

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

2022年度财务报表及审计报告

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 2022年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 8
2022年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5 - 6
财务报表附注	7 - 168
补充资料	
非经常性损益明细表	1
净资产收益率及每股收益	2



## 审计报告

普华永道中天审字(2023)第 10002 号  
(第一页, 共八页)

北京首旅酒店(集团)股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了北京首旅酒店(集团)股份有限公司(以下简称“首旅酒店”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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,公允反映了首旅酒店 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于首旅酒店,并履行了职业道德方面的其他责任。

### 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 直营酒店长期资产的减值评估;
- (二) 因收购如家酒店集团产生的商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值评估。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10002 号  
(第二页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 直营酒店长期资产的减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(19)“主要会计政策和会计估计-长期资产减值”、附注二(29)“重要会计估计和判断”、附注四(13)“固定资产”、附注四(15)“使用权资产”、附注四(16)“无形资产”、附注四(18)“长期待摊费用”及附注四(21)“资产减值及损失准备”。</p> <p>首旅酒店所直接经营的每一家直营酒店为能够独立产生现金流入的最小资产组。受经营业绩、物业拆迁、租约提前终止等因素的影响,首旅酒店若干直营酒店相关长期资产(包括固定资产、使用权资产、列示于无形资产的外购软件及长期待摊费用)的可收回金额可能低于其账面价值。首旅酒店以每一家存在减值迹象的直营酒店为一个资产组,根据历史经验和对未来业务表现等的预测来测算每一资产组的未来现金流量,并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率作为折现率,计算出每一包含固定资产、使用权资产、无形资产-外购软件及长期待摊费用的资产组的可收回金额,与其账面价值进行比较,以判断是否需计提资产减值准备。</p>	<p>针对管理层有关直营酒店长期资产的减值评估,我们实施的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们了解了管理层与直营酒店长期资产的减值测试相关的内部控制和评估流程,并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性,评估了重大错报的固有风险;</li> <li>• 我们了解及评价了与直营酒店长期资产的减值测试相关的内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性;</li> <li>• 我们将相关资产组 2022 年度的酒店营业总利润实际完成情况与以前年度相应预测数进行比较,并结合经批准的预算和未来经营计划,以评价管理层上年度对酒店营业总利润的预测是否可靠;</li> <li>• 评估管理层如何识别减值迹象,包括对管理层确定减值迹象的条件与过往年度实际情况进行比较,以及对管理层确定应进行减值测试的酒店范围进行核对;</li> <li>• 评估管理层确定各资产组可收回金额所采用的方法是否恰当;</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10002 号  
(第三页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 直营酒店长期资产的减值评估(续)</p> <p>2022 年度, 首旅酒店计提的固定资产、使用权资产及长期待摊费用减值准备分别为人民币 13,659,032.36 元、人民币 107,366,507.19 元及人民币 30,341,857.66 元。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 首旅酒店固定资产、使用权资产、无形资产-外购软件及长期待摊费用的资产减值准备余额分别为人民币 22,947,673.15 元、人民币 191,802,669.21 元、人民币 31,971.36 元及人民币 243,889,211.29 元。</p> <p>由于直营酒店长期资产的减值评估涉及有关未来业务表现(主要是销售增长率)及折现率等重大判断和关键假设, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 通过比对酒店过往业绩、经营计划及相关行业未来预测的资料, 评估管理层在预测中对各资产组所采用的销售增长率以及其他重要参数是否恰当;</li> <li>• 通过参照市场数据包括同比公司的资金成本、风险因素及市场风险溢价等, 评估管理层所使用的折现率是否恰当;</li> <li>• 核对未来现金流预测的相关计算过程的准确性; 及</li> <li>• 考虑管理层于减值评估中采用的关键假设可能出现的合理波动之潜在影响。</li> </ul> <p>根据我们的审计工作及取得的证据, 我们发现管理层在进行直营酒店长期资产的减值评估中所作出的重大判断及估计是有适当证据支持的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10002 号  
(第四页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)因收购如家酒店集团产生的商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(16)“主要会计政策和会计估计-无形资产”、附注二(17)“主要会计政策和会计估计-商誉”、附注二(19)“主要会计政策和会计估计-长期资产减值”、附注二(29)“重要会计估计和判断”、附注四(16)“无形资产”、附注四(17)“商誉”及附注四(21)“资产减值及损失准备”。</p> <p>于 2022 年 12 月 31 日, 因 2016 年首旅酒店非同一控制下企业合并如家酒店集团而产生的商誉和使用寿命不确定的无形资产 - 如家酒店集团商标权的余额分别为人民币 4,514,462,224.70 元和人民币 2,819,400,000.00 元。</p> <p>在进行商誉减值评估时, 首旅酒店测试了包含如家酒店集团商誉的资产组的可收回金额是否低于其账面价值; 在进行无形资产-商标权减值评估时, 首旅酒店以如家酒店集团旗下酒店作为资产组组合。</p>	<p>针对管理层有关因收购如家酒店集团产生的商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值评估, 我们实施的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 我们了解了管理层与商誉和使用寿命不确定的无形资产减值测试相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;</li> <li>• 我们了解及评价了与商誉和使用寿命不确定的无形资产减值测试相关的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性;</li> <li>• 评估管理层对于各相关资产组与资产组组合的确定是否恰当;</li> <li>• 将相关资产组 2022 年度的实际经营情况与以前年度相应预测数进行比较, 并结合经批准的预算和未来经营计划, 以评价管理层上年度对现金流量的预测是否可靠;</li> <li>• 评估管理层聘请的外部评估师的客观性、专业素质及胜任能力, 获取并阅读外部评估师所出具的评估报告;</li> </ul>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10002 号  
(第五页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)因收购如家酒店集团产生的商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值评估(续)</p> <p>首旅酒店在其聘请的外部评估专家协助下,以适当的评估方法,评估上述商誉减值测试及无形资产-商标权减值测试中各相关资产组的可收回金额是否低于其账面价值,以判断是否需计提资产减值准备。</p> <p>由于因收购如家酒店集团产生的商誉及无形资产-商标权余额重大,且首旅酒店管理层对因收购如家酒店集团产生的商誉及无形资产-商标权进行的减值评估中涉及预期收入增长率、毛利率、品牌提成率及折现率等重大判断和关键假设,因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 参考行业惯例,评估管理层和外部评估师所采用的评估方法是否恰当;</li> <li>• 通过比对历史经营结果、收购业务的未来经营计划,同时考虑相关行业的未来预测,评估未来现金流预测中所使用关键假设包括预期收入增长率、毛利率、品牌提成率以及其他重要参数是否恰当;</li> <li>• 通过参考市场数据,包括可比公司的资金成本、风险因素及市场风险溢价等,评估管理层所使用的折现率是否恰当;</li> <li>• 核对未来现金流预测的相关计算过程的准确性;及</li> <li>• 考虑管理层于减值评估中采用的关键假设可能出现的合理波动之潜在影响。</li> </ul> <p>根据我们的审计工作以及取得的证据,我们发现管理层在进行商誉及使用寿命不确定的无形资产的减值评估中所作出的重大判断及估计是有适当证据支持的。</p>



## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10002 号  
(第六页, 共八页)

### 四、其他信息

首旅酒店管理层对其他信息负责。其他信息包括首旅酒店 2022 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。基于我们已经执行的工作, 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。

### 五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

首旅酒店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, 管理层负责评估首旅酒店的持续经营能力, 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首旅酒店、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督首旅酒店的财务报告过程。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2023)第 10002 号  
(第七页, 共八页)

### 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:

- (一) 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。
- (二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (三) 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。
- (四) 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, 就可能导致对首旅酒店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首旅酒店不能持续经营。
- (五) 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。
- (六) 就首旅酒店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)

普华永道中天审字(2023)第 10002 号  
(第八页, 共八页)

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

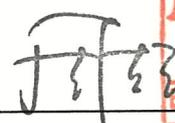
我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会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)。

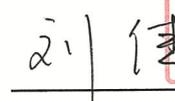
从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天会计师事务所  
(特殊普通合伙)中国·上海市  
2023年3月29日

注册会计师

  
周 喆 (项目合伙人)

注册会计师

  
刘 佳



北京首旅酒店(集团)股份有限公司

2022年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	1,006,692,705.57	3,180,563,862.33	154,202,305.59	2,133,924,148.30
交易性金融资产	四(2)	1,445,123,780.77	92,423,202.44	1,433,715,342.41	-
应收账款	四(3)、十七(1)	516,833,436.45	267,258,290.48	4,023,129.64	2,923,686.20
预付款项	四(4)	35,092,191.49	43,966,170.86	104,578.03	197,224.30
其他应收款	四(5)、十七(2)	114,445,275.78	119,706,301.23	1,452,267,764.66	1,066,609,570.63
存货	四(6)	36,218,129.69	45,120,419.59	2,759,162.35	2,915,285.44
一年内到期的非流动资产	四(7)	47,269,864.63	16,217,601.19	-	-
其他流动资产	四(8)	155,585,450.27	187,002,896.50	9,916,520.60	9,589,935.96
<b>流动资产合计</b>		<b>3,357,260,834.65</b>	<b>3,952,258,744.62</b>	<b>3,056,988,803.28</b>	<b>3,216,159,850.83</b>
<b>非流动资产</b>					
长期应收款	四(9)	326,171,957.78	334,627,897.50	1,061,385.00	-
长期股权投资	四(10)、十七(3)	342,806,069.68	382,324,020.77	13,440,908,128.60	13,478,740,958.89
其他权益工具投资	四(11)	27,785,245.70	9,680,126.31	-	-
投资性房地产	四(12)	-	1,381,681.47	-	1,381,681.47
固定资产	四(13)	2,129,784,554.47	2,185,518,301.36	139,940,133.43	143,251,720.66
在建工程	四(14)	140,350,909.18	245,683,877.11	4,585,070.11	7,969,717.84
使用权资产	四(15)	7,891,132,978.88	8,680,672,061.10	11,326,658.88	4,375,641.52
无形资产	四(16)	3,493,156,885.56	3,524,181,569.70	36,152,047.51	37,645,587.17
商誉	四(17)	4,701,342,795.11	4,682,789,929.81	-	-
长期待摊费用	四(18)	1,912,722,719.06	1,989,970,345.23	-	-
递延所得税资产	四(20)	1,056,451,683.32	946,563,334.48	91,612,576.94	106,175,968.26
其他非流动资产	四(19)	69,220,967.77	70,206,351.56	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,090,926,766.51</b>	<b>23,053,599,496.40</b>	<b>13,725,586,000.47</b>	<b>13,779,541,275.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,448,187,601.16</b>	<b>27,005,858,241.02</b>	<b>16,782,574,803.75</b>	<b>16,995,701,126.64</b>



北京首旅酒店(集团)股份有限公司

2022年12月31日合并及公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2022年12月31日 合并	2021年12月31日 合并	2022年12月31日 公司	2021年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(22)	948,486,650.00	500,525,555.65	600,531,747.21	400,418,611.20
应付账款	四(23)	115,105,502.30	97,065,019.39	7,322,954.72	6,920,828.46
预收款项	四(24)	13,418,124.06	8,161,673.95	1,227,487.20	1,239,414.89
合同负债	四(25)	332,636,810.14	409,955,173.93	7,467,244.64	6,828,744.94
应付职工薪酬	四(26)	230,370,875.48	217,275,306.26	10,017,031.80	10,674,669.26
应交税费	四(27)	47,638,504.32	61,856,583.17	392,106.21	1,113,687.10
其他应付款	四(28)	1,680,677,850.50	1,929,160,642.46	4,100,684,186.61	4,314,920,353.93
一年内到期的非流动负债	四(29)	1,533,563,569.16	1,434,197,006.54	3,662,172.20	2,239,769.89
其他流动负债	四(30)	410,679,824.50	521,464,355.44	401,859,433.07	508,756,884.73
<b>流动负债合计</b>		<b>5,312,577,710.46</b>	<b>5,179,661,316.79</b>	<b>5,133,164,363.66</b>	<b>5,253,112,964.40</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(31)	9,700,000.00	397,700,000.00	-	46,000,000.00
租赁负债	四(32)	8,086,547,605.04	8,716,514,966.09	8,728,788.71	4,815,898.30
长期应付款	四(33)	411,621,984.63	367,485,337.37	-	-
长期应付职工薪酬	四(34)	40,301,987.21	33,240,475.02	-	-
预计负债	四(35)	-	-	-	-
递延收益	四(36)	16,899,087.33	16,061,156.70	2,502,552.91	2,131,165.43
递延所得税负债	四(20)	899,914,211.97	908,626,577.02	-	-
其他非流动负债	四(37)	60,546,976.27	65,005,694.30	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,525,531,852.45</b>	<b>10,504,634,206.50</b>	<b>11,231,341.62</b>	<b>52,947,063.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,838,109,562.91</b>	<b>15,684,295,523.29</b>	<b>5,144,395,705.28</b>	<b>5,306,060,028.13</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(38)	1,118,858,874.00	1,121,383,122.00	1,118,858,874.00	1,121,383,122.00
资本公积	四(39)	7,660,146,131.59	7,691,829,604.10	10,263,969,900.41	10,295,747,376.88
减: 库存股	四(40)	(18,958,127.46)	(41,713,442.51)	(18,958,127.46)	(41,713,442.51)
其他综合收益	四(41)	(316,578.74)	(10,114,854.87)	3,470.42	4,904.47
盈余公积	四(42)	199,966,312.04	199,966,312.04	196,170,628.03	196,170,628.03
未分配利润	四(43)	1,528,374,197.35	2,139,700,031.18	78,134,353.07	118,048,509.64
归属于母公司股东权益合计		10,488,070,808.78	11,101,050,771.94	11,638,179,098.47	11,689,641,098.51
少数股东权益		122,007,229.47	220,511,945.79	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>10,610,078,038.25</b>	<b>11,321,562,717.73</b>	<b>11,638,179,098.47</b>	<b>11,689,641,098.51</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>25,448,187,601.16</b>	<b>27,005,858,241.02</b>	<b>16,782,574,803.75</b>	<b>16,995,701,126.64</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



北京首旅酒店(集团)股份有限公司

2022年度合并及公司利润表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
		合并	合并	公司	公司
一、营业收入	四(44)、十七(4)	5,089,377,392.57	6,153,086,628.43	104,719,725.00	151,301,810.43
减: 营业成本	四(44)、四(46)、四(51)、十七(4)	(4,291,499,368.37)	(4,544,086,363.41)	(68,368,226.29)	(77,499,598.06)
税金及附加	四(45)	(37,685,465.91)	(41,389,031.69)	(4,740,484.80)	(4,854,483.40)
销售费用	四(47)、四(51)	(244,305,898.69)	(322,604,876.23)	(2,909,917.42)	(3,969,963.34)
管理费用	四(48)、四(51)	(689,358,849.85)	(704,840,189.94)	(94,117,510.12)	(96,820,000.92)
研发费用	四(49)、四(51)	(60,018,925.15)	(56,621,367.12)	-	-
财务费用	四(50)	(452,015,333.73)	(522,063,489.48)	(42,687,148.11)	(111,449,556.46)
其中: 利息费用		(461,001,119.82)	(525,156,132.70)	(46,919,611.43)	(115,559,525.08)
利息收入		11,376,503.98	18,274,675.89	5,096,043.36	4,598,419.41
加: 其他收益	四(57)	68,599,203.35	72,811,367.15	2,350,873.76	1,843,971.38
减: 投资(损失)/收益	四(54)、十七(5)	(17,973,342.97)	589,401.92	62,804,210.78	57,230,794.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资损失		(24,679,963.77)	(12,424,447.30)	(20,220,375.89)	(7,613,833.23)
加: 公允价值变动收益	四(55)	52,441,912.20	6,327,432.01	47,777,671.17	-
减: 信用减值损失	四(53)	(8,831,625.52)	(15,782,239.14)	(66,673.61)	(831,030.80)
减: 资产减值损失	四(52)	(171,338,779.27)	(34,477,407.92)	-	-
加: 资产处置收益(损失)	四(56)	17,896,225.61	13,084,446.08	(470,331.40)	(225,701.36)
二、营业(亏损)/利润		(744,712,855.73)	4,034,310.66	4,292,188.96	(85,273,758.52)
加: 营业外收入	四(58)	23,425,417.08	20,389,392.18	13,006.96	103,231.00
减: 营业外支出	四(59)	(6,750,226.30)	(18,385,646.87)	(500,000.00)	-
三、(亏损)/利润总额		(728,037,664.95)	6,038,055.97	3,805,195.92	(85,170,527.52)
加: 所得税利得(费用)	四(60)	53,158,237.80	4,074,951.92	(14,563,391.32)	29,069,792.96
四、净(亏损)/利润		(674,879,427.15)	10,113,007.89	(10,758,195.40)	(56,100,734.56)
按经营持续性分类					
持续经营净(亏损)/利润		(674,879,427.15)	10,113,007.89	(10,758,195.40)	(56,100,734.56)
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(582,169,872.66)	55,676,902.32	(10,758,195.40)	(56,100,734.56)
少数股东损失		(92,709,554.49)	(45,563,894.43)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(41)	9,798,276.13	1,406,452.87	(1,434.05)	4,904.47
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,798,276.13	1,406,452.87	(1,434.05)	4,904.47
不能重分类进损益的其他综合收益		6,937,583.55	1,798,212.24	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		6,937,583.55	1,798,212.24	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益		2,860,692.58	(391,759.37)	(1,434.05)	4,904.47
权益法下可转损益的其他综合收益		(1,434.05)	4,904.47	(1,434.05)	4,904.47
外币财务报表折算差额		2,862,126.63	(396,663.84)	-	-
六、综合(亏损)/收益总额		(665,081,151.02)	11,519,460.76	(10,759,629.45)	(56,095,830.09)
归属于母公司股东的综合(亏损)/收益总额		(572,371,596.53)	57,083,355.19	(10,759,629.45)	(56,095,830.09)
归属于少数股东的综合亏损总额		(92,709,554.49)	(45,563,894.43)	-	-
七、每股(损失)/收益	四(61)				
基本每股(损失)/收益(人民币元)		(0.5215)	0.0560	—	—
稀释每股(损失)/收益(人民币元)		(0.5215)	0.0560	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

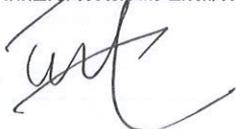


北京首旅酒店(集团)股份有限公司

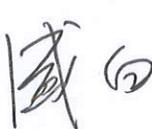
2022年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
		合并	合并	公司	公司
<b>一、经营活动产生/(使用)的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		5,073,004,975.58	6,374,687,895.07	110,688,084.44	161,518,707.43
收到其他与经营活动有关的现金	四(62)(a)	200,578,336.41	254,533,445.52	7,422,133.85	5,364,396.69
经营活动现金流入小计		5,273,583,311.99	6,629,221,340.59	118,110,218.29	166,883,104.12
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,409,482,264.40)	(1,790,193,839.80)	(39,826,829.28)	(50,217,990.09)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,816,486,069.57)	(1,879,159,429.87)	(94,345,255.53)	(102,524,506.79)
支付的各项税费		(279,044,462.86)	(403,164,128.24)	(7,453,120.53)	(8,197,445.00)
支付其他与经营活动有关的现金	四(62)(b)	(276,306,728.73)	(248,389,214.11)	(15,306,217.64)	(12,702,320.73)
经营活动现金流出小计		(3,781,319,525.56)	(4,320,906,612.02)	(156,931,422.98)	(173,642,262.61)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(63)(a)	1,492,263,786.43	2,308,314,728.57	(38,821,204.69)	(6,759,158.49)
<b>二、投资活动使用的现金流量</b>					
收回投资收到的现金	四(10)(a)	5,351,226.00	3,264,111.00	-	-
取得投资收益所收到的现金	四(10)(b)	5,041,214.61	4,569,275.37	64,049,488.44	43,181,542.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,289,448.15	43,030,099.01	548,787.76	448,613.61
处置子公司收到的现金净额	四(63)(b)	-	181,354.57	-	29,047.42
收到其他与投资活动有关的现金	四(62)(c)	2,992,921,276.70	1,290,434,448.83	3,355,141,378.74	933,248,994.72
投资活动现金流入小计		3,011,603,165.46	1,341,479,288.78	3,419,739,654.94	976,908,197.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(654,791,097.65)	(741,796,217.82)	(11,759,374.13)	(14,927,317.85)
投资支付的现金		(23,155,008.00)	(15,264,111.00)	-	(5,549,142.42)
取得子公司支付的现金净额	四(63)(b)	(10,375,204.72)	-	-	-
处置子公司减少的现金净额	四(63)(b)	(1,076,156.09)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(62)(d)	(4,284,500,000.00)	(1,038,900,000.00)	(5,101,715,748.52)	(1,206,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(4,973,897,466.46)	(1,795,960,328.82)	(5,113,475,122.65)	(1,226,476,460.27)
投资活动使用的现金流量净额		(1,962,294,301.00)	(454,481,040.04)	(1,693,735,467.71)	(249,568,262.44)
<b>三、筹资活动(使用)/产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		9,850,000.00	3,021,175,995.30	-	2,994,275,995.30
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,850,000.00	26,900,000.00	-	-
取得借款收到的现金		1,753,628,856.82	1,731,200,000.00	1,228,000,000.00	1,120,000,000.00
发行债券收到的现金		1,299,550,000.00	1,299,467,767.30	1,299,550,000.00	1,299,467,767.30
其中: 发行超短期融资券收到的现金		1,299,550,000.00	1,299,467,767.30	1,299,550,000.00	1,299,467,767.30
收到其他与筹资活动有关的现金	四(62)(e)	49,000,000.00	73,500,000.00	335,798,000.00	1,313,520,000.00
筹资活动现金流入小计		3,112,028,856.82	6,125,343,762.60	2,863,348,000.00	6,727,263,762.60
偿还债务支付的现金		(1,701,499,856.81)	(3,409,000,000.00)	(1,076,000,000.00)	(2,905,000,000.00)
偿还债券支付的现金		(1,400,000,000.00)	(800,000,000.00)	(1,400,000,000.00)	(800,000,000.00)
其中: 偿还超短期融资券支付的现金		(1,400,000,000.00)	(800,000,000.00)	(1,400,000,000.00)	(800,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(445,131,155.41)	(528,343,156.91)	(115,638,396.11)	(99,744,324.00)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(20,158,749.07)	(13,112,449.30)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(62)(f)	(1,250,026,350.51)	(1,428,710,118.75)	(518,874,774.20)	(572,499,922.95)
筹资活动现金流出小计		(4,796,657,362.73)	(6,166,053,275.66)	(3,110,513,170.31)	(4,377,244,246.95)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,684,628,505.91)	(40,709,513.06)	(247,165,170.31)	2,350,019,515.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		4,142,790.67	(10,977,591.00)	-	-
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>					
	四(63)(a)	(2,150,516,229.81)	1,802,146,584.47	(1,979,721,842.71)	2,093,692,094.72
加: 年初现金及现金等价物余额		3,155,302,195.66	1,353,155,611.19	2,133,924,148.30	40,232,053.58
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
	四(63)(c)	1,004,785,965.85	3,155,302,195.66	154,202,305.59	2,133,924,148.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

北京首都酒店(集团)股份有限公司

2022年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2020年12月31日年末余额	987,715,462.00	4,831,093,783.36	(74,394,228.31)	(11,521,307.74)	200,004,068.36	2,447,104,427.52	255,410,062.17	8,635,412,267.36
会计政策变更	-	-	-	-	(37,756.32)	(363,081,298.66)	(3,247,860.46)	(366,366,915.44)
2021年1月1日年初余额	987,715,462.00	4,831,093,783.36	(74,394,228.31)	(11,521,307.74)	199,966,312.04	2,084,023,128.86	252,162,201.71	8,269,045,351.92
2021年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润						55,676,902.32	(45,563,894.43)	10,113,007.89
其他综合收益				1,406,452.87				1,406,452.87
股东投入和减少资本								
四(38) 股东投入的普通股	134,348,410.00	2,856,442,104.72	-	-	-	-	-	2,990,790,514.72
子公司少数股东投入资本	-	10,390,683.91	-	-	-	-	26,900,000.00	26,900,000.00
四(39) 股份支付计入股东权益的金额	(680,750.00)	(5,049,487.50)	5,730,237.50	-	-	-	-	10,390,683.91
回购注销限制性股票	-	(5,049,487.50)	-	-	-	-	-	-
解锁限制性股票	-	(1,047,480.39)	26,950,548.30	-	-	-	-	26,950,548.30
收购或处置子公司少数股东权益	-	-	-	-	-	-	193,852.41	(853,627.98)
利润分配								
对子公司少数股东的分配股利	-	-	-	-	-	-	(13,180,213.90)	(13,180,213.90)
2021年12月31日年末余额	1,121,383,122.00	7,691,829,604.10	(41,713,442.51)	(10,114,854.87)	199,966,312.04	2,139,700,031.18	220,511,945.79	11,321,562,717.73
2022年1月1日年初余额	1,121,383,122.00	7,691,829,604.10	(41,713,442.51)	(10,114,854.87)	199,966,312.04	2,139,700,031.18	220,511,945.79	11,321,562,717.73
2022年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润								
其他综合收益				9,798,276.13			(92,709,554.49)	(674,879,427.15)
股东投入和减少资本								8,798,276.13
子公司少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	16,865,527.33	16,865,527.33
四(39) 股份支付计入股东权益的金额	-	(13,081,829.32)	124,279.90	-	-	-	-	(12,957,549.42)
四(40) 回购注销限制性股票	(2,524,248.00)	(18,695,647.15)	21,219,895.15	-	-	-	-	-
四(40) 解锁限制性股票	-	-	1,411,140.00	-	-	-	-	1,411,140.00
处置子公司少数股东权益	-	-	-	-	-	-	(1,894,820.85)	(1,894,820.85)
四(39) 联营企业股权被动稀释	-	94,003.96	-	-	-	-	-	94,003.96
四(39) 利润分配								
四(43) 对本公司股东的现金股利分配	-	-	-	-	-	(29,155,961.17)	-	(29,155,961.17)
对子公司少数股东的分配股利	-	-	-	-	-	-	(20,765,868.31)	(20,765,868.31)
2022年12月31日年末余额	1,118,858,874.00	7,660,146,131.59	(18,958,127.46)	(316,578.74)	199,966,312.04	1,528,374,197.35	122,007,229.47	10,610,078,038.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



