

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**HAIDILAO INTERNATIONAL HOLDING LTD.**

**海底撈国际控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：6862)

**截至2019年6月30日止六個月  
的中期業績公告**

海底撈国际控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2019年6月30日止六個月(「報告期」)的未經審核綜合業績，連同2018年同期的比較數字。

本公告內的「我們」指本公司(定義見上文)，倘文義另有所指，指本集團(定義見上文)。

**財務摘要**

	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年
	人民幣千元	人民幣千元
收入	11,694,626	7,342,644
餐廳經營收入	11,331,412	7,152,037
稅前利潤	1,251,008	900,918
期內利潤	912,165	647,411
本公司擁有人應佔淨利潤	911,035	646,488
基本每股盈利(人民幣元)	0.17	0.13

**業務摘要**

	截至6月30日及 截至該日止六個月	
	2019年	2018年
餐廳總數	593	341
平均翻檯率(次/天)	4.8	4.9
顧客人均消費(人民幣元)	104.4	100.3
同店銷售(人民幣千元)	6,328,046	6,042,701
同店平均翻檯率(次/天)	5.2	5.0
同店銷售增長率	4.7%	

## 2019年中期業務回顧

2019年上半年我們新開業130家餐廳，全球門店網絡從2018年12月31日的466家增至2019年6月30日的593家，其中550家位於中國大陸的116個城市，以及43家位於中國台灣、中國香港及海外，包括新加坡、韓國、日本、美國、加拿大、英國、越南、馬來西亞及澳大利亞等地。

我們從「顧客滿意度」和「員工努力程度」出發，繼續優化運營管理，全面提升顧客的就餐體驗。截止到2019年6月30日，我們服務了超過109百萬人次顧客，平均翻檯率為4.8次／天。截止到2019年6月30日，我們已擁有43.8百萬會員。

2019年上半年，我們將不同的智慧化元素體現在不同的門店。截止到2019年6月30日，我們已經實現3家門店的智慧機械臂推廣應用，3家門店的智慧配鍋機推廣應用，179家門店智慧傳菜機器人的推廣應用。

2019年上半年，我們在中國大陸全市場及不同區域市場持續推出多種新菜品，並開始銷售海底撈品牌的奶茶及其他飲品，為顧客提供了更加豐富的產品選擇。2019年上半年我們推出了187種新菜品。

## 管理層討論與分析

### 收入

本集團收入從截至2018年6月30日止六個月的人民幣7,342.6百萬元，上升到2019年同期的人民幣11,694.6百萬元，增長了59.3%。

### 根據分部劃分的收入

我們從(i)餐廳經營、(ii)外賣業務和(iii)調味品及食材銷售獲取收入。下表載列收入於所示期間的組成部分：

	截至6月30日止六個月			
	2019年 (人民幣千元， 百分比除外)		2018年 (人民幣千元， 百分比除外)	
餐廳經營	11,331,412	96.9%	7,152,037	97.4%
外賣業務	187,917	1.6%	133,357	1.8%
調味品及食材銷售	175,297	1.5%	57,250	0.8%
<b>總收入</b>	<b>11,694,626</b>	<b>100%</b>	<b>7,342,644</b>	<b>100%</b>

餐廳經營收入是我們的主要收入來源，截至2019年6月30日止六個月貢獻總收入的比例為96.9%，金額從截至2018年6月30日止六個月的人民幣7,152.0百萬元顯著上升到2019年同期的人民幣11,331.4百萬元，增長了58.4%，主要由於2018年下半年及2019年上半年新開259間餐廳。我們的同店銷售從截至2018年6月30日止六個月的人民幣6,042.7百萬元上升到2019年同期的人民幣6,328.0百萬元，增長了4.7%。顧客人均消費從截至2018年6月30日止六個月的人民幣100.3元上升到2019年同期的人民幣104.4元。

外賣業務收入從截至2018年6月30日止六個月的人民幣133.4百萬元上升到2019年同期的人民幣187.9百萬元，增長了40.9%，主要由於外賣訂單數量增加。

下表載列於所示期間我們餐廳的若干關鍵表現指標。

	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年
<b>整體</b>		
<b>顧客人均消費<sup>(1)</sup> (人民幣元)</b>		
一線城市	<b>110.0</b>	106.0
二線城市	<b>98.4</b>	94.2
三線及以下城市	<b>94.8</b>	91.8
中國大陸餐廳	<b>100.4</b>	96.6
中國大陸以外	<b>185.5</b>	196.1
<b>整體</b>	<b>104.4</b>	100.3
<b>翻檯率<sup>(2)</sup> (次／天)</b>		
一線城市	<b>4.8</b>	4.9
二線城市	<b>5.0</b>	5.1
三線及以下城市	<b>4.7</b>	4.6
中國大陸餐廳	<b>4.8</b>	5.0
中國大陸以外	<b>3.9</b>	3.7
<b>整體</b>	<b>4.8</b>	4.9
<b>新餐廳及現有餐廳<sup>(3)</sup></b>		
新開餐廳	<b>3.9</b>	4.2
現有餐廳	<b>4.9</b>	5.0
<b>整體</b>	<b>4.8</b>	4.9

附註：

- (1) 按期內餐廳經營所得總收入除以期內服務顧客總數計算。
- (2) 按期內服務總桌數除以期內餐廳營業總天數及平均餐桌數計算。
- (3) 我們對現有餐廳的定義為，於各期間開始之前已開始運營且於同一期間結束時仍在營業中的餐廳。

