

上海锦江国际酒店股份有限公司

财务报表及审计报告

2023年12月31日止年度



上海锦江国际酒店股份有限公司

财务报表及审计报告
2023年12月31日止年度

内容	页码
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 7
合并及母公司利润表	8 - 9
合并及母公司现金流量表	10 - 11
合并及母公司股东权益变动表	12 - 14
财务报表附注	15 - 149



审计报告

德师报(审)字(24)第 P03509 号
(第1页, 共5页)

上海锦江国际酒店股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了上海锦江国际酒店股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

商誉及使用寿命不确定的无形资产减值

事项描述

如财务报表附注(五)16及17所述,截至2023年12月31日止,贵公司由于收购Groupe du Louvre、Keystone Lodging Holdings Limited、维也纳酒店有限公司、深圳市百岁村餐饮连锁有限公司及上海齐程网络科技有限公司产生的商誉账面价值为人民币11,779,663,104.13元,贵公司从收购中获得的使用寿命不确定的无形资产账面价值为人民币6,159,527,899.47元。

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

审计报告(续)

德师报(审)字(24)第 P03509 号
(第2页, 共5页)

三、关键审计事项 - 续

商誉及使用寿命不确定的无形资产减值 - 续

事项描述 - 续

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

审计应对

我们针对上述商誉及使用寿命不确定的无形资产减值执行的审计程序包括:

- 1、了解和评价与商誉及使用寿命不确定的无形资产减值相关的关键内部控制的设计和运行, 并测试其运行有效性;
- 2、评估管理层减值测试方法和模型确定的适当性, 以及与以前年度测试方法的一致性;
- 3、与管理层聘任的估值专家进行访谈, 复核了解其相关资质, 对其独立性和胜任能力进行评价;
- 4、在内部估值专家的协助下, 评估管理层减值测试中所采用的关键假设及估计(包括但不限于资产组或资产组组合的划分、减值测试关键参数的选取等)的合理性与恰当性;
- 5、复核以前期间的减值测试有关的预期参数与期后实际情况的偏差, 以验证相关参数的合理性;
- 6、验证减值测试所依据的基础数据及检查减值测试计算的准确性。

与加盟业务相关的收入发生与准确性

事项描述

如财务报表附注(五)41所述, 于2023年度, 贵公司与加盟业务相关的收入包括前期加盟服务收入和持续加盟及劳务派遣服务收入, 其中前期加盟服务收入为人民币667,962,587.02元, 持续加盟及劳务派遣服务收入合计为人民币4,681,960,143.26元, 系管理层考核的重要指标。此外, 前期加盟服务收入的客户主要为首次加盟的个人客户, 而持续加盟及劳务派遣服务收入则需要根据合同约定, 基于加盟店实际收入及贵公司实际劳务派遣人员确定收入金额, 易于发生错报。因此我们将前期加盟服务收入的发生以及持续加盟及劳务派遣服务收入的发生和准确性作为关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(24)第 P03509 号
(第3页, 共5页)

三、关键审计事项 - 续

与加盟业务相关的收入发生与准确性 - 续

审计应对

我们针对上述与加盟业务相关的收入的相关认定执行的审计程序包括:

- 1、了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行有效性;
- 2、对于前期加盟服务收入,对总体变动进行分析,获取管理层关于收入变动的相关解释;同时,选取样本查看加盟合同及相关条款,核对加盟方支付的银行水单,检查加盟方对服务的确认支持性文件;
- 3、对于持续加盟及劳务派遣服务收入,对总体变动进行分析,获取管理层关于收入变动的相关解释;针对确认持续加盟收入及劳务派遣服务收入的加盟店,在第三方订房平台上查看加盟店是否正常经营以验证加盟店的存在;
- 4、根据加盟店收入及加盟合同约定的加盟费比例对贵公司记录的持续加盟收入进行重新计算,选取样本就加盟店收入核对至加盟方门店前台系统的收入数据,就加盟费比例核对至加盟合同,进一步就持续加盟收入与加盟方门店的确认金额核对一致;选取样本就劳务派遣服务收入核对至加盟合同或与加盟方门店的确认金额以及向加盟方门店开具的发票(如适用)。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

审计报告(续)

德师报(审)字(24)第 P03509 号
(第4页, 共5页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

审计报告(续)

德师报(审)字(24)第 P03509 号
(第5页, 共5页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 上海



中国注册会计师:
(项目合伙人)

倪敏



中国注册会计师:

黄一婷



2024年3月29日

2023年12月31日


合并资产负债表


人民币元

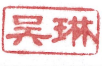
项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)1	10,294,789,537.15	7,810,288,239.82	短期借款	(五)22	360,735,898.81	148,809,807.19
交易性金融资产	(五)2	263,014,457.94	241,862,002.58	应付账款	(五)23	1,449,129,446.28	1,339,196,035.63
应收账款	(五)3	1,705,694,610.11	1,909,612,147.41	预收款项	(五)24	4,899,808.16	8,184,654.45
预付款项	(五)4	157,303,034.04	153,452,944.22	合同负债	(五)25	868,553,498.89	725,698,185.09
其他应收款	(五)5	642,479,654.94	735,428,715.96	应付职工薪酬	(五)26	1,131,558,270.14	962,550,448.23
存货	(五)6	66,507,036.79	68,039,509.99	应交税费	(五)27	424,791,178.26	307,900,524.12
一年内到期的非流动资产	(五)7	31,622,875.10	59,968,207.09	其他应付款	(五)28	2,890,194,776.91	2,209,567,330.86
其他流动资产	(五)8	389,459,605.90	348,777,563.95	一年内到期的非流动负债	(五)29	5,542,045,461.90	6,657,971,262.18
流动资产合计		13,550,870,811.97	11,327,429,331.02	流动负债合计		12,671,908,339.35	12,359,878,247.75
非流动资产：				非流动负债：			
长期应收款	(五)9	354,356,379.85	398,193,500.62	长期借款	(五)30	9,892,777,671.34	8,058,109,070.53
长期股权投资	(五)10	512,325,790.23	426,259,476.74	租赁负债	(五)31	8,315,727,173.78	8,323,024,486.49
其他权益工具投资	(五)11	52,069,970.73	50,313,896.89	长期应付款	(五)32	5,470,697.95	7,915,958.71
其他非流动金融资产	(五)12	857,400,000.00	698,000,000.00	长期应付职工薪酬	(五)33	67,899,692.08	69,127,545.32
固定资产	(五)13	4,964,830,383.47	4,920,036,919.16	预计负债	(五)34	71,355,896.43	47,142,990.18
在建工程	(五)14	624,068,962.90	526,953,338.22	递延所得税负债	(五)19	1,856,793,166.35	1,824,602,533.67
使用权资产	(五)15	8,107,744,261.61	8,036,807,415.33	其他非流动负债	(五)35	344,530,768.02	153,706,872.32
无形资产	(五)16	6,951,487,379.34	6,903,790,994.54	非流动负债合计		20,554,555,065.95	18,483,629,457.22
商誉	(五)17	11,831,448,907.34	11,557,527,507.62	负债合计		33,226,463,405.30	30,843,507,704.97
长期待摊费用	(五)18	1,321,818,840.95	1,475,932,598.02	股东权益：			
递延所得税资产	(五)19	1,093,454,651.13	916,736,772.92	股本	(五)36	1,070,044,063.00	1,070,044,063.00
其他非流动资产	(五)20	365,160,515.41	1,552,967,811.41	资本公积	(五)37	11,848,853,236.66	13,290,288,624.51
非流动资产合计		37,036,166,042.96	37,463,520,231.47	其他综合收益(损失)	(五)38	(27,598,708.43)	(31,261,816.31)
				盈余公积	(五)39	715,703,320.00	715,703,320.00
				未分配利润	(五)40	3,070,033,377.34	2,132,489,200.91
				归属于母公司所有者权益合计		16,677,035,288.57	17,177,263,392.11
				少数股东权益		683,538,161.06	770,178,465.41
				股东权益合计		17,360,573,449.63	17,947,441,857.52
资产总计		50,587,036,854.93	48,790,949,562.49	负债和股东权益总计		50,587,036,854.93	48,790,949,562.49

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 149 页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

2023年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十四)1	3,372,106,643.36	2,795,423,287.41	应付账款	(十四)19	15,095,868.09	16,298,698.46
交易性金融资产	(十四)2	200,679,000.00	190,933,000.00	预收款项		269,291.03	125,966.73
应收账款	(十四)3	57,203,364.05	83,070,280.54	合同负债		3,498,438.20	13,073,697.28
预付款项		1,624,373.66	1,651,865.00	应付职工薪酬	(十四)20	26,861,425.51	26,050,909.97
其他应收款	(十四)4	508,339,587.37	638,218,741.06	应交税费	(十四)21	2,913,762.69	5,443,236.35
存货	(十四)5	966,164.06	730,176.38	其他应付款	(十四)22	373,284,687.17	401,903,100.62
其他流动资产	(十四)6	9,309,509.26	9,505,084.70	一年内到期的非流动负债	(十四)23	121,861,147.13	1,667,439,534.71
一年内到期的非流动资产	(十四)7	6,859,992.23	12,527,309.54	流动负债合计		543,784,619.82	2,130,335,144.12
流动资产合计		4,157,088,633.99	3,732,059,744.63				
非流动资产：				非流动负债：			
长期应收款	(十四)8	16,085,114.79	16,942,998.68	长期借款	(十四)24	3,377,844,798.68	1,890,704,633.33
长期股权投资	(十四)9	17,664,888,845.19	16,753,643,289.55	租赁负债	(十四)25	260,486,577.23	321,679,456.51
其他权益工具投资	(十四)10	23,674,000.00	20,498,500.00	递延所得税负债	(十四)17	187,372,501.25	144,002,944.26
其他非流动金融资产	(十四)11	857,400,000.00	698,000,000.00	其他非流动负债	(十四)26	270,865,101.97	2,856,700.00
固定资产	(十四)12	46,880,604.79	56,389,675.97	非流动负债合计		4,096,568,979.13	2,359,243,734.10
在建工程	(十四)13	17,435,040.78	3,930,849.83	负债合计		4,640,353,598.95	4,489,578,878.22
使用权资产	(十四)14	278,511,166.64	336,223,432.31				
无形资产	(十四)15	60,713,178.82	67,153,579.46	股东权益：			
长期待摊费用	(十四)16	106,613,566.03	132,836,916.38	股本		1,070,044,063.00	1,070,044,063.00
递延所得税资产	(十四)17	-	-	资本公积	(十四)27	13,272,696,455.67	14,038,093,265.58
其他非流动资产	(十四)18	294,423,697.14	1,414,295,332.25	其他综合收益	(十四)28	2,671,877.08	382,426.44
非流动资产合计		19,366,625,214.18	19,499,914,574.43	盈余公积		715,703,320.00	715,703,320.00
				未分配利润		3,822,244,533.47	2,918,172,365.82
				股东权益合计		18,883,360,249.22	18,742,395,440.84
资产总计		23,523,713,848.17	23,231,974,319.06	负债和股东权益总计		23,523,713,848.17	23,231,974,319.06



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



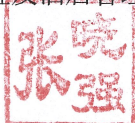
合并利润表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度 (已重述)
一、营业收入	(五)41	14,649,379,016.62	11,309,960,100.72
减：营业成本	(五)41	8,498,370,440.96	7,547,119,150.87
税金及附加	(五)42	162,684,121.21	131,589,714.36
销售费用	(五)43	1,160,020,026.61	814,384,486.35
管理费用	(五)43	2,744,957,845.99	2,433,756,564.80
研发费用		24,392,850.90	16,598,352.19
财务费用	(五)44	689,835,135.37	459,746,534.21
其中：利息费用		473,961,595.13	255,665,576.26
利息收入		208,577,083.23	211,482,216.85
加：其他收益	(五)45	68,794,528.10	124,757,831.89
投资收益	(五)46	206,242,526.58	175,345,030.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		90,442,875.95	47,564,235.46
公允价值变动收益	(五)47	160,961,610.12	200,668,272.79
信用减值损失	(五)48	(54,674,216.41)	(38,601,466.27)
资产减值损失	(五)49	(13,234,486.89)	(4,005,050.32)
资产处置收益	(五)50	63,482,451.60	115,123,762.52
二、营业利润		1,800,691,008.68	480,053,679.13
加：营业外收入	(五)51	35,763,044.29	73,973,626.86
减：营业外支出	(五)52	43,124,280.08	40,262,024.59
三、利润总额		1,793,329,772.89	513,765,281.40
减：所得税费用	(五)53	516,145,382.76	244,504,374.68
四、净利润		1,277,184,390.13	269,260,906.72
其中：持续经营净利润		1,277,184,390.13	269,260,906.72
归属于母公司所有者的净利润		1,001,746,820.21	126,621,020.42
少数股东损益		275,437,569.92	142,639,886.30
五、其他综合收益(损失)的税后净额	(五)38	10,586,582.53	(21,108,900.74)
归属母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额		3,663,107.88	(22,885,159.08)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益(损失)		5,836,155.58	4,260,107.46
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		2,832,184.39	7,235,992.46
2.其他权益工具投资公允价值变动		3,003,971.19	(2,975,885.00)
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益(损失)		(2,173,047.70)	(27,145,266.54)
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(损失)中享有的份额		(104,278.47)	37,244.34
2.外币财务报表折算差额		(2,068,769.23)	(27,182,510.88)
归属于少数股东的其他综合收益(损失)的税后净额		6,923,474.65	1,776,258.34
六、综合收益总额		1,287,770,972.66	248,152,005.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,005,409,928.09	103,735,861.34
归属于少数股东的综合收益总额		282,361,044.57	144,416,144.64
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五)56	0.9362	0.1183
(二)稀释每股收益	(五)56	不适用	不适用

本年度内，本集团发生同一控制下企业合并，被合并方上海齐程网络科技有限公司(“上海齐程”)及锦江国际酒店管理有限公司(“酒店管理”)在合并前实现的净利润分别为人民币 48,781,198.13 元及人民币 13,360,202.55 元，上年度内上海齐程及酒店管理分别实现净利润人民币 31,066,941.66 元及净亏损人民币 3,789,932.19 元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





2023年12月31日止年度


母公司利润表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	(十四)29	301,506,052.54	172,480,041.28
减：营业成本	(十四)29	207,306,865.07	202,361,738.43
税金及附加		2,152,995.67	1,541,292.82
销售费用	(十四)30	18,747,358.27	6,170,953.16
管理费用	(十四)30	171,286,058.88	151,197,481.60
财务费用	(十四)31	38,250,826.82	21,861,030.51
其中：利息费用		112,015,219.20	121,216,615.68
利息收入		88,775,745.96	116,133,675.45
加：其他收益	(十四)32	642,023.48	1,472,621.82
投资收益	(十四)33	972,662,723.44	689,756,589.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		94,443,133.65	42,375,950.19
公允价值变动收益	(十四)34	169,146,000.00	239,941,000.00
信用减值损失		(330,133.42)	(838,336.44)
资产处置收益		4,173,984.03	88,882,107.01
二、营业利润		1,010,056,545.36	808,561,526.57
加：营业外收入		863,868.32	35,127,464.77
减：营业外支出		69,920.26	9,279.13
三、利润总额		1,010,850,493.42	843,679,712.21
减：所得税费用		42,575,681.99	60,092,702.47
四、净利润		968,274,811.43	783,587,009.74
其中：持续经营净利润		968,274,811.43	783,587,009.74
五、其他综合收益(损失)的税后净额	(十四)28	2,289,450.64	(220,393.43)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益(损失)		2,381,625.00	(217,875.00)
其他权益工具投资公允价值变动		2,381,625.00	(217,875.00)
(二)以后将重分类进损益的其他综合损失		(92,174.36)	(2,518.43)
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(损失)中享有的份额		(92,174.36)	(2,518.43)
六、综合收益总额		970,564,262.07	783,366,616.31

法定代表人：  张 晓 强

主管会计工作负责人：  艾 耕 云

会计机构负责人：  吴 琳

2023年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度 (已重述)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,930,499,547.58	11,425,199,753.69
收到其他与经营活动有关的现金	(五)54(1)	856,118,767.27	780,322,105.21
经营活动现金流入小计		16,786,618,314.85	12,205,521,858.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,484,212,322.64	2,942,847,631.81
支付给职工以及为职工支付的现金		5,095,289,003.49	4,829,521,255.89
支付的各项税费		1,190,066,534.57	759,598,180.10
支付其他与经营活动有关的现金	(五)54(2)	1,855,331,518.22	1,814,068,666.66
经营活动现金流出小计		11,624,899,378.92	10,346,035,734.46
经营活动产生的现金流量净额	(五)55(1)	5,161,718,935.93	1,859,486,124.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	(五)54(3)	2,019,409,750.36	729,445,908.99
取得投资收益收到的现金	(五)54(4)	332,179,300.47	196,564,512.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,425,278.42	179,584,708.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五)54(5)	750,000.00	13,219,323.84
收到其他与投资活动有关的现金	(五)54(6)	145,579,263.48	49,770,475.92
投资活动现金流入小计		2,574,343,592.73	1,168,584,930.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		800,019,315.52	661,411,034.22
投资所支付的现金	(五)54(7)	120,796,023.96	94,621,186.19
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	18,636,601.71
支付其他与投资活动有关的现金	(五)54(8)	542,586,777.25	201,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,463,402,116.73	975,768,822.12
投资活动产生的现金流量净额		1,110,941,476.00	192,816,108.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	(五)54(9)	8,712,077,403.20	5,659,338,786.29
收到的其他与筹资活动有关的现金	(五)54(10)	287,760,000.00	-
筹资活动现金流入小计		8,999,837,403.20	5,659,338,786.29
偿还债务支付的现金	(五)54(11)	8,432,624,111.40	6,594,325,971.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		739,401,179.47	460,551,709.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		222,675,239.80	157,891,214.85
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)54(12)	3,397,301,335.82	2,162,566,990.82
筹资活动现金流出小计		12,569,326,626.69	9,217,444,671.67
筹资活动产生的现金流量净额		(3,569,489,223.49)	(3,558,105,885.38)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,967,078.00	13,241,492.22
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		2,735,138,266.44	(1,492,562,160.58)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)55(2)	5,771,246,330.65	7,263,808,491.23
六、年末现金及现金等价物余额	(五)55(2)	8,506,384,597.09	5,771,246,330.65

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,139,879.02	140,940,397.45
收到其他与经营活动有关的现金		25,119,687.48	42,972,452.20
经营活动现金流入小计		340,259,566.50	183,912,849.65
购买商品、接受劳务支付的现金		111,128,834.78	104,422,833.96
支付给职工以及为职工支付的现金		136,456,684.06	142,516,843.30
支付的各项税费		2,224,403.35	2,631,013.36
支付其他与经营活动有关的现金		75,304,145.07	47,345,657.20
经营活动现金流出小计		325,114,067.26	296,916,347.82
经营活动产生的现金流量净额	(十四)36(1)	15,145,499.24	(113,003,498.17)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	(十四)35(1)	1,750,371,786.89	500,000,000.00
取得投资收益收到的现金	(十四)35(2)	1,091,520,320.27	884,324,389.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,964.12	97,023,377.81
收到其他与投资活动有关的现金	(十四)35(3)	385,860,000.00	-
投资活动现金流入小计		3,227,845,071.28	1,481,347,767.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,356,432.13	24,637,066.65
投资支付的现金	(十四)35(4)	686,666,667.66	369,452,513.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(十四)35(5)	1,180,400,000.00	166,833,333.67
支付其他与投资活动有关的现金	(十四)35(6)	-	98,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,887,423,099.79	659,022,913.91
投资活动产生的现金流量净额		1,340,421,971.49	822,324,853.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		3,100,000,000.00	1,910,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,100,000,000.00	1,910,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,161,000,000.00	2,356,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,801,471.62	178,764,288.35
支付的其他与筹资活动有关的现金		83,916,194.22	76,244,408.84
筹资活动现金流出小计		3,417,717,665.84	2,611,008,697.19
筹资活动产生的现金流量净额		(317,717,665.84)	(701,008,697.19)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,384.39	222,484.17
五、现金及现金等价物净增加额		1,037,895,189.28	8,535,142.65
加：年初现金及现金等价物余额	(十四)36(2)	1,010,754,787.41	1,002,219,644.76
六、年末现金及现金等价物余额	(十四)36(2)	2,048,649,976.69	1,010,754,787.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





2023年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2023年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益			未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	1,070,044,063.00	12,502,750,102.00	(31,261,816.31)	715,703,320.00	2,315,868,119.60	577,184,295.71	17,150,288,084.00	
加：同一控制下企业合并	-	787,538,522.51	-	-	(183,378,918.69)	192,994,169.70	797,153,773.52	
二、本年年初余额	1,070,044,063.00	13,290,288,624.51	(31,261,816.31)	715,703,320.00	2,132,489,200.91	770,178,465.41	17,947,441,857.52	
三、本年年增减变动金额	-	(1,441,435,387.85)	3,663,107.88	-	937,544,176.43	(86,640,304.35)	(586,868,407.89)	
(一)综合收益总额	-	-	3,663,107.88	-	1,001,746,820.21	282,361,044.57	1,287,770,972.66	
(二)所有者投入和减少资本	-	(1,442,516,605.84)	-	-	-	(189,625,375.09)	(1,632,141,980.93)	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 子公司少数股东撤回资本	-	-	-	-	-	-	-	
4. 同一控制下企业合并 (附注(六)、1)	-	(1,157,521,166.81)	-	-	-	-	(1,157,521,166.81)	
5. 收购少数股东股权 (附注(六)、1及(七)、2)	-	(284,995,439.03)	-	-	-	(189,625,375.09)	(474,620,814.12)	
(三)利润分配	-	-	-	-	(64,202,643.78)	(179,375,973.83)	(243,578,617.61)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(64,202,643.78)	(179,375,973.83)	(243,578,617.61)	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	1,081,217.99	-	-	-	-	1,081,217.99	
四、本年年末余额	1,070,044,063.00	11,848,853,236.66	(27,598,708.43)	715,703,320.00	3,070,033,377.34	683,538,161.06	17,360,573,449.63	



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2023年12月31日止年度

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2022年度(已重述)						
	归属于母公司所有者权益		未分配利润		少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额	1,070,044,063.00	12,570,845,164.33	(8,376,657.23)	715,703,320.00	2,263,391,489.24	724,977,778.62	17,336,585,157.96
加：同一控制下企业合并	-	937,538,522.51	-	-	(200,810,973.41)	210,277,916.65	947,005,465.75
二、本年初余额	1,070,044,063.00	13,508,383,686.84	(8,376,657.23)	715,703,320.00	2,062,580,515.83	935,255,695.27	18,283,590,623.71
三、本年增减变动金额	-	(218,095,062.33)	(22,885,159.08)	-	69,908,685.08	(165,077,229.86)	(336,148,766.19)
(一)综合收益(损失)总额	-	-	(22,885,159.08)	-	126,621,020.42	144,416,144.64	248,152,005.98
(二)所有者投入和减少资本	-	(218,796,914.18)	-	-	-	(181,903,087.15)	(400,700,001.33)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 子公司少数股东撤回资本	-	-	-	-	-	-	-
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
5. 收购少数股东股权	-	(151,666,667.00)	-	-	-	-	(151,666,667.00)
(三)利润分配	-	(67,130,247.18)	-	-	-	(181,903,087.15)	(249,033,334.33)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	(56,712,335.34)	(127,590,287.35)	(184,302,622.69)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(56,712,335.34)	(127,590,287.35)	(184,302,622.69)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	701,851.85	-	-	-	-	701,851.85
四、本年年末余额	1,070,044,063.00	13,290,288,624.51	(31,261,816.31)	715,703,320.00	2,132,489,200.91	770,178,465.41	17,947,441,857.52

张强

法定代表人：

艾云耕

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴琳



2023年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

项目	2023 年度						2022 年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,070,044,063.00	14,038,093,265.58	382,426.44	715,703,320.00	2,918,172,365.82	18,742,395,440.84	1,070,044,063.00	14,057,173,665.38	602,819.87	715,703,320.00	2,191,297,691.42	18,034,821,559.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,070,044,063.00	14,038,093,265.58	382,426.44	715,703,320.00	2,918,172,365.82	18,742,395,440.84	1,070,044,063.00	14,057,173,665.38	602,819.87	715,703,320.00	2,191,297,691.42	18,034,821,559.67
三、本年增减变动金额	-	(765,396,809.91)	2,289,450.64	-	904,072,167.65	140,964,808.38	-	(19,080,399.80)	(220,393.43)	-	726,874,674.40	707,573,881.17
(一)综合收益(损失)总额	-	-	2,289,450.64	-	968,274,811.43	970,564,262.07	-	-	(220,393.43)	-	783,587,009.74	783,366,616.31
(二)所有者投入和减少资本	-	(766,478,027.90)	-	-	-	(766,478,027.90)	-	(19,782,251.65)	-	-	-	(19,782,251.65)
1.同一控制下企业合并形成的差额	-	(766,478,027.90)	-	-	-	(766,478,027.90)	-	(19,782,251.65)	-	-	-	(19,782,251.65)
(三)利润分配	-	-	-	-	(64,202,643.78)	(64,202,643.78)	-	-	-	-	(56,712,335.34)	(56,712,335.34)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	(64,202,643.78)	(64,202,643.78)	-	-	-	-	(56,712,335.34)	(56,712,335.34)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	1,081,217.99	-	-	-	1,081,217.99	-	701,851.85	-	-	-	701,851.85
四、本年年末余额	1,070,044,063.00	13,272,696,455.67	2,671,877.08	715,703,320.00	3,822,244,533.47	18,883,360,249.22	1,070,044,063.00	14,038,093,265.58	382,426.44	715,703,320.00	2,918,172,365.82	18,742,395,440.84

人民币元

张强

法定代表人：

艾耕云

主管会计工作负责人：

吴琳

会计机构负责人：

(一) 公司基本情况

1、公司概况

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

本公司持有企业法人营业执照,统一社会信用代码为:91310000132203715W。法定代表人为张晓强先生。

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

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

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

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

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

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

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

于2014年10月29日,中国证券监督管理委员会核准本公司非公开发行股票事项。公司非公开发行合计201,277,000股人民币普通股(A股),面值为每股人民币1元,发行价格为每股人民币15.08元。本次非公开发行后股本总额增至人民币804,517,740元。

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

于2015年9月18日,公司与Keystone Lodging Holdings Limited(“Keystone”)原股东签署股份购买协议,收购Keystone 81.0034%股权。于2016年2月26日,股权交割完成,公司正式成为Keystone的控股股东。于2018年1月,公司收购Keystone 12.0001%少数股东股权。于2019年1月,公司收购Keystone 3.49825%少数股东股权。于2021年12月,公司收购Keystone 3.49825%少数股东股权。截至2023年12月31日止,公司合计持有Keystone 100%的股权。

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(一) 公司基本情况 - 续

1、公司概况 - 续

于2016年4月28日，公司与黄德满先生签署股权购买协议，分别收购黄德满先生持有的维也纳酒店有限公司(“维也纳”)及深圳市百岁村餐饮连锁有限公司(“百岁村”)80%股权。于2016年7月1日，股权交割完成，公司正式成为维也纳及百岁村的控股股东。于2022年7月，公司收购维也纳酒店及百岁村餐饮10%少数股东股权。截至2023年12月31日止，公司合计持有维也纳酒店及百岁村餐饮90%的股权。

于2016年7月12日，中国证券监督管理委员会核准本公司非公开发行股票事项。公司非公开发行合计153,418,700股人民币普通股(A股)，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币29.45元。本次非公开发行后股本总额增至人民币957,936,440.00元。

于2021年1月25日，中国证券监督管理委员会以中国证监会证监许可[2021]208号《关于核准上海锦江国际酒店股份有限公司非公开发行股票的批复》核准了公司非公开发行股票事项。据此，公司向兴证全球基金管理有限公司、安联环球投资新加坡有限公司、中欧基金管理有限公司、UBSAG、财通证券资产管理有限公司、国际第一养老金信托公司、开域资本(新加坡)有限公司、安大略省教师养老计划委员会、华夏基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司及中信证券股份有限公司-青岛城投金控1号定向资产管理计划非公开发行合计112,107,623股人民币普通股(A股)，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币44.60元，募集资金总额为人民币4,999,999,985.80元，扣除发行费用及相关费用中可抵扣进项税金后，募集资金净额为人民币4,978,545,167.30元，其中计入股本人民币112,107,623.00元，计入资本公积人民币4,866,437,544.30元。本次非公开发行后股本总额增至人民币1,070,044,063.00元。

于2023年12月31日，公司股份总数为1,070,044,063股。上海锦江资本有限公司(“锦江资本”)持有公司482,007,225股股份，占总股本45.05%，为公司控股股东。锦江国际(集团)有限公司(“锦江国际”)为锦江资本的控股股东及公司的最终控股股东。

2、财务报表批准报出日

本公司的合并及母公司财务报表已经本公司董事会于2024年3月29日批准报出。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

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

以公允价值计量非金融资产时，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。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2023年12月31日的公司及合并财务状况以及2023年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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其记账本位币，主要包括欧元、英镑及波兰兹罗提等。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**5、重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	期末余额超过人民币 50,000,000.00 元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	期末余额超过人民币 50,000,000.00 元
重要的在建工程项目	期末余额大于在建工程的 5%及总资产的 0.1%
重要的投资活动现金流入或流出	单项投资活动现金流入或流出金额占投资活动现金流入或流出的 10%
重要的非全资子公司	子公司总资产占本集团最近一期期末合并总资产的 1%以上
重要的合营企业和联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占本集团最近一期期末合并总资产的 1%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

6.1 同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

6.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7.1 控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

7.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法 - 续

7.2 合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，购买日之前持有的被购买方的股权按该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、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(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、外币业务和外币报表折算

9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算入账。

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

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

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

9.2 外币财务报表折算

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

10.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款中的押金保证金及代垫款等、其他流动资产中及其他非流动资产中的定期存款(含应收利息)、委托贷款(含应收利息)，及押金及保证金等。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.1 金融资产的分类与计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

本集团持有的金融资产为以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，此外还将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 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以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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.1.3 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对于由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收账款以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (2) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (3) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (5) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (6) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.2 金融工具减值 - 续

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

10.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.3 金融资产的转移 - 续

若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风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

- 被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

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

10.4.1 金融负债的分类及计量

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

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

10.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

10.4.3 权益工具

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

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

10.5 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金额的法定权利，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。

10.6 金融工具重分类

当本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类。所有金融负债均不进行重分类。

本集团对金融资产进行重分类，自重分类日(即导致企业对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天)起采用未来适用法进行相关会计处理。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

本集团将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、金融工具 - 续

10.6 金融工具重分类 - 续

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，将继续以公允价值计量该金融资产。同时，本集团应当将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

本集团将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，继续以公允价值计量该金融资产。

本集团对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行重分类的，根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。

11. 应收账款

11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对应收政府征用款在单项资产的基础上确认其信用损失，其余应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的信用损失。应收账款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

11.2 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据，将应收账款分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：债务人经营性质、所处行业及所处地理位置等。

11.3 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团对各个应收账款组合，以应收账款的账龄为基础，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。

11.4 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对应收政府征用款因应收对象性质及款项性质与其余应收款项显著不同而单项评估信用风险。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、其他应收款

12.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对其他应收款在单项资产的基础上确定其信用损失。其他应收款预期信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

13、存货

13.1 存货的分类

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

13.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

13.3 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

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

13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物与低值易耗品采用一次转销法进行摊销。酒店新开业所领用的低值易耗品，在领用后12个月内进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时, 将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件: (1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2)出售极可能发生, 即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 恢复以前减记的金额, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产, 分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售的确认条件, 本集团停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者进行计量: (1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额; (2)决定不再出售之日的可收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、长期股权投资

