

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
2014 年度、2015 年度
备考合并财务报表审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审阅报告

备考合并资产负债表 1-2

备考合并利润表 3

备考合并财务报表附注 4-99

审阅报告

致同专字（2016）第 110ZA3615 号

北京首旅酒店（集团）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京首旅酒店（集团）股份有限公司（以下简称首旅酒店）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2014 年度、2015 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是首旅酒店管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映首旅酒店 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度的备考合并经营成果。

本报告仅供首旅酒店为实施备考合并财务报表附注二所述的重大资产重组方案使用，不得用作任何其他用途。



中国注册会计师
李力
110000152706

中国注册会计师
纪小健
110001660098

中国·北京

二〇一六年六月二十九日

备考合并资产负债表

编制单位：北京首都酒店(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	六、1	1,303,117,788.76	1,240,074,011.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	6,356.06	8,262.77
应收账款	六、3	147,969,438.40	119,990,865.80
预付款项	六、4	281,873,018.77	269,729,970.47
应收利息	六、5		93,816.66
应收股利			
其他应收款	六、6	203,841,162.53	173,852,774.08
存货	六、7	73,824,761.60	60,867,860.04
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		50,055,169.43
流动资产合计		2,010,632,526.12	1,914,672,730.29
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	136,438,908.02	125,100,140.25
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	463,274,778.39	425,811,649.96
投资性房地产	六、11	3,809,584.11	4,214,234.55
固定资产	六、12	2,570,946,315.18	1,388,780,721.09
在建工程	六、13	470,263,427.69	396,771,455.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	4,190,667,671.55	3,835,973,991.87
开发支出			
商誉	六、15	4,593,989,017.24	4,400,427,321.22
长期待摊费用	六、16	2,676,958,089.28	2,823,470,801.28
递延所得税资产	六、17	749,181,218.24	641,815,537.30
其他非流动资产	六、18	35,376.00	82,048,944.00
非流动资产合计		15,855,564,385.70	14,124,414,797.38
资产总计		17,866,196,911.82	16,039,087,527.67

备考合并资产负债表（续）

项 目	附注	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：			
短期借款	六、19	1,743,680,000.00	360,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、20		1,029,576,821.00
应付票据	六、21	4,496,072.30	
应付账款	六、22	181,505,548.02	132,639,629.83
预收款项	六、23	134,572,301.18	49,728,268.46
应付职工薪酬	六、24	238,396,397.99	248,157,667.36
应交税费	六、25	198,347,299.26	177,642,672.72
应付利息	六、26	286,029,041.45	141,883,554.18
应付股利	六、27	2,622,742.55	4,800,000.00
其他应付款	六、28	5,006,337,479.92	4,783,345,873.53
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	374,541,077.38	260,017,270.91
其他流动负债			
流动负债合计		8,170,527,960.05	7,187,791,757.99
非流动负债：			
长期借款	六、30	718,000,000.00	313,000,000.00
应付债券			
长期应付款	六、31		493,268.50
长期应付职工薪酬	六、32	19,800.98	43,240.84
专项应付款			
预计负债	六、33	7,782,399.72	10,059,927.67
递延收益	六、34	48,205,836.74	51,288,839.41
递延所得税负债	六、17	1,157,499,946.59	987,269,139.87
其他非流动负债	六、35	987,790,952.85	1,024,483,912.46
非流动负债合计		2,919,298,936.88	2,386,638,328.75
负债合计		11,089,826,896.93	9,574,430,086.74
所有者权益：			
股本	六、36	725,125,108.00	725,125,108.00
资本公积	六、37	4,208,767,095.46	4,044,343,330.28
减：库存股			
其他综合收益	六、38	75,418,230.87	73,942,280.81
专项储备	六、39	5,589,358.85	4,574,970.08
盈余公积	六、40	187,024,301.12	177,951,793.31
未分配利润	六、41	1,276,718,945.23	1,226,419,465.16
归属于母公司股东权益合计		6,478,643,039.53	6,252,356,947.64
少数股东权益		297,726,975.36	212,300,493.29
股东权益合计		6,776,370,014.89	6,464,657,440.93
负债和股东权益总计		17,866,196,911.82	16,039,087,527.67

公司法定代表人：

张润钢
张润钢印

主管会计工作的公司负责人：

- 2 -

杨之印

公司会计机构负责人：

渠宝安
渠宝安印



备考合并利润表

编制单位：北京首旅酒店(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	六、42	7,947,181,454.08	9,470,734,762.45
减：营业成本	六、42	363,921,200.20	2,009,569,198.49
营业税金及附加	六、43	466,546,604.02	463,128,707.26
销售费用	六、44	5,847,832,276.29	5,619,056,356.50
管理费用	六、44	801,398,016.95	625,900,567.16
财务费用	六、45	270,005,147.27	220,122,449.25
资产减值损失	六、46	15,578,427.73	3,024,551.69
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、47	-97,642,607.49	44,819,879.56
投资收益(损失以“-”号填列)	六、48	96,896,909.29	35,893,250.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,474,474.30	18,581,841.24
二、营业利润(损失以“-”号填列)		181,154,083.42	610,646,062.19
加：营业外收入	六、49	128,860,817.84	121,562,643.40
其中：非流动资产处置利得		17,051,584.99	26,977,403.47
减：营业外支出	六、50	47,075,751.85	23,640,419.61
其中：非流动资产处置损失		35,677,400.34	7,605,038.34
三、利润总额(损失以“-”号填列)		262,939,149.41	708,568,285.98
减：所得税费用	六、51	150,383,669.96	214,904,364.26
四、净利润(损失以“-”号填列)		112,555,479.45	493,663,921.72
归属于母公司股东的净利润		94,081,987.88	466,051,427.84
少数股东损益		18,473,491.57	27,612,493.88
五、其他综合收益的税后净额		1,475,950.06	26,918,245.93
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,475,950.06	26,918,245.93
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,475,950.06	26,918,245.93
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		4,944,696.53	27,228,991.01
3、外币财务报表折算差额		-3,468,746.47	-310,745.08
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		114,031,429.51	520,582,167.65
归属于母公司股东的综合收益总额		95,557,937.94	492,969,673.77
归属于少数股东的综合收益总额		18,473,491.57	27,612,493.88

公司法定代表人：

张钢印

主管会计工作的公司负责人：

杨之印

杨之印

公司会计机构负责人：

渠宝安

财务报表附注

一、公司基本情况

1、收购方基本情况

北京首旅酒店（集团）股份有限公司（以下简称 本公司）原名为北京首都旅游股份有限公司，系经北京市人民政府京政办函[1999]14 号批复批准，由北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称 首旅集团）等五家公司作为发起人，以发起设立方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 2 月 12 日在北京市工商行政管理局注册登记，初始注册资本 16,140 万元。于 2013 年 8 月 26 日核准更名为北京首旅酒店（集团）股份有限公司，并办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]45 号文批准，本公司于 2000 年 4 月 21 日至 2000 年 5 月 16 日发行人民币普通股 7,000 万股，发行后公司股本为 23,140 万股，注册资本变更为 23,140 万元。

经 2006 年 12 月 28 日股权分置改革相关股东大会审议通过，本公司于 2007 年 1 月 16 日实施股权分置改革，全体非流通股股东向流通股股东送股，流通股股东每 10 股获得 3 股的对价股份。股权分置方案实施后，本公司总股本不变，其中无限售条件的流通股为 9,100 万股，占本公司总股本的 39.33%；有限售条件的流通股为 14,040 万股，占本公司总股本的 60.67%。2010 年 1 月 20 日，本公司有限售条件的流通股已全部解除限售上市流通。

本公司统一社会信用代码为 911100007002172436，公司总部位于北京市西城区复兴门内大街 51 号。

2015 年 1 月，本公司收购了宁波南苑集团股份有限公司（以下简称 南苑股份）70% 股权。2015 年 8 月，本公司通过对其增资增加持股比例至 80.201%。2015 年 12 月，本公司收购少数股东持有的南苑股份 12.496% 股权，本公司对其持股比例为 92.697% 股权。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券部、审计部、财务部、股权部、管理部、研发部、人力资源部、培训部、市场部、信息技术部、办公室等部门。本公司下设 3 家分公司，9 家子公司，具体如下：

公司全称	公司简称	经营业务
分公司：		
北京首旅酒店（集团）股份有限公司北京市民族饭店	民族饭店	酒店运营
北京首旅酒店（集团）股份有限公司前门饭店	前门饭店	酒店运营
北京首旅酒店（集团）股份有限公司物业管理分公司	物业分公司	物业管理
二级子公司：		
北京市京伦饭店有限责任公司	京伦饭店	酒店运营
北京首旅景区投资管理有限公司	景区投资	投资咨询

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
备考合并财务报表附注
2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

海南南山文化旅游开发有限公司	南山文化	景区旅游
北京首旅建国酒店管理有限公司	首旅建国	酒店管理
北京首旅京伦酒店管理有限公司	首旅京伦	酒店管理
北京欣燕都酒店连锁有限公司	欣燕都	酒店运营管理
宁波南苑集团股份有限公司	南苑股份	酒店运营
北京首旅酒店集团电商信息技术有限公司	首旅电商	酒店管理
首旅酒店集团（香港）控股有限公司	首旅酒店（香港）	酒店管理

本公司及下属子公司（以下简称 本集团）的经营范围：项目投资及管理；旅游服务；饭店经营及管理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；信息咨询；技术开发、技术咨询、技术服务；出租商业用房；物业管理；健身服务等。

2、被收购方基本情况

（1）Homeinns Hotel Group

Homeinns Hotel Group（原名为 Home Inns & Hotels Management Inc.；以下简称 如家酒店集团）于 2006 年 5 月 30 日设立于开曼群岛。

2001 年 5 月，Home Inns & Hotels Management (Hong Kong) Limited（以下简称 Home Inns HK）设立于中国香港。

2006 年 6 月，Home Inns HK 的全体股东将其持有的 Home Inns HK 100% 股权等额置换为如家酒店集团 100% 股权。股权置换完成后，Home Inns HK 成为如家酒店集团全资子公司。

2006 年 10 月 26 日，如家酒店的美国存托凭证（American Depositary Shares，以下简称 ADS）在美国纳斯达克上市，股票代码“HMIN”。

2011 年 10 月，如家酒店集团收购了 Motel 168 International Holding Limited（以下简称 Motel 168）的 100% 股权。

2014 年 5 月，如家酒店集团收购了云南云上四季酒店管理有限公司（以下简称 云南云上）的 100% 股权。

2015 年 11 月，如家酒店集团收购了上海青巢酒店管理有限公司（以下简称 上海青巢）的 100% 股权。

如家酒店集团及其子公司主要业务范围是在中华人民共和国境内，直接经营或通过特许经营管理方式经营“如家”、“如家精选”、“和颐”、“莫泰”、“云上四季”、“素柏”、“睿柏”、“派柏”及“逗号公寓”等多个品牌的连锁酒店。直接经营连锁酒店的业务被称为直营酒店，特许经营管理连锁酒店的业务被称为特许加盟酒店。

直营酒店

直营酒店是指由如家酒店集团向房屋业主租赁物业，并自主装修，自行雇佣并培训酒店经营团队，自主经营的酒店。如家酒店集团根据自行制定的品牌装修标准，对租赁物业

进行装修和日常维护，并在租赁期间内承担所有酒店运营成本及费用。

特许加盟酒店

特许加盟酒店是指如家酒店集团与酒店业主签订特许经营管理协议，由如家酒店集团负责指派酒店店长，并按集团制定的标准经营管理的酒店。一般情况下，每家特许加盟酒店的业主向集团缴纳一次性初始加盟费后开始特许加盟，每年特许加盟酒店还需向集团缴纳一定比例的酒店经营收入作为特许管理费。特许加盟酒店的装修成本及日常运营成本协商由特许加盟酒店业主自行负责承担，加盟期一般为 5 至 10 年，加盟期结束后，由双方协商确认是否续约。

（2）宝利投资有限公司

宝利投资有限公司（Poly Victory Investments Limited，以下简称 宝利投资），系一家于 2004 年 1 月 22 日由梅蕴新和杨建民委托 Equity Trust（BVI）Limited 在 British Virgin Islands（BVI）依据 BVI 法律注册成立且有效存续的有限公司。宝利投资注册编号为 578682，注册资本为 50,000.00 美元，注册地为 Start Chambers, Wickhams Cay II, P.O. Box 2221, Road Town, Tortola, British Virgin Islands，经营地为香港。梅蕴新持有宝利投资 60% 股权，杨建民持有宝利投资 40% 股权。

2005 年 5 月 12 日，宝利投资董事会决议，梅蕴新和杨建民将持有宝利投资的股权全部转让给首都旅游集团（香港）控股有限公司（原精信投资有限公司，以下简称首旅香港）。

2015 年 11 月 20 日，首旅香港以其对宝利投资的债权对宝利投资增资，宝利投资实收资本增加至 60,000 美元。

2015 年 11 月 26 日，首旅香港将其持有的宝利投资 100% 股权转让给首旅集团。

本备考合并财务报表及备考合并财务报表附注业经本公司第六届董事会第十六次会议于 2016 年 6 月 29 日批准。

二、拟实施的重大资产重组方案

1、重大现金购买资产

本公司通过境外子公司首旅酒店（香港）以合并方式向如家酒店集团非主要股东以每股普通股 17.90 美元及每 ADS（每 ADS 为两股普通股）35.80 美元的价格支付 11.24 亿美元现金对价，获得如家酒店集团 65.13% 股权，实现如家酒店集团的私有化。

2、发行股份购买资产

本公司拟向首旅集团等 8 名交易对方发行股份购买宝利投资 100% 股权和如家酒店集团 19.60% 股权，包括向首旅集团发行股份购买其持有的宝利投资 100% 股权，以及向携程旅游信息技术（上海）有限公司（以下简称 携程上海）、Wise Kingdom Group Limited、沈南鹏（Nanpeng Shen）、Smart Master International Limited、孙坚、Peace Unity Investments Limited、宗翔新等首旅集团外的其他发行对象购买其合计持有的如家酒店集团 19.60% 的股权。由于宝利投资主要资产为如家酒店集团 15.27% 股权，因此本公司将通过本次发行股份购买资产交易直接及间接持有如家酒店集团 34.87% 股权。

本公司与发行股份购买资产交易对方约定其持有的如家酒店集团股权交易价格为每股普通股 17.90 美元及每 ADS(每 ADS 为两股普通股)35.80 美元,各方确定以人民币作价,折算汇率确定为 2015 年 12 月 4 日汇率即 1 美元折合 6.3851 人民币计算。发行股份购买资产交易对价为 38.73 亿元,其中宝利投资 100%股权交易价格为 17.14 亿元,其他交易对方所持如家酒店集团股权交易价格为 21.60 亿元人民币。发行股份购买资产的发股价格为 15.69 元/股,不低于以本公司第六届董事会第八次会议决议公告日作为定价基准日前 20 个交易日股票均价的 90%,发行股份购买资产的数量合计为 246,862,552 股。

定价基准日至发行日期间,本公司如发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项,不对本次发行股份购买资产的发行价格作相应除权除息处理,发行数量也不进行调整。

3、募集配套资金

本公司拟采用询价发行方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金,总金额不超过 3,873,273,518.00 元,扣除本次重组中介机构费用及相关税费后将用于收购如家酒店集团股权或置换本次交易中预先投入的部分银行贷款。

本次交易配套融资发行股份的定价基准日为公司第六届董事会第八次会议决议公告日,发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%,即不低于 15.69 元/股。根据募集配套资金上限和发行底价计算,本次交易募集配套资金所发行股份数量不超过 246,862,556 股。

最终发行价格在本公司取得中国证监会关于本次重组的核准批文后,由本公司董事会根据股东大会的授权,依据有关法律、行政法规及其他规范性文件的规定及市场情况,并根据发行对象申购报价的情况,遵照价格优先原则,与本次重组的主承销商协商确定。

定价基准日至发行日期间,上市公司如发生派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股或配股等除权、除息事项,将对本次发行股份募集配套资金的发行价格作相应除权除息处理,发行数量也将进行调整。

上述重大现金购买、发行股份购买资产交易不互为前提,任何一项交易无法付诸实施,包括但不限于未能获得股东大会审议通过或监管机构批准,不影响另一项交易的实施。募集配套资金以发行股份购买资产交易的成功实施为前提,但不构成前两项交易的实施前提,其成功与否不影响前两项交易的实施。

本项重组构成重大资产重组,构成关联交易。本次重组不会导致本公司实际控制人变更,也不构成借壳上市,本次重组完成后,本公司实际控制人仍为首旅集团。

三、备考合并财务报表编制基础及方法

1、备考合并财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的规定,本集团为本次重大资产重组之目的,按重大资产重组交易完成后的资产和业务架构编制了备考合并财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2014 年度、2015 年度的备考合

并利润表以及备考合并财务报表附注。

本备考合并财务报表系假设本次重组已于报告期初完成，并按照本次重组完成后的股权架构编制，即假设 2014 年 1 月 1 日，本公司已直接及间接持有如家酒店集团 100% 股权和宝利投资 100% 股权并持续经营，并假设被收购公司购买日可辨认资产、负债的公允价值在 2014 年 1 月 1 日业已存在。

本公司依据北京天健兴业资产评估有限公司以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日出具的天兴评报字（2016）第 0394 号 PPA 评估报告确认如家酒店集团可辨认资产、负债的公允价值。

2、备考合并财务报表的编制方法

（1）本备考合并财务报表是以本公司、如家酒店集团和宝利投资经审计的 2014 年度、2015 年度财务报表为编制基础。

本公司 2014 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具致同审字（2015）第 110ZA0984 号审计报告，2015 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具致同审字（2016）第 110ZA0201 号审计报告。