下表載列於所示期間我們的同店銷售詳情。

	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年
<b>同店數量<sup>(1)</sup></b>		
一線城市		53
二線城市		117
三線及以下城市		58
中國大陸以外		17
<b>整體</b>		<b>245</b>
<b>同店銷售<sup>(2)</sup>(人民幣千元)</b>		
一線城市	1,532,672	1,483,389
二線城市	3,085,558	3,028,290
三線及以下城市	1,233,437	1,096,682
中國大陸以外	476,379	434,340
<b>整體</b>	<b>6,328,046</b>	<b>6,042,701</b>
<b>同店銷售增長率(%)</b>		
一線城市		3.3%
二線城市		1.9%
三線及以下城市		12.5%
中國大陸以外		9.7%
<b>整體</b>		<b>4.7%</b>
<b>同店平均日銷售額<sup>(3)</sup>(人民幣千元)</b>		
一線城市	161.5	155.4
二線城市	146.7	143.6
三線及以下城市	117.9	104.9
中國大陸以外	156.0	142.7
<b>整體</b>	<b>143.7</b>	<b>136.9</b>
<b>同店平均翻檯率(次/天)<sup>(4)</sup></b>		
一線城市	5.1	5.1
二線城市	5.3	5.2
三線及以下城市	5.1	4.7
中國大陸以外	4.3	3.9
<b>整體</b>	<b>5.2</b>	<b>5.0</b>

附註：

- (1) 包括比較期間開始前已開始運營且於截至2018年6月30日止六個月及截至2019年6月30日止六個月營業超過150天的餐廳。
- (2) 於所示期間我們同店餐廳業務的收入總額。
- (3) 按期間同店餐廳業務的總收入除以期間同店總營業日數計算。
- (4) 按期間同店服務總桌數除以期間同店總營業日數及同店平均餐桌數計算。

## 根據地理區域劃分的餐廳經營收入

我們的業務於中國和海外開展。下表載列於所示期間根據位置區分的餐廳經營總收入明細：

	截至6月30日及截至該日止六個月					
	餐廳數量	2019年 總收入/ 收入 (人民幣千元)		餐廳數量	2018年 總收入/ 收入 (人民幣千元)	
中國大陸						
一線城市 <sup>(1)</sup>	146	2,864,838	25.2%	78	1,800,232	25.0%
二線城市 <sup>(2)</sup>	257	5,024,381	44.1%	153	3,467,689	48.2%
三線及以下城市 <sup>(3)</sup>	147	2,532,050	22.2%	85	1,401,431	19.4%
小計	550	10,421,269	91.5%	316	6,669,352	92.6%
中國大陸以外						
亞洲	36	830,980	7.3%	21	471,149	6.6%
北美洲	5	93,919	0.9%	4	61,167	0.8%
歐洲	1	14,095	0.1%	-	-	-
大洋洲	1	21,051	0.2%	-	-	-
小計	43	960,045	8.5%	25	532,316	7.4%
餐廳總數/餐廳經營 所得總收入	<u>593</u>	<u>11,381,314</u>	<u>100%</u>	<u>341</u>	<u>7,201,668</u>	<u>100%</u>
扣除：會員積分計劃		<u>(49,902)</u>			<u>(49,631)</u>	
餐廳總數/餐廳經營 所得收入	<u>593</u>	<u>11,331,412</u>		<u>341</u>	<u>7,152,037</u>	

附註：

- (1) 北京、上海、廣州和深圳。
- (2) 除一線城市外，所有直轄市和省會城市，外加青島、廈門、寧波、大連、珠海、蘇州和無錫。
- (3) 所有除去一、二線外的城市及地區。

## 原材料及易耗品成本

原材料及易耗品成本從截至2018年6月30日止六個月的人民幣3,066.3百萬元上升到2019年同期的人民幣4,902.6百萬元，增長了59.9%，主要由於我們業務的擴張。就所佔收入百分比，原材料及易耗品成本保持相對穩定，截至2018年6月30日止六個月和截至2019年6月30日止六個月分別為41.8%和41.9%。

## 員工成本

員工成本從截至2018年6月30日止六個月的人民幣2,202.7百萬元上升到2019年同期的人民幣3,651.9百萬元，增長了65.8%，就所佔收入百分比，從截至2018年6月30日止六個月的30.0%增長到2019年同期的31.2%，主要由於我們業務的擴張和員工薪資水平的提高。

## 物業租金及相關開支

物業租金及相關開支從截至2018年6月30日止六個月的人民幣272.3百萬元下降到2019年同期的人民幣96.1百萬元，下降了64.7%，就所佔收入百分比，從截至2018年6月30日止六個月的3.7%下降到2019年同期的0.8%，主要由於首次應用國際財務報告準則第16號，適用國際財務報告準則第16號的租賃合同相關的租金開支錄於折舊及攤銷項下。

## 折舊及攤銷

折舊及攤銷從截至2018年6月30日止六個月的人民幣293.6百萬元上升到2019年同期的人民幣830.1百萬元，增長了182.8%，就所佔收入百分比，折舊及攤銷從截至2018年6月30日止六個月的4.0%上升到2019年同期的7.1%，主要由於首次應用國際財務報告準則第16號會計準則導致我們的使用權資產折舊增加，物業租金及相關開支減少；以及我們業務擴張的影響。

## 水電開支

水電開支從截至2018年6月30日止六個月的人民幣254.6百萬元上升到2019年同期的人民幣439.1百萬元，增長了72.5%，主要由於我們業務的擴張。就所佔收入百分比，水電開支保持相對穩定，截至2018年6月30日止六個月和截至2019年6月30日止六個月分別為3.5%和3.8%。

## 差旅及相關開支

差旅及相關開支從截至2018年6月30日止六個月的人民幣72.4百萬元上升到2019年同期的人民幣94.3百萬元，增長了30.3%，主要由於我們業務的擴張。

## 其他開支

其他開支從截至2018年6月30日止六個月的人民幣301.4百萬元上升到2019年同期的人民幣461.6百萬元，增長了53.2%，是由於我們業務的擴張。就所佔收入百分比，我們的其他開支從截至2018年6月30日止六個月的4.1%略有下降至2019年同期的3.9%。