北京首旅酒店(集团)股份有限公司

2022年度公司股东权益变动表

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年12月31日年末余额		987,715,462.00	7,433,964,075.75	(74,394,228.31)	-	196,208,384.35	174,489,051.07	8,717,982,744.86
会计政策变更		-	-	-	-	(37,756.32)	(339,806.87)	(377,563.19)
2021年1月1日年初余额		987,715,462.00	7,433,964,075.75	(74,394,228.31)	-	196,170,628.03	174,149,244.20	8,717,605,181.67
2021年度增减变动额								
综合收益总额								
净亏损								
其他综合收益					4,904.47		(56,100,734.56)	(56,100,734.56)
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股	四(38)	134,348,410.00	2,856,442,104.72	-	-	-	-	2,990,790,514.72
股份支付计入股东权益的金额	四(39)	-	10,390,683.91	-	-	-	-	10,390,683.91
回购注销限制性股票		(680,750.00)	(5,049,487.50)	5,730,237.50	-	-	-	-
解聘限制性股票		-	-	26,950,548.30	-	-	-	26,950,548.30
2021年12月31日年末余额		1,121,383,122.00	10,295,747,376.88	(41,713,442.51)	4,904.47	196,170,628.03	118,048,509.64	11,689,641,098.51
2022年1月1日年初余额		1,121,383,122.00	10,295,747,376.88	(41,713,442.51)	4,904.47	196,170,628.03	118,048,509.64	11,689,641,098.51
2022年度增减变动额								
综合收益总额								
净亏损								
其他综合收益					(1,434.05)		(10,758,195.40)	(10,758,195.40)
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股	四(38)	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(39)	-	(13,081,829.32)	124,279.90	-	-	-	(12,957,549.42)
回购注销限制性股票	四(40)	(2,524,248.00)	(18,695,647.15)	21,219,895.15	-	-	-	-
解聘限制性股票	四(40)	-	-	1,411,140.00	-	-	-	1,411,140.00
利润分配								
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	(29,155,961.17)	(29,155,961.17)
2022年12月31日年末余额		1,118,858,874.00	10,263,969,900.41	(18,958,127.46)	3,470.42	196,170,628.03	78,134,353.07	11,638,179,098.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

北京首旅酒店(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)原名为北京首都旅游股份有限公司，是由北京首都旅游集团有限责任公司(以下简称“首旅集团”)等五家公司共同发起设立的股份有限公司，注册地位于中华人民共和国北京市。首旅集团为本公司的母公司。本公司于2000年6月1日在上海证券交易所挂牌上市交易。于2022年12月31日，本公司的总股本为人民币普通股1,118,858,874股，每股面值1元。

本公司于1999年2月12日在北京市工商行政管理局注册登记，初始注册资本为人民币161,400,000元。于2013年8月26号核准更名为北京首旅酒店(集团)股份有限公司，并办理了工商变更登记。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]45号文批准，本公司于2000年4月21日至2000年5月16日发行人民币普通股70,000,000股，发行后公司股本为231,400,000股。

经2006年12月28日股权分置改革相关股东大会审议通过，本公司于2007年1月16日实施股权分置改革，全体非流通股股东向流通股股东送股，流通股股东每10股获得3股的对价股份。股权分置方案实施后，本公司总股本不变，其中无限售条件的流通股为91,000,000股，占本公司总股本的39.33%；有限售条件的流通股为140,400,000股，占本公司总股本的60.67%。至2010年1月20日，本公司有限售条件的流通股已全部解除限售上市流通。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1677号批准，本公司于2016年10月14日向8名特定对象非公开发行股份246,862,552股，用以购买宝利投资有限公司(以下简称“宝利投资”)100%股权和如家酒店集团(Homeinns Hotel Group)19.03%的股权；又于2016年12月29日非公开发行股份201,523,075股以募集资金。发行完成后，本公司股本变更为679,785,627股。

于2017年5月10日，根据股东大会审议通过的转增股本方案，本公司以方案实施前的公司总股本679,785,627股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.2股，本次方案实施后，本公司股本变更为815,742,752股。

于2018年4月26日，根据股东大会审议通过的转增股本方案，本公司以方案实施前的公司总股本815,742,752股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.2股，本次方案实施后，本公司股本变更为978,891,302股。

于2019年5月9日，根据股东大会、董事会和监事会审议通过的限制性股票激励计划及相关决议，本公司授予了激励对象限制性股票8,831,660股。此次被授予的限制性股票于2019年6月13日完成登记后，本公司股本变更为987,722,962股。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

于2020年4月30日，根据董事会(经股东大会授权)及监事会通过的相关决议(附注九)，本公司新增授予了激励对象限制性股票500,000股。此次被授予的限制性股票于2020年6月10日完成登记后，本公司股本变更为988,222,962股。

于2020年10月27日，根据董事会(经股东大会授权)及监事会审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定，本公司回购注销因个人原因已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票507,500股。此次被回购的限制性股票于2020年10月29日完成注销后，本公司股本变更为987,715,462股。

于2021年7月9日，根据股东大会、董事会及监事会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本公司回购注销因个人原因已不符合公司2018年限制性股票激励计划中相关规定的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计680,750股(含首次授予615,750股，预留授予65,000股)。此次被回购的限制性股票于2021年8月9日完成注销后，本公司股本变更为987,034,712股。

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2021]3299号文批准，于2021年11月24日，本公司非公开发行股票134,348,410股。本次发行新增股份已于2021年12月16日办理登记托管及股份限售手续，发行后公司股本为1,121,383,122股。

于2022年7月29日，根据股东大会、董事会及监事会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定，本公司回购注销已获授但不符合解除限售条件的限制性股票共计2,389,998股(含首次授予2,259,498股，预留授予130,500股)。此次被回购的限制性股票于2022年9月16日完成注销后，本公司股本变更为1,118,993,124股。

于2022年8月26日，根据股东大会、董事会及监事会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计134,250股。此次被回购的限制性股票于2022年10月20日完成注销后，本公司股本变更为1,118,858,874股。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营项目：投资及管理；旅游服务；饭店经营及管理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内及外商来华广告；信息咨询；技术开发、技术咨询、技术服务；出租商业用房；物业管理；健身服务等业务。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于2023年3月29日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(27))、长期资产减值(附注二(19))、收入的确认时点(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

#### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

于2022年12月31日，本集团的净流动负债为1,955,316,875.81元。2022年度，本集团的净亏损为674,879,427.15元，经营活动产生的现金流量为净流入1,492,263,786.43元。本公司董事会相信能通过未来经营活动产生的现金流入、现有银行间债券市场债务融资工具注册额度范围的发行、现有银行授信的使用及原有借款的续借产生足够的现金以使本集团能够在未来12个月内到期清偿债务并持续经营。据此，本财务报表仍以持续经营为基础编制。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司2022年度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2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，宝利投资的记账本位币为港元。本财务报表以人民币列示。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (5) 企业合并(续)

##### (c) 分步实现的非同一控制下企业合并

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，按处置该投资相同原则将其他综合收益转为购买日所属当期投资收益或留存收益。

##### (d) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期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的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

本集团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的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益及其他所有者权益变动，在丧失控制权时按原子公司处置相关资产、负债时的相同原则相应转入当期损益或留存收益。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

#### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 减值

本集团对于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债务工具投资、合同资产、应收租赁款、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产外，于每个资产负债表日，本集团对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

关联组合	关联方
酒店运营管理组合	酒店业务第三方客户
征用酒店款组合	应收征用酒店款
景区运营组合	景区业务第三方客户
信用卡组合	信用卡
押金保证金组合	押金保证金
门店经营备用金组合	门店经营备用金
往来款项组合	应收特许店业主等往来款项
代垫费用及其他组合	应收代垫费用及其他
应收租赁款组合	应收租赁款
应收利息组合	应收利息

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收租赁款、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (9) 金融工具(续)

##### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (10) 存货

##### (a) 分类

除初始确认时摊销期限不超过一年的合同履约成本(附注二(23)(c))外，存货包括原材料、物料用品、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。本集团为经营直营酒店购买的物料用品主要为棉织品，包括需要阶段性更换的毛巾和床上用品等。

##### (b) 发出存货的计价方法

原材料、库存商品等发出时的成本按加权平均法核算。

##### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

##### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (e) 物料用品和低值易耗品的摊销方法

物料用品自领用后按实际使用年限摊销，摊销年限一般为一年。经济型连锁酒店的低值易耗品，于领用后按12个月分期平均摊销；其他运营酒店的低值易耗品，于领用时一次性摊销。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股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。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物, 以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入投资性房地产成本; 否则, 于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 并按照固定资产或无形资产的有关规定, 按期计提折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、固定资产装修、机器设备、运输设备、电器及影视设备、家具设备、厨房设备、文体娱乐设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.38%
固定资产装修	按受益期	0%	
机器设备	8至10年或实际 租赁年限孰短	5%	9.50%至11.88%
运输设备	8年	5%	11.88%
电器及影视设备	4至6年	5%	15.83%至23.75%
家具设备	4至6年	5%	15.83%至23.75%
厨房设备	5年	5%	19.00%
文体娱乐设备	5年	5%	19.00%
其他设备	5年	5%	19.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

### (16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权、外购软件、在非同一控制下企业合并所产生的有利租约、特许合同及商标权等。除了在非同一控制下企业合并中产生的无形资产按评估价值入账外，其余以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按土地使用证年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 海域使用权

海域使用权为本公司之子公司海南南山文化旅游开发有限公司(以下简称“南山文化”)拥有的三亚南山文化旅游区附近海域的使用权，按合同约定年限平均摊销。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (16) 无形资产(续)

##### (c) 外购软件

外购软件按5年平均摊销。

##### (d) 特许合同

特许合同按收购时的评估价值入账，并按特许合同规定的收益期限或法律规定的有效年限孰短分期平均摊销。

##### (e) 商标权

商标权为2016年4月收购如家酒店集团取得的其拥有的商标及品牌。管理层认定该商标权可以无限续期，续期成本很小可忽略不计，为使用寿命不确定的无形资产，因此不进行摊销。

##### (f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命于每个会计期间进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，相应估计其使用寿命，并按预计剩余使用寿命后续进行摊销。

##### (g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 商誉

非同一控制下的企业合并, 其成本超过合并中取得的被收购方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

商誉不进行摊销, 在每个会计年度进行减值测试(附注二(19))。

### (18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (19) 长期资产减值

投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、长期待摊费用、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试; 尚未达到可使用状态和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊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。减值损失金额先抵减分摊至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, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、其他短期薪酬等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等，均属于设定提存计划。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，根据企业年金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。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 企业年金计划

除基本养老保险外，本集团部分子公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团部分子公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。本集团按照企业年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬(续)

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (22) 预计负债

因关店补偿及未决诉讼等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 预计负债(续)

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

### (23) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本集团收入主要来源于酒店业务和景区业务，其中酒店业务主要包括酒店运营和酒店管理。

#### (a) 酒店运营收入

酒店运营，主要经营酒店业务，收入来源包括客房、餐饮、商品销售、商务中心、健身娱乐、电话服务、洗衣、客运等。除餐饮服务收入在服务提供结束的时点确认，其他酒店经营业务的服务收入均于提供服务的会计期间确认收入，销售商品的收入于商品控制权转让予客户时确认为收入。

#### (b) 酒店管理收入

酒店管理，主要包括经营酒店及品牌管理，业务主要涵盖全权委托管理、技术支持服务和特许经营管理三种模式。

#### (i) 基本管理费、奖励(效益)管理费收入

本集团下属的管理公司与成员酒店签订全权委托管理合同，提供酒店日常运营及管理服务，本集团以成员酒店的营业收入或酒店营业总利润为基数，按照合同约定比率于提供服务的会计期间确认管理费收入。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入(续)

#### (b) 酒店管理收入(续)

#### (ii) 技术支持服务收入

本集团下属的管理公司为成员酒店在前期工程建设、开业筹备等方面提供技术支持服务，依据技术支持服务合同收取服务费，于服务包含的各项履约义务履约时确认收入。

#### (iii) 特许品牌加盟和管理收入

本集团特许品牌加盟和管理收入包含特许品牌加盟前期咨询服务收入、特许经营持续管理收入和其他特许收入。

本集团在特许加盟酒店业主加盟本集团旗下品牌时，一次性收取特许品牌加盟前期服务费并且不可退还。依据本集团与特许加盟酒店业主签订的合同，本集团在特许加盟店开业前，向特许加盟酒店业主提供项目考察、市场调研、法务支持及认证培训等咨询服务。本集团将合同价格于合同开始日分摊至各项履约义务，并于各项履约义务履约时确认收入。

本集团为特许加盟酒店提供持续管理服务。特许经营持续管理收入一般为特许加盟酒店营业收入的3%至6%，自特许加盟酒店经营取得收入时本集团确认相应收入。

其他特许收入主要包括特许软件安装维护收入、特许预定中心服务费收入和本集团派驻特许加盟酒店管理人员的服务费收入，在集团提供给特许加盟酒店相关服务支持时确认。本集团的部分管理公司向特许加盟酒店及对外提供装修工程劳务，根据已完成劳务的进度在一段期间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入(续)

#### (c) 会员费

本集团向客户发行家宾会员卡, 并收取一次性入会费。会员可以获得优先预订权利及房价折扣, 并在入住后可以获赠会员奖励积分。本集团自行或通过品牌加盟和输出管理酒店发行家宾会员卡, 均负责对会员卡进行统筹管理、设定积分规则, 属于主要责任人, 品牌加盟和输出管理酒店在收取会员家宾卡入会费时的身份是代理人。因此, 本集团自行或通过品牌加盟和输出管理酒店向宾客发行家宾会员卡并收取一次性入会费, 均按照总额法计量, 并按照直线法在会员享受会员权益的期限内分期摊销并确认收入, 其中尚未摊销的一次性会员费确认为负债, 其中预计将于一年以内摊销的部分, 列示为合同负债, 预计将于一年以后摊销的部分列示为其他非流动负债。

为获取入会费而发生的对品牌加盟和输出管理酒店的增量成本, 确认为合同取得成本, 列示为其他非流动资产, 并在会员享受会员权益的期限内分期摊销并计入当期损益。

为提供会员权益而发生的成本, 确认为合同履约成本, 并在确认收入时, 按照已完成服务的进度结转计入主营业务成本。于资产负债表日, 本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年, 以减去相关资产减值准备后的净额, 分别列示为存货和其他非流动资产; 对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本, 以减去相关资产减值准备后的净额, 列示为其他非流动资产。

#### (d) 会员奖励积分计划

本集团在提供服务的同时会授予会员奖励积分, 在满足一定条件后, 奖励积分可以用来升级会员、换取免费入住和其他免费的服务或商品。

客户因购买服务而获得的奖励积分, 可在未来购买服务或商品时抵减购买价款。本集团根据服务和奖励积分各自单独售价的相对比例, 将提供服务取得的收款在当期收入与奖励积分之间进行分配, 与奖励积分相关的部分先确认为合同负债, 待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时, 结转计入收入。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入(续)

#### (e) 景区业务收入

景区业务收入包括景区客房、餐饮、门票提成、客运、商品销售等，执行产品销售价格管理规定，每日分项统计收入，除餐饮服务收入在服务提供结束的时点确认，其他景区业务的服务收入均于提供服务的会计期间确认收入，销售商品的收入于商品控制权转让予客户时确认为收入。

#### (f) 合同资产与合同负债

本集团按照已履约劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括企业发展扶持与奖励基金等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 政府补助(续)

本集团将与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

### (25) 股份支付

#### (a) 首旅酒店限制性股票激励计划

首旅酒店限制性股票激励计划为首旅酒店授予相关激励对象的以其自身权益工具作为对价进行结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (25) 股份支付(续)

##### (a) 首旅酒店限制性股票激励计划(续)

对于最终未能达到可行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非可行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，仍继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

对于员工已支付但尚未达到解锁条件的限制性股票出资款，作为金融负债核算，相应确认库存股及其他应付款。

##### (b) 子公司限制性虚拟股权激励计划

本公司一子公司授予该子公司相关激励对象的以该子公司的股权价值为基础计算确定支付现金的激励计划，为以现金结算的股份支付(以下简称“子公司限制性虚拟股权激励计划”)。

以现金结算的股份支付，本集团按照该子公司承担的以其股权为基础计算确定的负债的公允价值计量，其中预计将于一年以内结算的部分，列示为应付职工薪酬，预计将于一年以后结算的部分列示为长期应付职工薪酬。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，本集团在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。在资产负债表日，若有后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，本集团将进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。本集团在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于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未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该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, 确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体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。

### (27) 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。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产, 并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额, 以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债, 列示为一年内到期的非流动负债。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 租赁(续)

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、租入土地使用权及其他设备等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。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，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)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；(2)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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 租赁(续)

#### 本集团作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述采用简化方法的合同变更外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

管理层认定本集团报告分部包括酒店业务、景区业务两个分部。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 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。

#### (a) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### (ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团在区分金融工具所处的不同阶段时，对信用风险显著增加和已发生信用减值的判断如下：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为应收往来款项合约或房屋租约等相关约定到期后逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为应收往来款项合约或房屋租约等相关约定到期后逾期天数超过90日，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难、进行其他债务重组或很可能破产等。

#### (b) 重要会计估计及其关键假设

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

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2022年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是50%、25%和25%(2021年度：50%、25%和25%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2022年度，本集团已考虑了不同宏观经济情形下的不确定性，相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	4.80%	2.50%	6.00%
消费者物价指数	2.30%	1.40%	3.00%

2021年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.20%	3.80%	6.60%
消费者物价指数	2.20%	1.10%	3.00%

##### (ii) 会员奖励积分计划单独售价的估计

如附注二(23)所述，本集团实施会员奖励积分计划，对于顾客因购买服务而产生的奖励积分，根据提供服务和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的收款在本次销售收入与奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验，考虑奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

## 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (29) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

#### (iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团的商誉主要为因收购如家酒店集团产生的商誉和因收购宁波南苑集团股份有限公司产生的商誉。

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合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间的较高者，其计算需采用会计估计(附注四(17))。

本集团在进行商誉减值测试时，经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于本集团所处地区的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

当根据资产预计未来现金流量的现值的方法确定包含商誉的资产组的可收回金额时，如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

当根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额的方法确定包含商誉的资产组的可收回金额时，管理层对资产组公允价值的估计是基于处置相关资产组之假设，如果管理层对采用的预计完成处置所需时间或市场价格可比信息进行修订，修订后的预计完成处置所需时间长于目前采用的预计完成处置所需时间或修订后的市场价格可比信息低于目前采用的市场价格可比信息，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际的完成资产组处置所需时间少于管理层的估计或市场价格可比信息高于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iv) 长期资产减值准备的会计估计

本集团的长期资产包括因收购如家酒店集团产生的使用寿命不确定的无形资产-商标权和下属直营酒店的长期资产(包括固定资产、使用权资产、无形资产-外购软件及长期待摊费用)。

如附注二(19)所述，本集团在出现减值迹象时对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能完全可靠获得资产(或资产组)的公开市价，因此不能完全可靠地仅通过资产(或资产组)的公开市价估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，本集团将难以对单项资产的可收回金额进行估计的资产归入其所属资产组估计其可回收金额，并对该资产(或资产组)的经营收入、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。在估计使用寿命不确定的无形资产-商标权的可回收金额时，本集团对估计中所使用的品牌提成率作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关经营收入和经营成本的预测。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iv) 长期资产减值准备的会计估计(续)

本集团的日常经营受到所处地区的经济环境变化的影响，相关经营所用的长期资产存在减值迹象。本集团对上述长期资产所属资产组进行减值测试时，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于本集团所处地区的经济环境的发展存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的税前折现率亦存在不确定性。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对该长期资产增加计提减值准备。

如果管理层对使用寿命不确定的无形资产-商标权的可回收金额估计中所采用的品牌提成率进行修订，修订后的品牌提成率低于目前采用的品牌提成率，本集团需对使用寿命不确定的无形资产-商标权增加计提减值准备。

如果实际增长率和品牌提成率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的该长期资产减值损失。

##### (v) 长期资产折旧及摊销年限

本集团管理层对固定资产、使用寿命有限的无形资产及长期待摊费用的残值及可使用年限作出估计。该估计是以对相似性质及功能的上述长期资产的实际残值及可使用年限的过往经验为基础，并可能因科技创新而大幅改变。如果上述长期资产的残值或可使用年限少于先前所作的估计，则管理层将需要在未来增加年度折旧或摊销费用。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (29) 重要会计估计和判断(续)

##### (b) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (vi) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### (30) 重要会计政策变更

财政部于2021年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》，并于2022年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》及《企业会计准则实施问答》等文件，本集团及本公司已采用上述通知和实施问答编制2022年度财务报表，上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
企业所得税(a)	应纳税所得额	0%、15%、16.5%、20%及25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	1%、3%、5%、6%、9%及13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%及7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

#### (a) 企业所得税

开曼群岛、英属维京群岛及毛里求斯共和国

在开曼群岛、英属维京群岛及毛里求斯共和国的现行法律下，注册在上述国家的本公司子公司的收入或资本缴纳不征收所得税。此外，开曼群岛对支付股东股利不征收代扣代缴所得税。

中国香港

注册在香港的本公司子公司，按**16.5%**的适用税率对应纳税所得额征税计提缴纳所得税。于本财务报表涵盖期间内，本公司注册在香港的子公司没有应纳税所得额，因此没有计提缴纳相关税费。

中国大陆

- (i) 2022年度及2021年度，本公司在中国大陆的子公司适用的企业所得税税率均为**25%**。
- (ii) 根据财政部和国家税务总局于2008年2月22日联合发布的财税[2008]1号文，2008年1月1日之前外商投资企业形成的累计未分配利润，在2008年以后分配给外国投资者的，免征企业所得税；2008年及以后年度外商投资企业新增利润分配给外国投资者的，依法缴纳企业所得税，适用税率为**10%**，对于已与中国签订税收协定某些司法辖区(包括中国香港)，若符合相关规定，适用的代扣代缴所得税率为**5%**。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

##### (a) 企业所得税(续)

(iii) 于2020年8月，本公司下属若干境外子公司收到国家税务总局下属税务机关于2020年8月13日签发的《境外注册中资控股企业居民身份认定书》(“居民身份认定书”)。根据《国家税务总局关于境外注册中资控股企业依据实际管理机构标准认定为居民企业有关问题的通知》(国税发[2009]82号)、《境外注册中资控股居民企业所得税管理办法(试行)的公告》(国家税务总局公告2011年第45号)和《国家税务总局关于依据管理机构标准实施居民企业认定有关问题的公告》(国家税务总局公告2014年第9号)的规定以及居民身份认定书的认定，该等境外子公司属于《中华人民共和国企业所得税法》规定的居民企业，并自2020年度起，按照中国居民企业所得税管理的有关规定办理有关税收事宜。

##### (b) 增值税

本集团酒店业务收入适用增值税，税率为6%、征收率为1%或3%；景区业务收入适用增值税，税率为6%、征收率为3%。

#### (2) 税收优惠

(a) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)、财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87号) 以及财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11号)的相关规定，本集团下属子公司作为生活性服务企业，自2019年10月1日至2022年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减增值税应纳税额。

(b) 根据税务总局颁布的《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告[2021]8号)，本集团下属子公司若满足相关小型微利企业认定条件，自2021年1月1日至2022年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额并按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]13号)的相关规定，本集团下属子公司若满足相关小型微利企业认定条件，自2022年1月1日至2024年12月31日，年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额并按20%的税率缴纳企业所得税。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