15.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

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

15.3 后续计量及损益确认方法

15.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、长期股权投资 - 续

15.3 后续计量及损益确认方法 - 续

15.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

15.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**16、固定资产****16.1 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

16.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-60	0-10	1.50-5.00
机器设备	年限平均法	3-20	0-10	4.50-33.33
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75
酒店装修支出	年限平均法	3-10	0	10.00-33.33

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

16.3 其他说明

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

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

17、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。本集团在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准和时点
固定资产装修	酒店验收通过并达到可对外营业状态

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**18、借款费用**

借款费用在发生当期确认为费用。

19、无形资产**19.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

无形资产包括土地使用权、商标、品牌、会员权、专利、相关权利及软件等。

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

类别	摊销方法	使用寿命(年)及确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法分期平均摊销	预期受益年限	0
商标	直线法分期平均摊销	预期受益年限	0
品牌	不摊销	使用寿命不确定	0
会员权	直线法分期平均摊销	预期受益年限	0
专利、相关权利及软件	直线法分期平均摊销	预期受益年限	0

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

19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

23.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、职工薪酬 - 续

23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

23.3 辞退福利的会计处理方法

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

24、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、收入

25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 酒店客房服务收入
- (2) 餐饮收入
- (3) 前期加盟服务收入
- (4) 持续加盟及劳务派遣服务收入
- (5) 订房系统渠道服务收入
- (6) 商品销售收入
- (7) 会员卡收入
- (8) 采购平台收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团上述餐饮收入、订房系统渠道服务收入、商品销售收入以及采购平台收入系在相关履约义务完成时确认收入，酒店客房服务收入、前期加盟服务收入、持续加盟及劳务派遣服务收入以及会员卡收入按照履约进度，在一段时间内确认收入。具体如下：

- (1) 餐饮收入：本集团提供餐饮服务的，在餐饮服务提供给客户的时点确认收入。
- (2) 订房系统渠道服务收入：本集团提供订房系统渠道服务的，在提供相关服务完成时确认订房系统渠道服务收入。
- (3) 商品销售收入：本集团销售商品的，在相关商品的控制权转移给客户的时点确认收入。
- (4) 采购平台收入：本集团提供电商平台促成客户与终端使用者的，按照客户在平台的交易金额以及合同约定的收费比例进行计算并在客户交易完成时确认收入。
- (5) 酒店客房服务收入：本集团提供酒店客房服务的，在提供相关服务的期间内按履约进度确认酒店客房服务收入。
- (6) 前期加盟服务收入：前期加盟服务收入系本集团向加盟方在加盟酒店开业前提供相关服务时确认的收入。本集团提供的前期服务包括加盟咨询服务、装饰设计服务以及工程顾问服务等。本集团在提供相关服务的期间内按履约进度确认前期加盟服务收入。
- (7) 持续加盟及劳务派遣服务收入：持续加盟及劳务派遣收入系加盟酒店开业后，本集团授予加盟方使用本集团酒店品牌的权利、派遣员工向加盟酒店提供酒店经营支持服务以及其他运营支持服务。本集团提供上述持续加盟及劳务派遣服务的，在提供相关服务的期间内按履约进度确认持续加盟服务收入。
- (8) 会员卡收入：本集团销售会员卡的，在会员卡有效期内按直线法确认会员卡收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、收入 - 续

25.1 收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

本集团对于酒店客房服务收入、持续加盟及劳务派遣服务收入采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。本集团对于前期加盟服务收入采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

客户额外购买选择权包括客户奖励积分，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照既定的佣金金额或比例确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品或服务不相关，该初始费作为未来将转让商品或服务的预收款，在未来转让该商品或服务时确认为收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、合同成本

26.1 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

26.2 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

26.3 与合同成本有关的资产的减值损失

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后,对于与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括酒店物业扶持补贴及都城品牌创新项目的专项扶持基金，由于补贴款主要用于相关资产的投资，故该等政府补助为与资产相关的政府补助。

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

27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括项目及产业扶持资金以及税金减免，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

28.1 本集团作为承租人

28.1.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.1 本集团作为承租人 - 续

28.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

28.1.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.1 本集团作为承租人 - 续

28.1.4 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

28.1.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

28.1.6 新冠肺炎疫情相关租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团选择采用财政部颁布的与租金减让相关的会计处理规定中的简化方法：

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- (2) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

28.2 本集团作为出租人

28.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第14号—收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.2 本集团作为出租人 - 续

28.2.2 作为出租方租赁的分类标准和会计处理方法

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

28.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

28.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

28.2.3 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28、租赁 - 续

28.2 本集团作为出租人 - 续

28.2.4 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28.2.5 新冠肺炎疫情相关租金减让

对于由新冠肺炎直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团选择采用财政部颁布的与租金减让相关的会计处理规定中的简化方法：

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- (2) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

29.1 当期所得税

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

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

29.3 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、重要会计估计和判断

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

重要会计估计及其关键假设

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

30.1 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境，技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

30.2 租赁固定资产改良支出与装修支出的预计受益期间

本集团以租赁物业经营若干酒店，并对这些酒店进行物业改良与装修。本集团管理层根据过往经验和可取得的信息，将租赁固定资产改良支出及装修支出根据实际使用寿命、剩余经营期与剩余租赁期三者孰短进行摊销。如果租赁固定资产改良支出与装修支出的上述预计受益期间与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

30、重要会计估计和判断 - 续

30.3 土地及品牌的使用寿命

本集团管理层认为，在可预见的将来本集团所拥有的中国境外土地以及本集团收购 GDL、Keystone 以及维也纳及百岁村产生的品牌均会使用并带给本集团预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的，对土地不予折旧，对品牌不予摊销。但无论上述使用寿命不确定的土地及品牌是否存在减值迹象，本集团管理层每年均对其进行减值测试。

30.4 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

30.5 长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及租赁固定资产改良支出与装修支出的减值

本集团管理层根据附注(三)20所述的会计政策，于资产负债表日评估长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及租赁固定资产改良支出与装修支出是否出现任何减值。可收回金额为资产预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置资产而获取的款项(经扣减处置成本)或持续使用该资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。

30.6 商誉及使用寿命不确定的无形资产减值

本集团每年对商誉及使用寿命不确定的品牌进行减值测试。为进行减值测试，本集团将商誉及使用寿命不确定的无形资产分摊至相关资产组组合。包含商誉及使用寿命不确定的品牌的资产组组合的可收回金额按照资产组组合预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额中较高者确定，其计算需要运用会计估计。

本集团计算可收回金额时，采用的关键假设及估计详见附注(五)17。若实际情况与估计不同，将影响资产组组合可收回金额，从而影响商誉及使用寿命不确定的品牌的减值金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31、重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

下述由财政部颁布的企业会计准则解释于本报告期生效，采用该等企业会计准则解释对本集团的主要影响列示如下：

《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(以下简称“解释16号”)

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

本集团自2023年1月1日起施行该规定，采用追溯调整法进行会计处理。

本集团认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。

(四) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率及简易征收率
本公司及中国境内子公司：		
增值税	销项税额减可抵扣进项税后余额	5%或6%或9%或13%
城市维护建设税	流转税额	5%或7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%或15%或25%(注1)
房产税	房产计税原值、租金收入	1.2%、12%
中国境外子公司：		
增值税	营业收入	20%或19.6%或10%
企业互助社会捐金	营业收入	0.16%
住房税	员工应税工资	0.45%
学徒税	员工应税工资	0.68%
继续教育税	员工应税工资	0.15%或1.05%或1.60%
企业所得税	应纳税所得额	(注2)
企业增值税(CVAE)	法国税法下企业价值增加金额	0% - 1.5%

注1：根据财政部、税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告(财政部 税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。拉萨锦江之星旅馆有限公司因同时享受西部大开发政策以及五免五减半政策，2023年度适用所得税税率为9%。

锦江信息技术(广州)有限公司于2020年度被评为高新技术企业，自2021年起的三年内执行15%的企业所得税税率。广州齐程网络科技有限公司于2021年度被评为高新技术企业，自2022年起的三年内执行15%的企业所得税税率。广州赛文软件开发有限公司于2021年度被评为高新技术企业，自2022年起的三年内执行15%的企业所得税税率。

注2：中国境外子公司 GDL 企业所得税税率为25.8%。

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

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

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			3,106,780.83			4,666,421.87
银行存款(注1)：						
人民币			5,761,152,472.58			3,618,204,444.40
美元	1,773,571.01	7.0827	12,561,671.39	3,222,196.35	6.9646	22,441,308.72
欧元	36,222,259.33	7.8592	284,677,980.53	43,537,663.99	7.4229	323,175,726.04
英镑	1,824,151.71	9.0411	16,492,338.03	2,552,920.34	8.3685	21,364,230.43
雷亚尔	18,654,816.08	1.4596	27,229,333.06	13,220,586.59	1.3164	17,402,924.67
兹罗提	53,633,212.00	1.8107	97,114,114.47	34,548,000.00	1.5858	54,784,522.37
摩洛哥迪拉姆	2,496,000.00	0.7145	1,783,366.68	7,178,000.00	0.6651	4,773,907.02
印尼卢比	17,344,466,000.00	0.0005	7,995,798.81	3,686,468,000.00	0.0004	1,656,451.66
港币	1,134,814.79	0.9062	1,028,391.86	1,249,669.22	0.8933	1,116,292.01
韩元	874,966,000.00	0.0055	4,824,470.67	898,293,000.00	0.0055	4,960,932.01
印度卢比	124,569,844.10	0.0851	10,606,202.14	82,366,146.90	0.0842	6,934,203.63
泰铢	17,087,000.00	0.2074	3,543,183.00	17,187,000.00	0.2015	3,463,482.62
其他金融机构存款(注2)：						
人民币			4,049,744,150.20			3,712,313,208.81
其他货币资金						
人民币			12,929,282.90			13,030,183.56
合计(注3)			10,294,789,537.15			7,810,288,239.82

注1：本集团上述银行存款中由于诉讼被冻结的银行存款为人民币 4,418,138.00 元(年初数：人民币 4,988,414.56 元)，由于账户长期未使用冻结的银行存款为人民币 432,655.67 元(年初数：人民币 14,285,281.76 元)。本集团上述银行存款中包含保函保证金人民币 1,000,000.00 元(年初数：人民币 1,000,000.00 元)。

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

注3：本集团上述货币资金中一年内到期的定期存款及利息为人民币 2,168,732,274.86 元(年初数：人民币 2,018,768,212.85 元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	263,014,457.94	241,862,002.58
其中：北京银行(注1)	200,679,000.00	190,933,000.00
GDL之权益工具投资(注2)	62,335,457.94	50,929,002.58
合计	263,014,457.94	241,862,002.58

注1：系本集团自公开市场购入并持有北京银行(股票代码：601169)股票共计44,300,000股，该股票为非受限股。本集团按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确认其公允价值人民币200,679,000.00元。

注2：系本集团自印度公开市场购入的股票型基金，本集团按资产负债表日前最后一个交易日之市场价格确认其公允价值折合人民币62,335,457.94元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,726,555,919.48	106,943,655.08	6.19	1,932,981,312.37	93,062,729.94	4.81
1年以上	323,631,913.37	237,549,567.66	73.40	270,777,636.97	201,084,071.99	74.26
合计	2,050,187,832.85	344,493,222.74	16.80	2,203,758,949.34	294,146,801.93	13.35

(2) 按坏账计提方法分类披露：

人民币元

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	183,605,673.55	8.96	15,287,027.20	8.33	168,318,646.35
按组合计提坏账准备					
其中：					
GDL客户组合	707,896,902.39	34.52	150,025,289.28	21.19	557,871,613.11
铂涛客户组合	444,411,472.95	21.68	91,584,660.29	20.61	352,826,812.66
维也纳客户组合	363,453,380.31	17.73	34,248,017.23	9.42	329,205,363.08
都城客户组合	308,721,619.99	15.06	47,962,252.24	15.54	260,759,367.75
酒店管理客户组合	42,098,783.66	2.05	5,385,976.50	12.79	36,712,807.16
合计	2,050,187,832.85	100.00	344,493,222.74	16.80	1,705,694,610.11

人民币元

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
境内政府征用部门客户组合	425,534,856.16	19.31	7,766,011.12	1.82	417,768,845.04
GDL客户组合	632,280,506.26	28.69	161,200,986.76	25.50	471,079,519.50
铂涛客户组合	453,499,125.41	20.58	51,213,638.06	11.29	402,285,487.35
维也纳客户组合	356,095,791.38	16.16	28,858,608.51	8.10	327,237,182.87
都城客户组合	312,330,844.08	14.17	42,848,122.99	13.72	269,482,721.09
酒店管理客户组合	24,017,826.05	1.09	2,259,434.49	9.41	21,758,391.56
合计	2,203,758,949.34	100.00	294,146,801.93	13.35	1,909,612,147.41

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露： - 续

按单项计提坏账准备：

本集团对于境内新冠疫情期间政府征用产生的应收账款，按照单笔应收账款的可回收性确定其信用损失。截至2023年12月31日止，相关款项的账面余额为人民币183,605,673.55元，本集团已计提信用损失准备人民币15,287,027.20元。

按组合计提坏账准备：

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定GDL客户组合、铂涛客户组合、维也纳客户组合、都城客户组合和酒店管理客户组合的应收账款的预期信用损失。上述五个类别的应收账款均涉及大量的客户，其具有相同的风险特征，各组合客户的账龄信息均能反映该类客户于应收账款到期时的偿付能力。

上述应收账款的账龄系自商品或服务交付日起计算。

各组合的应收账款信用风险与其信用损失情况如下：

GDL 客户组合：

人民币元

账龄	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
3个月以内	5.72	455,055,437.82	26,031,036.29	429,024,401.53	4.59	384,058,099.82	17,617,478.70	366,440,621.12
3-12个月	27.66	82,252,030.19	22,752,768.46	59,499,261.73	30.28	62,362,672.26	18,882,886.01	43,479,786.25
12个月以上	59.35	170,589,434.38	101,241,484.53	69,347,949.85	67.09	185,859,734.18	124,700,622.05	61,159,112.13
合计		707,896,902.39	150,025,289.28	557,871,613.11		632,280,506.26	161,200,986.76	471,079,519.50

铂涛客户组合：

人民币元

账龄	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
6个月以内	2.68	309,329,128.42	8,299,109.25	301,030,019.17	2.18	355,044,085.63	7,740,921.06	347,303,164.57
6-12个月	22.99	46,917,012.44	10,787,632.31	36,129,380.13	20.35	60,366,550.44	12,287,278.59	48,079,271.85
12个月以上	82.23	88,165,332.09	72,497,918.73	15,667,413.36	81.88	38,088,489.34	31,185,438.41	6,903,050.93
合计		444,411,472.95	91,584,660.29	352,826,812.66		453,499,125.41	51,213,638.06	402,285,487.35

维也纳客户组合：

人民币元

账龄	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
6个月以内	1.45	279,653,760.55	4,050,129.16	275,603,631.39	2.65	273,938,321.05	7,248,640.34	266,689,680.71
6-12个月	6.84	57,536,452.58	3,934,720.89	53,601,731.69	8.20	65,956,041.18	5,408,539.02	60,547,502.16
12个月以上	100.00	26,263,167.18	26,263,167.18	-	100.00	16,201,429.15	16,201,429.15	-
合计		363,453,380.31	34,248,017.23	329,205,363.08		356,095,791.38	28,858,608.51	327,237,182.87

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露： - 续

都城客户组合：

人民币元

账龄	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
6个月以内	1.68	235,867,089.76	3,960,891.83	231,906,197.93	1.56	227,266,428.85	3,548,449.72	223,717,979.13
6-12个月	24.44	38,187,005.96	9,333,836.14	28,853,169.82	21.54	58,327,267.34	12,562,525.38	45,764,741.96
12月以上	100.00	34,667,524.27	34,667,524.27	-	100.00	26,737,147.89	26,737,147.89	-
合计		308,721,619.99	47,962,252.24	260,759,367.75		312,330,844.08	42,848,122.99	269,482,721.09

酒店管理客户组合：

人民币元

账龄	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
6个月以内	5.49	31,807,358.94	1,745,456.22	30,061,902.72	-	16,084,384.12	-	16,084,384.12
6-12个月	11.99	6,344,969.27	761,047.33	5,583,921.94	-	4,042,605.52	-	4,042,605.52
12月以上	72.96	3,946,455.45	2,879,472.95	1,066,982.50	58.07	3,890,836.41	2,259,434.49	1,631,401.92
合计		42,098,783.66	5,385,976.50	36,712,807.16		24,017,826.05	2,259,434.49	21,758,391.56

(3) 坏账准备情况：

于本年末，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

期末余额	未发生信用减值	已发生信用减值	总计
账面余额	1,542,950,245.93	507,237,586.92	2,050,187,832.85
预计信用损失	91,656,627.88	252,836,594.86	344,493,222.74
账面价值	1,451,293,618.05	254,400,992.06	1,705,694,610.11

坏账准备变动情况

人民币元

坏账准备	合计
2022年12月31日余额	294,146,801.93
本年计提预期信用损失	135,407,985.29
本年转回预期信用损失	(83,192,016.58)
本年核销	(828,078.46)
本年外币报表折算差额	(1,041,469.44)
2023年12月31日余额	344,493,222.74

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于2023年12月31日，按应收账款欠款方归集的本集团前五名的余额合计为人民币178,777,818.04元(2022年12月31日：人民币191,103,484.03元)，占应收账款总余额的比例为8.72%(2022年12月31日：8.67%)，前五大应收账款单位的信用损失准备为人民币34,357,396.26元(2022年12月31日：人民币43,170,353.17元)。

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

人民币元

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	156,834,406.85	99.70	148,989,838.68	97.09
1年以上	468,627.19	0.30	4,463,105.54	2.91
合计	157,303,034.04	100.00	153,452,944.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

于2023年12月31日,按预付账款欠款方归集的本集团前五名的余额合计为人民币18,848,975.34元(2022年12月31日:人民币10,528,566.94元),占预付款项总余额的比例为11.98%(2022年12月31日:6.86%)。

5、其他应收款

5.1 分类列示

人民币元

其他应收款项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收股利	96,285,628.87	125,115,376.50
其他应收款	546,194,026.07	610,313,339.46
合计	642,479,654.94	735,428,715.96

5.2 应收股利

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
(1)上海肯德基有限公司	44,641,476.32	71,621,053.88
(2)杭州肯德基有限公司	23,163,561.37	21,894,501.17
(3)无锡肯德基有限公司	15,710,780.66	19,031,684.37
(4)苏州肯德基有限公司	12,681,526.29	12,568,137.08
(5)上海锦江大仓花园饭店管理有限公司	88,284.23	-
合计	96,285,628.87	125,115,376.50

(1) 坏账准备计提情况

于2023年12月31日,应收股利的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照未来12个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.3 其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2023年12月31日	2022年12月31日
押金及保证金	219,871,166.66	333,844,025.97
业务周转金	2,573,020.50	4,587,196.38
预付境外社会保险	3,684,227.23	4,807,395.62
代垫款及其他	320,065,611.68	267,074,721.49
合计	546,194,026.07	610,313,339.46

(2) 坏账准备计提情况

于2023年12月31日，其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

内部信用评级	2023年12月31日				2022年12月31日			
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
正常	539,936,778.34	-	-	539,936,778.34	600,918,747.46	-	-	600,918,747.46
关注	-	-	-	-	-	-	-	-
损失	-	-	30,435,658.37	30,435,658.37	-	-	28,385,184.22	28,385,184.22
账面余额合计	539,936,778.34	-	30,435,658.37	570,372,436.71	600,918,747.46	-	28,385,184.22	629,303,931.68
减：减值准备	-	-	30,435,658.37	30,435,658.37	-	-	28,385,184.22	28,385,184.22
账面价值	539,936,778.34	-	-	539,936,778.34	600,918,747.46	-	-	600,918,747.46

(3) 坏账准备情况

人民币元

项目	2022年12月31日	本年计提额	本年转回额	本年转销额	本年外币报表折算差额	2023年12月31日
坏账准备	28,385,184.22	3,225,528.95	(761,892.88)	(905,359.62)	492,197.70	30,435,658.37

其他应收款减值准备变动情况

人民币元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	-	-	28,385,184.22	28,385,184.22
本年计提	-	-	3,225,528.95	3,225,528.95
本年转回	-	-	(761,892.88)	(761,892.88)
本年转销	-	-	(905,359.62)	(905,359.62)
本年外币报表折算差额	-	-	492,197.70	492,197.70
2023年12月31日余额	-	-	30,435,658.37	30,435,658.37

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.3 其他应收款 - 续

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

于2023年12月31日，按其他应收款欠款方归集的本集团前五名的余额合计为人民币34,963,292.09元(2022年12月31日：人民币130,015,221.00元)，占其他应收款总余额的比例为6.13%(2022年12月31日：20.66%)。

6、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,218,513.76	-	35,218,513.76	36,414,122.80	-	36,414,122.80
产成品	10,233.41	-	10,233.41	28,231.49	-	28,231.49
库存商品	17,639,781.04	-	17,639,781.04	20,837,112.77	-	20,837,112.77
合同履约成本	13,638,508.58	-	13,638,508.58	10,760,042.93	-	10,760,042.93
合计	66,507,036.79	-	66,507,036.79	68,039,509.99	-	68,039,509.99

7、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的应收融资租赁款	31,622,875.10	34,266,321.71
一年内到期的委托贷款	-	25,694,611.63
一年内到期的应收委托贷款利息	-	7,273.75
合计	31,622,875.10	59,968,207.09

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴税金	367,528,350.75	330,266,176.10
待摊费用	21,207,003.83	17,158,888.33
委托贷款(注)	5,150,249.36	6,350,249.36
应收委托贷款利息	-	3,408.34
其他	724,251.32	149,091.18
减：减值准备(注)	5,150,249.36	5,150,249.36
合计	389,459,605.90	348,777,563.95

注：于2023年12月31日，本集团对桂林市景江便捷酒店管理有限公司及下属联营企业甘孜州圣地香巴拉旅游投资有限公司发放的余额为人民币5,150,249.36元的委托贷款按单项资产为基础计提全额减值准备。

9、长期应收款

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	477,276,165.18	-	477,276,165.18	544,522,028.72	-	544,522,028.72
减：未实现融资收益	(91,296,910.23)	-	(91,296,910.23)	(112,062,206.39)	-	(112,062,206.39)
减：一年内到期的长期应收款	(31,622,875.10)	-	(31,622,875.10)	(34,266,321.71)	-	(34,266,321.71)
一年后到期的长期应收款	354,356,379.85	-	354,356,379.85	398,193,500.62	-	398,193,500.62

于2023年12月31日，本集团应收融资租赁款折现率为4.24%-4.56%。

于2023年12月31日，本集团按照单项资产基础对上述应收融资租赁款进行预期信用损失计量的损失准备并不重大。

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2022年 12月31日	本年增减变动									2023年 12月31日	减值准备 年末余额
		新增投资	减少投资	其他变动	投资收益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	外币报表折 算差额		
合营企业												
上海锦江大仓花园饭店管理有限公司	714,366.51	-	-	-	210,852.92	-	-	(88,284.23)	-	-	836,935.20	-
上海锦江费尔蒙酒店管理有限公司	2,830,200.63	-	-	-	374,869.70	-	-	-	-	-	3,205,070.33	-
上海锦江旅馆设备用品昆明供应公司(注1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
联营企业												
上海肯德基有限公司	149,130,505.26	-	-	-	86,115,629.65	-	1,081,217.99	(44,641,476.32)	-	-	191,685,876.58	-
上海锦江达华宾馆有限公司	63,078,141.09	11,700,000.00	-	-	(2,304,187.40)	-	-	-	-	-	72,473,953.69	-
上海新亚富丽华餐饮股份有限公司	26,162,757.04	-	-	-	6,791,780.59	(92,174.36)	-	-	-	-	32,862,363.27	-
上海锦江御味食品科技有限公司(附注(十)5(5))	7,568,425.38	-	(7,868,759.02)	-	300,333.64	-	-	-	-	-	-	-
上海新锦酒店管理有限公司(注1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海吉野家快餐有限公司(注1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海静安面包房有限公司(注1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SNC Angers Montpellier Villeneuve Rennes Invest Hotels	6,305,942.23	-	-	-	739,435.98	-	-	(780,906.95)	-	369,517.77	6,633,989.03	-
SNC Chaville Bx Arles	4,081,895.55	-	-	-	2,880,236.62	-	-	(240,339.09)	-	311,867.45	7,033,660.53	-
SNC Bayeux Bergerac Blagnac	4,613,702.85	-	-	-	777,765.62	-	-	(588,996.79)	-	276,326.64	5,078,798.32	-
广州窝趣公寓管理有限公司	6,268,336.52	-	-	-	(3,333,355.57)	-	-	-	-	-	2,934,980.95	-
甘孜州圣地香巴拉旅游投资有限公司(注2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,057,262.29)
广州乐寄信息科技有限公司(注2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,801,815.71)
天津锦江之星旅馆有限公司	37,807,651.16	-	-	-	(698,744.90)	-	-	-	-	-	37,108,906.26	-
上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司	25,210,532.38	33,000,000.00	-	-	(1,652,692.13)	-	-	-	-	-	56,557,840.25	-
天津沪锦旅馆投资有限公司	20,418,568.63	-	-	-	(216,849.04)	-	-	-	-	-	20,201,719.59	-
沈阳松花江街锦江之星旅馆有限公司	14,435,681.78	-	-	-	(214,944.34)	-	-	-	-	-	14,220,737.44	-
镇江京口锦江之星旅馆有限公司	13,619,449.82	12,100,000.00	-	-	(457,413.70)	-	-	-	-	-	25,262,036.12	-
长春锦旅投资管理有限公司	848,182.46	4,410,000.00	-	-	(5,005.37)	-	-	-	-	-	5,253,177.09	-
其他	43,165,137.45	-	-	-	1,135,163.68	(12,104.11)	-	(14,848,201.89)	-	1,535,750.45	30,975,745.58	-
合计	426,259,476.74	61,210,000.00	(7,868,759.02)	-	90,442,875.95	(104,278.47)	1,081,217.99	(61,188,205.27)	-	2,493,462.31	512,325,790.23	(4,859,078.00)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、 长期股权投资 - 续

注 1： 上海锦江旅馆设备用品昆明供应公司、上海新锦酒店管理有限公司、上海吉野家快餐有限公司及上海静安面包房有限公司由于连续亏损，本集团对其的长期股权投资减计至零。

注 2： 甘孜州圣地香巴拉旅游投资有限公司及广州乐寄信息科技有限公司已停止经营，其可回收金额均为零，因此对其长期股权投资全额计提减值准备。

11、 其他权益工具投资

人民币元

项目	年初余额	本年增减变动		年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		本年计入其他综合收益的收益(损失)	其他					
农业银行(注)	12,658,500.00	3,175,500.00	-	15,834,000.00	966,570.00	-	(741,314.67)	长期持有且不以交易为目的
上海商务中心股份有限公司	6,840,000.00	-	-	6,840,000.00	509,700.00	1,652,300.00	-	长期持有且不以交易为目的
长江联合发展(集团)股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	300,000.00	-	长期持有且不以交易为目的
GDL 之权益投资	29,315,396.89	622,346.19	(2,041,772.35)	27,895,970.73	1,133,423.51	25,068,737.78	-	长期持有且不以交易为目的
Keystone 之权益投资	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	(3,850,000.00)	长期持有且不以交易为目的
合计	50,313,896.89	3,797,846.19	(2,041,772.35)	52,069,970.73	2,609,693.51	27,021,037.78	(4,591,314.67)	

注： 系本集团自公开市场购入并持有农业银行(股票代码：601288)股票共计 4,350,000 股，该股票为非受限股。本集团按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确认其公允价值人民币 15,834,000.00 元。

12、 其他非流动金融资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
杭州肯德基有限公司	556,000,000.00	514,000,000.00
苏州肯德基有限公司(注)	202,800,000.00	124,900,000.00
无锡肯德基有限公司(注)	98,600,000.00	59,100,000.00
合计	857,400,000.00	698,000,000.00

注： 本报告期内，苏州肯德基有限公司及无锡肯德基有限公司与特许方就延长肯德基的特许经营合同均达成一致，根据相关评估机构的评估结果，本集团对其投资的公允价值分别增加人民币 77,900,000.00 元及人民币 39,500,000.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	中国境外土地及土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	酒店装修支出	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	1,132,184,882.43	7,846,906,625.57	3,020,486,895.08	11,343,052.96	651,925,509.67	12,662,846,965.71
2.本年增加金额	593,578.26	189,437,251.69	100,196,040.39	1,397,999.11	56,300,942.58	347,925,812.03
(1)购置	452,564.38	74,946,320.68	44,201,917.85	991,146.82	-	120,591,949.73
(2)在建工程转入	141,013.88	114,490,931.01	55,993,580.00	406,852.29	55,601,163.72	226,633,540.90
(3)竣工结算调整	-	-	542.54	-	699,778.86	700,321.40
3.本年减少	(14,430,247.99)	(136,205,675.01)	(341,597,179.08)	(2,105,458.36)	(23,539,946.79)	(517,878,507.23)
(1)处置或报废	(14,430,247.99)	(136,205,675.01)	(341,597,179.08)	(2,105,458.36)	(23,539,946.79)	(517,878,507.23)
(2)竣工结算调整	-	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差额	86,881,635.95	407,141,697.67	94,361,996.57	-	24,177,328.63	612,562,658.82
5.本年年末余额	1,205,229,848.65	8,307,279,899.92	2,873,447,752.96	10,635,593.71	708,863,834.09	13,105,456,929.33
二、累计折旧						
1.上年年末余额	47,237,174.36	4,570,920,430.42	2,517,533,400.03	10,229,048.70	528,226,236.77	7,674,146,290.28
2.本年增加金额	8,496,071.51	218,497,331.15	130,409,496.55	136,721.25	63,349,085.65	420,888,706.11
(1)计提	8,496,071.51	218,497,331.15	130,409,496.55	136,721.25	63,349,085.65	420,888,706.11
3.本年减少	(513,934.93)	(84,800,542.51)	(305,515,139.22)	(1,268,474.50)	(20,977,096.56)	(413,075,187.72)
(1)处置或报废	(513,934.93)	(84,800,542.51)	(305,515,139.22)	(1,268,474.50)	(20,977,096.56)	(413,075,187.72)
4.外币报表折算差额	3,492,959.99	284,349,388.36	80,693,062.99	-	15,664,613.77	384,200,025.11
5.本年年末余额	58,712,270.93	4,988,966,607.42	2,423,120,820.35	9,097,295.45	586,262,839.63	8,066,159,833.78
三、减值准备						
1.上年年末余额	-	67,707,475.39	956,280.88	-	-	68,663,756.27
2.本年增加金额	-	13,234,486.89	-	-	-	13,234,486.89
3.本年减少金额	-	(10,443,205.50)	-	-	-	(10,443,205.50)
(1)处置或报废	-	(10,443,205.50)	-	-	-	(10,443,205.50)
4.外币报表折算差额	-	3,011,674.42	-	-	-	3,011,674.42
5.本年年末余额	-	73,510,431.20	956,280.88	-	-	74,466,712.08
四、账面价值						
1.本年年末余额	1,146,517,577.72	3,244,802,861.30	449,370,651.73	1,538,298.26	122,600,994.46	4,964,830,383.47
2.上年年末余额	1,084,947,708.07	3,208,278,719.76	501,997,214.17	1,114,004.26	123,699,272.90	4,920,036,919.16