## 應佔聯營公司及合營企業損益

我們的損益分成涉及聯營公司(1)馥海(上海)食品科技有限公司(「馥海」)，我們持有40%的股東權益；(2)北京優鼎優餐飲股份有限公司(於本中期收購的公司)投資的其他聯營公司；及(3)Ying Hai Holdings Pte. Ltd.，我們持有51%股東權益的合營企業，從截至2018年6月30日止六個月的人民幣5.2百萬元顯著增長至2019年同期的18.3百萬元，主要由於馥海業務的擴張。

## 其他收益及虧損

其他收益及虧損從截至2018年6月30日止六個月的人民幣18.8百萬元(收益)減少到2019年同期的人民幣2.8百萬元(虧損)，下降了114.8%，主要由於匯兌(虧損)收益淨額的減少以及處置物業、廠房及設備的虧損增加。

## 財務成本

財務成本從截至2018年6月30日止六個月的人民幣8.8百萬元上升到2019年同期的人民幣102.1百萬元，增長了1064.1%，主要由於首次應用國際財務報告準則第16號導致利息費用增加。

## 所得稅開支

所得稅開支從截至2018年6月30日止六個月的人民幣253.5百萬元上升到2019年同期的人民幣338.8百萬元，增長了33.7%。實際稅率從截至2018年6月30日止六個月的28.1%下降到2019年同期的27.1%，主要反映(i)毋須納稅收入的影響增加人民幣4.7百萬元，及(ii)於其他所得稅率少於25%的司法權區經營的附屬公司稅率不同的影響。



## 資金流動性及財政資源

截至2019年6月30日止六個月，我們主要通過運營獲取的現金、銀行借款及首次公開發售所得款項淨額為我們的運營、擴張和資本支出提供資金。我們通過定期監控現金流量和現金結餘保持最適宜的流動性來滿足營運資本需求及支援持續的業務擴張。

## 現金及現金等價物

現金主要用於營運資本以獲取食材、消耗品和設備，以及翻新、裝修門店。現金及現金等價物從2018年12月31日的人民幣4,118.6百萬元減少到2019年6月30日的人民幣3,002.7百萬元，主要由於業務擴張及收購附屬公司的資本支出。

## 使用權資產

根據國際財務報告準則第16號，我們就物業租賃確認使用權資產。我們的使用權資產於相關資產的租賃期間或使用期限折舊，按較短者為準。截至2019年6月30日，我們確認使用權資產為人民幣4,019.7百萬元。

## 存貨

存貨主要是指餐廳經營所用的食材。存貨從截至2018年12月31日止的人民幣457.1百萬元上升到截至2019年6月30日止的人民幣458.1百萬元，主要由於我們業務的擴張。截至2018年12月31日止年度和截至2019年6月30日止六個月的存貨週轉天數等於當年／當期期初和期末存貨的平均值除以同年／同期的原材料及易耗品成本再乘以365天／181天，從14.5天增加到16.9天，主要由於我們在2018年年初採購安排變化前維持低存貨水平，根據自2018年1月起的採購安排變化，我們直接自第三方供應商採購不需要加工的食材，而並非自蜀海(北京)供應鏈管理有限責任公司及其附屬公司(「蜀海集團」)採購且不需要加工的食材於我們的存貨入賬。

## 貿易應收款項

大部分的貿易應收款項與支付平臺上的賬單如支付寶或微信支付有關。這些支付平臺上的應收款項通常會在短期內收回。貿易應收款項從截至2018年12月31日止的人民幣150.1百萬元增長到截至2019年6月30日止的人民幣154.1百萬元，反映本集團於相對時間的貿易應收款項。貿易應收款項週轉天數從截至2018年12月31日止年度的3.5天下降到截至2019年6月30日止六個月的2.4天。

## 貿易應付款項

貿易應付款項主要是獨立第三方食材和消耗品供應商的結餘。貿易應付款項從截至2018年12月31日的人民幣729.3百萬元增長到截至2019年6月30日的人民幣909.8百萬元，這反映了業務擴張帶來的採購量增加。貿易應付款項週轉天數從截至2018年12月31日止年度的23.6天增加到截至2019年6月30日止六個月的30.3天。

## 銀行借款

截止2019年6月30日，我們有銀行借款為人民幣423.6百萬元。截至2019年6月30日止六個月，本集團新增銀行借款人民幣52.6百萬元及償還銀行借款人民幣40.3百萬元。

## 其他借款

截至2019年6月30日，我們的其他借款為人民幣96.2百萬元，於截至2019年6月30日止六個月期間獲得並以本集團於本中期購買的其他非流動資產擔保。

## 資產押記

截止2019年6月30日，本公司除用作擔保其他借款的其他非流動資產外，沒有抵押任何固定資產作為借款擔保。

## 或有負債

截至2019年6月30日，我們並無任何可能對我們業務、財務狀況或經營業績造成重大不利影響的重大或有負債、擔保或任何重大的未決或針對本集團任何成員公司的訴訟或申索。

## 資本負債比率

於2019年6月30日，本公司的資本負債比率為5.7%。

*附註：*等於截至同日的銀行借款及其他借款除以權益總額再乘以100%。

## 外匯風險及對沖

本集團主要在中國大陸運營，大多數交易以人民幣列值及結算。然而，本集團有若干海外業務和用其他貨幣列值的現金，面臨外匯匯兌風險。本集團並沒有對沖外匯匯兌風險，但是會緊密地監控有關情況並在必要時採取措施以保證外匯風險在可控範圍內。

## 員工及薪酬政策

截至2019年6月30日，本集團共有88,378名員工，其中84,074名工作於中國大陸，4,304名工作於中國香港、中國台灣及海外。截至2019年6月30日止六個月，本集團共發生員工成本(包括薪金、工資、津貼和福利)人民幣3,651.9百萬元

