

中国全聚德（集团）股份有限公司
二〇一二年度上半年
财务报告

资产负债表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2012 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	218,163,509.14	34,061,692.34	209,920,930.74	39,559,411.11
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	51,401,831.52	9,673,669.75	27,460,322.64	4,106,888.21
预付款项	11,468,533.54	1,922,213.69	6,347,332.73	1,346,238.37
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,798,572.37	14,412,846.83	8,061,712.21	13,553,101.27
买入返售金融资产				
存货	71,752,516.12	8,148,671.45	90,244,011.14	9,881,104.77
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,143,078.31	612,329.83	4,917,560.08	0.00
流动资产合计	374,728,041.00	68,831,423.89	346,951,869.54	68,446,743.73
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	46,036,506.18	556,234,619.08	38,222,419.58	537,520,532.48
投资性房地产	4,657,293.37	4,274,152.61	4,744,167.43	4,361,026.67
固定资产	593,081,981.87	367,609,455.63	612,435,010.54	381,251,163.47
在建工程	3,263,234.69	1,571,781.71	2,983,805.17	575,286.19
工程物资				
固定资产清理	29,776.35	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	113,182,256.94	79,724,483.66	114,968,223.96	81,080,546.74
开发支出				
商誉	47,269,470.31	0.00	42,741,920.59	0.00
长期待摊费用	93,141,864.89	7,389,951.35	102,518,479.24	9,630,536.49
递延所得税资产	5,495,638.82	2,945,852.42	7,143,994.97	2,945,852.42
其他非流动资产				
非流动资产合计	906,158,023.42	1,019,750,296.46	925,758,021.48	1,017,364,944.46
资产总计	1,280,886,064.42	1,088,581,720.35	1,272,709,891.02	1,085,811,688.19

资产负债表（续）

短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	0.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	81,251,794.17	17,133,667.18	80,298,718.70	23,823,710.47
预收款项	30,263,352.53	22,086,826.16	36,827,941.18	21,892,503.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	23,536,701.00	19,118,956.88	26,428,475.03	24,207,099.71
应交税费	22,137,797.41	13,883,065.71	25,071,101.99	14,975,300.65
应付利息	118,230.00	118,230.00	114,808.33	114,808.33
应付股利	51,727.15	18,000.00	18,000.00	18,000.00
其他应付款	137,386,113.66	100,276,303.99	129,162,152.08	114,174,625.96
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	2,058,061.28	1,658,061.28	2,058,061.28	1,658,061.28
流动负债合计	306,803,777.20	184,293,111.20	300,979,258.59	201,864,109.92
非流动负债：				
长期借款	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	33,294.99	0.00	1,573,755.25	0.00
其他非流动负债	10,692,588.70	10,692,588.70	10,763,834.89	10,763,834.89
非流动负债合计	78,725,883.69	78,692,588.70	80,337,590.14	78,763,834.89
负债合计	385,529,660.89	262,985,699.90	381,316,848.73	280,627,944.81
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	141,560,000.00	141,560,000.00	141,560,000.00	141,560,000.00
资本公积	375,179,043.68	377,011,116.44	375,179,043.68	377,011,116.44
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	72,180,593.72	72,168,302.00	72,180,593.72	72,168,302.00
一般风险准备				
未分配利润	222,188,226.59	234,856,602.01	217,290,767.27	214,444,324.94
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	811,107,863.99	825,596,020.45	806,210,404.67	805,183,743.38
少数股东权益	84,248,539.54	0.00	85,182,637.62	0.00
所有者权益合计	895,356,403.53	825,596,020.45	891,393,042.29	805,183,743.38
负债和所有者权益总计	1,280,886,064.42	1,088,581,720.35	1,272,709,891.02	1,085,811,688.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

财务总监：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2012 年 1 月-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	909,424,833.18	452,640,803.91	802,979,964.65	414,469,185.81
其中：营业收入	909,424,833.18	452,640,803.91	802,979,964.65	414,469,185.81
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	797,039,618.89	382,070,853.56	718,939,914.39	362,868,118.19
其中：营业成本	394,194,022.06	165,833,187.72	348,233,836.05	154,559,866.15
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	41,221,513.69	23,321,234.51	36,853,272.22	22,156,549.89
销售费用	249,079,181.30	128,416,546.95	219,135,862.65	114,273,758.50
管理费用	103,046,368.65	58,017,694.99	102,862,908.86	61,958,289.86
财务费用	7,568,092.71	6,143,951.12	12,013,971.97	10,186,111.15
资产减值损失	1,930,440.48	338,238.27	-159,937.36	-266,457.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	8,590,707.38	52,585,543.02	6,931,548.76	11,946,264.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,590,707.38	8,590,707.38	6,931,548.76	6,931,548.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	120,975,921.67	123,155,493.37	90,971,599.02	63,547,332.16
加：营业外收入	4,769,943.86	155.50	476,457.55	0.00
减：营业外支出	1,194,731.29	219,793.78	377,992.22	360,510.33
其中：非流动资产处置损失	897,230.54	14,293.78	6,328.58	2,166.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,551,134.24	122,935,855.09	91,070,064.35	63,186,821.83
减：所得税费用	26,783,581.70	17,587,578.02	20,622,964.74	12,810,139.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,767,552.54	105,348,277.07	70,447,099.61	50,376,682.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润	89,833,459.32	105,348,277.07	65,186,649.19	50,376,682.49
少数股东损益	7,934,093.22	0.00	5,260,450.42	0.00
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.6346	0.7442	0.4605	0.3559
（二）稀释每股收益	0.6346	0.7442	0.4605	0.3559
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	97,767,552.54	105,348,277.07	70,447,099.61	50,376,682.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,833,459.32	105,348,277.07	65,186,649.19	50,376,682.49
归属于少数股东的综合收益总额	7,934,093.22	0.00	5,260,450.42	0.00

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

财务总监：

公司会计机构负责人：

现金流量表

2012 年 1 月-6 月

单位：元

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	905,147,805.50	441,128,532.07	810,940,928.61	406,926,704.21
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	5,334.53	0.00	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	17,214,914.95	12,170,564.18	15,655,051.70	5,449,928.58
经营活动现金流入小计	922,368,054.98	453,299,096.25	826,595,980.31	412,376,632.79
购买商品、接受劳务支付的现金	389,563,327.38	171,879,614.41	361,365,172.53	152,718,978.64
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	148,175,528.50	78,412,375.40	139,034,822.03	77,042,731.96
支付的各项税费	93,072,907.53	47,891,967.35	82,275,011.00	49,095,602.17
支付其他与经营活动有关的现金	173,440,764.25	114,590,577.66	144,128,001.41	103,471,638.56
经营活动现金流出小计	804,252,527.66	412,774,534.82	726,803,006.97	382,328,951.33
经营活动产生的现金流量净额	118,115,527.32	40,524,561.43	99,792,973.34	30,047,681.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	776,620.78	44,771,456.42	680,304.80	5,695,020.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,938.50	2,500.00	2,049,434.00	50.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	902,559.28	44,773,956.42	2,729,738.80	5,695,070.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,719,894.50	4,440,436.62	28,321,798.95	12,011,530.43
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,400,000.00	10,400,000.00	0.00	1,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	179,898.83	19,800.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	28,299,793.33	14,860,236.62	28,321,798.95	13,961,530.43
投资活动产生的现金流量净额	-27,397,234.05	29,913,719.80	-25,592,060.15	-8,266,459.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	264,000,000.00	264,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00	264,000,000.00	264,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	1,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,475,714.87	84,936,000.00	73,490,326.39	70,780,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,649,027.29	0.00	480,753.61	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	92,475,714.87	85,936,000.00	273,490,326.39	270,780,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-82,475,714.87	-75,936,000.00	-9,490,326.39	-6,780,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				

五、现金及现金等价物净增加额	8,242,578.40	-5,497,718.77	64,710,586.80	15,001,221.61
加：期初现金及现金等价物余额	209,920,930.74	39,559,411.11	194,799,006.58	89,907,090.20
六、期末现金及现金等价物余额	218,163,509.14	34,061,692.34	259,509,593.38	104,908,311.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