(2) 固定资产抵押情况

于2023年12月31日，本集团下属子公司净值为人民币68,314,917.12元的房屋建筑物用于长期借款抵押，详见附注五(30)注1。

(3) 固定资产的减值测试情况

本集团对存在减值迹象的直营酒店进行减值测试。直营酒店的可收回金额按预计未来现金流的现值确定。于2023年度，本集团计提的直营酒店固定资产减值准备为人民币13,234,486.89元。预测期的关键参数主要为折现率，其中中国境外酒店采用的税后折现率约为9.99%，中国境内酒店采用的税后折现率约为10.00%。针对租入物业的直营酒店，预测期根据预计剩余租赁期确定，不考虑稳定期；针对自有物业的直营酒店，预测期为5年，稳定期增长率根据当地通胀率确定。

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一、固定资产装修						
都城在建工程						
“都城商务”武汉沌口店装修工程	8,814,837.90	-	8,814,837.90	129,338.43	-	129,338.43
“都城商务”晋江店装修工程	8,098,284.17	-	8,098,284.17	60,371.68	-	60,371.68
白玉兰(商务)上海沪太路志丹路自营项目装修工程	7,017,560.21	-	7,017,560.21	18,025,141.61	-	18,025,141.61
“锦江之星”长沙五一广场店装修工程	6,850,641.61	-	6,850,641.61	-	-	-
“都城商务”绍兴柯桥路店装修工程	6,604,509.56	-	6,604,509.56	76,823.00	-	76,823.00
“锦江之星”上海陆家嘴店装修工程	6,225,207.90	-	6,225,207.90	-	-	-
“锦江之星”广州海珠江燕路店装修工程	6,179,816.51	-	6,179,816.51	17,924.53	-	17,924.53
“锦江都城”白玉兰酒店装修工程	6,104,891.33	-	6,104,891.33	-	-	-
“都城商务”合肥包河店装修工程	5,911,744.61	-	5,911,744.61	149,326.15	-	149,326.15
“锦江之星”青岛中山路店装修工程	5,889,790.63	-	5,889,790.63	-	-	-
“锦江之星”绍兴胜利路店装修工程	5,818,544.01	-	5,818,544.01	567,690.09	-	567,690.09
“锦江之星”南京清凉门店装修工程	4,340,839.78	-	4,340,839.78	231,823.99	-	231,823.99
“都城商务”南昌红谷滩店装修工程	3,995,871.70	-	3,995,871.70	2,253,007.60	-	2,253,007.60
“锦江之星”上海虹桥店装修工程	3,851,356.98	-	3,851,356.98	-	-	-
“锦江之星”泉州开元寺店装修工程	3,815,872.29	-	3,815,872.29	782,508.90	-	782,508.90
“锦江之星”苏州汽车南站店装修工程	3,724,989.56	-	3,724,989.56	-	-	-
“康铂”淮海路店装修工程	3,661,406.97	-	3,661,406.97	23,853.21	-	23,853.21
“都城商务”郑州文化路店装修工程	3,616,997.93	-	3,616,997.93	75,646.79	-	75,646.79
“锦江之星”北京广安门路店装修工程	3,492,226.17	-	3,492,226.17	-	-	-
“都城商务”武汉积玉桥店装修工程	3,462,497.92	-	3,462,497.92	578,498.22	-	578,498.22
“都城商务”泰州店装修工程	3,443,000.63	-	3,443,000.63	580,531.69	-	580,531.69
“都城商务”镇江店装修工程	3,310,389.26	-	3,310,389.26	1,864,330.89	-	1,864,330.89
锦江股份高星级酒店财务共享项目	2,727,169.81	-	2,727,169.81	-	-	-
锦江品牌公司上海龙潭路项目工程	-	-	-	87,581,882.51	-	87,581,882.51
境内其他装修工程	98,343,087.18	(4,127,415.28)	94,215,671.90	53,010,261.35	(4,127,415.28)	48,882,846.07
小计	215,501,534.62	(4,127,415.28)	211,374,119.34	166,008,960.64	(4,127,415.28)	161,881,545.36
GDL 在建工程						
Groupe du Louvre (ex Star Gt Acquisition) 装修工程	62,397,945.50	-	62,397,945.50	7,233,267.17	-	7,233,267.17
Louvre Hôtels Group 装修工程	37,252,450.82	-	37,252,450.82	35,003,048.67	-	35,003,048.67
Sarovar 装修工程	16,559,776.08	-	16,559,776.08	4,097,997.11	-	4,097,997.11
Hôtels du pont de Suresnes 装修工程	9,279,903.89	-	9,279,903.89	6,777,107.70	-	6,777,107.70
Villenes sur Seine Invest Hôtel 装修工程	7,706,119.37	-	7,706,119.37	93,560.61	-	93,560.61
Hotel GE Prestige Warszawa (Varsovie) 装修工程	5,316,730.69	-	5,316,730.69	66,512,736.08	-	66,512,736.08
Hotel GE Towarowa Warszawa (Varsovie) 装修工程	4,481,917.05	-	4,481,917.05	851,872.23	-	851,872.23
LWIH Property Holding Poland 装修工程	5,536,752.53	(1,174,172.18)	4,362,580.35	4,769,876.86	(1,108,988.53)	3,660,888.33
Golden Tulip Investments BV 装修工程	3,972,391.54	-	3,972,391.54	-	-	-
SARL SGHI Porte d'Italie	3,708,576.74	-	3,708,576.74	669,911.08	-	669,911.08
Hôtel Grill Nice l'Arenas 装修工程	3,351,841.05	-	3,351,841.05	1,054,887.99	-	1,054,887.99
Hôtel Paris Flandres 装修工程	2,150,901.38	-	2,150,901.38	687,209.04	-	687,209.04
Hôtel Continental Brasserie 装修工程	1,806,143.19	-	1,806,143.19	62,745.77	-	62,745.77
Hotel GE Lublin 装修工程	1,763,792.81	-	1,763,792.81	694,558.90	-	694,558.90
Hotel GE Krakow (Cracovie) 装修工程	1,544,676.87	-	1,544,676.87	964,136.55	-	964,136.55
Hotel Roma Goudse Poort BV 装修工程	1,414,348.55	-	1,414,348.55	532,335.72	-	532,335.72
Bleu Roissy 装修工程	1,016,675.39	-	1,016,675.39	525,632.32	-	525,632.32
其他境外装修工程及系统开发	34,154,056.20	-	34,154,056.20	56,442,691.17	-	56,442,691.17
小计	203,414,999.65	(1,174,172.18)	202,240,827.47	186,973,574.97	(1,108,988.53)	185,864,586.44

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(1) 在建工程情况 - 续

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一、固定资产装修 - 续						
Keystone 在建工程						
七天直营店装修工程	58,190,250.26	(80,000.00)	58,110,250.26	54,195,647.58	(80,000.00)	54,115,647.58
赛文天眼系统开发工程	13,873,934.19	-	13,873,934.19	12,461,036.20	-	12,461,036.20
品牌营销、直销、及投资人平台开发项目	6,934,764.07	-	6,934,764.07	7,956,861.05	-	7,956,861.05
莲花酒店前台管理系统等	2,600,420.00	(2,600,420.00)	-	2,600,420.00	(2,600,420.00)	-
小计	81,599,368.52	(2,680,420.00)	78,918,948.52	77,213,964.83	(2,680,420.00)	74,533,544.83
维也纳及百岁村在建工程						
维也纳酒店管理公司 IT 系统建设工程	10,994,412.09	-	10,994,412.09	12,951,853.96	-	12,951,853.96
“维也纳智好”深圳福华路店装修工程	9,388,913.50	-	9,388,913.50	3,803,621.75	-	3,803,621.75
“维也纳国际”深圳华南城店装修工程	6,654,243.95	-	6,654,243.95	2,009,328.73	-	2,009,328.73
“维也纳国际”上海怒江路店装修工程	4,543,329.93	-	4,543,329.93	3,226,959.41	-	3,226,959.41
“维也纳国际”佛山南海大道店装修工程	3,827,403.67	-	3,827,403.67	2,469,084.26	-	2,469,084.26
“维也纳”东莞厚街大道店装修工程	3,579,499.50	-	3,579,499.50	-	-	-
“维也纳国际”重庆渝北区机场店装修工程	2,183,229.48	-	2,183,229.48	530,096.61	-	530,096.61
“维也纳国际”杭州东站店装修工程	1,547,345.12	-	1,547,345.12	29,907.86	-	29,907.86
“维也纳”深圳油松店装修工程	1,276,034.29	-	1,276,034.29	67,807.19	-	67,807.19
“维也纳国际”佛山南海大沥海悦店装修工程	1,167,761.93	-	1,167,761.93	136,361.26	-	136,361.26
其他	17,575,234.15	-	17,575,234.15	60,283,301.04	-	60,283,301.04
小计	62,737,407.61	-	62,737,407.61	85,508,322.07	-	85,508,322.07
上海锦江联采供应链有限公司 (以下简称“锦江联采”)在建工程						
“锦江联采”龙漕路外立面装饰及内部装修工程	68,956,150.53	-	68,956,150.53	18,099,656.76	-	18,099,656.76
“锦江联采”龙漕路建筑工程	41,509.43	-	41,509.43	1,015,504.10	-	1,015,504.10
小计	68,997,659.96	-	68,997,659.96	19,115,160.86	-	19,115,160.86
酒店管理在建工程						
锦江酒店管理本部 IT 系统建设	-	-	-	50,178.66	-	50,178.66
小计	-	-	-	50,178.66	-	50,178.66
总计	632,050,970.36	(7,982,007.46)	624,068,962.90	534,870,162.03	(7,916,823.81)	526,953,338.22

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	2022年 12月31日	本年购建	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费用	外币报表 折算差额	2023年 12月31日	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
锦江品牌公司上海龙漕路项目工程	87,581,882.51	345,433.12	(3,956,310.98)	-	(83,971,004.65)	-	-	-	-	-	自筹资金
Groupe du Louvre (ex Star Gt Acquisition)装修工程	7,233,267.17	53,287,316.77	-	-	-	1,877,361.56	62,397,945.50	-	-	-	自筹资金
Hotel GE Prestige Warszawa (Varsovie)装修工程	66,512,736.08	3,669,574.14	(69,361,519.02)	-	-	4,495,939.49	5,316,730.69	-	-	-	自筹资金
七天直营店装修工程	54,115,647.58	75,418,460.16	(11,275,420.25)	(3,695.58)	(60,144,741.65)	-	58,110,250.26	-	-	-	自筹资金及募集资金
“锦江联采”龙漕路外立面装饰及内部装修工程	18,099,656.76	50,856,493.77	-	-	-	-	68,956,150.53	-	-	-	自筹资金
合计	233,543,190.10	183,577,277.96	(84,593,250.25)	(3,695.58)	(144,115,746.30)	6,373,301.05	194,781,076.98	-	-	-	

(3) 本报告期内，本集团在建工程减值准备由于外币报表折算差额增加人民币 65,183.65 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

人民币元

项目	中国境外土地及土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	279,970,335.82	17,330,439,133.06	413,078,597.65	7,912,811.40	1,331,077.74	18,032,731,955.67
2.本年增加	4,567,467.90	1,195,945,729.97	14,975,046.26	5,278,983.00	-	1,220,767,227.13
3.本年处置	-	(1,168,217,808.69)	(11,911,442.74)	(3,427,513.60)	(52,494.56)	(1,183,609,259.59)
4.外币报表折算差额	18,671,939.90	216,768,696.94	324,170.90	515,552.80	-	236,280,360.54
5.本年年末余额	303,209,743.62	17,574,935,751.28	416,466,372.07	10,279,833.60	1,278,583.18	18,306,170,283.75
二、累计折旧						
1.上年年末余额	14,181,761.53	9,704,092,822.06	272,313,578.91	4,527,969.00	808,408.84	9,995,924,540.34
2.本年增加	4,298,329.40	1,194,198,659.65	25,265,880.35	3,159,739.10	83,347.29	1,227,005,955.79
3.本年处置	-	(1,101,270,151.09)	(11,911,442.74)	(2,815,457.60)	(52,494.54)	(1,116,049,545.97)
4.外币报表折算差额	999,551.98	89,947,568.80	322,425.70	275,525.50	-	91,545,071.98
5.本年年末余额	19,479,642.91	9,886,968,899.42	285,990,442.22	5,147,776.00	839,261.59	10,198,426,022.14
三、减值准备						
1.上年年末余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加	-	-	-	-	-	-
3.本年减少	-	-	-	-	-	-
4.本年年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.本年年末余额	283,730,100.71	7,687,966,851.86	130,475,929.85	5,132,057.60	439,321.59	8,107,744,261.61
2.上年年末余额	265,788,574.29	7,626,346,311.00	140,765,018.74	3,384,842.40	522,668.90	8,036,807,415.33

(2) 使用权资产的减值测试情况

本集团对存在减值迹象的直营酒店进行减值测试，相关披露参见附注(五)13。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	特许经营合同	商标及品牌(注)	会员权	专利、相关权利及软件	合计
一、账面原值						
1.上年年末余额	294,020,379.99	463,387,932.82	6,049,969,934.42	398,197,332.13	1,183,007,002.07	8,388,582,581.43
2.本年增加金额	-	-	-	-	89,689,271.66	89,689,271.66
(1)购置	-	-	-	-	11,571,242.57	11,571,242.57
(2)在建工程转入	-	-	-	-	78,118,029.09	78,118,029.09
3.本年减少金额	-	-	-	-	(67,650,387.40)	(67,650,387.40)
(1)处置	-	-	-	-	(67,650,387.40)	(67,650,387.40)
4.外币报表折算差额	-	-	131,364,629.85	-	75,678,257.54	207,042,887.39
5.本年年末余额	294,020,379.99	463,387,932.82	6,181,334,564.27	398,197,332.13	1,280,724,143.87	8,617,664,353.08
二、累计摊销						
1.上年年末余额	179,832,519.16	348,865,946.42	1,676,178.53	175,852,332.13	758,824,610.65	1,465,051,586.89
2.本年增加金额	4,965,256.36	26,091,452.70	249,311.61	16,780,000.00	137,995,438.99	186,081,459.66
(1)计提	4,965,256.36	26,091,452.70	249,311.61	16,780,000.00	137,995,438.99	186,081,459.66
3.本年减少金额	-	-	-	-	(63,826,286.44)	(63,826,286.44)
(1)处置	-	-	-	-	(63,826,286.44)	(63,826,286.44)
4.外币报表折算差额	-	-	88,487.90	-	59,041,725.73	59,130,213.63
5.本年年末余额	184,797,775.52	374,957,399.12	2,013,978.04	192,632,332.13	892,035,488.93	1,646,436,973.74
三、减值准备						
1.上年年末余额	-	-	19,740,000.00	-	-	19,740,000.00
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.本年年末余额	-	-	19,740,000.00	-	-	19,740,000.00
四、账面价值						
1.本年年末余额	109,222,604.47	88,430,533.70	6,159,580,586.23	205,565,000.00	388,688,654.94	6,951,487,379.34
2.上年年末余额	114,187,860.83	114,521,986.40	6,028,553,755.89	222,345,000.00	424,182,391.42	6,903,790,994.54

注： 本集团认为在可预见的将来，商标及品牌均会使用并带给本集团预期经济利益流入。除百岁村餐饮的商标按十年摊销之外，其他品牌的使用寿命是不确定的。于2023年12月31日，使用寿命不确定的品牌金额为人民币6,159,527,899.47元。

(2) 无形资产的减值测试情况

本集团品牌的可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。于2023年12月31日，本集团认为其可收回金额不低于账面价值，因此未计提减值准备。

本集团品牌主要包括与GDL相关品牌、与Keystone相关品牌及与维也纳相关品牌，于2023年12月31日的余额分别为人民币2,435,827,899.47元、人民币2,965,600,000.00元及人民币758,100,000.00元。为减值测试的目的，本集团将该些品牌分别分摊至资产组组合GDL、资产组组合Keystone、资产组组合维也纳及百岁村。

上述资产组组合的相关信息及可收回金额的具体确定方法详见附注五(17)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、商誉

(1) 商誉账面原值

人民币元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年 12月31日	本年增加	外币报表 折算差额	2023年 12月31日
Keystone	5,766,874,767.03	-	-	5,766,874,767.03
GDL	4,641,844,008.85	-	273,921,399.72	4,915,765,408.57
维也纳及百岁村	668,816,710.56	-	-	668,816,710.56
时尚之旅	51,785,803.21	-	-	51,785,803.21
山西金广快捷酒店管理有限公司(“金广快捷”)	40,171,417.85	-	-	40,171,417.85
深圳市都之华酒店管理有限公司(“都之华”)	3,740,756.59	-	-	3,740,756.59
上海齐程	428,206,217.97	-	-	428,206,217.97
合计	11,601,439,682.06	-	273,921,399.72	11,875,361,081.78

(2) 商誉减值准备

人民币元

被投资单位名称或形成商誉事项	2022年12月31日	本年计提	2023年12月31日
金广快捷	40,171,417.85	-	40,171,417.85
都之华	3,740,756.59	-	3,740,756.59
合计	43,912,174.44	-	43,912,174.44

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的 构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度 保持一致
资产组组合 GDL	该资产组的管理自成体系并严格独立。	基于管理目的，该资产组组合归属于境外有限服务型酒店营运及管理业务分部。	是
资产组组合 Keystone		基于管理目的，该资产组组合归属于境内有限服务型酒店营运及管理业务分部。	是
资产组组合维也纳及百岁村		基于管理目的，该资产组组合归属于境内有限服务型酒店营运及管理业务分部。	是
资产组组合时尚之旅		基于管理目的，该资产组组合归属于境内有限服务型酒店营运及管理业务分部。	是
资产组组合金广快捷		基于管理目的，该资产组组合归属于境内有限服务型酒店营运及管理业务分部。	是
资产组组合都之华		基于管理目的，该资产组组合归属于境内有限服务型酒店营运及管理业务分部。	是
资产组组合上海齐程		基于管理目的，该资产组组合归属于境内有限服务型酒店营运及管理业务分部。	是

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

17、商誉 - 续

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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

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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

人民币元								
项目	账面价值(注 1)	可收回金额	减值金额 (注 2)	预测期的 年限	预测期的关键参数 (收入复合增长率)	预测期内的 参数的确定 依据	稳定期的 关键参数 (增长率)	稳定期的关 键参数的确 定依据
资产组组合 GDL	10,393,948,552.06	12,232,979,833.59	-	5.00	客房收入复合增长率：5.20%	过去的实践经验及对未来市场变化的预期	约 1.71%	按照经营所在地通货膨胀率确定
资产组组合 Keystone	11,540,565,081.21	14,499,000,000.00	-	5.00	酒店业务收入复合增长率：8.15%		2%	
资产组组合维也纳及百岁村	3,599,167,291.17	5,107,000,000.00	-	5.00	酒店业务收入复合增长率：1.51%		2%	
资产组组合上海齐程(附注(六)1)	457,606,947.91	1,146,000,000.00	-	5.00	服务收入复合增长率：6.73%		0%	
合计	25,991,287,872.35	32,984,979,833.59	-	/	/	/	/	/

注 1：账面价值为包含商誉的资产组或资产组组合账面价值，其构成包括商誉、固定资产、使用权资产以及无形资产等。

注 2：对于金广快捷及都之华商誉，管理层于以前年度已经全额计提减值准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、长期待摊费用

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加金额 (注1)	本年摊销金额	其他减少金额 (注2)	外币报表折算差额	2023年12月31日
租赁物业改良支出	1,359,514,935.07	263,352,332.44	(339,254,578.90)	(18,762,691.16)	-	1,264,849,997.45
租赁物业装修支出	100,999,081.24	965,914.97	(54,558,532.86)	(1,291,884.19)	-	46,114,579.16
其他	15,418,581.71	-	(2,210,285.88)	(2,354,031.49)	-	10,854,264.34
合计	1,475,932,598.02	264,318,247.41	(396,023,397.64)	(22,408,606.84)	-	1,321,818,840.95

注1：本年增加金额包括在建工程完工转入长期待摊费用人民币233,824,709.16元，购置增加长期待摊费用人民币3,754,739.43元，以及因工程竣工结算调整而增加的长期待摊费用人民币26,738,798.82元。

注2：其他减少金额包括因工程竣工结算调整而减少的长期待摊费用人民币568,671.67元以及处置长期待摊费用人民币21,839,935.17元。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	248,121,932.36	62,543,160.75	263,663,951.97	66,438,921.69
会员积分及预收会员卡递延收益	65,407,056.34	16,351,764.09	38,840,383.89	9,710,095.98
与租赁相关	8,878,785,036.43	2,240,342,285.67	8,884,856,979.16	2,252,033,084.92
政府补助	5,760,847.68	1,440,211.92	6,578,354.08	1,644,588.52
资产减值准备	41,199,047.20	10,299,761.81	31,540,253.17	7,885,063.29
信用损失准备	228,984,086.04	57,246,021.51	168,969,744.92	42,242,436.23
固定资产折旧税会差异	1,934,103.40	483,525.85	2,960,707.28	740,176.82
可抵扣亏损	4,337,963,572.96	1,089,177,715.56	3,649,797,239.56	928,209,132.52
预提费用	145,256,992.35	36,314,248.09	102,741,115.55	25,685,278.89
计入公允价值变动损益的交易性金融资产公允价值变动	70,202,338.94	17,550,584.73	79,948,338.94	19,987,084.74
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	3,072,123.47	1,027,122.16	7,283,988.64	1,820,997.16
与加盟服务相关的长期合同负债	27,998,227.10	7,230,809.80	32,631,053.55	8,425,689.25
其他	33,104,797.75	8,276,199.44	17,827,180.05	4,456,795.01
合计	14,087,790,162.02	3,548,283,411.38	13,287,639,290.76	3,369,279,345.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入公允价值变动损益的其他非流动金融资产公允价值变动	835,888,337.23	208,972,084.31	727,939,920.47	181,984,980.11
非同一控制下企业合并中资产公允价值调整	7,797,428,533.52	1,977,285,418.09	7,719,876,036.18	1,957,071,292.60
固定资产折旧税会差异	19,838,422.03	5,122,280.57	33,581,339.97	8,670,701.96
与租赁相关	8,390,085,621.97	2,117,188,010.49	8,400,054,389.57	2,119,530,972.66
其他	11,840,417.18	3,054,133.14	38,313,259.42	9,887,158.44
合计	17,055,081,331.93	4,311,621,926.60	16,919,764,945.61	4,277,145,105.77

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	2,454,828,760.25	1,093,454,651.13	2,452,542,572.10	916,736,772.92
递延所得税负债	2,454,828,760.25	1,856,793,166.35	2,452,542,572.10	1,824,602,533.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	2,359,758,214.96	2,221,961,856.36
可抵扣暂时性差异	765,681,472.59	841,543,754.97
合计	3,125,439,687.55	3,063,505,611.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

	2023年12月31日	2022年12月31日
2023年	-	145,067,657.14
2024年	327,894,329.49	333,060,398.30
2026年	631,427,303.43	649,997,596.62
2027年	574,053,250.87	668,465,883.28
2028年及以后	826,383,331.17	425,370,321.02
合计	2,359,758,214.96	2,221,961,856.36

20、其他非流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	257,586,777.25	-	257,586,777.25	1,365,000,000.00	-	1,365,000,000.00
应收定期存款利息	3,278,795.59	-	3,278,795.59	78,174,281.40	-	78,174,281.40
地下建筑租赁使用费	43,178,555.40	-	43,178,555.40	44,937,630.11	-	44,937,630.11
保证金及押金	57,734,002.17	-	57,734,002.17	44,914,898.52	-	44,914,898.52
委托贷款	3,382,385.00	-	3,382,385.00	19,935,200.00	-	19,935,200.00
应收委托贷款利息	-	-	-	5,801.38	-	5,801.38
合计	365,160,515.41	-	365,160,515.41	1,552,967,811.41	-	1,552,967,811.41

于2023年12月31日，本集团持有的长期定期存款(含应收利息)金额为人民币260,865,572.84元，本集团按照单项资产基础对上述长期定期存款(含应收利息)进行预期信用损失计量的损失准备并不重大。

于2023年12月31日，本集团委托中国民生银行上海分行向上海吉野家快餐有限公司发放委托贷款人民币3,382,385.00元，贷款期限为2023年11月3日至2026年11月2日，年利率为2.25%。本集团按照单项资产基础对上述委托贷款进行预期信用损失计量的损失准备并不重大。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、其他非流动资产 - 续

于2023年12月31日，其他非流动资产中保证金及押金金额为人民币57,734,002.17元，本集团按照未来12个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

21、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	受限情况	账面余额	受限情况
货币资金(附注(五)1(注1))	4,418,138.00	诉讼冻结	4,988,414.56	诉讼冻结
货币资金(附注(五)1(注1))	432,655.67	账户长期未使用冻结	14,285,281.76	账户长期未使用冻结
货币资金(附注(五)1(注1))	1,000,000.00	保函保证金	1,000,000.00	保函保证金
固定资产(附注(五)13(2))	68,314,917.12	抵押用于长期借款	167,225,731.02	抵押用于长期借款
合计	74,165,710.79		187,499,427.34	

22、短期借款

短期借款分类：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款—其他金融机构(注1)	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款—银行(注2)	355,291,588.85	143,809,807.19
应付利息(注3)	444,309.96	-
合计	360,735,898.81	148,809,807.19

注1：于2023年12月31日，本集团下属子公司自财务公司融入的信用借款合计为人民币5,000,000.00元，年利率为3.30%。

注2：于2023年12月31日，本集团下属境外子公司自境外银行融入银行透支借款折合人民币40,923,588.85元，该借款以浮动利率计息，年利率为欧元银行间三个月同业拆借利率加70基点。

于2023年12月31日，本集团下属子公司自中国银行股份有限公司上海市分行融入信用借款折合人民币314,368,000.00元，该借款以浮动利率计息，年利率为欧元银行间三个月同业拆借利率加60基点。

注3：于2023年12月31日，本集团已计提尚未支付的利息余额为人民币444,309.96元。

23、应付账款

应付账款明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付经营款	981,807,279.31	961,541,943.52
应付工程项目款	467,322,166.97	377,654,092.11
合计	1,449,129,446.28	1,339,196,035.63

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、预收款项

预收款项明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收租赁款	4,899,808.16	8,184,654.45
合计	4,899,808.16	8,184,654.45

25、合同负债

合同负债明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
与加盟服务相关的合同负债(注 1)	573,854,251.98	486,407,078.08
与酒店客房及餐饮服务相关的合同负债(注 1)	168,363,073.44	161,832,797.99
与会员积分相关的短期合同负债(注 2)	65,106,513.48	-
与商品销售款相关的合同负债(注 3)	13,638,850.37	18,022,073.24
与会员卡权益相关的合同负债(注 4)	298,913.38	5,092,284.89
其他合同负债	47,291,896.24	54,343,950.89
合计	868,553,498.89	725,698,185.09

注 1：与酒店客房以及加盟服务相关的收入在一段时间内确认。本集团在交易时将收到的款项确认一项合同负债，并在服务期间转为收入。

注 2：本集团的会员积分计划向客户提供了只有在入住本集团酒店客房的前提下才可获得的利益，向客户提供忠诚度计划积分的承诺是一单项履约义务，所以本集团产生一项合同负债。在客房收入发生时确认一项与会员积分计划相关的合同负债。

注 3：与商品销售款相关的收入在商品的控制权转移给客户时(即商品运送至客户时)确认。本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品完成交付。

注 4：本集团在销售会员卡后向客户承诺在未来一段时间内可以享受相关会员权益，所以本集团产生一项合同负债。在销售交易发生时确认一项与会员卡收益相关的合同负债。

本集团于 2023 年 12 月 31 日的合同负债预计于未来 12 个月内均确认为收入。本集团于 2022 年 12 月 31 日的合同负债于之后 12 个月内均已确认为收入。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	外币报表折算差额	2023年12月31日
1、短期薪酬	834,659,404.04	4,949,899,051.48	(4,777,967,070.70)	17,163,553.16	1,023,754,937.98
2、境内离职后福利-设定提存计划	110,977,661.79	257,281,169.33	(276,280,024.67)	-	91,978,806.45
3、辞退福利	13,021,293.68	36,566,860.58	(37,735,378.28)	-	11,852,775.98
4、其他	3,892,088.72	582,262.27	(502,601.26)	-	3,971,749.73
合计	962,550,448.23	5,244,329,343.66	(5,092,485,074.91)	17,163,553.16	1,131,558,270.14

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

26、应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2023年 12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	612,458,745.84	4,184,316,913.79	(4,011,329,215.74)	9,881,523.94	795,327,967.83
2、职工福利费	1,096,115.14	105,156,726.82	(100,388,386.88)	-	5,864,455.08
3、境内社会保险费	23,635,881.14	134,511,792.06	(133,389,541.40)	-	24,758,131.80
其中：医疗保险费	13,022,245.69	125,670,027.70	(123,403,063.62)	-	15,289,209.77
工伤保险费	4,598,923.37	4,793,386.76	(5,160,184.37)	-	4,232,125.76
生育保险费	6,014,712.08	4,048,377.60	(4,826,293.41)	-	5,236,796.27
4、境内住房公积金	71,139,877.01	101,990,878.30	(110,844,524.51)	-	62,286,230.80
5、境外社会保险费	123,507,140.71	367,404,281.46	(366,575,730.86)	7,282,029.22	131,617,720.53
6、工会经费和职工教育经费	2,616,056.02	47,986,809.74	(47,191,918.24)	-	3,410,947.52
7、其他	205,588.18	8,531,649.31	(8,247,753.07)	-	489,484.42
合计	834,659,404.04	4,949,899,051.48	(4,777,967,070.70)	17,163,553.16	1,023,754,937.98

(3) 境内离职后福利 - 设定提存计划

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
1、养老保险费	107,762,754.74	248,155,869.93	(266,804,075.29)	89,114,549.38
2、失业保险费	3,214,907.05	9,125,299.40	(9,475,949.38)	2,864,257.07
合计	110,977,661.79	257,281,169.33	(276,280,024.67)	91,978,806.45

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

本公司及中国境内子公司本年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 248,155,869.93 元及人民币 9,125,299.40 元(2022 年度：人民币 235,556,235.56 元及人民币 11,821,525.88 元)。于 2023 年 12 月 31 日，本公司及中国境内子公司尚有人民币 89,114,549.38 元及人民币 2,864,257.07 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 107,762,754.74 元及人民币 3,214,907.05 元)的应缴存费用是于本年末到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。

27、应交税费

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	156,336,883.27	147,962,197.16
企业所得税	182,855,931.67	92,920,802.80
房产税	4,799,971.40	4,847,252.44
境内其他税费	27,768,678.07	23,956,720.59
境外其他税费	53,029,713.85	38,213,551.13
合计	424,791,178.26	307,900,524.12

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、其他应付款

28.1 分类列示

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	2,793,117,754.59	2,069,195,089.95
应付股利	97,077,022.32	140,372,240.91
合计	2,890,194,776.91	2,209,567,330.86

28.2 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
代收款	1,915,440,910.21	1,267,611,211.32
定金和押金	515,079,280.70	435,473,053.47
预提费用	229,040,069.98	209,667,250.28
预提重大资产置换及附属交易涉及税金	58,623,448.29	58,623,448.29
收购锦江联采少数股东股权尾款	-	15,166,667.66
其他	74,934,045.41	82,653,458.93
合计	2,793,117,754.59	2,069,195,089.95