## 重大收購及處置

誠如2019年3月26日有關收購北京優鼎優餐飲股份有限公司(「優鼎優」)100%股權的公告所披露，於2019年3月26日，本公司的全資附屬公司Hai Di Lao Holdings Pte. Ltd.(作為買方)與優鼎優的股東(作為賣方)訂立股權轉讓協議，據此，賣方同意出售，而買方同意購買優鼎優的100%股權，總代價為人民幣204,081,633元。

除上文所披露者外，截至2019年6月30日，本公司沒有任何重大的收購或處置。

## 重大投資的未來計劃

本集團即將繼續廣泛尋找潛在的策略性投資機會，並尋求可為本集團帶來協同效應的潛在優質目標業務及資產。

## 無重大變化

除本中期業績公告披露外，自2019年1月1日至2019年6月30日期間，並無任何影響本集團表現的重大變動須按照上市規則附錄十六第32及40(2)段作出披露。

## 未來前景

展望未來，我們的發展舉措主要包括：

- 繼續戰略性拓展我們的餐廳網絡，包括進一步提高我們的餐廳密度和進一步拓展餐廳覆蓋的地區；
- 持續提升海底撈就餐體驗，包括不斷精進我們的服務能力、為會員顧客進一步提供增值服務等；及
- 策略性地尋求收購優質業務及資產。

## 簡明綜合財務狀況表

		於2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		5,037,212	3,999,803
使用權資產	10	4,019,706	—
商譽		92,602	—
其他無形資產		144,659	51,816
於聯營公司的投資		115,984	34,531
於一間合營企業的投資		61,792	65,331
按公允值計入損益(「按公允值計入損益」) 的金融資產		33,178	12,585
遞延稅項資產		155,588	91,626
存放於金融機構的存款		—	1,720,216
租賃按金		229,729	232,749
其他非流動資產		145,595	—
		<b>10,036,045</b>	<b>6,208,657</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		458,138	457,124
貿易及其他應收款項及預付款項	11	1,353,253	845,118
應收關聯方款項		250,925	201,261
按公允值計入損益的金融資產		22,023	1,653
存放於金融機構的存款		1,752,073	103,381
其他金融資產		—	807
已抵押銀行存款		48,841	8,019
銀行結餘及現金		3,002,704	4,118,623
		<b>6,887,957</b>	<b>5,735,986</b>

		於2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	12	909,822	729,328
其他應付款項	13	1,208,489	906,464
應付關聯方款項		370,484	592,663
應付股息	8	–	128,416
應付稅項		114,532	160,724
租賃負債		449,598	–
銀行借款		423,599	410,354
其他借款		10,131	–
合約負債		436,809	378,039
		<u>3,923,464</u>	<u>3,305,988</u>
<b>淨流動資產</b>		<u>2,964,493</u>	<u>2,429,998</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u><u>13,000,538</u></u>	<u><u>8,638,655</u></u>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		6,409	1,618
租賃負債		3,703,145	–
其他借款		86,115	–
撥備		8,193	7,479
		<u>3,803,862</u>	<u>9,097</u>
<b>資產淨額</b>		<u><u>9,196,676</u></u>	<u><u>8,629,558</u></u>
<b>資本及儲備</b>			
股本		175	175
儲備		9,190,785	8,624,797
本公司擁有人應佔權益		9,190,960	8,624,972
非控股權益		5,716	4,586
<b>權益總額</b>		<u><u>9,196,676</u></u>	<u><u>8,629,558</u></u>

## 簡明綜合利潤表和其他綜合收益表

	附註	截止6月30日止六個月	
		2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
收入	3	11,694,626	7,342,644
其他收入	4	118,828	26,986
原材料及易耗品成本		(4,902,583)	(3,066,327)
員工成本		(3,651,919)	(2,202,717)
物業租金及相關開支		(96,110)	(272,301)
水電開支		(439,146)	(254,635)
折舊及攤銷		(830,144)	(293,570)
差旅及相關開支		(94,343)	(72,387)
上市開支		-	(20,659)
其他開支		(461,570)	(301,373)
應佔聯營公司溢利		21,828	5,205
應佔合資企業虧損		(3,539)	-
其他收益及虧損	5	(2,786)	18,826
財務成本		(102,134)	(8,774)
<b>除稅前溢利</b>		<b>1,251,008</b>	<b>900,918</b>
所得稅開支	6	(338,843)	(253,507)
<b>期內溢利</b>	7	<b>912,165</b>	<b>647,411</b>
其他全面(開支)收益			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生匯兌差額		(47)	6,156
<b>期內全面收益總額</b>		<b>912,118</b>	<b>653,567</b>
以下人士應佔期內溢利：			
本公司擁有人		911,035	646,488
非控股權益		1,130	923
		<b>912,165</b>	<b>647,411</b>
以下人士應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		910,988	651,602
非控股權益		1,130	1,965
		<b>912,118</b>	<b>653,567</b>
<b>每股盈利</b>			
基本(人民幣元)	9	0.17	0.13

	附註	截止6月30日止六個月 2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
攤薄(人民幣元)	9	0.17	0.13

附註：

## 1. 一般資料及編製基礎

本公司於2015年7月14日在開曼群島以Newpai International Investment Ltd.名稱根據開曼群島1961年第3部法例(經綜合及修訂)第22章公司法註冊成立為獲豁免有限公司。根據本公司日期為2018年3月14日的一項特別決議案，本公司名稱變更為海底撈國際控股有限公司。最終控制方為張勇先生及其配偶舒萍女士(「**控股股東**」)。

