	-	-	-	-	735,169	735,169	243,022	978,191
其他全面收益 .....	-	-	-	5,539	-	-	5,539	-	5,539
<b>年度全面收益總額 .....</b>	-	-	-	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)
<b>於二零一六年十二月三十一日 .....</b>	-	<b>146,219</b>	<b>31,846</b>	<b>1,616</b>	<b>73,762</b>	<b>548,574</b>	<b>802,017</b>	<b>269,723</b>	<b>1,071,740</b>

附錄一

會計師報告

	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		
	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
於二零一六年十二月三十一日 .....	-	146,219	31,846	1,616	73,762	548,574	802,017	1,071,740
年度溢利 .....	-	-	-	-	-	1,027,845	1,027,845	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	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	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)
四川海底撈獲得的回報淨額 (附註 v) .....	-	-	-	-	-	(20,223)	(20,223)	(12,084)
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)
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	1,090,981
期間溢利 .....	-	-	-	-	-	646,488	646,488	647,411
其他全面收益 .....	-	-	-	5,114	-	-	5,114	6,156
期間全面收益總額 .....	-	-	-	5,114	-	646,488	651,602	653,567
非控股股東出資 .....	-	-	-	-	-	-	-	31,380
確認為分派的股息 (附註 13) .....	-	-	-	-	-	(584,002)	(584,002)	(584,002)
於二零一八年六月三十日 .....	107	-	(6,645)	(23,777)	87,826	1,099,174	1,156,685	1,191,926

附錄一

會計師報告

	貴公司擁有人應佔						非控股權益 人民幣千元	總計 人民幣千元
	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		
截至二零一七年六月三十日止六個月(未經審核)								
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	1,071,740
期間溢利.....	-	-	-	-	-	424,804	424,804	553,149
其他全面開支.....	-	-	-	(13,868)	-	-	(13,868)	(13,868)
期間全面收益總額.....	-	-	-	(13,868)	-	424,804	410,936	539,281
額外實繳資本.....	-	6,260	-	-	-	-	6,260	10,000
確認為分派的股息(附註13).....	-	-	-	-	-	(382,029)	(382,029)	(613,765)
四川海底撈獲得的回報淨額(附註v).....	-	-	-	-	-	(17,816)	(17,816)	(28,461)
法定儲備發充股本(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).....	-	-	(1,469)	-	-	-	(1,469)	(543)
於二零一七年六月三十日.....	-	189,223	30,377	(12,252)	37,018	573,533	817,899	976,783

附註：

- 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元及人民幣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。於二零一七年二月一日，鄭州第一分公司及鄭州第三分公司以現金總代價人民幣2,012,000元(未經審核)轉讓予四川新派，而代價與非控股權益之間的差額為人民幣1,469,000元(借方結餘)(未經審核)並於合併儲備中確認。

## 附錄一

## 會計師報告

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%股權(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(借方余額)，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東。

### 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			截至六月三十日止六個月	
	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	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元
<b>經營活動</b>					
除稅前溢利 .....	560,108	1,345,877	1,625,050	757,977	900,918
就以下各項作出調整：					
財務成本 .....	3,221	8,167	8,614	6,282	8,774
利息收入 .....	(2,655)	(3,710)	(4,663)	(2,183)	(773)
分佔一間聯營公司的溢利 .....	—	—	(482)	—	(5,205)
物業、廠房及設備折舊 .....	236,049	281,395	355,377	160,772	289,686
無形資產攤銷 .....	3,130	4,523	4,462	2,225	3,884
出售物業、廠房及設備的虧損 .....	2,882	3,594	10,903	7,809	3,007
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)	(7,539)	(7,062)
外匯(收益)虧損 .....	(849)	(2,348)	3,742	1,671	(11,298)
營運資金變動前經營現金流量 .....	799,342	1,634,541	1,978,426	927,014	1,181,931
存貨增加 .....	(11,925)	(8,642)	(45,411)	(3,922)	(230,321)
貿易應收款項(增加)減少 .....	(8,721)	(34,057)	(109,307)	27,005	64,538

附錄一

會計師報告

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
租賃按金、其他應收款項及預付款項增加	(277,371)	(52,827)	(194,081)	(77,750)	(178,574)
持作交易投資增加(減少)	3,096	441	(7,510)	(27,244)	34,985
應收關聯方款項增加	—	—	—	—	(23,175)
貿易應付款項增加(減少)	5,853	19,496	48,951	(11,991)	242,843
其他應付款項增加	56,480	86,914	150,812	17,376	68,378
撥備增加	673	620	1,242	62	—
合約負債增加	155,079	28,045	35,330	24,833	63,847
應付關聯方款項增加	78,500	35,710	9,685	6,454	71,727
經營所得現金	801,006	1,710,241	1,868,137	881,837	1,296,179
已付所得稅	(159,017)	(296,180)	(468,421)	(264,798)	(293,271)
經營活動所得現金淨額	641,989	1,414,061	1,399,716	617,039	1,002,908
<b>投資活動</b>					
已收利息	194	398	1,250	362	454
購買按公允值計入損益的金融資產	(56,494)	(841,900)	(221,609)	(16,452)	(965,185)
出售按公允值計入損益的 金融資產所得款項	590	890,047	182,162	16,708	990,859
購買其他金融資產	(10,657)	(27,437)	(254,121)	(61,514)	(75,696)
出售其他金融資產的所得款項	4,713	26,874	246,123	63,340	92,216
投資於一間聯營公司	—	—	(4,000)	—	—
購買物業、廠房及設備	(399,925)	(429,466)	(1,242,904)	(311,999)	(901,446)
出售物業、廠房及設備所得款項	12,241	5,173	8,381	1,839	14,841
購買無形資產	(12,512)	(226)	(173)	(28)	(25,151)
貸款予關聯方	(836,634)	(1,575,413)	(766,751)	(613,628)	(6,784)
收取向關聯方提供的貸款	384,203	705,574	498,211	172,401	430,695
撤回已質押銀行存款	—	—	35,076	35,076	46,500
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	(915,920)	(1,280,876)	(1,564,855)	(713,895)	(398,697)
<b>融資活動</b>					
已付股息	—	—	—	—	(460,890)
償還銀行借款	(76,563)	(104,866)	(263,902)	(57,891)	(448,206)
新籌集借款	234,374	269,037	42,560	11,852	1,202,468
向關聯方貸款	5,357	—	1,492,260	531,001	712,688
償還向關聯方所借貸款	—	(56)	(796,778)	(161)	(1,403,623)
發行股份所得款項	—	—	107	—	—
注資所得款項	11,547	1,000	10,000	10,000	—
非控股股東出資所得款項	—	—	—	—	31,380
已付利息	(3,036)	(7,313)	(8,681)	(6,995)	(7,788)
集團重組收購附屬公司(附註1)	(13,088)	(67)	(370,623)	(2,012)	—
融資活動所得(所用)現金淨額	158,591	157,735	104,943	485,794	(373,971)
現金及現金等價物(減少)增加淨額	(115,340)	290,920	(60,196)	388,938	230,240
四川海底撈分公司所用現金淨額	(24,140)	(41,479)	(32,307)	(28,461)	—
年/期初現金及現金等價物	297,128	157,595	406,876	406,876	282,032
匯率變動的影響	(53)	(160)	(32,341)	(16,049)	18,831
年/期末現金及現金等價物	157,595	406,876	282,032	751,304	531,103



## 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， 貴公司名稱變更為海底撈國際控股有限公司。 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市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按集團實體財務報表所示賬面值呈列 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。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日， 貴集團的流動負債淨額分別為人民幣60,357,000元、人民幣385,643,000元、人民幣1,156,443,000元及人民幣1,832,055,000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的使用及還款，以確保 貴集團擁有充足資金。於二零一八年六月三十日， 貴集團擁有未動用銀行融資人民幣518百萬元。歷史財務資料乃按持續經營基準編製。

## 2. 採納新訂及經修訂國際財務報告準則

### 應用國際財務報告準則

就編製及列報往績記錄期歷史財務資料而言， 貴集團已於整個往績記錄期貫徹應用於二零一八年一月一日或之後開始的 貴集團會計期間生效的所有國際會計準則(「國際會計準則」)、國際財務報告準則及修訂，包括國際財務報告準則第9號金融工具及國際財務報告準則第15號客戶合約收益以及相關修訂。

## 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16號	租賃 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第17號	保險合約 <sup>3</sup>
國際財務報告解釋委員會第23號	所得稅會計處理的不确定性 <sup>1</sup>
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 <sup>1</sup>
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 <sup>2</sup>
國際會計準則第19號的修訂	計劃修訂、縮減或處理 <sup>1</sup>
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 <sup>1</sup>
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 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於待釐定日期或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 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，並以就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。

貴集團為餐廳、辦公室及員工宿舍的承租人，其租賃現分類為經營租賃。貴集團有關該等租賃的現行會計政策載於附註3。於二零一八年六月三十日，貴集團的不可撤銷最低經營租賃承擔人民幣3,637,695,000元披露於附註34，其並無反映於綜合財務狀況表。鑒於截至二零一八年六月三十日不可撤銷經營租賃承擔總額相當於貴集團負債總額的109%，董事預期採納國際財務報告準則第16號較當前會計政策相比會對貴集團的使用權資產及相關租賃負債產生重大影響。使用權資產的直線折舊及適用於租賃負債的實際利率法將導致租賃首年於損益表中支銷的總額較高，而租期後期的開支將遞減，惟並不影響租期內確認的開支總額。根據二零一八年六月三十日的事實及情況，貴集團董事預期應用國際財務報告準則第16號不會對貴集團的財務表現產生重大影響。

此外，貴集團現時將於二零一八年六月三十日為數人民幣163,962,000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。貴集團將選擇追溯應用國際財務報告準則第16號，而初始應用該準則的累計影響於初始應用日期確認，但並無重列可資比較資料。貴集團將於初始應用之日按等於租賃負債的金額確認使用權資產，其使用初始應用之日承租人增量借款利率貼現的餘下租賃付款現值計量並就於緊接初始應用日期前的綜合財務狀況表確認的租賃相關的任何預付或應計租賃付款金額而作出調整。