- (c) 根据财政部、税务总局颁布的《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告[2022]14号)的相关规定，本集团下属子公司若为符合条件的小微企业，可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；若为符合条件的微型企业，可以自2022年4月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；若为符合条件的小型工业企业，可以自2022年5月纳税申报期起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。根据财政部、税务总局颁布的《关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》(财政部 税务总局公告[2022]21号)的相关规定，本集团下属子公司若为符合条件的住宿和餐饮业，可以自2022年7月纳税申报期起向主管税务机关申请退还增量留抵税额及一次性退还存量留抵税额。
- (d) 根据财政部、税务总局颁布的《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告[2022]15号)的相关规定，自2022年1月1日至2022年3月31日，本集团下属子公司若属于增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。自2022年4月1日至2022年12月31日，本集团下属子公司若属增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。
- (e) 根据海南省财政厅、税务总局海南省税务局颁布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税[2020]31号)的相关规定，本集团下属子公司若满足海南自由贸易港鼓励类产业目录中鼓励类产业的认定条件，自2020年1月1日至2024年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。
- (f) 根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部颁布的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告[2020] 45号)的相关规定，本集团下属子公司若满足国家鼓励的软件企业的认定条件，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	3,625,403.35	4,144,300.03
银行存款(i)	897,147,216.22	2,957,160,645.57
财务公司存款	105,181,580.41	193,775,506.81
其他货币资金	258,227.81	488,743.25
应收利息(ii)	480,277.78	24,994,666.67
	<u>1,006,692,705.57</u>	<u>3,180,563,862.33</u>

(i) 于2022年12月31日，银行存款余额中包括使用权受到限制的货币资金1,426,461.94元，主要系本集团若干子公司之房屋租赁合同纠纷而被有关机关冻结(2021年12月31日：267,000.00元)。

(ii) 于2022年12月31日，货币资金中包括定期存款的预提利息收入480,277.78元(2021年12月31日：24,994,666.67元)。

(2) 交易性金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行理财产品(i)		
—成本	1,410,000,000.00	80,000,000.00
—累计公允价值变动	35,123,780.77	2,015,424.66
	<u>1,445,123,780.77</u>	<u>82,015,424.66</u>
可转股债权投资(ii)		
—成本	-	9,500,000.00
—累计公允价值变动	-	907,777.78
	<u>-</u>	<u>10,407,777.78</u>
	<u>1,445,123,780.77</u>	<u>92,423,202.44</u>

(i) 于2022年12月31日，本集团持有的银行理财产品为浮动收益型理财产品1,445,123,780.77元(2021年12月31日：82,015,424.66元)。本集团的各项理财产品的理财期限均为一年以内，2022年12月31日公允价值为1,445,123,780.77元(2021年12月31日：82,015,424.66元)。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (2) 交易性金融资产(续)

(ii) 于2020年9月，本集团一子公司与北京华驿酒店管理有限公司(以下简称“北京华驿”)及其股东签订可转股债权协议。本集团于2020年10月向北京华驿提供贷款9,500,000.00元，年利率为8%，预计借款期限为24个月，若北京华驿未能到期偿还全部贷款本金及利息，则本集团享有不可撤销的债转股权利。于2022年8月31日，本集团行使上述债转股权利，将该可转股债权投资的公允价值余额12,412,429.08元全额转换为对北京华驿的股权出资款，并通过相关收购安排累计持有北京华驿70%的普通股股权，实现对北京华驿的控制，将其作为合并范围内的子公司进行核算(附注五(1))。

#### (3) 应收账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	540,538,398.14	286,849,684.20
减：坏账准备(附注四(21))	<u>(23,704,961.69)</u>	<u>(19,591,393.72)</u>
	<u>516,833,436.45</u>	<u>267,258,290.48</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	484,373,017.13	247,230,960.29
一到二年	33,124,152.75	19,935,025.02
二到三年	4,407,525.65	5,873,724.60
三年以上	18,633,702.61	13,809,974.29
	<u>540,538,398.14</u>	<u>286,849,684.20</u>

(b) 于2022年12月31日及2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2022年12月31日		占应收账款余额 总额比例
	余额	坏账准备金额	
余额前五名的 应收账款总额	<u>73,107,850.93</u>	<u>(1,477,636.56)</u>	<u>13.53%</u>
	2021年12月31日		占应收账款余额 总额比例
	余额	坏账准备金额	
余额前五名的 应收账款总额	<u>54,823,380.55</u>	<u>(1,651,082.18)</u>	<u>19.11%</u>

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 – 关联组合：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	19,419,240.58	0.00%	-	27,864,660.28	0.00%	-
一到两年	11,998,073.25	0.00%	-	4,304,712.86	0.00%	-
两到三年	4,188,683.67	0.00%	-	4,841,065.71	0.00%	-
三年以上	18,504,340.00	0.00%	-	13,809,974.29	0.00%	-
	<u>54,110,337.50</u>		<u>-</u>	<u>50,820,413.14</u>		<u>-</u>

组合 – 酒店运营管理组合：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	156,886,439.94	6.18%	(9,691,837.25)	111,259,417.90	5.78%	(6,431,304.62)
一到两年	11,676,303.50	99.67%	(11,637,378.45)	15,630,312.16	73.75%	(11,527,419.61)
两到三年	218,841.98	100.00%	(218,841.98)	1,032,658.89	100.00%	(1,032,658.89)
三年以上	129,362.61	100.00%	(129,362.61)	-	100.00%	-
	<u>168,910,948.03</u>		<u>(21,677,420.29)</u>	<u>127,922,388.95</u>		<u>(18,991,383.12)</u>

组合 – 征用酒店款组合：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	303,006,068.48	0.61%	(1,843,370.25)	101,668,498.61	0.55%	(554,377.99)
一到两年	9,449,776.00	1.51%	(142,625.48)	-	1.55%	-
	<u>312,455,844.48</u>		<u>(1,985,995.73)</u>	<u>101,668,498.61</u>		<u>(554,377.99)</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 – 景区运营组合:

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	<u>3,462,139.27</u>	1.20%	<u>(41,545.67)</u>	<u>4,609,354.85</u>	0.99%	<u>(45,632.61)</u>

组合 – 信用卡组合:

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
一年以内	<u>1,599,128.86</u>	0.00%	<u>-</u>	<u>1,829,028.65</u>	0.00%	<u>-</u>

(ii) 2022年度本集团计提的应收账款坏账准备金额为4,113,567.97元(2021年度: 8,932,981.21元)。

(d) 2022年度本集团未核销应收账款(2021年度: 无)。

(e) 于2022年12月31日和2021年12月31日, 本集团无已质押的应收账款。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

	2022年12月31日	2021年12月31日
预付供应商款项及其他	<u>35,092,191.49</u>	<u>43,966,170.86</u>

本集团预付账款主要为预付供应商服务和物资采购款。

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	34,720,121.04	98.94%	43,767,816.40	99.55%
一到二年	228,649.27	0.65%	169,467.25	0.39%
二到三年	114,722.39	0.33%	28,887.21	0.06%
三年以上	28,698.79	0.08%	-	0.00%
	<u>35,092,191.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,966,170.86</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于2022年12月31日及2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	占预付款项 总额比例	金额	占预付款项 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>3,677,794.89</u>	<u>10.48%</u>	<u>4,639,148.66</u>	<u>10.55%</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款项	41,497,222.24	49,476,042.00
押金保证金	25,517,280.35	34,326,271.08
门店经营备用金	8,025,939.02	8,692,190.16
应收酒店转让款	7,850,000.00	7,850,000.00
应收关联方款项(附注八(6))	6,167,654.64	11,067,939.47
代垫费用及其他	45,241,806.37	23,728,650.57
	<u>134,299,902.62</u>	<u>135,141,093.28</u>
减：坏账准备(附注四(21))	(19,854,626.84)	(15,434,792.05)
	<u>114,445,275.78</u>	<u>119,706,301.23</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	93,770,844.17	79,546,254.87
一到二年	17,640,118.01	21,197,259.58
二到三年	6,311,198.82	20,371,058.23
三到四年	3,261,530.28	1,314,617.61
四到五年	966,388.03	519,528.73
五年以上	12,349,823.31	12,192,374.26
	<u>134,299,902.62</u>	<u>135,141,093.28</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来12个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2021年12月31日	127,036,093.28	(7,329,792.05)	8,105,000.00	(8,105,000.00)	(15,434,792.05)
本年新增的款项	105,741,179.94	(8,677,285.34)	-	-	(8,677,285.34)
本年减少的款项	(106,582,370.60)	4,257,450.55	-	-	4,257,450.55
2022年12月31日	126,194,902.62	(11,749,626.84)	8,105,000.00	(8,105,000.00)	(19,854,626.84)

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于2022年12月31日及2021年12月31日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收酒店转让款	7,850,000.00	100.00%	(7,850,000.00)	i)
其他	255,000.00	100.00%	(255,000.00)	ii)
	<u>8,105,000.00</u>		<u>(8,105,000.00)</u>	

i) 应收某特许酒店业主酒店转让款7,850,000.00元，该特许酒店持续亏损，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备。

ii) 应收为第三方代垫款项255,000.00元，本集团与该公司已终止业务合作且无法与其取得联系，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备。

(ii) 于2022年12月31日及2021年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
往来款项组合	41,497,222.24	(1,788,198.30)	4.31%	49,476,042.00	(2,132,021.60)	4.31%
押金保证金组合	25,517,280.35	-	0.00%	34,326,271.08	-	0.00%
门店经营备用金组合	8,025,939.02	-	0.00%	8,692,190.16	-	0.00%
关联组合	6,167,654.64	-	0.00%	11,067,939.47	-	0.00%
代垫费用及其他组合	44,986,806.37	(9,961,428.54)	22.14%	23,473,650.57	(5,197,770.45)	22.14%
	<u>126,194,902.62</u>	<u>(11,749,626.84)</u>	9.31%	<u>127,036,093.28</u>	<u>(7,329,792.05)</u>	5.77%

(c) 2022年度本集团计提的其他应收款坏账准备金额为4,419,834.79元(2021年度：1,234,171.92元)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 2022年度本集团未核销其他应收款(2021年度：5,000.00元)。

(e) 于2022年12月31日及2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

2022年12月31日					
性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备	
公司1 代垫费用及其他	11,703,939.56	1年以内	8.71%	(2,591,603.34)	
公司2 应收酒店转让款	7,850,000.00	5年以上	5.85%	(7,850,000.00)	
公司3 代垫费用及其他	5,817,114.08	1年以内	4.33%	(1,288,083.57)	
公司4 应收关联方款项	5,213,750.00	1年以内	3.88%	-	
公司5 代垫费用及其他	3,863,888.52	1年以内	2.88%	(855,464.92)	
	<u>34,448,692.16</u>		<u>25.65%</u>	<u>(12,585,151.83)</u>	
2021年12月31日					
性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备	
公司2 应收酒店转让款	7,850,000.00	5年以上	5.81%	(7,850,000.00)	
公司6 押金保证金	6,460,774.00	1年以内	4.78%	-	
公司7 往来款项	5,625,000.00	2至3年	4.16%	(242,437.50)	
公司8 应收关联方款项	5,610,000.00	2至3年	4.15%	-	
公司9 往来款项	5,333,333.33	1年以内 及2至3年	3.95%	(229,866.67)	
	<u>30,879,107.33</u>		<u>22.85%</u>	<u>(8,322,304.17)</u>	

(f) 于2022年12月31日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备及 合同履约成本减值准备	账面价值
物料用品	14,425,979.19	-	14,425,979.19
原材料	8,983,531.14	-	8,983,531.14
合同履约成本(i)	8,778,099.48	-	8,778,099.48
库存商品	3,978,202.85	-	3,978,202.85
低值易耗品	52,317.03	-	52,317.03
	<b>36,218,129.69</b>	<b>-</b>	<b>36,218,129.69</b>
	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备及 合同履约成本减值准备	账面价值
物料用品	21,152,637.79	-	21,152,637.79
合同履约成本(i)	11,478,988.46	-	11,478,988.46
原材料	8,880,229.83	-	8,880,229.83
库存商品	3,553,505.65	-	3,553,505.65
低值易耗品	55,057.86	-	55,057.86
	<b>45,120,419.59</b>	<b>-</b>	<b>45,120,419.59</b>

- (i) 合同履约成本的账面余额为提供会员权益而发生的成本。2022年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额为21,816,499.21元(2021年度：7,971,209.34元)。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无需提取存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 一年内到期的非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的应收租赁款(附注四(9))	48,588,955.65	16,670,162.08
减：坏账准备	<u>(1,319,091.02)</u>	<u>(452,560.89)</u>
	<u>47,269,864.63</u>	<u>16,217,601.19</u>

(8) 其他流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣进项税(附注四(27))	150,576,873.81	186,967,004.11
预缴其他税费	<u>5,008,576.46</u>	<u>35,892.39</u>
	<u>155,585,450.27</u>	<u>187,002,896.50</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收租赁款(b)	218,123,834.33	(5,921,617.13)	212,202,217.20	182,158,224.14	(4,945,224.18)	177,212,999.96
房屋租赁押金	127,391,098.55	(700,426.83)	126,690,671.72	129,136,253.93	(710,022.12)	128,426,231.81
往来款项	25,232,430.90	(1,087,315.91)	24,145,114.99	41,717,218.23	(1,755,890.81)	39,961,327.42
应收关联方款项(附注八(6))	10,403,818.50	-	10,403,818.50	5,244,939.50	-	5,244,939.50
应收拆迁补偿款	7,443,955.48	(7,443,955.48)	-	7,443,955.48	(7,443,955.48)	-
	388,595,137.76	(15,153,315.35)	373,441,822.41	365,700,591.28	(14,855,092.59)	350,845,498.69
减：一年内到期的应收租赁款(附注四(7))	(48,588,955.65)	1,319,091.02	(47,269,864.63)	(16,670,162.08)	452,560.89	(16,217,601.19)
	340,006,182.11	(13,834,224.33)	326,171,957.78	349,030,429.20	(14,402,531.70)	334,627,897.50

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款(续)

(a) 长期应收款(含一年内到期部分)账龄分析如下:

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	81,765,853.05	252,973,831.64
一到二年	211,583,343.18	26,742,804.28
二到三年	20,283,447.61	13,304,191.75
三到四年	12,747,436.75	10,343,728.40
四到五年	9,474,978.40	4,946,110.50
五年以上	52,740,078.77	57,389,924.71
	<u>388,595,137.76</u>	<u>365,700,591.28</u>

(b) 应收租赁款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收租赁租金	282,932,951.77	251,770,390.71
减: 未实现融资收益	<u>(64,809,117.44)</u>	<u>(69,612,166.57)</u>
应收租赁款余额	218,123,834.33	182,158,224.14
减: 应收租赁款坏账准备	<u>(5,921,617.13)</u>	<u>(4,945,224.18)</u>
应收租赁款净额	212,202,217.20	177,212,999.96
减: 一年内到期的应收租赁款	<u>(47,269,864.63)</u>	<u>(16,217,601.19)</u>
	<u>164,932,352.57</u>	<u>160,995,398.77</u>

(c) 应收租赁款的到期日分析如下:

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	62,175,890.52	28,311,604.41
一到二年	34,882,076.88	20,401,615.30
二到五年	57,595,159.18	59,621,745.29
五年以上	128,279,825.19	143,435,425.71
	<u>282,932,951.77</u>	<u>251,770,390.71</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款(续)

(d) 长期应收款(含一年内到期部分)损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来12个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2021年12月31日	358,256,635.80	(7,411,137.11)	7,443,955.48	(7,443,955.48)	(14,855,092.59)
本年新增的款项	93,666,552.68	(2,304,454.54)	-	-	(2,304,454.54)
本年减少的款项	(70,772,006.20)	2,006,231.78	-	-	2,006,231.78
2022年12月31日	<u>381,151,182.28</u>	<u>(7,709,359.87)</u>	<u>7,443,955.48</u>	<u>(7,443,955.48)</u>	<u>(15,153,315.35)</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款(续)

(d) 长期应收款(含一年内到期部分)损失准备及其账面余额变动表(续)

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团不存在处于第二阶段的长期应收款。处于第一阶段和第三阶段的长期应收款分析如下：

(i) 于2022年12月31日及2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收拆迁补偿款	<u>7,443,955.48</u>	100.00%	<u>(7,443,955.48)</u>	i)

i) 本集团应收酒店业主拆迁补偿款7,443,955.48元，对方长期处于停业状态无力偿还，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，全额计提坏账准备。

(ii) 于2022年12月31日及2021年12月31日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收租赁款组合						
(含一年内到期部分)	218,123,834.33	(5,921,617.13)	2.71%	182,158,224.14	(4,945,224.18)	2.71%
押金保证金组合	127,391,098.55	(700,426.83)	0.55%	129,136,253.93	(710,022.12)	0.55%
往来款项	25,232,430.90	(1,087,315.91)	4.31%	41,717,218.23	(1,755,890.81)	4.21%
关联组合	10,403,818.50	-	0.00%	5,244,939.50	-	0.00%
	<u>381,151,182.28</u>	<u>(7,709,359.87)</u>	<u>2.02%</u>	<u>358,256,635.80</u>	<u>(7,411,137.11)</u>	<u>2.07%</u>

(e) 2022年度本集团计提的长期应收款坏账准备金额为298,222.76元(2021年度：5,615,086.01元)。

(f) 2022年度本集团未核销长期应收款(2021年度：无)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款(续)

(g) 于2022年12月31日和2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的长期应收款(含一年内到期部分)汇总分析如下：

	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备金额	占长期应收款余额 总额比例
余额前五名的 长期应收款总额	170,496,864.20	(4,628,642.05)	43.88%
	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备金额	占长期应收款余额 总额比例
余额前五名的 长期应收款总额	178,746,707.42	(12,094,475.74)	48.88%

(h) 于2022年12月31日和2021年12月31日，本集团无已质押的长期应收款。

(10) 长期股权投资

	2022年12月31日	2021年12月31日
合营企业(a)	78,697,041.22	88,017,415.29
联营企业(b)	284,080,410.52	294,306,605.48
	362,777,451.74	382,324,020.77
减：长期股权投资减值准备 (附注四(21))	(19,971,382.06)	-
	342,806,069.68	382,324,020.77

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2021年 12月31日	本年增减变动							2022年 12月31日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的净 损益(附注四(54))	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
三亚南山国际非遗发展有限 公司(原名三亚南山尼泊 尔馆文化建设发展有限公 司，以下简称“南山国际 非遗”)	71,156,923.01	-	-	(5,245,540.95)	-	-	-	(19,971,382.06)	-	45,940,000.00	(19,971,382.06)
苏州泰得酒店有限公司(以 下简称“苏州泰得”)	13,860,492.28	-	(5,351,226.00)	826,235.88	-	-	-	-	-	9,335,502.16	-
宁波开南酒店管理有限公司 (以下简称“开南酒店”)	3,000,000.00	-	-	450,157.00	-	-	-	-	-	3,450,157.00	-
	<u>88,017,415.29</u>	<u>-</u>	<u>(5,351,226.00)</u>	<u>(3,969,148.07)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(19,971,382.06)</u>	<u>-</u>	<u>58,725,659.16</u>	<u>(19,971,382.06)</u>

本集团在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 长期股权投资(续)

##### (b) 联营企业

	2021年 12月31日	本年增减变动								2022年 12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益(附注 四(54))	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
北京首都旅游集团财务有限公司 (以下简称“首旅财务公司”)	148,067,958.78	-	-	5,616,383.08	(1,434.05)	-	(5,041,214.61)	-	-	148,641,693.20	-
宁夏沙湖旅游股份有限公司(以下 简称“宁夏沙湖”)	86,731,313.94	-	-	(25,836,758.97)	-	-	-	-	-	60,894,554.97	-
Comma Management Inc.(以下 简称“Comma”)(i)	50,375,723.74	-	-	1,081,790.03	-	-	-	-	-	51,457,513.77	-
马珂博逻数字科技(上海)有限公司 (以下简称“马珂博逻”)(ii)	9,131,609.02	-	-	(159,332.88)	-	94,003.96	-	-	-	9,066,280.10	-
成都好庭假日酒店管理有限公司 (以下简称“好庭假日”)(iii)	-	-	(132,563.90)	(1,133,265.44)	-	-	-	-	1,265,829.34	-	-
杭州盈兴科技有限公司(以下简 称“杭州盈兴”)	-	400,000.00	-	(152,016.00)	-	-	-	-	-	247,984.00	-
上海兆富光酒店管理有限公司 (以下简称“兆富光”)	-	3,900,000.00	-	(348.27)	-	-	-	-	-	3,899,651.73	-
赋能酒店管理(深圳)有限公司 (以下简称“赋能酒店”)	-	10,000,000.00	-	(127,267.25)	-	-	-	-	-	9,872,732.75	-
	<u>294,306,605.48</u>	<u>14,300,000.00</u>	<u>(132,563.90)</u>	<u>(20,710,815.70)</u>	<u>(1,434.05)</u>	<u>94,003.96</u>	<u>(5,041,214.61)</u>	<u>-</u>	<u>1,265,829.34</u>	<u>284,080,410.52</u>	<u>-</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 于2022年度，本集团对Comma按权益法调整的净损益中包括Comma所持上海锐翎(作为权益工具)公允价值变动产生的收益1,078,299.41元(2021年度：1,273,572.42元)。
- (ii) 于2022年3月，其他投资方对马珂博逻辑增资而导致本集团所持有的股权由18%下降至12.96%，因股权被动稀释而相应增加长期股权投资和其他资本公积94,003.96元(附注四(39))。
- (iii) 于2022年5月，本集团之子公司如家酒店集团转让所持有的好庭假日20%的所有者权益，处置价款为132,563.90元，本集团不再将其纳入联营企业核算。
- (iv) 于2022年度，本集团新增持有对其他若干非上市公司的普通股股权，本集团能够对其施加重大影响，将其纳入联营企业核算。
- (v) 于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团对未来酒店网络技术公司(以下简称“未来酒店”)及北京北广商旅传媒科技有限公司(以下简称“北广商旅”)的长期股权投资已按权益法调整至账面余额为零。

本集团在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资

	2021年 12月31日	本年增加	本年处置	2022年 12月31日
非交易性权益工具投资				
非上市公司股权				
—成本				
上海洽客网络信息科技有限公司(i)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
深圳优地科技有限公司(ii)	3,264,111.00	8,500,000.00	-	11,764,111.00
其他(iii)	6,387,176.64	355,008.00	-	6,742,184.64
	<u>19,651,287.64</u>	<u>8,855,008.00</u>	<u>-</u>	<u>28,506,295.64</u>
—累计公允价值变动				
上海洽客网络信息科技有限公司(i)	(10,000,000.00)	-	-	(10,000,000.00)
深圳优地科技有限公司(ii)	3,176,966.44	10,533,699.17	-	13,710,665.61
其他(iii)	(3,148,127.77)	(1,283,587.78)	-	(4,431,715.55)
	<u>(9,971,161.33)</u>	<u>9,250,111.39</u>	<u>-</u>	<u>(721,049.94)</u>
	<u>9,680,126.31</u>			<u>27,785,245.70</u>

- (i) 本集团之子公司如家酒店集团持有上海洽客网络信息科技有限公司15%的股权。
- (ii) 本集团之子公司如家酒店集团于2022年6月向深圳优地科技有限公司增资8,500,000.00元，增值完成后如家酒店集团累计持有深圳优地科技有限公司1.3071%的所有者权益。于2022年度，该项其他权益工具投资的公允价值上升10,533,699.17元，减所得税费用后公允价值变动金额7,900,274.38元计入当期其他综合收益。
- (iii) 本集团持有对其他若干非上市公司的普通股股权，于2022年12月31日及2021年12月31日本集团对该等公司的表决权比例为3.57%至15%不等。于2022年度，该等其他权益工具投资的公允价值下降1,283,587.78元，减所得税费用后公允价值变动金额962,690.83元计入当期其他综合收益。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资(续)

本集团所持表决权仅与上述公司(包括上述(i)、(ii)和(iii)的被投资公司)的行政性管理事务相关，本集团所持表决权不能单独参与或影响上述公司的财务和经营决策或日常经营活动，因此本集团对上述公司不具有重大影响，出于战略投资的考虑将该等投资均作为其他权益工具投资核算。

于2022年12月31日，本集团无处置其他权益工具投资的计划。

(12) 投资性房地产

	房屋及建筑物
<u>原价</u>	
2021年12月31日	14,956,935.78
本年处置及其他	<u>(14,956,935.78)</u>
2022年12月31日	<u>-</u>
<u>累计折旧</u>	
2021年12月31日	(13,575,254.31)
本年计提	(404,650.44)
本年处置及其他	<u>13,979,904.75</u>
2022年12月31日	<u>-</u>
<u>账面价值</u>	
2022年12月31日	<u>-</u>
2021年12月31日	<u>1,381,681.47</u>

2022年度，投资性房地产计提的折旧金额为404,650.44元(2021年度：404,650.44元)，全部计入营业成本。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (13) 固定资产