本公司股份已自2018年9月26日起於香港聯合交易所有限公司上市。

本公司為投資控股公司。其附屬公司於中國及海外從事餐廳經營、外賣業務及銷售調味品及食材。

計入本集團各實體財務報表的項目乃按相關實體經營所處的大體經濟環境的貨幣(「**功能貨幣**」)列賬。簡明綜合財務報表以本公司及其中國附屬公司的功能貨幣人民幣(「**人民幣**」)呈列。

截至2019年6月30日的簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「**國際會計準則理事會**」)頒佈的國際會計準則第34號(「**國際會計準則第34號**」)中期財務報告，及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》附錄十六的適用披露規定編製而成。

## 2. 應用新訂國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)及其修訂本

於本中期期間，本集團就編製本集團之簡明綜合財務報表首次應用以下由國際會計準則理事會頒佈的，並於2019年1月1日開始或之後的年度期間強制生效的新訂國際財務報告準則及其修訂本：

國際財務報告準則第16號	租賃
國際財務報告解釋委員會第23號	所得稅會計處理的不確定性
國際財務報告準則第9號的修訂	反向賠償的提前還款特征
國際會計準則第19號的修訂	計劃修訂、縮減或處理

國際會計準則第28號的修訂  
國際財務報告準則的修訂

於聯營及合營企業的長期權益  
國際財務報告準則2015年至2017年週期年度改進

除下文所述者外，本期間應用新訂國際財務報告準則及其修訂本對本集團於本期間及過往期間之財務狀況及表現及／或載於該等簡明綜合財務報表之披露並無重大影響。

## 2.1 應用國際財務報告準則第16號租賃之會計政策之影響及變動

本集團於本中期期間首次採用國際財務報告準則第16號。國際財務報告準則第16號已取代國際會計準則第17號及相關詮釋。

### 2.1.1 應用國際財務報告準則第16號而導致的會計政策之主要變動

本集團根據國際財務報告準則第16號的過渡條款採用下列會計政策。

#### 租賃定義

倘合約授予權利在一段時間內控制使用已識別資產以換取代價，則該合約屬租賃或包含租賃。

為於初始應用之日或之後簽訂或修訂的合約，本集團於開始或修訂日期根據國際財務報告準則第16號項下的定義評估合約是否屬租賃或包含租賃。該合約將不會重新進行評估，除非該合約中的條款及條件隨後出現變動。

#### 作為承租人

##### 短期租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於若干辦公室物業及員工宿舍的租賃，租期為自開始日期起計12個月或以下並且不包括購買選擇權。短期租賃的租賃付款於租期內按直線法確認為開支。



## 使用權資產

除短期租賃外，本集團於租賃開始日期（即相關資產可供使用日期）確認使用權資產。使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

使用權資產成本包括：

- 租賃負債初始計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款（減任何應收租賃獎勵）；
- 本集團於拆解及搬遷相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃條款及條件所規定的狀況而產生的估計成本。

使用權資產於其估計可使用年期及租期（以較短者為準）內按直線法計提折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為單獨項目。

## 租賃土地及樓宇

就包含租賃土地及樓宇部分的物業權益付款，倘付款無法於租賃土地及樓宇部分之間可靠分配，則整個物業呈列為本集團的物業、廠房及設備。

## 可退還租賃按金

已付可退還租賃按金根據國際財務報告準則第9號**金融工具**（「**國際財務報告準則第9號**」）列賬並初始按公允值計量。初始確認的公允值調整視為額外租賃付款並計入使用權資產成本。

## 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日並未支付的租賃付款現值確認並計量租賃負債。於計算租賃付款的現值時，倘租賃內含利率無法確定，則本集團使用租賃開始之日的增量借款利率計算。

租賃付款包括固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃獎勵。

反映市場租金變化的可變租賃付款於開始日期初步按市場租金計量。不依賴於指數或利率的可變租賃付款不納入租賃負債及使用權資產計量，而是於導致付款的事件或條件發生時確認為開支。

於開始日期之後，租賃負債根據利息增長及租賃付款進行調整。

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債(並就相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量。
- 租賃付款因進行市場租金調查後市場租金變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量。

#### 租賃修改

倘出現以下情況，本集團將租賃修改作為一項單獨租賃入賬：

- 該項修改通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 租賃代價增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上以反映特定合約的情況對單獨價格進行的任何適當調整。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團基於經修訂租賃的租期透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量租賃負債。

#### 稅項

為計量租賃交易的遞延稅項，本集團首次確定減免稅款是否歸屬於使用權資產或租賃負債，而本集團在該等交易中確認使用權資產及相關租賃負債。

就減免稅款歸屬於租賃負債的租賃交易，本集團將國際會計準則第12號*所得稅*規定整體應用於租賃交易。使用權資產及租賃負債的暫時差異按淨額基準評估。使用權資產超逾租賃負債本金部分之租賃款項的多餘折舊產生了可扣減暫時差額淨額。

#### 售後租回交易

本集團作為承租人

本集團應用國際財務報告準則第15號規定，評估售後租回交易是否構成本集團作為承租人的銷售。至於不符合作為銷售的要求的轉讓，本集團會將轉讓所得款項入賬列作國際財務報告準則第9號範圍內的其他借款。

### 2.1.2 初始應用國際財務報告準則第16號產生之過渡及影響概要

#### 租賃定義

本集團已選擇可行權宜方法，就先前應用國際會計準則第17號及國際財務報告解釋委員會第4號釐定安排是否包括租賃識別為租賃的合約應用國際財務報告準則第16號，而並無對先前未識別為包括租賃的合約應用該準則。因此，本集團並無重新評估於初始應用日期前已存在的合約。

就於2019年1月1日或之後訂立或修訂的合約而言，本集團於評估合約是否包含租賃時，根據國際財務報告準則第16號所載的規定應用租賃定義。

#### 作為承租人

本集團已追溯應用國際財務報告準則第16號，而應用該準則的累計影響於初始應用日期（2019年1月1日）確認。初始應用日期發生的任何差異均於期初保留盈利確認，但並無重列可比較資料。