如家酒店集团 2013 年度至 2015 年度财务报表已经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具普华永道中天审字（2016）第 24095 号审计报告。

宝利投资 2013 年度至 2015 年度财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具致同审字（2016）第 110ZA5284 号审计报告。

（2）本备考合并财务报表基于本附注四所述的会计政策和会计估计编制，其中会计估计采用 2016 年 4 月 26 日经董事会批准于 2016 年 4 月 1 日于并购后统一执行的会计估计，本备考合并财务报表假设 2014 年 1 月 1 日即执行变更后的会计估计。

（3）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露本公司财务信息。

（4）本备考合并财务报表编制时未额外考虑本次合并中的中介费用。

（5）本备考合并财务报表编制时对如家酒店集团可辨认资产、负债的评估增值和减值部分分别确认递延所得税负债和递延所得税资产，除此以外未考虑本次重组中可能产生的流转税及其他税项。

（6）鉴于本次募集配套资金需获得中国证监会等政府主管部门的批准或核准，收购完成日具有不确定性，本备考合并财务报表以《北京首旅酒店（集团）股份有限公司重大现金购买及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》中选定的不低于定价基准日前 20 交易日股票均价的 90%，即 15.69 元/股作为募集配套资金发股价格，本次募集配套资金按照最大发行数量完成发行，可能与实际配套发行数量存在差异，本备考合并财务报表不包括每股收益和加权平均净资产收益率。

（7）使用配套募集资金偿还部分重大现金购买资产的贷款总额后的余额确认备考合并

财务报表期间的利息支出。

四、重要会计政策及会计估计

1、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本备考合并财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本备考合并财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度的备考合并经营成果等有关信息。

3、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

5、记账本位币

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报表会计期间的平均汇率折算。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四、13）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、12。

（6）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联组合	合并范围内及受同一最终控制人控制的受托管理企业	不计提
信用卡组合	款项性质	不计提
保证金组合	款项性质	不计提
备用金组合	款项性质	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%		其他应收款 计提比例%
	酒店管理业务	其他业务（含酒店 运营、景区运营）	
1 年以内（含 1 年）		5	5
其中：信用期内（不超过 3 个月）	--		
信用期外至 1 年（含 1 年）	5		
1 至 2 年	10	10	10
2 至 3 年	15	15	15

3 至 4 年	30	30	30
4 至 5 年	60	60	60
5 年以上	100	100	100

14、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、物料用品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

酒店类型	摊销方法	摊销方法
经济型连锁酒店	领用后按 12 个月平均摊销	
其他运营酒店	领用时一次性摊销	

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的

公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	40	5	2.38
固定资产装修	按受益期		
机器设备	8-10 年或实际租赁年限孰短	5	
运输设备	8	5	11.88
电器及影视设备	4-5	5	19.00
家具设备	5-6	5	19.00
厨房设备	5	5	19.00
文体娱乐设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本集团无形资产主要包括土地使用权、海域使用权、电脑软件、特许合同、有利租约和商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团确定各类无形资产的摊销年限如下：

类 别	摊销方法	使用寿命（年）
土地使用权	直线法平均摊销	土地使用证年限
商标	不摊销	不确定
有利租约	直线法平均摊销	剩余经营租赁期限或法律规定的有效年限孰短
特许协议	直线法平均摊销	特许合同规定的剩余收益期限或法律规定的有效年限孰短
海域使用权	直线法平均摊销	合同约定年限
软件	直线法平均摊销	5

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

21、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消

的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团本年度收入主要来源于酒店运营、酒店管理和景区运营三个分部。

①酒店运营分部，主要经营酒店业务与物业租赁，收入来源包括客房、餐饮、商品销售、商务中心、健身娱乐、电话服务、洗衣、客运、场地租赁等。执行产品销售价格管理规定，每日通过酒店管理系统、车场收费系统分项统计收入，按照权责发生制原则确认收入的实现。

②酒店管理分部，主要经营酒店及品牌管理，业务涵盖全权委托管理、技术支持服务和特许经营管理三种模式。

基本管理费、奖励（效益）管理费收入：管理公司与成员酒店签订全权委托管理合同，以成员酒店会计期间的营业收入、GOP 为基数，按照合同约定的比率收取管理费，确认收入的实现；

技术支持服务收入：管理公司为其他酒店在前期工程建设、开业筹备等方面提供技术支持服务，依据技术支持服务合同收取服务费，确认收入的实现；

特许品牌加盟收入：特许品牌加盟收入为一次性收入，在特许加盟酒店业主加盟本集团旗下品牌时一次性收取并且不可退还。本集团与特许加盟酒店业主签约后协助其进行物业设计、工程改造、系统安装及人员培训等工作，使特许加盟酒店符合集团酒店标准。在特许加盟店宣布开业时，本集团确认特许品牌加盟收入。莫泰品牌被收购前已生效的莫泰特许加盟酒店的特许品牌加盟收入，按照原合同条款下之权利义务在合约期限内分期摊销确认。

特许经营管理收入：管理公司依据特许经营合同收取特许经营费，确认收入的实现。

③景区运营分部：主要经营景区游览及相关服务，收入包括景区客房、餐饮、门票、客运、商品销售等，执行产品销售价格管理规定，每日分项统计收入，按照权责发生制原则确认收入的实现。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计

入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（资本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、4、13、17
营业税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	16.5、25

2、税收优惠及批文

- (1) 如家酒店集团之子公司苏州恒创软件有限公司（以下简称 苏州恒创）适用的企业所得税税率为 25%。苏州恒创于 2012 年 5 月由江苏经济和信息委员会认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局及海关总署于 2000 年 5 月 12 日联合发布的财税[2000]25 号文，可享受企业所得税两免三减半的税收优惠政策。税收优惠期从 2012 年度开始，2014 年、2015 年为减半征收年度。
- (2) 根据财政部和国家税务总局于 2008 年 2 月 22 日联合发布的财税[2008]1 号文，2008 年 1 月 1 日之前外商投资企业形成的累计未分配利润，在 2008 年以后分配给外国投资者的，免征企业所得税；2008 年及以后年度外商投资企业新增利润分配给外国投资者的，依法缴纳企业所得税，适用税率为 10%，对于已与中国签订税收协定某些司法辖区（包括香港），适用的代扣代缴所得税率为 5%。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	9,570,965.61	9,550,598.23
银行存款	1,281,278,990.81	1,217,566,080.58
银行存款中：财务公司存款	98,419,254.08	138,763,151.32
其他货币资金	12,267,832.34	12,957,332.23
合 计	1,303,117,788.76	1,240,074,011.04
其中：存放在境外的款项总额	249,470,778.38	149,166,303.18

说明：期末所有权受到限制的其他货币资金为保证金 15 万元。

2、应收票据

种 类	2015.12.31	2014.12.31
托收支票	6,356.06	8,262.77

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收 账款					
其中：账龄组合	136,517,066.23	84.73	6,421,350.48	4.70	130,095,715.75
关联组合	8,144,538.02	5.06	--	--	8,144,538.02
信用卡组合	9,094,887.77	5.64	--	--	9,094,887.77
组合小计	153,756,492.02	95.43	6,421,350.48	4.18	147,335,141.54

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,361,087.57	4.57	6,726,790.71	91.38	634,296.86
合 计	161,117,579.59	100.00	13,148,141.19	8.16	147,969,438.40

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2014.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	109,520,778.63	83.33	5,035,669.75	4.60	104,485,108.88
关联组合	6,647,934.28	5.06	--	--	6,647,934.28
信用卡组合	8,518,615.08	6.48	--	--	8,518,615.08
组合小计	124,687,327.99	94.87	5,035,669.75	4.04	119,651,658.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,736,586.53	5.13	6,397,378.97	94.96	339,207.56
合 计	131,423,914.52	100.00	11,433,048.72	8.70	119,990,865.80

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	2015.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	131,588,640.84	96.39	5,928,466.74	4.51	125,660,174.10
其中：					
酒店管理业务信用期内	13,019,305.98	9.54	--	--	13,019,305.98
酒店管理业务信用期外	49,339,806.76	36.14	2,466,990.34	5.00	46,872,816.42
其他业务	69,229,528.10	50.71	3,461,476.40	5.00	65,768,051.70
1至2年	4,927,601.39	3.61	492,760.14	10.00	4,434,841.25
2至3年	824.00	0.00	123.60	15.00	700.40
合 计	136,517,066.23	100.00	6,421,350.48	4.70	130,095,715.75

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款披露（续）

账 龄	金 额	比例%	2014.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	105,065,375.37	95.93	4,590,129.42	4.37	100,475,245.95
其中：					
酒店管理业务信用期内	13,262,787.07	12.11	--	--	13,262,787.07
酒店管理业务信用期外	35,649,994.19	32.55	1,782,499.71	5.00	33,867,494.48

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他业务	56,152,594.11	51.27	2,807,629.71	5.00	53,344,964.40
1 至 2 年	4,455,403.26	4.07	445,540.33	10.00	4,009,862.93
2 至 3 年	--	--	--	--	--
合 计	109,520,778.63	100.00	5,035,669.75	4.60	104,485,108.88

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2015.12.31	坏账准备	计提比例%
关联组合	8,144,538.02	--	--
信用卡组合	9,094,887.77	--	--
合 计	17,239,425.79	--	--

采用其他方法计提坏账准备的应收账款披露（续）

组合名称	2014.12.31	坏账准备	计提比例%
关联组合	6,647,934.28	--	--
信用卡组合	8,518,615.08	--	--
合 计	15,166,549.36	--	--

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度和 2014 年度分别计提坏账准备金额 1,261,978.69 元和 464,348.19 元。

(3) 实际核销的应收账款情况

项 目	2015 年度	2014 年度
实际核销的应收账款	6,101.00	--

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

2015 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,111,584.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,276,606.87 元。

2014 年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,636,708.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 4.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 178,313.92 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	157,351,524.10	55.82	108,981,484.87	40.40

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	451,054.15	0.16	781,717.00	0.29
2 至 3 年	729,417.00	0.26	--	--
3 年以上	123,341,023.52	43.76	159,966,768.60	59.31
合 计	281,873,018.77	100.00	269,729,970.47	100.00

说明：2011 年 3 月 25 日，南山文化与三亚南山观音苑建设发展有限公司（以下简称 观音苑公司）就南山文化旅游区门票收入分成的相关事项签署了《南山文化旅游区门票收入分成协议》（以下简称 协议），门票分成期限自 2011 年 1 月 1 日起至政府有关部门确定的南山文化旅游区单一门票制结束。

协议约定：自 2011 年 1 月 1 日起，双方以门票分成基数为基础，南山文化享有 40% 比例，观音苑公司享有 60% 比例。协议生效后，南山文化先行预付 3 亿元门票分成款，此后门票分成基数的 50% 以现金支付，门票分成基数的 10% 不再支付，直接用于抵补先期支付的 3 亿元门票分成款。待预付 3 亿元门票分成款抵补完毕后，协议双方按 50%：50% 比例分成，分成基数不变。截至 2015 年 12 月 31 日止，南山文化 3 亿元预付门票分成款已冲抵 176,658,976.48 元，余额 123,341,023.52 元待以后年度继续冲抵，直至抵补完毕。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

2015 年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 143,194,828.67 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.80%。

2014 年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 169,375,421.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 62.79%。

5、应收利息

项 目	2015.12.31	2014.12.31
定期存款	--	66,733.33
委托贷款	--	27,083.33
合 计	--	93,816.66

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,550,000.00	3.76	7,850,000.00	91.81	700,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	108,553,333.46	47.75	15,056,908.24	13.87	93,496,425.22
保证金组合	96,984,425.50	42.66	--	--	96,984,425.50

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

备用金组合	12,660,311.81	5.57	--	--	12,660,311.81
组合小计	218,198,070.77	95.98	15,056,908.24	6.90	203,141,162.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	584,715.00	0.26	584,715.00	100.00	--
合 计	227,332,785.77	100.00	23,491,623.24	10.33	203,841,162.53

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	72,524,028.83	39.80	7,776,087.45	10.72	64,747,941.38
保证金组合	95,745,985.36	52.55	--	--	95,745,985.36
备用金组合	13,358,847.34	7.33	--	--	13,358,847.34
组合小计	181,628,861.53	99.68	7,776,087.45	4.28	173,852,774.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	584,715.00	0.32	584,715.00	100.00	--
合 计	182,213,576.53	100.00	8,360,802.45	4.59	173,852,774.08

说明：

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2015.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
自然人（股权受让方）	8,550,000.00	7,850,000.00	91.81	股权转让款，预期无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	65,662,564.85	60.49	3,283,128.24	5.00	62,379,436.61
1 至 2 年	11,583,345.52	10.67	1,158,334.56	10.00	10,425,010.96
2 至 3 年	11,306,710.37	10.42	1,696,006.56	15.00	9,610,703.81
3 至 4 年	10,269,962.48	9.46	3,080,988.74	30.00	7,188,973.74
4 至 5 年	9,730,750.24	8.96	5,838,450.14	60.00	3,892,300.10
5 年以上	--	--	--	--	--
合 计	108,553,333.46	100.00	15,056,908.24	13.87	93,496,425.22

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
备考合并财务报表附注
2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	39,171,376.90	54.01	1,958,568.83	5.00	37,212,808.07
1 至 2 年	12,806,328.79	17.66	1,280,632.89	10.00	11,525,695.90
2 至 3 年	10,873,962.50	14.99	1,631,094.38	15.00	9,242,868.12
3 至 4 年	9,666,527.56	13.33	2,899,958.27	30.00	6,766,569.29
4 至 5 年	--	--	--	--	--
5 年以上	5,833.08	0.01	5,833.08	100.00	--
合 计	72,524,028.83	100.00	7,776,087.45	10.72	64,747,941.38

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2015.12.31	坏账准备	计提比例%
保证金组合	96,984,425.50	--	--
备用金组合	12,660,311.81	--	--
合 计	109,644,737.31	--	--

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款披露（续）

组合名称	2014.12.31	坏账准备	计提比例%
保证金组合	95,745,985.36	--	--
备用金组合	13,358,847.34	--	--
合 计	109,104,832.70	--	--

（2）计提、收回或转回的坏账准备情况

2015 年度和 2014 年度分别计提坏账准备金额 14,316,449.04 元和 2,560,203.50 元。

（3）实际核销的其他应收款情况

项 目	2015 年度	2014 年度
实际核销的其他应收款	102,680.00	--

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.12.31	2014.12.31
股权转让款	23,534,589.55	34,492,044.73
备用金	12,660,311.81	13,358,847.34
押金保证金	97,004,425.50	95,765,985.36

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
备考合并财务报表附注
2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

代收代付款	26,779,796.79	10,575,856.63
往来款	21,401,150.42	17,692,401.98
拆迁补偿款	9,108,755.48	9,578,753.00
应收行权代理商	36,843,756.22	749,687.49
合计	227,332,785.77	182,213,576.53

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	2015.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
如家酒店集团行权代理商	应收行权代理商	36,843,756.22	1年以内	16.21	1,842,187.81
北京世纪嘉艺装饰工程有限公司	往来款项	10,000,000.00	3至4年	4.40	3,000,000.00
北京金福伟业酒店管理有限公司	股权转让款	9,664,226.44	4至5年	4.25	5,798,535.86
自然人（股权受让方）	股权转让款	8,550,000.00	2至3年	3.76	7,850,000.00
浙江南苑控股集团有限公司（以下简称 南苑控股）	往来及代收代付款	5,341,765.58	1年以内	2.35	267,088.28
合计		70,399,748.24		30.97	18,757,811.95

按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况披露（续）

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
华龙旅游实业发展总公司（以下简称华龙实业）	股权转让款	16,277,818.29	1年以内	8.93	813,890.91
北京世纪嘉艺装饰工程有限公司	往来款	10,000,000.00	2至3年	5.49	1,500,000.00
北京金福伟业酒店管理有限公司	股权转让款	9,664,226.44	3至4年	5.30	2,899,267.93
自然人（股权受让方）	股权转让款	8,550,000.00	1至2年	4.69	855,000.00
上海新乐酒店管理有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1年以内	3.29	--
合计		50,492,044.73		27.70	6,068,158.84

7、存货

存货种类	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,515,962.21	--	11,515,962.21	10,290,452.37	--	10,290,452.37
库存商品	4,918,724.41	--	4,918,724.41	2,658,249.20	--	2,658,249.20
物料用品	57,364,161.38	--	57,364,161.38	47,903,671.21	--	47,903,671.21
低值易耗品	25,913.60	--	25,913.60	15,487.26	--	15,487.26
合计	73,824,761.60	--	73,824,761.60	60,867,860.04	--	60,867,860.04

说明：截至2015年12月31日止，本集团存货未出现减值情形，不需计提跌价准备。

8、其他流动资产

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.12.31	2014.12.31
预缴所得税	--	55,169.43
委托贷款	--	50,000,000.00
合 计	--	50,055,169.43

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	138,158,908.02	1,720,000.00	136,438,908.02
其中：按公允价值计量	105,364,090.26	--	105,364,090.26
按成本计量	32,794,817.76	1,720,000.00	31,074,817.76
合 计	138,158,908.02	1,720,000.00	136,438,908.02

可供出售金融资产情况披露（续）

项 目	2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	126,820,140.25	1,720,000.00	125,100,140.25
其中：按公允价值计量	96,362,338.35	--	96,362,338.35
按成本计量	30,457,801.90	1,720,000.00	28,737,801.90
合 计	126,820,140.25	1,720,000.00	125,100,140.25

(2) 按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	
	2015.12.31	2014.12.31
权益工具的成本	5,438,823.20	3,030,000.00
公允价值	105,364,090.26	96,362,338.35
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	99,925,267.06	93,332,338.35