财务总监：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表（合并）

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2012 年 6 月

单位：元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	141,560,000.00	375,179,043.68			72,180,593.72		217,290,767.27		85,182,637.62	891,393,042.29	141,560,000.00	375,179,043.68			70,931,900.96		160,143,853.83		77,908,422.90	825,723,221.37
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	141,560,000.00	375,179,043.68			72,180,593.72		217,290,767.27		85,182,637.62	891,393,042.29	141,560,000.00	375,179,043.68			70,931,900.96		160,143,853.83		77,908,422.90	825,723,221.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00			0.00		4,897,459.32		-934,098.08	3,963,361.24	0.00	0.00			1,248,692.76		57,146,913.44		7,274,214.72	65,669,820.92
（一）净利润	0.00	0.00			0.00		89,833,459.32		7,934,093.22	97,767,552.54	0.00	0.00			0.00		129,175,606.20		14,517,311.96	143,692,918.16
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00			0.00		89,833,459.32		7,934,093.22	97,767,552.54	0.00	0.00			0.00		129,175,606.20		14,517,311.96	143,692,918.16
（三）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配	0.00	0.00			0.00		-84,936,000.00		-8,868,191.30	-93,804,191.30	0.00	0.00			1,248,692.76		-72,028,692.76		-7,243,097.24	-78,023,097.24
1. 提取盈余公积	0.00	0.00			0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00			1,248,692.76		-1,248,692.76		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备																				

3. 对所有者 (或股东)的 分配	0.00	0.00			0.00	-84,936,000.0 0	-8,868,191.3 0	-93,804,191.30	0.00	0.00			0.00		-70,780,000.0 0	-7,243,097. 24	-78,023,097 .24
4. 其他																	
(五)所有者 权益内部结 转																	
1. 资本公积 转增资本(或 股本)																	
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																	
3. 盈余公积 弥补亏损																	
4. 其他																	
(六)专项储 备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(七)其他																	
四、本期期末 余额	141,560,000.0 0	375,179,043.6 8			72,180,593.72	222,188,226.5 9	84,248,539. 54	895,356,403.53	141,560,000.0 0	375,179,043.6 8			72,180,593.72		217,290,767.2 7	85,182,637. 62	891,393,04 2.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

财务总监：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表（母公司）

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2012 年 6 月

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	141,560,000.00	377,011,116.44	0.00	0.00	72,168,302.00	0.00	214,444,324.94	805,183,743.38	141,560,000.00	377,011,116.44	0.00	0.00	70,919,609.24	0.00	175,085,553.76	764,576,279.44
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他								0.00								0.00
二、本年初余额	141,560,000.00	377,011,116.44	0.00	0.00	72,168,302.00	0.00	214,444,324.94	805,183,743.38	141,560,000.00	377,011,116.44	0.00	0.00	70,919,609.24	0.00	175,085,553.76	764,576,279.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,412,277.07	20,412,277.07	0.00	0.00	0.00	0.00	1,248,692.76	0.00	39,358,771.18	40,607,463.94
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105,348,277.07	105,348,277.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,387,463.94	111,387,463.94
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105,348,277.07	105,348,277.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111,387,463.94	111,387,463.94
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-84,936,000.00	-84,936,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,248,692.76	0.00	-72,028,692.76	-70,780,000.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,248,692.76	0.00	-1,248,692.76	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-84,936,000.00	-84,936,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70,780,000.00	-70,780,000.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五)所有者 权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公 积转增资本(或 股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公 积转增资本(或 股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公 积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)专项储 备								0.00								0.00
1. 本期提 取								0.00								0.00
2. 本期使 用								0.00								0.00
(七)其他								0.00								0.00
四、本期期末余 额	141,560,000.00	377,011,116.44	0.00	0.00	72,168,302.00	0.00	234,856,602.01	825,596,020.45	141,560,000.00	377,011,116.44	0.00	0.00	72,168,302.00	0.00	214,444,324.94	805,183,743.38

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

财务总监：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称 本公司），原为北京全聚德烤鸭股份有限公司，是经北京市经济体制改革委员会京体改委字（1993）第 200 号文批准，由中国北京全聚德烤鸭集团公司（后更名为中国北京全聚德集团有限责任公司、北京全聚德餐饮有限责任公司，现更名为北京聚全餐饮有限责任公司，以下简称聚全公司）联合中国宝安集团股份有限公司、北京市综合投资公司（现为北京能源投资（集团）有限公司）、上海新亚（集团）股份有限公司（后更名为上海锦江国际酒店发展股份有限公司）、中国华侨旅游侨汇服务总公司和北京华北电力实业总公司作为发起人，并向社会法人和内部职工定向募集设立的股份有限公司。本公司于 1994 年 6 月 16 日在北京市工商行政管理局登记注册，营业执照注册号为 11502516。本公司初始注册资本为 7,000 万元，业经北京兴华会计师事务所于 1994 年 2 月 26 日以(94)京会兴字第 65 号验资报告予以验证。

1998 年 9 月，经北京市人民政府办公厅“京政办函[1998]107 号”文批准，本公司以向原股东配售的方式增资扩股 3,556 万股，每股面值 1 元。增资扩股后，本公司总股本变更为 10,556 万股，注册资本为 10,556 万元，业经北京市中润达审计事务所于 1998 年 9 月 8 日以(98)润审验字第 1-15 号验资报告予以验证。

根据北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称 首旅集团）首旅发[2004]157 号文件的精神，北京全聚德餐饮有限责任公司（现聚全公司）将对本公司的投资以 2004 年 12 月 31 日为基准日划至首旅集团。

2007 年 10 月 25 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]377 号文《关于核准中国全聚德（集团）股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司公开发行人民币普通股（A 股）3,600 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 14,156 万元，并相应换发了注册号 110000005025163 的企业法人营业执照。此次增资经北京京都会计师事务所审验，出具北京京都验字（2007）第 068 号验资报告。2007 年 11 月 20 日本公司在深圳交易所正式挂牌上市。

本公司属于饮食服务行业。企业法人营业执照规定经营范围：餐饮服务；食品加工；销售食品、医疗器械；零售卷烟（仅限分公司经营）；普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）（仅限分公司经营）；文化娱乐服务；种植；养殖家禽；物业管理（含写字间出租）；销售食品工业专用设备；技术开发、技术培训、技术服务等。法定代表人王志强。

本公司目前的组织架构为：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司内部监督机构，本公司设执行委员会制度，除由股东大会、董事会决定的重大事项外，本公司其他重大经营决策事项，提交执行委员会审议，总经理负责公司的日常经营管理工作。本公司下设市场开发部、产业配送部、运营管理部、人力资源部、财务部、科技信息部、安全保卫部、内控审计部、法律事务部、行政办公室等职能机构。本公司下辖中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德和平门店（以下简称和平门店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德前门店（以下简称前门店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德王府井店（以下简称王府井店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德奥运村店（以下简称奥运村店）、中国全聚德（集

团)股份有限公司北京全聚德西翠路店(以下简称西翠路店)、中国全聚德(集团)股份有限公司北京丰泽园学院路店(以下简称学院路店)、中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德连锁经营分公司(以下简称连锁分公司)、中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德通州店(以下简称通州店)、中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德望京店(以下简称全聚德望京店)和中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德马家堡店(以下简称全聚德马家堡店)等 10 个分公司;拥有北京三元桥全聚德烤鸭店有限责任公司(以下简称三元桥全聚德)、上海浦东全聚德大酒店有限公司(以下简称上海全聚德)、北京全聚德三元金星食品有限责任公司(以下简称三元金星)、重庆全聚德餐饮经营管理有限责任公司(以下简称重庆全聚德)、长春全聚德餐饮管理有限责任公司(以下简称长春全聚德)、北京市仿膳饭庄有限责任公司(以下简称仿膳饭庄)、北京市丰泽园饭店有限责任公司(以下简称丰泽园饭店)、北京市四川饭店有限责任公司(以下简称四川饭店)、青岛全聚德餐饮管理有限公司(以下简称青岛全聚德)、哈尔滨全聚德餐饮经营管理有限责任公司(以下简称哈尔滨全聚德)、北京聚兴德餐饮管理有限公司(以下简称聚兴德)、郑州全聚德餐饮管理有限责任公司(以下简称郑州全聚德)、北京润德恒信餐饮管理有限责任公司(以下简称润德恒信)、北京全聚德仿膳食品有限责任公司(以下简称食品公司)、北京全聚德集团培训中心(以下简称培训中心)、北京市第七十二职业技能鉴定所(以下简称鉴定所)、新疆全聚德控股有限公司(以下简称新疆全聚德,下辖新疆全聚德控股有限公司乌鲁木齐全聚德长江路店、新疆全聚德控股有限公司乌鲁木齐全聚德北京路店和新疆全聚德控股有限公司乌鲁木齐全聚德天山大饭店 3 个分公司)、杭州全聚德餐饮有限公司(以下简称杭州全聚德)、沈阳全聚德餐饮管理有限公司(以下简称沈阳全聚德)和无锡市金聚源餐饮管理有限公司(以下简称无锡全聚德)等 20 个子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2010 年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2012 年 6 月 30 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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。

如果企业合并是通过多次交易分步实现，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，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与本公司的权益分开确定。少数股东权益按少数股东享有被购买方可辨认净资产公允价值的份额进行初始计量。购买后，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额。综合收益总额会分摊到少数股东权益，可能导致少数股东权益的金额为负数。