於過渡時應用國際財務報告準則第16號項下的經修訂追溯方法時，本集團按逐項租賃基準就先前根據國際會計準則第17號分類為經營租賃且與各租賃合約相關的租賃應用以下可行權宜方法：

- i. 依賴應用國際會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產對租賃是否屬繁重性質的評估（作為減值評估的可選擇方案）；
- ii. 選擇不就租期於初始應用日期起計12個月內結束的租賃確認使用權資產及租賃負債；
- iii. 於初始應用日期計量使用權資產時撇除初始直接成本；
- iv. 就類似經濟環境內相似類別相關資產的類似剩餘租期的租賃組合應用單一貼現率；
- v. 根據於初始應用日期的事實及情況於事後釐定本集團帶有續租及終止選擇權的租賃的租期。

於過渡時，本集團已於應用國際財務報告準則第16號後作出以下調整：

於2019年1月1日，本集團應用國際財務報告準則第16.C8(b)(ii)號過渡，按等於

經任何預付或應計租賃付款調整的相關租賃負債的金額，確認額外租賃負債及使用權資產。

本集團於2019年1月1日確認租賃負債人民幣3,446,062,000元及使用權資產人民幣3,414,581,000元。

於確認先前分類為經營租賃的租賃的租賃負債時，本集團已應用於初始應用日期相關集團實體的增量借款利率。作為承租人的相關集團實體所應用的增量借款利率介乎1.50%至5.38%。

	於2019年 1月1日 人民幣千元
於2018年12月31日披露的經營租賃承擔	4,719,948
減：增值稅	<u>(252,421)</u>
經營租賃承擔(不含增值稅)	<u>4,467,527</u>
按相關增量借款利率貼現的租賃負債	3,588,665
減：確認豁免一短期租賃	(106,998)
於2018年12月31日簽訂但並未開始的租賃承擔	<u>(35,605)</u>
與應用國際財務報告準則第16號後確認的 經營租賃相關的租賃負債	<u>3,446,062</u>
於2019年1月1日的租賃負債	<u><u>3,446,062</u></u>
分析為	
即期	471,883
非即期	<u>2,974,179</u>
	<u><u>3,446,062</u></u>

於2019年1月1日的使用權資產的賬面值包括下列各項：

	附註	使用權資產 人民幣千元
與應用國際財務報告準則第16號後確認的 經營租賃相關的使用權資產		3,446,062
自預付租賃款項重新分類	(a)	48,685
計入國際會計準則第17號下的物業、廠房及設備之金額 － 復原及重置成本	(b)	4,552

於2019年1月1日對租賃按金的調整	(c)	34,911
減：於2019年1月1日的應計租賃負債	(d)	(75,572)
已收租賃獎勵	(e)	(44,057)
		3,414,581

使用權資產均分類為樓宇。

附註：

- (a) 於2018年12月31日，中國及海外樓宇的提前付款分類為預付租賃付款。應用國際財務報告準則第16號後，預付租賃款項人民幣48,685,000元分類為使用權資產。
- (b) 就本集團作為承租人的餐廳租賃，於2019年1月1日賬面值為人民幣4,552,000元之租賃物業復原估計成本，先前計入物業、廠房及設備，計為使用權資產。
- (c) 採用國際財務報告準則第16號前，本集團採用國際會計準則第17號確認已付可退還租賃按金為權利及責任。根據國際財務報告準則第16號下的租賃付款定義，該等按金並非為與使用相關資產權利有關的款項，經調整後以反映於過渡時的貼現影響。因此，人民幣34,911,000元調整至已付可退還租賃按金及使用權資產。

(d) 免租期

此與出租人為租賃物業提供免租期的應計租賃負債有關。應計租賃負債於2019年1月1日的賬面值於過渡時調整至使用權資產。

租期內租賃付款遞增

此與租金按年固定百分比遞增的租賃物業的若干經營租賃之應計租賃負債有關。應計租賃負債於2019年1月1日的賬面值於過渡時調整至使用權資產。

- (e) 於2019年1月1日或之前收取的租賃獎勵的賬面值於過渡時調整至使用權資產。

本集團已對於2019年1月1日的簡明綜合財務狀況表內確認之金額作出以下調整。未包含未受更改影響的項目。

	附註	先前於 2018年 12月31日 報告的賬面值 人民幣千元	調整 人民幣千元	於2019年 1月1日 根據國際財務 報告準則 第16號作出 的賬面值 人民幣千元
<b>非流動資產</b>				
物業、廠房及設備	(b)	3,999,803	(4,552)	3,995,251
租賃按金	(c)	232,749	(34,911)	197,838
使用權資產		—	3,414,581	3,414,581
<b>流動資產</b>				

貿易及其他應收款項 以及預付款項 － 預付租金開支	(a)(d)(e)	58,273	70,944	129,217
<b>流動負債</b>				
租賃負債		–	471,883	471,883
<b>非流動負債</b>				
租賃負債		–	2,974,179	2,974,179

為以間接方法呈報截至2019年6月30日止六個月經營活動所產生的現金流量，營運資金的變動已根據上文所披露於2019年1月1日的期初財務狀況表計算。

## 2.2 重要判斷及估計不明朗因素主要來源的重大變動

### 租賃合約貼現率的釐定

本集團將增量借款利率作為租賃負債的貼現率，則要求基於相關市場利率進行融資價差調整及租賃特別調整。對本集團是否合理確定該等調整的評估會對貼現率產生影響，這會對租賃負債及使用權資產的金額造成重大影響。