说明：本公司 2015 年 12 月 31 日持有外运发展（SH600270）流通股 3,893,721 股，2015 年 12 月 31 日收盘价为 27.06 元/股，账面价值 105,364,090.26 元；2014 年 12 月 31 日持有外运发展（SH600270）流通股 5,893,721 股，2014 年 12 月 31 日收盘价为 16.35 元/股，账面价值 96,362,338.35 元。

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			2015.12.31
	2015.01.01	本期增加	本期减少	
五指山旅游开发有限公司	1,920,000.00	--	--	1,920,000.00

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京燕京饭店有限责任公司	22,537,801.90	--	--	22,537,801.90
上海帐篷客旅游发展有限公司	6,000,000.00	1,894,720.00	--	7,894,720.00
上海超洁洗涤有限公司	--	442,295.86	--	442,295.86
合 计	30,457,801.90	2,337,015.86	--	32,794,817.76

续表:

被投资单位	减值准备			2015.12.31	在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	2015.01.01	本期增加	本期减少			
五指山旅游开发有限公司	1,720,000.00	--	--	1,720,000.00	5.00	--
北京燕京饭店有限责任公司	--	--	--	--	20.00	--
上海帐篷客旅游发展有限公司	--	--	--	--	14.02	--
上海超洁洗涤有限公司	--	--	--	--	14.98	--
合 计	1,720,000.00	--	--	1,720,000.00		--

采用成本计量的可供出售权益工具披露（续）:

被投资单位	账面余额			
	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
五指山旅游开发有限公司	1,920,000.00	--	--	1,920,000.00
北京燕京饭店有限责任公司	22,537,801.90	--	--	22,537,801.90
北京神舟环球出入境服务有限公司	1,144,012.58	--	1,144,012.58	--
北京首旅雅高旅行社有限公司	2,487,792.65	--	2,487,792.65	--
上海帐篷客旅游发展有限公司	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00
合 计	28,089,607.13	6,000,000.00	3,631,805.23	30,457,801.90

续表:

被投资单位	减值准备			2014.12.31	在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	2014.01.01	本期增加	本期减少			
五指山旅游开发有限公司	1,720,000.00	--	--	1,720,000.00	5.00	--
北京燕京饭店有限责任公司	--	--	--	--	20.00	--
北京神舟环球出入境服务有限公司	--	--	--	--	51.00	--
北京首旅雅高旅行社有限公司	--	--	--	--	51.00	--
上海帐篷客旅游发展有限公司	--	--	--	--	12.00	--
合 计	1,720,000.00	--	--	1,720,000.00		--

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2015.01.01	本期增减变动								2015.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
三亚南山尼泊尔馆文化 建设发展有限公司(以下 简称 尼泊尔馆)	87,926,560.01	--	--	-6,281,356.60	--	--	--	--	--	81,645,203.41	--
北京首旅寒舍酒店管理 有限公司(以下简称 寒 舍管理)	--	2,040,000.00	--	-444,587.18	--	--	--	--	--	1,595,412.82	--
苏州泰得酒店有限公司 (以下简称 苏州泰得)	14,134,737.80	--	--	-220,044.05	--	--	--	--	--	13,914,693.75	--
小计	102,061,297.81	2,040,000.00	--	-6,945,987.83	--	--	--	--	--	97,155,309.98	--
②联营企业											
北京首汽(集团)股份有 限公司(以下简称 首汽 股份)	225,198,470.63	--	--	-6,712,055.88	--	40,838,136.94	15,612,500.00	--	--	243,712,051.69	--
宁夏沙湖旅游股份有限 公司(以下简称 宁夏沙 湖)	97,631,786.60	--	--	3,868,260.02	--	5,100,000.00	1,509,600.00	--	--	105,090,446.62	--
北京胡同文化游览有限 公司(以下简称 胡同游)	720,094.92	--	585,603.98	-134,490.94	--	--	--	--	--	--	--
首旅寒舍文化旅游发展 股份有限公司	--	17,500,000.00	--	-183,029.90	--	--	--	--	--	17,316,970.10	--
成都好庭假日酒店管理 有限公司(以下简称 好 庭假日)	200,000.00	--	--	-1,367,169.77	--	--	--	--	1,167,169.77	--	--
小计	323,750,352.15	17,500,000.00	585,603.98	-4,528,486.47	--	45,938,136.94	17,122,100.00	--	1,167,169.77	366,119,468.41	--
合 计	425,811,649.96	19,540,000.00	585,603.98	-11,474,474.30	--	45,938,136.94	17,122,100.00	--	1,167,169.77	463,274,778.39	--

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期股权投资披露（续）：

被投资单位	2014.01.01	本期增减变动								2014.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①合营企业											
尼泊尔馆	90,002,031.18	--	--	-2,075,471.17	--	--	--	--	--	87,926,560.01	--
苏州泰得	14,458,274.71	--	--	-323,536.91	--	--	--	--	--	14,134,737.80	--
小计	104,460,305.89			-2,399,008.08						102,061,297.81	
②联营企业											
首汽股份	127,126,919.09	91,390,000.00	--	16,628,872.55	--	-347,321.01	9,600,000.00	--	--	225,198,470.63	--
宁夏沙湖	94,770,506.63	--	--	4,662,479.97	--	300,000.00	2,101,200.00	--	--	97,631,786.60	--
胡同游	743,639.17	--	--	1,323.13	--	--	24,867.38	--	--	720,094.92	--
北京中国国际旅行社有限公司	7,099,723.28	--	--	-311,826.33	--	--	--	--	-6,787,896.95	--	--
好庭假日	--	200,000.00	--	--	--	--	--	--	--	200,000.00	--
小计	229,740,788.17	91,590,000.00	--	20,980,849.32	--	-47,321.01	11,726,067.38	--	-6,787,896.95	323,750,352.15	--
合计	334,201,094.06	91,590,000.00	--	18,581,841.24	--	-47,321.01	11,726,067.38	--	-6,787,896.95	425,811,649.96	--

说明：

(1) 2015 年度，好庭假日的其他增加系如家酒店集团对其应收款项转入。

(2) 2014 年度，北京中国国际旅行社有限公司的其他减少系本公司处置原子公司北京神舟国际旅行社集团有限公司（以下简称 神舟集团），其权益法核算的被投资单位随之减少。

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2015.01.01	14,956,935.78
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2015.12.31	14,956,935.78
二、累计折旧	
1.2015.01.01	10,742,701.23
2.本期增加金额	404,650.44
计提	404,650.44
3.本期减少金额	--
4.2015.12.31	11,147,351.67
三、账面价值	
1.2015.12.31	3,809,584.11
2.2015.01.01	4,214,234.55

续表：

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2014.01.01	14,956,935.78
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	--
4.2014.12.31	14,956,935.78
二、累计折旧	
1.2014.01.01	10,338,050.79
2.本期增加金额	404,650.44
计提	404,650.44
3.本期减少金额	--
4.2014.12.31	10,742,701.23
三、账面价值	
1.2014.12.31	4,214,234.55
2.2014.01.01	4,618,884.99

说明：截至2015年12月31日止，投资性房地产未出现减值情形，不需计提减值准备。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	固定资产 装修	机器设备	运输设备	电器及影视 设备	家具设备	厨房设备	文体娱乐 设备	其他设备	合 计
一、账面原值:										
1.2015.01.01	876,121,821.60	94,575,028.64	557,726,661.41	75,838,918.13	849,590,867.21	634,483,575.01	88,534,253.26	2,817,292.37	15,582,010.60	3,195,270,428.23
2.本期增加金额	1,513,865,351.55	91,403,370.60	95,018,293.19	8,090,235.04	104,384,257.18	108,413,990.71	22,197,112.20	1,505,350.50	13,222,977.89	1,958,100,938.86
(1) 购置	405,300.00	488,143.02	10,401,414.60	1,717,675.34	64,672,619.12	62,868,115.57	2,479,404.39	--	63,702.83	143,096,374.87
(2) 在建工程转入	7,368,673.85	18,931,341.87	15,290,620.43	3,200.00	19,106,830.43	18,311,223.20	1,806,629.95	--	--	80,818,519.73
(3) 合并范围增加	1,506,091,377.70	71,983,885.71	69,326,258.16	6,369,359.70	20,311,759.37	27,192,572.94	17,911,077.86	1,505,350.50	13,159,275.06	1,733,850,917.00
(4) 其他增加	--	--	--	--	293,048.26	42,079.00	--	--	--	335,127.26
3.本期减少金额	36,840,326.85	1,367,349.94	33,522,309.73	2,887,167.37	76,989,946.41	41,147,397.57	5,209,040.54	157,618.00	852,288.59	198,973,445.00
(1) 处置或报废	--	--	26,488,140.28	2,477,503.30	75,294,255.37	38,230,564.52	4,838,722.04	31,668.00	704,979.23	148,065,832.74
(2) 合并范围减少	36,797,708.38	1,128,186.19	6,969,679.45	409,664.07	1,695,691.04	2,916,833.05	370,318.50	125,950.00	147,309.36	50,561,340.04
(3) 其他减少	42,618.47	239,163.75	64,490.00	--	--	--	--	--	--	346,272.22
4.2015.12.31	2,353,146,846.30	184,611,049.30	619,222,644.87	81,041,985.80	876,985,177.98	701,750,168.15	105,522,324.92	4,165,024.87	27,952,699.90	4,954,397,922.09
二、累计折旧										
1. 2015.01.01	358,365,101.17	42,114,379.31	330,925,193.59	46,537,776.19	554,700,048.89	394,788,971.33	62,471,281.36	2,523,183.50	14,063,771.80	1,806,489,707.14
2.本期增加金额	308,266,634.16	38,736,979.76	111,518,742.49	11,792,094.53	121,319,946.15	103,293,850.78	24,131,734.46	1,335,336.64	11,020,604.87	731,415,923.84
(1) 计提	68,709,473.72	18,658,824.96	58,890,459.63	6,883,096.59	104,922,586.55	80,080,272.28	13,687,987.23	195,330.08	1,564,943.59	353,592,974.63
(2) 合并范围增加	239,557,160.44	20,078,154.80	52,628,282.86	4,908,997.94	16,356,899.10	23,213,578.50	10,443,747.23	1,140,006.56	9,455,661.28	377,782,488.71
(3) 其他增加	--	--	--	--	40,460.50	--	--	--	--	40,460.50

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	12,747,272.41	582,875.60	27,655,132.30	2,655,682.08	68,965,167.94	36,168,550.52	4,720,699.30	147,889.76	810,754.16	154,454,024.07
（1）处置或报废	--	--	22,099,485.81	2,266,501.21	67,438,621.72	33,432,870.92	4,373,641.77	30,084.60	670,810.27	130,312,016.30
（2）合并范围减少	12,747,272.41	582,875.60	5,515,185.99	389,180.87	1,526,546.22	2,735,679.60	347,057.53	117,805.16	139,943.89	24,101,547.27
（3）其他减少	--	--	40,460.50	--	--	--	--	--	--	40,460.50
4.2015.12.31	653,884,462.92	80,268,483.47	414,788,803.78	55,674,188.64	607,054,827.10	461,914,271.59	81,882,316.52	3,710,630.38	24,273,622.51	2,383,451,606.91
三、账面价值										
1.2015.12.31	1,699,262,383.38	104,342,565.83	204,433,841.09	25,367,797.16	269,930,350.88	239,835,896.56	23,640,008.40	454,394.49	3,679,077.39	2,570,946,315.18
2.2015.01.01	517,756,720.43	52,460,649.33	226,801,467.82	29,301,141.94	294,890,818.32	239,694,603.68	26,062,971.90	294,108.87	1,518,238.80	1,388,780,721.09

续表：

项 目	房屋建筑物	固定资产 装修	机器设备	运输设备	电器及影视 设备	家具设备	厨房设备	文体娱乐 设备	其他设备	合 计
一、账面原值：										
1.2014.01.01	875,075,603.55	89,391,886.65	540,707,624.94	81,698,935.14	805,741,965.42	569,558,114.90	87,987,552.33	2,822,822.37	14,968,226.72	3,067,952,732.02
2.本期增加金额	1,046,218.05	5,183,141.99	28,366,978.13	3,083,958.18	110,380,365.93	86,939,553.57	4,355,633.90	--	843,076.73	240,198,926.48
（1）购置	--	85,000.00	12,835,738.02	2,079,480.00	83,034,635.41	72,559,707.10	3,569,225.30	--	18,800.00	174,182,585.83
（2）在建工程转入	1,046,218.05	5,098,141.99	15,338,656.34	--	14,988,507.39	13,877,146.47	786,408.60	--	157,512.50	51,292,591.34
（3）合并范围增加	--	--	873,028.00	1,004,478.18	12,343,543.13	502,700.00	--	--	--	14,723,749.31
（4）其他增加	--	--	-680,444.23	--	13,680.00	--	--	--	666,764.23	--
3.本期减少金额	--	--	11,347,941.66	8,943,975.19	66,531,464.14	22,014,093.46	3,808,932.97	5,530.00	229,292.85	112,881,230.27
（1）处置或报废	--	--	11,347,941.66	2,087,032.39	62,188,940.12	22,008,093.46	3,808,932.97	5,530.00	29,292.85	101,475,763.45
（2）合并范围减少	--	--	--	6,856,942.80	4,100,379.02	6,000.00	--	--	200,000.00	11,163,321.82
（3）其他减少	--	--	--	--	242,145.00	--	--	--	--	242,145.00

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

4.2014.12.31	876,121,821.60	94,575,028.64	557,726,661.41	75,838,918.13	849,590,867.21	634,483,575.01	88,534,253.26	2,817,292.37	15,582,010.60	3,195,270,428.23
二、累计折旧										
1.2014.01.01	329,959,734.32	30,367,961.30	285,119,590.77	46,779,733.56	521,544,480.08	343,816,704.24	57,041,899.33	2,460,840.61	13,194,581.48	1,630,285,525.69
2.本期增加金额	28,405,366.85	11,746,418.01	54,998,461.16	7,150,157.14	94,453,968.02	71,160,850.17	8,697,753.30	67,596.39	1,087,018.53	277,767,589.57
(1) 计提	28,405,366.85	11,746,418.01	54,923,044.57	6,981,947.74	93,535,625.60	71,055,411.21	8,697,753.30	67,596.39	753,044.14	276,166,207.81
(2) 合并范围增加	--	--	416,243.18	168,209.40	911,490.22	105,438.96	--	--	--	1,601,381.76
(3) 其他增加	--	--	-340,826.59	--	6,852.20	--	--	--	333,974.39	--
3.本期减少金额	--	--	9,192,858.34	7,392,114.51	61,298,399.21	20,188,583.08	3,268,371.27	5,253.50	217,828.21	101,563,408.12
(1) 处置或报废	--	--	9,192,858.34	1,983,285.86	58,486,642.39	20,182,883.08	3,268,371.27	5,253.50	27,828.21	93,147,122.65
(2) 合并范围减少	--	--	--	5,408,828.65	2,811,756.82	5,700.00	--	--	190,000.00	8,416,285.47
4.2014.12.31	358,365,101.17	42,114,379.31	330,925,193.59	46,537,776.19	554,700,048.89	394,788,971.33	62,471,281.36	2,523,183.50	14,063,771.80	1,806,489,707.14
三、账面价值										
1.2014.12.31	517,756,720.43	52,460,649.33	226,801,467.82	29,301,141.94	294,890,818.32	239,694,603.68	26,062,971.90	294,108.87	1,518,238.80	1,388,780,721.09
2.2014.01.01	545,115,869.23	59,023,925.35	255,588,034.17	34,919,201.58	284,197,485.34	225,741,410.66	30,945,653.00	361,981.76	1,773,645.24	1,437,667,206.33

说明:截至2015年12月31日止,本集团固定资产未出现减值情形,不需计提减值准备。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

2015年12月31日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电器及影视设备	19,695,516.13	18,928,999.62	--	766,516.51

2014年12月31日

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电器及影视设备	19,695,516.13	14,989,896.39	--	4,705,619.74

13、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	2015.12.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自有物业新建项目	344,425,925.42	--	344,425,925.42	228,375,820.41	--	228,375,820.41
自有物业装修改造项目	819,410.00	--	819,410.00	13,164,317.69	--	13,164,317.69
租入物业装修改造项目	125,018,092.27	--	125,018,092.27	155,231,317.76	--	155,231,317.76
合 计	470,263,427.69	--	470,263,427.69	396,771,455.86	--	396,771,455.86

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2015.01.01	本期增加	转入长期资产	其他减少	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化率%	2015.12.31
吴江项目	228,375,820.41	42,231,015.01	--	--	--	--	270,606,835.42
南山文化海景区客房、宴会 厅、厨房改造	8,309,366.37	3,217,735.20	11,527,101.57	--	--	--	--
南苑股份平湖花园酒店	--	73,819,090.00	--	--	--	--	73,819,090.00
其他	160,086,269.08	389,715,337.12	422,614,654.65	1,349,449.28	--	--	125,837,502.27
合 计	396,771,455.86	508,983,177.33	434,141,756.22	1,349,449.28	--	--	470,263,427.69

续表：

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
吴江项目	275,000,000.00	98.00	98.00	自筹
南山文化海景区客房、宴会厅、厨房改造	13,060,000.00	88.26	100.00	自筹
南苑股份平湖花园酒店	139,290,000.00	42.06	65.00	自筹
其他				自筹
合 计	427,350,000.00			