### 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／期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於 貴公司財務狀況表列賬(如有)。

### 收入確認

收入被確認為描述向客戶轉讓承諾的貨品或服務的金額，該金額反映 貴集團預期就交換該等貨品或服務有權獲得的代價。具體而言， 貴集團使用五個步驟確認收入：

- 第1步：確定客戶合約
- 第2步：識別合約的履約責任
- 第3步：釐定交易價格
- 第4步：按合約的履約責任分配交易價格
- 第5步：當實體(或隨著)履行履約責任時確認收入

貴集團於(或隨著)完成履約責任，即與特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉移予顧客時確認收入。

履約責任指個別的商品及服務(或一組商品或服務)或一系列大致相同的個別商品或服務。

資產控制權可能隨著時間或於某一時刻轉移。資產控制權將經過一段時間轉移，倘：

- 於實體履約時，客戶同時取得並耗用實體履約所提供的利益；或
- 貴集團的履約創造或增強一項資產，而該項資產於 貴集團履約時由客戶控制；或
- 貴集團的履約並未創造讓 貴集團有替代用途的資產，且 貴集團對迄今已完成履約的付款具有可強制執行的權利。

倘資產的控制權在一段時間內轉移， 貴集團按在合約期間已完成履約責任的進度進行收入確認。否則，收入於客戶獲得資產的控制權的時點確認。

合約資產指 貴集團就換取 貴集團已向客戶轉讓的商品或服務而收取代價的權利(尚未成為無條件)，根據國際財務報告準則第9號評估減值。相反，應收款項指 貴集團收取代價的無條件權利，即代價到期付款前僅需時間推移。

合約負債指 貴集團因已向客戶收取代價(或已到期收取代價)，而須向客戶轉讓商品或服務的責任。

倘 貴集團收到客戶的代價並預期將部分或全部的代價向客戶退款， 貴集團會確認退款負債。退款負債按 貴集團預期無權收取的代價(或應收款項)金額(即未包括在交易價格內的金額)計量。退款負債(及交易價格的相應變化，因此為合約負債)於每個報告期末更新情況的變化。

貴集團自餐廳經營、外賣業務以銷售調味料產品及食材產生收入。

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(服務控制權於某一時間點轉移)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(貨品控制權於某一時間點轉移)的收入於交付貨物且轉移擁有權後確認。

貴集團設立顧客忠誠計劃，藉以向於餐廳消費的顧客授予積分獎勵，而顧客日後於餐廳購買或消費時可動用獎勵積分進行抵銷。該等積分獎勵授予顧客權利，可透過抵銷獲授積分進行消費，惟須於日後在餐廳購買及消費時方可行使有關權利。該等積分獎勵於授出後兩年有效。因此，對顧客的權利承諾構成獨立履約責任。

交易價格按相對獨立的售價基準於所提供餐廳經營服務與獎勵積分之間作出分配。各項獎勵積分的獨立售價乃根據顧客兌換獎勵積分時所給予的權利及貴集團過往經驗顯示的積分兌換可能性進行估計。

於初始銷售交易時就與忠誠計劃相關的收入確認合約負債。忠誠計劃所得收入於顧客兌換獎勵積分時予以確認。預期不會進行兌換的獎勵積分之收入乃根據顧客行使權利的模式按比例確認。

貴集團發行預付卡及禮券，顧客可於日後在餐廳消費時使用，乃確認為合約負債。

客戶就尚未提供服務的預付款，於履行相關服務前確認為負債，並分類為合約負債。

## 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。

就呈列歷史財務資料而言，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／期間應課稅利潤計算。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

所有以常規方式買賣金融資產按照交易日期基準確認及終止確認。以常規方式買賣金融資產指須按照市場規定或慣例所設定的時限交付資產的買賣。

所有已確認金融資產其後整體按攤銷成本或公允價值計量。

## 金融資產的分類

滿足下列條件的債務工具其後按攤銷成本計量：

- 金融資產以目標為持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式持有；及
- 金融資產的合約條款於指定日期產生的現金流量僅為支付本金及未償還本金的利息。



滿足下列條件的債務工具其後按公允價值計入其他全面收入（「按公允價值計入其他全面收入」）計量：

- 金融資產以目標為同時收取合約現金流量及出售金融資產的業務模式持有；及
- 金融資產的合約條款於指定日期產生的現金流量僅為支付本金及未償還本金的利息。

所有其他金融資產其後按公允價值計入損益計量。

#### 攤銷成本及實際利率法

實際利率法指於有關期間計算債務工具的攤銷成本及分配利息收入的方法。

就金融工具（購買或產生的信貸減值金融資產除外）而言，實際利率指在債務工具的預期年期內或（如適用）更短期間內，將估計未來現金收款（包括所支付或收取屬實際利率組成部分的所有費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓，不包括預期信貸虧損（「預期信貸虧損」））準確貼現至初始確認時債務工具賬面總值的利率。

金融資產的攤銷成本指金融資產初始確認時計量的金額減本金還款，另加初始金額與到期金額之間的任何差額按實際利率法計算的累計攤銷，並就任何虧損撥備作出調整。另一方面，金融資產的賬面總值為金融資產就任何虧損撥備作出調整前的攤銷成本。

其後按攤銷成本計量的債務工具的利息收入使用實際利率法確認。就金融工具（購買或產生的信貸減值金融資產除外）而言，利息收入按將實際利率應用到金融資產（其後成為信貸減值的金融資產除外）的賬面總值計算。就其後成為信貸減值的金融資產而言，利息收入按將實際利率應用到金融資產的攤銷成本確認。倘於其後報告期間，信貸減值金融工具的信貸風險改善，因而金融資產不再出現信貸減值，利息收入按將實際利率應用到金融資產的賬面總值確認。

利息收入於損益確認，並計入「其他收入」項目。

### 按公允價值計入損益的金融資產

不符合按攤銷成本或按公允價值計入其他全面收入（「按公允價值計入其他全面收入」）或指定為按公允價值計入其他全面收入計量標準的金融資產按公允價值計入損益計量。具體而言：

- 於股本工具的投資被分類為按公允價值計入損益，除非 貴集團於初始確認時將並非持作買賣亦非因業務合併所產生或然代價的股本工具指定為按公允價值計入其他全面收入。
- 不符合攤銷成本標準或按公允價值計入其他全面收入標準的債務工具被分類為按公允價值計入損益。此外，不符合攤銷成本標準或按公允價值計入其他全面收入標準的債務工具可能於初始確認時被指定為按公允價值計入損益，條件是該指定消除或大幅減少因按不同基準計量資產或負債或確認有關收益及虧損可能會出現的計量或確認方面的一致性。 貴集團並無將任何債務工具指定為按公允價值計入損益。

按公允價值計入損益的金融資產按各報告期末的公允價值計量，而任何公允價值收益或虧損於損益確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括就金融資產所賺取的任何利息或利息，且計入「其他收益及虧損」項目。

### 金融資產減值

貴集團就根據國際財務報告準則第9號需作出減值的金融資產（包括貿易及其他應收款項、應收關聯方款項、其他金融資產、已抵押銀行存款、銀行結餘及現金以及貸款承擔），按預期信貸虧損確認虧損撥備。預期信貸虧損金額於各報告日期更新，以反映自初始確認後信貸風險的變化。

整個生命期的預期信貸虧損指於金融工具預期年期內所有可能發生的違約事件產生的預期信貸虧損。相反，十二個月的預期信貸虧損（「十二個月的預期信貸虧損」）指於報告日期後12個月內金融工具可能發生的違約事件預期將產生的部分整個生命期的預期信貸虧損。評估乃根據 貴集團的歷史信貸虧損經驗進行，並根據債務人特定因素、一般經濟狀況以及報告日期當前狀況及對未來狀況預測的評估作出調整。

貴集團通常就應收貿易款項及貿易性質應收關聯方款項確認存續期間預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損獲進行個別評估。



就所有其他金融工具而言，倘自初始確認以來信貸風險顯著增加，貴集團會確認整個生命期的預期信貸虧損。另一方面，倘自初始確認以來金融工具的信貸風險並無顯著增加，貴集團會按相等於十二個月的預期信貸虧損的金額計量該金融工具的虧損撥備。評估是否應確認整個生命期的預期信貸虧損乃基於自初始確認以來是否可能發生違約事件或風險是否顯著增加，而非於報告日期或發生實際違約事件時金融資產出現信貸減值的證據。

#### 信貸風險顯著增加

評估金融工具的信貸風險自初始確認以來是否顯著增加時，貴集團會比較於報告日期金融工具發生違約事件的風險與在初始確認日期金融工具發生違約事件的風險。於作出有關評估時，貴集團會考慮合理及可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及可取得的前瞻性資料，而毋須付出過多成本或努力。考慮的前瞻性資料包括自經濟專家報告、金融分析師、政府機構及其他類似組織獲得的有關貴集團債務人經營所在行業的未來前景，以及與貴集團核心業務有關的實際及預測經濟資料的各種外部資料來源等考慮因素。

尤其是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具的外部(倘可獲得)或內部信用評級實際或預期明顯轉差；
- 信貸風險的外部市場指標明顯轉差，如信貸息差、債務人的信貸違約掉期價格顯著增加；
- 預期將導致債務人履行其債務責任的能力明顯下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利變動；
- 債務人的經營業績實際或預期明顯轉差；
- 導致債務人履行其債務責任的能力明顯下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變動。

儘管如上文所述，貴集團假設倘金融工具於報告日期被釐定為信貸風險較低，則金融工具的信貸風險自初始確認以來並無顯著增加。倘(i)金融工具的違約風險低；(ii)借款人有強大能力於近期內履行其合約現金流量責任；及(iii)經濟及業務狀況的長期不利變動可

能但未必會削弱借款人履行其合約現金流量責任的能力，則金融工具被釐定為信貸風險較低。倘按國際通用定義金融資產的內部或外部信用評級為「投資級別」，貴集團認為其信貸風險為低。