## 3. 收入及分部資料

截至2019年及2018年6月30日止六個月，本集團的收入（指餐廳業務、外賣業務及調味品及食材銷售的已收及應收款項，已扣除折扣及銷售相關稅項）如下：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
餐廳業務	11,331,412	7,152,037
外賣業務	187,917	133,357
調味品及食材銷售	175,297	57,250
總計	<b>11,694,626</b>	<b>7,342,644</b>

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

截至2019年6月30日止六個月，個別客戶對本集團的總收入貢獻不超過10%（截至2018年6月30日止六個月：零）。

下表載列基於經營地點本集團於截至2019年及2018年6月30日止六個月的收入明細及於2019年6月30日及2018年12月31日本集團非流動資產明細情況：

	收入		非流動資產 (附註) 於	
	截至6月30日止六個月 2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)	2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
中國大陸	10,650,298	6,793,793	7,836,063	3,637,864

中國大陸以外	<u>1,044,328</u>	<u>548,851</u>	<u>2,011,216</u>	<u>746,366</u>
總計	<u><b>11,694,626</b></u>	<u><b>7,342,644</b></u>	<u><b>9,847,279</b></u>	<u><b>4,384,230</b></u>

附註：

非流動資產不包括按公允值計入損益的金融資產及遞延稅項資產。

#### 4. 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
利息收入：		
— 銀行存款	48,788	454
— 存放於金融機構的存款	29,857	—
— 租賃按金	2,551	—
— 其他金融資產	<u>1</u>	<u>319</u>
	<u>81,197</u>	<u>773</u>
政府補貼 (附註)	15,860	17,097
稅項加計扣除	5,608	—
其他	<u>16,163</u>	<u>9,116</u>
	<u><b>118,828</b></u>	<u><b>26,986</b></u>

附註：

該款項指就本集團地方業務發展自當地政府收取的補助。於確認期間概無條件未獲達成。

#### 5. 其他收益及虧損

截至6月30日止六個月	
2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)

出售物業、廠房及設備虧損淨額	(11,276)	(3,007)
匯兌(虧損)收益淨額	(1,290)	11,298
按公允值計入損益的金融資產產生的收益淨額	2,338	7,062
其他	7,442	3,473
	<u>(2,786)</u>	<u>18,826</u>

## 6. 所得稅開支

	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(經審核)
即期稅項：		
－ 本期間		
－ 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	400,271	264,941
－ 其他司法權區	1,226	13,390
	<u>401,497</u>	<u>278,331</u>
－ 過往期間撥備不足		
－ 中國企業所得稅	83	1,793
－ 其他司法權區	-	415
	<u>83</u>	<u>2,208</u>
	<u>401,580</u>	<u>280,539</u>
遞延稅項	(62,737)	(27,032)
	<u>338,843</u>	<u>253,507</u>



根據中國企業所得稅法，自2008年1月1日起就中國附屬公司所賺取的溢利向非中國居民所宣派及派付的股息徵收預扣稅。於2019年及2018年6月30日，本公司並無就預期於可預見未來分派的未分派盈利確認稅率為5%的遞延稅項負債。由於本集團能夠控制暫時性差額的撥回時間且該等暫時性差額可能不會在可預見未來撥回，故於2019年及2018年6月30日，並無就餘下未分派盈利分別為人民幣3,191,702,000元及人民幣1,503,331,000計提遞延稅項負債。

## 7. 期內溢利

本集團期內溢利經扣除以下計算：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
物業、廠房及設備折舊	534,127	289,686
使用權資產折舊	287,777	—
其他無形資產攤銷	8,240	3,884
折舊及攤銷總額	<u>830,144</u>	<u>293,570</u>
有關下列各項的物業租金		
— 辦公室物業及員工宿舍(固定付款)	—	25,429
— 餐廳		
— 固定付款	—	213,597
— 可變租賃付款(附註)	96,110	33,275
	<u>96,110</u>	<u>246,872</u>
物業租金總額	<u>96,110</u>	<u>272,301</u>
董事薪酬	63,798	12,261
其他員工成本		
薪金及其他津貼	3,037,005	1,866,581
員工福利	322,354	233,622
退休福利供款	228,762	90,253
員工成本總額	<u>3,651,919</u>	<u>2,202,717</u>

附註：

可變租賃付款指根據收益的預定百分比計算的物業租金減相關租賃的最低租金。

## 8. 股息

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
期內確認為分派的股息	<u>345,000</u>	<u>584,002</u>

於2019年3月26日，本公司自資本溢價向股東宣派截至2018年12月31日止年度的末期股息每股0.076港元（相當於人民幣0.065元），股息總額達403,627,000港元（相當於人民幣345,000,000元）。該股息已於2019年6月派付。

於2018年6月10日，本公司向股東宣派截至2017年12月31日止年度的末期股息每股約5,329美元（相當於人民幣35,039元），股息總額達88,816,000美元（相當於人民幣584,002,000元）。

## 9. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利及每股攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
盈利		
本公司擁有人應佔期內溢利	<b>911,035</b>	<b>646,488</b>
	截至6月30日止六個月	
	2019年 千股 (未經審核)	2018年 千股 (經審核)
股份數目		
計算每股基本盈利的普通股加權平均數	<b>5,300,000</b>	<b>4,875,470</b>

由於截至2019年及2018年6月30日止六個月並無已發行潛在普通股，故並無呈列截至2019年及2018年6月30日止六個月的每股攤薄盈利。

## 10. 使用權資產

截至2019年6月30日止六個月，本集團簽訂若干新租賃協議，以獲取餐廳經營及辦公室物業7至13年的使用權。本集團須進行定期付款，未來年度增加的租金調整已事先約定。於租賃開始時，本集團確認使用權資產人民幣874,961,000元及租賃負債人民幣860,433,000元。截至2019年6月30日止六個月，並無就使用權資產確認減值，因為管理層認為並無識別減值指標。