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

于2023年12月31日，账龄超过1年的的大额其他应付款包括：

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

28.3 应付股利

人民币元

单位名称	2023年12月31日	2022年12月31日
应付A股股东股利	598,794.82	594,576.88
应付维也纳少数股东股利	96,325,708.12	131,948,476.03
应付Keystone少数股东股利	152,519.38	7,829,188.00
合计	97,077,022.32	140,372,240.91

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款(附注(五)30)	3,957,528,024.15	5,108,600,060.98
一年内到期的租赁负债(附注(五)31)	1,457,726,494.34	1,434,260,003.37
一年内到期的长期应付款(附注(五)32)	126,790,943.41	115,111,197.83
合计	5,542,045,461.90	6,657,971,262.18

30、长期借款

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
抵押借款(注 1)	132,712,534.05	29,738,452.60
信用借款(注 2)	13,688,742,974.91	13,112,148,682.07
委托借款	-	4,500,000.00
应付利息(注 3)	28,850,186.53	20,321,996.84
合计(注 4)	13,850,305,695.49	13,166,709,131.51
减：一年内到期的长期借款	3,957,528,024.15	5,108,600,060.98
一年后到期的长期借款	9,892,777,671.34	8,058,109,070.53

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，本集团下属子公司从境外银行融入的波兰兹罗提借款折合人民币 132,712,534.05 元，其中一年内到期的借款为人民币 21,936,171.67 元。借款到期日为 2029 年 12 月 31 日，年利率为波兰银行间三个月同业拆借利率加 250 基点，本集团下属相关子公司以其固定资产作为抵押，详见附注(五)21。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，本集团下属子公司海路投资向关联方 Master Melon Capital 融入的借款余额为 300,600,000.00 欧元，折合人民币 2,362,475,520.00 元。借款期限自 2017 年 5 月 15 日至 2025 年 3 月 28 日，年利率为三个月期欧元银行同业拆借利率减 45 基点。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团下属子公司海路投资向中国工商银行(欧洲)有限公司巴黎分行融入的借款余额为 115,000,000.00 欧元，折合人民币 903,808,000.00 元。借款期限自 2022 年 2 月 28 日至 2027 年 1 月 28 日，年利率为欧元银行同业拆借利率加 80 基点，年管理费为 0.10%。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团下属子公司海路投资向中国民生银行上海分行融入借款 299,750,000.00 欧元，折合人民币 2,355,795,200.00 元。借款期限为 2023 年 9 月 11 日至 2026 年 9 月 10 日，年利率为欧元银行同业拆借利率加 60 基点。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团下属子公司海路投资向中国工商银行(欧洲)有限公司巴黎分行融入的借款余额为 117,000,000.00 欧元，折合人民币 919,526,400.00 元。借款期限为 2022 年 8 月 9 日至 2027 年 7 月 9 日，年利率为欧元银行同业拆借利率加 80 基点，年管理费为 0.10%。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团下属子公司海路投资向交通银行法兰克福分行融入借款余额为 333,000,000.00 欧元，折合人民币 2,617,113,600.00 元，借款期限自 2022 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 15 日，年利率为欧元银行同业拆借利率加 100 基点，年管理费为 0.30%。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

30、长期借款 - 续

注2: - 续

于2023年12月31日,本集团下属子公司海路投资向中国银行股份有限公司上海市分行融入的借款余额为30,000,000.00欧元,折合人民币235,776,000.00元。借款期限为2023年12月28日至2026年12月28日,年利率为3.85%。

于2023年12月31日,本集团下属境外子公司向境外银行借入的外币信用借款余额为184,792,123.23欧元,折合人民币1,452,318,254.91元。借款期限为2020年7月至2027年2月,其中一年内到期的借款为人民币1,178,880,000.00元。

于2023年12月31日,本集团自财务公司融入的借款余额为人民币2,097,930,000.00元,年利率为2.70%至3.60%。其中一年内到期的借款为人民币50,010,000.00元。

于2023年12月31日,本集团自中国建设银行上海浦东分行融入的借款余额为人民币197,000,000.00元,借款期限自2022年6月22日至2025年6月21日,其中一年内到期的借款为人民币2,000,000.00元,年利率为2.70%至2.85%。

于2023年12月31日,本集团自中国建设银行上海浦东分行融入的借款余额为人民币547,000,000.00元,借款期限自2022年7月29日至2025年7月28日,其中一年内到期的借款为人民币2,000,000.00元,年利率为2.65%至2.80%。

注3: 于2023年12月31日,本集团已计提尚未支付的利息余额为人民币28,850,186.53元,其中一年内到期的利息为人民币8,266,004.35元。

注4: 于2023年12月31日,本集团长期借款(含一年内到期部分)中折合人民币13,585,679,508.96元以浮动利率计息。

31、租赁负债

项目	人民币元	
	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	9,773,453,668.12	9,757,284,489.86
减: 计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	1,457,726,494.34	1,434,260,003.37
净额	8,315,727,173.78	8,323,024,486.49

本集团的租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

	人民币元			
	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
年末余额	1,458,238,670.96	6,233,514,523.84	3,439,391,101.77	11,131,144,296.57
年初余额	1,414,150,683.78	6,513,682,917.92	3,122,214,598.87	11,050,048,200.57

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
GT SEA 收购款	4,888,422.40	5,775,016.20
Hôtels et Préférence 少数股东股权收购款(注 1)	7,296,771.28	6,720,554.18
Sarovar 少数股东股权收购款(注 2)	119,494,172.13	108,390,643.65
其他	582,275.55	2,140,942.51
减：一年内到期的长期应付款	126,790,943.41	115,111,197.83
合计	5,470,697.95	7,915,958.71

注 1：系根据本集团下属子公司 GDL 收购 Hôtels et Préférence 股权协议约定，Hôtels et Préférence 少数股东尚未支付的尾款。该款项根据 Hôtels et Préférence 少数股东提出行使权利时上一年度的息税折旧摊销前利润及企业价值确定。截至 2023 年 12 月 31 日止，上述股权收购款的公允价值折合人民币 7,296,771.28 元，本集团预计将于一年内支付。

注 2：根据本集团下属子公司 GDL 收购 Sarovar 74%股权协议约定，Sarovar 少数股东可以于 2020 年 3 月开始行使权利，要求 GDL 收购 26%的剩余股权。收购对价根据 Sarovar 少数股东提出行使权利前的 12 个月期间的息税折旧摊销前利润确定。截至 2023 年 12 月 31 日止，上述股权收购款的公允价值折合人民币 119,494,172.13 元，本集团预计将于一年内支付。

33、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
离职后福利-设定受益计划净负债	67,899,692.08	69,127,545.32
合计	67,899,692.08	69,127,545.32

注：系 GDL 为其正式员工提供的补充养老计划，根据所在地国家、行业及公司的相关工资协议规定、员工服务年限及工资水平所决定。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
一、上年年末余额	69,127,545.32	77,736,149.42
二、计入当期损益的设定受益成本	1,623,608.72	3,560,170.69
1、当期服务成本	70,960.36	2,901,580.59
2、利息净额	1,552,648.36	658,590.10
三、计入其他综合收益的设定受益成本	(3,817,570.95)	(9,752,011.40)
1、精算损失(利得)	(3,817,570.95)	(9,752,011.40)
四、结算时支付的对价	(2,803,928.57)	(1,840,722.52)
五、本年年末余额	3,770,037.56	(576,040.87)
六、本年年末余额	67,899,692.08	69,127,545.32

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

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

在确定设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、通货膨胀率及死亡率。本财务报表期间折现率为 4.00%，通货膨胀率为 2.10%。死亡率的假设是以 65 岁退休的男性职工和 60 岁退休的女性职工的平均预期剩余生命年限。GDL 总部人员薪酬预期增长率为 3.50%，酒店人员薪酬的预期增长率为 3.00%。当员工达到相关规定工作年限后退休，其可领取的社会福利将不受影响(年龄段包括 60 岁至 65 岁，退休年龄的不同取决于其职业类别及出生年份)。确定退休年龄时假定普通职员、行政人员以及行政主管分别于 20 岁、22 岁及 23 岁开始工作。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

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

- 如果折现率增加(减少)0.50%，则设定受益计划义务现值将减少人民币 2,813,939.09 元(增加人民币 3,023,065.99 元)。
- 如果通货膨胀率增加(减少)0.50%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 364,899.57 元(减少人民币 344,620.04 元)。
- 如果薪酬的预期增长率增加(减少)0.50%，则设定受益计划义务现值将增加人民币 2,099,107.06 元(减少人民币 1,964,863.17 元)。

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

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

与以往年度相比，用于敏感性分析的方法和假设未发生重大变动。

34、预计负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
未决诉讼(注 1)	24,194,517.93	9,130,475.79
经营风险准备(注 2)	47,161,378.50	38,012,514.39
合计	71,355,896.43	47,142,990.18

注 1： 于 2023 年 12 月 31 日，本集团之子公司 GDL 及 Keystone 被部分员工就劳动纠纷提起诉讼，管理层根据对诉讼结果的预期计提预计负债分别折合人民币 12,818,267.44 元及人民币 916,862.90 元；本集团之子公司 Keystone 及维也纳被第三方就经营纠纷提起诉讼，管理层根据对诉讼结果的预期计提预计负债分别为人民币 8,024,218.13 元及人民币 2,435,169.46 元。

注 2： 主要系本集团之子公司就经营活动中与第三方发生的争议事项预计的损失。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、其他非流动负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
业绩承诺保证金(附注(六)1)	268,563,901.97	-
政府补助	45,803,082.75	49,136,248.67
与加盟服务相关的长期合同负债(附注(五)25)	27,998,227.10	32,631,053.55
与会员积分相关的长期合同负债	-	71,002,335.51
其他	2,165,556.20	937,234.59
合计	344,530,768.02	153,706,872.32

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入其他收益	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
都城品牌创新项目专项扶持资金	6,495,700.00	-	(737,500.00)	5,758,200.00	与资产相关
酒店物业扶持补贴	42,621,890.96	-	(2,579,664.64)	40,042,226.32	与资产相关
其他	18,657.71	-	(16,001.28)	2,656.43	与资产相关
合计	49,136,248.67	-	(3,333,165.92)	45,803,082.75	

36、股本

人民币元

	2022年12月31日	本年变动					2023年12月31日
		非公开发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	914,044,063.00	-	-	-	-	-	914,044,063.00
2.境内上市外资股	156,000,000.00	-	-	-	-	-	156,000,000.00
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,070,044,063.00	-	-	-	-	-	1,070,044,063.00
三、股份总数	1,070,044,063.00	-	-	-	-	-	1,070,044,063.00

人民币元

	2021年12月31日	本年变动					2022年12月31日
		非公开发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	914,044,063.00	-	-	-	-	-	914,044,063.00
2.境内上市外资股	156,000,000.00	-	-	-	-	-	156,000,000.00
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,070,044,063.00	-	-	-	-	-	1,070,044,063.00
三、股份总数	1,070,044,063.00	-	-	-	-	-	1,070,044,063.00

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、资本公积

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
资本溢价	13,158,414,893.21	-	(1,442,516,605.84)	11,715,898,287.37
其中：投资者投入的资本	12,652,199,572.37	-	-	12,652,199,572.37
同一控制下企业合并形成的差额(附注(六)1)	1,813,008,066.42	-	(1,157,521,166.81)	655,486,899.61
与少数股东的股权交易(附注(六)1及附注(七)2)	(1,306,792,745.58)	-	(284,995,439.03)	(1,591,788,184.61)
其他资本公积	131,873,731.30	1,081,217.99	-	132,954,949.29
其中：原制度资本公积转入	163,502,812.00	-	-	163,502,812.00
被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配外所有者权益其他变动(注)	(31,629,080.70)	1,081,217.99	-	(30,547,862.71)
合计	13,290,288,624.51	1,081,217.99	(1,442,516,605.84)	11,848,853,236.66

注：系本集团享有联营企业资本公积增加之份额。

人民币元

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
资本溢价	13,377,211,807.39	-	(218,796,914.18)	13,158,414,893.21
其中：投资者投入的资本	12,652,199,572.37	-	-	12,652,199,572.37
同一控制下企业合并形成的差额(附注(六)1)	1,964,674,733.42	-	(151,666,667.00)	1,813,008,066.42
与少数股东的股权交易(附注(六)1及附注(七)2)	(1,239,662,498.40)	-	(67,130,247.18)	(1,306,792,745.58)
其他资本公积	131,171,879.45	701,851.85	-	131,873,731.30
其中：原制度资本公积转入	163,502,812.00	-	-	163,502,812.00
被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配外所有者权益其他变动(注)	(32,330,932.55)	701,851.85	-	(31,629,080.70)
合计	13,508,383,686.84	701,851.85	(218,796,914.18)	13,290,288,624.51

38、其他综合收益(损失)

人民币元

项目	2022年12月31日	本年发生额				2023年12月31日
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动	(7,189,934.57)	3,817,570.95	985,386.56	2,832,184.39	-	(4,357,750.18)
其他权益工具投资公允价值变动	18,020,900.14	3,797,846.19	793,875.00	3,003,971.19	-	21,024,871.33
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,741,766.11	(104,278.47)	-	(104,278.47)	-	1,637,487.64
现金流量套期损益的有效部分	4,666,317.10	-	-	-	-	4,666,317.10
外币财务报表折算差额	(48,500,865.09)	4,854,705.42	-	(2,068,769.23)	6,923,474.65	(50,569,634.32)
合计	(31,261,816.31)	12,365,844.09	1,779,261.56	3,663,107.88	6,923,474.65	(27,598,708.43)

人民币元

项目	2021年12月31日	本年发生额				2022年12月31日
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
重新计算设定受益计划净负债或净资产的变动	(14,425,927.03)	9,752,011.40	2,516,018.94	7,235,992.46	-	(7,189,934.57)
其他权益工具投资公允价值变动	20,996,785.14	(3,048,510.00)	(72,625.00)	(2,975,885.00)	-	18,020,900.14
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,704,521.77	37,244.34	-	37,244.34	-	1,741,766.11
现金流量套期损益的有效部分	4,666,317.10	-	-	-	-	4,666,317.10
外币财务报表折算差额	(21,318,354.21)	(25,406,252.54)	-	(27,182,510.88)	1,776,258.34	(48,500,865.09)
合计	(8,376,657.23)	(18,665,506.80)	2,443,393.94	(22,885,159.08)	1,776,258.34	(31,261,816.31)

财务报表附注

2023 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、盈余公积

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	535,022,031.50	-	-	535,022,031.50
任意盈余公积	180,681,288.50	-	-	180,681,288.50
合计	715,703,320.00	-	-	715,703,320.00

人民币元

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	535,022,031.50	-	-	535,022,031.50
任意盈余公积	180,681,288.50	-	-	180,681,288.50
合计	715,703,320.00	-	-	715,703,320.00

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金；当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。于 2023 年 12 月 31 日，本公司法定盈余公积已达到股本的 50%。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损或者增加股本。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

40、未分配利润

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
上年年末未分配利润	2,315,868,119.60	2,263,391,489.24
加：同一控制下企业合并	(183,378,918.69)	(200,810,973.41)
本年年初未分配利润	2,132,489,200.91	2,062,580,515.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,001,746,820.21	126,621,020.42
减：应付普通股股利	64,202,643.78	56,712,335.34
年末未分配利润	3,070,033,377.34	2,132,489,200.91

注 1： 股东大会已批准的现金股利

本报告期内，本公司按已发行之股份 1,070,044,063 股(每股面值人民币 1 元)计算，向全体股东派发现金股利每股人民币 0.06 元，派发现金股利共计人民币 64,202,643.78 元。

注 2： 资产负债表日后的利润分配

于 2024 年 3 月 29 日，本公司董事会通过决议，提议本公司按已发行之股份 1,070,044,063 股(每股面值人民币 1 元)计算，向全体股东派发现金股利每股人民币 0.50 元，拟派发现金股利共计人民币 535,022,031.50 元。上述提议尚待本公司股东大会批准。

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,649,377,962.16	8,498,370,440.96	11,309,958,722.35	7,547,119,150.87
其他业务	1,054.46	-	1,378.37	-
合计	14,649,379,016.62	8,498,370,440.96	11,309,960,100.72	7,547,119,150.87

(2) 营业收入情况

人民币元

分类	中国大陆境内 全服务型酒店 营运及管理业务	中国大陆境内 有限服务型酒店 营运及管理业务	中国大陆境外 有限服务型酒店 营运及管理业务	食品及餐饮 业务	其他	合计
与客户之间合同产生的收入						
酒店客房	-	3,476,473,778.70	2,718,158,031.86	-	-	6,194,631,810.56
酒店管理	105,563,024.11	-	-	-	-	105,563,024.11
物业管理	51,596,164.55	-	-	-	-	51,596,164.55
餐饮服务	-	170,402,530.55	802,309,436.60	249,835,168.80	-	1,222,547,135.95
商品销售	2,169,043.89	39,180,283.73	-	-	-	41,349,327.62
前期加盟服务	-	658,411,150.22	9,551,436.80	-	-	667,962,587.02
持续加盟及劳务派遣服务	-	3,948,146,276.61	733,813,866.65	-	-	4,681,960,143.26
订房渠道	-	755,659,991.87	-	-	-	755,659,991.87
会员相关服务	-	521,657,560.42	-	-	-	521,657,560.42
采购平台收入	-	295,967,572.54	-	-	-	295,967,572.54
其他	-	16,951,444.85	31,069,073.52	-	1,054.46	48,021,572.83
小计	159,328,232.55	9,882,850,589.49	4,294,901,845.43	249,835,168.80	1,054.46	14,586,916,890.73
租赁收入						
转租收入	-	62,462,125.89	-	-	-	62,462,125.89
合计	159,328,232.55	9,945,312,715.38	4,294,901,845.43	249,835,168.80	1,054.46	14,649,379,016.62

(3) 按照地区划分的营业收入

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
中国境内地区	10,354,477,171.19	7,829,493,667.19
其中：上海地区	1,775,796,041.40	1,503,531,747.24
上海以外地区	8,578,681,129.79	6,325,961,919.95
中国境外地区	4,294,901,845.43	3,480,466,433.53
合计	14,649,379,016.62	11,309,960,100.72

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、营业收入、营业成本 - 续

(4) 中国境内全服务型酒店营运及管理业务营业收入及营业成本

人民币元

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店管理	105,563,024.11	59,572,151.57	63,079,144.81	48,125,386.92
物业管理	51,596,164.55	47,497,423.90	80,015,961.55	73,402,868.73
商品销售	2,169,043.89	2,977,885.26	5,130,193.92	4,939,636.50
其他	-	-	10,855,615.31	1,942,394.65
合计	159,328,232.55	110,047,460.73	159,080,915.59	128,410,286.80

(5) 中国境内及境外有限服务型酒店营运及管理业务营业收入及营业成本

人民币元

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒店客房	6,194,631,810.56	5,015,574,227.92	5,024,232,390.69	4,764,824,444.17
餐饮服务	972,711,967.15	449,428,683.75	893,397,588.68	455,412,512.97
商品销售	39,180,283.73	35,263,144.46	40,585,818.82	36,482,237.71
首次加盟费	667,962,587.02	412,790,493.41	445,996,138.01	291,303,802.75
持续加盟费	4,681,960,143.26	1,545,923,343.23	3,539,766,740.72	1,472,508,793.21
订房渠道费	755,659,991.87	219,665,372.20	326,392,918.15	42,980,138.01
会员相关服务	521,657,560.42	382,634,570.55	267,950,736.14	44,032,079.56
采购平台收入	295,967,572.54	51,998,989.76	228,035,414.80	48,845,879.61
其他	110,482,644.26	53,978,740.57	153,966,045.84	55,388,446.02
合计	14,240,214,560.81	8,167,257,565.85	10,920,323,791.85	7,211,778,334.01

(6) 餐饮业务营业收入及营业成本

人民币元

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
连锁餐饮	10,586,506.73	6,646,374.68	3,088,862.69	1,134,088.98
团体用膳	201,552,111.77	185,749,748.81	194,170,976.35	179,351,770.55
食品销售	34,911,590.15	28,185,321.28	30,547,765.98	26,189,703.28
其他	2,784,960.15	483,969.61	2,746,409.89	254,967.25
合计	249,835,168.80	221,065,414.38	230,554,014.91	206,930,530.06

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、税金及附加

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	25,817,741.89	16,851,530.53
教育费附加	19,537,165.88	12,447,981.81
房产税	114,060,916.15	99,519,236.00
印花税及其他	3,268,297.29	2,770,966.02
合计	162,684,121.21	131,589,714.36

43、按性质分类的费用

(1) 销售费用：

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	185,176,891.13	193,624,960.15
其中：工资和薪金	148,494,179.10	154,612,210.99
社会保险费和住房公积金	31,657,353.21	34,261,896.35
福利费和其他费用	5,025,358.82	4,750,852.81
能源费及物料消耗	1,050,667.56	881,953.62
折旧与摊销	1,900,593.80	2,110,863.42
维修和维护费	161,578.02	191,391.07
服务费及广告费	934,378,415.40	604,355,184.89
其他	37,351,880.70	13,220,133.20
销售费用合计	1,160,020,026.61	814,384,486.35

(2) 管理费用：

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,545,640,370.03	1,320,852,090.17
其中：工资和薪金	1,173,878,435.14	994,578,166.54
社会保险费和住房公积金	282,052,706.94	276,721,263.67
福利费和其他费用	89,709,227.95	49,552,659.96
能源费及物料消耗	17,163,724.61	19,068,360.57
折旧与摊销	265,533,959.86	282,469,774.19
租赁及物业管理费	30,464,408.72	35,515,341.48
维修和维护费	69,997,069.98	73,451,717.58
中介机构费用	98,497,214.00	90,189,319.01
办公费	225,811,526.44	238,237,929.03
其他	491,849,572.35	373,972,032.77
管理费用合计	2,744,957,845.99	2,433,756,564.80

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、财务费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	473,961,595.13	255,665,576.26
租赁负债的利息费用	372,069,124.64	383,093,253.36
减：利息收入	208,577,083.23	211,482,216.85
汇兑差额	(2,048,554.83)	(9,230,768.39)
其他	54,430,053.66	41,700,689.83
合计	689,835,135.37	459,746,534.21

45、其他收益

(1) 其他收益明细：

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与税收相关的政府补助	23,866,270.77	32,141,610.33	-
其他政府补助	44,928,257.33	92,616,221.56	41,595,091.41
合计	68,794,528.10	124,757,831.89	41,595,091.41

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
疫情专项支持补贴	-	37,383,929.38	与收益相关
与税收相关的政府补助	23,866,270.77	32,141,610.33	与收益相关
税收减免/返还	11,161,418.64	6,105,083.86	与收益相关
项目及产业扶持资金	30,433,672.77	45,911,658.52	与收益相关
GDL 酒店物业扶持补贴	2,579,664.64	2,424,048.52	与资产相关
都城品牌创新项目专项扶持资金	737,500.00	775,500.00	与资产相关
其他	16,001.28	16,001.28	与资产相关
合计	68,794,528.10	124,757,831.89	

46、投资收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	90,442,875.95	47,564,235.46
交易性金融资产、其他权益工具投资及其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	112,178,471.92	108,416,013.66
处置子公司取得的投资收益(附注(六)3)	-	8,915,612.38
处置长期股权投资取得的投资收益	1,881,240.98	8,217,317.29
其他	1,739,937.73	2,231,851.79
合计	206,242,526.58	175,345,030.58

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、公允价值变动收益(损失)

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产公允价值变动	159,400,000.00	245,700,000.00
交易性金融资产公允价值变动	9,746,000.00	(5,759,000.00)
Sarovar 及 Hôtels et Préférence 少数股东股权收购款 余额公允价值变动(附注(五)32)	(8,184,389.88)	(39,272,727.21)
合计	160,961,610.12	200,668,272.79

48、信用减值损失

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	52,215,968.71	57,810,602.18
其他应收款坏账损失(转回)	2,463,636.07	(18,999,612.43)
委托贷款减值损失(转回)	(5,388.37)	(209,523.48)
合计	54,674,216.41	38,601,466.27

49、资产减值损失

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产减值损失	13,234,486.89	4,005,050.32
合计	13,234,486.89	4,005,050.32

50、资产处置收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
征收补偿收益(注)	43,650,332.07	87,779,949.60
租赁终止产生的收益	3,768,896.85	3,664,831.13
非流动资产处置收益	16,063,222.68	23,678,981.79
合计	63,482,451.60	115,123,762.52

注： 本报告期内，本集团取得的征收补偿收益系上海锦江国际旅馆投资有限公司(“旅馆投资”)租赁物业被征收确认征收补偿收益净额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

51、营业外收入

(1) 营业外收入明细：

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
诉讼索赔收入	18,419,222.03	56,004,441.76	18,419,222.03
政府补助	267,508.12	15,761.83	267,508.12
其他	17,076,314.14	17,953,423.27	17,076,314.14
合计	35,763,044.29	73,973,626.86	35,763,044.29

(2) 计入当期损益的政府补助

人民币元

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
地方经济扶持补贴	608.47	6,469.98	与收益相关
政策扶持资金	266,899.65	-	与收益相关
其他	-	9,291.85	与收益相关
合计	267,508.12	15,761.83	

52、营业外支出

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	8,378,610.26	55,082.62	8,378,610.26
事故、索赔损失	11,320,202.65	10,203,966.75	11,320,202.65
罚没支出	1,520,382.11	3,872,156.53	1,520,382.11
对外捐赠	479,629.78	338,422.79	479,629.78
其他	21,425,455.28	25,792,395.90	21,425,455.28
合计	43,124,280.08	40,262,024.59	43,124,280.08

财务报表附注

2023 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

53、所得税费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	654,777,726.28	372,015,761.62
上年所得税汇算清缴调整	(841,676.74)	9,410,769.64
递延所得税	(146,306,507.09)	(145,361,135.86)
境外企业增值税	8,515,840.31	8,438,979.28
合计	516,145,382.76	244,504,374.68

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

	2023 年度	2022 年度
利润总额	1,793,329,772.89	513,765,281.40
按 25% 的税率计算的所得税费用	448,332,443.22	128,441,320.35
子公司适用不同税率的影响	11,209,849.81	2,598,955.48
调整以前期间所得税的影响	(841,676.74)	9,410,769.64
非应税收入的影响	(49,382,804.99)	(37,061,384.30)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,564,253.52	43,253,872.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	(16,582,302.85)	(89,905,620.86)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	60,556,953.29	182,932,806.65
加计扣除费用的影响	(6,098,212.73)	(941,876.12)
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	(553,703.04)
境外企业增值税的所得税影响(注)	6,386,880.23	6,329,234.46
所得税费用	516,145,382.76	244,504,374.68

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

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	30,761,061.41	293,402,890.19
利息收入	131,999,142.81	93,698,165.35
其他	693,358,563.05	393,221,049.67
合计	856,118,767.27	780,322,105.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
租赁及物业管理费	32,365,002.52	35,522,326.38
支付的银行手续费	54,430,053.66	41,700,689.83
销售费用、管理费用及研发费用中的其他支付额	1,768,536,462.04	1,736,845,650.45
合计	1,855,331,518.22	1,814,068,666.66

(3) 收回投资收到的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
收回定期存款及委托贷款	2,019,409,750.36	718,479,220.83
处置长期股权投资收到的款项	-	10,966,688.16
合计	2,019,409,750.36	729,445,908.99

(4) 取得投资收益收到的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到股利收入	202,196,424.82	171,848,014.61
收到委托贷款及定期存款利息收入	129,982,875.65	24,716,497.94
合计	332,179,300.47	196,564,512.55

(5) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
处置子公司收到的现金	-	13,219,323.84
处置联营公司收到的现金	750,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	750,000.00	13,219,323.84

(6) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
收到融资转租租金	47,479,263.48	49,770,475.92
收回股权收购保证金	98,100,000.00	-
合计	145,579,263.48	49,770,475.92

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、现金流量表项目注释 - 续

(7) 投资所支付的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
支付委托贷款	33,382,385.00	92,000,000.00
对上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司增资款	33,000,000.00	-
对镇江京口锦江之星旅馆有限公司增资款	12,100,000.00	-
对长春锦旅投资管理有限公司增资款	4,410,000.00	-
支付 GDL 下属公司少数股东股权款	16,820,814.12	-
对达华宾馆增资款	11,700,000.00	-
购买交易性金融资产	9,382,824.84	2,621,186.19
合计	120,796,023.96	94,621,186.19

(8) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
购买定期存款	542,586,777.25	103,000,000.00
支付股权收购保证金	-	98,100,000.00
合计	542,586,777.25	201,100,000.00

(9) 取得借款收到的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
从财务公司融入的借款	1,557,940,000.00	580,000,000.00
从银行融入的借款	7,154,137,403.20	5,079,338,786.29
合计	8,712,077,403.20	5,659,338,786.29

(10) 收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
收到上海齐程业绩承诺保证金	287,760,000.00	-
合计	287,760,000.00	-

(11) 偿还债务支付的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
偿还银行借款	6,782,284,111.40	5,735,985,971.23
偿还财务公司借款	1,650,340,000.00	858,340,000.00
合计	8,432,624,111.40	6,594,325,971.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

54、现金流量表项目注释 - 续

(12) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
支付租赁费	1,732,749,630.95	1,756,121,143.56
支付上海齐程股权收购款	1,177,200,000.00	-
支付酒店管理股权收购款	461,000,000.00	-
支付锦江联采股权收购款	15,166,667.66	166,833,333.67
支付维也纳及百岁村少数股东股权收购款	-	218,696,545.60
支付收购 Keystone 少数股东款项	-	20,915,967.99
其他	11,185,037.21	-
合计	3,397,301,335.82	2,162,566,990.82

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,277,184,390.13	269,260,906.72
加: 计提的资产减值准备	13,234,486.89	4,005,050.32
信用减值损失	54,674,216.41	38,601,466.27
固定资产折旧	420,888,706.11	444,008,035.09
使用权资产折旧	1,218,585,050.15	1,313,219,615.12
无形资产摊销	186,081,459.66	165,177,980.48
长期待摊费用摊销	396,023,397.64	431,720,422.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(63,482,451.60)	(115,123,762.52)
非流动资产报废损失	8,378,610.26	55,082.62
公允价值变动收益	(160,961,610.12)	(200,668,272.79)
财务费用	769,452,779.35	519,898,669.25
投资收益	(206,242,526.58)	(175,345,030.58)
递延所得税资产增加	(178,497,139.77)	(161,315,616.71)
递延所得税负债增加	32,190,632.68	35,985,537.50
存货的减少	1,532,473.20	8,956,874.17
经营性应收项目的增加	(307,907,563.38)	(230,020,350.19)
经营性应付项目的增加(减少)	1,700,584,024.90	(488,930,482.75)
经营活动产生的现金流量净额	5,161,718,935.93	1,859,486,124.44
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	8,506,384,597.09	5,771,246,330.65
减: 现金的年初余额	5,771,246,330.65	7,263,808,491.23
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	2,735,138,266.44	(1,492,562,160.58)

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

55、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	8,506,384,597.09	5,771,246,330.65
其中：库存现金	3,106,780.83	4,666,421.87
可随时用于支付的银行存款	8,490,348,533.36	5,753,549,725.22
可随时用于支付的其他货币资金	12,929,282.90	13,030,183.56
二、现金等价物		-
三、年末现金及现金等价物余额	8,506,384,597.09	5,771,246,330.65

56、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
归属于普通股股东的当期净利润	1,001,746,820.21	126,621,020.42
其中：归属于持续经营的净利润	1,001,746,820.21	126,621,020.42

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	1,070,044,063.00	1,070,044,063.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
本年发行在外的普通股加权数	1,070,044,063.00	1,070,044,063.00