貴集團認為，倘該工具逾期超過90天，違約事件發生，惟貴集團擁有合理並有理據資料證明更寬鬆的違約標準更為合適除外。

貴集團定期監控識別信貸風險是否出現顯著增加所用標準的有效性，並對其作出適當修訂以確保在款項逾期前有關標準能識別信貸風險的顯著增加。

#### 預期信貸虧損的計量及確認

計量預期信貸虧損起到計算違約概率、違約損失率(即違約的虧損大小)及違約風險暴露的作用。評估違約概率及違約損失率乃基於經上述前瞻性資料進行調整的歷史數據。就金融資產而言，違約風險暴露為資產於報告日期的賬面總值。

就金融資產而言，預期信貸虧損按根據合約應付貴集團的所有合約現金流量與貴集團預期將收取按原有實際利率貼現的所有現金流量之間的差額進行估計。

貴集團按個別基準計量預期信貸虧損，對於經濟風險特點相似的金融工具組合，則按綜合基準計量。倘為應對可能未獲得證據證明個別工具層面的信貸風險顯著增加的情況而按整體基準計量整個生命期的預期信貸虧損，則金融工具按金融工具的性質、逾期狀況及應收款項抵押物性質分組。

對於未提取貸款承諾，預期信貸虧損是貸款承諾持有人提取貸款時應付貴集團的合約現金流量與貴集團預期在提取貸款時收到的現金流量之間的差額的現值。

貴集團於損益內確認所有金融工具的減值收益或虧損，並調整其賬面值，惟貿易及其他應收款項及應收關聯方款項的相應調整透過虧損撥備賬確認。

倘計及金融資產減值，則貴集團的平均虧損率並不重大。

### 終止確認金融資產

僅當從資產中收取現金流量的合約權利到期，或金融資產轉讓且資產所有權的絕大部分風險及回報轉予另一方時，貴集團終止確認金融資產。

終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和之間的差額於損益確認。

### 金融負債及股本工具

#### 分類為債務或股權

集團實體發行的債務及股本工具按照合約安排內容及金融負債與股本工具的定義分類為金融負債或股權。

#### 股本工具

股本工具為證明貴集團在扣減所有負債後的資產中擁有剩餘權益的任何合約。貴集團發行的股本工具按收取的所得款項扣除直接發行成本予以確認。

#### 金融負債

並非(i)業務合併中收購方的或然對價，(ii)持作交易，或(iii)指定為以公允價值計入損益的金融負債其後採用實際利率法以攤銷成本計量。

所有金融負債其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 其後按攤銷成本計量的金融負債

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。

實際利率法指於有關期間計算金融負債的攤銷成本及分配利息開支的方法。實際利率指在金融負債的預期年期內或(如適用)更短期間內，將估計未來現金付款(包括所支付或收取屬實際利率組成部分的所有費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)準確貼現至金融負債攤銷成本的利率。

### 終止確認金融負債

當且僅當 貴集團的責任獲履行、解除或到期時， 貴集團終止確認金融負債。終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價(包括任何已轉讓非現金資產或所承擔負債)之間的差額於損益確認。

## 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及二零一八年六月三十日，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、人民幣2,085,428,000元及人民幣2,760,541,000元。物業、廠房及設備可使用年期的詳情披露於附註15。

### 合約負債

與會員積分計劃相關的合約負債實質上反映 貴集團會員積分計劃的會員所獲得的獎勵積分的收入金額。交易價格在相對獨立的售價基礎上在所提供的餐廳經營服務及獎勵積分之間分配。每個獎勵積分的獨立售價乃根據客戶兌換獎勵積分時的權利及兌換的可能性估算， 貴集團過往的經驗證明了這一點。估計的任何變化將影響未來年度的損益。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及二零一八年六月三十日，分別確認合約負債人民幣168,954,000元、人民幣196,293,000元、人民幣222,556,000元及人民幣269,681,000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及二零一八年六月三十日，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、人民幣93,368,000元及人民幣187,778,000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。

#### 社會保險及住房公積金供款或同等

貴集團有大量的勞動力，流動性相對較高。部分該等員工或未有在其受僱地方參與社會保險及住房公積金。反之，彼等可能已自行參與其他合法的社會保險計劃，及貴集團可支銷彼等的供款。董事經考慮貴集團中國法律顧問的意見後認為，倘員工已參與另一合法社會保險計劃並作出供款，貴集團被相關地方當局要求支付社會保險及住房公積金的任何差額的可能性很低。貴集團認為，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及二零一八年六月三十日，基於適用的社會保險和住房公積金供款或同等而作出的撥備已足夠。

於二零一八年七月二十日，國務院辦公廳印發了《國稅地徵管體制改革方案》（「方案」），將於二零一九年一月一日實施。在評估方案對歷史財務資料的影響（如有）時，董事認為現行有關社會保險及住房公積金或同等的法律及法規並無變動，而貴集團於往績記錄期間就社會保險及住房公積金供款或同等作出的撥備亦已足夠。

#### 5. 收益及分部資料

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			截至六月三十日止六個月	
	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	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元
餐廳業務 .....	5,653,089	7,635,596	10,388,097	4,646,684	7,152,037
外賣業務 .....	74,073	146,118	218,762	97,730	133,357
調味料產品及食材銷售 .....	29,520	25,972	30,311	11,651	57,250
總計 .....	<u>5,756,682</u>	<u>7,807,686</u>	<u>10,637,170</u>	<u>4,756,065</u>	<u>7,342,644</u>

附錄一

會計師報告

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%。

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以及二零一八年六月三十日 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			截至六月三十日止六個月		於十二月三十一日		於六月三十日	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
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	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	4,474,788	6,793,793	758,107	881,668	1,898,940	2,535,707
海外 .....	306,593	462,617	727,813	281,277	548,851	110,459	144,725	322,437	430,359
總計 .....	<u>5,756,682</u>	<u>7,807,686</u>	<u>10,637,170</u>	<u>4,756,065</u>	<u>7,342,644</u>	<u>868,566</u>	<u>1,026,393</u>	<u>2,221,377</u>	<u>2,966,066</u>

附註：

非流動資產不包括金融資產及遞延稅項資產。

6. 其他收入

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
	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
利息收入：					
— 銀行存款 .....	194	398	1,250	362	454
— 授予關連方的貸款 .....	2,423	3,239	2,846	1,631	—
— 其他金融資產 .....	38	73	567	190	319
	<u>2,655</u>	<u>3,710</u>	<u>4,663</u>	<u>2,183</u>	<u>773</u>
政府補貼(附註) .....	22,078	49,426	74,861	33,220	17,097
其他 .....	10,930	8,958	11,229	4,634	9,116
	<u>35,663</u>	<u>62,094</u>	<u>90,753</u>	<u>40,037</u>	<u>26,986</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/期間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			截至六月三十日止六個月	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
出售物業、廠房及設備					
虧損淨額 .....	(2,882)	(3,594)	(10,903)	(7,809)	(3,007)
匯兌收益(虧損)淨額 .....	849	2,348	(3,742)	(1,671)	11,298
按公允值計入損益的金融					
資產產生的收益淨額 .....	2,544	2,957	24,577	7,539	7,062
賠償金索賠收入 .....	1,381	1,857	5,694	3,193	575
其他 .....	6,180	8,444	10,436	6,934	2,898
	<u>8,072</u>	<u>12,012</u>	<u>26,062</u>	<u>8,186</u>	<u>18,826</u>

8. 財務成本

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
借款利息 .....	<u>3,221</u>	<u>8,167</u>	<u>8,614</u>	<u>6,282</u>	<u>8,774</u>

附錄一

會計師報告

9. 所得稅開支

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	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	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元
即期稅項：					
— 本年度／期間					
— 中國企業所得稅 (「企業所得稅」) .....	169,804	353,117	419,286	198,227	264,941
— 其他司法權區.....	5,612	4,485	23,734	21,270	13,390
	<u>175,416</u>	<u>357,602</u>	<u>443,020</u>	<u>219,497</u>	<u>278,331</u>
— 過往年度／期間					
撥備不足／(超額撥備)					
— 中國企業所得稅 .....	2,607	—	—	—	1,793
— 其他司法權區.....	(120)	(1,508)	(206)	(98)	415
	<u>2,487</u>	<u>(1,508)</u>	<u>(206)</u>	<u>(98)</u>	<u>2,208</u>
	<u>177,903</u>	<u>356,094</u>	<u>442,814</u>	<u>219,399</u>	<u>280,539</u>
遞延稅項(附註18) .....	(28,477)	11,592	(12,106)	(14,571)	(27,032)
	<u>149,426</u>	<u>367,686</u>	<u>430,708</u>	<u>204,828</u>	<u>253,507</u>

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以及二零一八年六月三十日，貴公司就在可預見未來預期分派的未分派盈利按5%稅率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、人民幣12,500,000元及零。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以及二零一八年六月三十日，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、人民幣684,683,000元及人民幣1,503,331,000元計提遞延稅項負債。



附錄一

會計師報告

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			截至六月三十日止六個月	
	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	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元
除稅前溢利 .....	560,108	1,345,877	1,625,050	757,977	900,918
按25%計算的稅項.....	140,027	336,469	406,263	189,494	225,230
不可扣稅開支的稅務影響 ....	4,518	10,399	11,027	2,690	6,364
毋須課稅收入的稅務影響 ....	(630)	(490)	(884)	(342)	(1,301)
未確認稅項虧損的稅務影響 ..	3,843	6,190	17,846	9,417	29,627
動用未曾確認的稅項虧損 ....	(808)	(1,094)	(4,968)	(2,371)	(6,024)
預扣稅 .....	2,537	20,852	12,500	12,500	—
過往年度／期間撥備不足／ (超額撥備) .....	2,487	(1,508)	(206)	(98)	2,208
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)	(6,462)	(2,597)
本年度／期間所得稅開支 ....	149,426	367,686	430,708	204,828	253,507