	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输设备	电器及影视设备	家具设备	厨房设备	文体娱乐设备	其他设备	合计
原价										
2021年12月31日	2,606,208,344.39	261,356,618.73	373,968,887.08	56,545,737.75	455,851,707.50	590,077,989.71	52,477,112.02	3,566,751.69	30,115,678.46	4,430,168,827.33
本年增加	14,679,671.51	26,009,397.80	5,750,862.09	4,859,725.67	61,743,038.34	91,591,556.08	9,184,181.17	2,996.46	1,151,271.56	214,972,700.68
购置及其他	13,024,367.72	-	2,512,658.45	4,859,725.67	36,212,784.84	64,256,490.15	5,933,199.64	2,996.46	429,890.31	127,232,113.24
在建工程转入(附注四(14))	1,655,303.79	26,009,397.80	3,238,203.64	-	25,530,253.50	27,295,265.93	3,250,981.53	-	721,381.25	87,700,787.44
非同一控制下企业合并(附注五(1))	-	-	-	-	-	39,800.00	-	-	-	39,800.00
本年处置	(180,013.88)	(3,993,797.18)	(28,859,992.60)	(1,436,555.04)	(79,646,711.06)	(65,128,970.40)	(7,823,587.74)	(1,920.00)	(689,977.81)	(187,761,525.71)
2022年12月31日	2,620,708,002.02	283,372,219.35	350,859,756.57	59,968,908.38	437,948,034.78	616,540,575.39	53,837,705.45	3,567,828.15	30,576,972.21	4,457,380,002.30
累计折旧										
2021年12月31日	(1,035,990,685.79)	(208,493,906.58)	(262,855,467.18)	(44,857,032.15)	(261,204,029.63)	(340,569,078.44)	(34,740,911.02)	(3,211,291.16)	(26,616,807.11)	(2,218,539,209.06)
本年计提	(63,190,810.73)	(24,228,027.28)	(8,263,191.66)	(2,436,094.44)	(60,426,111.72)	(84,924,312.98)	(5,239,471.87)	(55,748.06)	(629,923.52)	(249,393,692.26)
本年处置	171,013.19	3,619,315.92	24,173,072.08	1,360,791.55	71,008,045.45	55,653,657.59	6,641,927.95	1,824.00	655,478.91	163,285,126.64
2022年12月31日	(1,099,010,483.33)	(229,102,617.94)	(246,945,586.76)	(45,932,335.04)	(250,622,095.90)	(369,839,733.83)	(33,338,454.94)	(3,265,215.22)	(26,591,251.72)	(2,304,647,774.68)
减值准备										
2021年12月31日	-	-	(4,973,059.98)	(105,849.51)	(7,705,631.79)	(12,461,362.93)	(833,948.71)	(31,463.99)	-	(26,111,316.91)
本年计提(附注四(21))	-	-	(528,550.37)	-	(5,515,374.68)	(7,209,707.69)	(405,399.62)	-	-	(13,659,032.36)
本年处置	-	-	3,254,484.44	4,060.53	6,154,482.73	6,977,214.56	432,433.86	-	-	16,822,676.12
2022年12月31日	-	-	(2,247,125.91)	(101,788.98)	(7,066,523.74)	(12,693,856.06)	(806,914.47)	(31,463.99)	-	(22,947,673.15)
账面价值										
2022年12月31日	1,521,697,518.69	54,269,601.41	101,667,043.90	13,934,784.36	180,259,415.14	234,006,985.50	19,692,336.04	271,148.94	3,985,720.49	2,129,784,554.47
2021年12月31日	1,570,217,658.60	52,862,712.15	106,140,359.92	11,582,856.09	186,942,046.08	237,047,548.34	16,902,252.29	323,996.54	3,498,871.35	2,185,518,301.36

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 2022年度固定资产计提的折旧金额为249,393,692.26元(2021年度：226,307,967.38元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为213,491,103.50元、94,116.62元、29,607,117.32元及6,201,354.82元(2021年度：194,095,763.59元、99,275.45元、27,012,896.72元及5,100,031.62元)。

(b) 于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无被抵押或使用权受到限制的固定资产。

(14) 在建工程

	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	140,350,909.18	245,683,877.11
减：减值准备	-	-
	<u>140,350,909.18</u>	<u>245,683,877.11</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

	自有物业装修改造项目	租入物业装修改造项目	合计
2021年12月31日	23,862,015.44	221,821,861.67	245,683,877.11
本年购置	36,150,787.96	213,524,444.08	249,675,232.04
本年转入固定资产(附注四(13))	(38,299,798.38)	(49,400,989.06)	(87,700,787.44)
本年转入长期待摊费用(附注四(18))	-	(267,307,412.53)	(267,307,412.53)
2022年12月31日	<u>21,713,005.02</u>	<u>118,637,904.16</u>	<u>140,350,909.18</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2021年 12月31日	本年增加	本年转入 长期资产	其他 减少	2022年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中:		资金 来源
										本年借款 费用资本 化金额	本年 借款费用 资本化率	
深圳广电金融中心逸扉酒店	46,818,267.60	35,054,793.65	11,763,473.95	(46,818,267.60)	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹
北京国展三元桥逸扉酒店	30,433,135.32	<u>26,448,757.53</u>	<u>3,984,377.79</u>	<u>(30,433,135.32)</u>	-	-	100%	100%	-	-	-	自筹
		<u>61,503,551.18</u>	<u>15,747,851.74</u>	<u>(77,251,402.92)</u>	-	-			-	-	-	

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 使用权资产

	房屋及建筑物	租入土地使用权	其他设备	合计
<u>原价</u>				
2021年12月31日	15,625,609,673.26	6,401,382.68	758,685.33	15,632,769,741.27
本年增加	863,408,789.36	605,309.73	510,521.55	864,524,620.64
新增租赁合同	328,171,857.76	605,309.73	510,521.55	329,287,689.04
租赁变更	535,236,931.60	-	-	535,236,931.60
本年减少	(809,287,509.01)	-	-	(809,287,509.01)
租赁变更	(809,287,509.01)	-	-	(809,287,509.01)
2022年12月31日	15,679,730,953.61	7,006,692.41	1,269,206.88	15,688,006,852.90
<u>累计折旧</u>				
2021年12月31日	(6,852,703,709.77)	(1,461,812.88)	(63,038.37)	(6,854,228,561.02)
本年增加	(1,425,423,472.88)	(431,885.63)	(336,973.98)	(1,426,192,332.49)
计提	(1,425,423,472.88)	(431,885.63)	(336,973.98)	(1,426,192,332.49)
本年减少	675,349,688.70	-	-	675,349,688.70
租赁变更	675,349,688.70	-	-	675,349,688.70
2022年12月31日	(7,602,777,493.95)	(1,893,698.51)	(400,012.35)	(7,605,071,204.81)
<u>减值准备</u>				
2021年12月31日	(97,869,119.15)	-	-	(97,869,119.15)
本年计提(附注四(21))	(107,366,507.19)	-	-	(107,366,507.19)
本年减少	13,432,957.13	-	-	13,432,957.13
2022年12月31日	(191,802,669.21)	-	-	(191,802,669.21)
<u>账面价值</u>				
2022年12月31日	7,885,150,790.45	5,112,993.90	869,194.53	7,891,132,978.88
2021年12月31日	8,675,036,844.34	4,939,569.80	695,646.96	8,680,672,061.10

2022年度使用权资产计提的折旧金额为1,426,192,332.49元(2021年度：1,363,240,318.13元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为1,418,737,161.01元及7,455,171.48元(2021年度：1,360,183,851.81元及3,056,466.32元)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	海域使用权	外购软件	有利租约	特许合同	商标权	合计
<u>原价</u>							
2021年12月31日	1,159,095,583.37	4,932,686.50	64,410,033.27	22,056,345.41	159,050,520.35	2,819,400,000.00	4,228,945,168.90
本年增加	-	-	5,597,813.41	-	27,326,065.00	-	32,923,878.41
购置	-	-	5,597,813.41	-	3,126,065.00	-	8,723,878.41
非同一控制下企业合并(附注五(1))	-	-	-	-	24,200,000.00	-	24,200,000.00
本年处置	-	-	(1,521,024.62)	(4,734,440.17)	(1,410,789.07)	-	(7,666,253.86)
2022年12月31日	1,159,095,583.37	4,932,686.50	68,486,822.06	17,321,905.24	184,965,796.28	2,819,400,000.00	4,254,202,793.45
<u>累计摊销</u>							
2021年12月31日	(519,538,206.16)	(2,959,612.18)	(45,937,549.73)	(22,056,345.41)	(114,235,493.19)	-	(704,727,206.67)
本年计提	(31,650,372.72)	(197,307.48)	(8,443,697.85)	-	(21,670,374.18)	-	(61,961,752.23)
本年处置	-	-	893,715.46	4,734,440.17	46,866.74	-	5,675,022.37
2022年12月31日	(551,188,578.88)	(3,156,919.66)	(53,487,532.12)	(17,321,905.24)	(135,859,000.63)	-	(761,013,936.53)
<u>减值准备</u>							
2021年12月31日	-	-	(36,392.53)	-	-	-	(36,392.53)
本年处置	-	-	4,421.17	-	-	-	4,421.17
2022年12月31日	-	-	(31,971.36)	-	-	-	(31,971.36)
<u>账面价值</u>							
2022年12月31日	607,907,004.49	1,775,766.84	14,967,318.58	-	49,106,795.65	2,819,400,000.00	3,493,156,885.56
2021年12月31日	639,557,377.21	1,973,074.32	18,436,091.01	-	44,815,027.16	2,819,400,000.00	3,524,181,569.70

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 无形资产(续)

2022年度无形资产计提的摊销金额为61,961,752.23元(2021年度：64,539,177.27元)，其中计入营业成本及管理费用的摊销费用分别为31,847,680.20元及30,114,072.03元(2021年度：35,954,853.98元及28,584,323.29元)。

#### (17) 商誉

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
商誉 -				
酒店业务 -				
如家酒店集团	4,514,462,224.70	-	-	4,514,462,224.70
宁波南苑集团股份有限公司(以下 简称“南苑股份”)	193,561,696.02	-	-	193,561,696.02
石家庄雅客怡家快捷酒店管理有 限公司	9,476,433.60	-	-	9,476,433.60
上海璞风酒店管理有限公司	4,466,710.69	-	-	4,466,710.69
北京华驿(a)	-	18,552,865.30	-	18,552,865.30
	<u>4,721,967,065.01</u>	<u>18,552,865.30</u>	<u>-</u>	<u>4,740,519,930.31</u>
景区业务 -				
南山文化	42,719,150.82	-	-	42,719,150.82
	<u>4,764,686,215.83</u>	<u>18,552,865.30</u>	<u>-</u>	<u>4,783,239,081.13</u>
减：减值准备(b) -				
酒店业务-				
南苑股份	(81,896,286.02)	-	-	(81,896,286.02)
	<u>(81,896,286.02)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(81,896,286.02)</u>
	<u>4,682,789,929.81</u>			<u>4,701,342,795.11</u>

(a) 本年度增加的商誉主要系本集团之子公司如家酒店集团购买北京华驿70%股权所致(附注五(1))。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉(续)

(b) 减值

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2022年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部汇总如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
酒店业务商誉原值	4,740,519,930.31	4,721,967,065.01
- 南苑股份(i)	193,561,696.02	193,561,696.02
- 如家酒店集团及其他酒店(ii)	4,546,958,234.29	4,528,405,368.99
景区业务商誉原值(iii)	42,719,150.82	42,719,150.82
	<u>4,783,239,081.13</u>	<u>4,764,686,215.83</u>
减：酒店业务商誉减值准备	(81,896,286.02)	(81,896,286.02)
- 南苑股份(i)	(81,896,286.02)	(81,896,286.02)
- 如家酒店集团及其他酒店(ii)	-	-
	<u>4,701,342,795.11</u>	<u>4,682,789,929.81</u>

本集团聘请了外部评估专家协助进行商誉减值测试。在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

(i) 南苑股份

在对因本集团收购南苑股份产生的商誉进行减值测试时，资产组包括了南苑股份本部及下属酒店等经营性实体，南苑股份整体作为一个资产组组合。本集团根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值之两者孰高确定南苑股份资产组的可收回金额。于2022年12月31日，南苑股份的可收回金额为采用公允价值减去处置费用后的净额方法计算的金额。管理层在确定南苑股份可收回金额时，对预计完成处置所需时间、折现率以及市场价格可比信息等重要判断和假设进行了估计。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定市场价格可比信息，并采用能够反映资产组的特定风险的折现率(2022年12月31日税后折现率为11.50%(2021年12月31日：11.50%))。上述假设用以分析资产组的可收回金额，并与本集团历史经验或者相关外部信息来源相一致。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (17) 商誉(续)

##### (b) 减值(续)

##### (ii) 如家酒店集团和其他酒店

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险的折现率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与相关行业信息所载的预测数据吻合，不超过本集团所处行业的长期平均收入增长率。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	如家酒店集团和其他酒店	
	2022年12月31日	2021年12月31日
预测期收入增长率	达到2019年度实际收入的 90.49%(2023年)； 较上年度增长6.59%至 21.60%(2024-2027年)	较上年度增长10.23%至 19.69%(2022-2026年)
稳定期收入增长率	0.00%	0.00%
毛利率	25.34%至47.10%	32.93%至44.86%
税前折现率	14.40%	14.79%

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (17) 商誉(续)

##### (b) 减值(续)

##### (iii) 景区业务分部

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组的特定风险的折现率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与相关行业信息所载的预测数据吻合，不超过本集团所处行业的长期平均收入增长率。上述假设用以分析资产组的可收回金额。

本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	景区业务	
	2022年12月31日	2021年12月31日
预测期收入增长率	达到2019年度实际收入的 95.00%(2023年)； 达到2019年度实际收入的 100.10%(2024年)； 较上年度增长0.00% (2025-2027年)	达到2019年度实际收入的 88.00%(2022年)； 达到2019年度实际收入的 100.10%(2023年)； 较上年度增长0.00% (2024-2026年)
稳定期收入增长率	0.00%	0.00%
毛利率	60.00%	60.06%至60.89%
税前折现率	15.63%	14.54%

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用

	使用权资产改良
2021年12月31日	1,989,970,345.23
本年在建工程转入(附注四(14))	267,307,412.53
本年其他增加	139,191,380.44
本年摊销(a)	(438,487,945.60)
本年计提减值准备(附注四(21))	(30,341,857.66)
本年处置	(14,916,615.88)
2022年12月31日	<u>1,912,722,719.06</u>

- (a) 2022年度，长期待摊费用计提的摊销金额为438,487,945.60元(2021年度：405,272,386.93元)，其中计入营业成本及管理费用的摊销费用分别为434,425,477.29元及4,062,468.31元(2021年度：402,768,786.46元及2,503,600.47元)。

(19) 其他非流动资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
合同取得成本(a)	68,623,159.48	69,611,440.42
其他	597,808.29	594,911.14
	<u>69,220,967.77</u>	<u>70,206,351.56</u>
减：合同取得成本减值准备	-	-
	<u>69,220,967.77</u>	<u>70,206,351.56</u>

- (a) 合同取得成本为本集团为获取入会费而发生的对品牌加盟和输出管理酒店的增量成本。2022年度，合同取得成本摊销计入损益的金额为50,065,789.81元(2021年度：61,237,263.34元)，全部计入销售费用。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债账面价值与计税基础差异	9,340,310,367.31	2,334,955,084.05	10,083,268,115.52	2,520,817,028.88
可抵扣亏损	2,336,053,598.00	584,013,399.50	1,853,696,582.96	463,424,145.74
资产减值准备	313,406,505.33	78,164,521.18	301,343,712.48	75,335,928.12
会员费收入合同负债(附注四(37)(a))	161,091,700.97	40,272,925.24	188,174,167.00	47,043,541.75
会员奖励计划合同负债(附注四(25))	76,046,987.56	19,011,746.89	65,568,621.99	16,392,155.50
特许加盟收入合同负债(附注四(25))	34,992,500.73	8,748,125.18	40,258,851.45	10,064,712.86
其他特许收入合同负债	26,081,107.23	6,520,276.81	25,943,405.87	6,485,851.47
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公 允价值变动(附注四(11))	10,134,314.53	2,533,578.63	9,971,161.33	2,492,790.33
非同一控制下企业合并形成的资产账面价值与计税基础差异	1,055,704.16	263,926.04	1,055,704.16	263,926.04
其他	304,965,627.64	74,816,315.13	276,217,441.52	69,054,360.38
	<u>12,604,138,413.46</u>	<u>3,149,299,898.65</u>	<u>12,845,497,764.28</u>	<u>3,211,374,441.07</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		534,231,736.52		535,172,966.82
预计于1年后转回的金额		<u>2,615,068,162.13</u>		<u>2,676,201,474.25</u>
		<u>3,149,299,898.65</u>		<u>3,211,374,441.07</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2022年12月31日		2021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
使用权资产账面价值与计税基础差异	8,082,935,648.09	2,020,547,980.40	8,778,541,180.25	2,194,635,295.07
非同一控制下企业合并所确认的商标权(附注四(16))	2,819,400,000.00	704,850,000.00	2,819,400,000.00	704,850,000.00
非同一控制下企业合并形成的资产账面价值与计税基础差异	642,622,151.68	160,655,537.92	672,250,934.40	168,062,733.60
应收租赁款账面价值与计税基础差异	187,613,555.00	46,903,388.75	178,996,123.14	44,749,030.79
合同取得成本(附注四(19))	68,623,159.48	17,155,789.87	69,611,440.42	17,402,860.11
非同一控制下企业合并所确认的特许合同	46,444,644.89	11,611,161.24	44,815,027.16	11,203,756.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动(附注四(2))	35,123,780.77	8,780,945.19	2,923,202.44	730,800.61
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公允价值变动(附注四(11))	9,413,264.59	2,353,316.15	-	-
合同履约成本(附注四(6))	8,778,099.48	2,194,524.87	11,478,988.46	2,869,747.12
其他	70,839,131.65	17,709,782.91	115,733,838.17	28,933,459.52
	<u>11,971,793,435.63</u>	<u>2,992,762,427.30</u>	<u>12,693,750,734.44</u>	<u>3,173,437,683.61</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		380,269,162.29		379,142,377.55
预计于1年后转回的金额		<u>2,612,493,265.01</u>		<u>2,794,295,306.06</u>
		<u>2,992,762,427.30</u>		<u>3,173,437,683.61</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	342,879,343.49	269,769,063.09
可抵扣亏损	950,588,390.47	848,915,346.47
	<u>1,293,467,733.96</u>	<u>1,118,684,409.56</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年12月31日	2021年12月31日
2022	-	105,699,653.66
2023	75,068,021.49	79,313,610.78
2024	122,328,357.72	123,073,567.94
2025	42,126,469.77	17,919,536.86
2026	163,685,027.81	271,348,846.49
2027	319,736,859.69	-
2028	227,626,852.11	251,312,046.96
以后年度(海外子公司)	16,801.88	248,083.78
	<u>950,588,390.47</u>	<u>848,915,346.47</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	2,092,848,215.33	1,056,451,683.32	2,264,811,106.59	946,563,334.48
递延所得税负债	2,092,848,215.33	899,914,211.97	2,264,811,106.59	908,626,577.02

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值及损失准备

	2021年12月31日	本年增加	本年核销/转销	2022年12月31日
应收账款坏账准备(附注四(3))	19,591,393.72	4,113,567.97	-	23,704,961.69
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-
组合计提坏账准备	19,591,393.72	4,113,567.97	-	23,704,961.69
其他应收款坏账准备(附注四(5))	15,434,792.05	4,419,834.79	-	19,854,626.84
其中：单项计提坏账准备	8,105,000.00	-	-	8,105,000.00
组合计提坏账准备	7,329,792.05	4,419,834.79	-	11,749,626.84
长期应收款(包括一年内到期的非流动资产)坏账准备(附注四(9))	14,855,092.59	298,222.76	-	15,153,315.35
其中：单项计提坏账准备	7,443,955.48	-	-	7,443,955.48
组合计提坏账准备	7,411,137.11	298,222.76	-	7,709,359.87
小计	<u>49,881,278.36</u>	<u>8,831,625.52</u>	-	<u>58,712,903.88</u>
长期股权投资减值准备(附注四(10))	-	19,971,382.06	-	19,971,382.06
固定资产减值准备(a)(附注四(13))	26,111,316.91	13,659,032.36	(16,822,676.12)	22,947,673.15
商誉减值准备(附注四(17))	81,896,286.02	-	-	81,896,286.02
其中：因收购如家酒店集团产生的商誉	-	-	-	-
因收购南苑股份产生的商誉	81,896,286.02	-	-	81,896,286.02
使用权资产减值准备(a)(附注四(15))	97,869,119.15	107,366,507.19	(13,432,957.13)	191,802,669.21
无形资产减值准备(附注四(16))	36,392.53	-	(4,421.17)	31,971.36
其中：外购软件(a)	36,392.53	-	(4,421.17)	31,971.36
商标权(b)	-	-	-	-
长期待摊费用减值准备(a)(附注四(18))	281,224,947.23	30,341,857.66	(67,677,593.60)	243,889,211.29
小计	<u>487,138,061.84</u>	<u>171,338,779.27</u>	<u>(97,937,648.02)</u>	<u>560,539,193.09</u>
	<u>537,019,340.20</u>	<u>180,170,404.79</u>	<u>(97,937,648.02)</u>	<u>619,252,096.97</u>

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (21) 资产减值及损失准备(续)

- (a) 本集团所直接经营的每一家直营酒店是能够独立产生现金流入的最小资产组合，所以本集团在固定资产、使用权资产、无形资产-外购软件和长期待摊费用减值测试时，以每一家直营酒店作为一个资产组进行测试。

于2022年12月31日及2021年12月31日，经减值测试发现，主要受经营业绩、物业拆迁、租约提前终止等影响，本集团若干直营酒店的可收回金额低于其长期资产的账面价值，本集团已相应计提减值准备并计入资产减值损失。2022年度，本集团计提固定资产、使用权资产、无形资产-外购软件及长期待摊费用减值准备分别为13,659,032.36元、107,366,507.19元、0.00元及30,341,857.66元(2021年度，本集团计提固定资产、使用权资产、无形资产-外购软件及长期待摊费用减值准备分别为5,581,167.19元、5,630,753.29元、0.00元及17,016,648.84元)。

于2022年12月31日，本集团管理层根据历史经验和对市场发展的预测预计每一资产组持续使用过程中和最终处置时所产生的未来现金流量，管理层根据历史经验及对资产组业绩发展的预测确定每一资产组的销售增长率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的折现率(2022年12月31日税前折现率为13.0%至13.5% (2021年12月31日：13.0%至13.5%))。上述假设用以分析包含固定资产、使用权资产、无形资产-外购软件及长期待摊费用的资产组的可回收金额，并与本集团历史经验或者相关外部信息来源相一致。

- (b) 本集团聘请了外部评估专家协助进行无形资产-商标权减值测试。于2022年12月31日，本集团管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计商标权的未来现金流量，管理层根据历史经验及本集团品牌维护相关费用比率确定品牌提成率(2022年12月31日为2.5%(2021年12月31日：2.5%))，并采用能够反映商标权的特定风险的折现率(2022年12月31日税前折现率为19.7%(2021年12月31日：19.6%))。上述假设用以分析商标权的可收回金额，并与本集团历史经验或者相关外部信息来源相一致。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

	原币种	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方信用借款(a)	人民币	-	300,311,666.76
信用借款(b)	人民币	-	100,106,944.45
信用借款(c)	人民币	-	100,106,944.44
关联方信用借款(d)	人民币	10,009,930.56	-
关联方信用借款(e)	人民币	10,009,930.56	-
关联方信用借款(f)	人民币	10,009,930.56	-
信用借款(g)	人民币	49,896,666.67	-
信用借款(h)	人民币	147,811,916.67	-
信用借款(i)	人民币	400,354,524.99	-
信用借款(j)	人民币	100,196,666.66	-
关联方信用借款(k)	人民币	20,019,861.11	-
信用借款(l)	人民币	100,088,611.11	-
信用借款(m)	人民币	100,088,611.11	-
		<u>948,486,650.00</u>	<u>500,525,555.65</u>

- (a) 于2021年7月，本公司从关联方首旅财务公司取得借款400,000,000.00元，借款到期日为2022年7月，借款年利率为3.450%，自2021年12月20日起年利率下调至3.400%，自2022年1月20日起年利率下调至3.300%。该借款已于2021年11月提前归还100,000,000.00元，于2022年1月及2月提前全额归还。
- (b) 于2021年8月，本集团一子公司从交通银行股份有限公司取得借款100,000,000.00元，借款到期日为2022年8月，借款年利率为3.500%，自2022年1月17日起年利率下调至3.250%，自2022年2月18日起年利率下调至3.150%，自2022年6月30日起年利率下调至3.000%，该借款已于2022年8月全额归还。
- (c) 于2021年9月，本公司从中国建设银行股份有限公司取得借款共计100,000,000.00元，借款到期日为2022年9月，借款年利率为3.500%。于2021年12月31日，该款项预提利息费用106,944.44元。该借款已于2022年1月提前全额归还。
- (d) 于2022年1月，本集团一子公司从关联方首旅财务公司取得借款10,000,000.00元，借款到期日为2023年1月，借款年利率为3.400%，自2022年1月21日起年利率下调至3.300%，自2022年12月21日起年利率下调至3.250%。于2022年12月31日，该借款预提利息费用9,930.56元。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (22) 短期借款(续)