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	2014.01.01	本期增加	转入长期资产	其他减少	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化率%	2014.12.31
吴江项目	175,925,805.40	52,450,015.01	--	--	--	--	228,375,820.41
南山文化海景区客房、宴会厅、厨房改造	3,446,690.00	4,862,676.37	--	--	--	--	8,309,366.37
其他	78,117,760.02	318,767,489.56	234,652,504.70	2,146,475.80	--	--	160,086,269.08
合 计	257,490,255.42	376,080,180.94	234,652,504.70	2,146,475.80	--	--	396,771,455.86

续表：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
吴江项目	275,000,000.00	82.00	82.00	自筹
南山文化海景区客房、宴会厅、厨房改造	13,060,000.00	63.62	90.00	自筹
其他				自筹
合 计	288,060,000.00			

14、无形资产

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	海域使用权	电脑软件	有利租约	特许经营	商标权	合计
一、账面原值							
1.2015.01.01	543,307,307.87	4,932,686.50	64,525,141.15	445,126,777.18	204,282,500.00	2,819,400,000.00	4,081,574,412.70
2.本期增加金额	635,706,985.33	--	7,408,606.78	--	--	--	643,115,592.11
(1) 购置	146,700.00	--	5,784,965.70	--	--	--	5,931,665.70
(2) 在建工程转入	--	--	422,500.00	--	--	--	422,500.00
(3) 企业合并增加	635,560,285.33	--	1,201,141.08	--	--	--	636,761,426.41
3.本期减少金额	19,446,896.04	--	--	--	--	--	19,446,896.04
(1) 处置	--	--	--	--	--	--	--
(2) 企业合并减少	19,446,896.04	--	--	--	--	--	19,446,896.04
4.2015.12.31	1,159,567,397.16	4,932,686.50	71,933,747.93	445,126,777.18	204,282,500.00	2,819,400,000.00	4,705,243,108.77
二、累计摊销							
1.2015.01.01	136,178,147.73	1,578,459.82	43,401,135.56	44,512,677.72	19,930,000.00	--	245,600,420.83
2.本期增加金额	198,973,779.67	197,307.48	10,052,494.53	44,512,677.72	19,930,000.00	--	273,666,259.40
(1) 计提	30,156,679.33	197,307.48	9,131,106.13	44,512,677.72	19,930,000.00	--	103,927,770.66
(2) 转入在建工程	111,015.01	--	--	--	--	--	111,015.01
(3) 企业合并增加	168,706,085.33	--	921,388.40	--	--	--	169,627,473.73
3.本期减少金额	4,691,243.01	--	--	--	--	--	4,691,243.01
(1) 处置	--	--	--	--	--	--	--
(2) 企业合并减少	4,691,243.01	--	--	--	--	--	4,691,243.01
4.2015.12.31	330,460,684.39	1,775,767.30	53,453,630.09	89,025,355.44	39,860,000.00	--	514,575,437.22
三、减值准备							

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.2015.01.01	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--
4.2015.12.31	--	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值								
1.2015.12.31	829,106,712.77	3,156,919.20	18,480,117.84	356,101,421.74	164,422,500.00	2,819,400,000.00		4,190,667,671.55
2.2015.01.01	407,129,160.14	3,354,226.68	21,124,005.59	400,614,099.46	184,352,500.00	2,819,400,000.00		3,835,973,991.87

续表：

项目	土地使用权	海域使用权	电脑软件	有利租约	特许合同	商标权	办公楼使用权	合计
一、账面原值								
1.2014.01.01	543,307,307.87	4,932,686.50	51,442,136.55	445,126,777.18	204,282,500.00	2,819,400,000.00	15,000,000.00	4,083,491,408.10
2.本期增加金额	--	--	13,291,942.60	--	--	--	--	13,291,942.60
（1）购置	--	--	12,232,651.93	--	--	--	--	12,232,651.93
（2）在建工程转入	--	--	348,557.22	--	--	--	--	348,557.22
（3）企业合并增加	--	--	710,733.45	--	--	--	--	710,733.45
3.本期减少金额	--	--	208,938.00	--	--	--	15,000,000.00	15,208,938.00
（1）处置	--	--	208,938.00	--	--	--	--	208,938.00
（2）企业合并减少	--	--	--	--	--	--	15,000,000.00	15,000,000.00
4.2014.12.31	543,307,307.87	4,932,686.50	64,525,141.15	445,126,777.18	204,282,500.00	2,819,400,000.00	--	4,081,574,412.70
二、累计摊销								
1.2014.01.01	123,956,110.64	1,381,152.34	29,766,548.67	--	--	--	6,073,459.88	161,177,271.53

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	12,222,037.09	197,307.48	13,714,685.82	44,512,677.72	19,930,000.00	--	370,652.16	90,947,360.27
（1）计提	12,111,022.08	197,307.48	13,539,685.82	44,512,677.72	19,930,000.00	--	370,652.16	90,661,345.26
（2）转入在建工程	111,015.01	--	--	--	--	--	--	111,015.01
（3）企业合并增加	--	--	175,000.00	--	--	--	--	175,000.00
3.本期减少金额	--	--	80,098.93	--	--	--	6,444,112.04	6,524,210.97
（1）处置	--	--	80,098.93	--	--	--	--	80,098.93
（2）企业合并减少	--	--	--	--	--	--	6,444,112.04	6,444,112.04
4.2014.12.31	136,178,147.73	1,578,459.82	43,401,135.56	44,512,677.72	19,930,000.00	--	--	245,600,420.83
三、减值准备								
1.2014.01.01	--	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--
4.2014.12.31	--	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值								
1.2014.12.31	407,129,160.14	3,354,226.68	21,124,005.59	400,614,099.46	184,352,500.00	2,819,400,000.00	--	3,835,973,991.87
2.2014.01.01	419,351,197.23	3,551,534.16	21,675,587.88	445,126,777.18	204,282,500.00	2,819,400,000.00	8,926,540.12	3,922,314,136.57

15、商誉

被投资单位名称	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
南山文化	42,719,150.82	--	--	42,719,150.82
石家庄雅客怡家快捷酒店管理有限公司（以下简称 雅客怡家）	9,476,433.60	--	--	9,476,433.60
南苑股份	--	193,561,696.02	--	193,561,696.02
如家酒店集团	4,348,231,736.80	--	--	4,348,231,736.80
合 计	4,400,427,321.22	193,561,696.02	--	4,593,989,017.24

续表：

被投资单位名称	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
南山文化	42,719,150.82	--	--	42,719,150.82
雅客怡家	--	9,476,433.60	--	9,476,433.60
如家酒店集团	4,348,231,736.80	--	--	4,348,231,736.80
合 计	4,390,950,887.62	9,476,433.60	--	4,400,427,321.22

说明：

（1）变化说明

2015 年度增加的商誉系 2015 年 1 月本公司非同一控制下合并南苑股份 70% 股权形成；2014 年度增加的商誉系 2014 年 7 月本公司下属子公司欣燕都非同一控制下合并雅客怡家 65% 股权形成。

（2）减值测试说明

本公司采用预计未来现金流现值的方法分别计算南山文化和雅客怡家资产组的可收回金额，根据被投资单位过往表现及对市场发展的预期预测未来现金流量。2015 年 12 月 31 日计算南山文化未来现金流量现值时所采用的税前折现率为 9.44%（2014 年 12 月 31 日：9.85%），计算雅客怡家未来现金流量现值时所采取的税前折现率为 11.23%（2014 年 12 月 31 日：12.86%），均已考虑了相关资产组有关的风险。根据减值测试的结果，商誉未发生减值。

本公司根据北京天健兴业资产评估有限公司对南苑股份在评估基准日 2015 年 12 月 31 日的资产组权益市场价值出具的天兴评报字[2016]第 0180 号评估报告对包含商誉的南苑股份资产组进行减值测试。截至 2015 年 12 月 31 日止，南苑股份包含商誉的资产组账面价值为 58,057.58 万元，可收回金额为 60,340.00 万元，可收回金额大于包含商誉的资产组账面价值，商誉未发生减值。

如家酒店集团商誉基于重大现金购买实际交割日支付的购买对价 11.57 亿美元与取得如家酒店 66.14% 股权（即附注二、1 重大现金购买资产方案中拟收购的非主要股东 65.13% 股权部分，由于行权等因素，重大现金购买实际交割日取得的股权比例变更为 66.14%；对应的发行股份购买资产取得的股权比例变更为 33.86%）对应的可辨认净资产公允价值

之间的差异计算形成，假设该商誉 2014 年度及 2015 年度均未发生减值。

16、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.12.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	2,823,470,801.28	537,477,560.04	629,743,425.00	54,347,756.26	2,676,857,180.06
其他	--	860,159.54	684,250.20	75,000.12	100,909.22
合 计	2,823,470,801.28	538,337,719.58	630,427,675.20	54,422,756.38	2,676,958,089.28

续表：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.12.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	3,055,565,817.64	406,403,689.84	616,149,636.09	22,349,070.11	2,823,470,801.28

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2015.12.31		2014.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	37,266,546.13	9,316,636.54	21,513,851.17	5,378,462.79
折旧和摊销形成的暂时性差异	109,824,759.32	27,456,189.83	79,194,005.63	19,798,501.41
可抵扣亏损	923,360,977.98	230,840,244.50	753,292,439.16	188,323,109.79
未支付的利息费用	281,872,659.52	70,468,164.88	140,936,329.76	35,234,082.44
租金直线法和实际支付金额之差异	881,087,884.28	220,271,971.07	808,326,180.84	202,081,545.21
开办费	19,242,866.12	4,810,716.53	43,258,170.24	10,814,542.56
政府补助递延收益	1,857,142.87	464,285.72	--	--
会员费收入递延收益	192,085,138.64	48,021,284.66	204,531,273.12	51,132,818.28
特许加盟收入递延收益	13,069,828.40	3,267,457.10	14,887,899.36	3,721,974.84
会员奖励计划递延收益	124,109,558.21	31,027,389.55	67,378,504.05	16,844,626.01
非同一控制下企业合并所确认的不利租约	292,782,993.64	73,195,748.41	319,199,504.32	79,799,876.08
非同一控制下企业合并形成的资产账面价值与计税基础差异	62,733,635.99	15,683,409.00	74,662,759.61	18,665,689.90
其他	57,430,881.80	14,357,720.45	40,081,231.97	10,020,307.99
小 计	2,996,724,872.90	749,181,218.24	2,567,262,149.23	641,815,537.30

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税负债：

计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	99,925,267.06	24,981,316.77	93,332,338.35	23,333,084.59
非同一控制下企业合并形成的资产账面价值与计税基础差异	921,961,805.25	230,490,451.31	149,651,014.93	37,412,753.73
非同一控制下企业合并所确认的有利租约	356,101,421.74	89,025,355.44	400,614,099.46	100,153,524.87
非同一控制下企业合并所确认的特许合同	164,422,500.00	41,105,625.00	184,352,500.00	46,088,125.00
非同一控制下企业合并所确认的商标权	2,819,400,000.00	704,850,000.00	2,819,400,000.00	704,850,000.00
利润分配预提所得税	938,975,589.53	46,948,779.48	1,215,283,529.40	60,764,176.47
其他	80,393,674.37	20,098,418.59	58,669,900.84	14,667,475.21
小 计	5,381,180,257.95	1,157,499,946.59	4,921,303,382.98	987,269,139.87

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2015.12.31	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	242,939,022.49	337,332,154.05
可抵扣亏损	752,452,834.77	461,934,124.07
合 计	995,391,857.26	799,266,278.12

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2015.12.31	2014.12.31
2015 年	--	18,873,106.97
2016 年	76,761,327.02	82,863,941.26
2017 年	109,060,425.66	141,248,256.21
2018 年	173,891,968.49	112,144,330.40
2019 年	169,537,345.42	106,804,489.23
2020 年	219,534,426.86	--
以后年度	3,667,341.32	--
合 计	752,452,834.77	461,934,124.07

18、其他非流动资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31
预付投资款	--	82,000,000.00
预付长期资产款	35,376.00	48,944.00
合 计	35,376.00	82,048,944.00

19、短期借款

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015.12.31	2014.12.31
抵押借款	174,000,000.00	--
保证借款	1,090,680,000.00	--
信用借款	479,000,000.00	360,000,000.00
合 计	1,743,680,000.00	360,000,000.00

说明：用于抵押的资产详见附注六、52

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
交易性金融负债	--	1,029,576,821.00
其中：发行的交易性债券	--	1,029,576,821.00

说明：2010 年 12 月 21 日，如家酒店集团发行了 5 年期、本金面额为 184,000,000.00 美元的可转换债券，到期日为 2015 年 12 月 15 日。该可转换债券的年利率为 2%，每半年支付一次。该可转换债券的持有人可以按照每 1,000 美元本金面额对 20,256 份美国存托凭证（ADS）的转换率（相当于转换价格为每 ADS 对应 49.37 美元）转换成如家酒店集团股权。若进行转换，尚未支付的利息将不再支付。

由于如家酒店集团记账本位币为人民币但上述可转换债券以美元价格发行，上述可转换债券的可转换属性与如家酒店集团的股价以及美元对人民币的汇率均有关联，因此如家酒店集团将其整体认定为按照公允价值计量且其变动计入当期损益的金融性负债。

2015 年度，如家酒店集团回购可转换债券面值 17,123,000.00 美元，回购支付现金与可转换债券公允价值之不利差额 1,682,209.79 元计入财务费用。2014 年度，回购可转换债券面值 10,000,000.00 美元，回购支付现金与可转换债券公允价值之有利差额计 650,041.33 元计入财务费用。于 2015 年 12 月，如家酒店集团归还了剩余的到期可转换债券面值 156,877,000.00 美元及其尚未支付的利息。

21、应付票据

种 类	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	4,496,072.30	--

22、应付账款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
应付货款	180,127,034.03	132,029,296.47
应付费	1,271,851.35	494,845.49
应付剧场分成款	106,662.64	115,487.87
合 计	181,505,548.02	132,639,629.83

23、预收款项

项 目	2015.12.31	2014.12.31
景区门票、餐费、房费及租金	133,015,981.62	49,696,848.46
预收物业管理、停车费等	826,228.88	--
预收货款	730,090.68	--
特许经营费	--	16,500.00
商标使用费	--	11,920.00
系统维护费	--	3,000.00
合 计	134,572,301.18	49,728,268.46

24、应付职工薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	233,419,802.32	1,742,325,554.05	1,753,049,681.87	222,695,674.50
离职后福利-设定提存计划	14,693,804.35	192,098,370.44	191,114,891.16	15,677,283.63
辞退福利	44,060.69	549,249.95	569,870.78	23,439.86
合 计	248,157,667.36	1,934,973,174.44	1,944,734,443.81	238,396,397.99

续表：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	230,625,758.55	1,622,779,507.16	1,619,985,463.39	233,419,802.32
离职后福利-设定提存计划	9,513,973.16	182,499,466.34	177,319,635.15	14,693,804.35
辞退福利	115,014.43	279,722.86	350,676.60	44,060.69
合 计	240,254,746.14	1,805,558,696.36	1,797,655,775.14	248,157,667.36

(1) 短期薪酬

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	223,769,859.38	1,397,100,155.63	1,408,039,501.93	212,830,513.08
职工福利费	--	150,361,434.37	150,361,434.37	--
社会保险费	3,799,350.76	97,736,361.14	97,158,643.49	4,377,068.41
其中：1. 医疗保险费	3,612,654.06	86,158,332.86	85,544,638.43	4,226,348.49
2. 工伤保险费	69,492.94	5,207,995.45	5,267,039.53	10,448.86
3. 生育保险费	117,203.76	6,370,032.83	6,346,965.53	140,271.06
住房公积金	2,580,568.01	53,980,128.43	53,829,795.02	2,730,901.42
工会经费和职工教育经费	3,270,024.17	9,843,551.12	10,356,383.70	2,757,191.59

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他短期薪酬	--	33,303,923.36	33,303,923.36	--
合 计	233,419,802.32	1,742,325,554.05	1,753,049,681.87	222,695,674.50

续表：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	219,517,794.08	1,297,142,297.94	1,292,890,232.64	223,769,859.38
职工福利费	--	139,851,284.88	139,851,284.88	--
社会保险费	4,040,319.72	91,024,911.37	91,265,880.33	3,799,350.76
其中：1. 医疗保险费	3,810,218.86	80,326,025.11	80,523,589.91	3,612,654.06
2. 工伤保险费	89,348.55	4,709,862.95	4,729,718.56	69,492.94
3. 生育保险费	140,752.31	5,989,023.31	6,012,571.86	117,203.76
住房公积金	2,436,619.24	51,092,699.96	50,948,751.19	2,580,568.01
工会经费和职工教育经费	4,631,025.51	9,292,662.25	10,653,663.59	3,270,024.17
其他短期薪酬	--	34,375,650.76	34,375,650.76	--
合 计	230,625,758.55	1,622,779,507.16	1,619,985,463.39	233,419,802.32

(2) 设定提存计划

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
离职后福利	14,693,804.35	192,098,370.44	191,114,891.16	15,677,283.63
其中：1. 基本养老保险费	8,008,328.52	169,717,389.58	168,851,406.43	8,874,311.67
2. 失业保险费	795,839.09	10,982,110.57	10,682,973.21	1,094,976.45
3. 企业年金缴费	5,889,636.74	11,398,870.29	11,580,511.52	5,707,995.51
合 计	14,693,804.35	192,098,370.44	191,114,891.16	15,677,283.63

续表：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
离职后福利	9,513,973.16	182,499,466.34	177,319,635.15	14,693,804.35
其中：1. 基本养老保险费	7,561,223.94	157,692,908.00	157,245,803.42	8,008,328.52
2. 失业保险费	505,834.94	11,148,122.00	10,858,117.85	795,839.09
3. 企业年金缴费	1,446,914.28	13,658,436.34	9,215,713.88	5,889,636.74
合 计	9,513,973.16	182,499,466.34	177,319,635.15	14,693,804.35