每股收益

人民币元

	本年发生额	上年发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.9362	0.1183
稀释每股收益(注)	不适用	不适用
按归属于母公司股东的持续经营净利润计算：		
基本每股收益	0.9362	0.1183
稀释每股收益(注)	不适用	不适用

注： 本集团无稀释性因素。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、租赁

(1) 作为承租人

本集团租赁了多项资产，包括中国境外土地及土地使用权、房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他等，租赁期为2年至20年。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本集团的租赁负债详见附注(五)、31，租赁负债利息支出详见附注(五)、44。截至2023年12月31日止，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

人民币元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物租赁	62,462,125.89	-
合计	62,462,125.89	-

未来五年未折现租赁收款额

人民币元

项目	每年未折现租赁收款额	
	2023年12月31日	2022年12月31日
第一年	64,795,951.39	69,156,896.74
第二年	43,575,458.34	42,521,063.95
第三年	33,708,184.21	29,204,228.95
第四年	23,728,494.23	22,738,166.09
第五年	17,104,340.48	16,956,825.65
以后年度	64,868,637.21	25,592,573.52
未折现租赁收款额合计	247,781,065.86	206,169,754.90

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

57、租赁 - 续

(2) 作为出租人 - 续

作为出租人的融资租赁

本集团作为出租人签订了房屋建筑物的融资租赁合同。租赁期为8年至20年。该合同不包含续约或终止租赁选择权。

人民币元

项目	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额的相关收入
房屋建筑物租赁	20,765,296.16	-
合计	20,765,296.16	-

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

人民币元

项目	每年未折现租赁收款额	
	2023年12月31日	2022年12月31日
未折现租赁收款额合计	477,276,165.18	544,522,028.72
租赁投资总额	477,276,165.18	544,522,028.72
减：未实现融资收益	(91,296,910.23)	(112,062,206.39)
租赁投资净额	385,979,254.95	432,459,822.33
其中：1年内到期的应收融资租赁款	31,622,875.10	34,266,321.71
1年后到期的应收融资租赁款	354,356,379.85	398,193,500.62

未来五年未折现租赁收款额

人民币元

项目	每年未折现租赁收款额	
	2023年12月31日	2022年12月31日
第一年	46,228,549.10	52,621,484.61
第二年	49,582,382.86	48,510,006.66
第三年	47,791,958.89	50,953,449.52
第四年	46,696,424.00	49,148,576.01
第五年	47,097,760.75	48,054,460.78
以后年度	239,879,089.58	295,234,051.14
未折现租赁收款额合计	477,276,165.18	544,522,028.72

应收融资租赁款既未逾期亦未减值。

(六) 合并范围变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

人民币元

被合并方	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润(亏损)
上海齐程	55%	合并日前后上海齐程均由锦江国际最终控制	2023年6月26日	取得被购买方控制权的日期	153,468,255.34	48,781,198.13	103,982,880.42	7,959,264.25
酒店管理	100%	合并日前后酒店管理均由锦江国际最终控制	2023年12月25日	取得被购买方控制权的日期	161,218,111.26	13,360,202.55	160,967,707.99	(3,789,932.19)

(2) 上年发生的同一控制下企业合并

人民币元

被合并方	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净亏损	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净亏损
锦江联采	50%	合并日前后锦江联采均由锦江国际最终控制	2022年12月19日	取得被购买方控制权的日期	163,998,349.80	(16,809,484.61)	194,969,334.37	(9,881,542.62)

(六) 合并范围变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(3) 合并成本

上海齐程：

本集团与上海齐程原股东上海锦江资产管理有限公司(以下简称“锦江资管”)、锦江资本、上海联银创业投资有限公司、西藏弘毅夹层投资管理中心(有限合伙)以及上海国盛集团投资有限公司签订了收购协议，分别收购其持有的上海齐程的45%、10%、19%、10%以及6%的股权，截至2023年12月31日止，该交易已完成，合计支付对价为人民币1,177,200,000.00元。

根据本集团与锦江资管及锦江资本分别签订的《价款支付及业绩补偿协议书》，锦江资管及锦江资本承诺上海齐程于2023年度、2024年度及2025年度(以下统称“业绩承诺期”)累计实现归属于母公司所有者的净利润不低于人民币178,854,000.00元。为此，锦江资管及锦江资本向本集团支付业绩承诺保证金人民币287,760,000.00元。若上海齐程于业绩承诺期实现的归属于母公司所有者的净利润低于人民币178,854,000.00元，则本集团有权优先直接扣除业绩承诺保证金作为差额的现金补偿。于2023年12月31日及合并日，本集团认为锦江资管及锦江资本未来无法实现业绩承诺的可能性较小。

由于本集团、锦江资管以及锦江资本的母公司均为锦江国际，因此本集团收购锦江资管以及锦江资本持有的上海齐程的股权构成同一控制下企业合并，本集团向锦江资管及锦江资本合计支付对价人民币719,400,000.00元。同时，本集团收到的业绩承诺保证金的余额与合并日的公允价值的差额为人民币22,878,833.19元，减少本集团的合并成本，因此本集团的实际合并成本为人民币696,521,166.81元。

本集团收购上海联银创业投资有限公司、西藏弘毅夹层投资管理中心(有限合伙)以及上海国盛集团投资有限公司持有的股权，对价为人民币457,800,000.00元，与少数股东权益的差额人民币252,831,896.24元计入资本公积。

酒店管理：

本集团与酒店管理原股东锦江资本于2023年11月28日签订了《股权转让协议》，收购其持有的酒店管理100%的股权，截至2023年12月31日止，该交易已完成，合计支付对价为人民币461,000,000.00元。

由于本集团的母公司为锦江资本，因此本集团收购锦江资本持有的酒店管理的股权构成同一控制下企业合并，本集团向锦江资本支付对价人民币461,000,000.00元。

锦江联采：

于2022年12月，锦江酒店与锦江联采原股东上海锦江在线网络服务股份有限公司(以下简称“锦江在线”)、红星美凯龙家居集团股份有限公司(以下简称“红星美凯龙”)以及上海卓巡企业管理有限公司(以下简称“上海卓巡”)签订了《股权转让协议》，分别收购其持有的锦江联采的50%、10%及10%的股权，截至2022年12月31日止，该交易已完成。

由于本集团及锦江在线的母公司均为锦江国际，因此本集团收购锦江在线持有的锦江联采的股权构成同一控制下企业合并，合并成本为人民币151,666,667.00元。

本集团收购红星美凯龙及上海卓巡持有的股权，对价为人民币30,333,334.33元，与少数股东权益的差额人民币5,413,977.28元计入资本公积。

(六) 合并范围变更 - 续

1、同一控制下企业合并 - 续

(4) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

人民币元

	上海齐程	
	合并日	2022年年末
资产：		
流动资产	1,196,122,100.07	737,359,483.70
其中：货币资金	941,261,434.47	652,488,290.38
非流动资产	474,605,616.85	482,659,893.11
其中：商誉	428,206,217.97	428,206,217.97
资产小计	1,670,727,716.92	1,220,019,376.81
负债：		
流动负债：	1,074,124,042.52	670,314,525.52
其中：应付款项	78,755,636.53	59,087,176.21
其他应付款	951,387,343.23	561,135,873.17
非流动负债	10,980,520.79	12,862,895.81
负债小计	1,085,104,563.31	683,177,421.33
净资产	585,623,153.61	536,841,955.48
新增归属于本公司股东的权益	322,092,734.49	-
减：购买对价	696,521,166.81	-
投资成本超过按股权比例享有的净资产的账面价值	374,428,432.32	-

人民币元

	酒店管理	
	合并日	2022年年末
资产：		
流动资产	186,117,956.59	324,641,784.23
其中：货币资金	144,859,049.44	125,426,686.37
非流动资产	212,592,069.95	66,065,691.28
其中：商誉	-	-
资产小计	398,710,026.54	390,707,475.51
负债：		
流动负债：	70,750,902.00	76,108,553.52
其中：应付款项	1,368,084.88	4,045,163.87
其他应付款	44,714,131.73	56,378,073.85
非流动负债	662,023.36	662,023.36
负债小计	71,412,925.36	76,770,576.88
净资产	327,297,101.18	313,936,898.63
新增归属于本公司股东的权益	321,782,300.66	-
减：购买对价	461,000,000.00	-
投资成本超过按股权比例享有的净资产的账面价值	139,217,699.34	-

(六) 合并范围变更 - 续**1、同一控制下企业合并 - 续****(4) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值 - 续**

人民币元

	锦江联采	
	合并日	2021年年末
资产：		
流动资产	334,686,839.88	349,539,223.34
其中：货币资金	300,938,439.42	306,881,081.45
非流动资产	184,187,029.74	150,385,612.86
其中：使用权资产	78,901,166.50	92,051,360.86
资产小计	518,873,869.62	499,924,836.20
负债：		
流动负债：	203,566,715.09	156,161,955.48
其中：应付款项	99,957,555.58	89,524,239.73
非流动负债	70,710,369.28	82,356,610.86
其中：租赁负债	70,650,479.28	82,256,610.86
负债小计	274,277,084.37	238,518,566.34
净资产	244,596,785.25	261,406,269.86
新增归属于本公司股东的权益	137,298,392.63	-
减：购买对价	151,666,667.00	-
投资成本超过按股权比例享有的净资产的账面价值	14,368,274.37	-

2、新设子公司

本年度，本集团未发生新设子公司。

上年度，本集团将全资子公司锦江之星旅馆有限公司(“锦江之星”)下属分公司锦江之星旅馆有限公司绍兴分公司分立后，设立全资子公司上海暹笙酒店管理有限公司。本集团根据原分公司净资产之账面价值确认出资额人民币 20,000,000.00 元；将全资子公司旅馆投资下属分公司上海锦江国际旅馆投资有限公司武汉分公司、上海锦江国际旅馆投资有限公司济南经三路分公司、上海锦江国际旅馆投资有限公司长春分公司、上海锦江国际旅馆投资有限公司沈阳于洪区分公司、上海锦江国际旅馆投资有限公司徐州分公司和上海锦江国际旅馆投资有限公司潍坊分公司分立后，分别设立全资子公司上海鄂汉堃酒店管理有限公司、上海怀泉酒店管理有限公司、上海吉长堃酒店管理有限公司、上海辽堃酒店管理有限公司、上海苏徐堃酒店管理有限公司和上海欣袅酒店管理有限公司。本集团根据原分公司净资产之账面价值共确认出资额人民币 152,000,000.00 元。

3、处置子公司

本年度，本集团未发生子公司处置。

上年度，本集团之全资子公司 GDL 转让持有的 Livry Gargan 100%股权，处置价款人民币 13,219,323.84 元，本次转让后，Livry Gargan 不再纳入本集团合并财务报表范围。

(七) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的主要子公司

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	上海锦江国际餐饮投资管理有限公司(“餐饮投资”)	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
2	旅馆投资	中国	服务	100.00	-	同一控制下企业合并
3	锦江之星	中国	服务	100.00	-	同一控制下企业合并
4	上海锦卢投资管理有限公司(“锦卢投资”)	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
5	时尚之旅酒店管理有限公司(“时尚之旅”)	中国	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
6	上海餐饮服务成套设备公司(“成套设备”)	中国	贸易	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
7	上海锦江卢浮亚洲酒店管理有限公司(“卢浮亚洲”)	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
8	上海锦江都城酒店管理有限公司(“新都城”)	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
9	上海锦盘酒店有限公司(“锦盘酒店”)	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
10	上海闵行饭店有限公司(“闵行饭店”)	中国	服务	98.25	1.75	通过设立或投资等方式取得
11	深圳锦江酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
12	上海锦铂酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
13	上海鄂汉酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
14	上海怀泉酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
14	上海吉长堃酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
16	上海辽堃酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
17	上海苏徐堃酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
18	上海暹笙酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
19	上海欣裳酒店管理有限公司	中国	服务	100.00	-	通过设立或投资等方式取得
20	上海锦江国际食品餐饮管理有限公司(“锦江食品”)(注1)	中国	服务	18.00	82.00	通过设立或投资等方式取得
21	上海新亚食品有限公司(“新亚食品”)(注1)	中国	生产	5.00	95.00	通过设立或投资等方式取得
22	上海锦箸餐饮管理有限公司(“锦箸餐饮”)(注1)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
23	上海锦亚餐饮管理有限公司(“锦亚餐饮”)(注1)	中国	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
24	上海锦祁酒店管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
25	上海锦北投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
26	上海锦真投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
27	沈阳锦富酒店投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	55.00	通过设立或投资等方式取得
28	西安锦湖旅馆管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
29	上海锦张酒店管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
30	嘉兴锦湖酒店管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
31	舟山沈家门锦江之星旅馆有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
32	天津锦津旅馆有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
33	上海锦浦投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
34	南京沪锦旅馆有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
35	昆山锦旅投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
36	常州锦旅投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
37	西安锦旅投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
38	长春锦江之星旅管有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
39	武汉锦旅投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
40	金华锦旅锦江之星旅馆有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
41	深圳锦旅酒店管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
42	沈阳文化路锦江之星旅馆有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
43	福州锦旅投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
44	常州锦宁旅馆投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
45	马鞍山锦旅投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
46	合肥锦旅投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
47	呼和浩特市锦旅投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
48	昆明沪锦酒店有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
49	常州锦江之星投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
50	西宁锦旅酒店投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
51	青岛锦江之星旅馆有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的主要子公司 - 续

序号	子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
52	金广快捷(注2)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
53	深圳锦都酒店管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
54	上海锦乐旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
55	上海锦宏旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
56	无锡锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
57	北京锦江之星旅馆投资管理有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
58	上海锦海旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	70.00	同一控制下企业合并
59	上海锦花旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	80.00	同一控制下企业合并
60	扬州锦扬旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	75.00	同一控制下企业合并
61	淮安锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
62	上海锦亚旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
63	杭州锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
64	重庆锦江之星旅馆投资有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
65	成都锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
66	上海锦宁旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
67	上海锦闵旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
68	南昌孺子路锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
69	南昌南京西路锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
70	沈阳锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
71	嘉兴锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
72	南宁锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
73	上海临青宾馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
74	上海锦奉旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
75	拉萨锦江之星旅馆有限公司(注3)	中国	服务	-	100.00	同一控制下企业合并
76	上海豫锦酒店管理有限公司(注3)	中国	服务	-	60.00	同一控制下企业合并
77	都之华(注3)	中国	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
78	庐山锦江国际旅馆投资有限公司(注2)	中国	服务	-	60.00	通过设立或投资等方式取得
79	伊犁锦旅酒店管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
80	上海锦苑酒店管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
81	杭州锦澈投资管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
82	天津锦台酒店管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
83	上海锦江品牌管理有限公司(注2)	中国	服务	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
84	上海锦江股份(香港)有限公司(注4)	香港	投资	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
85	海路投资(注4)	卢森堡	投资	-	100.00	通过设立或投资等方式取得
86	GDL(注4)	法国	投资控股	-	100.00	非同一控制下企业合并
87	Louvre Hôtels Group(注4、5)	法国	投资控股	-	100.00	非同一控制下企业合并
88	Keystone(注6)	中国	服务	100.00	-	非同一控制下企业合并
89	七天酒店(深圳)有限公司(注7)	中国	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
90	七天四季酒店(广州)有限公司(注7)	中国	服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
91	Plateno Investment Limited(注7)	开曼群岛	投资	-	100.00	非同一控制下企业合并
92	Plateno Group Limited(注7)	开曼群岛	投资	-	100.00	非同一控制下企业合并
93	7 Days Group Holdings Limited(注7)	开曼群岛	投资	-	100.00	非同一控制下企业合并
94	维也纳(注8)	中国	服务	90.00	-	非同一控制下企业合并
95	百岁村(注9)	中国	服务	90.00	-	非同一控制下企业合并
96	锦江联采(附注(六)1)	中国	服务	100.00	-	同一控制下企业合并
97	上海齐程(附注(六)1)	中国	服务	100.00	-	同一控制下企业合并
98	酒店管理(附注(六)1)	中国	服务	100.00	-	同一控制下企业合并

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的主要子公司 - 续

注 1： 系餐饮投资下属子公司。

注 2： 系旅馆投资下属子公司。

注 3： 系锦江之星下属子公司。

注 4： 系锦卢投资下属子公司。

注 5： Louvre Hôtels Group 下属子公司合计 304 家，其中全资子公司 276 家。按注册地划分，有 234 家注册于法国、14 家注册于波兰、14 家注册于荷兰、12 家注册于英国、12 家注册于德国、8 家注册于西班牙、其余注册于其他国家。

注 6： Keystone 下属子公司合计 102 家，其中全资子公司 70 家。按注册地划分，有 68 家注册于中国大陆境内、有 34 家注册于中国大陆境外。

注 7： 系 Keystone 下属子公司。

注 8： 维也纳下属子公司合计 27 家，均为全资子公司。

注 9： 百岁村下属子公司合计 1 家，均为全资子公司。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
维也纳	10.00	63,507,456.80	54,435,363.28	88,351,428.66

(3) 重要的非全资子公司的重要财务信息

人民币元

子公司名称	本年年末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
维也纳	2,412,179,240.56	2,391,758,075.64	4,803,937,316.20	2,020,467,341.37	1,899,955,688.28	3,920,423,029.65	1,714,982,140.56	2,675,437,695.25	4,390,419,835.81	1,568,979,879.40	2,028,646,605.02	3,597,626,484.42

人民币元

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
维也纳	3,734,619,823.33	635,074,567.95	635,074,567.95	1,340,582,704.38	2,842,786,754.28	360,792,629.28	360,792,629.28	895,660,386.75

(七) 在其他主体中的权益 - 续

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

St Cyr Millau Nimes、Invest Hotels Fougères Eysines 及 SNC Invest Hotels Nord 91

本年度，本集团之全资子公司 GDL 分别收购子公司 St Cyr Millau Nimes, Invest Hotels Fougères Eysines 及 SNC Invest Hotels Nord 91 的 49.1%、34.91%及 49%的股权，收购对价分别折合人民币 9,310,634.13 元，人民币 3,857,306.97 元及人民币 3,652,873.02 元。交易完成后，本集团持有以上子公司的股权比例均增至 100%。截至 2023 年 12 月 31 日止，上述收购款已支付完毕。

人民币元

	St Cyr Millau Nimes	Invest Hotels Fougères Eysines	SNC Invest Hotels Nord 91	合计
购买成本				
--现金	9,310,634.13	3,857,306.97	3,652,873.02	16,820,814.12
购买对价合计	9,310,634.13	3,857,306.97	3,652,873.02	16,820,814.12
减：按取得的股权比例计算的 子公司净资产份额	(2,440,152.51)	89,337.22	(12,991,913.38)	(15,342,728.67)
差额	11,750,786.64	3,767,969.75	16,644,786.40	32,163,542.79
其中：调整资本公积	11,750,786.64	3,767,969.75	16,644,786.40	32,163,542.79

上海齐程及酒店管理

本年度对上海齐程及酒店管理的股权收购详见附注(六)1。

维也纳及百岁村

上年度，本集团收购子公司维也纳及百岁村 10%股权，收购对价为人民币 218,700,000.00 元。交易完成后，本集团持有维也纳及百岁村的股权比例增至 90%。截至 2022 年 12 月 31 日止，上述收购款已支付完毕。

人民币元

	维也纳酒店 及百岁村餐饮
购买成本	
--现金	218,700,000.00
购买对价合计	218,700,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	156,983,730.10
差额	61,716,269.90
其中：调整资本公积	61,716,269.90

锦江联采

上年度对锦江联采的股权收购详见附注(六)1。

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

	2023年12月31日 /2023年度	2022年12月31日 /2022年度
合营企业		
投资账面价值合计	4,042,005.53	3,544,567.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	585,722.62	155,276.16
--综合收益总额	585,722.62	155,276.16
联营企业		
投资账面价值合计	508,283,784.70	422,714,909.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	89,857,153.33	48,070,982.66
--其他综合(亏损)收益	(104,278.47)	37,244.34
--综合收益总额	89,752,874.86	48,108,227.00

(八) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、衍生金融负债、应付款项、借款及长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明详见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续

人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
交易性金融资产	263,014,457.94	241,862,002.58
其他非流动金融资产	857,400,000.00	698,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		
其他权益工具投资	52,069,970.73	50,313,896.89
以摊余成本计量		
货币资金	10,294,789,537.15	7,810,288,239.82
应收账款	1,705,694,610.11	1,909,612,147.41
其他应收款	636,222,407.21	726,034,123.96
其他流动资产	-	1,203,408.34
其他非流动资产	321,981,960.01	1,508,030,181.30
金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
一年内到期的长期应付款	126,790,943.41	115,111,197.83
以摊余成本计量		
短期借款	360,735,898.81	148,809,807.19
应付账款	1,449,129,446.28	1,339,196,035.63
其他应付款	2,793,117,754.59	2,069,195,089.95
一年内到期的长期借款	3,957,528,024.15	5,108,600,060.98
长期借款	9,892,777,671.34	8,058,109,070.53
长期应付款	5,470,697.95	7,915,958.71

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

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险**1.1.1. 外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司及中国境内子公司主要在中国境内经营业务，主要业务活动以人民币计价结算，故大部分交易、资产和负债以人民币为单位。于2023年12月31日，本公司及中国境内子公司的外币余额主要集中在部分货币资金，本公司及境内子公司承受外汇风险主要与美元有关。本公司及境内子公司密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，本公司及境内子公司认为目前的外汇风险对于集团的经营影响不重大。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**1、风险管理目标和政策 - 续****1.1 市场风险 - 续****1.1.1. 外汇风险 - 续**

本集团中国境外子公司 GDL 主要在欧洲经营业务，主要业务活动以欧元计价结算，故大部分交易、资产和负债以欧元为单位。于 2023 年 12 月 31 日，GDL 的外币余额主要集中在部分货币资金，承受外汇风险主要与英镑及波兰兹罗提有关。GDL 密切关注汇率变动对集团外汇风险的影响，但由于外币结算业务非常有限，GDL 认为目前的外汇风险对于 GDL 的经营影响不重大。

1.1.2. 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注五、30)有关。本集团持续密切关注利率变动对于本集团利率风险的影响，本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，目前并无利率互换等安排。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析系基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对 2023 年度及 2022 年度损益和股东权益的影响如下：

利率变动	2023 年 12 月 31 日/2023 年度		2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	对利润总额的影响	对股东权益的影响	对利润总额的影响	对股东权益的影响
上升 25 个基点	(17,427)	(12,573)	(10,868)	(7,861)
下降 25 个基点	17,427	12,573	10,868	7,861

人民币千元

1.1.3. 其他价格风险

其他价格风险，是指外汇风险和利率风险以外的市场风险。本集团面临的主要其他价格风险包括交易性金融资产及其他非流动金融资产。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益工具投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，根据证券价值可能发生的合理变动，有关权益工具价格上升(下降)10%，将会导致集团利润总额增加(减少)人民币 27,884,845.79 元，将会导致集团股东权益增加(减少)人民币 20,913,634.35 元。

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**1、风险管理目标和政策 - 续****1.1 市场风险 - 续****1.1.3. 其他价格风险 - 续****其他价格风险敏感性分析 - 续**

由于部分金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值假设可能产生的影响如下：

人民币千元

利率变动	2023年12月31日/2023年度	
	对利润总额的影响	对股东权益的影响
折现率上升 1%	(33,900)	(25,425)
折现率下降 1%	36,800	27,600

1.2 信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：货币资金(附注(五)1)、应收账款(附注(五)3)、其他应收款(附注(五)5)、一年内到期的非流动资产(附注(五)7)、其他流动资产(附注(五)8)、长期应收款(附注(五)9)以及其他非流动资产(附注(五)20)等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大的信用风险敞口。

为降低信用风险，本集团控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序(包括控制中国境内加盟酒店现金流量等)以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保对无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。

1.3 流动风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	364,832,898.18	-	-	364,832,898.18
应付账款	1,449,129,446.28	-	-	1,449,129,446.28
其他应付款	2,761,704,066.83	-	-	2,761,704,066.83
长期应付款(包括一年内到期的非流动负债)	126,790,943.41	5,470,697.95	-	132,261,641.36
长期借款(包括一年内到期的非流动负债)	4,356,640,713.38	10,426,541,100.50	143,763,670.35	14,926,945,484.23

(八) 与金融工具相关的风险 - 续**1、风险管理目标和政策 - 续****1.3 流动风险 - 续**

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

2、金融资产转移

本集团在本年内不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。本集团在本年内也不存在已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

(九) 公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值**

人民币元

	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
交易性金融资产	263,014,457.94	-	-	263,014,457.94
其他非流动金融资产	-	-	857,400,000.00	857,400,000.00
其他权益工具投资	15,834,000.00	-	36,235,970.73	52,069,970.73
持续以公允价值计量的资产总额	278,848,457.94	-	893,635,970.73	1,172,484,428.67
一年内到期的非流动负债	-	-	126,790,943.41	126,790,943.41
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	126,790,943.41	126,790,943.41

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本财务报告期末公允价值参照交易所相关证券于2023年12月31日之收盘价确定。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量主要项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

	2023年12月31日公允价值	估值技术	输入值	加权平均值
一年内到期的非流动负债-Hôtels et Préférence	7,296,771.28	现金流量折现法	折现率	4.5%
一年内到期的非流动负债-Sarovar	119,494,172.13	现金流量折现法	折现率	7.08%
GDL之权益投资	27,895,970.73	现金流量折现法	折现率	9.21%
其他非流动金融资产-杭州肯德基有限公司	556,000,000.00	现金流量折现法	折现率	9.7%
			收入增长率	2.0%
其他非流动金融资产-苏州肯德基有限公司	202,800,000.00	现金流量折现法	折现率	9.7%
			收入增长率	2.0%
其他非流动金融资产-无锡肯德基有限公司	98,600,000.00	现金流量折现法	折现率	9.7%
			收入增长率	2.0%

(九) 公允价值的披露 - 续

4、不以公允价值计量的金融资产与金融负债的公允价值信息

本集团流动资产及流动负债中不以公允价值计量的金融资产与金融负债的账面价值接近公允价值。

(十) 关联方及关联交易

1、本公司的控股公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
锦江资本	上海市浦东新区 杨新东路24号316-318室	酒店投资、酒店经营 和管理及其他	人民币556,600万元	45.05	45.05
本公司的母公司情况的说明					
锦江资本是一家在中华人民共和国境内由上海新亚(集团)有限公司改制而成的股份有限公司，成立于1995年6月6日，主要从事酒店、食品等业务。其母公司及最终控股股东均为锦江国际。					

本公司最终控制股东是锦江国际。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息参见附注(七)1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营企业及联营企业的相关信息参见附注(五)10。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
上海锦江资本有限公司新锦江大酒店	母公司之组成部分
上海锦江资本股份有限公司新亚大酒店	母公司之组成部分
上海锦江资本股份有限公司新城饭店	母公司之组成部分
上海锦江饭店有限公司	同一母公司
上海锦江国际饭店有限公司	同一母公司
上海龙柏饭店有限公司	同一母公司
上海锦江金门大酒店有限公司	同一母公司
上海虹桥宾馆有限公司	同一母公司
上海市上海宾馆有限公司	同一母公司
上海金沙江大酒店有限公司(“金沙江大酒店”)	同一母公司
上海和平饭店有限公司	同一母公司
上海商悦青年会大酒店有限公司(“青年会大酒店”)	同一母公司
上海建国宾馆有限公司	同一母公司
上海白玉兰宾馆有限公司(“白玉兰宾馆”)	同一母公司
上海南华亭酒店有限公司(“南华亭酒店”)	同一母公司
财务公司	同一母公司
西安西京国际饭店有限公司	同一母公司
武汉锦江国际大酒店有限公司	同一母公司

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况 - 续

关联方名称	与本集团的关系
上海锦江旅游控股有限公司	同一母公司
上海锦江国际旅游股份有限公司	同一母公司
上海锦江国际实业投资股份有限公司新锦江商旅酒店	同一母公司
上海静安宾馆有限公司	同一母公司
宁波锦波旅馆有限公司	同一母公司
上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
天津沪锦旅馆投资有限公司	同一母公司
天津河东区锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
天津锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
镇江京口锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
沈阳松花江街锦江之星旅馆有限公司	同一母公司
长春锦旅投资管理有限公司	同一母公司
上海锦江御味食品科技有限公司	同一母公司
上海新天天低温物流有限公司	同一母公司
昆明锦江大酒店有限公司	同一母公司
上海锦江在线网络服务股份有限公司	同一母公司
上海锦海捷亚物流管理有限公司	同一母公司
上海锦江汤臣大酒店有限公司	同一母公司
北京锦江会餐饮有限公司	同一母公司
上海一机游信息技术有限公司	同一母公司
上海锦江汽车服务有限公司	同一母公司
上海银河宾馆有限公司	同一母公司
上海锦江国际会展有限公司	同一母公司
上海扬子江大酒店有限公司	同一母公司
上海锦江国际低温物流发展有限公司	同一母公司
上海锦江汽车销售服务有限公司	同一母公司
上海静安面包房有限公司	母公司之合营公司
上海锦江国际理诺士酒店管理专修学院	母公司之合营公司

(以下将锦江资本同上述公司统称为“锦江资本及其下属企业”)

上海龙申商务服务有限公司	同一最终控制方
上海食品集团酒店管理有限公司	同一最终控制方
上海食品集团酒店管理有限公司胶州度假旅馆	同一最终控制方
上海锦江乐园有限公司	同一最终控制方
上海锦江物业管理公司	同一最终控股方
上海锦江城市服务有限公司	同一最终控制方
上海城市形象推广有限公司	同一最终控制方
香港锦江旅游有限公司	同一最终控制方
上海锦江国际投资管理有限公司(“锦国投”)	同一最终控制方
上海华亭宾馆有限公司	同一最终控制方
上海市沪南蛋品有限公司	同一最终控制方
上海锦江超市公司	同一最终控制方
达华宾馆	同一最终控制方

(十) 关联方及关联交易 - 续

4、本集团的其他关联方情况 - 续

关联方名称	与本集团的关系
上海东锦江大酒店有限公司	同一最终控制方
西安锦江之星旅馆有限公司	同一最终控制方
郑州锦江之星旅馆有限公司	同一最终控制方
Radisson Hotels Asia Pacific Investments Pte Ltd.	同一最终控制方
锦江国际(集团)有限公司联谊大厦餐厅	同一最终控制方
锦江国际(集团)有限公司上海联谊大厦	同一最终控制方
上海静安昆仑大酒店有限公司	同一最终控制方
上海敬业房地产有限公司	同一最终控制方
上海市饮食服务学校	同一最终控制方
上海锦江首选酒店管理有限公司	同一最终控制方
上海锦江杰酒店管理有限公司	同一最终控制方
上海新苑宾馆有限公司	同一最终控制方
上海锦江花园饭店有限公司	同一最终控制方
上海锦庚投资管理有限公司	同一最终控制方
上海锦江资产管理有限公司	同一最终控制方
深圳粮好餐饮管理有限公司	同一最终控制方
上海锦江国际实业发展有限公司	同一最终控制方
上海锦创源商业有限公司	同一最终控制方
上海新联谊大厦有限公司	同一最终控制方
北京昆仑饭店有限公司	同一最终控制方
上海光缕企业管理有限公司	最终控制方之合营公司

(以下将锦江国际同上述公司统称为“锦江国际及其下属企业”)

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

(以下将上述公司统称为“旅馆投资之关联企业”)

上海吉野家快餐有限公司	联营公司
-------------	------

(以下将上述公司统称为“餐饮投资之关联企业”)