- (e) 于2022年4月，本集团一子公司从关联方首旅财务公司取得借款10,000,000.00元，借款到期日为2023年4月，借款年利率为3.300%，自2022年12月21日起年利率下调至3.250%。于2022年12月31日，该借款提利息费用9,930.56元。
- (f) 于2022年6月，本集团一子公司从关联方首旅财务公司取得借款10,000,000.00元，借款到期日为2023年6月，借款年利率为3.300%，自2022年12月21日起年利率下调至3.250%。于2022年12月31日，该借款提利息费用9,930.56元。
- (g) 于2022年8月，本集团一子公司从招商银行股份有限公司取得借款49,380,000.00元，借款到期日为2023年2月，借款年利率为2.480%。于2022年12月31日，该借款预提利息费用516,666.67元。
- (h) 于2022年8月，本集团一子公司从招商银行股份有限公司取得借款146,249,000.01元，借款到期日为2023年8月，借款年利率为2.480%。于2022年12月31日，该借款预提利息费用1,562,916.66元。
- (i) 于2022年11月，本公司从中国银行股份有限公司取得借款共计400,000,000.00元，借款到期日为2023年11月，借款年利率为2.900%。于2022年12月31日，该借款预提利息费用354,524.99元。
- (j) 于2022年12月，本集团一子公司从招商银行股份有限公司取得借款100,000,000.00元，借款到期日为2023年6月，借款年利率为2.950%。于2022年12月31日，该借款预提利息费用196,666.66元。
- (k) 于2022年12月，本集团一子公司从关联方首旅财务公司取得借款20,000,000.00元，借款到期日为2023年12月，借款年利率为3.250%。于2022年12月31日，该借款预提利息费用19,861.11元。
- (l) 于2022年12月，本公司从北京银行股份有限公司取得借款100,000,000.00元，借款到期日为2023年12月，借款年利率2.900%。于2022年12月31日，该借款预提利息费用为88,611.11元。
- (m) 于2022年12月，本公司从中国银行股份有限公司取得借款100,000,000.00元，借款到期日为2023年9月，借款年利率为2.900%。于2022年12月31日，该借款预提利息费用为88,611.11元。
- (n) 除上述借款外，于2022年度，本集团从其他银行取得短期借款合计647,999,856.81元，从关联方首旅财务公司取得短期借款合计160,000,000.00元，上述款项均已在2022年度全额归还。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款(续)

(o) 2022年度，短期借款的年利率为2.480%至3.500% (2021年度：3.050%至4.000%)。

(23) 应付账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付货款	108,030,555.32	92,231,528.78
应付费	7,074,946.98	4,833,490.61
	<u>115,105,502.30</u>	<u>97,065,019.39</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无单项金额重大且账龄超过1年的应付账款。

(24) 预收款项

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收租金	<u>13,418,124.06</u>	<u>8,161,673.95</u>

(25) 合同负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
预收景区门票、餐费及房费等	121,052,597.15	180,959,227.79
会员费收入(附注四(37)(a))	100,544,724.70	123,168,472.70
会员奖励积分收入	76,046,987.56	65,568,621.99
特许加盟收入	34,992,500.73	40,258,851.45
	<u>332,636,810.14</u>	<u>409,955,173.93</u>

包括在2021年12月31日账面价值中的331,902,115.55元合同负债已于2022年度转入营业收入，包括景区门票、餐费及房费等收入159,143,743.08元，会员费收入123,168,472.70元，特许加盟收入24,277,211.98元及会员奖励积分收入25,312,687.79元(包括在2020年12月31日账面价值中的344,925,710.15元合同负债已于2021年度转入营业收入，包括景区门票、餐费及房费等收入134,195,683.05元，会员费收入145,136,372.21元，特许加盟收入35,722,284.73元及会员奖励积分收入29,871,370.16元)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付短期薪酬(a)	203,889,501.30	209,555,462.56
应付设定提存计划(b)	26,481,374.18	7,719,843.70
应付辞退福利(c)	-	-
	<u>230,370,875.48</u>	<u>217,275,306.26</u>

(a) 短期薪酬

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
工资、奖金、津贴和 补贴	199,712,959.16	1,220,841,372.37	(1,251,474,254.84)	169,080,076.69
职工福利费	-	39,682,229.69	(39,682,229.69)	-
社会保险费	4,139,608.50	101,074,799.35	(95,482,099.46)	9,732,308.39
其中：医疗保险费	3,845,809.86	96,069,126.21	(90,801,113.80)	9,113,822.27
工伤保险费	71,423.70	3,460,949.19	(3,135,186.03)	397,186.86
生育保险费	222,374.94	1,544,723.95	(1,545,799.63)	221,299.26
住房公积金	2,579,978.25	88,919,445.10	(77,827,585.27)	13,671,838.08
工会经费和职工教育 经费	2,367,927.51	7,508,946.20	(8,103,356.79)	1,773,516.92
其他	754,989.14	177,160,004.40	(168,283,232.32)	9,631,761.22
	<u>209,555,462.56</u>	<u>1,635,186,797.11</u>	<u>(1,640,852,758.37)</u>	<u>203,889,501.30</u>

(b) 设定提存计划

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
基本养老保险	6,042,086.99	186,226,928.21	(167,851,389.69)	24,417,625.51
失业保险费	328,735.85	6,972,011.77	(6,386,529.47)	914,218.15
企业年金	1,349,020.86	3,103,255.99	(3,302,746.33)	1,149,530.52
	<u>7,719,843.70</u>	<u>196,302,195.97</u>	<u>(177,540,665.49)</u>	<u>26,481,374.18</u>

(c) 应付辞退福利

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
辞退福利	-	184,324.69	(184,324.69)	-

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应交税费

	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	21,972,656.20	35,003,751.20
房产税	11,031,809.17	11,322,239.63
个人所得税	7,349,951.31	5,258,272.33
增值税	2,542,734.04	3,582,326.52
土地使用税	2,059,567.87	2,061,193.02
城市维护建设税	682,077.33	1,100,135.13
其他	1,999,708.40	3,528,665.34
	<u>47,638,504.32</u>	<u>61,856,583.17</u>

于2022年12月31日，本集团待抵扣增值税进项税金额为150,576,873.81元(2021年12月31日：186,967,004.11元)，账列其他流动资产(附注四(8))。

(28) 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付工程款	881,262,464.29	1,012,207,988.84
应付费用	354,264,714.19	312,676,954.48
应付代收代付款	158,910,129.42	289,688,604.52
应付押金保证金	99,756,778.34	105,080,332.02
预收客户充值款	97,880,645.84	100,617,325.75
限制性股票回购义务(附注四(40))	18,958,127.46	41,713,442.51
应付子公司之少数股东股利	1,847,252.61	1,240,133.37
其中：东方酒店控股有限公司	1,172,368.77	1,172,368.77
上海瑞嘉旅店有限公司	400,000.00	-
海航酒店(集团)有限公司	171,324.22	67,764.60
三亚亚龙湾开发股份有限公司	103,559.62	-
应付子公司收购款(附注(五)(1)(b))	1,000,000.00	-
其他	66,797,738.35	65,935,860.97
	<u>1,680,677,850.50</u>	<u>1,929,160,642.46</u>

于2022年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为426,231,856.30元(2021年12月31日：323,759,421.62元)，主要为应付工程款，将待工程竣工结算后支付。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 一年内到期的非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债(附注四(32))	1,517,906,798.09	1,408,936,934.72
将于一年内支付的预计负债(附注四(35))	9,996,696.40	17,012,944.73
一年内到期的长期应付款(附注四(33)、附注八(6))	4,643,192.45	1,320,550.42
一年内到期的长期借款(附注四(31))	1,016,882.22	6,926,576.67
	<u>1,533,563,569.16</u>	<u>1,434,197,006.54</u>

(30) 其他流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
短期应付债券(a)	401,318,630.12	508,237,378.25
待转销项税额	9,361,194.38	13,226,977.19
	<u>410,679,824.50</u>	<u>521,464,355.44</u>

(a) 短期应付债券相关信息如下:

	2021年 12月31日	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	2022年 12月31日
超短期融资券-21						
首旅酒店SCP003	508,237,378.25	-	3,090,000.00	101,388.87	(511,428,767.12)	-
超短期融资券-22						
首旅酒店SCP001	-	599,575,471.69	12,205,479.45	424,528.31	(612,205,479.45)	-
超短期融资券-22						
首旅酒店SCP002	-	299,858,490.57	3,550,684.93	141,509.43	(303,550,684.93)	-
超短期融资券-22						
首旅酒店SCP003	-	399,716,981.13	1,538,630.14	63,018.85	-	401,318,630.12
	<u>508,237,378.25</u>	<u>1,299,150,943.39</u>	<u>20,384,794.52</u>	<u>730,445.46</u>	<u>(1,427,184,931.50)</u>	<u>401,318,630.12</u>

	面值	发行日期	债券期限	发行面值
超短期融资券-21首旅酒店SCP003	100元	2021年6月16日/2021年6月17日	270天	500,000,000.00
超短期融资券-22首旅酒店SCP001	100元	2022年3月8日/2022年3月9日	270天	600,000,000.00
超短期融资券-22首旅酒店SCP002	100元	2022年4月27日	180天	300,000,000.00
超短期融资券-22首旅酒店SCP003	100元	2022年10月19日/2022年10月20日	270天	400,000,000.00

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期借款

	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方信用借款(a)	-	197,204,661.11
关联方信用借款(b)	-	148,153,755.56
关联方信用借款(c)	-	48,049,866.67
担保借款(d)	10,716,882.22	11,218,293.33
减：一年内到期的长期借款(附注四(29))	(1,016,882.22)	(6,926,576.67)
其中：担保借款	(1,016,882.22)	(518,293.33)
关联方信用借款	-	(6,408,283.34)
	<u>9,700,000.00</u>	<u>397,700,000.00</u>

- (a) 于2020年7月，本集团一子公司从关联方首旅财务公司取得借款200,000,000.00元。该借款到期日为2023年6月，借款年利率为3.450%，自2021年12月20日起年利率下调至3.400%。于2021年12月31日，该借款本金余额为197,000,000.00元，预提利息费用204,661.11元。该款项已于2022年1月提前全额归还。
- (b) 于2020年12月，本集团一子公司从关联方首旅财务公司取得借款150,000,000.00元。该借款到期日为2023年12月，借款年利率为3.450%，自2021年12月20日起年利率下调至3.400%。于2021年12月31日，该借款本金余额为148,000,000.00元，预提利息费用153,755.56元。该款项已于2022年1月提前全额归还。
- (c) 于2020年12月，本公司从关联方首旅财务公司取得借款50,000,000.00元。该借款到期日为2023年12月，借款年利率为3.450%，自2021年12月20日起年利率下调至3.400%，自2022年1月20日起年利率下调至3.300%。于2021年12月31日，该借款本金余额为48,000,000.00元，预提利息费用49,866.67元。该款项已于2022年4月提前全额归还。
- (d) 于2021年2月，本集团一子公司从兴业银行股份有限公司取得借款11,200,000.00元。该借款到期日为2026年2月，借款年利率为5.880%，自2022年2月21日起年利率下调至5.830%，自2022年8月6日起年利率下调至5.680%。于2022年度，该子公司根据还款计划归还该借款本金500,000.00元。于2022年12月31日，该借款本金余额为10,700,000.00元，预提利息费用16,882.22元。根据还款计划，其中将于一年内到期的本金1,000,000.00元及预提利息费用16,882.22元，账列为一年内到期的长期借款(附注四(29))。该借款由上海春秋投资管理有限公司(以下简称“春秋投资”)提供担保(附注八(5)(d))。
- (e) 2022年度，长期借款的年利率为3.300%至5.880% (2021年度：3.400%至5.880%)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 租赁负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	9,604,454,403.13	10,125,451,900.81
减：一年内到期的租赁负债(附注四(29))	<u>(1,517,906,798.09)</u>	<u>(1,408,936,934.72)</u>
	<u>8,086,547,605.04</u>	<u>8,716,514,966.09</u>

于2022年12月31日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁合同的未来最低应支付租金为2,867,565.90元(2021年12月31日：1,735,449.31元)，均为一年内支付。

(33) 长期应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
特许加盟保证金	282,174,871.62	286,539,399.36
应付关联方(附注八(6))	127,143,192.45	74,820,550.42
其他	<u>6,947,113.01</u>	<u>7,445,938.01</u>
	416,265,177.08	368,805,887.79
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(29)、附注八(6))	<u>(4,643,192.45)</u>	<u>(1,320,550.42)</u>
	<u>411,621,984.63</u>	<u>367,485,337.37</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付职工薪酬

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付以现金结算的股权激励(附注九(2))	<u>40,301,987.21</u>	<u>33,240,475.02</u>

(35) 预计负债

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
预提关店及诉讼赔偿款	17,012,944.73	<u>4,015,941.76</u>	<u>(11,032,190.09)</u>	9,996,696.40
减：将于一年内支付的预计 负债(附注四(29))	<u>(17,012,944.73)</u>			<u>(9,996,696.40)</u>
	<u>-</u>			<u>-</u>

(36) 递延收益

	2022年12月31日	2021年12月31日
政府补助(a)	<u>16,899,087.33</u>	<u>16,061,156.70</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2021年 12月31日	本年 增加	本年减少							2022年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
			冲减 固定资产	计入 其他收益	冲减 管理费用	冲减 财务费用	计入 营业外收入	冲减 营业外支出	其他		
三亚南山旅游基础设施项目 建设	12,297,700.00	-	-	(438,851.04)	-	-	-	-	-	11,858,848.96	与资产相关
民族饭店、前门饭店节能改 造项目	2,131,165.43	1,012,700.00	-	(371,312.52)	-	-	-	-	(270,000.00)	2,502,552.91	与资产相关
三亚南山文化旅游区停车场	1,445,714.71	-	-	(68,571.36)	-	-	-	-	-	1,377,143.35	与资产相关
京伦饭店锅炉改造补贴	143,910.00	-	-	(24,960.00)	-	-	-	-	-	118,950.00	与资产相关
书香酒店大堂补助	42,666.56	-	-	(15,999.96)	-	-	-	-	-	26,666.60	与资产相关
南山空气自动监测站	-	1,014,925.51	-	-	-	-	-	-	-	1,014,925.51	与资产相关
	<u>16,061,156.70</u>	<u>2,027,625.51</u>	<u>-</u>	<u>(919,694.88)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(270,000.00)</u>	<u>16,899,087.33</u>	

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他非流动负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
会员费收入(a)	60,546,976.27	65,005,694.30
不利租约(b)	-	-
	<u>60,546,976.27</u>	<u>65,005,694.30</u>
(a) 会员费收入		
	2022年12月31日	2021年12月31日
已收款但尚未确认收入的会员费余额	161,091,700.97	188,174,167.00
减：未来一年内确认收入的部分(计入合同负债(附注四(25)))	(100,544,724.70)	(123,168,472.70)
	<u>60,546,976.27</u>	<u>65,005,694.30</u>
(b) 不利租约		
<u>原值</u>		
2021年12月31日		17,325,273.18
本年减少		(7,967,486.60)
2022年12月31日		<u>9,357,786.58</u>
<u>累计摊销</u>		
2021年12月31日		(17,325,273.18)
本年减少		7,967,486.60
2022年12月31日		<u>(9,357,786.58)</u>
<u>账面价值</u>		
2022年12月31日		-
2021年12月31日		<u>-</u>

2022年度，不利租约摊销并抵减营业成本的金额为0.00元（2021年度：4,587,063.88元）。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 股本

	2021年12月31日	本年增减变动					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>1,121,383,122.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,524,248.00)</u>	<u>(2,524,248.00)</u>	<u>1,118,858,874.00</u>
	2020年12月31日	本年增减变动					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>987,715,462.00</u>	<u>134,348,410.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(680,750.00)</u>	<u>133,667,660.00</u>	<u>1,121,383,122.00</u>

## 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (38) 股本(续)

于2021年7月9日，根据股东大会、董事会及监事会审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划回购价格的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定，本公司回购注销因个人原因已不符合公司2018年限制性股票激励计划中相关规定的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计680,750股(含首次授予615,750股，预留授予65,000股)。此次被回购的限制性股票于2021年8月9日完成注销后，本公司股本变更为987,034,712股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3299号文批准，于2021年11月24日，本公司非公开发行股票134,348,410股。本次发行新增股份已于2021年12月16日办理登记托管及股份限售手续。发行后本公司股本变更为1,121,383,122股，增加资本公积2,856,442,104.72元。

于2022年7月29日，根据股东大会、董事会及监事会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定，本公司回购注销已获授不符合解除限售条件的限制性股票共计2,389,998股(含首次授予2,259,498股，预留授予130,500股)。此次被回购的限制性股票于2022年9月16日完成注销后，本公司股本变更为1,118,993,124股。

于2022年8月26日，根据股东大会、董事会及监事会审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》的相关规定，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计134,250股。此次被回购的限制性股票于2022年10月20日完成注销后，本公司股本变更为1,118,858,874股。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资本公积

	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	7,662,874,017.71	1,423,320.00	(18,695,647.15)	7,645,601,690.56
其他资本公积	28,955,586.39	94,003.96	(14,505,149.32)	14,544,441.03
	<u>7,691,829,604.10</u>	<u>1,517,323.96</u>	<u>(33,200,796.47)</u>	<u>7,660,146,131.59</u>
	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	4,781,213,861.63	2,886,709,643.58	(5,049,487.50)	7,662,874,017.71
其他资本公积	49,879,921.73	10,390,683.91	(31,315,019.25)	28,955,586.39
	<u>4,831,093,783.36</u>	<u>2,897,100,327.49</u>	<u>(36,364,506.75)</u>	<u>7,691,829,604.10</u>

(a) 2022年度的资本公积的增减变动情况:

- 于2022年5月26日，根据董事会及监事会审议通过的《关于公司2018年限制性股票激励计划预留授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》的相关规定，本公司对激励对象的174,000股限制性股票办理解除限售手续。此次解除限售的限制性股票于2022年6月13日上市流通。预留授予的限制性股票授予日收盘价为16.36元/股，预留授予价格为8.18元/股，限制性股票的公允价值为授予日股票的收盘价与认购价的差额，即8.18元/股，按174,000股限制性股票被解禁计算，增加股本溢价1,423,320.00元，同时减少相应金额的其他资本公积。
- 本集团因回购限制性股票减少股本溢价18,695,647.15元。
- 本集团因2022年度未达到《2018年限制性股票激励计划(草案修订稿)》中规定的业绩考核指标转回限制性股票成本而相应减少其他资本公积13,081,829.32元(附注九)。
- 本集团因其他投资方对被投资单位增资导致股权被动稀释而相应增加其他资本公积94,003.96元(附注(四)(10))。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (39) 资本公积(续)

##### (b) 2021年度的资本公积的增减变动情况：

- 本集团因非公开发行A股股票增加股本溢价2,856,442,104.72元。
- 于2021年6月8日，根据董事会及监事会审议通过的《关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》的相关规定，本公司对激励对象的3,189,414股限制性股票办理解除限售手续。此次解除限售的限制性股票于2021年6月18日上市流通。首次授予的限制性股票授予日收盘价为18.12元/股，首次授予价格为8.63元/股，限制性股票的公允价值为授予日股票的收盘价与认购价的差额，即9.49元/股，按3,189,414股限制性股票被解禁计算，增加股本溢价30,267,538.86元，同时减少相应金额的其他资本公积。
- 本集团因回购限制性股票减少股本溢价5,049,487.50元。
- 本集团因摊销限制性股票计划成本而相应增加其他资本公积10,390,683.91元(附注九)。
- 本集团因其他原因减少其他资本公积1,047,480.39元。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (40) 库存股

	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
库存股(a)	<u>41,713,442.51</u>	<u>-</u>	<u>(22,755,315.05)</u>	<u>18,958,127.46</u>
	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
库存股	<u>74,394,228.31</u>	<u>-</u>	<u>(32,680,785.80)</u>	<u>41,713,442.51</u>

(a) 于2022年5月26日，根据董事会及监事会审议通过的《关于公司2018年限制性股票激励计划预留授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》的相关规定，本公司对激励对象的174,000股限制性股票办理解除限售手续。此次解除限售的限制性股票于2022年6月13日上市流通。预留授予的限制性股票约定的回购价格为8.11元/股。本公司因上述解除限售事项冲减初始确认的其他应付款-限制性股票回购义务1,411,140.00元，同时减少库存股。

于2022年4月27日，根据本公司股东大会审议通过的利润分配方案，本公司每股派发现金红利0.026元(含税)。考虑到本公司已经发放的现金股利可撤销，根据《企业会计准则解释第7号》的规定，本公司将向激励对象发放的现金股利金额124,279.90元，冲减初始确认的其他应付款-限制性股票回购义务，同时减少库存股。

于2022年7月29日，根据股东大会、董事会及监事会审议通过的相关决议及《2018年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，本公司回购注销已获授但不符合解除限售条件的限制性股票共计2,389,998股(含首次授予2,259,498股；预留授予130,500股)。此次被回购的限制性股票于2022年9月16日完成注销后，本公司股本变更为1,118,993,124股(附注四(38))。首次授予的限制性股票的回购价格为8.424元/股，预留授予的限制性股票的回购价格为8.084元/股，回购总价款20,088,973.15元，冲减初始确认的其他应付款-限制性股票回购义务，同时减少库存股。

于2022年8月26日，根据股东大会、董事会及监事会审议通过的相关决议及《2018年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计134,250股。此次被回购的限制性股票于2022年10月20日完成注销后，本公司股本变更为1,118,858,874股(附注四(38))。限制性股票的回购价格为8.424元/股，回购总价款1,130,922.00元，冲减初始确认的其他应付款-限制性股票回购义务，同时减少库存股。

于2022年12月31日，库存股和其他应付款-限制性股票回购义务的余额均为18,958,127.46元(附注四(28))。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (41) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益					
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2022年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	(8,443,364.52)	6,937,583.55	-	(1,505,780.97)	9,250,111.39	-	(2,312,527.84)	6,937,583.55	-
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	4,904.47	(1,434.05)	-	3,470.42	(1,434.05)	-	-	(1,434.05)	-
外币财务报表折算差额	(1,676,394.82)	2,862,126.63	-	1,185,731.81	2,862,126.63	-	-	2,862,126.63	-
	<u>(10,114,854.87)</u>	<u>9,798,276.13</u>	<u>-</u>	<u>(316,578.74)</u>	<u>12,110,803.97</u>	<u>-</u>	<u>(2,312,527.84)</u>	<u>9,798,276.13</u>	<u>-</u>
	资产负债表其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益					
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2021年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	(10,241,576.76)	1,798,212.24	-	(8,443,364.52)	2,397,616.32	-	(599,404.08)	1,798,212.24	-
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	-	4,904.47	-	4,904.47	4,904.47	-	-	4,904.47	-
外币财务报表折算差额	(1,279,730.98)	(396,663.84)	-	(1,676,394.82)	(396,663.84)	-	-	(396,663.84)	-
	<u>(11,521,307.74)</u>	<u>1,406,452.87</u>	<u>-</u>	<u>(10,114,854.87)</u>	<u>2,005,856.95</u>	<u>-</u>	<u>(599,404.08)</u>	<u>1,406,452.87</u>	<u>-</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 盈余公积

			2021年12月31日	本年提取	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积金			<u>199,966,312.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>199,966,312.04</u>
	2020年12月31日	调整(a)	2021年1月1日	本年提取	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积金	<u>200,004,068.36</u>	<u>(37,756.32)</u>	<u>199,966,312.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>199,966,312.04</u>

(a) 于2021年1月1日，由于首次执行新租赁准则调整盈余公积37,756.32元。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。于2022年，因本公司亏损，未提取法定盈余公积金(2021年度：无)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2022年度	2021年度
年初未分配利润(调整前)	2,139,700,031.18	2,447,104,427.52
调整 (a)	-	(363,081,298.66)
年初未分配利润(调整后)	2,139,700,031.18	2,084,023,128.86
调整：本年归属于母公司股东的 净(亏损)/利润	(582,169,872.66)	55,676,902.32
应付普通股股利(b)	(29,155,961.17)	-
年末未分配利润	<u>1,528,374,197.35</u>	<u>2,139,700,031.18</u>

(a) 2021年度，由于首次执行新租赁准则调减2021年年初未分配利润363,081,298.66元。

(b) 根据2022年4月27日股东大会审议通过的利润分配方案，本公司以方案实施前的公司总股本1,121,383,122股为基数，每股派发现金红利0.026元(含税)，共计派发现金股利29,155,961.17元。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本

	2022年度	2021年度
主营业务收入	<u>5,089,377,392.57</u>	<u>6,153,086,628.43</u>

	2022年度	2021年度
主营业务成本(附注四(46))	<u>4,291,499,368.37</u>	<u>4,544,086,363.41</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒店运营	3,617,159,936.88	3,848,105,852.61	4,358,976,218.34	4,073,238,934.49
酒店管理	1,286,153,007.38	341,058,678.54	1,473,143,800.69	341,133,685.99
景区业务	<u>186,064,448.31</u>	<u>102,334,837.22</u>	<u>320,966,609.40</u>	<u>129,713,742.93</u>
	<u>5,089,377,392.57</u>	<u>4,291,499,368.37</u>	<u>6,153,086,628.43</u>	<u>4,544,086,363.41</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团营业收入分解如下：

	2022年度			合计
	酒店运营	酒店管理	景区业务	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	402,515,278.12	-	15,689,340.78	418,204,618.90
在某一时段内确认	3,214,644,658.76	1,286,153,007.38	170,375,107.53	4,671,172,773.67
	<u>3,617,159,936.88</u>	<u>1,286,153,007.38</u>	<u>186,064,448.31</u>	<u>5,089,377,392.57</u>
	2021年度			合计
	酒店运营	酒店管理	景区业务	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	424,744,074.13	-	32,440,802.83	457,184,876.96
在某一时段内确认	3,934,232,144.21	1,473,143,800.69	288,525,806.57	5,695,901,751.47
	<u>4,358,976,218.34</u>	<u>1,473,143,800.69</u>	<u>320,966,609.40</u>	<u>6,153,086,628.43</u>