本公司将子公司中不导致丧失控制权的权益变动作为权益性交易核算。本公司持有的权益和少数股东权益的账面金额应予调整以反映子公司中相关权益的变动。调整的少数股东权益的金额与收取或支付的对价的公允价值之间差额直接计入资本公积。

当本公司丧失对子公司的控制权时，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此前计入其他综合收益的与子公司相关的金额，应在丧失控制权时转入当期投资收益。剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，确认为长期股权投资或其他相关金融资产。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

本公司本期合并范围增加无锡全聚德，为本期非同一控制下企业合并取得的子公司。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

(6) 金融资产转移

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

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
已收押金客户组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量
押金备用金组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量
合并范围内关联方 组合	资产类型	以历史损失率为基础 估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
已收押金客户组合	不计提坏账准备
押金备用金组合	不计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、物料用品、包装物、低值易耗品、库存商品和在产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品 and 库存商品发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品、物料用品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、物料用品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二 24。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司计提资产减值的方法见附注二 9（5）。

13、投资性房地产

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二 24。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	4-5	2.4-9.6
机器设备	5-10	4-5	9.5-19.2

运输设备	5-10	4-5	9.5-19.2
家具设备	5	4-5	19-19.2
电器设备	5-10	4-5	9.5-19.2
文体娱乐设备	5	4-5	19-19.2
固定资产装修	5	--	20
系统型设备	5	4-5	19-19.2
厨房设备	5	4-5	19-19.2
其他设备	5	4-5	19-19.2

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二 24。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二 24。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入

当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

17、无形资产

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二 24。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额

只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对提供劳务交易的结果能可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权

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

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、经营租赁与融资租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

26、公司年金计划

企业年金，是指在本公司依法参加北京市城镇职工基本养老保险，员工在本公司依法参加北京市城镇职工基本养老保险，公司与员工均按时足额缴纳基本养老保险费的基础上，自愿建立的企业补充养老保险制度。

企业年金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。公司缴费和员工个人缴费，在本公司统一委托受托人开立的企业年金账户内单独建账、独立核算。

根据本公司企业年金实施细则，参加本细则的员工应同时满足：与本公司签订正式劳动合同；试用期满，并在本公司连续工作满一年(组织调动视同本公司服务期限)的中国籍员工；按规定在本公司参加了北京市城镇职工基本养老保险并履行了缴费义务。

公司缴费的列支渠道按国家和集团有关规定执行，员工个人缴费由企业从个人工资中代扣。公司和员工个人缴费适用的税收政策按照国家有关规定执行。

公司缴费每年不超过本公司上年度职工工资总额的十二分之一，公司和员工个人缴费合计不超过本公司上年度工资总额的六分之一。

本公司根据员工个人名下的公司基本缴费基数和公司基本缴费比例确定基本缴费制度，企业基本缴费基数是员工上年度月平均工资，并按照最低缴费基数不低于上年度年北京

市最低工资,最高缴费基数不高于上年度北京市社会平均工资五倍封顶原则确定,企业基本缴费比例统一为 5%。

本公司为员工缴纳的企业基本缴费以国家法定退休年龄为限,员工超过国家法定退休年龄仍未办理退休手续的,本公司不再为员工缴纳企业年金基本缴费。

员工个人缴费与本公司为该员工企业基本缴费相匹配,后续年度本公司可根据实际情况酌情调整员工个人缴费。个人缴费方式与企业基本缴费方式相同,个人缴费及其产生权益计入个人账户个人缴费子账户。

企业年金基金投资运营收益并入企业年金基金。

除此之外,本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

27、重大会计判断和估计

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

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内,本公司不存在会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内,本公司不存在会计估计变更。

29、前期差错更正

报告期内,本公司不存在前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款中农业生产者销售的自产农业产品免征增值税的规定，本公司之孙公司北京全聚德金星养殖有限责任公司（以下简称 金星养殖）符合农业生产者销售自产农产品条件，北京市通州区国家税务局第二税务所同意免征其增值税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，中华人民共和国国务院令 512 号第四章第八十六条第一款中第七项规定及财税[2008]149 号文件对《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的进一步说明，金星养殖生食产品加工业务符合上述通知中农产品初加工范围“二、畜牧业类（一）畜禽初加工中第一项肉类初加工业务”的定义，北京市通州区国家税务局第二税务所同意减免其 2012 年度所得税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司、孙公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（包括该等子公司控制的孙公司）

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
上海全聚德	控股	上海	餐饮	100	餐饮服务 etc	90	90	是
重庆全聚德	全资	重庆	餐饮	200	餐饮服务 etc	100	100	是
长春全聚德	控股	长春	餐饮	500	餐饮服务 etc	90	90	是
三元金星	控股	北京	加工	6000	禽类加工	60	60	是
青岛全聚德	全资	青岛	餐饮	200	餐饮服务 etc	100	100	是
哈尔滨全聚德	全资	哈尔滨	餐饮	50	餐饮服务 etc	100	100	是
聚兴德	控股	北京	餐饮	300	餐饮服务 etc	51	51	是
郑州全聚德	全资	郑州	餐饮	320	餐饮服务 etc	100	100	是
润德恒信	控股	北京	餐饮	200	餐饮服务 etc	70	70	是
食品公司	全资	北京	销售	1000	批发兼零售	100	100	是
杭州全聚德	全资	杭州	餐饮	200	餐饮服务 etc	100	100	是

沈阳全聚德	全资	沈阳	餐饮	300	餐饮服务	100	100	是
-------	----	----	----	-----	------	-----	-----	---

续:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
上海全聚德	90.00	--	350,354.39	
重庆全聚德	5,355.28	--		
长春全聚德	450.00	--	-299,079.46	
三元金星	7,200.00	--	61,852,962.72	
青岛全聚德	5,688.93	--		
哈尔滨全聚德	1,024.30	--		
聚兴德	153.00	--	1,995,363.36	
郑州全聚德	5,243.79	--		
润德恒信	140.00	--	937,526.92	
食品公司	4,158.89	--		
杭州全聚德	450.00	--		
沈阳全聚德	400.00	--		

说明:

通过子公司三元金星控制的孙公司情况

孙公司全称	孙公司类型	取得方式	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
金星养殖	有限	设立	北京	加工	600 万	禽类加工	100	100	是

通过子公司三元金星控制的孙公司情况 (续):

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
金星养殖	600	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司 (包括该等子公司控制的孙公司)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
仿膳饭庄	全资	北京	餐饮	500	餐饮服务	100	100	是
丰泽园饭店	全资	北京	餐饮	1000	餐饮服务	100	100	是

四川饭店	全资	北京	餐饮	500	餐饮服务等	100	100	是
培训中心	全资	北京	培训	10	教育培训等	100	100	是
鉴定所	全资	北京	鉴定	10	职业鉴定等	100	100	是

续:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
仿膳饭庄	892.32	--	--	--
丰泽园饭店	2,713.50	--	--	--
四川饭店	1,904.86	--	--	--
培训中心	43.34	--	--	--
鉴定所	17.46	--	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司 (包括该等子公司控制的孙公司)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
三元桥全聚德	全资	北京	餐饮	100	餐饮服务等	100	100	是
新疆全聚德	控股	新疆	餐饮	1000	餐饮服务等	85	85	是
无锡全聚德	控股	无锡	餐饮	607	餐饮服务等	80	80	是

续:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
三元桥全聚德	216.14	--	--	--
新疆全聚德	13,838.00	--	18,036,693.53	--
无锡全聚德	1,040.00	--	1,374,718.08	--

2、特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
无锡全聚德	6,873,590.38	572,557.28

本公司于 2012 年 1 月 16 日与李永平、郁国平、朱建英签订了《关于无锡市金聚源餐饮管理有限公司股权转让协议》，协议约定李永平、郁国平和朱建英将其持有无锡市金聚源餐饮管理有限公司（以下简称金聚源公司）80%的股权转让给本公司，转让价款的确定以金聚源公司 2011 年 11 月 30 日评估结果为基础，金聚源公司的 80%的股权作价为 1040 万元。本公司分别于 2012 年 1 月 13 日、2 月 16 日和 2 月 21 日支付了收购价款 520 万元、400 万元及 120 万元，并于 2012 年 1 月 18 日完成股权变更，拥有金聚源公司 80%的股权。并于 2012 年 1 月开始纳入公司合并报表。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金：	480,263.84	332,463.92
人民币	480,263.84	332,463.92
银行存款：	217,638,847.94	209,544,181.07
人民币	217,638,847.94	209,544,181.07
其他货币资金：	44,397.36	44,285.75
人民币	44,397.36	44,285.75
合 计	218,163,509.14	209,920,930.74

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	54,770,626.40	99.56	3,553,794.88	6.49
已收押金客户组合	185,000.00	0.34	0.00	0.00
组合小计	54,955,626.40	99.89	3,553,794.88	6.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,291.20	0.11	59,291.20	100.00
合 计	55,014,917.60	100	3,613,086.08	6.57