(3) 辞退福利

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
因解除劳动关系给予的补偿	--	525,810.09	525,810.09	--

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内支付的辞退福利	44,060.69	23,439.86	44,060.69	23,439.86
合 计	44,060.69	549,249.95	569,870.78	23,439.86

续表：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
因解除劳动关系给予的补偿	--	235,662.17	235,662.17	--
一年内支付的辞退福利	115,014.43	44,060.69	115,014.43	44,060.69
合 计	115,014.43	279,722.86	350,676.60	44,060.69

25、应交税费

项 目	2015.12.31	2014.12.31
增值税	196,003.69	1,817,221.31
营业税	53,710,289.34	32,088,287.97
企业所得税	130,235,769.34	126,855,598.97
个人所得税	5,409,998.67	10,218,293.09
城市维护建设税	2,778,749.05	1,943,249.71
其他	6,016,489.17	4,720,021.67
合 计	198,347,299.26	177,642,672.72

26、应付利息

项 目	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	1,500,622.57	330,307.73
短期借款应付利息	284,528,418.88	141,553,246.45
合 计	286,029,041.45	141,883,554.18

27、应付股利

项 目	2015.12.31	2014.12.31
北京假期有限公司（香港）	2,550,000.00	--
海航酒店（集团）有限公司	72,742.55	--
东方酒店控股有限公司	--	4,800,000.00
合 计	2,622,742.55	4,800,000.00

28、其他应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
应付股权对价款	3,608,919,805.80	3,599,906,251.88

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付工程款	750,537,531.10	646,412,744.00
应付费	376,263,880.67	284,965,744.42
应付押金保证金	206,141,232.03	204,144,737.97
应付代收代付款	38,155,614.26	21,720,515.07
应付门票分成	15,085,307.17	14,400,886.17
员工期权行权收益款	9,291,862.37	5,344,284.24
应付往来款	1,942,246.52	6,450,709.78
合 计	5,006,337,479.92	4,783,345,873.53

说明：如附注三、2（7）所述，本备考财务报表假设本公司现金购买如家酒店集团股权的重大资产购买交易已经于 2014 年 1 月 1 日完成，本次交易人民币对价扣除配套融资收到现金后的余额 3,599,906,251.88 元，作为其他应付款-应付股权对价款列示。

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31	未偿还或未结转的原因
南通大辰建设集团有限公司	11,429,837.96	7,296,828.56	待工程竣工结算后支付
上海金壁建筑装饰有限责任公司	6,394,758.45	1,526,566.00	待工程竣工结算后支付
上海丰平建筑装饰工程有限公司	5,451,970.38	5,856,653.81	待工程竣工结算后支付
上海爱平装饰工程有限公司	4,557,886.16	3,935,042.95	待工程竣工结算后支付
上海海银建筑装饰工程公司	2,035,178.40	--	待工程竣工结算后支付
合 计	29,869,631.35	18,615,091.32	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	85,000,000.00	--
一年内到期的长期应付款	493,268.50	493,268.50
一年内到期的递延收益	289,047,808.88	259,524,002.41
其中：会员费收入	145,736,549.33	153,702,385.34
奖励积分收入	124,109,558.21	67,378,504.05
特许加盟收入	19,201,701.34	38,443,113.02
合 计	374,541,077.38	260,017,270.91

（1）一年内到期的长期借款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	60,000,000.00	--

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

抵押借款	25,000,000.00	--
合 计	85,000,000.00	--

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
海域使用权	493,268.50	493,268.50

30、长期借款

项 目	2015.12.31	利率区间%	2014.12.31	利率区间%
抵押借款	100,000,000.00	5.09-5.31	--	
保证借款	410,000,000.00	4.275-4.95、1至5年期贷款基准利率下浮10%	--	
信用借款	293,000,000.00	基准利率下浮5%-8%	313,000,000.00	5.52-5.84
小 计	803,000,000.00		313,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	85,000,000.00		--	
合 计	718,000,000.00		313,000,000.00	

31、长期应付款

项 目	2015.12.31	2014.12.31
海域使用权	493,268.50	986,537.00
减：一年内到期长期应付款	493,268.50	493,268.50
合 计	--	493,268.50

32、长期应付职工薪酬

项 目	2015.12.31	2014.12.31
辞退福利	43,240.84	87,301.53
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	23,439.86	44,060.69
合 计	19,800.98	43,240.84

33、预计负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31	形成原因
未决诉讼	7,782,399.72	10,059,927.67	详见附注十一、2

34、递延收益

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
政府补助	--	1,920,000.00	62,857.13	1,857,142.87

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

会员费收入	50,828,887.78	198,025,293.12	202,505,591.59	46,348,589.31
特许加盟收入	459,951.63	56,745,154.28	57,205,001.35	104.56
合 计	51,288,839.41	256,690,447.40	259,773,450.07	48,205,836.74

递延收益披露（续）：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
会员费收入	51,115,454.59	189,854,906.46	190,141,473.27	50,828,887.78
特许加盟收入	2,959,288.36	82,540,059.95	85,039,396.68	459,951.63
合 计	54,074,742.95	272,394,966.41	275,180,869.95	51,288,839.41

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	2015.01.01	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2015.12.31	与资产相关/ 与收益相关
三亚南山文化旅游景区停车场	--	1,920,000.00	62,857.13	--	1,857,142.87	与资产相关

35、其他非流动负债

项 目	2015.12.31	2014.12.31
租金直线法和实际支付金额之差异	695,007,959.21	705,284,408.14
不利租约	292,782,993.64	319,199,504.32
合 计	987,790,952.85	1,024,483,912.46

36、股本

项 目	2015.01.01	本期增减（+、-）					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	725,125,108.00	--	--	--	--	--	725,125,108.00

续表：

项 目	2014.01.01	本期增减（+、-）					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	725,125,108.00	--	--	--	--	--	725,125,108.00

37、资本公积

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
股本溢价	4,009,306,441.35	--	76,033,726.86	3,933,272,714.49
其他资本公积	35,036,888.93	240,457,492.04	--	275,494,380.97
合 计	4,044,343,330.28	240,457,492.04	76,033,726.86	4,208,767,095.46

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资本公积披露（续）：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
股本溢价	4,009,306,441.35	--	--	4,009,306,441.35
其他资本公积	22,835,475.31	17,145,228.03	4,943,814.41	35,036,888.93
合 计	4,032,141,916.66	17,145,228.03	4,943,814.41	4,044,343,330.28

说明：

（1）2015 年度股本溢价减少 76,033,726.86 元为本公司 2015 年 8 月对南苑股份单方增资和 2015 年 12 月购买南苑股份 12.496% 股权取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有南苑股份净资产份额之间的差额。

（2）2015 年度其他资本公积增加 240,457,492.04 元，其中 195,533,743.87 元为如家酒店集团 2015 年当期的除留存收益外的其他权益变动金额；44,923,748.17 元为权益法核算联营企业资本公积的净变动额。

（3）2014 年度其他资本公积增加 17,145,228.03 元，其中 17,689,872.08 元为如家酒店集团 2014 年当期的除留存收益外的其他权益变动金额；-544,644.05 元为权益法核算联营企业资本公积的净变动额，2014 年度其他资本公积减少 4,943,814.41 元为处置神舟集团股权时，原按照持股比例确认的资本公积本期转出。

38、其他综合收益

项 目	2015.01.01	本期发生金额			2015.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	69,999,253.76	57,413,970.01	50,821,041.30	1,648,232.18	74,943,950.29
2.外币财务报表折算差额	3,943,027.05	-3,468,746.47	--	--	474,280.58
合 计	73,942,280.81	53,945,223.54	50,821,041.30	1,648,232.18	75,418,230.87

其他综合收益披露（续）：

项 目	2014.01.01	本期发生金额			2014.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	42,770,262.75	36,305,321.36	--	9,076,330.35	69,999,253.76
2.外币财务报表折算差额	4,253,772.13	-310,745.08	--	--	3,943,027.05
合 计	47,024,034.88	35,994,576.28	--	9,076,330.35	73,942,280.81

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、专项储备

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
安全生产费	4,574,970.08	1,014,388.77	--	5,589,358.85

专项储备披露（续）：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
安全生产费	4,077,647.04	497,323.04	--	4,574,970.08

说明：专项储备本期增加系权益法核算首汽股份本期安全生产费用增加所致。

40、盈余公积

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	177,951,793.31	9,072,507.81	--	187,024,301.12

盈余公积披露（续）：

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	167,791,956.00	10,159,837.31	--	177,951,793.31

41、未分配利润

项 目	2015 年度	2014 年度	提取或分 配比例
期初未分配利润	1,226,419,465.16	828,377,874.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,081,987.88	466,051,427.84	
减：提取法定盈余公积	9,072,507.81	10,159,837.31	10.00%
应付普通股股利	34,710,000.00	57,850,000.00	
期末未分配利润	1,276,718,945.23	1,226,419,465.16	

42、营业收入和营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,947,181,454.08	363,921,200.20	9,470,734,762.45	2,009,569,198.49

主营业务（分业务）

业务名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店运营	6,302,782,792.00	288,120,566.82	6,095,694,637.12	173,348,045.24

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

景区运营	355,309,129.75	41,861,616.84	346,256,730.45	39,567,544.82
酒店管理	1,245,703,707.40	3,540,478.95	1,143,316,457.42	2,925,662.51
旅游服务	--	--	1,860,788,603.04	1,773,878,527.60
其他	43,385,824.93	30,398,537.59	24,678,334.42	19,849,418.32
合 计	7,947,181,454.08	363,921,200.20	9,470,734,762.45	2,009,569,198.49

43、营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
营业税	413,134,467.37	408,378,943.36
城市维护建设税	26,237,416.70	25,019,023.27
教育费附加	21,781,169.00	21,131,328.83
其他税费	5,393,550.95	8,599,411.80
合 计	466,546,604.02	463,128,707.26

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、按性质分类的成本与费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,998,346,398.97	1,882,928,822.36
租赁费	1,807,923,965.73	1,732,662,194.09
折旧及摊销	1,061,936,560.25	956,965,328.92
物料消耗	598,066,807.49	463,330,047.45
能源费	560,354,512.15	534,021,462.53
办公费	189,108,612.21	190,914,492.41
洗涤费	178,158,938.07	168,307,944.80
日常修理及维护费	137,599,832.65	153,393,578.89
中介机构及咨询费	105,879,718.48	51,201,781.18
销售佣金	89,950,527.63	87,874,826.77
业务推广及宣传费	75,647,562.21	82,978,321.87
有线电视费	41,396,556.02	45,230,762.00
税费	23,687,158.82	16,908,307.86
旅游服务	--	1,773,878,527.60
其他	145,094,342.76	113,929,723.42
合 计	7,013,151,493.44	8,254,526,122.15

45、财务费用

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	254,026,510.36	189,160,673.19
减：利息收入	21,537,951.07	12,536,700.10
汇兑损益	-5,926,803.26	6,426,410.28
可转换债券回购损益	1,682,209.79	-650,041.33
手续费及其他	41,761,181.45	37,722,107.21
合 计	270,005,147.27	220,122,449.25

46、资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	15,578,427.73	3,024,551.69

47、公允价值变动收益

项 目	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-97,642,607.49	44,819,879.56

48、投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-11,474,474.30	18,581,841.24
处置长期股权投资产生的投资收益	55,548,715.01	15,333,837.38
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,637,488.40	1,768,116.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	408,847.51	34,299.56
处置可供出售金融资产取得的投资收益	50,746,110.45	--
其他	30,222.22	175,156.05
合 计	96,896,909.29	35,893,250.53

49、营业外收入

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	17,051,584.99	26,977,403.47
其中：固定资产处置利得	17,051,584.99	26,977,403.47
政府补助	85,007,252.48	70,949,455.47
无法支付的款项	46,995.46	308,364.89
违约金收入	12,646,147.62	566,362.00
Motel 168 收购款减免	--	11,919,021.06
诉讼损失转回	4,717,600.28	--

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	9,391,237.01	10,842,036.51
合 计	128,860,817.84	121,562,643.40

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
如家酒店集团收到财政补贴	81,651,386.02	69,819,455.47	与收益相关	
2014 年省旅游产业发展专项资金	1,000,000.00	--	与收益相关	旅游产业发展专项资金
商贸商务奖励	1,000,000.00	--	与收益相关	宁波市鄞州区中河街道财政审计科
产业专项补助	290,000.00	--	与收益相关	宁波市海曙区人民政府南门街道办事处
质量技术监督局奖励资金	200,000.00	--	与收益相关	宁波市海曙区质量技术监督局
市场开拓补助	177,300.00	--	与收益相关	宁波市海曙区商务局
水利基金退税	141,143.15	--	与收益相关	宁波市海曙区地方税务局
旅游扶持政府兑现	134,020.00	--	与收益相关	宁波市海曙区商务局
能源审计奖励资金	100,000.00	--	与收益相关	北京节能环保中心
海曙区代报解共享预算收入户退税	90,922.18	--	与收益相关	宁波市海曙区代报解共享预算收入
三亚南山文化旅游区停车场项目	62,857.13	--	与资产相关	旅游发展基金补助地方项目经费
做大做强奖励金	60,000.00	--	与收益相关	宁波市鄞州区商务局
高校毕业生社保补贴	41,244.00	--	与收益相关	宁波市海曙区就业管理服务处失业保险基金支出户
西城区资源共享奖励	30,000.00	--	与收益相关	中共北京市西城区委员会
美食节活动补助	15,000.00	--	与收益相关	宁波市海曙区商务局
残疾人就业补贴	7,000.00	--	与收益相关	北京市西城区残疾人劳动就业服务所
龙观乡审计办淡季市场推广活动补助	3,380.00	--	与收益相关	宁波市鄞州区龙观乡财政审计办公室
市场监管监测及商贸流通行业统计资金	3,000.00	--	与收益相关	宁波市海曙区商务局
入境旅游奖励	--	900,000.00	与收益相关	北京市旅游发展委员会
创新体系建设款	--	200,000.00	与收益相关	北京市朝阳区财政局拨付创新体系建设款
旅游标准化试点项目	--	30,000.00	与收益相关	北京市旅游发展委员会拨付
合 计	85,007,252.48	70,949,455.47		

50、营业外支出

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	35,677,400.34	7,605,038.34
其中：固定资产处置损失	33,549,600.02	7,605,038.34
罚款、税收滞纳金	673,029.20	843,741.47

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对外捐赠	700,400.00	860,961.00
违约金	--	569,408.00
诉讼及赔偿损失	7,241,671.99	11,853,940.38
其他	2,783,250.32	1,907,330.42
合 计	47,075,751.85	23,640,419.61

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	287,479,502.90	327,005,760.33
递延所得税费用	-137,095,832.94	-112,101,396.07
合 计	150,383,669.96	214,904,364.26

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	262,939,149.41	708,568,285.98
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	65,734,787.35	177,142,071.50
某些子公司适用不同税率的影响	-8,500,586.14	-5,716,838.23
对以前期间当期所得税的调整	-489,936.16	-152,394.11
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,868,618.58	-4,645,460.31
无须纳税的收入（以“-”填列）	-949,619.75	-2,643,022.87
不可抵扣的成本、费用和损失	108,252,352.90	38,629,045.77
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-15,447,971.61	-739,697.83
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,208,913.19	59,773.07
对预计将分配至中国境外的境内子公司利润计提代扣代缴的所得	-8,761,765.76	12,970,887.27
其他	3,468,877.36	--
所得税费用	150,383,669.96	214,904,364.26

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2015.12.31	2014.12.31	受限原因
货币资金	150,000.00	--	保证金
房屋建筑物及装修	164,816,935.41	--	用于抵押
土地使用权	133,714,587.58	--	用于抵押
合 计	298,681,522.99	--	

53、外币货币性项目

项 目	2015.12.31	2014.12.31
货币资金		
其中：美元	39,158,816.06	28,950,039.90
港币	10,565.20	11,272.20
应付账款		
其中：美元	1,540,617.17	997,177.26
短期借款		
其中：美元	50,000,000.00	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：美元	--	168,259,000.00

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南苑股份	2015/1/5	264,823,690.00	70.00	货币资金	2015/1/5	实际控制并支付大部分合并成本	396,811,266.72	2,256,290.72
上海青巢	2015/12/1	12,000,000.00	100.00	货币资金	2015/12/1	实际控制并支付大部分合并成本	3,840,637.00	-650,850.06
雅客怡家	2014/7/7	25,480,000.00	65.00	货币资金	2014/7/7	实际控制并支付大部分合并成本	5,413,778.90	660,881.77
云南云上	2014/5/1	121,327,136.33	100.00	货币资金	2014/5/1	实际控制并支付大部分合并成本	93,588,549.36	23,611,231.76

(2) 合并成本及商誉

项 目	南苑股份	雅客怡家
合并成本-现金	264,823,690.00	25,480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	71,261,993.98	16,003,566.40
商誉	193,561,696.02	9,476,433.60

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	南苑股份		雅客怡家	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	52,028,762.90	52,028,762.90	20,542,697.31	20,542,697.31
非流动资产	1,897,950,390.90	1,064,925,566.96	5,995,211.41	5,995,211.41
流动负债	1,136,920,099.27	1,136,920,099.27	1,917,037.33	1,917,037.33
非流动负债	711,256,205.99	503,000,000.00	--	--
净资产	101,802,848.54	-522,965,769.41	24,620,871.39	24,620,871.39
减：少数股东权益	30,540,854.56	-156,889,730.82	8,617,304.99	8,617,304.99
合并取得的净资产	71,261,993.98	-366,076,038.59	16,003,566.40	16,003,566.40