于2022年12月31日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为484,092,907.76元(2021年12月31日：497,387,473.54元)，其中，本集团预计388,258,576.16元将于2023年度确认收入，55,612,319.14元将于2024年度确认收入。

(45) 税金及附加

	2022年度	2021年度
房产税	19,459,563.23	18,219,336.17
城市维护建设税	6,347,918.09	7,633,857.18
土地使用税	5,157,291.56	5,853,859.98
教育费附加	5,091,954.12	6,671,706.30
其他税费	1,628,738.91	3,010,272.06
	<u>37,685,465.91</u>	<u>41,389,031.69</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业成本

	2022年度			2021年度		
	合并	其中：酒店业务	景区业务	合并	其中：酒店业务	景区业务
折旧及摊销	2,098,906,072.44	2,077,373,775.02	21,532,297.42	1,988,820,842.40	1,967,579,276.21	21,241,566.19
职工薪酬	1,259,417,496.85	1,202,574,680.99	56,842,815.86	1,289,116,595.37	1,222,771,731.32	66,344,864.05
物料消耗	474,803,212.00	464,337,449.49	10,465,762.51	519,750,380.12	501,330,724.45	18,419,655.67
能源费	296,862,626.19	293,331,816.56	3,530,809.63	292,852,299.20	288,509,097.24	4,343,201.96
洗涤费	82,139,768.89	81,756,744.39	383,024.50	117,274,964.45	116,653,743.17	621,221.28
日常修理及维护费	50,427,981.21	46,030,579.56	4,397,401.65	55,338,088.21	44,264,366.46	11,073,721.75
网络费	39,484,929.77	39,420,679.10	64,250.67	43,716,331.40	43,648,859.15	67,472.25
信息系统服务费	24,648,761.36	24,502,234.75	146,526.61	22,435,437.44	22,256,519.83	178,917.61
合同履行成本摊销	21,816,499.21	21,816,499.21	-	7,971,209.34	7,971,209.34	-
办公费	13,185,773.64	11,217,753.55	1,968,020.09	16,026,055.90	13,301,180.10	2,724,875.80
有线电视费	10,682,123.33	10,682,123.33	-	11,585,228.33	11,585,228.33	-
租赁费(附注四(51)(ii))	(140,381,058.87)	(140,381,058.87)	-	117,505,688.51	117,505,688.51	-
其他	59,505,182.35	56,501,254.07	3,003,928.28	61,693,242.74	56,994,996.37	4,698,246.37
	<u>4,291,499,368.37</u>	<u>4,189,164,531.15</u>	<u>102,334,837.22</u>	<u>4,544,086,363.41</u>	<u>4,414,372,620.48</u>	<u>129,713,742.93</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 销售费用

	2022年度			2021年度		
	合并	其中：酒店业务	景区业务	合并	其中：酒店业务	景区业务
销售佣金	89,252,314.58	89,252,314.58	-	149,454,244.11	149,454,244.11	-
合同取得成本摊销	50,065,789.81	50,065,789.81	-	61,237,263.34	61,237,263.34	-
职工薪酬	47,680,709.70	43,794,786.41	3,885,923.29	45,901,384.79	41,945,107.26	3,956,277.53
业务推广及宣传费	43,453,819.40	33,719,373.86	9,734,445.54	49,525,695.81	36,951,084.91	12,574,610.90
网络费	4,968,747.76	4,962,586.57	6,161.19	4,047,601.15	4,040,406.52	7,194.63
办公费	1,154,293.91	1,133,339.96	20,953.95	1,690,940.46	1,675,380.75	15,559.71
物料消耗	126,391.81	44,705.68	81,686.13	297,581.70	94,662.86	202,918.84
折旧及摊销	94,116.62	-	94,116.62	99,275.45	-	99,275.45
能源费	79,075.63	-	79,075.63	79,645.58	-	79,645.58
日常修理及维护费	31,960.49	-	31,960.49	185,703.09	-	185,703.09
其他	7,398,678.98	7,172,052.24	226,626.74	10,085,540.75	10,062,093.65	23,447.10
	<u>244,305,898.69</u>	<u>230,144,949.11</u>	<u>14,160,949.58</u>	<u>322,604,876.23</u>	<u>305,460,243.40</u>	<u>17,144,632.83</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 管理费用

	2022年度	2021年度
职工薪酬	500,646,205.44	513,825,064.25
折旧及摊销	71,238,829.14	61,157,286.80
聘请中介顾问费	34,659,844.50	41,396,614.49
办公费	20,444,056.29	26,887,413.65
日常修理及维护费	11,157,602.74	12,236,139.34
能源费	9,707,685.39	10,116,389.48
网络费	8,119,291.01	7,547,542.45
保险费	4,949,351.07	4,295,549.72
业务推广及宣传费	3,433,112.17	3,675,872.68
信息系统服务费	2,268,591.60	1,975,984.96
税费	787,617.56	953,976.76
租赁费	222,256.61	2,103,064.27
其他	21,724,406.33	18,669,291.09
	<u>689,358,849.85</u>	<u>704,840,189.94</u>

(49) 研发费用

	2022年度	2021年度
职工薪酬	27,483,688.40	26,151,622.70
顾问咨询费	26,333,881.93	25,369,712.80
折旧及摊销	6,201,354.82	5,100,031.62
	<u>60,018,925.15</u>	<u>56,621,367.12</u>

(50) 财务费用

	2022年度	2021年度
借款利息支出	51,154,392.46	91,085,210.72
加：租赁负债利息支出	409,846,727.36	434,070,921.98
利息费用	461,001,119.82	525,156,132.70
减：利息收入	(11,376,503.98)	(18,274,675.89)
汇兑(收益)/损失	(1,333,215.22)	10,084,418.52
手续费及其他	3,723,933.11	5,097,614.15
	<u>452,015,333.73</u>	<u>522,063,489.48</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2022年度	2021年度
折旧及摊销	2,176,440,373.02	2,055,177,436.27
职工薪酬	1,835,228,100.39	1,874,994,667.11
物料消耗	474,929,603.81	520,047,961.82
能源费	306,649,387.21	303,048,334.26
销售佣金	89,252,314.58	149,454,244.11
洗涤费	82,139,768.89	117,274,964.45
日常修理及维护费(i)	61,617,544.44	67,759,930.64
聘请中介顾问费及顾问咨询费	60,993,726.43	66,766,327.29
网络费	52,572,968.54	55,311,475.00
合同取得成本摊销	50,065,789.81	61,237,263.34
业务推广及宣传费	46,886,931.57	53,201,568.49
办公费	34,784,123.84	44,604,410.01
信息系统服务费	26,917,352.96	24,411,422.40
合同履行成本摊销	21,816,499.21	7,971,209.34
有线电视费	10,682,123.33	11,585,228.33
保险费	4,949,351.07	4,295,549.72
税费	787,617.56	953,976.76
租赁费(ii)	(140,158,802.26)	119,608,752.78
其他	88,628,267.66	90,448,074.58
	5,285,183,042.06	5,628,152,796.70

(i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理及维护费，本集团将与运营部门相关的计入营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(ii) 如附注二(27)所述，本集团将短期租赁的租金支出直接计入当期损益，2022年度金额为42,504,123.41元(2021年度：128,956,594.50元)。

于2022年度，本集团就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免为182,662,925.67元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金费用(2021年度：9,347,841.72元)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产减值损失

	2022年度	2021年度
使用权资产减值损失(附注四(15))	107,366,507.19	5,630,753.29
长期待摊费用减值损失(附注四(18))	30,341,857.66	17,016,648.84
长期股权投资减值损失(附注四(10))	19,971,382.06	6,248,838.60
固定资产减值损失(附注四(13))	13,659,032.36	5,581,167.19
	<u>171,338,779.27</u>	<u>34,477,407.92</u>

(53) 信用减值损失

	2022年度	2021年度
其他应收款坏账损失(附注四(5))	4,419,834.79	1,234,171.92
应收账款坏账损失(附注四(3))	4,113,567.97	8,932,981.21
长期应收款坏账损失(附注四(9))	298,222.76	5,615,086.01
	<u>8,831,625.52</u>	<u>15,782,239.14</u>

(54) 投资(损失)/收益

	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资损失(附注四(10))	(24,679,963.77)	(12,424,447.30)
对外委托贷款取得的收益	5,736,405.01	4,763,590.42
收取的资金占用费	970,215.79	2,769,135.79
处置子公司取得的投资收益	-	5,481,123.01
	<u>(17,973,342.97)</u>	<u>589,401.92</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(55) 公允价值变动收益

	2022年度	2021年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 —		
银行理财产品	50,437,260.90	5,567,432.01
可转股债权投资	2,004,651.30	760,000.00
	<u>52,441,912.20</u>	<u>6,327,432.01</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 资产处置收益

	2022年度	2021年度	计入2022年度 非经常性损益 的金额
使用权资产处置利得	34,163,926.61	20,060,566.85	34,163,926.61
无形资产处置(损失)/利得	(1,152,586.47)	1,236,476.26	(1,152,586.47)
固定资产处置损失	<u>(15,115,114.53)</u>	<u>(8,212,597.03)</u>	<u>(15,115,114.53)</u>
	<u>17,896,225.61</u>	<u>13,084,446.08</u>	<u>17,896,225.61</u>

(57) 其他收益

	2022年度	2021年度	与资产相关/ 与收益相关
企业发展扶持与奖励基金	48,532,490.64	34,728,721.63	与收益相关
持续性财政优惠扶持金(a)	21,590,000.00	11,680,000.00	与收益相关
其他	26,942,490.64	23,048,721.63	与收益相关
增值税进项加计抵减	19,147,017.83	37,635,735.09	—
景区旅游基础设施项目建设 民族饭店、前门饭店节能 改造项目	438,851.04	-	与资产相关
景区停车场专项资金	371,312.52	337,379.04	与资产相关
京伦饭店锅炉改造补助	68,571.36	68,571.36	与资产相关
书香酒店大堂补助	24,960.00	24,960.00	与资产相关
	<u>15,999.96</u>	<u>16,000.03</u>	与资产相关
	<u>68,599,203.35</u>	<u>72,811,367.15</u>	

- (a) 根据本公司一下属子公司与当地政府机构签署的长期投资协议及有关规定，该子公司将预计可以持续性由财政直接拨付的根据实缴企业所得税和增值税一定比例计算的经营财政扶持金作为经常性其他收益。2022年度，收到该财政扶持金共计21,590,000.00元。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 营业外收入

	2022年度	2021年度	计入2022年度 非经常性损益的金额
关店及诉讼赔偿转回	5,937,534.41	-	5,937,534.41
罚款收入	88,158.44	42,040.00	88,158.44
其他	17,399,724.23	20,347,352.18	17,399,724.23
	<u>23,425,417.08</u>	<u>20,389,392.18</u>	<u>23,425,417.08</u>

(59) 营业外支出

	2022年度	2021年度	计入2022年度 非经常性损益的金额
关店及诉讼赔偿损失	4,015,941.76	11,523,735.64	4,015,941.76
罚款、滞纳金	925,317.85	854,652.09	925,317.85
对外捐赠	591,248.00	82,200.00	591,248.00
其他	1,217,718.69	5,925,059.14	1,217,718.69
	<u>6,750,226.30</u>	<u>18,385,646.87</u>	<u>6,750,226.30</u>

## 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 四 合并财务报表项目附注(续)

## (60) 所得税利得

	2022年度	2021年度
当期所得税	70,165,194.00	135,498,886.43
递延所得税	<u>(123,323,431.80)</u>	<u>(139,573,838.35)</u>
	<u>(53,158,237.80)</u>	<u>(4,074,951.92)</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税利得：

	2022年度	2021年度
(亏损)/利润总额总额	<u>(728,037,664.95)</u>	<u>6,038,055.97</u>
按25%税率计算的所得税(利得)/费用	(182,009,416.24)	1,509,513.99
子公司使用不同税率的影响	(42,452,357.66)	(62,137,319.21)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异	79,896,053.41	67,838,174.37
不得扣除的成本、费用和损失	10,019,572.45	11,013,547.05
对以前期间当期所得税的调整	3,840,182.84	1,088,654.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	(4,077,154.86)	(38,234,527.36)
转回以前年度确认的递延所得税资产	75,660,040.33	11,586,342.67
权益法核算的合营企业和联营企业损益	4,503,131.91	3,106,111.83
非应纳税收入	(199,352.28)	(130,404.83)
其他	1,661,062.30	284,954.61
所得税利得	<u>(53,158,237.80)</u>	<u>(4,074,951.92)</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 每股(损失)/收益

(a) 基本每股(损失)/收益

经考虑限制性股票影响后，基本每股(损失)/收益以归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2022年度	2021年度
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润	(582,169,872.66)	55,676,902.32
减：当期发放预计可解锁的可撤销现金股利	(124,279.90)	-
	<u>(582,294,152.56)</u>	<u>55,676,902.32</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,116,525,421.89</u>	<u>994,599,669.50</u>
基本每股(损失)/收益	<u>(0.5215)</u>	<u>0.0560</u>

(b) 稀释每股(损失)/收益

稀释每股(亏损)/收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2022年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。于2021年度，本公司具有稀释性的潜在普通股为预计未来可解锁的限制性股票，对归属母公司普通股股东的合并净利润具有稀释性，报告期稀释每股收益为0.0560元。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2022年度	2021年度
代收门票分成款	88,991,996.98	164,841,268.17
政府补助及营业外收入	53,812,446.28	34,770,761.63
银行存款利息收入	33,081,317.42	10,813,403.92
收到押金、保证金、备用金及往来代垫款等	14,313,797.32	29,587,829.77
收到转租款本金	10,378,778.41	14,520,182.03
	<u>200,578,336.41</u>	<u>254,533,445.52</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2022年度	2021年度
支付押金保证金、备用金及往来代垫款等	175,103,493.69	56,729,686.56
支付门票分成款	93,374,294.82	176,904,580.71
支付关店赔偿款	5,094,655.68	7,893,035.61
支付的其他营业外支出	2,734,284.54	6,861,911.23
	<u>276,306,728.73</u>	<u>248,389,214.11</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2022年度	2021年度
赎回理财产品	2,934,000,000.00	1,254,000,000.00
收到第三方归还委托贷款本金	29,618,611.09	17,042,450.08
收到理财产品利息	17,328,904.79	11,491,870.37
收到向子公司少数股东等提供借款的利息	6,363,760.82	7,900,128.38
收到关联方归还借款	5,610,000.00	-
	<u>2,992,921,276.70</u>	<u>1,290,434,448.83</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2022年度	2021年度
购买理财产品	4,264,000,000.00	974,000,000.00
向第三方提供委托贷款	18,500,000.00	63,400,000.00
向合营企业提供借款	2,000,000.00	1,500,000.00
	<u>4,284,500,000.00</u>	<u>1,038,900,000.00</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2022年度	2021年度
收到关联方提供的借款	<u>49,000,000.00</u>	<u>73,500,000.00</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2022年度	2021年度
偿还租赁负债本金支付的金额	1,228,356,455.36	1,389,487,663.94
支付回购限制性股票款	21,219,895.15	5,730,237.50
支付各项发行费用	450,000.00	2,595,489.92
偿还母公司提供的借款	-	25,000,000.00
收购子公司少数股东权益	-	5,896,727.39
	<u>1,250,026,350.51</u>	<u>1,428,710,118.75</u>

2022年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为1,592,977,048.73元(2021年度：1,937,526,472.65元)，除计入筹资活动的偿付租赁负债本金及利息支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料

(a) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2022年度	2021年度
净(亏损)/利润	(674,879,427.15)	10,113,007.89
调整: 资产减值损失(附注四(52))	171,338,779.27	34,477,407.92
信用减值损失(附注四(53))	8,831,625.52	15,782,239.14
使用权资产折旧(附注四(15))	1,426,192,332.49	1,363,240,318.13
固定资产折旧(附注四(13))	249,393,692.26	226,307,967.38
无形资产摊销(附注四(16))	61,961,752.23	64,539,177.27
长期待摊费用摊销(附注四(18))	438,487,945.60	405,272,386.93
不利租约摊销	-	(4,587,063.88)
投资性房地产折旧(附注四(12))	404,650.44	404,650.44
以权益结算的股权激励成本转回/(摊 销)(附注九(1))	(13,081,829.32)	10,390,683.91
以现金结算且尚未支付的股权激励 成本(附注九(2))	7,061,512.19	17,924,759.04
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的收益(附注四(56))	(17,896,225.61)	(13,084,446.08)
公允价值变动收益(附注四(55))	(52,441,912.20)	(6,327,432.01)
财务费用	456,858,329.15	536,133,723.70
投资损失/(收益)(附注四(54))	17,973,342.97	(589,401.92)
递延所得税资产增加	(109,847,560.54)	(116,414,575.63)
递延所得税负债减少	(13,475,871.26)	(23,159,262.72)
存货的减少/(增加)	8,902,289.90	(4,383,743.19)
经营性应收项目的增加	(203,937,843.36)	(97,483,922.74)
经营性应付项目的减少	(292,936,723.10)	(106,691,300.56)
列示于货币资金的应收利息的增加	24,514,388.89	(8,354,444.45)
受限制货币资金的(增加)/减少	(1,159,461.94)	4,804,000.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,492,263,786.43</u>	<u>2,308,314,728.57</u>

不涉及现金收支的重大筹资活动

	2022年度	2021年度
当期净新增的使用权资产(附注四(15))	<u>50,561,329.10</u>	<u>920,349,972.56</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2022年度	2021年度
现金的年末余额	1,004,785,965.85	3,155,302,195.66
减：现金的年初余额	<u>(3,155,302,195.66)</u>	<u>(1,353,155,611.19)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(2,150,516,229.81)</u>	<u>1,802,146,584.47</u>
(b) 取得或处置子公司		
(i) 取得子公司		2022年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物		
其中：北京华驿		21,510,000.00
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物		
其中：北京华驿		<u>(11,134,795.28)</u>
取得子公司支付的现金净额		<u>10,375,204.72</u>
2022年度取得子公司的价格		
北京华驿(附注五(1))		<u>34,922,429.08</u>
2022年度取得子公司于购买日的净资产		北京华驿
流动资产		19,079,973.04
非流动资产		27,807,750.00
流动负债		(17,524,491.87)
非流动负债		<u>(5,978,140.06)</u>
		<u>23,385,091.11</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2022年度	2021年度
处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	2,882,838.89	1,826,547.58
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(4,458,994.98)	(1,645,193.01)
加：前期处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	500,000.00	-
处置子公司(减少)/收到的现金净额	<u>(1,076,156.09)</u>	<u>181,354.57</u>

处置子公司的价格

	2022年度	2021年度
厦门如家快捷酒店有限公司(“厦门如家”)	1,972,160.48	-
西安逗号住房租赁有限公司(“西安逗号”)	910,678.41	-
首链(广州)区块链科技有限公司	-	3,000,000.00
上海如家快捷漕溪路酒店有限公司	-	824,605.99
上海优嘉合酒店管理有限公司	-	1,941.59
	<u>2,882,838.89</u>	<u>3,826,547.58</u>

2022年度处置子公司于处置日的净资产

	厦门如家	西安逗号
流动资产	3,878,581.33	910,678.41
流动负债	(11,600.00)	-
	<u>3,866,981.33</u>	<u>910,678.41</u>

(c) 现金及现金等价物

	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金(附注四(1))	1,006,692,705.57	3,180,563,862.33
减：受到限制的其他货币资金(附注四(1))	(1,426,461.94)	(267,000.00)
应收利息(附注四(1))	(480,277.78)	(24,994,666.67)
年末现金及现金等价物余额	<u>1,004,785,965.85</u>	<u>3,155,302,195.66</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 外币货币性项目

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-银行存款						
美元	7,064,217.19	6.9646	49,199,447.04	7,331,132.97	6.3757	46,741,104.48
港币	125,294.33	0.8933	111,925.42	125,294.33	0.8176	102,440.64
			<u>49,311,372.46</u>			<u>46,843,545.12</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年末 被购买方的收入	购买日至年末 被购买方的净利润	购买日至年末被 购买方的经营 活动现金流量	购买日至年末被 购买方的现金 流量净额
北京华驿	2022年 8月31日	34,922,429.08	70%	收购	2022年 8月31日	双方协议	2,657,749.52	1,055,914.27	(1,350,778.76)	(1,120,978.76)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

北京华驿

合并成本—

现金	21,510,000.00
转移非现金资产的公允价值	12,412,429.08
发生或承担负债的公允价值(附注四(28))	1,000,000.00
合并成本合计	34,922,429.08
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(16,369,563.78)
商誉	18,552,865.30

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 非同一控制下的企业合并(续)

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。

#### (c) 被购买方于购买日及2021年12月31日的资产和负债情况列示如下：

##### (i) 北京华驿

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2021年 12月31日 账面价值
货币资金	11,134,795.28	11,134,795.28	705,128.40
应收款项	5,087,180.38	5,087,180.38	4,699,644.48
预付账款	40,000.00	40,000.00	200,000.00
其他应收款	2,817,997.38	2,817,997.38	10,685,880.42
无形资产	24,200,000.00	287,439.75	325,286.49
固定资产	39,800.00	56,745.90	112,412.22
递延所得税资产	-	3,567,950.00	3,950,967.11
减：短期借款	-	-	(10,412,000.00)
应付账款	(3,297,380.12)	(3,297,380.12)	(2,499,741.89)
合同负债	(329,800.45)	(329,800.45)	(357,927.60)
应付职工薪酬	(174,706.26)	(174,706.26)	(911,701.53)
递延所得税负债	(2,410,190.06)	-	-
应交税费	(698,377.89)	(698,377.89)	(721,912.38)
其他应付款	(13,024,227.15)	(13,024,227.15)	(14,719,353.77)
净资产	<u>23,385,091.11</u>	<u>5,467,616.82</u>	<u>(8,943,318.05)</u>
减：少数股东权益	(7,015,527.33)		
取得的净资产	<u>16,369,563.78</u>		

本集团采用估值技术来确定北京华驿的资产负债于购买日的公允价值。

主要资产为无形资产-特许管理合同权益，其评估方法为多期超额收益法，使用的关键假设为市场乘数、税后折现率和预期使用年限。

#### (2) 处置子公司

2022年度未处置主要子公司。

## 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益

### (1) 在子公司中的权益

#### (a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京首旅景区管理有限公司(以下简称“首旅景区”)	北京	北京	投资管理	95.00%	-	投资设立
北京市京伦饭店有限责任公司(以下简称“京伦饭店”)	北京	北京	酒店运营	54.00%	-	同一控制下企业合并
南山文化	海南	海南	旅游景区	73.808%	0.997%	非同一控制下企业合并
北京首旅建国酒店管理有限公司(以下简称“首旅建国”)	北京	北京	酒店管理	100.00%	-	同一控制下企业合并
欣燕都	北京	北京	酒店运营及管理	100.00%	-	同一控制下企业合并
北京首旅京伦酒店管理有限公司(以下简称“首旅京伦”)	北京	北京	酒店管理	100.00%	-	同一控制下企业合并
南苑股份	宁波	宁波	酒店运营	99.9684%	0.0316%	非同一控制下企业合并
首旅酒店集团(香港)控股有限公司(以下简称“首旅酒店香港”)	北京	香港	酒店管理	100.00%	-	投资设立
宝利投资	北京	BVI	股权投资	100.00%	-	同一控制下企业合并
如家酒店集团	上海	开曼群岛	酒店运营及管理	19.03%	80.97%	非同一控制下企业合并
宇宿酒店管理有限公司(以下简称“宇宿管理”)	上海	上海	酒店运营及管理	-	51.00%	投资设立

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2022年1月1日 少数股东权益	2022年度 归属于少数股东的损益	2022年度 向少数股东分派股利	2022年12月31日 少数股东权益
京伦饭店	46.00%	38,350,822.91	(13,152,135.22)	-	25,198,687.69
南山文化	25.195%	161,325,298.86	(3,201,754.72)	(20,142,346.89)	137,981,197.25
宇宿管理	49.00%	(3,422,452.94)	(56,612,485.40)	-	(60,034,938.34)

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京伦饭店	24,216,776.81	100,436,456.55	124,653,233.36	66,019,091.82	3,854,385.69	69,873,477.51
南山文化	150,460,054.57	473,288,951.99	623,749,006.56	61,122,275.78	14,958,431.16	76,080,706.94
宇宿管理	82,016,224.92	1,225,808,068.80	1,307,824,293.72	169,007,341.88	1,261,337,234.16	1,430,344,576.04

	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京伦饭店	7,160,442.75	99,059,565.33	106,220,008.08	18,640,855.23	4,207,798.70	22,848,653.93
南山文化	207,307,908.06	506,486,606.67	713,794,514.73	58,847,014.76	14,622,920.42	73,469,935.18
宇宿管理	137,350,926.84	1,181,728,500.87	1,319,079,427.71	180,976,805.61	1,145,087,219.93	1,326,064,025.54