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	期初数		坏账准备	比例%
		金 额	比例%		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	29,569,038.10	99.18	2,293,715.46	7.76	
已收押金客户组合	185,000.00	0.62	--	--	
组合小计	29,754,038.10	99.80	2,293,715.46	7.71	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,291.20	0.20	59,291.20	100.00	
合 计	29,813,329.30	100.00	2,353,006.66	7.89	

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	53,322,417.80	97.36	2,666,120.87	28,120,829.50	95.10	1,406,041.45
1 至 2 年	617,318.21	1.13	61,731.82	617,318.21	2.09	61,731.82
2 至 3 年	9,896.40	0.02	4,948.20	9,896.40	0.03	4,948.20
3 年以上	820,993.99	1.50	820,993.99	820,993.99	2.78	820,993.99
合 计	54,770,626.40	100.00	3,553,794.88	29,569,038.10	100.00	2,293,715.46

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
已收押金客户组合	185,000.00	--

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
北京世都百货有限责任公司	59,291.20	59,291.20	100	公司已倒闭

（2）本期实际核销的应收账款情况

无。

(3) 期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
北京首都机场商贸有限公司	非关联方	10,876,543.50	1年以内	19.77
北京物美综合超市有限公司	非关联方	2,718,382.97	1年以内	4.94
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	1,259,753.27	1年以内	2.29
北京家乐福商业有限公司	非关联方	995,644.29	1年以内	1.81
欧尚（中国）投资有限公司	非关联方	612,229.60	1年以内	1.11
合 计		16,462,553.63		29.92

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例%
北京鸿德华坤餐饮管理有限公司	本公司之联营企业	334,632.20	0.608
北京神舟国际旅行社集团有限公司	同一最终控股股东	207,875.00	0.378
西单商场	同一最终控股股东	122,096.23	0.222
北京首采联合电子商务有限责任公司	同一最终控股股东	47,080.01	0.086
北京亮马河大厦有限公司	同一最终控股股东	37,773.80	0.069
北京首都旅游国际酒店集团有限公司	同一最终控股股东	9,475.40	0.017
北京市西苑饭店	同一最终控股股东	1,955.04	0.004
北京东来顺集团有限责任公司	同一最终控股股东	796.80	0.001
长富宫中心有限责任公司	同一最终控股股东	656.76	0.001
北京市北京饭店	同一最终控股股东	358.8	0.001
北京国际饭店	同一最终控股股东	130	0.0002
合 计	--	762,830.04	1.39

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,468,533.54	100	6,347,332.73	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
深圳商侨彩色印刷包装有限公司	非关联方	992,500.00	1年以内	月饼包装预付款
温州市天虹印业有限公司	非关联方	750,750.00	1年以内	月饼包装预付款
大连登喜来包装有限公司	非关联方	707,850.00	1年以内	月饼包装预付款
上海锦恒包装制品有限公司	非关联方	579,000.00	1年以内	月饼包装预付款
北京东方唯圣食品有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	月饼馅料预付款
合 计	--	3,530,100.00	--	--

(3) 期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	15,635,189.47	70.78	965,993.20	6.18
押金备用金组合	6,129,376.10	27.75	0	0.00
组合小计	21,764,565.57	98.53	965,993.20	4.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	325,558.57	1.47	325,558.57	100.00
合 计	22,090,124.14	100	1,291,551.77	5.85

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	2,227,968.25	25.66	295,632.14	13.27
押金备用金组合	6,129,376.10	70.59	--	--
组合小计	8,357,344.35	96.25	295,632.14	3.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	325,558.57	3.75	325,558.57	100.00
合 计	8,682,902.92	100.00	621,190.71	7.15

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	15,170,924.01	97.03%	758,546.20	1,763,702.79	79.16	88,185.14
1 至 2 年	257,386.36	1.65%	25,738.64	257,386.36	11.55	25,738.64
2 至 3 年	50,341.48	0.32%	25,170.74	50,341.48	2.26	25,170.74
3 年以上	156,537.62	1.00%	156,537.62	156,537.62	7.03	156,537.62
合 计	15,635,189.47	100.00	965,993.20	2,227,968.25	100.00	295,632.14

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
押金备用金组合	6,129,376.10	--

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江西恒生贸易有限公司	325,558.57	325,558.57	100.00	公司已破产清算

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
北京华润京通房地产开发有限公司	730,653.00	押金
北京京信大厦有限公司	500,000.00	押金

北京同顺房地产开发有限公司	475,050.00	押金
---------------	------------	----

合 计	1,705,703.00	--
------------	---------------------	-----------

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%
北京华润京通房地产开发有限公司	非关联方	730,653.00	1年以内	3.31
北京京信大厦有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	2.26
北京同顺房地产开发有限公司	非关联方	475,050.00	1年以内	2.15
上海紫金山大酒店	非关联方	420,000.00	1年以内	1.90
北京瑞成大酒店有限公司	非关联方	375,000.00	1年以内	1.70
合 计	--	2,500,703.00	--	11.32

5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,861,498.45	--	16,861,498.45	21,020,339.70	--	21,020,339.70
在产品	2,263,678.88	--	2,263,678.88	15,709,307.24	--	15,709,307.24
库存商品	44,819,284.42	--	44,819,284.42	45,875,622.09	--	45,875,622.09
物料用品	3,985,619.60	--	3,985,619.60	3,487,650.79	--	3,487,650.79
包装物、低值 易耗品	3,822,434.77	--	3,822,434.77	4,151,091.32	--	4,151,091.32
合 计	71,752,516.12		71,752,516.12	90,244,011.14	--	90,244,011.14

6、其他流动资产（需要调整母公司报表数据）

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	530,748.48	4,917,560.08
其他	612,329.83	

7、对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
聚德华天控股有限公司（以下简称 聚德华天）	30.91	30.91	211,960,823.54	82,755,973.66	129,204,849.88	215,974,418.28	26,395,801.99
鸿德华坤	49	49	4,837,430.86	2,491,263.85	2,346,167.01	14,588,982.20	715,846.94

8、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	38,222,419.58	8,590,707.38	776,620.78	46,036,506.18

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
对联营企业投资	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
聚德华天	权益法	18,642,318.57	36,646,927.02	8,239,942.39	44,886,869.41	30.91	30.91	N/A	--	--	
鸿德华坤	权益法	490,000.00	1,575,492.56	-425,855.79	1,149,636.77	49.00	49.00	N/A	--	--	776,620.78
合 计	--	38,222,419.58	7,814,086.60	46,036,506.18	--	--	--	--	--	--	776,620.78

9、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或 计提	自用房地 产或存货 转入	处 置	转为自用 房地产	
一、账面原值合计	7,216,395.29					7,216,395.29
1、房屋、建筑物	4,936,568.03					4,936,568.03
2、土地使用权	2,279,827.26					2,279,827.26
二、累计折旧和累计摊 销合计	2,472,227.86	86,874.06				2,559,101.92
1、房屋、建筑物	2,035,615.79	56,703.90				2,092,319.69
2、土地使用权	436,612.07	30,170.16				466,782.23
三、投资性房地产账面 净值合计	4,744,167.43					4,657,293.37
1、房屋、建筑物	2,900,952.24					2,844,248.34
2、土地使用权	1,843,215.19					1,813,045.03
四、投资性房地产减值 准备累计金额合计	--					
1、房屋、建筑物	--					
2、土地使用权	--					
五、投资性房地产账面 价值合计	4,744,167.43					4,657,293.37
1、房屋、建筑物	2,900,952.24					2,844,248.34
2、土地使用权	1,843,215.19					1,813,045.03

说明:

① 本期折旧和摊销额 86,874.06 元。

② 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司投资性房地产不存在减值情形。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,008,207,083.03	9,054,294.56	1,594,971.65	1,015,666,405.94
其中：房屋及建筑物	561,830,367.37	484,000.00	0.00	562,314,367.37
机器设备	61,911,903.25	1,805,569.23	100,000.00	63,617,472.48
运输工具	24,946,586.60	509,998.00	244,701.00	25,211,883.60