## 11. 貿易及其他應收款項及預付款項

	於2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項	<b>154,066</b>	150,093
其他應收款項及預付款項：		
預付租金開支	<b>141,596</b>	58,273
給予員工的貸款(附註)	<b>11,712</b>	17,474
向供應商預付款項	<b>347,074</b>	267,040
預付經營開支	<b>91,757</b>	69,537

所抵扣增值稅進項稅	388,156	237,860
應收利息	28,965	11,978
購買物業、廠房及設備的可退還預付款項	132,030	—
其他	57,897	32,863
	<hr/>	<hr/>
小計	1,199,187	695,025
	<hr/>	<hr/>
貿易及其他應收款項及預付款項總額	<u>1,353,253</u>	<u>845,118</u>

附註：

給予員工的貸款為不計利息且主要於12個月內償還。該等款項由員工抵押的若干資產或其他員工所擔保。

大多數貿易應收款項來自支付平台，通常須於0至30天內結付。根據提供服務的日期，貿易應收款項的賬齡為0至30天。並無已逾期但未減值的貿易應收款項。

## 12. 貿易應付款項

貿易應付款項不計息，大多數的信貸期在30至60日內。於報告期末，基於發票日期的本集團貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
60日內	792,055	715,522
61日至180日	93,313	7,496
181日以上	24,454	6,310
	<hr/>	<hr/>
	<u>909,822</u>	<u>729,328</u>

## 13. 其他應付款項

	於2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
員工成本應付款項	634,703	604,319
其他應付稅項	69,698	63,944
供應商按金	32,869	28,271
應付裝修費	342,931	158,245

上市費用／應付股份發行成本	12,522	33,669
應付利息	329	391
收購附屬公司應付代價	97,595	—
其他	17,842	17,625
	<u>1,208,489</u>	<u>906,464</u>

## 企業管治及其他資料

### 遵守企業管治守則

本公司的股份已於2018年9月26日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

根據載於香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十四中企業管治守則(「企業管治守則」)第A.2.1條，主席與首席執行官的角色應有區分，不應由同一人擔任。張勇先生現時擔任董事會主席兼本公司首席執行官。彼為本集團其中一名創始人，並自其成立以來一直經營及管理本集團。本公司董事(「董事」)認為，由張勇先生繼續擔任本公司董事會主席及首席執行官有利於本集團的業務營運及管理。

除上述者外，本公司已應用企業管治守則所載的原則及守則條文，並於截至2019年6月30日止六個月已遵守企業管治守則中的原則及守則條文。

### 遵守標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。已向所有董事作出特別查詢，而董事均已確認彼等於截至2019年6月30日止六個月一直遵守標準守則。

可能擁有本公司內幕消息的本公司員工亦須遵守標準守則。於截至2019年6月30日止六個月，本公司並無注意到出現員工不遵守標準守則的事件。

### 上市證券的購買、出售或贖回

本公司或本集團任何成員公司於截至2019年6月30日止六個月概無購買、出售或贖回本公司任何股份。

### 審計委員會

董事會的審計委員會(「審計委員會」)有三名成員，由我們的非執行董事(即舒萍

女士)和兩名獨立非執行董事(即齊大慶先生(審計委員會主席)和許廷芳先生)組成,職責範圍符合上市規則。

審計委員會已考慮及審閱本集團截至2019年6月30日止六個月的中期財務業績以及本公司及本集團採納的會計原則和慣例,並已與管理層討論有關內部控制和財務報告事宜。審計委員會認為截至2019年6月30日止六個月的中期財務業績符合相關的會計標準、規則和條例,並已進行適當披露。

## 全球發售所得款項用途

本公司的股份已於2018年9月26日在聯交所上市。首次公開發售所得款項淨額約7,299.3百萬港元,將會被用於(1)我們的擴張計劃;(2)新技術的發展和實施;(3)貸款融資和信貸融資的償還;及(4)營運資金及一般企業用途。

截至2019年6月30日,本公司累計使用約47.0%的首次公開發售所得款項,且已按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載方式動用所得款項淨額。

截至2019年6月30日,本公司動用首次公開發售所得款項淨額的概要載列如下:

- 約28.6%已用於為我們部分擴張計劃提供資金;
- 約0.4%用於開發實施新技術;
- 約15.0%已部分用於償還(i)來自招商銀行股份有限公司香港分行人民幣850.0百萬元的貸款融資及(ii)花旗銀行(中國)有限公司北京分行的信貸融資40.0百萬美元;及
- 約3.0%已用作我們的營運資金及作一般企業用途。

## 報告期末後事件

繼2019年6月30日後及至本公告日期,董事並不知悉已發生需要披露的任何重大事項。

## 主要風險及不確定因素

我們的業務、財務狀況及經營業績或會因某些風險及不確定因素而受到重大不利影響。應參閱招股章程「風險因素」章節以了解詳情。

## 中期股息

董事會不建議就截至2019年6月30日止六個月向股東派付中期股息。

## 刊發中期業績公告及中期報告

本公告將在聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))和本公司網站([www.haidilao.com](http://www.haidilao.com))刊發。

截至2019年6月30日止六個月的中期報告包含上市規則附錄十六規定的所有資料，將會於適當時候寄發給股東並在聯交所和本公司網站刊發。

## 致謝

董事會謹此對本公司股東、管理團隊、員工、商業夥伴和顧客對本集團作出的支持和貢獻致以誠摯的謝意。

承董事會命  
海底撈國際控股有限公司  
主席  
張勇

香港，2019年8月20日

於本公告日期，本公司董事會包括主席兼執行董事張勇先生、執行董事施永宏先生、邵志東先生及佟曉峰先生；非執行董事舒萍女士；及獨立非執行董事蔡新民醫生、許廷芳先生及齊大慶先生。