10. 年度／期間溢利

貴集團年度／期間溢利經扣除以下計算：

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
	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	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊 .....	236,049	281,395	355,377	160,772	289,686
無形資產攤銷 .....	3,130	4,523	4,462	2,225	3,884
折舊及攤銷總額 .....	<u>239,179</u>	<u>285,918</u>	<u>359,839</u>	<u>162,997</u>	<u>293,570</u>
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) .....	<u>15,229</u>	<u>14,588</u>	<u>33,396</u>	<u>10,919</u>	<u>25,429</u>
— 餐廳					
— 最低租賃付款 .....	237,745	259,434	334,033	149,274	213,597
— 或然租金 (附註) .....	16,508	24,345	47,433	19,154	33,275
	<u>254,253</u>	<u>283,779</u>	<u>381,466</u>	<u>168,428</u>	<u>246,872</u>
物業租金總額 .....	<u>269,482</u>	<u>298,367</u>	<u>414,862</u>	<u>179,347</u>	<u>272,301</u>
董事薪酬 (附註 11) .....	13,909	27,216	27,775	10,924	12,261
其他員工成本					
薪金及其他津貼 .....	1,318,273	1,711,834	2,594,158	1,169,880	1,866,581
員工福利 .....	190,951	225,099	372,973	157,306	233,622
退休福利供款 .....	48,744	80,143	124,793	52,613	90,253
員工成本總額 .....	<u>1,571,877</u>	<u>2,044,292</u>	<u>3,119,699</u>	<u>1,390,723</u>	<u>2,202,717</u>
審計人員酬金 .....	952	1,329	2,206	—	1,990
[ 編纂 ] 開支 .....	<u>[ 編纂 ]</u>	<u>[ 編纂 ]</u>	<u>[ 編纂 ]</u>	<u>[ 編纂 ]</u>	<u>[ 編纂 ]</u>

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。

蔡新民先生、許廷芳先生及齊大慶先生於二零一八年五月二日獲委任為 貴公司獨立非執行董事。

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

	截至二零一七年六月三十日止六個月(未經審核)				
	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 .....	—	7,032	—	—	7,032
施永宏先生 .....	—	2,152	—	17	2,169
邵志東先生 .....	—	645	—	6	651
佟曉峰先生 .....	—	455	—	6	461
舒萍女士 .....	—	594	—	17	611
總計 .....	—	10,878	—	46	10,924

附錄一

會計師報告

	截至二零一八年六月三十日止六個月				
	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 .....	—	7,050	—	—	7,050
施永宏先生 .....	—	2,608	—	17	2,625
邵志東先生 .....	—	1,285	—	6	1,291
佟曉峰先生 .....	—	676	—	6	682
舒萍女士 .....	—	596	—	17	613
總計 .....	—	12,215	—	46	12,261

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。

並無於往績記錄期向任何獨立非執行董事支付酬金。

## 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、3、2（未經審核）及2名董事，有關薪酬詳情載於附註11。餘下3、3、2、3（未經審核）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			截至六月三十日止六個月	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
薪金及津貼 .....	16,866	15,119	10,333	6,338	8,411
退休福利計劃供款.....	180	172	120	54	52
	17,046	15,291	10,453	6,392	8,463

其餘3名、3名、2名、3名(未經審核)及3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			截至六月三十日止六個月	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年 (未經審核)	二零一八年
2,000,001 港元至 2,500,000 港元..	—	—	—	3	—
2,500,001 港元至 3,000,000 港元..	—	—	—	—	1
3,500,001 港元至 4,000,000 港元..	—	—	—	—	2
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>	<u>3</u>	<u>3</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613,765,000元。於二零一七年八月八日，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股息人民幣132,702,000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。該等股息在截至二零一七年十二月三十一日止年度的綜合權益變動表內分別作為向控



股股東及非控股權益派付的股息人民幣468,700,000元及人民幣283,071,000元呈列，在截至二零一七年六月三十日止期間的綜合權益變動表內分別作為向控股股東及非控股權益派付的股息人民幣382,029,000元(未經審核)及人民幣231,736,000元(未經審核)呈列。

於二零一八年六月十日，貴公司就截至二零一七年十二月三十一日止年度向股東宣派末期股息88,816,000美元(相當於人民幣584,002,000元，每股股息約為5,329美元(相當於人民幣35,039元))。在二零一八年六月三十日之前派付人民幣455,586,000元，結餘人民幣128,416,000元記錄為應付股息。

就附屬公司宣派的股息而言，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			截至六月三十日止六個月	
	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	二零一七年 人民幣千元 (未經審核)	二零一八年 人民幣千元 (未經審核)
盈利					
貴公司擁有人應佔					
年／期內溢利.....	<u>272,693</u>	<u>735,169</u>	<u>1,027,845</u>	<u>424,804</u>	<u>646,488</u>
計算每股基本盈利的普通股					
加權平均數(千股).....	<u>4,675,667</u>	<u>4,706,022</u>	<u>4,795,376</u>	<u>4,715,834</u>	<u>4,875,470</u>

附錄一

會計師報告

用於計算每股基本盈利的普通股加權平均數根據4,875,470,000股股份在計及對附註42(a)所述的股份拆細的影響之後假設資本化發行(定義見附註42(a))於二零一五年一月一日完成而計算，並就控股股東於往績記錄期向貴集團進行的註資作出追溯調整。

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。

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
<b>成本</b>							
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
匯兌調整 .....	—	(1,007)	(31)	57	(105)	(33)	(1,119)
添置 .....	360	280,739	23,572	12,195	151,544	516,407	984,817
轉讓 .....	—	379,041	—	—	—	(379,041)	—
出售 .....	—	(8,328)	(5,535)	(1,789)	(23,785)	—	(39,437)
於二零一八年六月三十日 .....	11,015	2,702,579	118,737	40,324	751,375	617,703	4,241,733
<b>折舊</b>							
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)

附錄一

會計師報告

	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
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.....	—	1,501	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
匯兌調整.....	—	509	13	10	519	—	1,051
期內扣除.....	260	208,370	8,318	3,114	69,624	—	289,686
出售時撤銷.....	—	(116)	(3,421)	(328)	(17,724)	—	(21,589)
於二零一八年六月三十日.....	1,736	1,047,525	49,564	11,435	370,932	—	1,481,192
<b>賬面值</b>							
於二零一五年十二月三十一日.....	<u>10,191</u>	<u>543,957</u>	<u>35,156</u>	<u>5,016</u>	<u>182,772</u>	<u>19,536</u>	<u>796,628</u>
於二零一六年十二月三十一日.....	<u>9,685</u>	<u>613,119</u>	<u>35,512</u>	<u>6,721</u>	<u>188,821</u>	<u>89,183</u>	<u>943,041</u>
於二零一七年十二月三十一日.....	<u>9,179</u>	<u>1,213,372</u>	<u>56,077</u>	<u>21,222</u>	<u>305,208</u>	<u>480,370</u>	<u>2,085,428</u>
於二零一八年六月三十日.....	<u>9,279</u>	<u>1,655,054</u>	<u>69,173</u>	<u>28,889</u>	<u>380,443</u>	<u>617,703</u>	<u>2,760,541</u>

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。

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
<b>成本</b>	
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
匯兌調整 .....	44
添置 .....	25,151
於二零一八年六月三十日 .....	48,637
<b>累計攤銷</b>	
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
匯兌調整 .....	54
期內扣除 .....	3,884
於二零一八年六月三十日 .....	16,761
<b>賬面值</b>	
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
於二零一八年六月三十日 .....	31,876

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。

附錄一

會計師報告

17. 於一間聯營公司的投資

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	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	4,000
應佔收購後溢利及 其他全面收入 .....	—	—	482	5,687
	—	—	4,482	9,687

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	二零一八年	
			十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	六月三十日	
			%	%	%	%	
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	無	無	40	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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	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	67,420
遞延稅項負債 .....	(3,290)	(21,743)	(13,398)	(1,027)
	38,887	27,257	39,356	66,393

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 .....	55,438	(2,282)	(12,500)	(1,300)	39,356
於損益計入(附註9) .....	11,984	2,127	12,500	421	27,032
匯兌調整 .....	(2)	—	—	7	5
於二零一八年六月三十日 .....	<u>67,420</u>	<u>(155)</u>	<u>—</u>	<u>(872)</u>	<u>66,393</u>

並無就下列項目確認遞延稅項資產：

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
稅項虧損 .....	<u>21,469</u>	<u>41,853</u>	<u>93,368</u>	<u>187,778</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			於六月三十日
	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	二零一八年 人民幣千元
二零二零年 .....	—	—	9	9
二零二一年 .....	—	8,757	702	71
二零二二年 .....	—	—	24,872	7,962
二零二三年 .....	1,712	1,712	—	21,571
二零二四年 .....	14,361	14,361	5,974	3,959
二零二五年 .....	5,373	4,232	4,232	3,235
二零二六年 .....	—	5,550	11,690	8,980
二零二七年 .....	—	—	14,589	14,589
二零二八年 .....	—	—	—	25,881
二零二九年 .....	—	—	—	—
二零三零年 .....	23	23	23	5
二零三一年 .....	—	7,218	5,502	4,757
二零三二年 .....	—	—	15,271	15,271
二零三三年 .....	—	—	—	3,415
無限 .....	—	—	10,504	78,073
	<u>21,469</u>	<u>41,853</u>	<u>93,368</u>	<u>187,778</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. 存貨

	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 人民幣千元
調味品 .....	12,153	12,526	24,392	26,864
食材 .....	24,033	30,819	57,078	243,658
飲料 .....	2,938	3,214	4,829	9,227
其他材料 .....	1,941	3,148	8,819	45,690
	<u>41,065</u>	<u>49,707</u>	<u>95,118</u>	<u>325,439</u>

附錄一

會計師報告

20. 於一家附屬公司的投資

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	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以及二零一八年六月三十日於 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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	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	108,413
其他應收款項及預付款項				
預付租金開支 .....	54,220	67,367	69,911	82,375
給予員工的貸款(附註) .....	38,390	19,850	22,805	23,592
向供應商預付款項 .....	29,635	16,511	48,611	141,608
預付經營開支 .....	17,730	26,319	59,942	25,434
所抵扣增值稅進項稅 .....	2,729	35,907	108,734	161,396
遞延股份發行成本 .....	—	—	—	1,799
其他 .....	3,182	17,080	14,662	23,921
小計 .....	145,886	183,034	324,665	460,125
貿易及其他應收款項 及預付款項總額 .....	175,473	246,678	497,616	568,538