家具设备	18,003,037.51	790,781.90	150,155.00	18,643,664.41
电器设备	48,763,041.36	1,566,724.90	625,085.00	49,704,681.26
文体娱乐设备	4,187,909.07	0.00	0.00	4,187,909.07
固定资产装修	156,081,508.72	1,485,482.75	0.00	157,566,991.47
系统型设备	54,886,244.18	266,650.00	78,500.00	55,074,394.18
厨房设备	71,014,581.37	1,323,335.90	396,530.65	71,941,386.62
其他	6,581,903.60	821,751.88	0.00	7,403,655.48
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	395,772,072.49	-- 28,197,052.98	1,384,701.40	422,584,424.07
其中：房屋及建筑物	121,327,425.16	-- 7,935,246.43		129,262,671.59
机器设备	24,390,702.27	-- 2,145,443.59	95,000.00	26,441,145.86
运输工具	12,052,272.49	-- 1,469,728.22	165,352.74	13,356,647.97
家具设备	11,905,490.76	-- 891,281.45	132,719.80	12,664,052.41
电器设备	29,770,976.53	-- 2,183,043.44	588,806.76	31,365,213.21
文体娱乐设备	529,657.20	-- 9,997.64		539,654.84
固定资产装修	111,328,991.73	-- 8,257,931.56		119,586,923.29
系统型设备	37,997,724.62	-- 1,870,149.83	60,903.08	39,806,971.37
厨房设备	42,218,029.31	-- 3,188,649.88	341,919.02	45,064,760.17
其他	4,250,802.42	-- 245,580.94		4,496,383.36
三、固定资产账面价值合计	612,435,010.54	---	---	593,081,981.87
其中：房屋及建筑物	440,502,942.21	---	---	433,051,695.78
机器设备	37,521,200.98	---	---	37,176,326.62
运输工具	12,894,314.11	---	---	11,855,235.63
家具设备	6,097,546.75	---	---	5,979,612.00
电器设备	18,992,064.83	---	---	18,339,468.05
文体娱乐设备	3,658,251.87	---	---	3,648,254.23
固定资产装修	44,752,516.99	---	---	37,980,068.18
系统型设备	16,888,519.56	---	---	15,267,422.81
厨房设备	28,796,552.06	---	---	26,876,626.45
其他	2,331,101.18	---	---	2,907,272.12

说明：

① 本期折旧额 28,197,052.98 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 1,900,405.39 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间	预计支付金额
前门店	扩建部分房产未办妥	2012年	14,743,200.00
和平门店	翻建部分房产未办妥	2012年	15,770,000.00
王府井店	食王府项目土地使用权证未办妥	2012年	--

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司固定资产不存在减值情形。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
和平门店装修改造	1,571,781.71	--	1,571,781.71	575,286.19	--	575,286.19
仿膳饭庄餐饮信息系统供暖	0.00	--	0.00	190,566.00	--	190,566.00
郑州全聚德装修改造	0.00	--	0.00	42,500.00	--	42,500.00
三元金星改造扩建	1,691,452.98	--	1,691,452.98	2,175,452.98	--	2,175,452.98
合 计	3,263,234.69	--	3,263,234.69	2,983,805.17	--	2,983,805.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
和平门店装修改造	575,286.19	1,506,281.71	509,786.19	0.00	0.00	0.00	0.00	1,571,781.71
仿膳饭庄餐饮信息系统供暖上水改造工程	190,566.00	42,636.30	233,202.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
郑州全聚德装修改造	42,500.00	0.00	42,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

三元金星改造扩建	2,175,452.98	0.00	484,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,691,452.98
沈阳店装修改造	0.00	630,916.90	630,916.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	2,983,805.17	2,179,834.91	1,900,405.39	0.00	0.00	0.00	0.00	3,263,234.69

12、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	140,944,816.29	468,750.15		141,413,566.44
土地使用权	139,130,730.28	468,750.15		139,599,480.43
电脑软件	1,814,086.01	--		1,814,086.01
二、累计摊销合计	25,976,592.33	2,254,717.17		28,231,309.50
土地使用权	24,907,992.49	2,035,506.14		26,943,498.63
电脑软件	1,068,599.84	219,211.03		1,287,810.87
三、无形资产账面净值合计	114,968,223.96	--	--	113,182,256.94
土地使用权	114,222,737.79	--	--	112,655,981.80
电脑软件	745,486.17	--	--	526,275.14
四、减值准备合计	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
电脑软件	--	--	--	--
五、无形资产账面价值合计	114,968,223.96	--	--	113,182,256.94
土地使用权	114,222,737.79	--	--	112,655,981.80
电脑软件	745,486.17	--	--	526,275.14

说明：

① 本期摊销额 2,254,717.17 元。

② 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无形资产不存在减值情形。

13、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末 减值准备
新疆全聚德	42,741,920.59	--	--	42,741,920.59	--
无锡全聚德		4,527,549.72		4,527,549.72	--

说明：

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止，未发现非同一控制下合并新疆全聚德产生的商誉存在减

值情形。

(2) 无锡全聚德 4,527,549.72 元的商誉，为我公司收购无锡全聚德 80%股权的购买价与其账面净资产公允价值的差。

14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	100,339,751.24	11,017,679.09	19,596,907.85	760,959.59	90,999,562.89	注：(1)
租赁费	2,178,728.00		36,426.00	--	2,142,302.00	--
合 计	102,518,479.24	11,017,679.09	19,633,333.85	760,959.59	93,141,864.89	--

注：(1) 为我公司哈尔滨全聚德债务重组后，租入固定资产改良支出一次性转销所致。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	722,846.86	722,613.75
子公司亏损认定	104,736.50	104,736.50
对三元桥全聚德长期股权投资差额摊销	1,964.86	1,964.86
收到与资产相关的政府补助	746,666.67	746,666.67
固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的折旧差异	--	--
收到的商标奖励、非遗资金等	22,750.00	22,750.00
计提的内退人员费用	2,100.00	2,100.00
预计的土地出让金摊销	1,892,404.41	1,892,404.41
非同一控制企业合并子公司公允价值与账面价值的差额		243,691.62
抵消内部未实现利润		1,129,899.76
开办费	1,741,653.44	2,016,651.32
职工教育经费	260,516.08	260,516.08
小计	5,495,638.82	7,143,994.97

递延所得税负债：

抵消内部未实现利润	33,294.99	1,573,755.25
小计	33,294.99	1,573,755.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	83,742.43	83,742.43
可抵扣亏损	51,645,948.43	51,645,948.43
合 计	51,729,690.86	51,729,690.86

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2011 年	--	--	--
2012 年	3,459,824.55	3,459,824.55	--
2013 年	7,852,405.01	7,852,405.01	--
2014 年	7,877,729.06	7,877,729.06	--
2015 年	19,359,877.76	19,359,877.76	--
2016 年	13,096,112.05	13,096,112.05	--
合 计	51,645,948.43	51,645,948.43	--

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
应纳税差异项目	
抵消内部未实现利润	6,295,020.98
可抵扣差异项目	
坏账准备	2,891,387.44
子公司亏损认定	418,946.00
对三元桥全聚德长期股权投资差额摊销	7,859.44
收到与资产相关的政府补助	2,986,666.67
收到的商标奖励、非遗资金等	91,000.00
计提的内退人员费用	8,400.00
预计的土地出让金摊销	7,569,617.63
非同一控制企业合并子公司公允价值与账面价值的差额	0.00

抵消内部未实现利润	0.00
开办费	6,966,613.76
职工教育经费	1,042,064.33
小计	21,982,555.27

16、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,974,197.37	1,930,440.48	0.00	0.00	4,904,637.85

17、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	-

18、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	79,116,342.84	97.37	78,163,267.37	97.34
1至2年	1,371,389.49	1.69	1,371,389.49	1.71
2至3年	63,089.83	0.08	63,089.83	0.08
3年以上	700,972.01	0.86	700,972.01	0.87
合 计	81,251,794.17	100	80,298,718.70	100

(2) 期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的应付账款主要为供应商货款。

19、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	25,595,923.63	84.58	32,160,512.28	87.33

1 至 2 年	4,587,176.90	15.16	4,587,176.90	12.46
2 至 3 年	38,786.00	0.13	38,786.00	0.11
3 年以上	41,466.00	0.14	41,466.00	0.11
合 计	30,263,352.53	100	36,827,941.18	100

(2) 期末预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

(3) 账龄为 1 年以上的大额预收账款主要为预收的加盟金。

20、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,937,010.50	123,829,497.81	131,197,588.47	568,919.84
(2) 职工福利费	0.00	9,246,421.56	9,246,421.56	0.00
(3) 社会保险费	13,305,906.79	33,372,222.71	29,241,922.90	17,436,206.60
其中：医疗保险费	11,671,932.24	7,279,450.48	7,677,176.56	11,274,206.16
基本养老保险费	758,858.25	14,693,601.03	14,392,209.41	1,060,249.87
年金缴费	804,653.47	9,773,866.86	5,593,279.26	4,985,241.07
失业保险费	27,774.73	714,702.95	697,731.49	44,746.19
工伤保险费	22,412.58	360,338.92	338,721.56	44,029.94
生育保险费	20,275.52	550,262.47	542,804.62	27,733.37
(4) 住房公积金	38,970.80	4,405,622.92	4,241,846.46	202,747.26
(5) 辞退福利	8,400.00	333,062.50	333,062.50	8,400.00
(6) 工会经费和职工教育经费	5,113,242.26	3,077,441.22	2,895,200.86	5,295,482.62
(7) 其他	24,944.68	0.00	0.00	24,944.68
合 计	26,428,475.03	174,264,268.72	177,156,042.75	23,536,701.00