GOLDEN TULIP MENA	联营公司
GOLDEN TULIP SOUTHERN ASIA LTD	联营公司

(以下将上述公司统称为“GDL 之关联企业”)

甘孜州圣地香巴拉旅游投资有限公司	联营公司
广州窝趣公寓管理有限公司	联营公司

(以下将上述公司统称为“Keystone 之关联企业”)

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
1.采购			
锦江资本及其下属企业	采购酒店物品、食品	1,060,001.21	7,242,766.36
	小计	1,060,001.21	7,242,766.36
2.接受劳务			
锦江资本及其下属企业	委托管理支出	37,298,809.52	18,491,967.92
锦江国际及其下属企业	委托管理支出	10,564,030.29	11,957,527.98
	小计	47,862,839.81	30,449,495.90
锦江资本及其下属企业	支付借用合格人员的 劳动报酬及其社会保险费	61,306,835.40	62,612,687.03
	小计	61,306,835.40	62,612,687.03
3.其他流出			
锦江国际及其下属企业	品牌管理费分成	7,676,120.47	3,834,282.02
	小计	7,676,120.47	3,834,282.02

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
1.技术服务收入			
锦江资本及其下属企业	技术服务收入	3,232,399.88	2,688,402.42
锦江国际及其下属企业	技术服务收入	2,369,199.05	1,689,029.70
	小计	5,601,598.93	4,377,432.12
2.酒店预订收入			
锦江资本及其下属企业	酒店预订收入	1,188,375.53	463,640.84
锦江国际及其下属企业	酒店预订收入	558,615.47	175,954.31
	小计	1,746,991.00	639,595.15
3.异业合作收入			
锦江资本及其下属企业	异业合作收入	290,157.16	676,081.98
锦江国际及其下属企业	异业合作收入	518,862.30	225,431.17
	小计	809,019.46	901,513.15
4.外派服务收入			
锦江国际及其下属企业	外派服务收入	-	4,068,132.54
	小计	-	4,068,132.54
5.月饼代加工收入			
锦江资本及其下属企业	月饼代加工	-	1,752,371.68
锦江国际及其下属企业	月饼代加工	-	344,366.73
	小计	-	2,096,738.41
6.销售食品收入			
锦江资本及其下属企业	销售食品	7,633,502.43	8,005,107.56
锦江国际及其下属企业	销售食品	1,314,399.26	631,152.62
锦江资本及其下属企业	销售酒店物品	498,600.38	1,194,948.75
锦江国际及其下属企业	销售酒店物品	1,286,638.93	883,296.03
	小计	10,733,141.00	10,714,504.96

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表： - 续

人民币元

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
7.团膳服务收入			
锦江资本及其下属企业	团膳服务收入	2,542,955.89	1,461,245.52
锦江国际及其下属企业	团膳服务收入	3,988,396.01	1,279,158.49
	小计	6,531,351.90	2,740,404.01
8.管理费收入			
锦江资本及其下属企业	全服务型酒店管理费收入	26,873,493.01	10,231,998.51
锦江国际及其下属企业	全服务型酒店管理费收入	8,952,047.33	-
	小计	35,825,540.34	10,231,998.51

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
锦江资本及其下属企业	办公区域	1,020,574.56	-
Keystone 之关联企业	办公区域	1,278,954.14	1,142,868.66
	小计	2,299,528.70	1,142,868.66

本集团作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年年末租赁负债余额	本年租赁负债的利息费用	本年计入损益的与租赁相关的费用	上年计入损益的与租赁相关的费用
锦江国际及其下属企业	经营区域	68,412,693.44	3,347,675.72	13,237,098.96	4,946,261.75
青年会大酒店	经营区域	45,982,730.41	2,140,752.60	10,938,585.10	11,348,737.83
金沙江大酒店	经营区域	78,295,964.96	3,551,698.70	14,552,062.74	16,408,582.43
上海锦江资本有限公司	经营区域及办公区域	110,591,190.50	4,982,190.67	27,430,133.27	28,388,937.11
上海市沪南蛋品有限公司	经营区域	305,422,728.93	14,940,202.82	18,419,526.06	28,450,165.07
上海锦江城市服务有限公司	经营区域及办公区域	33,349,698.92	1,470,865.60	8,156,722.76	8,820,808.82
南华亭酒店	经营区域	22,283,581.25	1,029,457.81	7,746,954.71	7,947,362.62
白玉兰宾馆	经营区域	21,523,236.35	1,083,457.73	7,969,791.82	8,180,331.69
锦江在线	经营区域	69,947,260.31	3,114,723.93	7,339,164.02	7,587,696.38
上海静安宾馆有限公司	经营区域	30,801,956.25	1,321,504.94	4,446,002.27	4,587,768.01
上海锦江超市公司	经营区域	46,491,368.35	2,065,296.15	4,816,093.42	4,904,206.94
上海锦江乐园有限公司	经营区域	10,671,858.90	466,842.27	3,382,504.36	3,580,658.30
上海东锦江大酒店有限公司	经营区域	3,430,254.95	70,641.65	1,211,325.03	4,626,393.50
上海锦江物业管理公司	经营区域及办公区域	-	-	483,715.52	158,988.58
上海新亚广场长城酒店有限公司	经营区域	147,634,432.20	6,429,274.04	23,112,200.75	20,925,654.85
	小计	994,838,955.72	46,014,584.63	153,241,880.79	160,862,553.88

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借情况

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	7,910,000.00	2020年9月29日	2023年6月6日	信用借款
财务公司	11,545,000.00	2020年11月3日	2023年6月6日	信用借款
财务公司	4,965,000.00	2021年5月8日	2023年6月6日	信用借款
财务公司	4,985,000.00	2021年5月7日	2023年6月6日	信用借款
财务公司	5,985,000.00	2021年3月2日	2023年6月6日	信用借款
财务公司	2,940,000.00	2020年1月9日	2023年1月5日	信用借款
财务公司	2,920,000.00	2023年1月6日	2026年1月5日	信用借款
财务公司	5,000.00	2023年1月6日	2024年6月20日	信用借款
财务公司	5,000.00	2023年1月6日	2024年12月20日	信用借款
财务公司	5,000.00	2023年1月6日	2023年6月14日	信用借款
财务公司	5,000.00	2023年1月6日	2023年12月11日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月11日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年12月15日	2024年6月14日	信用借款
财务公司	550,000,000.00	2020年9月28日	2023年8月1日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2020年9月28日	2023年6月15日	信用借款
财务公司	457,000,000.00	2020年11月4日	2023年10月26日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2020年11月4日	2023年6月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2020年11月4日	2023年6月15日	信用借款
财务公司	400,000,000.00	2020年11月4日	2023年9月12日	信用借款
财务公司	150,000,000.00	2020年11月17日	2023年9月12日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年3月16日	2023年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年3月16日	2023年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年3月16日	2024年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年3月16日	2024年12月21日	信用借款
财务公司	545,000,000.00	2022年3月16日	2025年3月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2023年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2024年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2024年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2025年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2025年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2026年6月21日	信用借款
财务公司	520,000,000.00	2023年9月5日	2026年9月4日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2023年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2024年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2024年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2025年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2025年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2026年6月21日	信用借款
财务公司	520,000,000.00	2023年10月12日	2026年10月11日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2024年6月21日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2024年12月21日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2025年6月21日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2025年12月21日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2026年6月21日	信用借款
财务公司	400,000,000.00	2023年12月11日	2026年12月10日	信用借款
沈阳副食集团有限公司	4,500,000.00	2020年4月24日	2023年4月24日	信用借款
Master Melon Capital	2,362,475,520.00	2017年5月15日	2025年3月28日	信用借款
小计	6,120,245,520.00			

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(3) 关联方资金拆借情况 - 续

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海新锦酒店管理有限公司	1,200,000.00	2022年11月10日	2023年11月2日	委托贷款
上海吉野家快餐有限公司	42,815.00	2022年7月28日	2023年7月28日	委托贷款
上海吉野家快餐有限公司	3,382,385.00	2022年7月28日	2023年11月3日	委托贷款
上海吉野家快餐有限公司	3,382,385.00	2023年11月3日	2026年11月2日	委托贷款
镇江京口锦江之星旅馆有限公司	12,100,000.00	2021年6月1日	2023年12月21日	委托贷款
长春锦旅投资管理有限公司	4,410,000.00	2021年6月1日	2023年12月21日	委托贷款
达华宾馆	11,700,000.00	2020年6月29日	2023年12月21日	委托贷款
上海滴水湖锦江之星旅馆有限公司	9,000,000.00	2020年6月30日	2023年12月21日	委托贷款
上海静安面包房有限公司	3,000,000.00	2020年2月26日	2023年10月30日	委托贷款
上海静安面包房有限公司	2,000,000.00	2020年5月14日	2023年10月30日	委托贷款
上海静安面包房有限公司	15,000,000.00	2022年7月28日	2023年10月30日	委托贷款
上海静安面包房有限公司	10,000,000.00	2022年9月27日	2023年10月30日	委托贷款
上海静安面包房有限公司	5,000,000.00	2022年12月19日	2023年10月30日	委托贷款
小计	80,217,585.00			

本集团与关联方之间资金拆借产生的利息支出列示如下：

人民币元

项目	2023年度	2022年度
利息支出	59,874,205.13	85,058,585.12
利息收入	73,567,937.38	63,633,998.04
投资收益	499,081.37	517,598.78

注：上海锦江国际酒店股份有限公司本年取得锦江国际集团财务有限责任公司提供的不可撤销的授信额度人民币600,000.00万元，截至2023年12月31日止尚未提用的授信额度余额为人民币389,707.00万元。

本集团将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，年末余额及本年交易额列示如下：

人民币元

财务公司	2023年度	2022年度
货币资金中的财务公司存款	4,049,744,150.20	3,712,313,208.81
其他非流动资产中的财务公司存款	257,586,777.25	165,000,000.00

人民币元

财务公司	2023年度	2022年度
年内累计存入财务公司的存款资金	44,866,109,574.30	31,844,685,639.76

人民币元

财务公司	2023年度	2022年度
年内累计从财务公司取出的存款资金	44,436,091,855.66	32,710,540,244.67

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(4) 关键管理人员薪酬

人民币元

	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬(注)	5,448,600.00	4,100,100.00

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

(5) 其他关联方交易

本报告期内，本集团之全资子公司餐饮投资向锦江在线出售持有的锦江御味 30% 股权，出售对价人民币 750,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日止，上述款项已经全部收到。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦江资本及其下属企业	18,440,046.41	-	22,835,665.68	-
应收账款	锦江国际及其下属企业	44,392,130.71	-	24,439,864.03	-
应收账款	Keystone 之关联企业	1,179,051.77	-	1,365,484.98	-
小计		64,011,228.89	-	48,641,014.69	-
其他应收款	锦江资本及其下属企业	54,563,568.29	-	28,772,390.88	-
其他应收款	锦江国际及其下属企业	98,527,890.68	-	33,773,119.05	-
其他应收款	GDL 之关联企业	-	-	1,172,818.20	-
其他应收款	Keystone 之关联企业	72,786.85	-	72,786.85	-
小计		153,164,245.82	-	63,791,114.98	-
预付款项	锦江资本及其下属企业	807,035.69	-	668,491.03	-
预付款项	锦江国际及其下属企业	1,374,619.10	-	6,061,076.47	-
小计		2,181,654.79	-	6,729,567.50	-
应收利息	锦江资本及其下属企业	7,934,014.85	-	16,855,697.21	-
应收利息	锦江国际及其下属企业	-	-	4,111.25	-
应收利息	旅馆投资之关联企业	-	-	3,408.34	-
小计		7,934,014.85	-	16,863,216.80	-
其他流动资产	Keystone 之关联企业	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
其他流动资产	旅馆投资之关联企业	-	-	1,200,000.00	-
小计		3,500,000.00	3,500,000.00	4,700,000.00	3,500,000.00
其他非流动资产	锦江国际及其下属企业	-	-	-	-
其他非流动资产	锦江资本及其下属企业	-	-	16,510,000.00	-
其他非流动资产	餐饮投资之关联企业	3,382,385.00	-	3,425,200.00	-
小计		3,382,385.00	-	19,935,200.00	-
一年内到期的其他非流动资产	锦江国际及其下属企业	-	-	11,700,000.00	-
一年内到期的其他非流动资产	锦江资本及其下属企业	-	-	9,000,000.00	-
小计		-	-	20,700,000.00	-

注： 本集团对关联方的其他应收款主要为经营性垫款，本年净增加人民币 89,373,130.84 元。

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项 - 续

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	锦江资本及其下属企业	13,029,117.44	3,900,310.32
应付账款	锦江国际及其下属企业	13,247,555.16	7,656,378.26
应付账款	Keystone 之关联企业	3,745.64	8,261.63
小计		26,280,418.24	11,564,950.21
其他应付款	锦江资本及其下属企业	202,881,755.27	163,508,966.76
其他应付款	锦江国际及其下属企业	119,637,935.76	36,313,316.36
其他应付款	餐饮投资之关联企业	-	1,107,156.20
小计		322,519,691.03	200,929,439.32
合同负债	锦江资本及其下属企业	332,811.98	-
小计		332,811.98	-
应付利息	锦江资本及其下属企业	1,783,275.03	2,016,553.36
应付利息	旅馆投资之关联企业	25,500.00	1,950.00
小计		1,808,775.03	2,018,503.36

注：本集团对关联方的其他应付款主要为经营性垫款，本年净增加人民币 121,590,251.71 元。

(十一) 承诺及或有事项

1、前期承诺履行情况

本报告期内，本集团之资本承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

2、重要承诺事项

于本报告期末，本集团并无重大的承诺事项。

3、或有事项

于本报告期末，本集团并无重大的或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配

利润分配情况详见附注(五)40(注 2)。

(十三) 其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为5个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了5个报告分部，报告分部根据集团的业务性质分为“中国境内全服务酒店营运及管理业务”、“中国境内有限服务型酒店营运及管理业务”、“中国境外有限服务型酒店营运及管理业务”、“食品及餐饮业务”及“其他”。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为境内酒店服务业务、境外酒店服务业务、餐饮服务业务及其他业务。

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

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

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

2023年12月31日止年度分部报告信息如下：

人民币元

	中国境内全服务型酒店营运及管理业务	中国境内有限服务型酒店营运及管理业务	中国境外有限服务型酒店营运及管理业务	食品及餐饮业务	其他	分部间相互抵减	合计
营业收入							
对外交易收入	159,328,232.55	9,945,312,715.38	4,294,901,845.43	249,835,168.80	1,054.46	-	14,649,379,016.62
分部间交易收入	1,889,878.71	995,666.23	37,474,905.44	-	3,061,069.18	(43,421,519.56)	-
分部营业收入合计	161,218,111.26	9,946,308,381.61	4,332,376,750.87	249,835,168.80	3,062,123.64	(43,421,519.56)	14,649,379,016.62
营业成本							
对外交易成本	110,047,460.73	5,666,869,260.48	2,401,582,402.11	221,065,414.38	-	-	8,399,564,537.70
分部间交易成本	-	38,389,191.20	-	-	-	(38,389,191.20)	-
分部营业成本合计	110,047,460.73	5,705,258,451.68	2,401,582,402.11	221,065,414.38	-	(38,389,191.20)	8,399,564,537.70
减：税金及附加	643,692.32	63,622,765.35	96,585,918.63	716,802.16	1,114,942.75	-	162,684,121.21
销售费用	6,191,810.59	527,309,554.98	619,632,308.11	8,773,145.35	-	(1,886,792.42)	1,160,020,026.61
管理费用	37,941,514.42	1,481,444,427.84	1,116,705,798.34	27,582,171.39	67,649,469.94	(3,145,535.94)	2,728,177,845.99
研发费用	-	24,392,850.90	-	-	-	-	24,392,850.90
财务费用	(5,606,621.97)	199,315,429.80	488,330,212.14	709,620.02	25,349,609.00	(18,263,113.62)	689,835,135.37
资产减值损失	-	-	13,234,486.89	-	-	-	13,234,486.89
信用减值损失	2,982,921.01	61,983,631.70	(10,292,336.30)	-	-	-	54,674,216.41
加：公允价值变动损益	-	-	(8,184,389.88)	159,400,000.00	9,746,000.00	-	160,961,610.12
投资收益	1,648,986.17	7,426,376.30	6,579,882.32	190,998,109.22	17,852,286.19	(18,263,113.62)	206,242,526.58
资产处置收益(损失)	151,431.19	53,575,379.09	10,219,073.20	(463,431.88)	-	-	63,482,451.60
其他收益	725,706.79	67,765,469.20	(1,627,012.63)	1,863,098.36	67,266.38	-	68,794,528.10
分部账面营业利润	11,543,458.31	2,011,748,493.95	(386,414,486.04)	342,785,791.20	(63,386,345.48)	-	1,916,276,911.94
营业外收入	387,491.72	22,633,439.94	10,004,659.65	2,267,052.91	470,400.07	-	35,763,044.29
营业外支出	30,310.55	30,140,008.77	12,944,257.27	8,147.68	1,555.81	-	43,124,280.08
分部账面利润总额	11,900,639.48	2,004,241,925.12	(389,354,083.66)	345,044,696.43	(62,917,501.22)	-	1,908,915,676.15
所得税	(1,459,563.07)	532,989,203.50	(27,982,379.80)	40,712,296.01	2,725,682.01	-	546,985,238.65
分部账面净利润	13,360,202.55	1,471,252,721.62	(361,371,703.86)	304,332,400.42	(65,643,183.23)	-	1,361,930,437.50
减：收购日被收购方可辨认净资产公允价值超过账面价值部分的摊销(注)	-	41,524,829.89	43,221,217.48	-	-	-	84,746,047.37
净利润	13,360,202.55	1,429,727,891.73	(404,592,921.34)	304,332,400.42	(65,643,183.23)	-	1,277,184,390.13
少数股东损益	419,861.59	265,050,492.21	4,715,881.46	5,251,334.66	-	-	275,437,569.92
归属于母公司所有者的净利润	12,940,340.96	1,164,677,399.52	(409,308,802.80)	299,081,065.76	(65,643,183.23)	-	1,001,746,820.21

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

2023年12月31日止年度分部报告信息如下： - 续

人民币元

	中国境内全服务型酒店营运及管理业务	中国境内有限服务型酒店营运及管理业务	中国境外有限服务型酒店营运及管理业务	食品及餐饮业务	其他	分部间相互抵减	合计
资产总额	398,710,026.54	30,308,922,455.42	15,685,038,410.58	1,188,656,161.90	4,403,767,751.43	(1,398,057,950.94)	50,587,036,854.93
其中：分部账面资产	395,504,956.21	20,983,123,323.23	8,766,681,021.28	964,107,922.05	4,402,930,816.23	(1,398,057,950.94)	34,114,290,088.06
分部账面长期股权投资	3,205,070.33	244,690,412.48	39,045,132.37	224,548,239.85	836,935.20	-	512,325,790.23
收购日被收购方可辨认资产公允价值超过账面价值的摊余金额(注)	-	2,165,425,220.94	1,963,546,848.36	-	-	-	4,128,972,069.30
商誉	-	6,915,683,498.77	4,915,765,408.57	-	-	-	11,831,448,907.34
负债总额	71,412,925.36	14,256,187,426.02	16,088,842,649.87	434,490,617.74	3,841,307,108.87	(1,465,777,322.56)	33,226,463,405.30
其中：分部账面负债	71,412,925.36	13,714,831,120.80	15,574,257,005.96	434,490,617.74	3,841,307,108.87	(1,465,777,322.56)	32,170,521,456.17
收购日被收购方可辨认负债公允价值超过账面价值的摊余金额(注)	-	541,356,305.22	514,585,643.91	-	-	-	1,055,941,949.13
补充信息：							
折旧	104,403.30	1,139,356,806.53	497,462,378.57	1,835,954.22	9,135,119.28	-	1,647,894,661.90
摊销	-	489,839,750.03	84,778,506.50	101,221.68	7,385,379.09	-	582,104,857.30
利息收入	5,666,492.04	104,512,595.24	9,305,556.97	358,915.23	88,733,523.75	-	208,577,083.23
利息支出	-	295,973,964.23	453,811,036.58	966,714.59	113,542,117.99	(18,263,113.62)	846,030,719.77
当期确认的减值损失	2,982,921.01	61,983,631.70	2,942,150.59	-	-	-	67,908,703.30
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益(损失)	374,869.70	(8,529,975.84)	5,479,718.93	92,907,410.24	210,852.92	-	90,442,875.95
采用权益法核算的长期股权投资金额	3,205,070.33	244,690,412.48	39,045,132.37	224,548,239.85	836,935.20	-	512,325,790.23
长期股权投资以外的非流动资产	209,386,999.62	21,888,134,311.92	14,061,659,824.97	869,227,134.68	324,380,729.06	(828,948,747.52)	36,523,840,252.73
资本性支出	214,698.21	462,324,452.33	299,166,292.79	57,814.16	499,277.35	-	762,262,534.84
其中：在建工程支出	-	435,538,405.86	178,019,384.77	-	-	-	613,557,790.63
购置固定资产支出	214,698.21	12,183,470.39	120,452,873.79	57,814.16	469,905.66	-	133,378,762.21
购置无形资产支出	-	10,847,836.65	694,034.23	-	29,371.69	-	11,571,242.57
购置长期待摊费用支出	-	3,754,739.43	-	-	-	-	3,754,739.43

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

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

2022年12月31日止年度分部报告信息如下：

人民币元

	中国境内全服务型酒店营运及管理业务	中国境内有限服务型酒店营运及管理业务	中国境外有限服务型酒店营运及管理业务	食品及餐饮业务	其他	分部间相互抵减	合计
营业收入							
对外交易收入	159,080,915.59	7,439,857,358.32	3,480,466,433.53	230,554,014.91	1,378.37	-	11,309,960,100.72
分部间交易收入	1,886,792.40	6,095,340.38	15,096,309.75	-	2,034,622.24	(25,113,064.77)	-
分部营业收入合计	160,967,707.99	7,445,952,698.70	3,495,562,743.28	230,554,014.91	2,036,000.61	(25,113,064.77)	11,309,960,100.72
营业成本							
对外交易成本	128,410,286.80	5,115,631,681.76	1,999,618,188.48	206,930,530.06	-	-	7,450,590,687.10
分部间交易成本	-	16,010,595.51	-	-	-	(16,010,595.51)	-
分部营业成本合计	128,410,286.80	5,131,642,277.27	1,999,618,188.48	206,930,530.06	-	(16,010,595.51)	7,450,590,687.10
减：税金及附加	552,720.13	47,762,376.87	81,910,240.45	876,757.89	487,619.02	-	131,589,714.36
销售费用	5,826,746.43	354,428,800.88	450,671,066.45	11,406,288.78	-	(7,948,416.19)	814,384,486.35
管理费用	40,848,118.61	1,325,648,407.18	979,827,833.83	26,529,924.57	45,276,333.68	(1,154,053.07)	2,416,976,564.80
研发费用	-	16,598,352.19	-	-	-	-	16,598,352.19
财务费用	(4,902,406.19)	222,516,992.83	247,054,511.58	1,562,077.36	6,754,972.21	(13,239,613.58)	459,746,534.21
资产减值损失	-	-	4,005,050.32	-	-	-	4,005,050.32
信用减值损失	949,904.27	65,251,481.67	(27,599,919.67)	-	-	-	38,601,466.27
加：公允价值变动损益	-	-	(39,272,727.21)	245,700,000.00	(5,759,000.00)	-	200,668,272.79
投资收益	6,109,124.19	4,743,556.78	20,011,261.25	142,625,661.91	15,095,040.03	(13,239,613.58)	175,345,030.58
资产处置收益(损失)	14,442.50	93,723,663.87	36,612,019.60	(204,119.10)	2,326,225.64	-	132,472,232.51
其他收益	527,272.48	81,810,604.34	39,807,977.90	2,487,082.56	124,894.61	-	124,757,831.89
分部账面营业利润	(4,066,822.89)	462,381,834.80	(182,765,696.62)	373,857,061.62	(38,695,764.02)	-	610,710,612.89
营业外收入	727,605.45	15,017,479.33	23,075,054.37	31,818.37	35,121,669.34	-	73,973,626.86
营业外支出	4,303.31	14,212,704.30	26,034,772.74	10,244.24	-	-	40,262,024.59
分部账面利润总额	(3,343,520.75)	463,186,609.83	(185,725,414.99)	373,878,635.75	(3,574,094.68)	-	644,422,215.16
所得税	446,411.44	271,482,088.09	(53,549,361.86)	62,141,307.99	(1,225,401.81)	-	279,295,043.85
分部账面净利润	(3,789,932.19)	191,704,521.74	(132,176,053.13)	311,737,327.76	(2,348,692.87)	-	365,127,171.31
减：收购日被收购方可辨认净资产公允价值超过账面价值部分的摊销(注)	-	43,786,588.51	52,079,676.08	-	-	-	95,866,264.59
净利润	(3,789,932.19)	147,917,933.23	(184,255,729.21)	311,737,327.76	(2,348,692.87)	-	269,260,906.72
少数股东损益	169,155.94	141,505,030.32	2,361,510.33	(1,395,810.29)	-	-	142,639,886.30
归属于母公司所有者的净利润	(3,959,088.13)	6,412,902.91	(186,617,239.54)	313,133,138.05	(2,348,692.87)	-	126,621,020.42

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

2022年12月31日止年度分部报告信息如下： - 续

人民币元

	中国境内全服务型酒店营运及管理业务	中国境内有限服务型酒店营运及管理业务	中国境外有限服务型酒店营运及管理业务	食品及餐饮业务	其他	分部间相互抵减	合计
资产总额	390,707,475.51	28,672,331,901.10	14,846,151,898.79	995,515,558.74	5,124,302,048.42	(1,238,059,320.07)	48,790,949,562.49
其中：分部账面资产	387,877,274.88	19,343,546,019.61	8,243,797,547.79	812,653,871.05	5,123,587,681.91	(1,238,059,320.07)	32,673,403,075.17
分部账面长期股权投资	2,830,200.63	192,310,721.93	47,542,499.98	182,861,687.69	714,366.51	-	426,259,476.74
收购日被收购方可辨认资产公允价值超过账面价值的摊余金额(注)	-	2,220,791,660.79	1,912,967,842.17	-	-	-	4,133,759,502.96
商誉	-	6,915,683,498.77	4,641,844,008.85	-	-	-	11,557,527,507.62
负债总额	76,770,576.88	13,112,648,464.53	14,833,929,305.63	406,205,124.49	3,666,963,549.43	(1,253,009,315.99)	30,843,507,704.97
其中：分部账面负债	76,770,576.88	12,557,450,549.34	14,331,418,533.09	406,205,124.49	3,666,963,549.43	(1,253,009,315.99)	29,785,799,017.24
收购日被收购方可辨认负债公允价值超过账面价值的摊余金额(注)	-	555,197,915.19	502,510,772.54	-	-	-	1,057,708,687.73
补充信息：							
折旧	113,152.88	1,264,499,544.59	481,077,968.66	2,391,666.60	9,145,317.48	-	1,757,227,650.21
摊销	-	517,948,528.93	75,271,797.20	101,221.68	3,576,855.11	-	596,898,402.92
利息收入	11,420,019.42	77,922,733.30	5,699,179.29	371,765.21	116,068,519.63	-	211,482,216.85
利息支出	-	310,949,355.20	216,121,192.88	1,848,661.38	123,079,233.74	(13,239,613.58)	638,758,829.62
当期确认的减值损失	949,904.27	65,251,481.67	(23,594,869.35)	-	-	-	42,606,516.59
采用权益法核算的长期股权投资确认的投资收益(损失)	(604,840.79)	(8,536,578.54)	13,652,156.03	42,955,405.16	98,093.60	-	47,564,235.46
采用权益法核算的长期股权投资金额	2,830,200.63	192,310,721.93	47,542,499.98	182,861,687.69	714,366.51	-	426,259,476.74
长期股权投资以外的非流动资产	63,235,490.65	22,053,491,136.92	13,421,352,897.66	713,837,730.15	1,507,226,671.27	(721,883,171.92)	37,037,260,754.73
资本性支出	204,083.22	450,836,120.25	298,830,460.56	25,757.51	13,202,657.73	-	763,099,079.27
其中：在建工程支出	-	423,804,753.34	173,700,031.80	-	13,190,409.95	-	610,695,195.09
购置固定资产支出	204,083.22	19,038,823.94	115,162,513.21	25,757.51	12,247.78	-	134,443,425.66
购置无形资产支出	-	5,631,125.54	9,967,915.55	-	-	-	15,599,041.09
购置长期待摊费用支出	-	2,361,417.43	-	-	-	-	2,361,417.43

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

(十三) 其他重要事项 - 续

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

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			105,250.61			55,027.42
银行存款：						
人民币			2,719,037,752.35			2,348,970,545.10
美元	386,676.92	7.0827	2,738,716.62	381,898.72	6.9646	2,659,771.83
其他金融机构存款：(注1)						
人民币			650,224,923.78			443,737,943.06
合计(注2)			3,372,106,643.36			2,795,423,287.41

注1：其他金融机构存款系存放于财务公司的款项。

注2：本公司上述货币资金中一年内到期的定期存款及利息为人民币 1,323,456,666.67 元(年初数：人民币 1,784,668,500.00 元)。

2、交易性金融资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产	200,679,000.00	190,933,000.00
其中：权益工具投资	200,679,000.00	190,933,000.00
合计	200,679,000.00	190,933,000.00

注：系本公司自公开市场购入北京银行(股票代码：601169)股票共计 44,300,000 股，该股票为非受限股。本公司按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确认其公允价值人民币 200,679,000.00 元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

人民币元

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,228,186.90	1,169,911.06	2.98	83,957,174.30	886,893.76	1.06
1-2年	19,305,195.39	160,107.18	0.83	199,741.52	199,741.52	100.00
2年以上	92,539.93	92,539.93	100.00	5,789.47	5,789.47	100.00
合计	58,625,922.22	1,422,558.17	2.43	84,162,705.29	1,092,424.75	1.30

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2) 按坏账计提方法分类披露：

人民币元

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	19,270,149.75	32.87	125,061.54	0.65	19,145,088.21
按组合计提坏账准备	39,355,772.47	67.13	1,297,496.63	3.30	38,058,275.84
其中：					
都城客户组合	39,355,772.47	67.13	1,297,496.63	3.30	38,058,275.84
合计	58,625,922.22	100.00	1,422,558.17	2.43	57,203,364.05

人民币元

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	84,162,705.29	100.00	1,092,424.75	1.30	83,070,280.54
其中：					
政府征用部门客户组合	54,088,790.91	64.27	630,583.01	1.17	53,458,207.90
都城客户组合	30,073,914.38	35.73	461,841.74	1.54	29,612,072.64
合计	84,162,705.29	100.00	1,092,424.75	1.30	83,070,280.54

按单项计提坏账准备：

本公司对于境内新冠疫情期间政府征用产生的应收账款，按照单笔应收账款的可回收性确定其信用损失。截至2023年12月31日止，相关款项的账面余额为人民币19,270,149.75元，本公司已计提信用损失准备人民币125,061.54元。

按组合计提坏账准备：

都城组合的应收账款信用风险与其信用损失情况如下：

都城客户组合：

人民币元

账龄	2023年12月31日				2022年12月31日			
	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值	预期平均损失率(%)	账面余额	损失准备	账面价值
6个月以内	2.32	38,003,269.31	882,300.41	37,120,968.90	0.11	28,397,866.60	31,681.55	28,366,185.05
6-12个月	23.48	1,224,917.59	287,610.65	937,306.94	15.28	1,470,516.79	224,629.20	1,245,887.59
12个月以上	100.00	127,585.57	127,585.57	-	100.00	205,530.99	205,530.99	-
合计		39,355,772.47	1,297,496.63	38,058,275.84		30,073,914.38	461,841.74	29,612,072.64