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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
0至30天 .....	29,587	63,644	172,951	108,413

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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	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	2,674
— 深圳證券交易所上市 的權益證券 .....	391	437	3,888	—
	2,954	2,623	34,265	2,674
由銀行發行的金融產品(附註i) ...	50,000	4,700	44,592	10,000
無報價權益股份(附註ii)	6,494	6,937	—	12,585
總計	59,448	14,260	78,857	25,259
分析為：				
非即期	6,494	6,937	—	12,585
即期	52,954	7,323	78,857	12,674
	59,448	14,260	78,857	25,259

附註：

i 於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日，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。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。

截至二零一八年六月三十日，銀行發行的金融產品為無預定或保證回報及保本的以人民幣計值的短期投資。該等金融資產具有預期回報率(無保證)，視乎美元三個月倫敦銀行同業拆息的市場利率波動而定。

附錄一

會計師報告

- ii 截至二零一五年及二零一六年十二月三十一日，於無報價股權投資的投資即一家在以色列註冊成立的公司的3%無報價股本權益。

於二零一七年二月，貴集團以現金代價1,000,000美元將投資出售予Highsea International Investment Ltd. (一家由控股股東控制的公司)。有關款項於二零一八年六月三十日仍未結付。由於代價相等於投資賬面值，故並無確認收益及虧損。

截至二零一八年六月三十日，於無報價股權投資的投資即一家在澳大利亞註冊成立的公司的無報價股本權益，貴集團於該公司持有的股本權益不到1%。

23. 其他金融資產

	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 人民幣千元
國債逆回購 .....	7,000	7,636	16,201	—

國債逆回購為固定年利率介乎每年2.1%至7.2%的短期投資。

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			於六月三十日
	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	二零一八年 人民幣千元
銀行結餘及現金				
— 手頭現金 .....	22,643	14,157	12,373	6,909
— 銀行結餘 (附註 i) .....	134,952	392,719	269,659	524,194
	157,595	406,876	282,032	531,103
已抵押銀行存款 (附註 ii) .....	1,639	36,213	47,657	1,147
	159,234	443,089	329,689	532,250

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以及二零一八年六月三十日分別介乎0.001%至0.35%、0.001%至0.35%、0.001%至0.35%及0.001%至0.35%的市場年利率計息。

附錄一

會計師報告

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以及二零一八年六月三十日分別為零、人民幣34,500,000元、人民幣46,500,000元及零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(附註27)。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以及二零一八年六月三十日分別為零、1.95%、1.88%至1.95%及零的固定年利率計息。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日，分別為人民幣1,088,000元、人民幣1,137,000元、人民幣1,157,000元及人民幣1,147,000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以及二零一八年六月三十日，分別為人民幣551,000元、人民幣576,000元、零及零按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。

貴集團

	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 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	137,202
— 美元 .....	59,851	132,854	79,006	314,599
— 新台幣(「新台幣」) .....	10,443	17,986	35,230	21,119
— 韓圓(「韓圓」) .....	1,818	8,263	12,650	22,570
— 日圓(「日圓」) .....	3,719	10,170	8,606	8,964
— 港元 .....	—	—	4,555	2,620
— 新加坡元 .....	17,805	49,903	10,480	22,609
— 澳元(「澳元」) .....	—	—	509	621
— 加元(「加元」) .....	—	—	—	1,946
	<u>159,234</u>	<u>443,089</u>	<u>329,689</u>	<u>532,250</u>

貴公司

	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 人民幣千元
現金及銀行結餘以下列單位計值：				
— 美元 .....	—	—	719	4,212
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>719</u>	<u>4,212</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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
60日內 .....	95,857	109,529	152,485	396,163
61至180日 .....	3,761	3,953	9,963	8,851
181至360日 .....	654	4,355	2,743	3,845
1年以上 .....	—	1,931	3,528	2,703
	<u>100,272</u>	<u>119,768</u>	<u>168,719</u>	<u>411,562</u>

26. 其他應付款項

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
員工成本應付款項 .....	194,295	291,378	439,718	469,617
其他應付稅項 .....	39,261	20,918	31,474	41,261
應付裝修費 .....	32,851	24,319	20,330	29,896
應計發行成本／應付[編纂]費用	—	—	—	14,323
應付利息 .....	185	1,039	972	1,958
其他 .....	18,151	26,325	18,241	32,610
	<u>284,743</u>	<u>363,979</u>	<u>510,735</u>	<u>589,665</u>



附錄一

會計師報告

27. 借款

	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 人民幣千元
有擔保.....	375,429	509,192	347,764	830,609
無擔保.....	38,962	69,370	9,456	280,873
	<u>414,391</u>	<u>578,562</u>	<u>357,220</u>	<u>1,111,482</u>
	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 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	1,094,241
— 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	17,241
	<u>414,391</u>	<u>578,562</u>	<u>357,220</u>	<u>1,111,482</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>	<u>(1,094,241)</u>
非流動負債所示的金額.....	<u>—</u>	<u>11,111</u>	<u>9,456</u>	<u>17,241</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以及二零一八年六月三十日，借款分別為人民幣375,429,000元、人民幣474,692,000元、人民幣301,264,000元及人民幣39,700,000元，由四川海底撈的銀行存款作抵押(附註39(b))。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日，分別為零、人民幣34,500,000元、人民幣46,500,000元及零的借款由 貴集團的銀行存款作抵押(附註24)。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日，分別為人民幣38,962,000元、人民幣69,370,000元、零及人民幣66,166,000元的借款由張勇先生擔保。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日，分別為零、零、零及人民幣39,307,000元的借款由Haidilao Singapore作擔保。

於二零一八年六月三十日，人民幣685,436,000元的借款由上海新派及四川新派的股權作抵押。

附錄一

會計師報告

貴集團借款承擔的風險如下：

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
定息借款 .....	—	11,111	24,008	348,480
浮息借款 .....	414,391	567,451	333,212	763,002
	<u>414,391</u>	<u>578,562</u>	<u>357,220</u>	<u>1,111,482</u>

於二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日，定息借款分別為人民幣11,111,000元、人民幣24,008,000元及零，按3.35%的年利率計息。

於二零一八年六月三十日，定息借款人民幣329,000,000元按3.96%的年利率計息。

於二零一八年六月三十日，定息借款人民幣19,480,000元按3.30%的年利率計息。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日，浮息借款分別為人民幣414,391,000元、人民幣567,451,000元、人民幣323,756,000元及人民幣706,454,000元，乃按倫敦銀行同業拆息加年息0.5%至2.25%計息。利率按季度重置。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日，零、零、人民幣9,456,000元及人民幣17,241,000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。利率按季度重置。

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日，零、零、零及人民幣39,307,000元的浮息借款按新加坡掉期拆息加年息1.5%或按銀行資金成本加1.5%計息(以較高者為準)。利率按季度重置。

28. 撥備

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	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>	<u>3,822</u>

附錄一

會計師報告

於往績記錄期間撥備的變動如下：

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
年／期初結餘 .....	1,318	1,991	2,611	3,853
本年度／期間增提撥備 .....	692	516	1,186	—
匯兌調整 .....	(19)	104	56	(31)
年／期末結餘 .....	<u>1,991</u>	<u>2,611</u>	<u>3,853</u>	<u>3,822</u>

撥備根據租賃協議按複墾租賃物業產生的成本計提。

29. 合約負債

	於一月一日	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	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
顧客忠誠計劃(附註i) .....	38,409	168,954	196,293	222,556	269,681
預付卡及已發行代金券(附註ii) .	51,716	76,250	66,345	83,860	88,102
客戶墊款 .....	—	—	10,611	2,163	14,643
	<u>90,125</u>	<u>245,204</u>	<u>273,249</u>	<u>308,579</u>	<u>372,426</u>

附註：

- i. 於各報告期末顧客忠誠計劃產生的估計獎勵積分(日後可用於餐廳購物及消費)指分配至未清償履約責任的交易價。
- ii. 貴集團的預付卡及已發行代金券可以退款。然而，由於 貴集團管理層預計未來報告期間將予退還的金額並不重大，故往績記錄期內並無確認退款負債。

附錄一

會計師報告

下表列示報告期內確認的收益金額與未結清合約負債的關係。於往績記錄期內並無確認與上年清償的履約責任有關的收益。

	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日 止六個月
	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	二零一八年 人民幣千元
顧客忠誠計劃 .....	7,172	49,067	94,664	138,077
預付卡及已發行代金券 .....	27,473	46,223	27,976	23,735
客戶墊款 .....	—	—	10,611	2,163
	<u>34,645</u>	<u>95,290</u>	<u>133,251</u>	<u>163,975</u>

30. 股本及 貴公司保留溢利

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 及二零一八年六月三十日 .....	<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 及二零一八年六月三十日，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。

貴公司保留溢利

	人民幣千元
於二零一五年七月十四日(註冊成立日期)、二零一五年、 二零一六年及二零一七年十二月三十一日 .....	—
期內溢利及全面收入總額 .....	584,240
確認為分派的股息(附註13) .....	(584,002)
於二零一八年六月三十日 .....	<u>238</u>

附錄一

會計師報告

31. 非控股權益

附屬公司名稱	主要營業地點	非控股權益所持的所有權益及投票權部分				分配予非控股權益的溢利				累計非控股權益			
		於十二月三十一日		於六月三十日		截至十二月三十一日止年度		截至六月三十日止六個月		於十二月三十一日		於六月三十日	
		二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
海灣達(北京)餐飲管理有限公司	中國	37.4%	37.4%	0%	0%	23,057	86,285	49,297	39,385	133,365	107,577	—	—
天津市海底撈餐飲管理有限公司	中國	37.4%	37.4%	0%	0%	9,905	15,048	10,450	8,443	59,161	50,187	—	—
江蘇海底撈餐飲管理有限公司	中國	37.4%	37.4%	0%	0%	29,069	38,381	24,582	19,496	68,957	31,681	—	—
上海海灣達餐飲管理有限公司	中國	37.4%	37.4%	0%	0%	29,824	35,052	14,959	12,589	73,829	30,964	—	—
Ying Hai Holdings Pte. Ltd.	新加坡	0%	0%	0%	49.0%	—	—	—	(15)	—	—	—	32,407
擁有非控股權益的不重大附屬公司						46,134	68,256	67,209	48,432	102,378	49,314	1,896	2,834
						137,989	243,022	166,497	128,345	437,690	269,723	1,896	35,241