说明：本公司本报告期内向中国人寿养老保险股份有限公司在交通银行股份有限公司北京分行营业部开立的企业年金计划账户汇缴资金 5,593,279.26 元，其中企业负担的部分为 3,731,201.91 元。

21、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	436,036.59	164,577.42
营业税	7,860,956.28	5,215,488.39
企业所得税	8,423,706.58	13,837,508.92
个人所得税	3,509,885.73	4,987,220.67

城市维护建设税	685,808.06	437,959.54
房产税	429,594.61	184,728.30
土地使用税	63,968.69	4,419.00
文化事业建设费	802.10	908.73
教育费附加	494,260.54	207,899.13
其他	232,778.23	30,391.89
合 计	22,137,797.41	25,071,101.99

22、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	118,230.00	114,808.33
合 计	118,230.00	114,808.33

23、应付股利

股东名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
北京世纪鼎盛房地产	33,727.15		
北京市天安门旅游服务集团	18,000.00	18,000.00	股东未收取

24、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	96,858,859.76	70.50	84,822,296.40	65.67
1至2年	31,283,679.88	22.77	32,567,966.34	25.21
2至3年	193,053.47	0.14	1,349,436.45	1.04
3年以上	9,050,520.55	6.59	10,422,452.89	8.07
合 计	137,386,113.66	100	129,162,152.08	100

(2) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

单位名称	期末数	期初数
首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
黑龙江华燕商业有限公司	0.00	3,812,601.78
聚全公司	3,000,000.00	2,000,000.00
合 计	6,429,156.66	9,241,758.44

(3) 账龄超过一年的其他应付款主要为本公司收购仿膳饭庄、丰泽园饭店、四川饭店及三元桥全聚德的股权时上述公司应付首旅集团收购之前的股利；北京天街置业发展有限公司支付的前门店拆迁还建房屋建安费。

(4) 金额较大的其他应付款情况

单位名称	金额	款项性质
保定雁翎羽绒制品有限公司	18,175,064.57	货款押金
和平门店需补交土地出让金等	15,770,000.00	土地出让金、契税
前门店需补交土地出让金等	14,743,200.00	土地出让金、契税
首旅集团	3,429,156.66	仿膳饭庄、丰泽园饭店、 四川饭店及三元桥全聚德 本公司收购之前的股利

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	--	1,000,000.00

① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	--	1,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	期初数
国家开发银行北京分行	2011-3-28	2012-3-28	人民币	6.21	--	1,000,000.00

26、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
前门店改建政府补助	400,000.00	400,000.00
丰泽园改建政府补助	400,000.00	400,000.00
配送中心升级改造政府补助	240,000.00	240,000.00
食品基地宫廷御点项目政府补助	240,000.00	240,000.00
预收房租	538,061.28	538,061.28
烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助	240,000.00	240,000.00

合 计	2,058,061.28	2,058,061.28
-----	--------------	--------------

说明：①本公司于 2007 年收到北京市财政局“关于拨付 2007 年第三批商业流通发展资金及商业中小企业发展资金的函”拨付本公司前门店翻建、还建及装修改造补助资金 200 万元及子公司丰泽园饭店装修改造工程补助 200 万元，本公司按装修改造受益期逐年结转营业外收入；②本公司于 2008 年收到北京市财政局“关于拨付 2008 年第一批商业流通发展资金及中小企业发展专项资金的函”拨付本公司配送中心升级改造补助 240 万元，本公司按投入固定资产受益期逐年结转营业外收入；③本公司于 2008 年收到北京市工业促进局“北京市工业促进局关于下达 2008 年度第三批工业发展资金计划的通知，拨付本公司仿膳食品基地宫廷御点项目补助 120 万元，本公司按投入固定资产受益期逐年结转营业外收入；④本公司于 1996 年与中国建设银行股份有限公司北京东四支行签订为期 30 年的租赁合同，并按租赁期逐年结转营业收入；⑤本公司于 2009 年收到北京市财政局“关于拨付 2009 年第三批商业流通发展资金及中小商业企业发展专项资金的函”拨付本公司烤鸭食品安全可追溯系统建设项目补助 120 万元，本公司按投入固定资产受益期逐年结转营业外收入。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	68,000,000.00	69,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	0.00	1,000,000.00
合 计	68,000,000.00	68,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率%	期末数	期初数
国家开发 银行北京 分行	2011-3-28	2016-3-28	人民币	6.21	68,000,000.00	68,000,000.00

说明：①根据本公司与国家开发银行股份有限公司签订的合同，本公司以并购后所获得的依法可以出质的新疆全聚德的 85% 股权提供质押担保。

②并购贷款首次执行的贷款年利率为合同生效日中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率基础上下浮 10%，并随中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率的调整而调整，调整后的贷款利率为调整日中国人民银行公布的同期限档次人民币贷款基准利率基础上下浮 10%。

28、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
前门店改建政府补助	266,666.67	266,666.67
丰泽园改建政府补助	0.00	0.00

配送中心升级改造政府补助	2,020,000.00	2,020,000.00
食品基地宫廷御点项目政府补助	720,000.00	720,000.00
预收房租	6,768,137.58	7,037,168.22
烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助	720,000.00	720,000.00
北京市旅游委	197,784.45	0.00
合 计	10,692,588.70	10,763,834.89

说明：我公司于5月29日收到北京市旅游发展委员会的旅游委扶持资金197,784.45元

29、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,156.00	--	--	--	--	--	14,156.00

说明：本公司首次公开发行前股本为10,556万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]377号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股3,600万股，每股面值1.00元，发行价格每股11.39元。其中：网上向社会公众公开发行2,880万股；网下向询价对象配售（以下简称网下配售）720万股。经深圳证券交易所深证上[2007]182号文审核同意，本公司网下配售的720万股从2007年11月20日起锁定3个月后可上市流通。2008年11月20日，首次公开发行前已发行的1,813万股股份解除限售，占公司总股本的12.81%。2010年11月22日，首次公开发行前已发行的8,743万股股份解除限售，占公司总股本的61.76%。截至2012年6月30日止，本公司有限售条件流通股份为2,169,551股，无限售条件流通股份为139,390,449股。（更新时间至2012年6月30日）

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	370,457,672.78	--	--	370,457,672.78
其他资本公积	4,721,370.90	--	--	4,721,370.90
合 计	375,179,043.68	--	--	375,179,043.68

31、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	70,792,291.72		--	70,792,291.72
任意盈余公积	1,388,302.00		--	1,388,302.00
合 计	72,180,593.72		--	72,180,593.72

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	217,290,767.27	160,143,853.83	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00	--
调整后 期初未分配利润	217,290,767.27	160,143,853.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,833,459.32	129,175,606.20	--
减：提取法定盈余公积	0.00	1,248,692.76	--
提取任意盈余公积	0.00	0.00	--
应付普通股股利	84,936,000.00	70,780,000.00	--
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	--
期末未分配利润	222,188,226.59	217,290,767.27	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	0.00	5,546,302.60	--

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	882,036,776.06	776,736,549.77
其他业务收入	27,388,057.12	26,243,414.88
营业成本	394,194,022.06	348,233,836.05

（2）主营业务

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮	724,886,231.91	292,760,116.52	646,409,731.07	264,452,451.77
商品销售	157,150,544.15	100,668,047.30	130,326,818.70	82,073,322.24
合 计	882,036,776.06	393,428,163.82	776,736,549.77	346,525,774.01

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	952,727,396.63	537,355,459.85	842,219,801.92	478,158,315.68
上海	10,187,515.00	4,074,627.22	10,016,254.33	4,007,505.05
重庆	7,569,763.00	3,029,368.94	7,186,615.00	2,782,167.99
长春	7,709,440.00	3,535,468.08	7,856,891.89	3,361,341.07

青岛	8,545,763.00	3,481,475.35	7,107,373.79	2,898,430.31
哈尔滨	1,800,951.00	837,123.95	1,913,754.00	1,012,564.14
郑州	5,412,112.96	2,265,939.06	4,125,112.51	1,696,388.38
新疆	106,115,760.90	55,197,776.45	96,125,802.45	48,884,690.43
杭州	8,316,233.00	3,630,762.99	6,460,950.00	2,985,833.13
无锡	11,738,703.60	5,026,796.68		
沈阳	1,551,359.00	773,429.59		
抵消	-239,638,222.03	-225,780,064.34	-206,276,006.12	-199,261,462.17
合 计	882,036,776.06	393,428,163.82	776,736,549.77	346,525,774.01