续表：

项 目	上海青巢		云南云上	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	6,643,609.37	6,643,609.37	55,694,265.15	55,694,265.15
非流动资产	2,510,114.03	2,510,114.03	222,800,103.35	163,592,734.35
流动负债	201,277.82	201,277.82	174,335,459.95	174,335,459.95
非流动负债	--	--	51,441,816.93	15,000,000.00
净资产	8,952,445.58	8,952,445.58	52,717,091.62	29,951,539.55
减：少数股东权益	--	--	--	--
合并取得的净资产	8,952,445.58	8,952,445.58	52,717,091.62	29,951,539.55

说明：

(1) 购买日南苑股份可辨认资产、负债公允价值的确定依据：在北京天健兴业资产评估有限公司以 2014 年 8 月 31 日为评估基准日采取资产基础法对南苑股份进行评估，并出具天兴评报字（2014）第 0959 号评估报告的基础上，考虑评估基准日至购买日之间由于企业经营导致资产、负债产生变动的情况下，确定购买日南苑股份可辨认资产、负债的公允价值。

(2) 购买日雅客怡家可辨认资产、负债公允价值的确定依据：在北京天健兴业资产评估有限公司以 2014 年 5 月 30 日为评估基准日采取资产基础法对雅客怡家进行评估，并出具天兴评报字（2014）第 0516 号评估报告的基础上，考虑评估基准日至购买日之间由于企业经营导致资产、负债产生变动的情况下，确定购买日雅客怡家可辨认资产、负债的公允价值。

(3) 购买日上海青巢的可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值没有重大差异。

(4) 购买日云南云上的可辨认资产、负债的公允价值采用估值技术来确定。无形资产的评估方法主要为许可费节省法和增量现金流法，使用的关键假设：许可费节省率 1.65% 至 5%；折现率 16% 至 18.1%。

2、处置子公司

报告期内单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例%	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
宁海南苑温泉 山庄有限公司 （以下简称 温泉山庄）	103,983,083.81	100.00	货币资金	2015/12/28	丧失控制并收到 大部分处置价款	52,200,201.82	--
西安颐泰酒店 管理有限公司	9,809,691.00	60.00	货币资金	2015/10/30	双方协议	2,920,441.17	--
神舟集团	41,277,818.29	51.00	货币资金	2014/12/31	丧失控制并收到 大部分处置价款	10,390,022.97	--

续表：

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权 日剩余股权 的公允价值	按公允价值重 新计量产生的 利得/损失	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
温泉山庄	--	--	--	--	--	--
西安颐泰酒店 管理有限公司	--	--	--	--	--	--
神舟集团	--	--	--	--	--	4,943,814.41

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
景区投资	北京	北京	投资管理	95.00	--	投资设立
京伦饭店	北京	北京	酒店运营	54.00	--	同一控制下企业合并
南山文化	海南	海南	旅游景区	73.808	0.997	非同一控制下企业合并
首旅建国	北京	北京	酒店管理	100.00	--	同一控制下企业合并
欣燕都	北京	北京	酒店运营及管理	100.00	--	同一控制下企业合并
首旅京伦	北京	北京	酒店管理	100.00	--	同一控制下企业合并
首旅电商	北京	北京	酒店管理	100.00	--	投资设立
南苑股份	宁波	宁波	酒店运营	92.697	--	非同一控制下企业合并
首旅酒店（香港）	香港	香港	酒店管理	100.00	--	投资设立
宝利投资	香港	香港	投资管理	100.00	--	同一控制下企业合并

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
景区投资	5.00	27,512.22	--	3,029,186.54
京伦饭店	46.00	4,208,690.98	3,910,000.00	46,633,086.15
南山文化	25.195	15,158,802.09	14,148,425.29	140,302,944.90
南苑股份	7.303	-6,280,188.56	--	22,205,438.94
雅客怡家	35.00	-524,989.34	214,752.24	8,108,872.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	2015.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景区投资	56,720,746.39	3,882,952.32	60,603,698.71	19,967.75	--	19,967.75
京伦饭店	15,398,009.43	131,432,975.62	146,830,985.05	45,454,710.82	--	45,454,710.82
南山文化	178,286,415.59	632,980,760.24	811,267,175.83	139,526,364.78	114,857,142.87	254,383,507.65
南苑股份	59,565,538.33	1,779,136,736.99	1,838,702,275.32	1,013,185,847.55	521,457,288.51	1,534,643,136.06
雅客怡家	14,901,451.56	10,593,013.91	25,494,465.47	2,326,259.69	--	2,326,259.69

续表 (1):

子公司名称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景区投资	56,170,481.97	3,882,952.32	60,053,434.29	19,947.75	--	19,947.75
京伦饭店	18,344,711.34	139,839,605.41	158,184,316.75	57,457,370.73	--	57,457,370.73
南山文化	201,594,638.06	657,197,861.77	858,792,499.83	132,425,901.91	173,493,268.50	305,919,170.41
南苑股份	--	--	--	--	--	--
雅客怡家	20,069,574.67	7,256,179.17	27,325,753.84	2,044,000.68	--	2,044,000.68

续表 (2):

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
景区投资	--	550,244.42	550,244.42	-9,853.19
京伦饭店	123,992,437.87	9,149,328.21	9,149,328.21	22,526,369.26
南山文化	355,309,129.75	60,167,584.64	60,167,584.64	155,510,737.46
南苑股份	396,811,266.72	2,256,290.72	2,256,290.72	116,490,369.37
雅客怡家	9,526,168.75	-1,499,969.54	-1,499,969.54	-4,316,243.89

续表（3）：

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
景区投资	--	551,438.24	551,438.24	-109,892.79
京伦饭店	132,886,713.58	10,683,510.60	10,683,510.60	26,489,144.30
南山文化	346,256,730.45	62,396,939.87	62,396,939.87	151,066,597.49
南苑股份	--	--	--	--
雅客怡家	9,918,890.20	908,857.48	908,857.48	-595,477.75

说明：2015 年度非同一控制下合并的南苑股份的财务信息，是以南苑股份于购买日可辨认资产、负债的公允价值为基础，在合并报表层面相应调整折旧、摊销和递延所得税后编制。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
寒舍管理	北京市	北京市	酒店管理	51.00	--	权益法
尼泊尔馆	三亚市	三亚市	景区经营	--	50.00	权益法
苏州泰得	苏州市	苏州市	酒店管理	--	50.00	权益法
②联营企业						
首汽股份	北京市	北京市	汽车出租及修理	18.28	--	权益法
寒舍发展	北京市	北京市	住宿	35.00	--	权益法
宁夏沙湖	银川市	银川市	旅游	30.00	--	权益法

说明：寒舍管理由本公司和山里寒舍（北京）旅游投资管理有限公司（以下简称 山里寒舍）共同出资设立，寒舍管理设董事会，成员为六人，由本公司及山里寒舍各推荐三人。董事会所议事项应由全体董事表决通过方为有效，故本公司及山里寒舍对寒舍管理的表决权均为 50%。

（2）重要合营企业的主要财务信息：

项目	寒舍管理		尼泊尔馆		苏州泰得	
	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产	3,063,903.55	--	25,971,152.28	41,071,129.63	1,169,271.07	438,173.13

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
备考合并财务报表附注
2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：现金和现金等价物	2,988,106.08	--	17,462,676.29	36,614,097.03	751,483.76	218,407.36
非流动资产	332,376.27	--	176,385,573.53	177,326,854.19	12,492,076.38	14,082,154.76
资产合计	3,396,279.82	--	202,356,725.81	218,397,983.82	13,661,347.45	14,520,327.89
流动负债	268,019.38	--	36,398,818.99	39,592,363.80	23,083,640.67	23,502,533.02
非流动负债	--	--	2,667,500.00	2,952,500.00		
负债合计	268,019.38	--	39,066,318.99	42,544,863.80	23,083,640.67	23,502,533.02
净资产	3,128,260.44	--	163,290,406.82	175,853,120.02	-9,422,293.22	-8,982,205.13
其中：少数股东权益	--	--	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	3,128,260.44	--	163,290,406.82	175,853,120.02	-9,422,293.22	-8,982,205.13
按持股比例计算的净资产份额	1,595,412.82	--	81,645,203.41	87,926,560.01	-4,711,146.61	-4,491,102.56
调整事项	--	--	--	--	18,625,840.36	18,625,840.36
对合营企业权益投资的账面价值	1,595,412.82	--	81,645,203.41	87,926,560.01	13,914,693.75	14,134,737.80

续表：

项 目	寒舍管理		尼泊尔馆		苏州泰得	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	180,000.00	--	7,510,525.82	403,233.57	12,317,931.65	11,884,947.24
财务费用	-2,928.25	--	-284,404.60	-784,849.94	63,955.91	55,994.69
所得税费用	-290,579.85	--	--	--	--	--
净利润	-871,739.56	--	-12,562,713.20	-4,150,942.33	-440,088.09	-647,073.82
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-871,739.56	--	-12,562,713.20	-4,150,942.33	-440,088.09	-647,073.82
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--	--	--	--	--

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	首汽股份		寒舍发展		宁夏沙湖	
	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产	1,235,511,062.56	974,552,876.07	41,569,266.29	--	131,871,248.27	106,436,331.27
非流动资产	2,989,097,740.31	1,989,993,741.01	207,144.75	--	391,649,072.73	408,005,262.01
资产合计	4,224,608,802.87	2,964,546,617.08	41,776,411.04	--	523,520,321.00	514,441,593.28
流动负债	1,632,034,909.73	1,364,177,768.70	299,353.62	--	146,763,123.56	157,909,676.70
非流动负债	198,626,499.82	186,513,731.20	--	--	44,667,669.20	51,581,083.63
负债合计	1,830,661,409.55	1,550,691,499.90	299,353.62	--	191,430,792.76	209,490,760.33

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净资产	2,393,947,393.32	1,413,855,117.18	41,477,057.42	--	332,089,528.24	304,950,832.95
其中：少数股东权益	1,061,620,440.12	182,819,704.85	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	1,332,326,953.20	1,231,035,412.33	41,477,057.42	--	332,089,528.24	304,950,832.95
按持股比例计算的净资产份额	243,516,317.71	225,002,736.65	14,516,970.10	--	99,626,858.47	91,485,249.89
调整事项	195,733.98	195,733.98	2,800,000.00	--	5,463,588.15	6,146,536.71
其中：商誉	195,733.98	195,733.98	--	--	--	--
其他	--	--	2,800,000.00	--	5,463,588.15	6,146,536.71
对联营企业权益投资的账面价值	243,712,051.69	225,198,470.63	17,316,970.10	--	105,090,446.62	97,631,786.60

续表：

项 目	首汽股份		寒舍发展		宁夏沙湖	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	7,735,996,686.01	6,073,171,078.84	--	--	226,037,910.50	236,195,582.12
净利润	-37,071,484.99	104,691,062.91	-522,942.58	--	17,843,102.94	17,818,095.09
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	-37,071,484.99	104,691,062.91	-522,942.58	--	17,843,102.94	17,818,095.09
企业本期收到的来自联营企业的股利	15,612,500.00	9,600,000.00	--	--	1,509,600.00	2,101,200.00

(4) 其他不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	2015.12.31/2015 年度	2014.12.31/2014 年度
联营企业：		
投资账面价值合计	--	920,094.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,501,660.71	-310,503.20
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-1,501,660.71	-310,503.20

九、金融工具风险管理

本集团各项金融工具详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别

和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和财务公司，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 18.07%（2014 年：4.29%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 30.97%（2014 年：27.70%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 55,800 万元（2014 年 12 月 31 日：42,700 万元）。

2015 年 12 月 31 日本集团持有的金融负债到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负 债 项 目	2015.12.31				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
短期借款	174,368.00	--	--	--	174,368.00

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--	--	--
应付票据	449.61	--	--	--	449.61
应付账款	18,150.55	--	--	--	18,150.55
应付职工薪酬	23,839.64	--	--	--	23,839.64
应付利息	28,602.90	--	--	--	28,602.90
应付股利	262.27	--	--	--	262.27
其他应付款	500,633.75	--	--	--	500,633.75
一年内到期的非流动负债	8,549.33	--	--	--	8,549.33
长期借款	--	34,300.00	31,000.00	6,500.00	71,800.00
长期应付款	--	--	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	1.80	0.18	--	1.98
其他非流动负债	--	8,234.55	34,061.27	27,204.98	69,500.80
合 计	754,856.05	42,536.35	65,061.45	33,704.98	896,158.83

2014年12月31日本集团持有的金融负债到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负 债 项 目	2014.12.31				合 计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
短期借款	36,000.00	--	--	--	36,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	102,957.68	--	--	--	102,957.68
应付票据	--	--	--	--	--
应付账款	13,263.96	--	--	--	13,263.96
应付职工薪酬	24,815.77	--	--	--	24,815.77
应付利息	14,188.36	--	--	--	14,188.36
应付股利	480.00	--	--	--	480.00
其他应付款	478,334.59	--	--	--	478,334.59
一年内到期的非流动负债	49.33	--	--	--	49.33
长期借款	--	--	31,300.00	--	31,300.00
长期应付款	--	49.33	--	--	49.33
长期应付职工薪酬	--	2.33	1.80	0.19	4.32
其他非流动负债	--	6,008.63	28,959.20	35,560.61	70,528.44
合 计	670,089.69	6,060.29	60,261.00	35,560.80	771,971.78

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险、汇率风险等。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长期借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在汇率风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避汇率风险的目的。2014 年度及 2015 年度本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31
美元	33,468.42	103,567.85	25,428.17	17,714.53
港币	--	--	0.89	0.89
合 计	33,468.42	103,567.85	25,429.06	17,715.42

2015 年 12 月 31 日对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 80.40 万元（2014 年 12 月 31 日：858.53 万元）。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 62.07%（2014 年 12 月 31 日：59.69%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

截至2015年12月31日止，本集团以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
1、可供出售金融资产	105,364,090.26	--	--	105,364,090.26
其中：权益工具投资	105,364,090.26	--	--	105,364,090.26
2、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	--	--	--	--
其中：以公允价值计量的可转 换债券	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

截至2014年12月31日止，本集团以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
1、可供出售金融资产	96,362,338.35	--	--	96,362,338.35
其中：权益工具投资	96,362,338.35	--	--	96,362,338.35
2、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	--	--	1,029,576,821.00	1,029,576,821.00
其中：以公允价值计量的可转 换债券	--	--	1,029,576,821.00	1,029,576,821.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2014 年 12 月 31 日 公允价值	估值 技术	名称	输入值 范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融负债 —2010 年发行 的可转换债券	1,029,576,821.00	二叉 树模 型	无风险收益率(%)	0.23	正相关	可观察
			转股期限(年)	0.96	正相关	不可观察
			预期股价波动率(%)	32.00	正相关	不可观察
			转股价格(美元)	49.37	负相关	可观察
			每股股价(美元)	30.02	正相关	可观察

3、归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项 目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-2010 年发 行的可转换债券
2015 年 1 月 1 日	1,029,576,821.00
本期偿还	1,108,523,915.07
本期支付利息	18,695,513.42
本期计入公允价值变动的损益	97,642,607.49
2015 年 12 月 31 日	--

续表:

项 目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-2010 年发 行的可转换债券
2014 年 1 月 1 日	1,157,295,267.30
本期偿还	60,671,518.59
本期支付利息	22,227,048.15
本期计入公允价值变动的损益	-44,819,879.56
2014 年 12 月 31 日	1,029,576,821.00

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
首旅集团	北京	旅游服务	442,523.23	34.25	34.25

说明：首旅集团于 2015 年 12 月 21 日将其持有的本公司 18,512,000 股公司股份在中国证
 券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押登记等手续，用于其对非公开发行 2015
 年可交换债券之担保以及预备用于交换股票，全部为无限售流通股。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注八、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
北京市旅游商品配送有限公司（“旅游商品配送公司”）	相同最终控制人
北京首商集团股份有限公司及所属企业（“首商股份”）	相同最终控制人
中国全聚德（集团）股份有限公司及其所属企业（“全聚德”）	相同最终控制人
北京东来顺集团有限责任公司（“东来顺”）	相同最终控制人
北京贵宾楼饭店有限公司（“贵宾楼饭店”）	相同最终控制人
北京首旅置业集团有限公司（“首旅置业”）	相同最终控制人
北京首汽（集团）股份有限公司及所属企业（“首汽股份”）	相同最终控制人
北京颐和园宾馆（“颐和园宾馆”）	相同最终控制人
北京新世纪饭店有限公司（“新世纪饭店”）	相同最终控制人
北京展览馆	相同最终控制人
中国康辉旅行社有限责任公司及各地旅行社（“各地康辉旅行社”）	相同最终控制人
北京和平宾馆有限公司（“和平宾馆”）	相同最终控制人
北京华都饭店有限公司（“华都饭店”）	相同最终控制人
华龙旅游实业发展总公司（“华龙实业”）	相同最终控制人
北京市建国饭店公司（“北京建国”）	相同最终控制人
北京香山饭店有限责任公司（“香山饭店”）	相同最终控制人
北京新北纬饭店有限责任公司（“新北纬饭店”）	相同最终控制人
北京宣武门商务酒店有限公司（“宣武门酒店”）	相同最终控制人
北京首旅置业集团有限公司永安宾馆（“永安宾馆”）	相同最终控制人
北京首旅日航国际酒店管理有限公司（“首旅日航”）	相同最终控制人
北京凯威大厦有限公司（“凯威大厦”）	相同最终控制人
北京国际饭店（“国际饭店”）	相同最终控制人
北京市西苑饭店（“西苑饭店”）	相同最终控制人
北京燕翔饭店有限责任公司（“燕翔饭店”）	相同最终控制人
兆龙饭店有限公司（“兆龙饭店”）	相同最终控制人
北京市北京饭店（“北京饭店”）	相同最终控制人
长富宫中心有限责任公司（“长富宫”）	相同最终控制人