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		二零一六年	
	人民幣千元		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 .....	133,365		107,577	
	截至十二月三十一日止年度		截至	於二零一七年
	二零一五年		六月三十日	一月一日至
	二零一六年		止期間	八月十五日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	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
			(未經審核)	
收入 .....	1,870,442	2,093,960	1,132,662	2,373,303
開支 .....	(1,808,801)	(1,863,278)	(1,027,367)	(2,158,282)
年/期內溢利 .....	61,641	230,682	105,295	215,022
貴公司擁有人應佔溢利 .....	38,585	144,397	65,910	165,725
非控股權益應佔溢利 .....	23,057	86,285	39,385	49,297
年/期內溢利 .....	61,641	230,682	105,295	215,022
支付予非控股權益的股息 .....	—	112,073	82,357	98,280
經營活動現金流入淨額 .....	27,492	21,970	44,854	142,231
投資活動現金流出淨額 .....	(27,821)	(25,350)	(34,923)	(132,368)
現金(流出)流入淨額 .....	(329)	(3,380)	9,931	9,863

\* 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)		
非流動負債 .....	—	—		
貴公司擁有人應佔權益 .....	99,004	83,988		
非控股權益 .....	59,161	50,187		
			截至 六月三十日 止期間	於二零一七年 一月一日至 八月十五日
	截至十二月三十一日止年度		二零一七年	二零一七年*
	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 (未經審核)	人民幣千元
收入 .....	230,046	236,045	129,802	260,372
開支 .....	(203,565)	(195,815)	(107,229)	(214,462)
年／期內溢利 .....	26,481	40,230	22,573	45,911
貴公司擁有人應佔溢利 .....	16,576	25,182	14,130	35,461
非控股權益應佔溢利 .....	9,905	15,048	8,443	10,450
年／期內溢利 .....	26,481	40,230	22,573	45,911
支付予非控股權益的股息 .....	—	24,022	14,309	17,914
經營活動現金流入(流出)淨額 ....	2,482	2,197	(1,245)	1,543
投資活動現金流入(流出)淨額 ....	(4,298)	(2,673)	3,910	(519)
現金(流出)流入淨額 .....	(1,816)	(475)	2,665	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 .....	68,957	31,681		
			截至 六月三十日 止期間	於二零一七年 一月一日至 八月十五日
	截至十二月三十一日止年度		二零一七年	二零一七年*
	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 (未經審核)	人民幣千元
收入 .....	500,304	567,453	301,808	681,110
開支 .....	(422,587)	(464,843)	(249,685)	(559,276)
年／期內溢利 .....	77,717	102,610	52,123	121,834
貴公司擁有人應佔溢利 .....	48,647	64,230	32,627	97,253
非控股權益應佔溢利 .....	29,069	38,381	19,496	24,582
年／期內溢利 .....	77,717	102,610	52,123	121,834
支付予非控股權益的股息 .....	—	75,657	40,985	49,005
經營活動現金流入淨額 .....	9,222	1,882	5,393	68,040
投資活動現金流出淨額 .....	(10,468)	(2,469)	(4,379)	(67,377)
現金(流出)流入淨額 .....	(1,246)	(587)	1,014	663

\* 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		
			截至 六月三十日 止期間	於二零一七年 一月一日至 八月十五日
	截至十二月三十一日止年度		二零一七年	二零一七年*
	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 (未經審核)	人民幣千元
收入 .....	632,929	632,081	284,773	572,115
開支 .....	(553,194)	(538,371)	(251,115)	(509,044)
年／期內溢利 .....	<u>79,735</u>	<u>93,710</u>	<u>33,658</u>	<u>63,071</u>
貴公司擁有人應佔溢利 .....	49,911	58,658	21,069	48,112
非控股權益應佔溢利 .....	29,824	35,052	12,589	14,959
年／期內溢利 .....	<u>79,735</u>	<u>93,710</u>	<u>33,658</u>	<u>63,071</u>
支付予非控股權益的股息 .....	<u>—</u>	<u>77,917</u>	<u>33,419</u>	<u>37,115</u>
經營活動現金流入淨額 .....	<u>5,125</u>	<u>1,028</u>	<u>1,198</u>	<u>33,075</u>
投資活動現金流出淨額 .....	<u>(5,273)</u>	<u>(2,032)</u>	<u>(2,237)</u>	<u>(33,102)</u>
現金流出淨額 .....	<u>(149)</u>	<u>(1,005)</u>	<u>(1,039)</u>	<u>(27)</u>

\* 該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

Ying Hai Holdings Pte. Ltd

	於二零一八年 六月三十日 人民幣千元
流動資產 .....	66,174
非流動資產 .....	—
流動負債 .....	(34)
非流動負債 .....	(4)
貴公司擁有人應佔權益 .....	33,729
非控股權益 .....	32,407
	於二零一八年 三月五日至 二零一八年 六月三十日* 人民幣千元
收入 .....	—
開支 .....	(30)
期內溢利 .....	(30)
貴公司擁有人應佔溢利 .....	(15)
非控股權益應佔溢利 .....	(15)
期內溢利 .....	(30)
支付予非控股權益的股息 .....	—
投資活動現金流入淨額 .....	5
融資活動現金流入淨額 .....	64,040
現金流入淨額 .....	64,045

\* 該公司於二零一八年三月五日成立。

### 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以及截至二零一七年及二零一八年六月三十日止六個月，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、人民幣124,944,000元、人民幣52,659,000元(未經審核)及人民幣90,299,000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：

	於二零一五年 一月一日	融資現金流量	非現金變動	
			應計利息	於二零一五年 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39) .....	—	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					
	於二零一六年 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	於二零一六年 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	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39) .....	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					
	於二零一七年 一月一日	融資現金流量	應計利息	匯兌差額	應付股利	於二零一七年 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	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39) .....	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>

	非現金變動						
	於 二零一八年 一月一日	融資 現金流量	應計利息	匯兌差額	已確認為 分派的股息	重新分類	於 二零一八年 六月三十日
	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	人民幣千元	人民幣千元
借款(附註27) .....	357,220	754,262	—	—	—	—	1,111,482
應付利息(附註26) .....	972	(7,788)	8,774	—	—	—	1,958
應付關聯方款項(附註39) .....	721,088	(690,935)	—	(698)	—	(5,304)	24,151
應付股息 .....	—	(460,890)	—	—	584,002	5,304	128,416
	<u>1,079,280</u>	<u>(405,351)</u>	<u>8,774</u>	<u>(698)</u>	<u>584,002</u>	<u>—</u>	<u>1,266,007</u>



附錄一

會計師報告

截至二零一七年六月三十日止六個月(未經審核)

	於二零一七年 一月一日	融資 現金流量	非現金變動	
			應計利息	於二零一七年 六月三十日
	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) .....	578,562	(46,039)	—	532,523
應付利息(附註26) .....	1,039	(6,995)	6,282	326
應付關聯方款項(附註39) .....	20,041	530,840	—	550,881
	<u>599,642</u>	<u>477,806</u>	<u>6,282</u>	<u>1,083,730</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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	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	435,418
第二至第五年 (包括首尾兩年) .....	826,199	897,241	1,306,157	2,114,217
五年以上 .....	620,459	610,307	949,076	1,088,060
	<u>1,688,096</u>	<u>1,770,276</u>	<u>2,622,666</u>	<u>3,637,695</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。

附錄一

會計師報告

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. 資本承擔

於二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日， 貴集團有以下資本承擔：

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
就廠房及設備已訂約 但未撥備 .....	32,851	24,319	127,362	347,186

36. 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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
金融資產：				
攤銷成本(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	731,735
按公允值計入損益之金融資產	59,448	14,260	78,857	25,259
金融負債：				
攤銷成本 .....	720,169	962,518	1,768,070	2,381,432

附錄一

會計師報告

貴公司

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
金融資產：				
攤銷成本				
（包括現金及銀行結餘）.....	—	—	719	141,833
金融負債：				
攤銷成本 .....	—	—	612	143,287

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、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。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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
新加坡元 .....	4,293	47,995	8,442	11,110
美元 .....	61	61	782	7,294
人民幣 .....	—	—	93	29

附錄一

會計師報告

	負債			
	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
美元 .....	—	—	611	128,964
新加坡元 .....	—	14,389	14,649	23,155

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			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
美元 .....	—	—	719	141,833

	負債			
	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
美元 .....	—	—	611	138,820
港元 .....	—	—	—	547

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。

敏感度分析

下表詳述相關集團實體功能貨幣兌外幣貶值10%時， 貴集團及 貴公司的敏感度。10%為管理層評估外幣匯率合理可能變動所用的敏感度比率。敏感度分析僅包括尚未償還的外幣計值貨幣項目，並就10%的外幣匯率變動調整報告期末的換算。下表正數(負數)表示相關集團實體功能貨幣兌相關外幣貶值時，年內/期內除稅後溢利增加(減少)。若相關集團實體的功能貨幣升值10%，會對除稅後溢利構成同等程度的相反影響。

附錄一

會計師報告

	貴集團			
	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
新加坡元 .....	365	2,405	(528)	(1,000)
美元 .....	5	5	16	(12,219)
人民幣 .....	—	—	8	2
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

  

	貴公司			
	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
美元 .....	—	—	11	301
港元 .....	—	—	—	(55)
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>

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。貴集團管理層透過維持固定利率及浮動利率借貸組合的平衡管理利率風險。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

貴集團因對手方未能履行責任而將會導致貴集團蒙受財務虧損的最高信貸風險乃自綜合財務狀況表所載各已確認金融資產(包括貿易應收款項、其他應收款項、其他金融資產、應收關聯方款項、已抵押銀行存款及銀行結餘及現金)的賬面值及一名關聯方的貸款承擔產生(附註38(C))。貴公司承受因應收一家附屬公司的股息及銀行結餘及現金而產生的信貸風險。