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 %
北京金星鸭业销售公司	21,839,061.83	2.40
北京首都机场商贸有限公司	13,565,857.20	1.49
北京家乐福商业有限公司	11,447,714.64	1.26
北京物美综合超市有限公司	7,487,584.19	0.82
沃尔玛(中国)投资有限公司	8,760,502.05	0.96
合 计	63,100,719.91	6.94

34、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	35,173,592.09	32,560,217.03	应税营业额之3%、5%
城市维护建设税	3,346,039.75	2,804,033.60	应缴流转税之5%、7%
教育费附加	2,561,592.19	1,303,180.35	应缴流转税之3%
文化事业建设费	5,093.75	5,008.11	--
房产税	15,244.80	15,244.80	--
土地使用税	0.00	0.00	--
其他	119,951.11	165,588.33	--
合 计	41,221,513.69	36,853,272.22	--

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	116,367,771.33	104,579,109.02
其他	35,888,675.81	29,896,282.45

租赁费	31,340,383.47	29,764,534.02
折旧费	19,719,605.10	17,574,449.51
电费	11,200,280.34	9,743,917.25
劳务费	10,585,973.40	6,263,022.08
日常修理及维护费	7,168,173.73	5,075,138.47
其他物料用品	6,998,920.64	6,081,041.21
长期待摊费用摊销	6,431,993.32	6,818,800.66
洗涤费	3,377,404.16	3,339,567.98
合 计	249,079,181.30	219,135,862.65

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	56,570,872.76	51,682,324.65
其他	9,649,176.12	19,845,442.71
长期待摊费用摊销	11,794,316.14	12,542,776.48
服务管理费	7,252,813.31	3,528,474.17
租赁费	5,333,960.00	4,136,870.00
房产税	4,001,492.97	3,646,768.98
折旧费	3,556,415.72	3,585,955.18
业务招待费	2,476,399.11	2,277,113.98
无形资产摊销	1,228,681.26	1,322,283.37
工作服	1,182,241.26	294,899.34
合 计	103,046,368.65	102,862,908.86

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,806,228.77	7,719,025.35
减：利息收入	1,519,803.40	929,464.27
汇兑损失	0.00	1,065.39
减：汇兑收益	681.19	0.00
手续费	6,282,348.53	5,223,345.5
合 计	7,568,092.71	12,013,971.97

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	1,930,440.48	-159,937.36
------	--------------	-------------

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,590,707.38	6,931,548.76

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
聚德华天	8,239,942.39	6,500,691.20	被投资公司盈利增加
鸿德华坤	350,764.99	430,857.56	被投资公司盈利增加
合 计	8,590,707.38	6,931,548.76	--

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,700.02	390.00	47,700.02
其中：固定资产处置利得	47,700.02	390.00	47,700.02
违约赔偿费用	0.00	0.00	0.00
政府补助	0.00	100,000.00	0.00
债务重组利得	4,266,622.09	0.00	4,266,622.09
其他	455,621.75	376,067.55	455,621.75
合 计	4,769,943.86	476,457.55	4,769,943.86

注：由于我公司承租的燕莎奥特莱斯购物中心房屋产权方发生变动，使得我公司位于该房产 6 层的全聚德哈尔滨店于 6 月 30 日正式闭店，闭店后我公司对员工进行了妥善分流与安置，目前，正在继续做好其他善后工作。同时进行了相关债权债务处理，在此过程中，原产权单位华燕公司减免了我公司部分应交未交的房屋租金，而产生了营业外收入 426.66 万元。

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	897,230.54	6,328.58	136,270.95
其中：固定资产处置损失	897,230.54	6,328.58	136,270.95

对外捐赠	0.00	352,000.00	0.00
其他	297,500.75	19,663.64	1,058,460.34
合 计	1,194,731.29	377,992.22	1,194,731.29

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,783,581.70	20,622,964.74
递延所得税调整		0.00
合 计	26,783,581.70	20,622,964.74

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	124,551,134.24	91,070,064.35
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	31,137,783.56	22,767,516.09
某些子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
对以前期间当期所得税的调整	0.00	0.00
归属于合营企业和联营企业的损益	0.00	0.00
无须纳税的收入	-4,420,314.47	-3,534,591.18
不可抵扣的费用	66,112.60	247,854.87
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	0.00	0.00
利用以前期间的税务亏损	0.00	0.00
未确认递延所得税的税务亏损	0.00	0.00
其他	0.00	1,142,182.96
所得税费用	26,783,581.70	20,622,962.74

43、基本每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	89,833,459.32	65,186,649.19
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,411,134.97	-36,836.59
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	86,422,324.35	65,223,485.78

期初股份总数	S0	141,560,000.00	141,560,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0.00	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	0.00	0.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	0.00	0.00
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0.00	0.00
报告期缩股数	Sk	0.00	0.00
报告期月份数	M0	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si * Mi / M0 - Sj * Mj / M0 - Sk$	141,560,000.00	141,560,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1 = P1 / S$	0.6346	0.4605
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2 = P2 / S$	0.6105	0.4607

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金	17,214,914.95	15,655,051.70
合 计	17,214,914.95	15,655,051.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	171,918,453.55	143,995,459.54
付现管理费用	1,522,310.70	132,541.87
捐赠支出	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	173,440,764.25	144,128,001.41

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
仿膳饭庄红案装修工程	42,636.30	0.00

通州店购买网关设备	19,800.00	0.00
无锡店相关固定资产改良支出	1,040.00	0.00
新疆全聚德相关固定资产改良支出	116,422.53	0.00
合 计	179,898.83	0.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	97,767,552.54	70,447,099.61
加: 资产减值准备	1,930,440.48	-159,937.36
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,253,756.88	25,998,451.42
无形资产摊销	2,284,887.33	1,760,124.29
长期待摊费用摊销	19,633,333.85	19,457,060.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	849,530.52	21,188.22
财务费用(收益以“-”号填列)	2,806,228.77	7,719,025.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,590,707.38	-6,931,548.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,648,356.15	580,908.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,540,460.26	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,491,495.02	4,174,995.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,799,569.85	-465,614.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,619,316.73	-22,808,779.43
经营活动产生的现金流量净额	118,115,527.32	99,792,973.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	218,163,509.14	259,509,593.38
减: 现金的期初余额	209,920,930.74	194,799,006.58
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	8,242,578.40	64,710,586.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	218,163,509.14	259,509,593.38
其中：库存现金	480,263.84	310,242.86
可随时用于支付的银行存款	217,638,847.94	259,155,466.42
可随时用于支付的其他货币资金	44,397.36	43,884.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	218,163,509.14	259,509,593.38

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	218,163,509.14
减：使用受到限制的存款	--
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
期末现金及现金等价物余额	218,163,509.14

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
首旅集团	控股股东	有限	北京	段强	旅游业	63369025-9

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
首旅集团	236,867	46.48	46.48	首旅集团

本公司的母公司情况的说明：

报告期内，母公司注册资本（万元）变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
236,867	--	--	236,867

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
-------	------	------	-----	------	------	----------	-------	--------	--------

型									
上海全聚德	控股	有限	上海	刘小虹	餐饮	100	90	90	742672922
三元桥全聚德	全资	有限	北京	林琳	餐饮	100	100	100	75870901-3
重庆全聚德	全资	有限	重庆	邢颖	餐饮	200	100	100	7907400610
长春全聚德	控股	有限	长春	邓非	餐饮	500	90	90	78593220-2
三元金星	控股	有限	北京	姜俊贤	加工	6000	60	60	78395247-X
仿膳饭庄	全资	有限	北京	宋秀芝	餐饮	500	100	100	101391290
丰泽园饭店	全资	有限	北京	孙超	餐饮	1000	100	100	101534335
四川饭店	全资	有限	北京	郭顺利	餐饮	500	100	100	101416259
青岛全聚德	全资	有限	青岛	邓非	餐饮	200	100	100	667889223
哈尔滨全聚德	全资	有限	哈尔滨	张强	餐饮	50	100	100	67211001-8
聚兴德	控股	有限	北京	曹晓俊	餐饮	300	51	51	671746305
郑州全聚德	全资	有限	郑州	寇向利	餐饮	320	100	100	67535587-0
润德恒信	控股	有限	北京	张强	餐饮	200	70	70	68285940-1
食品公司	全资	有限	北京	焦宁	销售	1000	100	100	80283948-1
培训中心	全资	社会团体法人	北京	王友林	培训	10	100	100	40066222-2
鉴定所	全资	社会团体法人	北京	王友林	鉴定	10	100	100	40074429-5
新疆全聚德	控股	有限	新疆	刘国鹏	餐饮	1000	85	85	55649903-8
杭州全聚德	全资	有限	杭州	马绪伦	餐饮	200	100	100	56608316-7
沈阳全聚德	全资	有限	沈阳	曹晓俊	餐饮	300	100	100	58387208-8
无锡全聚德	控股	有限	控股	吴丽华	餐饮	607	80	80	55377074-2