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
北京亮马河大厦有限公司（“亮马河大厦”）	相同最终控制人
北京新侨饭店有限公司（“新侨饭店”）	相同最终控制人
北京斯博人才交流有限责任公司（“斯博人才”）	相同最终控制人
北京喜莱达物业管理公司（“喜莱达物业”）	相同最终控制人
北京展览馆宾馆有限公司（“北展宾馆”）	相同最终控制人
北京新侨三宝乐餐饮有限公司（“新侨三宝乐”）	相同最终控制人
北京市利达汇通房地产开发公司（“利达汇通房地产”）	相同最终控制人
北京市崇文门饭店（“崇文门饭店”）	相同最终控制人
北京东方饭店（“东方饭店”）	相同最终控制人
北京市上园饭店（“上园饭店”）	相同最终控制人
北京凯燕国际饭店管理有限公司（“凯燕国际”）	相同最终控制人
北京农业集团有限公司（“北京农业”）	相同最终控制人
北京市四川饭店（“四川饭店”）	相同最终控制人
西安建国饭店有限公司（“西安建国”）	相同最终控制人
广州首旅建国酒店有限公司（“广州建国”）	相同最终控制人
河南郑州建国饭店有限公司（“郑州建国”）	相同最终控制人
北京市和平里大酒店（“和平里大酒店”）	相同最终控制人
北京市旅店公司易县欣燕都望龙度假山庄（“望龙山庄”）	相同最终控制人
北京首采联合电子商务有限责任公司（“首采联合”）	相同最终控制人
北京市旅店公司（“旅店公司”）	相同最终控制人
北京古玩城市场集团有限责任公司（“古玩城”）	相同最终控制人
北京天成开元平谷市场服务中心（“天成开元平谷中心”）	相同最终控制人
北京市富国饭店（“富国饭店”）	相同最终控制人
北京市丰泽园饭店（“丰泽园饭店”）	相同最终控制人
北京首旅集团培训中心（“首旅培训”）	相同最终控制人
北京首旅置业集团有限公司新源里商务酒店（“新源里酒店”）	相同最终控制人
北京首采运通电子商务有限责任公司（“首采运通”）	相同最终控制人
北京华龙景区旅游开发有限公司（“华龙景区”）	相同最终控制人
北京首都旅游集团财务有限公司（“财务公司”）	相同最终控制人
北京绿野晴川动物园有限公司（“绿野晴川”）	相同最终控制人
北京紫金世纪置业有限责任公司（“紫金置业”）	相同最终控制人
北京国际珠宝交易中心有限责任公司（“国际珠宝交易中心”）	相同最终控制人

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本集团关系
北京诺金酒店管理有限责任公司（“诺金”）	相同最终控制人
北京西单友谊集团（“西单友谊”）	相同最终控制人
北京市远东饭店（“远东饭店”）	相同最终控制人
北京市印章艺术公司（“印章公司”）	相同最终控制人
北京大运河俱乐部（“大运河俱乐部”）	相同最终控制人
北京谭阁美饭店管理有限公司（“谭阁美饭店”）	相同最终控制人
南苑控股	南苑股份原主要股东
如家酒店连锁（中国）有限公司（“如家连锁”）	如家酒店集团之孙公司
和美酒店管理（上海）有限公司（“和美酒店”）	如家酒店集团之孙公司
携程上海	对本公司有重大影响的股东
北京建国客栈有限公司（“建国客栈”）	相同最终控制人
公司董事及管理层成员	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
香山饭店、西安建国、北京建国、上园饭店、国际饭店、新北纬饭店、喜莱达物业、首采联合、全聚德、神舟集团、南苑控股	会议、培训、洗衣、物业管理等服务	2,404,807.12	420,470.53
旅游商品配送公司、首商股份	购买商品	2,474,097.90	1,805,922.42
东来顺、全聚德、新侨三宝乐	特色食品	2,216,945.51	1,756,179.85
首旅置业、喜莱达物业	职工住房等服务	524,101.95	1,586,762.90
首汽股份	汽车租赁、维修服务	129,209.50	1,395,178.30
斯博人才	档案管理服务、招聘	166,099.00	121,615.00
各地康辉旅行社	旅游服务	--	13,554,064.20
首旅日航	酒店管理服务	--	2,420,466.90
携程上海	酒店预定服务	36,928,879.68	39,929,108.85
全聚德、东来顺、兆龙饭店、贵宾楼饭店、国际饭店、和平宾馆、北京建国、崇文门饭店、西苑饭店、新北纬饭店、北京饭店、长富宫、亮马河大厦、新侨饭店、东方饭店、香山饭店、颐和园宾馆、永安宾馆、广州建国、新源里酒店、西安建国	餐饮、酒店住宿等服务	--	4,413,416.10
合 计		44,844,140.66	67,403,185.05

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
北京建国、西安建国、广州建国、郑州建国、永安宾馆、新北纬饭店、崇文门饭店、和平里大酒店、宣武门酒店、东方饭店、香山饭店、北展宾馆、兆龙饭店、西苑饭店、国际饭店、望龙山庄、富国饭店、远东饭店	酒店管理	32,793,224.03	30,319,665.24
各地康辉旅行社、首旅日航、首旅集团、首旅培训、东方饭店、南苑控股、北京建国、首采联合、神舟集团、首汽股份、财务公司	提供住宿、会议、餐饮、化验等服务	1,026,769.54	1,351,406.00
首旅集团、华龙景区、财务公司	订票服务	--	718,949.00
全聚德、东来顺、各地康辉旅行社、首汽股份、首商股份、首旅集团、首旅培训、北京展览馆、新世纪饭店、华都饭店、华龙实业、北京饭店、国际饭店、西苑饭店、和平宾馆、崇文门饭店、长富宫、贵宾楼饭店、亮马河大厦、北京建国、香山饭店、凯燕国际、永安宾馆、兆龙饭店、宣武门酒店、东方饭店、新侨饭店、上园饭店、西安建国、利达汇通房地产、首采联合、旅店公司、旅游商品配送公司、北京农业、古玩城、天成开元平谷中心、和平里大酒店、绿野晴川、燕翔饭店、紫金置业、国际珠宝交易中心、广州建国、新侨三宝乐、新北纬饭店、诺金、首旅日航、首采运通、北展宾馆、凯威大厦、西单友谊、远东饭店、印章公司、大运河俱乐部、谭阁美饭店、四川饭店	旅游服务	--	11,061,534.86
合 计		33,819,993.57	43,451,555.10

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
南苑控股	房屋建筑物	240,000.00	--
神舟集团	房屋建筑物	165,000.00	--
合 计		405,000.00	--

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
旅店公司	房屋建筑物	6,135,728.00	6,015,419.16
丰泽园饭店	房屋建筑物	2,870,000.00	3,000,000.00
国际饭店	房屋建筑物	2,378,080.00	--
西安建国	房屋建筑物	2,144,460.00	2,060,000.00
首旅集团	房屋建筑物及土地使用权	2,015,841.28	2,015,841.28

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
建国客栈	房屋建筑物	1,800,000.00	1,800,000.00
富国饭店	房屋建筑物	1,768,680.00	1,734,000.00
凯威大厦	房屋建筑物	--	419,385.00
和平宾馆	房屋建筑物	--	373,800.00
崇文门饭店	房屋建筑物	--	130,000.00
西苑饭店	房屋建筑物	--	120,000.00
北京建国	房屋建筑物	--	120,000.00
亮马河大厦	房屋建筑物	--	57,000.00
合 计		19,112,789.28	17,845,445.44

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	借款起始日	借款终止日	是否已经 履行完毕
首旅集团	南苑股份	15,000.00	2015/12/03	2016/11/20	否
首旅集团	南苑股份	10,200.00	2015/11/25	2016/11/17	否
首旅集团	南苑股份	6,400.00	2015/12/11	2016/11/15	否
首旅集团	宁波南苑投资发展有限公司 (以下简称投资发展)	13,200.00	2015/11/18	2016/11/04	否
首旅集团	投资发展	800.00	2015/11/19	2016/11/05	否
首旅集团	投资发展	26,000.00	2015/06/12	2018/06/11	否
首旅集团	投资发展	15,500.00	2015/09/25	2016/09/24	否
首旅集团	宁波南苑食品有限公司	5,500.00	2015/10/30	2016/10/29	否
如家酒店集团	Home Inns HK	32,468.00	2015/10/22	2017/10/21	否
如家连锁	和美酒店	10,000.00	2015/12/15	2016/12/14	否
如家连锁	和美酒店	15,000.00	2015/12/15	2018/12/14	否

(4) 关联方资金往来情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
借入				
财务公司	20,000,000.00	2014/08/12	2015/08/12	5.70%
财务公司	30,000,000.00	2014/05/29	2015/05/28	5.70%
财务公司	60,000,000.00	2014/07/30	2015/07/30	5.70%
首旅集团	80,000,000.00	2014/06/27	2014/12/27	5.60%
神舟集团	20,000,000.00	2014/06/05	2015/06/04	6.00%
神舟集团	30,000,000.00	2014/07/01	2015/06/30	6.00%

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
财务公司	135,000,000.00	2014/07/02	2017/07/02	5.84%
财务公司	40,000,000.00	2014/07/30	2017/07/30	5.84%
财务公司	30,000,000.00	2015/03/13	2016/03/13	同期基准利率下浮 5%
财务公司	30,000,000.00	2015/06/05	2016/06/05	同期基准利率下浮 5%
财务公司	30,000,000.00	2015/06/10	2016/06/10	同期基准利率下浮 5%
财务公司	10,000,000.00	2015/07/31	2016/07/31	同期基准利率下浮 5%
财务公司	20,000,000.00	2015/03/11	2016/03/11	同期基准利率下浮 5%
财务公司	100,000,000.00	2015/08/06	2016/08/05	同期基准利率下浮 5%
财务公司	60,000,000.00	2015/01/16	2017/12/31	同期基准利率下浮 8%
首旅集团	70,000,000.00	2015/08/06	2016/08/06	同期基准利率
首旅集团	60,000,000.00	2015/12/01	2015/12/04	4.35%
首旅集团	60,000,000.00	2015/12/08	2015/12/11	4.35%
首旅集团	60,000,000.00	2015/11/04	2015/11/27	4.35%
合 计	945,000,000.00			
偿还				
首旅集团	10,000,000.00	2011/05/26	2014/01/13	6.40%
首旅集团	10,000,000.00	2011/05/26	2014/02/06	6.40%
首旅集团	10,000,000.00	2011/05/26	2014/02/19	6.40%
首旅集团	10,000,000.00	2011/05/26	2014/03/25	6.40%
首旅集团	30,000,000.00	2011/05/26	2014/07/01	6.40%
首旅集团	25,000,000.00	2011/05/26	2014/07/02	6.40%
首旅集团	110,000,000.00	2011/04/25	2014/07/02	6.40%
财务公司	30,000,000.00	2014/05/29	2015/03/08	同期基准利率下浮 5%
财务公司	5,000,000.00	2015/03/13	2015/10/21	同期基准利率下浮 5%
财务公司	2,000,000.00	2015/03/13	2015/11/19	同期基准利率下浮 5%
财务公司	4,000,000.00	2015/03/13	2015/11/25	同期基准利率下浮 5%
财务公司	20,000,000.00	2014/07/30	2015/06/07	同期基准利率下浮 5%
财务公司	40,000,000.00	2014/07/30	2015/06/01	同期基准利率下浮 5%
财务公司	10,000,000.00	2014/08/12	2015/07/26	同期基准利率下浮 5%
财务公司	10,000,000.00	2014/07/30	2015/02/25	同期基准利率下浮 8%
财务公司	5,000,000.00	2014/07/30	2015/09/27	同期基准利率下浮 8%
财务公司	10,000,000.00	2014/07/30	2015/10/14	同期基准利率下浮 8%
财务公司	10,000,000.00	2014/07/30	2015/12/07	同期基准利率下浮 8%

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
财务公司	10,000,000.00	2014/07/02	2015/02/25	同期基准利率下浮 8%
财务公司	5,000,000.00	2014/07/02	2015/9/27	同期基准利率下浮 8%
财务公司	10,000,000.00	2014/07/02	2015/11/04	同期基准利率下浮 8%
财务公司	10,000,000.00	2014/08/12	2015/01/20	同期基准利率下浮 5%
财务公司	100,000,000.00	2014/10/23	2015/08/02	同期基准利率下浮 5%
财务公司	10,000,000.00	2014/12/31	2015/05/06	同期基准利率下浮 8%
财务公司	10,000,000.00	2014/12/31	2015/10/16	同期基准利率下浮 8%
首旅集团	10,000,000.00	2014/06/27	2015/01/16	同期基准利率
首旅集团	40,000,000.00	2014/06/27	2015/03/16	同期基准利率
首旅集团	20,000,000.00	2014/06/27	2015/03/26	同期基准利率
首旅集团	10,000,000.00	2014/06/27	2015/03/30	同期基准利率
首旅集团	40,000,000.00	2014/10/21	2015/01/16	同期基准利率
首旅集团	60,000,000.00	2015/12/01	2015/12/04	4.35%
首旅集团	60,000,000.00	2015/12/08	2015/12/11	4.35%
首旅集团	60,000,000.00	2015/11/04	2015/11/27	4.35%
南苑控股	90,000,000.00	2014/09/01	2015/09/23	6.9311%
合 计	896,000,000.00			

说明：

①2015 年度，本集团计提上述借款利息 29,023,851.38 元，其中计提首旅集团 1,237,551.38 元，计提财务公司 27,320,278.14 元，计提南苑控股 466,021.86 元；支付上述借款利息 31,239,457.27 元，其中支付首旅集团 1,389,597.22 元，支付财务公司 27,352,013.73 元，支付南苑控股 2,497,846.32 元。

②2014 年度，本集团计提上述借款利息 17,541,986.10 元，其中计提首旅集团 8,511,067.12 元，计提财务公司 9,030,918.98 元；支付上述借款利息 17,055,983.45 元，其中支付首旅集团 8,711,955.56 元，支付财务公司 8,344,027.89 元。

（5）关键管理人员薪酬

本集团 2015 年关键管理人员 10 人，2014 年关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2015 年度（万元）	2014 年度（万元）
关键管理人员薪酬	394.05	396.78

（6）其他关联交易

2015 年度，本集团在财务公司的银行存款累计收到利息收入 1,651,868.05 元。

2014 年度，本集团在财务公司的银行存款累计收到利息收入 311,864.30 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.12.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州建国	2,398,726.01	--	1,058,365.87	--
应收账款	西安建国	1,180,720.80	--	1,269,334.87	--
应收账款	东方饭店	759,204.22	--	60,386.43	--
应收账款	香山饭店	677,667.42	--	86,322.51	--
应收账款	国际饭店	583,325.52	--	1,013,983.81	--
应收账款	西苑饭店	482,009.03	--	594,236.37	--
应收账款	宣武门酒店	348,642.66	--	308,819.22	--
应收账款	广州建国	289,843.70	--	626,961.91	--
应收账款	远东饭店	250,700.00	--	200,000.00	--
应收账款	永安宾馆	206,869.70	--	177,102.62	--
应收账款	兆龙饭店	204,798.60	--	196,939.65	--
应收账款	望龙山庄	200,000.00	--	200,000.00	--
应收账款	新北纬饭店	196,634.78	--	186,731.42	--
应收账款	崇文门饭店	167,682.71	--	167,062.14	--
应收账款	和平里大酒店	113,328.01	--	98,760.73	--
应收账款	北展宾馆	84,384.86	--	117,853.71	--
应收账款	北京建国	--	--	285,073.02	--
应收账款	首采联合	--	--	35,257.51	--
其他应收款	国际饭店	214,700.00	--	--	--
其他应收款	全聚德	150,000.00	--	150,000.00	--
其他应收款	华龙实业	--	--	16,277,818.29	813,890.91
预付账款	西安建国	526,363.50	--	510,450.00	--
预付账款	首采运通	--	--	120,000.00	--
预付账款	全聚德	--	--	112,500.00	--

（2）应付关联方款项

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2015.12.31	2014.12.31
应付账款	旅游商品配送公司	806,765.47	475,938.14
应付账款	东来顺	455,955.95	328,873.25
应付账款	全聚德	21,211.00	35,157.00
应付账款	新侨三宝乐	11,457.00	3,940.00
应付账款	崇文门饭店	--	15,330.00
应付账款	携程上海	4,295,147.98	4,166,006.00
预收账款	神舟集团	--	3,290.00
其他应付款	丰泽园饭店	257,500.00	500,000.00
其他应付款	寒舍发展	95,000.00	--
其他应付款	旅游商品配送公司	52,290.00	43,790.00
其他应付款	神舟集团	51,930.00	--
其他应付款	寒舍管理	47,500.00	--
其他应付款	全聚德	37,380.00	--
其他应付款	首旅集团	27,894.11	27,894.11
其他应付款	首旅日航	--	2,071,146.32
其他应付款	首采联合	--	153,070.00
应付利息	财务公司	655,155.49	686,891.08
应付利息	首旅集团	53,287.50	205,333.34
长期借款	财务公司	293,000,000.00	313,000,000.00
短期借款	财务公司	209,000,000.00	210,000,000.00
短期借款	首旅集团	70,000,000.00	120,000,000.00