	2022年度			
	营业收入	净亏损	综合亏损总额	经营活动现金流量
京伦饭店	31,351,644.03	(28,591,598.30)	(28,591,598.30)	(29,705,597.70)
南山文化	186,064,448.31	(12,708,250.11)	(12,708,250.11)	35,516,659.25
宇宿管理	117,083,138.90	(115,535,684.48)	(115,535,684.48)	(15,594,114.69)

	2021年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益/(亏损)总额	经营活动现金流量
京伦饭店	62,584,525.54	(14,589,525.47)	(14,589,525.47)	(7,708,276.45)
南山文化	320,966,609.40	88,831,144.25	88,831,144.25	91,294,777.20
宇宿管理	83,341,968.41	(120,843,004.71)	(120,843,004.71)	(9,188,333.86)

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在合营企业和联营企业中的权益

##### (a) 合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
南山国际非遗	三亚市	三亚市	景区经营	否	-	50.00%
苏州泰得	苏州市	苏州市	酒店经营	否	-	50.00%
开南酒店	宁波市	宁波市	酒店管理	否	-	50.00%
联营企业 -						
未来酒店	杭州市	杭州市	科技推广和应 用服务业	否	30.00%	-
宁夏沙湖	银川市	银川市	旅游业	否	30.00%	-
北广商旅	北京市	北京市	酒店管理	否	-	8.00%
Comma	上海市	开曼群岛	酒店管理	否	-	49.43%
首旅财务公司	北京市	北京市	货币金融服务	否	5.86%	-
马珂博逻	上海市	上海市	互联网销售 软件和信息技	否	-	12.96%
杭州盈兴	杭州市	杭州市	术服务业	否	-	10.00%
兆富光	上海市	上海市	酒店管理	否	-	40.00%
赋能酒店	深圳市	深圳市	酒店管理	否	-	20.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

本集团重要合营企业为南山国际非遗，重要联营企业为宁夏沙湖、Comma及首旅财务公司。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2022年12月31日	2021年12月31日
	南山国际非遗	南山国际非遗
流动资产	14,538,260.03	13,354,828.04
其中：现金和现金等价物	2,716,858.64	3,334,286.38
非流动资产	150,358,431.10	156,505,726.29
资产合计	164,896,691.13	169,860,554.33
流动负债	7,453,516.97	6,557,045.31
非流动负债	25,620,410.03	20,989,663.00
负债合计	33,073,927.00	27,546,708.31
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	131,822,764.13	142,313,846.02
按持股比例50%计算的净资产份额(注)	65,911,382.06	71,156,923.01
调整事项-减值准备	(19,971,382.06)	-
对合营企业投资的账面价值	45,940,000.00	71,156,923.01
	2022年度	2021年度
	南山国际非遗	南山国际非遗
营业收入	5,955,284.99	7,893,032.98
财务费用	(899,503.79)	(816,114.13)
所得税费用	-	-
净亏损	(10,491,081.89)	(8,762,589.51)
其他综合收益	-	-
综合亏损总额	(10,491,081.89)	(8,762,589.51)
本集团收到的来自合营企业的股利	-	-

注：本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
	宁夏沙湖	宁夏沙湖
流动资产	55,230,510.94	84,074,585.83
非流动资产	623,534,561.72	612,046,878.58
资产合计	<u>678,765,072.66</u>	<u>696,121,464.41</u>
流动负债	242,719,636.56	213,175,057.03
非流动负债	227,600,788.43	187,766,890.43
负债合计	<u>470,320,424.99</u>	<u>400,941,947.46</u>
少数股东权益	5,462,797.79	6,075,137.17
归属于母公司的所有者权益	<u>202,981,849.88</u>	<u>289,104,379.78</u>
按持股比例30%计算的净资产份额(注)	60,894,554.97	86,731,313.94
对联营企业权益投资的账面价值	<u>60,894,554.97</u>	<u>86,731,313.94</u>
	2022年度	2021年度
	宁夏沙湖	宁夏沙湖
营业收入	59,071,388.02	110,907,004.39
净亏损	(86,122,529.94)	(48,158,868.66)
综合亏损总额	(86,122,529.94)	(48,158,868.66)
本集团收到的来自联营企业的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

注：本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
	Comma	Comma
流动资产	3,497,899.42	3,386,770.74
非流动资产	101,904,876.72	99,723,409.16
资产合计	<u>105,402,776.14</u>	<u>103,110,179.90</u>
流动负债	1,300,988.23	1,196,921.28
非流动负债	-	-
负债合计	<u>1,300,988.23</u>	<u>1,196,921.28</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	<u>104,101,787.91</u>	<u>101,913,258.62</u>
按持股比例49.43%计算的净资产份额(注)	51,457,513.77	50,375,723.74
对联营企业权益投资的账面价值	<u>51,457,513.77</u>	<u>50,375,723.74</u>
	2022年度	2021年度
	Comma	Comma
营业收入	-	-
净利润	2,188,529.29	2,360,977.64
综合收益总额	2,188,529.29	2,360,977.64
本集团收到的来自联营企业的股利	<u>-</u>	<u>-</u>

注：本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
	首旅财务公司	首旅财务公司
资产合计	11,267,935,398.29	14,821,827,021.74
负债合计	8,744,481,172.48	12,308,155,472.58
少数股东权益	-	-
归属于母公司的所有者权益	2,523,454,225.81	2,513,671,549.16
按持股比例5.86%计算的净资产份额(注)	147,995,543.44	147,421,809.02
取得联营企业投资时初始投资成本与按持股比例5.86%计算的净资产份额(注)之差	646,149.76	646,149.76
合计	148,641,693.20	148,067,958.78
对联营企业权益投资的账面价值	148,641,693.20	148,067,958.78
	2022年度	2021年度
	首旅财务公司	首旅财务公司
营业收入	149,763,494.66	172,706,476.40
净利润	95,764,272.94	116,522,769.16
其他综合收益总额	(24,451.87)	83,625.54
综合收益总额	95,739,821.07	116,606,394.70
本集团收到的来自联营企业的股利	5,041,214.61	4,569,275.37

注：本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算相应的净资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。本集团与联营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2022年度	2021年度
合营企业:		
年末投资账面价值合计	12,785,659.16	16,860,492.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	1,276,392.88	13,689.68
其他综合收益(注)	-	-
综合亏损总额	<u>1,276,392.88</u>	<u>13,689.68</u>
联营企业:		
年末投资账面价值合计	23,086,648.58	9,131,609.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(注)	(1,572,229.84)	(1,610,040.24)
其他综合收益(注)	-	-
综合亏损总额	<u>(1,572,229.84)</u>	<u>(1,610,040.24)</u>

注: 净利润/(亏损)和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

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两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括酒店业务、景区业务两个分部。

本集团主要业务均在中国进行，集团内部管理中亦未按地区分部管理生产经营活动及评价经营成果。本集团认为除本财务报表中已有的按酒店业务、景区业务披露按业务区分的分部报告信息外，无须披露其他按地区分部披露的资料。

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，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(a) 2022年度及2022年12月31日分部信息列示如下：

	酒店业务分部	景区业务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	4,903,312,944.26	186,064,448.31	-	5,089,377,392.57
分部间交易收入	-	-	-	-
营业成本	4,189,164,531.15	102,334,837.22	-	4,291,499,368.37
销售费用	230,144,949.11	14,160,949.58	-	244,305,898.69
利息收入	10,768,512.93	607,991.05	-	11,376,503.98
利息费用	466,078,964.30	40,273.12	(5,118,117.60)	461,001,119.82
对联营和合营企业的 投资损失	(19,434,422.82)	(5,245,540.95)	-	(24,679,963.77)
计入投资收益的 分部间资金占用费	-	5,118,117.60	(5,118,117.60)	-
资产减值损失	151,367,397.21	19,971,382.06	-	171,338,779.27
信用减值损失	8,869,412.08	(37,786.56)	-	8,831,625.52
折旧费和摊销费	2,144,707,419.55	31,732,953.47	-	2,176,440,373.02
亏损总额	(658,682,677.72)	(9,549,304.30)	(59,805,682.93)	(728,037,664.95)
所得税(利得)/费用	(56,317,183.61)	3,158,945.81	-	(53,158,237.80)
净亏损	(602,365,494.11)	(12,708,250.11)	(59,805,682.93)	(674,879,427.15)
资产总额	25,113,434,195.22	623,749,006.56	(288,995,600.62)	25,448,187,601.16
负债总额	14,762,028,855.97	76,080,706.94	-	14,838,109,562.91
折旧费和摊销费以外的 其他非现金费用	(13,081,829.32)	-	-	(13,081,829.32)
对联营企业和合营企业 的长期股权投资	296,866,069.68	45,940,000.00	-	342,806,069.68
非流动资产减少额(注)	(1,043,196,427.47)	(7,951,819.56)	-	(1,051,148,247.03)

注：非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 七 分部信息(续)

(b) 2021年度及2021年12月31日分部信息列示如下：

	酒店业务分部	景区业务分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,832,120,019.03	320,966,609.40	-	6,153,086,628.43
分部间交易收入	20,823.81	-	(20,823.81)	-
营业成本	4,414,372,620.48	129,713,742.93	-	4,544,086,363.41
销售费用	305,481,067.21	17,144,632.83	(20,823.81)	322,604,876.23
利息收入	17,267,418.54	1,007,257.35	-	18,274,675.89
利息费用	528,920,317.59	19,620.15	(3,783,805.04)	525,156,132.70
对联营和合营企业的 投资损失	(8,043,152.54)	(4,381,294.76)	-	(12,424,447.30)
计入投资收益的 分部间资金占用费	-	3,783,805.04	(3,783,805.04)	-
资产减值损失	34,477,407.92	-	-	34,477,407.92
信用减值损失	15,690,410.27	91,828.87	-	15,782,239.14
折旧费和摊销费	2,024,577,660.88	30,599,775.39	-	2,055,177,436.27
(亏损)/利润总额	(60,957,360.93)	106,129,471.01	(39,134,054.11)	6,038,055.97
所得税(利得)/费用	(21,373,278.68)	17,298,326.76	-	(4,074,951.92)
净(亏损)/利润	(39,584,082.25)	88,831,144.25	(39,134,054.11)	10,113,007.89
资产总额	26,581,059,326.91	713,794,514.73	(288,995,600.62)	27,005,858,241.02
负债总额	15,610,825,588.11	73,469,935.18	-	15,684,295,523.29
折旧费和摊销费以外 的其他非现金费用	10,390,683.91	-	-	10,390,683.91
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	311,167,097.76	71,156,923.01	-	382,324,020.77
非流动资产增加/(减 少)额(注)	8,724,911,173.57	(24,462,815.47)	-	8,700,448,358.10

注：非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
首旅集团	北京	旅游服务

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
首旅集团	4,425,232,300.00	-	-	4,425,232,300.00

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
首旅集团	34.47%	34.47%	34.39%	34.39%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息详见附注六(1)。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况见附注六(2)。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
北京神舟国际旅行社集团有限公司(“神舟集团”)	受同一母公司控制
北京市旅游商品配送有限公司(“旅游商品配送公司”)	受同一母公司控制
中国全聚德(集团)股份有限公司及其所属企业(“全聚德”)	受同一母公司控制
王府井集团股份有限公司及其附属企业(“王府井”)	受同一母公司控制
北京东来顺集团有限责任公司(“东来顺”)	受同一母公司控制
北京首汽(集团)股份有限公司及其附属企业(“首汽股份”)	受同一母公司控制
中国康辉旅行社有限责任公司及各地旅行社(“康辉旅行社”)	受同一母公司控制
北京市建国饭店公司(“北京建国”)	受同一母公司控制
北京香山饭店有限责任公司(“香山饭店”)	受同一母公司控制
北京宣武门商务酒店有限公司(“宣武门商务酒店”)	受同一母公司控制
北京国际饭店(“国际饭店”)	受同一母公司控制
北京市西苑饭店(“西苑饭店”)	受同一母公司控制
北京斯博人才交流有限责任公司(“斯博人才”)	受同一母公司控制
北京展览馆宾馆有限公司(“北展宾馆”)	受同一母公司控制
北京市崇文门饭店(“崇文门饭店”)	受同一母公司控制
北京东方饭店(“东方饭店”)	受同一母公司控制
西安建国饭店有限公司(“西安建国”)	受同一母公司控制
广州首旅建国酒店有限公司(“广州建国”)	受同一母公司控制
河南郑州建国饭店有限公司(“郑州建国”)	受同一母公司控制
北京市和平里大酒店(“和平里大酒店”)	受同一母公司控制
北京首采联合电子商务有限责任公司(“首采联合”)	受同一母公司控制
北京市旅店公司(“旅店公司”)	受同一母公司控制
北京市富国饭店(“富国饭店”)	受同一母公司控制
北京市丰泽园饭店(“丰泽园饭店”)	受同一母公司控制
北京市远东饭店(“远东饭店”)	受同一母公司控制
易县望龙山庄宾馆有限公司(“望龙山庄”)	受同一母公司控制
北京首旅慧联科技有限责任公司(“首旅慧联”)	受同一母公司控制
北京首商集团股份有限公司(“首商集团”)	受同一母公司控制
北京首采运通电子商务有限责任公司(“首采运通”)	受同一母公司控制
春天世纪企业管理(厦门)有限公司(“春天世纪”)	受同一母公司控制
北京首旅置业集团有限公司(“首旅置业”)	受同一母公司控制
北京贵宾楼饭店有限公司(“贵宾楼饭店”)	受同一母公司控制
北京首旅集团培训中心(“首旅集团培训中心”)	受同一母公司控制
北京和平宾馆有限公司(“和平宾馆”)	受同一母公司控制
北京市长富宫中心有限责任公司(“长富宫”)	受同一母公司控制
北京亮马河大厦有限公司(“亮马河大厦”)	受同一母公司控制
北京新侨饭店有限公司(“新侨饭店”)	受同一母公司控制

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系
北京市北京饭店(“北京饭店”)	受同一母公司控制
陕西赛特国贸百货有限公司(“赛特国贸”)	受同一母公司控制
华龙旅游实业发展有限公司(“华龙旅游”)	受同一母公司控制
海南首汽汽车租赁有限责任公司(“海南首汽”)	受同一母公司控制
北京凯威大厦有限公司(“凯威大厦”)	受同一母公司控制
北京展览馆集团有限公司(“北展集团”)	受同一母公司控制
北京神舟方舟国际会议展览有限公司(“神舟国际”)	受同一母公司控制
北京市上园饭店有限责任公司(“上园饭店”)	受同一母公司控制
首旅财务公司	受同一母公司控制及本公司参股公司
携程旅游信息技术(上海)有限公司(“携程上海”)	持有本公司5%以上股权
去哪儿网(天津)国际旅行社有限公司(“去哪儿网”)	本公司董事担任其关键管理人员
上海青巢酒店管理有限公司(“上海青巢”)	本公司董事担任其母公司的董事
雅住公寓管理(上海)有限公司(“上海雅住”)	本公司董事担任其母公司的董事
Hong Kong He Mei Hotel Management Limited(“Hong Kong He Mei”)	联营企业的子公司
河南安钢集团(“河南安钢”)	子公司少数股东
海南南山旅游发展有限公司(“南山旅游”)	子公司少数股东
中国凯悦有限公司(“凯悦中国”)	子公司少数股东
春秋投资	子公司少数股东

#### (5) 关联交易

##### (a) 定价政策

本集团与关联方之间购销商品、提供和接受劳务的价格以市场价格作为定价基础, 向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
携程上海、去哪儿网、凯悦中国	订房服务费	45,427,546.69	73,506,562.07
旅游商品配送公司、携程上海、首商集团、王府井、南山国际非遗、崇文门饭店、宣武门商务酒店、东来顺	购买商品	1,354,087.92	2,198,078.91
东来顺、全聚德	特色食品	454,220.28	732,385.04
全聚德、崇文门饭店、首采联合、国际饭店、首旅集团培训中心、携程上海、东方饭店、西苑饭店、凯威大厦	会议、培训、业务推广等服务	532,448.24	190,104.48
首汽股份	汽车租赁、维修服务	35,423.43	38,917.65
北京建国、崇文门饭店、郑州建国、宣武门商务酒店、西安建国、西苑饭店	餐饮、酒店住宿业务招待等服务	11,674.34	38,109.84
斯博人才、崇文门饭店、国际饭店、北京建国、西苑饭店、宣武门商务酒店、东方饭店	劳务费、招聘费及展位费	3,113.22	15,603.79
		<u>47,818,514.12</u>	<u>76,719,761.78</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度
康辉旅行社、携程上海、首旅集团、神舟集团、崇文门饭店、上海雅住、首采联合、首旅慧联、首采运通、北展集团、神舟国际、南山国际非遗	提供住宿、会议、餐饮、车辆租赁等服务	20,054,352.82	23,536,296.07
西安建国、北京建国、广州建国、郑州建国、国际饭店、西苑饭店、香山饭店、宣武门商务酒店、崇文门饭店、东方饭店、和平里大酒店、北展宾馆、远东饭店、新侨饭店	酒店管理	9,491,531.80	13,224,165.35
宣武门商务酒店、东方饭店、香山饭店、和平宾馆、西苑饭店、国际饭店、北京建国、长富宫、西安建国、亮马河大厦、新侨饭店、北京饭店、和平里大酒店、崇文门饭店、贵宾楼饭店、北展宾馆	特色食品	<u>2,046,273.44</u>	<u>1,872,460.09</u>
		<u>31,592,158.06</u>	<u>38,632,921.51</u>

(c) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2022年度	2021年度
南山国际非遗	土地使用权	3,395.64	3,296.74
神舟集团	房屋建筑物	-	32,800.00
		<u>3,395.64</u>	<u>36,096.74</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁(续)

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2022年度	2021年度
上园饭店	房屋建筑物	65,134,091.79	-
凯威大厦	房屋建筑物	9,601,405.40	-
海南首汽	运输设备	-	696,739.31
		<u>74,735,497.19</u>	<u>696,739.31</u>

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

		2022年度	2021年度
华龙旅游	房屋建筑物	3,697,790.61	4,045,915.82
春天世纪	房屋建筑物	3,171,088.23	3,363,128.68
旅店公司	房屋建筑物	3,069,476.96	1,181,838.20
河南安钢	房屋建筑物	2,901,028.14	3,330,667.46
上园饭店	房屋建筑物	1,898,148.46	-
王府井	房屋建筑物	1,733,071.31	-
赛特国贸	房屋建筑物	1,162,925.66	1,283,354.15
丰泽园饭店	房屋建筑物	440,430.26	535,806.38
富国饭店	房屋建筑物	283,680.17	339,556.42
首旅集团	房屋建筑物及 土地使用权	253,251.44	330,389.27
首旅置业	房屋建筑物	241,001.24	312,811.20
凯威大厦	房屋建筑物	200,579.13	-
海南首汽	运输设备	18,128.70	4,509.73
		<u>19,070,600.31</u>	<u>14,727,977.31</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保

本集团作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
春秋投资	<u>11,200,000.00</u>	2021/02/07	2029/02/06	否

(e) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日	说明
借入 -				
首旅财务公司	10,000,000.00	2022/01/24	2023/01/23	浮动利率
首旅财务公司	10,000,000.00	2022/04/22	2023/04/21	浮动利率
凯悦中国	49,000,000.00	2022/05/17	2026/09/30	浮动利率
首旅财务公司	10,000,000.00	2022/06/22	2023/06/21	浮动利率
首旅财务公司	130,000,000.00	2022/06/30	2022/12/29	固定利率
首旅财务公司	30,000,000.00	2022/07/29	2022/12/28	浮动利率
首旅财务公司	20,000,000.00	2022/12/14	2023/12/13	浮动利率
	<u>259,000,000.00</u>			
借出 -				
南山国际非遗	500,000.00	2022/01/14	2026/12/31	固定利率
南山国际非遗	500,000.00	2022/02/24	2026/12/31	固定利率
南山国际非遗	500,000.00	2022/11/17	2026/12/31	固定利率
南山国际非遗	500,000.00	2022/12/21	2026/12/31	固定利率
	<u>2,000,000.00</u>			

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 资金拆借(续)

	拆借金额	起始日	到期日	说明
还款 -				
首旅财务公司	197,000,000.00	2020/07/01	2022/01/14	浮动利率
首旅财务公司	148,000,000.00	2020/12/30	2022/01/14	浮动利率
首旅财务公司	48,000,000.00	2020/12/30	2022/04/01	浮动利率
首旅财务公司	200,000,000.00	2021/07/12	2022/01/28	浮动利率
首旅财务公司	100,000,000.00	2021/07/12	2022/03/11	浮动利率
首旅财务公司	130,000,000.00	2022/06/30	2022/12/29	浮动利率
首旅财务公司	30,000,000.00	2022/07/29	2022/12/07	浮动利率
	<u>853,000,000.00</u>			
收回 -				
上海青巢	<u>5,610,000.00</u>	2019/01/17	2022/01/27	固定利率

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 存款利息收入

	2022年度	2021年度
首旅财务公司	<u>2,086,492.42</u>	<u>2,562,496.93</u>

(g) 利息费用

	2022年度	2021年度
首旅财务公司	4,410,416.56	31,430,700.06
凯悦中国	3,920,034.03	1,320,550.42
首旅集团	-	99,652.80
	<u>8,330,450.59</u>	<u>32,850,903.28</u>

(h) 投资收益

	2022年度	2021年度
南山国际非遗	380,462.27	354,421.70
上海青巢	<u>18,596.08</u>	<u>313,679.25</u>
	<u>399,058.35</u>	<u>668,100.95</u>

(i) 关键管理人员薪酬

	2022年度	2021年度
关键管理人员薪酬(不含股份支付)	<u>1,602万</u>	<u>1,647万元</u>

## 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 八 关联方关系及其交易(续)

## (6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项:

		2022年12月31日		2021年12月31日	
银行存款	首旅财务公司	105,181,580.41		193,775,506.81	
		2022年12月31日		2021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	携程上海	9,678,119.44	-	11,509,600.11	-
	郑州建国	7,765,310.16	-	7,771,759.75	-
	西苑饭店	6,907,960.08	-	4,991,085.58	-
	香山饭店	5,749,909.67	-	5,749,909.67	-
	东方饭店	4,870,101.56	-	4,829,101.56	-
	国际饭店	4,811,763.80	-	2,559,655.09	-
	宣武门商务酒店	2,942,781.77	-	2,049,653.34	-
	崇文门饭店	2,328,194.04	-	1,700,478.10	-
	西安建国	2,024,452.98	-	1,339,015.00	-
	广州建国	1,862,329.01	-	1,181,812.24	-
	北京建国	1,497,334.20	-	1,081,733.98	-
	和平里大酒店	827,469.48	-	574,762.32	-
	首旅集团	826,562.26	-	-	-
	上海雅住	783,804.15	-	4,653,839.98	-
	望龙山庄	500,000.00	-	500,000.00	-
	新侨饭店	460,035.67	-	-	-
	去哪儿网	117,350.43	-	111,394.80	-
	长富宫	63,000.00	-	-	-
	和平宾馆	44,000.00	-	-	-
	北展宾馆	38,198.80	-	69,564.62	-
	南山国际非遗	11,660.00	-	-	-
	远东饭店	-	-	146,700.00	-
	首旅慧联	-	-	347.00	-
		<u>54,110,337.50</u>	<u>-</u>	<u>50,820,413.14</u>	<u>-</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2022年12月31日		2021年12月31日	
预付款项	全聚德	106,439.00		106,439.00	
		2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南山国际非遗	5,213,750.00	-	4,687,725.41	-
	Hong Kong				
	He Mei	290,947.98	-	186,881.03	-
	首旅集团	180,000.00	-	180,000.00	-
	Comma	153,333.03	-	153,333.03	-
	全聚德	150,000.00	-	150,000.00	-
	首采运通	100,000.00	-	100,000.00	-
	上海雅住	79,623.63	-	-	-
	上海青巢	-	-	5,610,000.00	-
		<u>6,167,654.64</u>	<u>-</u>	<u>11,067,939.47</u>	<u>-</u>
长期应收款	南山国际非遗	6,793,433.50	-	5,244,939.50	-
	上园饭店	2,030,000.00	-	-	-
	凯威大厦	1,061,385.00	-	-	-
	王府井	300,000.00	-	-	-
	旅店公司	219,000.00	-	-	-
		<u>10,403,818.50</u>	<u>-</u>	<u>5,244,939.50</u>	<u>-</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2022年12月31日	2021年12月31日
短期借款	首旅财务公司	<u>50,049,652.79</u>	<u>300,311,666.76</u>
应付账款	凯悦中国	5,621,905.30	-
	携程上海	992,320.53	887,882.33
	旅游商品配送公司	665,941.50	1,057,346.51
	东来顺	326,684.98	98,184.10
	南山国际非遗	30,306.97	46,853.53
	全聚德	42,690.80	11,513.40
	王府井	16,772.00	-
	去哪儿网	1,508.48	1,571.64
		<u>7,698,130.56</u>	<u>2,103,351.51</u>
合同负债	首采联合	438,339.58	438,339.58
	南山国际非遗	291,365.05	1,633.01
	去哪儿网	2,013.21	2,013.21
		<u>731,717.84</u>	<u>441,985.80</u>
其他应付款	河南安钢	7,586,459.53	7,599,175.00
	南山国际非遗	62,510.05	-
	旅游商品配送公司	43,700.00	52,890.00
	携程上海	15,925.62	-
	南山旅游	402.87	322.95
		<u>7,708,998.07</u>	<u>7,652,387.95</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的非			
流动负债	旅店公司	21,727,682.35	5,227,442.74
	华龙旅游	9,001,673.84	8,648,121.35
	上园饭店	5,538,068.94	-
	丰泽园饭店	4,718,277.57	2,567,092.66
	春天世纪	4,657,063.00	4,338,435.58
	凯悦中国	4,643,192.45	1,320,550.42
	凯威大厦	3,649,165.64	-
	赛特国贸	3,543,723.11	3,138,843.15
	河南安钢	3,105,952.59	4,055,970.47
	首旅置业	2,219,499.51	2,060,586.05
	富国饭店	1,598,430.81	1,506,858.57
	王府井	1,550,233.74	-
	首旅集团	1,301,302.16	1,818,393.32
	海南首汽	233,704.25	226,119.09
	首旅财务公司	-	6,408,283.34
		<u>67,487,969.96</u>	<u>41,316,696.74</u>
其他流动负债	首采联合	26,300.38	26,300.38
	南山国际非遗	8,740.95	48.99
	去哪儿网	120.79	120.79
		<u>35,162.12</u>	<u>26,470.16</u>
长期借款	首旅财务公司	-	<u>387,000,000.00</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	华龙旅游	77,977,120.70	86,978,794.54
	河南安钢	73,122,873.22	73,866,727.94
	春天世纪	68,592,214.67	73,249,277.67
	旅店公司	64,144,177.85	23,231,607.16
	上园饭店	57,626,457.02	-
	王府井	40,275,035.48	-
	赛特国贸	23,680,781.39	27,224,504.50
	丰泽园饭店	7,350,451.41	10,016,868.97
	富国饭店	5,131,065.95	6,696,724.90
	首旅集团	4,559,002.54	4,815,898.30
	凯威大厦	4,257,359.95	-
	首旅置业	3,285,742.07	5,505,241.58
	海南首汽	200,717.73	660,541.08
		<u>430,202,999.98</u>	<u>312,246,186.64</u>
长期应付款	凯悦中国	<u>122,500,000.00</u>	<u>73,500,000.00</u>