(3) 坏账准备情况

坏账准备变动情况

人民币元

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额		2023年12月31日余额
		本年计提	本年转回	
应收账款坏账准备	1,092,424.75	837,785.49	(507,652.07)	1,422,558.17

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款

4.1 分类列示

人民币元

其他应收款项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收股利	227,859,411.12	292,587,048.02
其他应收款	280,480,176.25	345,631,693.04
合计	508,339,587.37	638,218,741.06

4.2 应收股利

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
(1)时尚之旅	131,573,782.25	-
(2)上海肯德基有限公司	44,641,476.32	71,621,053.88
(3)杭州肯德基有限公司	23,163,561.37	21,894,501.17
(4)无锡肯德基有限公司	15,710,780.66	19,031,684.37
(5)苏州肯德基有限公司	12,681,526.29	12,568,137.08
(6)上海锦江大仓花园饭店管理有限公司	88,284.23	-
(7)Keystone	-	167,471,671.52
合计	227,859,411.12	292,587,048.02

(1) 重要的账龄超过1年的应收股利

人民币元

项目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
(1)无锡肯德基有限公司	3,031,684.37	1年以上	尚未发放完毕	未发生减值，未来预计持续盈利
合计	3,031,684.37			

(2) 坏账准备计提情况

于2023年12月31日，应收股利的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

4.3 其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	2023年12月31日	2022年12月31日
关联方代垫资金	270,591,055.49	246,335,008.59
押金及保证金	277,553.35	98,372,453.35
业务周转金	65,700.00	86,900.00
其他	9,545,867.41	837,331.10
合计	280,480,176.25	345,631,693.04

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

4.3 其他应收款 - 续

(2) 坏账准备计提情况

于2023年12月31日，其他应收款的信用风险与预期信用损失情况如下：

人民币元

内部信用评级	2023年12月31日			2022年12月31日				
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
正常	280,414,476.25	-	-	280,414,476.25	345,544,793.04	-	-	345,544,793.04
关注	-	-	-	-	-	-	-	-
损失	-	-	606,265.93	606,265.93	-	-	606,265.93	606,265.93
账面余额合计	280,414,476.25	-	606,265.93	281,020,742.18	345,544,793.04	-	606,265.93	346,151,058.97
减：减值准备	-	-	606,265.93	606,265.93	-	-	606,265.93	606,265.93
账面价值	280,414,476.25	-	-	280,414,476.25	345,544,793.04	-	-	345,544,793.04

本年其他应收款坏账准备余额无变动。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于2023年12月31日，按欠款方归集的期末公司前五名的其他应收款余额为人民币225,225,060.90元(2022年12月31日：人民币308,968,598.92元)，占其他应收款总余额的比例为80.13%(2022年12月31日：89.24%)。

5、存货

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	654,933.27	-	654,933.27	552,491.94	-	552,491.94
库存商品	311,230.79	-	311,230.79	177,684.44	-	177,684.44
合计	966,164.06	-	966,164.06	730,176.38	-	730,176.38

6、其他流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣增值税	9,035,229.52	7,154,260.72
待摊费用	274,279.74	2,350,823.98
合计	9,309,509.26	9,505,084.70

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、一年内到期的非流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的应收融资租赁款	857,883.89	823,198.29
一年内到期的委托贷款	6,000,000.00	11,700,000.00
一年内到期的委托贷款利息	2,108.34	4,111.25
合计	6,859,992.23	12,527,309.54

(1) 坏账准备计提情况

于2023年12月31日，本公司按照单项资产基础对上述一年内到期的非流动资产进行预期信用损失计量的损失准备并不重大。

8、长期应收款

人民币元

项目	本年年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
关联方资金拨款(注)	10,328,000.00	-	10,328,000.00	10,328,000.00	-	10,328,000.00
应收融资租赁款	7,566,976.57	-	7,566,976.57	8,590,664.99	-	8,590,664.99
减：未实现融资收益	951,977.89	-	951,977.89	1,152,468.02	-	1,152,468.02
减：一年内到期的长期应收款	857,883.89	-	857,883.89	823,198.29	-	823,198.29
一年后到期的长期应收款	16,085,114.79	-	16,085,114.79	16,942,998.68	-	16,942,998.68

注：关联方资金拨款系本公司应收全资子公司新亚食品的流动资金拨款。

(2) 坏账准备计提情况

于2023年12月31日，本公司按照单项资产基础对上述长期应收款进行预期信用损失计量的损失准备并不重大。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类汇总如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
对子公司投资	17,433,467,334.42	16,526,061,880.15
对合营企业投资	836,935.20	714,366.51
对联营企业投资	232,635,875.57	228,918,342.89
合计	17,666,940,145.19	16,755,694,589.55
减：长期股权投资减值准备	2,051,300.00	2,051,300.00
长期股权投资净额	17,664,888,845.19	16,753,643,289.55

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(2) 对子公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位	核算方法	2022年12月31日	本年变动	2023年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备年末余额
子公司								
Keystone	成本法	10,039,750,530.67	-	10,039,750,530.67	100.00	100.00	不适用	-
维也纳	成本法	1,967,400,000.00	-	1,967,400,000.00	90.00	90.00	不适用	-
百岁村	成本法	900,000.00	-	900,000.00	90.00	90.00	不适用	-
旅馆投资	成本法	1,881,088,660.71	-	1,881,088,660.71	100.00	100.00	不适用	-
时尚之旅	成本法	1,286,345,057.89	-	1,286,345,057.89	100.00	100.00	不适用	-
锦江之星	成本法	357,261,176.09	-	357,261,176.09	100.00	100.00	不适用	-
锦卢投资	成本法	350,000,000.00	-	350,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
餐饮投资	成本法	149,804,836.13	-	149,804,836.13	100.00	100.00	不适用	-
卢浮亚洲	成本法	7,000,000.00	-	7,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
闵行饭店	成本法	5,505,600.00	-	5,505,600.00	98.25	100.00	注 1	-
锦盘酒店	成本法	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
锦江食品	成本法	3,269,783.41	-	3,269,783.41	18.00	100.00	注 1	-
成套设备	成本法	2,051,300.00	-	2,051,300.00	100.00	100.00	不适用	2,051,300.00
新亚食品	成本法	1,088,150.00	-	1,088,150.00	5.00	100.00	注 1	-
新都城	成本法	43,000,000.00	-	43,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
上海邇笙酒店管理有限公司	成本法	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
上海欣裳酒店管理有限公司	成本法	19,000,000.00	-	19,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
上海苏徐盈酒店管理有限公司	成本法	18,000,000.00	-	18,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
上海辽盈酒店管理有限公司	成本法	25,000,000.00	-	25,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
上海吉长盈酒店管理有限公司	成本法	25,000,000.00	-	25,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
上海怀泉酒店管理有限公司	成本法	23,000,000.00	-	23,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
上海鄂汉盈酒店管理有限公司	成本法	42,000,000.00	-	42,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
锦江联采	成本法	244,596,785.25	-	244,596,785.25	100.00	100.00	不适用	-
深圳锦江	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00	不适用	-
上海齐程(附注六(1))	成本法	-	585,623,153.61	585,623,153.61	100.00	100.00	不适用	-
酒店管理(附注六(1))	成本法	-	321,782,300.66	321,782,300.66	100.00	100.00	不适用	-
合计		16,526,061,880.15	907,405,454.27	17,433,467,334.42				2,051,300.00

注 1： 本公司及子公司餐饮投资对闵行饭店持股比例分别为 98.25%及 1.75%。本公司及子公司餐饮投资对新亚食品持股比例分别为 5%及 95%。本公司及子公司餐饮投资对锦江食品持股比例分别为 18%及 82%。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、长期股权投资 - 续

(3) 对合营联营公司投资明细如下：

人民币元

被投资单位	2022年 12月31日	追加投资	本年增减变动				2023年 12月31日	减值准备 本年年末 余额
			权益法下确 认的投资 损益	宣告发放现金 股利或利润	其他综合收 益调整	其他变动		
合营企业								
上海锦江太仓花园饭店管理 有限公司	714,366.51	-	210,852.92	(88,284.23)	-	-	836,935.20	-
小计	714,366.51	-	210,852.92	(88,284.23)	-	-	836,935.20	-
联营企业								
上海肯德基有限公司	149,130,505.26	-	86,115,629.65	(44,641,476.32)	-	1,081,217.99	191,685,876.58	-
上海新亚富丽华餐饮股份 有限公司	26,162,757.04	-	6,791,780.59	-	(92,174.36)	-	32,862,363.27	-
上海齐程(附注六(1))	53,625,080.59	-	4,937,234.77	-	-	(58,562,315.36)	-	-
达华宾馆(注1)	-	11,700,000.00	(3,612,364.28)	-	-	-	8,087,635.72	-
小计	228,918,342.89	11,700,000.00	94,232,280.73	(44,641,476.32)	-92,174.36	-57,481,097.37	232,635,875.57	-
合计(注2)	229,632,709.40	11,700,000.00	94,443,133.65	(44,729,760.55)	(92,174.36)	(57,481,097.37)	233,472,810.77	-

注1：于2023年度，本公司与锦国投分别对达华宾馆追加投资人民币11,700,000.00元及人民币27,300,000.00元。追加投资后本公司对达华宾馆的长期股权投资恢复至其净资产归属于本公司的份额，同时将前期未确认的亏损分担额补确认为投资损失。

注2：本公司持有长期股权投资的被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

人民币元

项目	期初余额	本期增减变动	期末余额	本期确认的股 利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益的原 因
		本期计入其他综合 收益的利得					
农业银行(注)	12,658,500.00	3,175,500.00	15,834,000.00	966,570.00	-	(741,314.67)	长期持有且不以交易为目的
上海商务中心 股份有限公司	6,840,000.00	-	6,840,000.00	509,700.00	1,652,300.00	-	长期持有且不以交易为目的
长江联合发展(集 团)股份有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	300,000.00	-	长期持有且不以交易为目的
合计	20,498,500.00	3,175,500.00	23,674,000.00	1,476,270.00	1,952,300.00	(741,314.67)	

注：系本公司自公开市场购入并持有农业银行(股票代码：601288)股票共计4,350,000股，该股票为非受限股。本公司按资产负债表日前最后一个交易日之收盘价确认其公允价值人民币15,834,000.00元。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

11、其他非流动金融资产

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
杭州肯德基有限公司	556,000,000.00	514,000,000.00
苏州肯德基有限公司(附注五(12))	202,800,000.00	124,900,000.00
无锡肯德基有限公司(附注五(12))	98,600,000.00	59,100,000.00
合计	857,400,000.00	698,000,000.00

12、固定资产

固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	酒店装修支出	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	56,538,721.71	120,283,350.76	157,700.00	22,132,353.00	199,112,125.47
2.本年增加金额	-	644,036.38	-	119,615.08	763,651.46
(1)购置	-	636,293.02	-	119,615.08	755,908.10
(2)在建工程转入	-	7,743.36	-	-	7,743.36
3.本年减少金额	-	(1,083,838.82)	-	-	(1,083,838.82)
(1)处置或报废	-	(1,083,838.82)	-	-	(1,083,838.82)
4.本年年末余额	56,538,721.71	119,843,548.32	157,700.00	22,251,968.08	198,791,938.11
二、累计折旧					
1.上年年末余额	32,008,885.54	89,300,636.46	143,615.10	21,269,312.40	142,722,449.50
2.本年计提	2,087,519.13	7,847,836.16	1,543.75	276,890.04	10,213,789.08
3.本年减少金额	-	(1,024,905.26)	-	-	(1,024,905.26)
(1)处置或报废	-	(1,024,905.26)	-	-	(1,024,905.26)
4.本年年末余额	34,096,404.67	96,123,567.36	145,158.85	21,546,202.44	151,911,333.32
三、减值准备					
1.上年年末余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.本年年末余额	22,442,317.04	23,719,980.96	12,541.15	705,765.64	46,880,604.79
2.上年年末余额	24,529,836.17	30,982,714.30	14,084.90	863,040.60	56,389,675.97

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
“都城经典”青年会宾馆装修工程	267,642.52	-	267,642.52	1,103,978.28	-	1,103,978.28
“都城经典”南京饭店装修工程	1,082,179.67	-	1,082,179.67	816,291.38	-	816,291.38
“凯里亚德”新亚明珠大酒店装修工程	1,630,759.45	-	1,630,759.45	786,242.06	-	786,242.06
锦江股份全球共享平台	842,152.88	-	842,152.88	372,247.22	-	372,247.22
“都城经典”新亚大酒店装修工程	518,852.33	-	518,852.33	332,982.88	-	332,982.88
“丽芮品牌”都城商务白玉兰酒店装修工程	6,107,616.69	-	6,107,616.69	-	-	-
上海锦江国际酒店股份有限公司第一分公司装修工程	4,177,276.56	-	4,177,276.56	-	-	-
“丽柏品牌”上海武宁路店装修工程	1,278,937.97	-	1,278,937.97	283,286.28	-	283,286.28
其他工程	1,529,622.71	-	1,529,622.71	235,821.73	-	235,821.73
合计	17,435,040.78	-	17,435,040.78	3,930,849.83	-	3,930,849.83

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、在建工程 - 续

(2) 重大在建工程项目变动情况

人民币元

项目名称	2022年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费用	2023年 12月31日	利息资本化 累计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率(%)	资金来源
“都城经典”青年会宾馆装修工程	1,103,978.28	-	(7,743.36)	-	(828,592.40)	267,642.52	-	-	-	自筹资金
“都城经典”南京饭店装修工程	816,291.38	265,888.29	-	-	-	1,082,179.67	-	-	-	自筹资金
“凯里亚德”新亚明珠大酒店装修工程	786,242.06	844,517.39	-	-	-	1,630,759.45	-	-	-	自筹资金
锦江股份全球共享平台	372,247.22	469,905.66	-	-	-	842,152.88	-	-	-	自筹资金
“都城经典”新亚大酒店装修工程	332,982.88	409,637.60	-	-	(223,768.15)	518,852.33	-	-	-	自筹资金
“丽柏品牌”上海武宁路店装修工程	283,286.28	995,651.69	-	-	-	1,278,937.97	-	-	-	自筹资金
“丽芮品牌”都城商务白玉兰酒店装修工程	-	6,107,616.69	-	-	-	6,107,616.69	-	-	-	自筹资金及 募集资金
上海锦江国际酒店股份有限公司 第一分公司装修工程	-	7,269,202.98	-	(3,091,926.42)	-	4,177,276.56	-	-	-	自筹资金
其他工程	235,821.73	1,293,800.98	-	-	-	1,529,622.71	-	-	-	自筹资金
合计	3,930,849.83	17,656,221.28	(7,743.36)	(3,091,926.42)	(1,052,360.55)	17,435,040.78	-	-	-	-

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、使用权资产

人民币元

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.上年年末余额	737,602,153.43
2.本年增加金额	154,881.19
(1)购置	154,881.19
3.本年减少	(2,583,345.63)
(1)本年处置或报废	(2,583,345.63)
4.本年年末余额	735,173,688.99
二、累计折旧	
1.上年年末余额	401,378,721.12
2.本年增加金额	57,867,146.86
(1)计提	57,867,146.86
3.本年减少	(2,583,345.63)
(1)本年处置或报废	(2,583,345.63)
4.本年年末余额	456,662,522.35
三、减值准备	
1.上年年末余额	-
2.本年增加金额	-
3.本年减少金额	-
4.本年年末余额	-
四、账面价值	
1.本年年末余额	278,511,166.64
2.上年年末余额	336,223,432.31

于2023年12月31日，同上述使用权资产相关的租赁负债为人民币328,302,364.64元。租赁协议并无除出租人持有的租赁资产担保权益之外的任何承诺。上述使用权资产无法用于借款抵押、担保等目的。

本公司租赁了多项资产，主要为房屋及建筑物，租赁年为3年至20年。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

15、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	91,847,425.45	38,804,773.34	130,652,198.79
2.本年增加金额	-	3,091,926.42	3,091,926.42
(1)在建工程转入	-	3,091,926.42	3,091,926.42
3.本年年末余额	91,847,425.45	41,896,699.76	133,744,125.21
二、累计摊销			
1.上年年末余额	51,186,197.74	12,312,421.59	63,498,619.33
2.本年增加金额	2,341,940.08	7,190,386.98	9,532,327.06
(1)计提	2,341,940.08	7,190,386.98	9,532,327.06
3.本年年末余额	53,528,137.82	19,502,808.57	73,030,946.39
三、减值准备			
1.上年年末余额	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
4.本年年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.本年年末余额	38,319,287.63	22,393,891.19	60,713,178.82
2.上年年末余额	40,661,227.71	26,492,351.75	67,153,579.46

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加额(注1)	本年摊销额	其他减少额	2023年12月31日
经营租入固定资产装修	18,827,756.47	1,052,360.55	(6,774,677.87)	(2,219.36)	13,103,219.79
经营租入固定资产改良	114,009,159.91	-	(20,498,813.67)	-	93,510,346.24
合计	132,836,916.38	1,052,360.55	(27,273,491.54)	(2,219.36)	106,613,566.03

注1： 本年增加金额包括在建工程完工转入长期待摊费用人民币 1,052,360.55 元。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	12,777,744.19	3,194,436.05	13,709,105.54	3,427,276.39
与租赁相关	278,511,166.64	69,627,791.66	336,223,432.32	84,055,858.08
信用损失准备	2,029,121.02	507,280.26	1,698,987.60	424,746.90
政府补助	2,301,200.00	575,300.00	2,856,700.00	714,175.00
预收会员卡的递延收益	298,913.38	74,728.35	298,913.38	74,728.35
计入公允价值变动损益的交易性金融资产公允价值变动	70,202,338.94	17,550,584.73	79,948,338.94	19,987,084.74
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	-	-	1,964,514.67	491,128.67
合计	366,120,484.17	91,530,121.05	436,699,992.45	109,174,998.13

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

17、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入损益的其他非流动金融资产公允价值变动	835,888,337.23	208,972,084.31	676,488,337.23	169,122,084.31
与租赁相关	278,511,166.64	69,627,791.66	336,223,432.32	84,055,858.08
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	1,210,985.33	302,746.33	-	-
合计	1,115,610,489.20	278,902,622.30	1,012,711,769.55	253,177,942.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	91,530,121.05	-	109,174,998.13	-
递延所得税负债	91,530,121.05	187,372,501.25	109,174,998.13	144,002,944.26

18、其他非流动资产

人民币元

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	-	-	-	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00
应收定期存款利息	-	-	-	77,256,666.67	-	77,256,666.67
委托贷款及子公司借款	293,168,213.11	-	293,168,213.11	135,840,000.00	-	135,840,000.00
应收委托贷款利息	103,016.01	-	103,016.01	46,197.56	-	46,197.56
保证金及押金	1,152,468.02	-	1,152,468.02	1,152,468.02	-	1,152,468.02
合计	294,423,697.14	-	294,423,697.14	1,414,295,332.25	-	1,414,295,332.25

(1) 坏账准备计提情况

于2023年12月31日，本公司向子公司时尚之旅发放募投项目借款人民币18,000,000.00元以及人民币14,328,213.11元，贷款期限为2022年11月11日至2025年11月11日及2023年4月27日至2026年4月27日，年利率均为1.15%；本公司向子公司旅馆投资发放募投项目借款人民币7,000,000.00元、人民币8,000,000.00元以及人民币8,500,000.00元，贷款期限为2022年11月11日至2025年11月11日、2023年8月14日至2026年8月14日以及2023年10月25日至2026年10月25日，年利率均为1.15%；本公司向子公司锦江之星发放募投项目借款人民币10,000,000.00元、人民币63,000,000.00元以及人民币14,500,000.00元，贷款期限为2022年11月11日至2025年11月11日、2023年8月14日至2026年8月14日以及2023年10月25日至2026年10月25日，年利率均为1.15%；本公司向子公司keystone发放募投项目借款人民币90,000,000.00元、人民币29,500,000.00元以及人民币25,500,000.00元，贷款期限为2022年11月11日至2025年11月11日、2023年8月14日至2026年8月14日以及2023年10月25日至2026年10月25日，年利率均为1.15%。本公司委托财务公司向锦箸餐饮发放委托贷款人民币4,840,000.00元，贷款期限为2022年10月9日至2025年10月8日，年利率为1.15%。本公司按照单项资产基础上对上述委托贷款进行预期信用损失计量的损失准备并不重大。

于2023年12月31日，其他非流动资产中保证金及押金金额为人民币1,152,468.02元，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量的损失准备并不重大。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

19、应付账款

应付账款明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付经营货款	3,061,901.19	5,237,734.80
应付工程项目款	12,033,966.90	11,060,963.66
合计	15,095,868.09	16,298,698.46

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
1、短期薪酬	18,928,498.21	121,153,001.85	(118,984,921.55)	21,096,578.51
2、离职后福利-设定提存计划	1,193,768.18	15,411,452.62	(15,678,391.51)	926,829.29
3、辞退福利	5,928,643.58	702,745.13	(1,793,371.00)	4,838,017.71
合计	26,050,909.97	137,267,199.60	(136,456,684.06)	26,861,425.51

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,266,547.52	98,119,909.69	(95,768,880.83)	19,617,576.38
2、职工福利费	-	4,917,066.33	(4,917,066.33)	-
3、社会保险费	650,465.98	9,045,855.79	(9,314,053.18)	382,268.59
其中：医疗保险费	634,924.68	8,790,024.43	(9,056,401.57)	368,547.54
工伤保险费	15,303.86	209,654.61	(211,474.86)	13,483.61
生育保险费	237.44	46,176.75	(46,176.75)	237.44
4、住房公积金	362,174.33	6,299,027.66	(6,427,818.66)	233,383.33
5、工会经费和职工教育经费	649,310.38	2,771,142.38	(2,557,102.55)	863,350.21
合计	18,928,498.21	121,153,001.85	(118,984,921.55)	21,096,578.51

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
1、养老保险费	1,163,012.04	14,971,549.46	(15,234,897.96)	899,663.54
2、失业保险费	30,756.14	439,903.16	(443,493.55)	27,165.75
合计	1,193,768.18	15,411,452.62	(15,678,391.51)	926,829.29

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上一年度月平均工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 14,971,549.46 元及人民币 439,903.16 元(2022年：人民币 13,451,803.77 元及人民币 387,297.77 元)。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 899,663.54 元及人民币 27,165.75 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,163,012.04 元及人民币 30,756.14 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

21、应交税费

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	1,336,283.78	1,336,037.50
增值税	720,457.38	2,720,611.71
房产税	455,626.81	455,626.85
个人所得税	334,202.87	890,891.43
其他	67,191.85	40,068.86
合计	2,913,762.69	5,443,236.35

22、其他应付款

22.1 分类列示

人民币元

其他应付款项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付股利	598,794.82	594,576.88
其他应付款	372,685,892.35	401,308,523.74
合计	373,284,687.17	401,903,100.62

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
关联方往来款	262,155,706.30	293,210,734.60
预提重大资产置换及附属交易涉及税金	58,623,448.29	58,623,448.29
预提费用	28,225,716.13	15,708,287.65
收购锦江联采少数股东股权尾款	-	15,166,667.66
其他	23,681,021.63	18,599,385.54
合计	372,685,892.35	401,308,523.74

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

于2023年12月31日，账龄超过1年的大额其他应付款包括：

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

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

23、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款(附注(十四)24)	54,045,359.72	1,602,456,086.81
一年内到期的租赁负债(附注(十四)25)	67,815,787.41	64,983,447.90
合计	121,861,147.13	1,667,439,534.71

24、长期借款

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款--银行(注1)	744,000,000.00	748,000,000.00
信用借款--其他金融机构(注2)	2,095,000,000.00	2,152,000,000.00
委托借款(注3)	590,000,000.00	590,000,000.00
借款利息(注4)	2,890,158.40	3,160,720.14
合计	3,431,890,158.40	3,493,160,720.14
减：一年内到期的长期借款	54,045,359.72	1,602,456,086.81
一年后到期的长期借款	3,377,844,798.68	1,890,704,633.33

注1：于2023年12月31日，本公司从中国建设银行上海浦东分行融入的借款余额为人民币197,000,000.00元，借款期限自2022年6月21日至2025年6月20日，年利率为2.70%至2.85%。其中一年内到期的借款为人民币2,000,000.00元。

于2023年12月31日，本公司自中国建设银行上海浦东分行融入的借款余额为人民币547,000,000.00元，借款期限为自2022年7月29日至2025年7月28日，其中一年内到期的借款为人民币2,000,000.00元，年利率为2.65%至2.80%。

注2：于2023年12月31日，本公司从财务公司融入的借款余额为人民币2,095,000,000.00元，借款期限自2022年3月16日至2026年12月10日，年利率为2.7%至2.975%，其中一年内到期的借款为人民币50,000,000.00元。

注3：于2023年12月31日，本公司从Keystone融入的借款余额为人民币305,000,000.00元，借款期限自2022年2月15日至2025年2月14日，年利率为3.325%。

于2023年12月31日，本公司从旅馆投资融入的借款余额为人民币150,000,000.00元，借款期限自2022年2月15日至2025年2月14日，年利率为3.325%。

于2023年12月31日，本公司从Keystone融入的借款余额为人民币135,000,000.00元，借款期限自2022年10月26日至2025年10月25日，年利率为1.150%。

注4：于2023年12月31日，本集团已计提尚未支付的利息余额为人民币2,890,158.40元，其中一年内到期的利息为人民币45,359.72元。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

25、租赁负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	328,302,364.64	386,662,904.41
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	67,815,787.41	64,983,447.90
净额	260,486,577.23	321,679,456.51

26、其他非流动负债

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
政府补助	2,301,200.00	2,856,700.00
业绩承诺保证金(附注六(1))	268,563,901.97	-
合计	270,865,101.97	2,856,700.00

涉及政府补助的项目：

人民币元

项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入损益金额	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
都城品牌创新项目专项扶持资金	2,856,700.00	-	(555,500.00)	2,301,200.00	与资产相关
合计	2,856,700.00	-	(555,500.00)	2,301,200.00	

27、资本公积

人民币元

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
资本溢价	13,932,046,475.95	-	(766,478,027.90)	13,165,568,448.05
其中：投资者投入的资本	12,652,199,572.58	-	-	12,652,199,572.58
同一控制下企业合并形成的差额	1,279,846,903.37	-	(766,478,027.90)	513,368,875.47
其他资本公积	106,046,789.63	1,081,217.99	-	107,128,007.62
其中：原制度资本公积转入	138,656,064.50	-	-	138,656,064.50
被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配外所有者权益其他变动	(32,609,274.87)	1,081,217.99	-	(31,528,056.88)
合计	14,038,093,265.58	1,081,217.99	(766,478,027.90)	13,272,696,455.67

28、其他综合收益

人民币元

项目	2022年12月31日	本年发生额			2023年12月31日
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益(损失)	(1,473,385.99)	3,175,500.00	793,875.00	2,381,625.00	908,239.01
其他权益工具公允价值变动	(1,473,385.99)	3,175,500.00	793,875.00	2,381,625.00	908,239.01
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,855,812.43	(92,174.36)	-	(92,174.36)	1,763,638.07
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,855,812.43	(92,174.36)	-	(92,174.36)	1,763,638.07
合计	382,426.44	3,083,325.64	793,875.00	2,289,450.64	2,671,877.08

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,444,983.36	207,306,865.07	170,445,419.04	202,361,738.43
其他业务	3,061,069.18	-	2,034,622.24	-
合计	301,506,052.54	207,306,865.07	172,480,041.28	202,361,738.43

(2) 主营业务(分行业)

人民币元

行业名称	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有限服务型酒店营运及管理业务				
其中：酒店客房	276,311,495.72	186,158,341.65	145,609,215.05	184,497,532.34
餐饮服务	7,827,031.25	15,974,656.43	8,899,007.59	13,215,867.70
商品销售	2,807,436.04	3,165,326.49	3,943,465.05	4,579,003.28
其他	11,499,020.35	2,008,540.50	11,993,731.35	69,335.11
合计	298,444,983.36	207,306,865.07	170,445,419.04	202,361,738.43

30、按性质分类的费用

(1) 销售费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,940,096.71	3,887,416.86
其中：工资和薪金	2,980,730.10	3,170,826.52
社会保险费和住房公积金	890,592.85	663,084.89
福利费和其他费用	68,773.76	53,505.45
折旧与摊销	10,469.35	14,585.43
服务费及广告费	14,789,283.95	2,263,613.14
其他	7,508.26	5,337.73
销售费用合计	18,747,358.27	6,170,953.16

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

30、按性质分类的费用 - 续

(2) 管理费用：

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	69,052,432.44	70,134,991.80
其中：工资和薪金	49,505,296.81	52,403,258.71
社会保险费和住房公积金	15,413,321.22	14,350,116.86
福利费和其他费用	4,133,814.41	3,381,616.23
能源费及物料消耗	1,350,393.02	1,294,413.05
折旧与摊销	31,722,149.51	27,325,066.07
租赁及物业管理费	9,379,253.83	9,075,615.11
维修和维护费	2,270,361.36	1,765,889.01
其他	57,511,468.72	41,601,506.56
管理费用合计	171,286,058.88	151,197,481.60

31、财务费用

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	112,015,219.20	121,216,615.68
租赁负债的利息费用	14,215,736.05	16,987,682.74
减：利息收入	88,775,745.96	116,133,675.45
汇兑差额	480,631.96	(283,731.38)
其他	314,985.57	74,138.92
合计	38,250,826.82	21,861,030.51

32、其他收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关 /与收益相关
财政扶持基金	86,523.48	360,800.51	与收益相关
都城品牌创新项目专项扶持资金	555,500.00	588,500.00	与资产相关
疫情专项支持补贴	-	523,321.31	与收益相关
合计	642,023.48	1,472,621.82	

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	94,443,133.65	42,375,950.19
成本法核算的长期股权投资收益	764,742,378.11	540,999,160.42
交易性金融资产、其他权益工具投资及其他 非流动金融资产持有期间取得的股利收入	111,045,048.41	105,795,612.37
其他	2,432,163.27	585,866.44
合计	972,662,723.44	689,756,589.42

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

34、公允价值变动收益

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
其他非流动金融资产公允价值变动	159,400,000.00	245,700,000.00
交易性金融资产公允价值变动	9,746,000.00	(5,759,000.00)
合计	169,146,000.00	239,941,000.00

35、现金流量表项目注释

(1) 收回投资收到的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
收回定期存款	1,700,000,000.00	500,000,000.00
收回委托贷款及子公司借款	50,371,786.89	-
合计	1,750,371,786.89	500,000,000.00

(2) 取得投资收益收到的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
收到股利	985,244,823.97	873,447,004.02
收到定期存款利息	103,740,000.00	10,500,000.00
收到委托贷款及子公司借款利息	2,535,496.30	377,385.92
合计	1,091,520,320.27	884,324,389.94

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
收回股权收购保证金	98,100,000.00	-
收到上海齐程业绩承诺保证金	287,760,000.00	-
合计	385,860,000.00	-

(4) 投资支付的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
支付收购 Keystone 少数股东款项	-	20,915,967.99
收购维也纳及百岁村少数股东股权款	-	218,696,545.60
收购上海齐程少数股东股权款	457,800,000.00	-
收购锦江联采少数股东股权款	15,166,667.66	-
对达华宾馆增资款	11,700,000.00	-
委托贷款及子公司借款	202,000,000.00	129,840,000.00
合计	686,666,667.66	369,452,513.59