十二、 股份支付

1、概述

(1)2003 年 2 月 28 日,如家酒店集团批准了一项股份支付计划(以下简称 2003 计划)。根据该计划,如家酒店集团可以向如家酒店集团及其子公司的高级管理人员(含董事)和公司员工发放股票期权。股票期权在发放日后的 4 年内按每年四分之一的数量平均授予员工,在发放日后五年内有效。2003 计划初始的可发放数量为批准日发行在外的普通股和优先股总数的 5%。2005 年 5 月 30 日,如家酒店集团董事会通过决议,将 2003 计划可发放期权的数量再次增加至发行在外的普通股和优先股总数的 6%。2006 年 3 月 20 日,如家酒店集团董事会再次通过决议,将该计划可发放期权数量增加至发行在外的普通股和优先股总数的 9%。2003 计划最终可发放的期权数量为 4,784,226 股,并已全部发放完毕。

(2) 2006 年 10 月 2 日，如家酒店集团批准了另一项股份支付计划（以下简称 2006 计划）。根据该计划，如家酒店集团可以向如家酒店集团、其子公司以及可以施加重大影响的其他关联公司的董事和员工发放股权激励。2006 计划的股权激励包括：1、股票期权；2、限制流通股（即不可转让但可被取消的股票）；3、限制性股票（即可在未来特定时间被授予公司股票的权利），该限制性股票可被取消；4、股票升值权，代表被授予者可以在未来获得股票市价高于升值权发放价的收益；5、股息支配权，代表被授予者可以在未来获得股票分红。2006 计划下的股票期权及其他形式的股权激励的有效期限最长不超过十年。股权激励的有效期限须在授权协议中注明。2009 年 11 月 3 日及 2011 年 9 月 15 日，如家酒店集团董事会通过相关协议增加了 2006 计划下可发放的数量。截止 2015 年 12 月 31 日止，2006 计划被授权发行的股权激励的数量为 15,062,194 股。2006 计划的有效期限为 2006 年至 2016 年。除以上表述之外，2006 计划的其余特征与 2003 计划相同。

截止 2015 年 12 月 31 日止，如家酒店集团尚未授予上述 2006 计划下的限制流通股、股票升值权益及股息支配权。截止 2015 年 12 月 31 日止及 2014 年 12 月 31 日止，如家酒店集团已经授予且尚未被行使的上述 2006 计划下的股票期权数量及限制性股票数量参见附注十、2 及附注十、3。

(3) 2012 年 7 月，Yitel Hotel Management (Hong Kong) Limited.（以下简称 Yitel HK）董事会通过了一项发放股票期权的计划（以下简称 和颐期权计划），授权 Yitel HK 重要员工股票期权。2012 年 7 月，被授予和颐期权计划的员工可以在未来以授予日公允价值购买 Yitel HK 的普通股。该计划起始授权发放的股票期权数量为 14,862,000 股。2012 年和 2013 年，Yitel HK 董事会通过了一系列决议增加了和颐期权计划可发放期权的数量。截止 2014 年 12 月 31 日，和颐期权计划被授权发行的总的股权激励的数量为 34,411,765 股。

2015 年 5 月，如家酒店集团董事会通过了和颐期权计划终止以及和颐期权的取消和置换的决议。根据董事会决议，和颐期权于 2015 年 5 月 31 日（置换日）终止并按以下安排进行置换：1、置换日前和置换日起 31 天内已归属授予人却尚未行权的部分于置换日被取消，如家酒店集团将用现金方式支付给被授予人，支付金额按置换日 Yitel HK 每股公允价值和和颐期权的行权价之差确定；2、置换日起 31 天内尚未归属授予人的部分，于置换日被取消，并置换成 2006 计划下的限制性股票。置换得到的限制性股票的数量按置换日 Yitel HK 每股公允价值除以本公司普通股自 2015 年 1 月 1 日至 5 月 31 日每股平均交易价格计算，应置换的限制性股票数量中，不足一股的部分，如家酒店集团以现金方式支付给被授予人，支付金额将按置换日的股价计算。置换后的限制性股票的归属时间节点将与原来授予的和颐期权的归属时间节点一致。置换日 Yitel HK 每股公允价值由第三方评估机构评估确定。2015 年 12 月 31 日，和颐期权计划已被终止。

2、股票期权

未行使的期权数量及有关的加权平均行权价的变动如下：

项 目	期权数量（普通股）	加权平均行权价（美元）
2015.01.01	3,254,444.00	15.6882
授予	453,000.00	11.1850

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行使	1,222,610.00	15.9570
收回	93,876.00	13.6346
注销	980,400.00	16.8997
2015.12.31	1,410,558.00	13.3037
其中：已归属员工且可行权的部分	517,076.00	14.5091

续表：

项目	期权数量（普通股）	加权平均行权价（美元）
2014.01.01	3,572,596.00	14.9599
授予	290,550.00	15.2238
行使	448,952.00	9.5568
收回	135,750.00	15.6628
注销	24,000.00	16.4984
2014.12.31	3,254,444.00	15.6882
其中：已归属员工且可行权的部分	1,994,266.00	16.3182

2015 年度、2014 年度，如家酒店集团员工行权时，每股普通股的加权平均股价分别为 16.90 美元、16.37 美元。

2015 年 12 月 31 日未行使期权的相关信息列示如下：

行权价（美元）	授予日普通股的加权平均公允价值（美元）	期权数量（普通股）	加权平均剩余约定期限（年）
16.355	16.355	17,000.00	0.15
15.615	15.615	168,750.00	0.85
15.275	15.275	40,000.00	1.12
15.340	15.340	4,500.00	1.16
13.430	13.430	174,254.00	1.19
14.915	14.915	9,000.00	2.44
14.735	14.735	12,000.00	2.46
14.640	14.640	12,000.00	2.00
18.470	18.470	3,000.00	2.81
12.385	12.385	245,254.00	2.29
14.950	14.950	247,800.00	3.21
17.160	17.160	36,000.00	3.65
11.185	11.185	441,000.00	4.19
合计		1,410,558.00	

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2014 年 12 月 31 日未行使期权的相关信息列示如下：

行权价（美元）	授予日普通股的加权平均公允价值（美元）	期权数量（普通股）	加权平均剩余约定期限（年）
16.165	16.165	768,400.00	0.21
22.975	22.975	105,000.00	0.86
16.355	16.355	1,159,642.00	1.15
15.615	15.615	240,250.00	1.85
15.275	15.275	40,000.00	2.12
15.340	15.340	4,500.00	2.16
13.430	13.430	249,552.00	2.19
14.640	14.640	24,000.00	3.00
12.385	12.385	345,550.00	3.29
14.915	14.915	9,000.00	3.44
14.735	14.735	12,000.00	3.46
18.470	18.470	6,000.00	3.81
14.950	14.950	254,550.00	4.21
17.160	17.160	36,000.00	4.65
合 计		3,254,444.00	

如家酒店集团所授予的期权公允价值，列示如下：

项目	2015 年度	2014 年度
期权公允价值（美元）	3.927	5.124 至 5.916

如家酒店集团使用布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）计价模型对如家酒店集团所授予的期权的公允价值进行估价，列示如下：

项目	2015 年度	2014 年度
无风险利率	1.2190%	0.9647%至 1.1655%
预期期权期限(年)	3.6	3.53
预期股息收益率	--	--
预期波动率	44.13%	45.49%至 45.55%

说明：

(1) 无风险利率为与股票期权期限一致的美国国债的利率。

(2) 预期期权期限从 2009 年开始至今的历史记录作为计算依据，并预期代表未来的行权模式。

(3) 如家酒店集团历史上未进行过分配股利，未来尚无向股东分配股利的计划。

(4) 2010 年 12 月 31 日之前，如家酒店集团根据历史股价及同类型对比公司的股价计算预期波动率。2011 年及之后年度，如家酒店集团使用与预期期权期限相同时间的如家酒店集团股价历史波动率作为预期波动率。

3、受限制性股票

未行使的受限制性股票的数量及有关的加权平均公允价值的变动如下：

项 目	数量（普通股）	加权平均授予日公允价值（美元）
2015.01.01	2,026,248.00	14.1461
授予	1,248,698.00	12.1282
行使	646,500.00	13.9814
收回	270,008.00	13.5434
注销	--	--
2015.12.31	2,358,438.00	13.1918

续表：

项 目	数量（普通股）	加权平均授予日公允价值（美元）
2014.01.01	1,582,828.00	13.2558
授予	1,031,384.00	15.1410
行使	440,142.00	13.2732
收回	147,822.00	14.1539
注销	--	--
2014.12.31	2,026,248.00	14.1461

2015 年 12 月 31 日，未行使受限制股票的相关信息列示如下：

授予日公允价值（美元）	数量（普通股）	加权平均剩余约定期限（年）
15.275	10,000.00	1.12
15.340	1,500.00	1.16
13.430	139,396.00	1.19
13.450	13,968.00	1.50
12.780	15,614.00	1.88
13.450	2,088.00	2.00
12.385	305,734.00	2.29
14.915	4,500.00	2.44
14.735	6,000.00	2.46

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

授予日公允价值（美元）	数量（普通股）	加权平均剩余约定期限（年）
13.450	22,628.00	2.50
17.685	41,080.00	2.85
13.450	7,492.00	3.00
14.950	544,452.00	3.21
13.450	9,222.00	3.50
17.160	54,000.00	3.65
15.345	65,000.00	3.86
13.450	15,078.00	4.00
11.375	866,474.00	4.19
13.670	3,332.00	4.35
14.545	211,880.00	4.58
15.195	19,000.00	4.89
合计	2,358,438.00	

2014 年 12 月 31 日，未行使受限制股票的相关信息列示如下

授予日公允价值（美元）	数量（普通股）	加权平均剩余约定期限（年）
15.275	20,000.00	2.12
15.340	3,000.00	2.16
13.430	328,426.00	2.19
12.780	34,726.00	2.88
14.640	18,000.00	3.00
12.385	533,458.00	3.29
14.915	6,750.00	3.44
14.735	9,000.00	3.46
18.470	4,500.00	3.81
17.685	69,000.00	3.85
14.950	831,480.00	4.21
17.160	72,000.00	4.65
15.345	95,908.00	4.86
合计	2,026,248.00	

4、和颐期权

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
 备考合并财务报表附注
 2014 年度、2015 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期权数量（普通股）	加权平均授予日行权价（美元）
2015.01.01	28,348,000.00	0.12
授予	--	--
行使	--	--
收回	3,372,000.00	0.12
终止和置换	24,976,000.00	0.12
2015.12.31	--	--
其中：已归属员工且可行权的部分	--	--

续表：

项 目	期权数量（普通股）	加权平均授予日行权价（美元）
2014.01.01	21,414,000.00	0.11
授予	8,642,000.00	0.16
行使	--	--
收回	1,708,000.00	0.12
终止和置换	--	--
2014.12.31	28,348,000.00	0.12
其中：已归属员工且可行权的部分	7,174,500.00	0.11

于和颐期权置换日，如家酒店集团发行 2006 计划下如家酒店集团的限制性股票合计 89,196 股，每股授予价格为 13.45 美元，用以置换于置换日起 31 天内尚未归属授予人的和颐期权。同时，如家酒店集团以现金 4,854,995.77 元支付相关和颐期权的授予人用以结算于置换日前和置换日起 31 天内已归属员工且可行权的和颐期权。截至 2015 年 12 月 31 日止，如家酒店集团已支付所有和颐期权结算款。

2015 年 12 月 31 日，不存在未行使的和颐期权。

2014 年 12 月 31 日，未行使和颐期权的相关信息列示如下：

行权价	授予日普通股的加权平均公允价值（美元）	期权数量（普通股）	加权平均剩余合约期限（年）
0.10	0.10	8,656,000.00	7.50
0.11	0.11	1,288,000.00	8.00
0.11	0.11	7,830,000.00	8.50
0.13	0.13	2,268,000.00	9.00
0.15	0.15	3,948,000.00	9.50
0.17	0.17	4,358,000.00	10.00
合 计		28,348,000.00	

本如家酒店集团所授予的和颐期权公允价值，列示如下：

项 目	2015 年度	2014 年度
期权公允价值（美元）	--	0.07 至 0.08

如家酒店集团使用布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）计价模型对如家酒店集团所授予的和颐期权的公允价值进行估价，列示如下：

项 目	2015.12.31	2014.12.31
无风险利率	--	1.31%至 1.97%
预期期权寿命（年）	--	3.75 至 7.00
预期股息收益率	--	--
预期波动率	--	41%至 46%
每股普通股公允价值（美元）	--	0.17

如家酒店集团根据发行日同类型上市公司的股价平均年化标准差确认和颐期权的股价预期波动率。Yitel HK 在历史和未来均无分配股利的计划。如家酒店集团根据预期行权日与发行日之间的时间来确认预期期权寿命，预期行权日假设为可行权日与过期日的中间日期。无风险利率为与股票期权期限一致的美国国债的利率。

5、股份支付计划对合并利润表影响

项 目	2015 年度	2014 年度
管理费用	52,993,284.06	60,388,738.19
销售费用	18,827,064.04	22,305,460.22
合 计	71,820,348.10	82,694,198.41

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本性支出承诺

已签约但尚不必于财务报表中确认的资本性支出承诺	2015.12.31	2014.12.31
房屋、建筑物及机器设备	241,889,144.28	214,403,184.90

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2015.12.31	2014.12.31
资产负债表日后第 1 年	1,884,564,590.93	1,766,674,438.68
资产负债表日后第 2 年	1,904,594,783.53	1,782,517,122.70
资产负债表日后第 3 年	1,859,723,696.16	1,773,536,348.86
以后年度	11,485,685,010.41	11,844,578,350.20
合 计	17,134,568,081.03	17,167,306,260.44

截至 2015 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①太原迎泽西大街店租赁合同纠纷

太原九龙唐酒店管理有限公司（以下简称 九龙塘酒店）以太原如家酒店管理有限公司（以下简称 如家太原）2010 年 7 月 14 日已解除与九龙塘酒店的房屋租赁合同，如家太原仍继续使用租赁房屋至 2012 年 3 月 21 日，应向九龙塘酒店支付相应期间的占有费为由，向山西省太原市万柏林区人民法院提起诉讼请求判令如家太原向太原九龙唐酒店管理有限公司支付房屋占有费 319.85 万元及相关诉讼费用等。

诉讼一审已判决如家太原支付九龙塘酒店 57.99 万元房屋占用费及承担 0.95 万元诉讼费，双方均已上诉，等待二审开庭。如家太原聘请的律师依据事实判断赔偿概率高，最高赔偿金额为 250 万元左右，如家太原已确认相应预计负债 250 万元。

②昆山长江中路店解除房屋租赁合同纠纷

昆山市生活印刷实业有限公司（以下简称 昆山印刷）以北京约泰酒店管理有限公司（以下简称 约泰酒店）没有按照双方签署房屋租赁合同的约定履行合约，拒不支付相关房租以及水电费，要求相应的赔偿为由，向江苏省昆山市人民法院提起诉讼请求，请求依法判决解除双方所签订的房屋租赁合同并赔偿房屋损坏拆除重建等各项损失合计 1,223 万元。

约泰酒店同时提起反诉，反诉要求昆山印刷赔偿约泰酒店因履行合同需要进场所产生的装修设计等各类损失 172.818 万元并要求昆山印刷返还房屋租赁定金 20 万元。

诉讼已经一审判决认定合同无效，约泰酒店承担赔偿责任，二审法院审核后发回重审，约泰酒店聘请的律师依据事实判断，约泰酒店会承担部分赔偿责任，约泰酒店已确认相应预计负债 528.24 万元。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团为下列单位贷款提供保证：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	借款起始日	借款终止日	是否已经履行完毕
如家酒店集团	Home Inns HK	32,468.00	2015/10/22	2017/10/21	否
如家连锁	和美酒店	10,000.00	2015/12/15	2016/12/14	否
如家连锁	和美酒店	15,000.00	2015/12/15	2018/12/14	否

截至 2015 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2016 年 4 月 25 日，本公司董事会决议，将持有的首汽股份 8.2775% 股权作价 1.61 亿元转让给首旅集团。

2016 年 4 月 28 日，本公司股东大会通过 2015 年度利润分配方案，以总股本 23,140.00 万股为基数，每 10 股派发 1.5 元（含税），共计派发现金股利 3,471 万元，股权登记日为 2016 年 6 月 23 日，现金股利发放日为 2016 年 6 月 24 日。

截至 2016 年 6 月 29 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

重要资产转让及出售

南苑股份通过北京市产权交易所挂牌转让温泉山庄 100% 股权，2015 年 12 月 14 日与宁波新城名都国际贸易有限公司签订产权交易合同，转让价格为 103,983,083.81 元，2015 年度确认股权转让收益 52,200,201.82 元。

本公司与华龙实业于 2014 年 12 月 5 日签署股权转让协议，将持有的全部神舟集团 51.00% 股权转让给华龙实业，股权转让价款 41,277,818.29 元，2014 年度确认股权转让收益 10,390,022.97 元。

十六、补充资料

当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	36,922,899.66	34,706,202.51
计入当期损益的政府补助	85,007,252.48	70,949,455.47
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-97,642,607.49	44,819,879.56
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	46,608,070.52	684,340.89
对外委托贷款取得的损益	--	622,916.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,783,003.71	7,600,403.19

北京首旅酒店（集团）股份有限公司
备考合并财务报表附注
2014年度、2015年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-70,939,812.61	--
非经常性损益总额	14,738,806.27	159,383,198.29
减：非经常性损益的所得税影响数	27,022,578.15	23,314,209.31
非经常性损益净额	-12,283,771.88	136,068,988.98
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	11,569,211.90	296,721.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-23,852,983.78	135,772,267.54

北京首旅酒店（集团）股份有限公司

2016年6月29日