貴集團的管理層將(i)於往績記錄期進行擁有高信用評級並以具有高信貸質量的國債作抵押的國債逆回購；及(ii)存放入國有銀行或獲給予高信用評級的金融機構的已抵押銀行存款及銀行結餘視為低信貸風險金融資產。此外，與通過銀聯、支付寶或微信支付等支付平台結算的賬單有關的貿易應收款項亦擁有高信用評級及並無逾期記錄。貴集團的管理層認為該等資產屬短期資產，高信用評級發行人的違約可能性可忽略不計，因此於往績記錄期並無確認虧損撥備。

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及截至二零一八年六月三十日，貴集團的應收關聯方款項具有集中信貸風險，有關詳情載於附註38。貴集團的管理層按照過往結算記錄及對前瞻性資料的預測就可收回性進行定期評估以及個人評估。鑒於該等關聯方財政實力雄厚，並經考慮該等關聯方經營業務所在行業的未來前景，貴集團的管理層認為不存在違約風險且不預期會因該等關聯方不履約而招致任何損失，因此並無就應收關聯方款項及相關貸款承擔確認減值。

貴集團的管理層在釐定其他應收款項的預期信貸虧損時已計及過往違約經驗及前瞻性資料(如適用)，例如貴集團曾考慮過往違約率一直不高及與授予僱員貸款有關的抵押品價值，而貴集團所得出的結論是貴集團未收回的其他應收款項的固有信貸風險不大。貴集團的管理層已評定自初始確認以來信貸風險並無顯著增加及違約風險不大，因此並無確認減值。

於整個往績記錄期內並無改變估計技巧或重大假設。

## 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及二零一八年六月三十日，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、人民幣1,156,443,000元及人民幣1,832,055,000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以及截至二零一八年六月三十日止六個月，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、人民幣1,399,716,000元及人民幣1,002,908,000元。於二零一八年六月三十日，貴集團有未動用銀行信貸人民幣518百萬元。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							
<b>金融負債</b>							
貿易應付款項.....	—	100,272	—	—	—	100,272	100,272
其他應付款項.....	—	185	17,987	33,015	—	51,187	51,187
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>435,368</u>	<u>33,015</u>	<u>—</u>	<u>723,159</u>	<u>720,169</u>
於二零一六年十二月三十一日							
<b>金融負債</b>							
貿易應付款項.....	—	119,768	—	—	—	119,768	119,768
其他應付款項.....	—	1,039	16,932	33,712	—	51,683	51,683
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>589,772</u>	<u>45,182</u>	<u>—</u>	<u>968,266</u>	<u>962,518</u>
於二零一七年十二月三十一日							
<b>金融負債</b>							
貿易應付款項.....	—	168,719	—	—	—	168,719	168,719
其他應付款項.....	—	972	9,500	29,071	—	39,543	39,543
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>1,054,098</u>	<u>29,304</u>	<u>9,689</u>	<u>1,774,125</u>	<u>1,768,070</u>
於二零一八年六月三十日							
<b>金融負債</b>							
貿易應付款項.....	—	411,562	—	—	—	411,562	411,562
其他應付款項.....	—	23,447	25,444	29,896	—	78,787	78,787
借款.....	3.92%	86,064	1,041,798	431	17,539	1,145,832	1,111,482
應付關聯方款項.....	—	651,185	—	—	—	651,185	651,185
應付股息.....	—	128,416	—	—	—	128,416	128,416
總計.....		<u>1,300,674</u>	<u>1,067,242</u>	<u>30,327</u>	<u>17,539</u>	<u>2,415,782</u>	<u>2,381,432</u>

貴公司的金融負債為不計息且須按要求償還。



### 37. 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
<b>按公允值計入損益的金融資產</b>				
持作買賣投資 .....	2,954	—	—	2,954
銀行發行的金融產品 .....	—	—	50,000	50,000
非上市股份 .....	—	—	6,494	6,494
<b>總計 .....</b>	<b>2,954</b>	<b>—</b>	<b>56,494</b>	<b>59,448</b>

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
<b>按公允值計入損益的金融資產</b>				
持作買賣投資 .....	2,623	—	—	2,623
銀行發行的金融產品 .....	—	—	4,700	4,700
非上市股份 .....	—	—	6,937	6,937
<b>總計 .....</b>	<b>2,623</b>	<b>—</b>	<b>11,637</b>	<b>14,260</b>

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
<b>按公允值計入損益的金融資產</b>				
持作買賣投資 .....	34,265	—	—	34,265
銀行發行的金融產品 .....	—	—	44,592	44,592
<b>總計 .....</b>	<b>34,265</b>	<b>—</b>	<b>44,592</b>	<b>78,857</b>

附錄一

會計師報告

於二零一八年六月三十日公允值等級

	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
<b>按公允值計入損益的金融資產</b>				
持作買賣投資 .....	2,674	—	—	2,674
銀行發行的金融產品 .....	—	—	10,000	10,000
無報價權益股份 .....	—	—	12,585	12,585
<b>總計 .....</b>	<b>2,674</b>	<b>—</b>	<b>22,585</b>	<b>25,259</b>

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
	於十二月三十一日		於六月三十日					
	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	二零一八年 人民幣千元				
銀行發行的金融產品 .....	50,000	4,700	44,592	10,000	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(附註)	估計回報越高，公允值也就越高，反之亦然
無報價權益股份 .....	6,494	6,937	—	—	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
無報價權益股份 .....	—	—	—	12,585	第二級	近期交易價	不適用	不適用
持作買賣投資 .....	2,954	2,623	34,265	2,674	第一級	活躍市場報價	不適用	不適用

附註：

若所有其他可變因素維持不變，估計回報率下降5%將導致二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日的短期投資賬面值分別減少人民幣18,000元、人民幣1,000元、人民幣7,000元及人民幣3,000元。

若所有其他可變因素維持不變，估計回報率上升5%將導致二零一五年、二零一六年及二零一七年十二月三十一日以及二零一八年六月三十日的短期投資賬面值分別增加人民幣18,000元、人民幣1,000元、人民幣7,000元及人民幣3,000元。

### 第三級計量對賬

下表列報整個往績記錄期第三級計量的對賬：

	非上市股份 人民幣千元	銀行發行的 金融產品 人民幣千元
於二零一五年一月一日 .....	—	—
購買 .....	6,494	50,000
贖回 .....	—	(590)
淨收益 .....	—	590
於二零一五年十二月三十一日 .....	6,494	50,000
購買 .....	—	841,900
贖回 .....	—	(890,047)
淨收益 .....	—	2,847
匯兌差額 .....	443	—
於二零一六年十二月三十一日 .....	6,937	4,700
購買 .....	—	221,609
贖回／出售 .....	(6,937)	(182,162)
淨收益 .....	—	445
於二零一七年十二月三十一日 .....	—	44,592
購買 .....	—	952,600
贖回 .....	—	(990,859)
淨收益 .....	—	3,667
於二零一八年六月三十日 .....	—	10,000

### 38. 資本風險管理

貴集團管理其資本旨在確保 貴集團內實體可持續經營，同時透過優化債務及權益平衡，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39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。作為檢討的一部分， 貴集團管理層考慮各類資本的成本及相關風險。根據管理層的建議， 貴集團將透過支付股息、發行新股份及籌集借款以平衡其整體資本結構。

### 39. 關聯方披露

#### (A) 關聯方交易

貴集團於往績記錄期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			截至六月三十日止六個月	
		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	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 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	1,178,400	1,112,151
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	341,326	575,750
控股股東控制的關聯公司.....	購買調味品	437,707	589,211	901,727	428,535	532,676
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	10,953	45,156
控股股東控制的關聯公司.....	人力資源諮詢服務	980	22,920	35,973	13,258	20,871
控股股東投資的聯營公司.....	購買軟件	—	—	17,995	4,579	5,061
控股股東控制的關聯公司.....	購買軟件	—	—	—	—	868
控股股東控制的關聯公司.....	租金開支	3,784	3,853	5,219	2,671	2,595
控股股東控制的關聯公司.....	管理服務	—	1,110	3,930	1,129	205
控股股東控制的關聯公司.....	倉儲服務	—	2,348	1,828	888	36,694

附錄一

會計師報告

關係	交易性質	截至十二月三十一日止年度			截至六月三十日止六個月	
		二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
		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
貴集團主要管理層人員 .....	租金開支	840	1,200	1,200	600	600
控股股東控制的關聯公司 .....	財務顧問服務	—	—	—	—	750
控股股東控制的關聯公司 .....	軟件維護服務	—	—	—	—	222
控股股東投資的聯營公司 .....	購買食材	—	—	—	—	306
控股股東投資的聯營公司 .....	軟件維護服務	—	—	519	236	76
控股股東控制的關聯公司 .....	物業管理服務	—	39	445	171	176

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			截至六月三十日止六個月	
		二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
		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
控股股東控制的關聯公司 .....	利息收入	2,423	3,239	2,846	1,641	—
控股股東控制的關聯公司 .....	出售按公允值計入 損益的金融資產	—	—	6,534	6,534	—
控股股東控制的關聯公司 .....	後勤服務	—	—	824	591	—
控股股東控制的關聯公司 .....	市場擴展服務	—	—	393	393	—
控股股東控制的關聯公司 .....	銷售食材	—	—	—	—	20,578

## 附錄一

## 會計師報告

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			於六月三十日
	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	二零一八年 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	5,240
第二年至第五年之內 （包括首尾兩年） .....	—	777	5,839	3,532
五年以上 .....	—	1,029	829	516
	<u>3,784</u>	<u>1,822</u>	<u>11,908</u>	<u>9,288</u>
— 貴集團主要管理人員				
一年內 .....	840	1,200	1,200	600
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>600</u>
	<u>7,581</u>	<u>4,222</u>	<u>13,108</u>	<u>9,888</u>

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以及二零一八年六月三十日，貴集團分別為數人民幣375,429,000元、人民幣474,692,000元、人民幣301,264,000元及人民幣39,700,000元的銀行借款由四川海底撈的銀行存款作擔保。二零一五年及二零一六年的擔保於二零一七年 貴集團償還借款後解除。二零一七年的擔保於截至二零一八年六月三十日止六個月 貴集團償還借款後解除。二零一八年的擔保於二零一八年七月 貴集團償還借款後解除。