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

35、现金流量表项目注释 - 续

(5) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
支付收购锦江联采股权款	-	166,833,333.67
收购上海齐程股权款	719,400,000.00	-
收购酒店管理股权款	461,000,000.00	-
合计	1,180,400,000.00	166,833,333.67

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
支付股权收购保证金	-	98,100,000.00
合计	-	98,100,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	968,274,811.43	783,587,009.74
加: 计提信用减值损失	330,133.42	838,336.44
固定资产折旧	10,213,789.08	12,588,633.82
使用权资产折旧	57,867,146.86	58,275,266.58
无形资产摊销	9,532,327.06	5,693,408.73
待摊费用增加	-	(1,924,148.35)
长期待摊费用摊销	27,273,491.54	32,542,008.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(4,173,984.03)	(88,882,107.01)
固定资产资产报废损失	48,002.16	2,729.10
公允价值变动收益	(169,146,000.00)	(239,941,000.00)
财务费用	167,031,418.59	35,352,200.51
投资收益	(972,662,723.44)	(689,756,589.42)
递延所得税资产减少	42,575,681.99	60,092,702.47
存货的减少(增加)	(235,987.68)	891,324.52
经营性应收项目的增加	(102,071,200.97)	(162,070,963.51)
经营性应付项目的增加(减少)	(19,711,406.77)	79,707,689.33
经营活动产生的现金流量净额	15,145,499.24	(113,003,498.17)
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末数	2,048,649,976.69	1,010,754,787.41
减: 现金的年初数	1,010,754,787.41	1,002,219,644.76
加: 现金等价物的年末数	-	-
减: 现金等价物的年初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,037,895,189.28	8,535,142.65

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

36、现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	2,048,649,976.69	1,010,754,787.41
其中：库存现金	105,250.61	55,027.42
可随时用于支付的银行存款	2,048,544,726.08	1,010,699,759.99
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,048,649,976.69	1,010,754,787.41

37、关联方及关联交易

(1) 本公司的子公司、合营公司及联营公司的相关信息详见附注(十四)9，本公司的其他关联方的基本情况及相关信息详见附注(十)。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
Keystone	外包服务费用	12,137,217.65	10,408,682.81
Keystone	订房服务费	6,163,955.13	-
Keystone	采购会籍礼包	1,978,540.50	270,010.72
Keystone	能源物料费	188,633.56	-
Keystone	会员积分服务费用	160,240.54	-
Keystone	技术系统服务费	115,574.50	-
Keystone	咨询费	45,173.59	-
锦江之星	能源物料费	60,342.49	-
旅馆投资	通讯费	40,000.00	-
上海齐程	订房服务费	1,793,741.27	230,883.23
上海齐程	技术系统服务费	300,520.85	-
上海齐程	通讯费	18,079.25	-
上海锦江国际酒店物品有限公司	采购酒店物品	5,089.38	7,295.41
上海锦江食品餐饮管理有限公司	采购食品	-	233,870.94
小计		23,007,108.71	11,150,743.11

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

37、关联方及关联交易 - 续

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2023年度	2022年度
新都城	管理费收入	2,146,783.42	1,120,336.48
上海锦江国际旅游股份有限公司	人员劳务收入	568,053.14	-
上海锦江城市服务有限公司	人员劳务收入	179,494.72	-
Keystone	会籍礼包方案设计推广	-	500,679.84
小计		2,894,331.28	1,621,016.32

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
闵行饭店	门店	914,285.76	914,285.76
小计		914,285.76	914,285.76

本公司作为承租方：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年年末 租赁负债余额	本年租赁负债的 利息费用	本年计入损益的 与租赁相关的 费用	上年计入损益的 与租赁相关的 费用
锦江资本	经营区域	110,591,190.50	4,982,190.67	27,430,133.27	28,388,937.11
青年会大酒店	经营区域	45,982,730.41	2,140,752.60	10,938,585.10	11,348,737.83
南华亭酒店	经营区域	22,283,581.25	1,029,457.81	7,746,954.71	7,947,362.62
白玉兰宾馆	经营区域	21,523,236.35	1,083,457.73	7,969,791.82	8,180,331.69
锦江国际	办公区域及经营区域	-	56,364.48	2,507,432.76	2,602,912.56
上海锦闵旅馆有限公司	办公区域	-	24,620.99	2,145,554.81	2,810,250.19
Keystone	办公区域	-	-	1,090,978.40	839,414.36
上海锦江物业管理公司	办公区域	-	-	149,988.60	158,988.58
小计		200,380,738.51	9,316,844.28	59,979,419.47	62,276,934.94

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

人民币元

关联方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
GDL	581,580,800.00	2023年11月8日	2024年11月8日	否
GDL	577,651,200.00	2023年9月25日	2024年9月25日	否
海路投资	927,385,600.00	2022年2月28日	2027年1月28日	否
海路投资	943,104,000.00	2022年8月9日	2027年7月9日	否
海路投资	2,617,113,600.00	2022年11月17日	2024年11月15日	否
海路投资	2,355,795,200.00	2023年9月11日	2026年9月10日	否
海路投资	314,368,000.00	2023年5月11日	2024年5月11日	否
海路投资	235,776,000.00	2023年12月28日	2026年12月28日	否

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

37、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联方资金拆借

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	550,000,000.00	2020年9月28日	2023年8月1日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2020年9月28日	2023年6月15日	信用借款
财务公司	457,000,000.00	2020年11月4日	2023年10月26日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2020年11月4日	2023年6月15日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2020年11月4日	2023年6月15日	信用借款
财务公司	400,000,000.00	2020年11月4日	2023年9月12日	信用借款
财务公司	150,000,000.00	2020年11月17日	2023年9月12日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年3月16日	2023年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年3月16日	2023年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年3月16日	2024年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2022年3月16日	2024年12月21日	信用借款
财务公司	545,000,000.00	2022年3月16日	2025年3月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2023年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2024年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2024年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2025年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2025年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年9月5日	2026年6月21日	信用借款
财务公司	520,000,000.00	2023年9月5日	2026年9月4日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2023年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2024年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2024年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2025年6月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2025年12月21日	信用借款
财务公司	5,000,000.00	2023年10月12日	2026年6月21日	信用借款
财务公司	520,000,000.00	2023年10月12日	2026年10月11日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2024年6月21日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2024年12月21日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2025年6月21日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2025年12月21日	信用借款
财务公司	10,000,000.00	2023年12月11日	2026年6月21日	信用借款
财务公司	400,000,000.00	2023年12月11日	2026年12月10日	信用借款
Keystone	305,000,000.00	2022年2月15日	2025年2月14日	委托贷款
旅馆投资	150,000,000.00	2022年2月15日	2025年2月14日	委托贷款
Keystone	135,000,000.00	2022年10月26日	2025年10月25日	委托贷款
小计	4,292,000,000.00			

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

37、关联方及关联交易 - 续

(5) 关联方资金拆借情况 - 续

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
达华宾馆	11,700,000.00	2021年6月29日	2023年12月21日	委托贷款
锦箸餐饮	6,000,000.00	2021年11月10日	2024年11月9日	委托贷款
锦箸餐饮	4,840,000.00	2022年10月09日	2025年10月8日	委托贷款
Keystone	90,000,000.00	2022年11月11日	2025年11月11日	募集资金借款
Keystone	29,500,000.00	2023年8月14日	2026年8月14日	募集资金借款
Keystone	25,500,000.00	2023年10月25日	2026年10月25日	募集资金借款
旅馆投资	7,000,000.00	2022年11月11日	2025年11月11日	募集资金借款
旅馆投资	8,000,000.00	2023年8月14日	2026年8月14日	募集资金借款
旅馆投资	8,500,000.00	2023年10月25日	2026年10月25日	募集资金借款
锦江之星	10,000,000.00	2022年11月11日	2025年11月11日	募集资金借款
锦江之星	63,000,000.00	2023年8月14日	2026年8月14日	募集资金借款
锦江之星	14,500,000.00	2023年10月25日	2026年10月25日	募集资金借款
时尚之旅	18,000,000.00	2022年11月11日	2025年11月11日	募集资金借款
时尚之旅	38,671,786.89	2023年4月27日	2023年10月9日	募集资金借款
时尚之旅	14,328,213.11	2023年4月27日	2026年4月27日	募集资金借款
小计	349,540,000.00			

本公司与关联方之间资金拆借产生的利息费用和利息收入列示如下：

人民币元

项目	2023年度	2022年度
利息支出	75,971,770.05	91,526,330.50
利息收入	9,017,956.11	7,878,470.73
投资收益	2,432,163.27	408,669.95

本公司将部分结算资金或闲置资金存入财务公司，年末余额及本年交易额列示如下：

人民币元

财务公司	2023年12月31日	2022年12月31日
年末存款余额	650,224,923.78	443,737,943.06

人民币元

财务公司	2023年度	2022年度
年内累计存入财务公司的存款资金	6,716,242,542.70	4,881,643,271.02
年内累计从财务公司取出的存款资金	6,509,755,561.98	5,097,585,724.69

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

37、关联方及关联交易 - 续

(6) 关联方应收应付项目

i) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	维也纳	17,059,312.18	-	1,809,036.97	-
应收账款	新都城	4,667,895.00	-	1,187,556.67	-
应收账款	上海齐程	4,464,522.73	-	4,464,522.73	-
应收账款	锦江之星	4,151,976.86	-	1,771,675.47	-
小计		30,343,706.77	-	9,232,791.84	-
其他应收款	锦亚餐饮	102,605,000.00	-	66,315,000.00	-
其他应收款	锦江之星	75,733,943.24	-	118,729,310.59	-
其他应收款	新都城	24,923,637.59	-	10,097,531.81	-
其他应收款	维也纳	21,090,917.66	-	4,157,545.76	-
其他应收款	SHANGHAI JINJIANG (HK) CO. LIMITED	15,065,200.00	-	15,065,200.00	-
其他应收款	餐饮投资	10,730,000.00	-	10,759,088.33	-
其他应收款	旅馆投资	4,937,710.37	-	4,834,242.48	-
其他应收款	成套设备	3,676,203.02	-	6,481,680.19	-
其他应收款	新亚食品	1,749,867.90	-	19,867.90	-
其他应收款	锦江国际及其下属企业	1,461,237.33	-	1,467,979.33	-
其他应收款	锦江资本及其下属企业	627,111.50	-	417,335.32	-
其他应收款	闵行饭店	7,990,226.88	-	7,990,226.88	-
小计		270,591,055.49	-	246,335,008.59	-
应收利息	Keystone	50,951.41	-	31,625.00	-
应收利息	锦江之星	30,746.53	-	3,513.89	-
应收利息	时尚之旅	11,359.76	-	6,325.00	-
应收利息	旅馆投资	8,257.59	-	2,459.72	-
应收利息	锦箸餐饮	3,809.06	-	2,273.95	-
应收利息	锦江国际及其下属企业	-	-	4,111.25	-
小计		105,124.35	-	50,308.81	-
应收股利	时尚之旅	131,573,782.25	-	-	-
应收股利	Keystone	-	-	167,471,671.52	-
小计		131,573,782.25	-	167,471,671.52	-
预付款项	锦江国际及其下属企业	-	-	22,764.00	-
小计		-	-	22,764.00	-
长期应收款	新亚食品	10,328,000.00	-	10,328,000.00	-
小计		10,328,000.00	-	10,328,000.00	-
其他非流动资产	Keystone	145,000,000.00	-	90,000,000.00	-
其他非流动资产	锦江之星	87,500,000.00	-	10,000,000.00	-
其他非流动资产	时尚之旅	32,328,213.11	-	18,000,000.00	-
其他非流动资产	旅馆投资	23,500,000.00	-	7,000,000.00	-
其他非流动资产	锦箸餐饮	4,840,000.00	-	10,840,000.00	-
小计		293,168,213.11	-	135,840,000.00	-
一年内到期的非流动资产	锦江国际及其下属企业	-	-	11,700,000.00	-
一年内到期的非流动资产	锦箸餐饮	6,000,000.00	-	-	-
小计		6,000,000.00	-	11,700,000.00	-

注： 本公司对关联方的其他应收款主要为子公司经营周转金，本年净增加人民币 24,256,046.90 元。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 - 续

38、关联方及关联交易 - 续

(6) 关联方应收应付项目 - 续

ii) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	锦江国际及其下属企业	179,095.62	95,365.51
应付账款	上海齐程	2,746.08	-
应付账款	Keystone	-	32,310.20
小计		181,841.70	127,675.71
其他应付款	锦江之星	181,987,829.64	180,873,630.23
其他应付款	锦江资本及其下属企业	41,749,307.41	72,589,751.40
其他应付款	维也纳	12,862,488.29	6,088,506.74
其他应付款	旅馆投资	11,822,455.65	12,473,401.91
其他应付款	新都城	10,312,439.89	10,418,565.85
其他应付款	Keystone	1,609,756.89	2,441,111.52
其他应付款	锦江国际及其下属企业	845,681.85	2,258,451.65
其他应付款	上海齐程	965,746.68	-
其他应付款	GDL	-	6,039,427.65
其他应付款	百岁村	-	27,887.65
小计		262,155,706.30	293,210,734.60
应付利息	财务公司	1,775,010.36	2,008,019.42
应付利息	Keystone	357,309.06	357,309.02
应付利息	旅馆投资	152,395.87	152,395.85
小计		2,284,715.29	2,517,724.29

注： 本公司对关联方的其他应付款主要为经营性垫款，本年净减少人民币 31,055,028.30 元。

* * *财务报表结束* * *

补充资料

2023年12月31日止年度

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	2023 年度	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	55,016,639.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,331,958.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	160,961,610.12	
对外委托贷款取得的损益	1,773,197.85	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	62,670,531.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,674,009.71)	
减：所得税影响额	(62,089,564.27)	
少数股东权益影响额(税后)	(19,514,033.92)	
合计	227,476,328.68	

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2、净资产收益率及每股收益

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

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益(注)
归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.9362	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.7236	不适用

注： 本公司并不存在稀释性潜在普通股。

补充资料

2023年12月31日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表

为方便报表使用者阅读并比较本公司有限服务型酒店业务分部2023年12月31日与2022年12月31日的资产负债变动状况、2023年1月1日至2023年12月31日止期间和2022年1月1日至2022年12月31日止期间的经营成果、现金流量情况及有限服务型酒店业务分部的客房运营数据，本公司编制了后附的有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表。本有限服务型酒店业务分部汇总会计报表并未对有限服务型酒店业务分部与本公司其他业务分部间的交易和往来余额进行抵销。本汇总会计报表和客房运营报表仅供报表使用者参考。

有限服务型酒店业务分部汇总资产负债表

人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	6,729,698,805.14	4,767,812,563.86	短期借款	355,730,857.14	143,809,807.19
交易性金融资产	62,335,457.94	50,929,002.58	衍生金融负债	-	-
应收账款	1,675,484,794.24	1,855,172,980.67	应付账款	1,392,796,876.70	1,298,179,544.91
预付款项	156,976,585.59	153,240,567.61	预收款项	27,489,251.36	15,126,235.28
其他应收款	656,985,463.13	524,856,793.73	合同负债	860,357,853.07	710,968,743.27
存货	65,691,842.31	62,319,948.32	应付职工薪酬	1,085,048,218.10	925,473,545.67
一年内到期的非流动资产	31,622,875.10	43,269,484.21	应交税费	419,743,697.84	300,375,562.66
其他流动资产	381,635,360.81	339,989,616.03	其他应付款	3,153,551,462.11	2,410,603,859.75
			一年内到期的非流动 负债	5,478,834,534.20	5,022,394,256.39
流动资产合计	9,760,431,184.26	7,797,590,957.01	流动负债合计	12,773,552,750.52	10,826,931,555.12
非流动资产：			非流动负债：		
其他权益工具投资	28,414,211.92	29,833,638.08	长期借款	7,390,948,882.99	6,867,003,500.87
其他非流动金融资产	-	-	租赁负债	8,291,076,656.84	8,288,723,099.64
长期应收款	354,356,379.85	398,193,500.62	长期应付款	5,470,697.95	7,915,958.71
长期股权投资	283,735,544.85	239,853,221.91	长期应付职工薪酬	67,899,692.08	69,127,545.32
投资性房地产	-	-	预计负债	70,693,873.07	46,480,966.82
固定资产	4,955,778,476.53	4,909,053,710.36	递延所得税负债	1,669,420,665.14	1,680,492,693.72
在建工程	623,226,810.02	526,530,912.34	其他非流动负债	75,966,857.30	153,706,863.57
使用权资产	8,076,541,813.81	7,994,729,618.53	非流动负债合计	17,571,477,325.37	17,113,450,628.65
无形资产	6,924,521,836.79	6,869,404,107.75	负债合计	30,345,030,075.89	27,940,382,183.77
商誉	11,831,448,907.34	11,557,527,507.62	股东权益：		
长期待摊费用	1,321,818,840.95	1,475,932,598.02	股本	4,414,882,875.13	4,414,882,875.13
递延所得税资产	1,091,105,708.26	916,604,850.84	资本公积	3,980,580,459.87	4,012,744,002.67
其他非流动资产	742,581,151.42	797,033,590.42	其他综合收益	(333,045,029.78)	(334,519,466.23)
			盈余公积	170,706,166.12	170,485,933.32
			未分配利润	1,315,828,672.21	1,284,597,818.37
			母公司拨款	5,362,591,830.44	5,398,985,653.54
			归属于有限服务型 酒店业务分部 所有者权益合计	14,911,544,973.99	14,947,176,816.80
			少数股东权益	737,385,816.12	624,729,212.93
非流动资产合计	36,233,529,681.74	35,714,697,256.49	股东权益合计	15,648,930,790.11	15,571,906,029.73
资产总计	45,993,960,866.00	43,512,288,213.50	负债和股东权益总计	45,993,960,866.00	43,512,288,213.50

补充资料

2023年12月31日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

有限服务型酒店业务分部汇总利润表

人民币元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	14,241,210,227.04	10,926,419,132.23
自有和租赁酒店	7,250,973,027.13	6,043,549,298.65
加盟和管理酒店	6,920,138,023.58	4,796,244,802.81
其他	70,099,176.33	86,625,030.77
营业收入总额	14,241,210,227.04	10,926,419,132.23
减：税金及附加	160,208,683.98	129,672,617.32
营业收入净额	14,081,001,543.06	10,796,746,514.91
营业成本和费用：		
租金	1,745,691,163.89	1,767,081,982.92
能源	602,105,413.50	654,212,866.84
自有和租赁酒店人工成本	2,396,663,188.49	2,251,998,071.69
加盟和管理酒店人工成本	1,409,467,045.71	1,313,429,553.64
加盟和管理酒店其他成本	1,225,042,318.70	656,644,267.46
折旧	420,172,830.77	412,759,684.68
摊销	420,874,040.89	439,192,931.04
物耗、食品和饮料	709,077,703.77	653,691,074.69
其他	442,210,128.71	272,432,925.19
酒店营运成本合计	9,371,303,834.43	8,421,443,358.15
销售和市场费用	1,185,572,645.86	846,411,717.45
一般行政管理费用	1,873,976,858.71	1,548,845,143.09
开办费	-	2,135.93
全部营业成本和费用合计	12,430,853,339.00	10,816,702,354.62
二、来自营业的利润(亏损)	1,650,148,204.06	(19,955,839.71)
投资收益	14,006,258.62	24,754,818.03
利息收入	113,818,152.21	90,087,115.78
利息支出	379,267,729.12	145,952,214.22
长期资产减值损失	13,234,486.89	4,005,050.32
其他非营业收入	164,198,021.08	277,142,721.54
其他非营业支出	44,711,278.67	44,935,448.40
未实现权证公允价值变动损失	(8,184,389.88)	(39,272,727.21)
汇兑收益	2,529,186.79	8,940,885.59
三、利润总额	1,499,301,938.20	146,804,261.08
所得税费用	474,166,967.81	183,142,057.06
四、净利润(亏损)	1,025,134,970.39	(36,337,795.98)
减：少数股东收益	269,766,373.67	143,866,540.65
归属于有限服务型酒店业务分部的净利润	755,368,596.72	(180,204,336.63)
五、其他综合收益(损失)的税后净额	1,373,657.24	(10,905,125.14)
归属母公司所有者的其他综合收益(损失)的税后净额	1,373,657.24	(8,566,258.88)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,454,530.58	4,477,982.46
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	2,832,184.39	7,235,992.46
2.其他权益工具投资公允价值变动	622,346.19	(2,758,010.00)
(二)以后将重分类进损益的其他综合损失	(2,080,873.34)	(13,044,241.34)
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(损失)收益中享有的份额	(12,104.11)	39,762.77
2.现金流量套期损益的有效部分	-	-
3.外币财务报表折算差额	(2,068,769.23)	(13,084,004.11)
归属少数股东的其他综合损失的税后净额	-	(2,338,866.26)
六、综合收益(损失)总额	1,026,508,627.63	(47,242,921.12)
归属母公司所有者的综合收益(损失)总额	756,742,253.96	(188,770,595.51)
归属少数股东的综合收益总额	269,766,373.67	141,527,674.39

补充资料

2023年12月31日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

有限服务型酒店业务分部汇总现金流量表

人民币元

项目	2023年1月1日至 2023年12月31日止期间	2022年1月1日至 2022年12月31日止期间
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,352,232,894.38	11,007,974,813.72
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	370,997,453.12	990,209,683.03
经营活动现金流入小计	15,723,230,347.50	11,998,184,496.75
购买商品、接受劳务支付的现金	3,461,654,162.37	2,715,361,918.56
支付给职工以及为职工支付的现金	4,808,046,796.15	4,509,271,321.69
支付的各项税费	1,187,293,612.73	741,594,625.47
支付其他与经营活动有关的现金	939,949,328.16	1,878,551,085.60
经营活动现金流出小计	10,396,943,899.41	9,844,778,951.32
经营活动产生的现金流量净额	5,326,286,448.09	2,153,405,545.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	226,710,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,994,526.66	38,593,933.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,778,649.14	169,462,306.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	13,219,323.84
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	5,657,570.29	21,056,696.15
投资活动现金流入小计	355,140,746.09	392,332,260.37
购买子公司和其他经营单位支付的现金	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	799,784,165.55	738,736,634.07
投资所支付的现金	75,713,638.96	592,621,186.19
支付其他与投资活动有关的现金	290,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,165,497,804.51	1,431,357,820.26
投资活动产生的现金流量净额	(810,357,058.42)	(1,039,025,559.89)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	5,806,137,403.20	4,454,338,786.29
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	5,806,137,403.20	4,454,338,786.29
偿还债务支付的现金	5,366,955,898.29	4,204,985,971.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,385,686,589.11	1,012,750,655.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	219,865,790.13	157,891,214.85
支付其他与筹资活动有关的现金	1,838,282,706.12	1,745,971,386.16
筹资活动现金流出小计	8,590,925,193.52	6,963,708,012.75
筹资活动产生的现金流量净额	(2,784,787,790.32)	(2,509,369,226.46)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,885,722.88	(44,555,737.46)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	1,741,027,322.23	(1,439,544,978.38)
加：年初现金及现金等价物余额	4,637,761,617.54	6,077,306,595.92
六、年末现金及现金等价物余额	6,378,788,939.77	4,637,761,617.54

补充资料

2023年12月31日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

有限服务型酒店业务分部息税折旧摊销前利润表

人民币元

项目	2023年1月1日至 2023年12月31日止期间	2022年1月1日至 2022年12月31日止期间
	净利润	1,025,134,970.39
利息收入	(113,818,152.21)	(90,087,115.78)
利息费用(不含租赁负债利息费用)	379,267,729.12	145,952,214.22
所得税费用	474,166,967.81	183,142,057.06
折旧(不含使用权资产折旧)	419,931,327.59	442,820,816.00
摊销	574,618,256.53	593,220,326.13
息税折旧摊销前的利润(EBITDA)	2,759,301,099.23	1,238,710,501.64
息税折旧摊销前的利润占营业收入的比重(%)	19.38	11.34
汇兑损益	(2,529,186.79)	(8,940,885.59)
开办费	-	2,135.93
调整后息税折旧摊销前的利润(EBITDA)	2,756,771,912.44	1,229,771,751.98
调整后息税折旧摊销前的利润占营业收入的比重(%)	19.36	11.26

有限服务型酒店业务分部成本费用表

人民币元

项目	2023年1月1日至 2023年12月31日止期间		2022年1月1日至 2022年12月31日止期间	
	金额	占营业收入(%)	金额	占营业收入(%)
营业收入	14,241,210,227.04	100.00	10,926,419,132.23	100.00
酒店营业成本	9,371,303,834.43	65.80	8,421,443,358.15	77.07
销售和市场费用	1,185,572,645.86	8.32	846,411,717.45	7.75
一般行政管理费用	1,873,976,858.71	13.16	1,548,845,143.09	14.18
开办费	-	-	2,135.93	0.00
全部营业成本和费用	12,430,853,339.00	87.28	10,816,702,354.62	99.00

补充资料

2023年12月31日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

境内、境外开业的中端酒店和经济型酒店分品牌客房运营表

品牌	2023年 净开业家数	截至2023年12月31日 开业家数
1、中端酒店	817	7,243
其中：锦江都城	12	206
麗枫	161	1,199
喆啡	58	526
希岸	91	616
欢朋	68	341
城品	11	137
维也纳国际	99	1,094
维也纳智好	19	251
维也纳酒店	121	1,426
维也纳3好	37	430
Golden Tulip 系列	-7	218
凯里亚德	24	230
潮漫	23	161
康铂	13	82
其他	87	326
2、经济型酒店	11	5,145
其中：锦江之星	-34	932
七天系列	-41	1,944
IU	69	451
派	6	481
白玉兰	57	337
Première Classe	-14	229
Campanile	-14	329
Kyriad 系列	-6	309
Sarovar 管理	4	96
其他	-16	37
3、高星级酒店	3	60
高端奢华	-	1
奢华	1	3
超高端	-	54
高端	2	2
合 计	831	12,448

补充资料

2023年12月31日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

境内有限服务型酒店客房运营表

	截止至 2022 年 12 月 31 日	截止至 2023 年 9 月 30 日	截止至 2023 年 12 月 31 日
开业酒店数量(家)			
全服务型酒店	57	60	60
有限服务型酒店	10,335	10,929	11,198
其中：自有和租赁酒店	549	483	477
加盟和管理酒店	9,786	10,446	10,721
全部开业酒店	10,392	10,989	11,258
开业酒店全部客房数量(间)			
全服务型酒店	16,588	18,710	18,870
有限服务型酒店	1,004,462	1,054,988	1,075,421
其中：自有和租赁酒店	71,189	63,310	62,477
加盟和管理酒店	933,273	991,678	1,012,944
全部开业酒店	1,021,050	1,073,698	1,094,291
全部签约酒店数量(家)			
全服务型酒店	63	65	65
有限服务型酒店	14,647	15,000	15,286
其中：自有和租赁酒店	555	487	480
加盟和管理酒店	14,092	14,513	14,806
全部签约酒店	14,710	15,065	15,351
全部签约酒店客房数量(间)			
全服务型酒店	19,228	20,162	20,162
有限服务型酒店	1,413,407	1,429,936	1,453,349
其中：自有和租赁酒店	71,854	63,715	62,797
加盟和管理酒店	1,341,553	1,366,221	1,390,552
全部签约酒店	1,432,635	1,450,098	1,473,511

	2022 年第四季度	2023 年第三季度	2023 年第四季度
客房出租率(%)			
全服务型酒店	41.67	60.10	50.66
有限服务型酒店	46.45	71.67	63.31
其中：自有和租赁酒店	51.88	67.01	56.90
加盟和管理酒店	46.00	72.01	63.75
平均房价(人民币元/间)			
全服务型酒店	474.29	553.75	544.93
有限服务型酒店	221.34	265.60	245.32
其中：自有和租赁酒店	207.76	249.16	229.75
加盟和管理酒店	222.63	266.70	246.28
每间可供客房提供的客房收入(人民币元/间)			
全服务型酒店	197.64	332.80	276.06
有限服务型酒店	102.81	190.36	155.31
其中：自有和租赁酒店	107.79	166.96	130.73
加盟和管理酒店	102.41	192.05	157.00

补充资料

2023年12月31日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

境内可比酒店 RevPAR 与 2022 年同期比较

	2023年1-12月	2022年1-12月	2023 同比 2022 增减(%)
中端酒店			
平均出租率(%)	69.99	54.91	15.08
其中：直营酒店	69.43	61.72	7.71
加盟酒店	70.01	54.69	15.32
平均房价(元/间)	274.73	244.34	12.44
其中：直营酒店	337.69	294.67	14.60
加盟酒店	272.85	242.55	12.49
RevPAR(元/间)	192.28	134.17	43.31
其中：直营酒店	234.46	181.87	28.92
加盟酒店	191.02	132.65	44.00
经济型酒店			
平均出租率(%)	60.24	48.08	12.16
其中：直营酒店	58.57	54.54	4.03
加盟酒店	60.60	46.80	13.80
平均房价(元/间)	182.72	158.32	15.41
其中：直营酒店	192.08	153.09	25.47
加盟酒店	180.82	159.53	13.35
RevPAR(元/间)	110.07	76.12	44.60
其中：直营酒店	112.50	83.50	34.73
加盟酒店	109.58	74.66	46.77
合计			
平均出租率(%)	66.99	52.69	14.30
其中：直营酒店	61.54	56.53	5.01
加盟酒店	67.43	52.38	15.05
平均房价(元/间)	249.23	218.85	13.88
其中：直营酒店	236.97	195.95	20.93
加盟酒店	250.12	220.84	13.26
RevPAR(元/间)	166.96	115.31	44.79
其中：直营酒店	145.83	110.77	31.65
加盟酒店	168.66	115.68	45.80

	可比酒店数量(家)
中端酒店	5,548
其中：直营酒店	90
加盟酒店	5,458
经济型酒店	3,653
其中：直营酒店	383
加盟酒店	3,270
合计	9,201

补充资料

2023年12月31日止年度

3、有限服务型酒店业务分部汇总会计报表和客房运营报表 - 续

境外有限服务型酒店客房运营表

	截止至 2022 年 12 月 31 日	截止至 2023 年 9 月 30 日	截止至 2023 年 12 月 31 日
开业酒店数量(家)			
自有和租赁酒店	287	285	284
加盟和管理酒店	938	924	906
全部开业酒店	1,225	1,209	1,190
开业酒店全部客房数量(间)			
自有和租赁酒店	22,977	22,848	22,708
加盟和管理酒店	75,757	74,496	73,675
全部开业酒店	98,734	97,344	96,383
全部签约酒店数量(家)			
自有和租赁酒店	287	285	284
加盟和管理酒店	1,021	999	1,020
全部签约酒店	1,308	1,284	1,304
全部签约酒店客房数量(间)			
自有和租赁酒店	22,977	22,848	22,708
加盟和管理酒店	84,435	82,889	84,531
全部签约酒店	107,412	105,737	107,239

	2022 年第四季度	2023 年第三季度	2023 年第四季度
客房出租率(%)			
自有和租赁酒店	61.36	69.21	60.91
加盟和管理酒店	60.60	66.41	59.93
全部开业酒店	60.80	67.16	60.19
平均房价(欧元/间)			
自有和租赁酒店	64.57	69.71	67.13
加盟和管理酒店	65.07	68.33	67.18
全部开业酒店	64.94	68.71	67.17
可供客房提供的客房收入(欧元/间)			
自有和租赁酒店	39.62	48.25	40.89
加盟和管理酒店	39.43	45.38	40.26
全部开业酒店	39.48	46.15	40.43