九 股份支付

(1) 首旅酒店限制性股票激励计划

根据本公司股东大会、董事会和监事会审议通过的限制性股票激励计划及相关决议，于2019年5月9日本公司向本集团激励对象授予了限制性股票8,831,660股。此次被授予的限制性股票于2019年6月13日完成登记后，本公司股本变更为987,722,962股。首次授予日为2019年5月9日，首次授予价格为8.63元/股。首次授予日本公司股票收盘价为18.12元/股，限制性股票的公允价值为授予日股票的收盘价与认购价的差额，即9.49元/股。

## 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 股份支付(续)

### (1) 首旅酒店限制性股票激励计划(续)

根据相关决议, 本激励计划解除限售期分别是自授予登记完成之日起24个月、36个月和48个月, 按照公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核分别解除限售40%、30%、30%的限制性股票。该计划下向激励对象发放的现金股利可撤销。

于2020年4月30日, 本公司向本集团激励对象新增授予了限制性股票500,000股。此次被授予的限制性股票于2020年6月10日完成登记后, 本公司股本变更为988,222,962股。此次授予日为2020年4月30日, 此次授予价格为8.18元/股。此次授予日本公司股票收盘价为16.36元/股, 限制性股票的公允价值为授予日股票的收盘价与认购价的差额, 即8.18元/股。

于2020年10月27日, 本公司回购注销因个人原因已离职的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票507,500股。此次被回购的限制性股票于2020年10月29日完成注销后, 本公司股本变更为987,715,462股。

于2021年6月8日, 根据本公司董事会及监事会审议通过的《关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》的相关规定, 本公司对激励对象的3,189,414股限制性股票办理解除限售手续。此次解除限售的限制性股票于2021年6月18日上市流通。

于2021年7月9日, 根据本公司股东大会、董事会及监事会审议通过的《关于调整2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》的相关规定, 本公司对限制性股票激励计划中设定的公司层面的业绩考核指标、公司层面的解除限售比例以及激励计划的有效期等进行调整。

于2021年7月9日, 本公司回购注销因个人原因已不符合公司2018年限制性股票激励计划中相关规定的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计680,750股(含首次授予615,750股, 预留授予65,000股)。此次被回购的限制性股票于2021年8月9日完成注销后, 本公司股本变更为987,034,712股。

于2022年5月26日, 根据本公司董事会及监事会审议通过的《关于公司2018年限制性股票激励计划预留授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》的相关规定, 本公司对激励对象的174,000股限制性股票办理解除限售手续。此次解除限售的限制性股票于2022年6月13日上市流通。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 股份支付(续)

#### (1) 首旅酒店限制性股票激励计划(续)

于2022年7月29日，本公司回购注销已获授但不符合解除限售条件的限制性股票共计2,389,998股。此次被回购的限制性股票于2022年9月16日完成注销后，本公司股本变更为1,118,993,124股。

于2022年8月26日，本公司回购注销已获授但尚未解除限售的限制性股票共计134,250股。此次被回购的限制性股票于2022年10月20日完成注销后，本公司股本变更为1,118,858,874股。

未解锁的限制性股票数量及有关的加权平均授予价的变动如下：

	限制性股票数量 (普通股)	加权平均 授予日公允价值 (人民币/股)
2021年12月31日	4,953,996	9.37
解锁	(174,000)	8.18
回购首次授予的限制性股票	(2,393,748)	9.49
回购预留授予的限制性股票	(130,500)	8.18
2022年12月31日	<u>2,255,748</u>	<u>9.41</u>

于2022年12月31日，未解锁的限制性股票的相关信息列示如下：

授予日公允价值(人民币)	数量 (普通股)	加权平均 剩余约定期限(年)
9.49	2,125,248	1.35
8.18	<u>130,500</u>	<u>2.33</u>

于2022年度，本集团因2022年度未达到《2018年限制性股票激励计划(草案修订稿)》中规定的业绩考核指标而相应减少资本公积13,081,829.32元，同时转回相关费用13,081,829.32元(2021年度：增加资本公积10,390,683.91元，确认当期费用10,390,683.91元)。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 股份支付(续)

#### (2) 子公司限制性虚拟股权激励计划

于2020年度, 如家酒店集团下属一子公司的董事会通过了一项限制性虚拟股权激励计划, 向该子公司的管理层及核心员工授予虚拟股权对应的股票增值权, 持有者可以按照该子公司的虚拟股权的数量, 根据事先约定的发放机制及分配计算原则和其他适用的条款和条件, 享有现金激励。根据子公司限制性虚拟股权激励计划, 任何一批获授虚拟股的支付均需完成规定的服务和业绩条件, 且自授予日起算4年的期间为该批虚拟股的锁定期, 每满12个月可以解锁该批虚拟股总额的25%。

于2022年12月31日, 本集团以可行权情况的最佳估计为基础, 按照承担负债的公允价值金额, 确认负债40,301,987.21元。本集团预计上述负债全部将于一年以后结算, 全额列示为长期应付职工薪酬(附注四(34))。于2022年度, 本集团因确认上述限制性虚拟股权激励成本而计入当期费用7,061,512.19元(2021年度: 17,924,759.04元)。

#### (3) 首旅酒店限制性股票激励计划及子公司限制性虚拟股权激励计划对合并利润表影响

	2022年度	2021年度
管理费用	<u>(6,020,317.13)</u>	<u>28,315,442.95</u>

### 十 或有事项

#### (1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(i) 截至2022年12月31日止, 本集团存在的主要未决诉讼包括如家酒店集团若干房屋租赁合同纠纷等。本集团已根据诉讼事项未来很可能产生的损失, 计提了相应的预计负债。

于2022年12月31日, 本集团不存在其他应披露的重大或有事项。

#### (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于2022年12月31日, 本集团不存在对外担保等或有事项。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十一 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋、建筑物及机器设备	<u>92,006,528.83</u>	<u>96,228,945.04</u>

#### (2) 对外承诺投资事项

于2022年12月31日，本集团不存在对外承诺投资事项。

### 十二 资产负债表日后事项

#### (1) 重要的非调整事项

(a) 于2022年11月，经首旅酒店董事会审议及临时股东大会表决通过，本公司董事会及股东同意本公司申请发行合计不超过人民币40亿元的银行间债券市场非金融企业债务融资工具，包括超短期融资券、中期票据等，发行期限不超过五年。于2023年3月，本公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》，交易商协会同意接受本公司超短期融资券、短期融资券及中期票据注册，注册金额分别为20亿元、10亿元及10亿元，注册额度自通知书落款之日起2年内有效。

(b) 于2023年3月29日，本公司与首旅置业签署股权转让协议，以支付现金方式收购北京诺金酒店管理有限责任公司100%股权和北京首旅日航国际酒店管理有限公司50%股权，交易金额分别为19,921.78万元和5,060.65万元。

于2023年3月29日，本公司与首旅集团签署股权转让协议，以支付现金方式收购首旅集团持有的安麓(北京)酒店管理有限公司40%股权，交易金额为508.00万元。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	126,248,127.78	111,805,303.92
一到二年	102,543,759.68	100,356,612.31
二到三年	106,159,668.45	91,898,745.53
三到四年	84,760,790.85	85,512,770.90
四到五年	58,222,955.04	80,637,655.64
五年以上	40,301,940.34	32,114,780.90
	<u>518,237,242.14</u>	<u>502,325,869.20</u>

### 十四 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融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：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险

##### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2022年度及2021年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

	2022年12月31日		合计	
	美元项目	其他外币项目		
外币金融资产—				
货币资金	<u>49,199,447.04</u>	<u>111,825.38</u>	<u>49,311,272.42</u>	
		2021年12月31日		
		美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—				
货币资金	<u>46,741,104.48</u>	<u>102,349.07</u>	<u>46,843,453.55</u>	

于2022年12月31日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净亏损约369,834.58元(2021年12月31日：约351,325.90元)。

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期借款及长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本集团带息债务主要为固定利率的短期借款295,629,000.01元，浮动利率的短期借款650,000,000.00元，浮动利率的一年内到期的长期借款1,000,000.00元，浮动利率的长期借款9,700,000.00元(于2021年12月31日，本集团带息债务主要为固定利率的短期借款200,000,000.00元，浮动利率的短期借款300,000,000.00元，浮动利率的一年内到期的长期借款6,500,000.00元，浮动利率的长期借款397,700,000.00元)(附注四(22)、附注四(29)及附注四(31))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2022年度及2021年度，本集团并无利率互换安排。

于2022年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净亏损会减少或增加约383,129.76元(2021年12月31日：约2,447,441.67元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于2022年12月31日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2021年12月31日：无)。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 金融工具及相关风险(续)

#### (3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本公司董事会相信能通过未来经营活动产生的现金流入、现有银行间债券市场债务融资工具注册额度范围的发行、现有银行授信的使用及原有借款的续借产生足够的现金以使本集团能够在未来12个月内到期清偿债务并持续经营。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	964,083,348.02	-	-	-	964,083,348.02
应付账款	115,105,502.30	-	-	-	115,105,502.30
其他应付款	1,326,413,136.31	-	-	-	1,326,413,136.31
一年以内到期的 非流动负债	1,923,446,844.43	-	-	-	1,923,446,844.43
其他流动负债	405,799,452.05	-	-	-	405,799,452.05
长期借款	570,801.10	1,515,432.77	9,201,536.22	-	11,287,770.09
租赁负债	-	1,610,144,399.91	4,114,598,435.45	4,702,414,243.26	10,427,157,078.62
长期应付款	4,642,750.00	34,889,345.00	175,072,793.83	211,124,064.13	425,728,952.96
	<u>4,740,061,834.21</u>	<u>1,646,549,177.68</u>	<u>4,298,872,765.50</u>	<u>4,913,538,307.39</u>	<u>15,599,022,084.78</u>
	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	510,106,666.67	-	-	-	510,106,666.67
应付账款	97,065,019.39	-	-	-	97,065,019.39
其他应付款	1,616,483,687.98	-	-	-	1,616,483,687.98
一年以内到期的 非流动负债	1,806,753,502.38	-	-	-	1,806,753,502.38
其他流动负债	511,428,767.12	-	-	-	511,428,767.12
长期借款	13,726,360.00	392,309,954.44	8,716,260.00	-	414,752,574.44
租赁负债	-	1,606,495,234.27	4,113,990,241.14	4,684,049,278.26	10,404,534,753.67
长期应付款	2,829,750.00	30,079,750.00	139,925,130.50	205,007,591.87	377,842,222.37
	<u>4,558,393,753.54</u>	<u>2,028,884,938.71</u>	<u>4,262,631,631.64</u>	<u>4,889,056,870.13</u>	<u>15,738,967,194.02</u>

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无对外担保。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于2022年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产 -				
银行理财产品	-	-	1,445,123,780.77	1,445,123,780.77
其他权益工具投资 -				
非上市公司股权投资	-	-	27,785,245.70	27,785,245.70
资产合计	-	-	1,472,909,026.47	1,472,909,026.47

于2021年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产 -				
银行理财产品	-	-	82,015,424.66	82,015,424.66
可转股债权投资	-	-	10,407,777.78	10,407,777.78
其他权益工具投资 -				
非上市公司股权投资	-	-	9,680,126.31	9,680,126.31
资产合计	-	-	102,103,328.75	102,103,328.75

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年无各层次间的转换。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA乘数、缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产变动如下：

	2021年 12月31日	购买	出售	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额		2022年 12月31日	2022年12月31日仍持有的资产 计入2022年度损益的未实现利 得或损失的变动—公允价值变 动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产									
交易性金融资产—									
银行理财产品	82,015,424.66	4,264,000,000.00	(2,951,328,904.79)	-	-	50,437,260.90	-	1,445,123,780.77	35,123,780.77
可转债股权投资	10,407,777.78	-	(12,412,429.08)	-	-	2,004,651.30	-	-	-
其他权益工具投资—									
非上市公司股权投资	9,680,126.31	8,855,008.00	-	-	-	-	9,250,111.39	27,785,245.70	-
金融资产合计	<u>102,103,328.75</u>	<u>4,272,855,008.00</u>	<u>(2,963,741,333.87)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,441,912.20</u>	<u>9,250,111.39</u>	<u>1,472,909,026.47</u>	<u>35,123,780.77</u>
资产合计	<u>102,103,328.75</u>	<u>4,272,855,008.00</u>	<u>(2,963,741,333.87)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,441,912.20</u>	<u>9,250,111.39</u>	<u>1,472,909,026.47</u>	<u>35,123,780.77</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

	2020年 12月31日	购买	出售	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额		2021年 12月31日	2021年12月31日仍持有的资产 计入2021年度损益的未实现利 得或损失的变动—公允价值变 动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收 益的利得或损失		
金融资产									
交易性金融资产—									
银行理财产品	367,939,863.02	974,000,000.00	(1,265,491,870.37)	-	-	5,567,432.01	-	82,015,424.66	2,015,424.66
可转债股权投资	9,647,777.78	-	-	-	-	760,000.00	-	10,407,777.78	907,777.78
其他权益工具投资—									
非上市公司股权投资	3,018,398.99	4,264,111.00	-	-	-	-	2,397,616.32	9,680,126.31	-
金融资产合计	<u>380,606,039.79</u>	<u>978,264,111.00</u>	<u>(1,265,491,870.37)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,327,432.01</u>	<u>2,397,616.32</u>	<u>102,103,328.75</u>	<u>2,923,202.44</u>
资产合计	<u>380,606,039.79</u>	<u>978,264,111.00</u>	<u>(1,265,491,870.37)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,327,432.01</u>	<u>2,397,616.32</u>	<u>102,103,328.75</u>	<u>2,923,202.44</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益及投资收益。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 公允价值估计(续)

#### (2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团不存在非持续的以公允价值计量的资产。

#### (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款和长期应付款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十六 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，并利用资产负债率比率监控资本。资产负债率定义为负债合计占资产总计的百分比。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
资产负债率	<u>58.31%</u>	<u>58.08%</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	4,247,241.15	3,081,003.71
减：坏账准备	(224,111.51)	(157,317.51)
	<u>4,023,129.64</u>	<u>2,923,686.20</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	<u>4,247,241.15</u>	<u>3,081,003.71</u>

(b) 于2022年12月31日及2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	2022年12月31日		占应收账款余额 总额比例
	余额	坏账准备金额	
余额前五名的 应收账款总额	<u>1,574,183.96</u>	<u>(61,604.50)</u>	<u>37.06%</u>
	2021年12月31日		
	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
余额前五名的 应收账款总额	<u>507,143.16</u>	<u>(24,293.26)</u>	<u>16.46%</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 – 关联组合：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>596,385.49</u>	0.00%	<u>-</u>	<u>163,256.74</u>	0.00%	<u>-</u>

组合 – 酒店运营管理组合：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>3,627,800.96</u>	6.18%	<u>(224,111.51)</u>	<u>2,721,756.21</u>	5.78%	<u>(157,317.51)</u>

组合 – 信用卡组合：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	<u>23,054.70</u>	0.00%	<u>-</u>	<u>195,990.76</u>	0.00%	<u>-</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 2022年度本公司计提的应收账款坏账准备金额为66,794.00元 (2021年度：计提26,277.89元)。

(d) 2022年度本公司未核销应收账款 (2021年度：无)。

(e) 于2022年12月31日和2021年12月31日，本公司无已质押的应收账款。

(2) 其他应收款

	2022年12月31日	2021年12月31日
应收关联方往来款项	1,388,545,358.06	1,002,867,744.83
应收关联方利息	63,616,097.19	63,616,097.19
门店经营备用金	37,700.00	51,700.00
押金保证金	45,000.00	50,000.00
其他	30,322.90	30,862.49
	<u>1,452,274,478.15</u>	<u>1,066,616,404.51</u>
减：坏账准备	<u>(6,713.49)</u>	<u>(6,833.88)</u>
	<u>1,452,267,764.66</u>	<u>1,066,609,570.63</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年以内	1,309,796,525.02	924,183,451.38
一到二年	45,000.00	-
四到五年	-	47,939,147.58
五年以上	142,432,953.13	94,493,805.55
	<u>1,452,274,478.15</u>	<u>1,066,616,404.51</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来12个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2021年12月31日	1,066,616,404.51	(6,833.88)
本年新增的款项	1,674,421,225.19	(6,712.57)
本年减少的款项	(1,288,763,151.55)	6,832.96
2022年12月31日	1,452,274,478.15	(6,713.49)

于2022年12月31日及2021年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
关联组合	1,388,545,358.06	-	0.00%	1,002,867,744.83	-	0.00%
应收利息组合	63,616,097.19	-	0.00%	63,616,097.19	-	0.00%
门店经营备用金组合	37,700.00	-	0.00%	51,700.00	-	0.00%
押金保证金组合	45,000.00	-	0.00%	50,000.00	-	0.00%
代垫费用组合	30,322.90	(6,713.49)	22.14%	30,862.49	(6,833.88)	22.14%
	1,452,274,478.15	(6,713.49)	0.00%	1,066,616,404.51	(6,833.88)	0.00%

(c) 2022年度本公司转回的其他应收款坏账准备金额为120.39元(2021年度：计提804,752.91元)。

(d) 2022年度本公司未核销其他应收款(2021年度：805,000.00元)。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于2022年12月31日和2021年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

2022年12月31日					
	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
公司10	关联方	841,989,320.02	1年以内	57.98%	-
公司11	关联方	467,726,428.50	1年以内	32.21%	-
公司12	关联方	142,432,953.13	5年以上	9.81%	-
公司13	押金	45,000.00	1至2年	0.00%	-
公司14	备用金	20,000.00	1年以内	0.00%	-
		<u>1,452,213,701.65</u>		<u>100.00%</u>	<u>-</u>
2021年12月31日					
	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
公司10	关联方	924,050,888.89	1年以内 4至5年及5	86.63%	-
公司12	关联方	142,432,953.13	年以上	13.35%	-
公司13	押金	50,000.00	2年以内	0.00%	-
公司14	备用金	20,000.00	1年以内	0.00%	-
公司15	备用金	20,000.00	1年以内	0.00%	-
		<u>1,066,573,842.02</u>		<u>99.98%</u>	<u>-</u>

(f) 于2022年12月31日和2021年12月31日，本公司无按照应收金额确认的政府补助。

(3) 长期股权投资

	2022年12月31日	2021年12月31日
子公司(a)	13,317,146,119.97	13,329,715,925.71
联营企业(b)	209,536,248.17	234,799,272.72
	<u>13,526,682,368.14</u>	<u>13,564,515,198.43</u>
减：长期股权投资减值准备	(85,774,239.54)	(85,774,239.54)
	<u>13,440,908,128.60</u>	<u>13,478,740,958.89</u>

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2021年 12月31日	本年增减变动				2022年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	向子公司员工授予本公司 限制性股票的股份支付			
首旅酒店香港	7,593,000,000.97	-	-	-	-	7,593,000,000.97	-	-
如家酒店集团	3,249,982,256.40	-	-	-	(12,497,208.20)	3,237,485,048.20	-	-
宝利投资	940,150,224.35	-	-	-	-	940,150,224.35	-	-
南苑股份	906,188,007.80	-	-	-	-	906,188,007.80	(85,774,239.54)	-
南山文化	327,861,550.82	-	-	-	-	327,861,550.82	-	59,008,273.83
欣燕都	85,743,095.89	-	-	-	-	85,743,095.89	-	-
首旅景区	49,315,811.80	-	-	-	-	49,315,811.80	-	-
首旅建国	44,030,545.96	-	-	-	(53,741.04)	43,976,804.92	-	-
京伦饭店	25,037,918.45	-	-	-	(18,856.50)	25,019,061.95	-	-
首旅京伦	22,632,273.73	-	-	-	-	22,632,273.73	-	-
	13,243,941,686.17	-	-	-	(12,569,805.74)	13,231,371,880.43	(85,774,239.54)	59,008,273.83

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2021年 12月31日	本年增减变动							2022年 12月31日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
宁夏沙湖	86,731,313.94	-	- (25,836,758.97)	-	-	-	-	-	60,894,554.97	-
首旅财务公司	148,067,958.78	-	- 5,616,383.08	(1,434.05)	-	(5,041,214.61)	-	-	148,641,693.20	-
	<u>234,799,272.72</u>	-	- (20,220,375.89)	(1,434.05)	-	(5,041,214.61)	-	-	<u>209,536,248.17</u>	-

(i) 于2022年12月31日及2021年12月31日，本公司对未来酒店的长期股权投资已按权益法调整至账面余额为零。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2022年度	2021年度
主营业务收入	<u>104,719,725.00</u>	<u>151,301,810.43</u>
	2022年度	2021年度
主营业务成本	<u>68,368,226.29</u>	<u>77,499,598.06</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2022年度		2021年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒店运营	<u>104,719,725.00</u>	<u>68,368,226.29</u>	<u>151,301,810.43</u>	<u>77,499,598.06</u>

(b) 本公司营业收入分解如下：

	2022年度	2021年度
主营业务收入		
其中：在某一时点确认	29,566,474.94	40,400,663.37
在某一时段内确认	<u>75,153,250.06</u>	<u>110,901,147.06</u>
	<u>104,719,725.00</u>	<u>151,301,810.43</u>

于2022年12月31日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为7,467,244.64元(2021年12月31日：6,828,744.94元)，其中，本公司预计7,467,244.64元将于2023年度确认收入。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表附注

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2022年度	2021年度
成本法核算的长期股权分派现金股利	59,008,273.83	38,612,266.71
权益法核算的长期股权投资损失	(20,220,375.89)	(7,613,833.23)
收取的资金占用费	24,016,312.84	26,203,313.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-	29,047.42
	<u>62,804,210.78</u>	<u>57,230,794.01</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 北京首旅酒店(集团)股份有限公司

## 财务报表补充资料

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2022年度	2021年度
计入当期损益的政府补助	27,862,185.52	23,495,632.06
非流动资产处置收益	17,896,225.61	13,084,446.08
持有交易性金融资产的公允价值变动损益	52,441,912.20	6,327,432.01
处置子公司产生的投资收益	-	5,481,123.01
对外委托贷款取得的损益	5,736,405.01	4,763,590.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	970,215.79	2,769,135.79
权益法核算的联营企业所持有金融工具公允价值变动的影响	1,078,299.41	1,273,572.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,675,190.78	2,003,745.31
非经常性损益总额	<u>122,660,434.32</u>	<u>59,198,677.10</u>
所得税影响额	(28,730,207.18)	(14,080,368.24)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(2,318,477.31)</u>	<u>(387,215.50)</u>
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<u>91,611,749.83</u>	<u>44,731,093.36</u>

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

北京首旅酒店(集团)股份有限公司

财务报表补充资料

2022年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产(损失)/收益率(%)		基本每股(损失)/收益		稀释每股(损失)/收益	
	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度	2022年度	2021年度
归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	(5.40%)	0.67%	(0.5215)	0.0560	(0.5215)	0.0560
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	(6.24%)	0.13%	(0.6036)	0.0110	(0.6036)	0.0110