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以及二零一八年六月三十日，貴集團分別為數人民幣38,962,000元、人民幣69,370,000元、零及人民幣66,166,000元的銀行借款由張勇先生擔保。二零一五年及二零一六年的擔保於二零一七年貴集團償還借款後解除。於二零一八年六月三十日的擔保於二零一八年七月貴集團償還借款後解除。

(C) 關聯方結餘

貴集團

應收關聯方款項：

	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 人民幣千元
貿易性質				
控股股東控制的關聯公司				
(附註iv) .....	—	—	—	23,175
非貿易性質				
控股股東控制的關聯公司(附註i)	1,042,265	912,259	443,833	20,384
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>	<u>43,559</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>43,559</u>
	<u>1,053,655</u>	<u>912,760</u>	<u>444,213</u>	<u>43,559</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 人民幣千元	於十二月三十一日			於六月三十日 二零一八年 人民幣千元	最高未付結餘			截至下列日期 止六個月 二零一八年 六月三十日 人民幣千元
		截至下列日期止年度							
		二零一五年 十二月三十一日 人民幣千元	二零一六年 十二月三十一日 人民幣千元	二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元					
		二零一八年 六月三十日 人民幣千元							
New High Lao (附註a) .....	197,772	305,319	410,518	364,250	8,508	305,319	410,518	410,518	364,250
四川海底撈(附註b) .....	428,013	731,616	501,592	71,920	4,423	1,745,516	565,480	1,322,879	71,920
Highsea International Investment Ltd. ..	—	—	—	6,534	6,617	—	—	6,534	6,617
蜀海(北京)供應鏈管理有限責任公司 ..	—	—	14	924	575	—	24	51,184	3,392
Shuyun (Shanghai) Supply Chain Management Co., Ltd .....	—	—	12	—	—	8	13	120	121
北京微海管理諮詢有限公司 .....	—	1,034	106	115	54	1,046	1,034	5,728	907
Beijing Haishengtong Finance Consulting Ltd. ....	—	—	—	50	—	—	—	940	68
簡陽市靜海投資有限公司 .....	—	—	16	16	16	—	244	16	16
Shanghai Yunfan International Trade Ltd. ....	—	—	—	13	—	—	—	13	340
蜀海(北京)食品有限公司 .....	—	—	1	11	—	—	6,490	598	11
頤海(上海)食品有限公司 .....	—	4,292	—	—	46	22,101	4,292	—	53
北京蜀韻東方裝飾工程有限公司 .....	—	4	—	—	145	10,062	4	—	145
總計 .....	<u>625,785</u>	<u>1,042,265</u>	<u>912,259</u>	<u>443,833</u>	<u>20,384</u>				

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。該等貸款已於二零一八年六月三十日前結清及利息已於二零一八年七月結清。

附錄一

會計師報告

- 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。於二零一五年一月一日應收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以及截至二零一八年六月三十日止六個月，未償還最高結餘分別為人民幣11,000,000元、人民幣12,000,000元、人民幣380,000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以及截至二零一八年六月三十日止六個月，未償還最高結餘分別為零、人民幣8,000元、人民幣8,000元及零。
- iv. 於二零一八年六月三十日，與控股股東控制的關聯公司的結餘為無抵押、免息且須於30至60日期限內償還。該金額於二零一八年六月三十日尚未逾期。該金額的賬齡基於發票日期為30至60日內。

應付關聯方款項：

	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 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	257,650
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	369,384
控股股東控制的關聯公司—其他				
(附註iii及iv).....	2,890	17,406	721,088	24,151
股東(附註iv).....	2,467	2,635	—	—
小計.....	13,791	36,267	1,016,665	393,535
總計.....	154,319	212,505	1,202,588	651,185

## 附錄一

## 會計師報告

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以及二零一八年六月三十日，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，已於二零一八年六月三十日前結清。
- iv. 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。

### 貴公司

#### 應付關聯方款項

	於十二月三十一日			於六月三十日
	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	二零一八年 人民幣千元
非貿易性質				
控股股東控制的一間關聯公司				
(附註 i) .....	—	—	612	—
一間附屬公司(附註 ii) .....	—	—	—	548
	—	—	612	548

附註：

- i. 於二零一七年十二月三十一日，與關聯方(New High Lao)的結餘為非貿易性質、無抵押、免息及無固定還款期。截至二零一八年六月三十日，該等結餘已結清。
- ii. 於二零一八年六月三十日，與 貴公司控制的附屬公司的結餘為非貿易性質、無抵押、免息及無固定還款期。

附錄一

會計師報告

(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			截至六月三十日止六個月	
	二零一五年	二零一六年	二零一七年	二零一七年	二零一八年
	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
短期員工福利 .....	20,210	32,223	28,453	10,243	18,202
表現花紅 .....	—	—	4,066	—	—
退休福利供款 .....	192	197	202	28	41
	<u>20,402</u>	<u>32,420</u>	<u>32,721</u>	<u>10,271</u>	<u>18,243</u>

40. 貴公司附屬公司的詳情

截至報告日期，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
			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	二零一八年六月三十日		
			%	%	%	%		
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	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	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 18,000,000新加坡元	100	100	100	100	100	餐廳經營
四川新派 (附註ii及iii) .....	中國 二零一六年九月二十八日	已繳註冊資本 67,000,000新加坡元	無	100	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	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	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	100	餐廳經營
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	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
			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	二零一八年 六月 三十日		
			%	%	%	%		
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	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	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	100	餐廳經營
海底撈火鍋股份有限公司(附註 vi).....	台灣 二零一五年五月十三日	普通股股本 115,000,000 新台幣	100	100	100	100	100	餐廳經營
臺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	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	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	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	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	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	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	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
			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	二零一八年 六月 三十日		
			%	%	%	%		
聚海洋順(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	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	100	貿易
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	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	100	餐廳經營
東莞新撈派餐飲有限公司.....	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	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	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	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	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	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	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	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	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	100	餐廳經營
簡陽市海撈派餐飲管理有限公司.....	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	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	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
			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	二零一八年 六月 三十日		
			%	%	%	%		
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	51	餐廳經營
庚派(上海)企業管理諮詢有限公司 (附註x).....	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	無	無	管理諮詢
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	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	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	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	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	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	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	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	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	100	外賣業務
深圳優鼎優餐飲管理有限公司(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	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	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	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	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 股股本/註冊資本	貴集團應佔股權				於報告日期 %	主要業務
			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	二零一八年 六月 三十日		
			%	%	%	%		
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	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	100	外賣業務
青島每客美餐餐飲管理有限公司.....	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]	100	外賣業務
無錫每客美餐餐飲管理有限公司.....	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]	100	外賣業務
常州每客美餐餐飲管理有限公司.....	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]	100	外賣業務
長沙每客美餐餐飲管理有限公司.....	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]	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]	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]	100	餐廳經營
Haidilao Hot Pot Industry Inc.....	美國 二零一八年五月十一日	註冊資本 不適用	無	無	無	100	100	餐廳經營
Haidilao Hot Pot Fremont Inc.....	美國 二零一八年六月一日	註冊資本 不適用	無	無	無	100	100	餐廳經營
Hai Di Lao Malaysia Sdn.Bhd.....	馬來西亞 二零一八年五月十四日	註冊資本 1馬來西亞林吉特	無	無	無	100	100	餐廳經營
Ying Hai Holdings Pte.Ltd. (附註xi).....	新加坡 二零一八年三月五日	已繳註冊資本 10,000,000美元 註冊資本 20,000,000美元	無	無	無	51	51	研發
北京瀛海智慧自動化科技有限公司 (附註xii).....	中國 二零一八年五月十六日	註冊資本 人民幣130,000,000元	無	無	無	51	51	研發
Haidilao International Food Services Pte. Ltd.....	新加坡 二零一八年八月十八日	普通股本 1新加坡元	無	無	無	無	100	物流及 批發貿易

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 股股本/註冊資本	貴集團應佔股權				於報告日期	主要業務
			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	二零一八年 六月 三十日		
			%	%	%	%		
Haidilao Hot Pot Century City Inc. ....	美國 二零一八年八月三日	註冊資本 不適用	無	無	無	無	100	餐廳經營
Hai Di Lao Viet Nam Co., Ltd. ....	越南 二零一八年八月六日	註冊資本 越南盾22,290,000,000	無	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(特殊普通合夥)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(特殊普通合夥)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(特殊普通合夥)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、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十二月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。於收購日期的資產及負債並不重大。
- (x) 庚派(上海)企業管理諮詢有限公司已於二零一八年六月十四日撤銷註冊。
- (xi) Haidilao Singapore 及 Panasonic Asia Pacific Pte. Ltd. (為一間第三方公司)於二零一八年三月五日成立一間名為 Ying Hai Holdings Pte. Ltd. 的新公司。Haidilao Singapore 擁有其 51% 的股權，而 Panasonic Asia Pacific Pte. Ltd. 擁有其 49% 的股權。
- (xii) 北京瀛海智慧自動化科技有限公司為 Ying Hai Holdings Pte. Ltd. 的附屬公司。

#### 41. 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以及截至二零一七年及二零一八年六月三十日止六個月，貴集團的股息分別為人民幣 27,045,000 元、人民幣 1,013,973,000 元、人民幣 746,467,000 元、人民幣 613,765,000 元(未經審核)及零，以應收四川海底撈款項抵銷的方式結付。於二零一七年十二月三十一日的餘下股息為人民幣 5,304,000 元，已計入應付關聯方款項，並已於截至二零一八年六月三十日止六個月支付。

#### 42. 結算日後事項

除本報告中其他段落所披露者外，發生於二零一八年六月三十日之後的事項及交易詳情如下。

- (a) 於 [ 編纂 ]，貴公司的股東書面決議案已獲通過，批准文件附錄五「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 0.000005 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 [ 編纂 ] 美元的股份)增至 50,000 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。]

#### 43. 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二零一八年六月三十日後的任何期間編製任何經審核的財務報表。