3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比例%	本公司 在被投 资单位 表决权 比例%	关联 关系	组织机构代 码
聚德华天	有限	北京	姜俊贤	餐饮业	5,500	30.91	30.91	联营	754150734
鸿德华坤	有限	北京	张爱华	餐饮业	100	49	49	联营	66373481-4

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国康辉旅行社有限责任公司（以下简称康辉旅行社）	同一最终控股股东	10000573-0

神舟国旅	同一最终控股股东	70023956-5
黑龙江华燕商业有限公司（以下简称华燕公司）	同一最终控股股东	786011798
北京首都旅游股份有限公司（以下简称首旅股份）	同一最终控股股东	700217243
北京新世纪饭店有限公司（以下简称新世纪饭店）	同一最终控股股东	600014393
北京贵宾楼饭店有限公司（以下简称贵宾楼饭店）	同一最终控股股东	600027151
北京市建国饭店公司（以下简称建国饭店）	同一最终控股股东	600016110
北京和平宾馆有限公司（以下简称和平宾馆）	同一最终控股股东	101304628
兆龙饭店有限公司（以下简称兆龙饭店）	同一最终控股股东	625907569
北京展览馆宾馆有限公司（以下简称北展宾馆）	同一最终控股股东	101393253
北京欣燕都酒店连锁有限公司（以下简称欣燕都酒店）	同一最终控股股东	7393550100
北京颐和园宾馆有限公司（以下简称颐和园宾馆）	同一最终控股股东	6000208659
北京新燕莎（控股）集团有限责任公司（以下简称新燕莎）	同一最终控股股东	101136759
北京凯威大厦有限公司	同一最终控股股东	6000281460
首采联合	同一最终控股股东	6977413699
聚全公司	同一最终控股股东	101551987
华龙广场	同一最终控股股东	772636359
首酒集团	同一最终控股股东	700232638
北京饭店	同一最终控股股东	101135721
长富宫中心	同一最终控股股东	600019055
亮马河大厦	同一最终控股股东	600015409
国际饭店	同一最终控股股东	100006784
西苑饭店	同一最终控股股东	102095194
上园饭店	同一最终控股股东	1019060639
北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司	同一最终控股股东	75331232-4
北京农业集团有限公司	同一最终控股股东	7226146530
东来顺集团	同一最终控股股东	7521556979

5、关联交易情况

（1）出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例%	金额（万元）	占同类交易金额的比例%
北京鸿德华坤餐饮管理有限公司	商品销售	市场价	202.26	0.222%	181.30	0.226%
西单商场	商品销售	市场价	123.68	0.136%	140.12	0.174%

燕莎集团	商品销售	市场价	42.59	0.047%	46.18	0.058%
神舟国旅	餐饮服务	市场价	20.99	0.023%	22.85	0.028%
北京国际饭店	商品销售	市场价	6.65	0.007%	1.00	0.001%
北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司	商品销售	市场价	5.51	0.006%	0.00	0.000%
北京亮马河大厦有限公司	商品销售	市场价	3.78	0.004%	3.44	0.004%
北京市北京饭店	商品销售	市场价	3.45	0.004%	5.00	0.006%
长富宫中心有限责任公司	商品销售	市场价	2.00	0.002%	3.45	0.004%
北京颐和园宾馆有限公司	商品销售	市场价	0.14	0.0002%	0.15	0.0002%
北京展览馆宾馆有限公司	商品销售	市场价	0.06	0.0001%	0.00	0.000%
北京市西苑饭店	商品销售	市场价	0.00	0.000%	0.61	0.001%
北京东来顺集团有限责任公司	商品销售	市场价	0.00	0.000%	0.46	0.001%
合 计			411.11	0.45%	404.56	0.50%

(2) 关联租赁情况

A、公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	当期确认的租赁收益
丰泽园饭店	欣燕都酒店	房屋	2011/5/24	2026/9/25	协议	1,384,615.38

说明：根据本公司之子公司丰泽园饭店与欣燕都酒店签订的协议，出租给欣燕都酒店位于北京西城区珠市口西大街 83 号房屋用于客房出租（此房产系本公司从母公司首旅集团租入），建筑面积 3560 平方米。租赁期十五年零四个月，从 2011 年 5 月 24 日至 2026 年 9 月 25 日，第一租赁年度至第三租赁年度的租金为 300 万元；第四至第六个租赁年度的年租金为人民币 309 万元；第七至第九个租赁年度的年租金为人民币 318.27 万元；第十至第十二个租赁年度的年租金为 327.82 万元；第十三至第十五个租赁年度的年租金为人民币 337.65 万元。

B、公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	当期确认的租赁费
首旅集团	丰泽园饭店	租赁房屋	2006/6/1	2016/5/31	协商	2,640,000.00

华燕公司	哈尔滨全聚德	租赁房屋	2008/1/1	2012/12/31	协商	381,126.99
聚全公司	四川饭店	租赁房屋	2009/11/1	2019/10/30	协商	1,000,000.00
合 计	--	--	--	--	--	4,021,126.99

说明:

① 据本公司之子公司丰泽园饭店与首旅集团签订的协议, 丰泽园饭店租赁首旅集团位于北京宣武区珠市口西大街 83 号房屋用于客房出租、餐饮服务等, 租赁期十年, 从 2006 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日, 第一年房屋年租金为人民币 410 万元, 从第二年起, 每年房屋租金在上一年租金基础上增加 5%; 依据首旅集团《关于暂缓收取丰泽园饭店年租金增加额的批复》(首旅发【2010】23 号)文件精神, 双方同意自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止, 房屋租金缴纳标准核定为 528 万元/年, 此期限内房屋年租金环比递增 5%暂缓执行。

②根据本公司与华燕公司签订的房屋租赁合同, 本公司租赁位于哈尔滨市道里区透笼街 33 号燕莎奥特莱斯购物中心 6 层部分房屋的使用权用于餐饮服务, 租赁期从 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日, 第一年房屋年租金为人民币 102.93 万元, 从第二年起, 每年房屋租金在上一年租金基础上增加 3%。本公司之子公司哈尔滨全聚德为实际经营方。

③根据本公司之子公司四川饭店与聚全公司签订的房屋租赁合同, 四川饭店租赁聚全公司位于北京市西城区新街口北大街 3 号房屋用于餐饮经营, 租赁期十年, 从 2009 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 30 日止, 其中 2009 年 11 月 1 日至 2010 年 7 月 31 日为免租期, 年租金以四川饭店在租赁房屋内经营餐饮项目上一年度营业收入的 10%计算, 最低不少于人民币 200 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鸿德华坤	334,632.20	16,731.61	356,605.30	17,830.27
	神舟国旅	207,875.00	10,393.75	193,625.00	9,681.25
	西单商场	122,096.23	6,104.81	7,976.28	398.81
	首采联合	47,080.01	2,354.00	47,080.01	2,354.00
	亮马河大厦	37,773.80	1,888.69	195.00	9.75
	首酒集团	9,475.40	473.77	9,475.40	473.77
	西苑饭店	1,955.04	97.752	1,955.04	97.75
	东来顺	796.80	39.84	796.80	39.84
	长富宫中心	656.76	32.84	715,436.76	35,804.67
	北京饭店	358.80	17.94	358.80	17.94

国际饭店	130.00	6.50	130.00	6.50
华龙广场	0.00	0.00	542.00	27.10

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	华燕公司	0.00	3,812,601.78
	首旅集团	6,069,156.66	3,429,156.66
	聚全公司	1,000,000.00	2,000,000.00

七、或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	43,677,958.14	43,677,958.14
资产负债表日后第 2 年	33,441,268.35	33,441,268.35
资产负债表日后第 3 年	33,193,123.26	33,193,123.26
以后年度	188,960,994.23	188,960,994.23
合 计	299,273,343.98	299,273,343.98

截至 2012 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	10,181,806.61	98.22	693,136.86	6.81

已收押金客户组合	185,000.00	1.78	0.00	0.00
组合小计	10,366,806.61	100.00	693,136.86	6.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	10,366,806.61	100.00	693,136.86	6.69

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
其中：账龄组合	4,322,036.57	95.90	400,148.36	9.26
已收押金客户组合	185,000.00	4.10	--	--
组合小计	4,507,036.57	100.00	400,148.36	8.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合 计	4,507,036.57	100.00	400,148.36	8.88

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,724,135.57	95.51	486,206.76	3,864,365.53	89.41	193,218.26
1 至 2 年	274,291.04	2.69	27,429.10	274,291.04	6.35	27,429.10
2 至 3 年	7,758.00	0.08	3,879.00	7,758.00	0.18	3,879.00
3 年以上	175,622.00	1.72	175,622.00	175,622.00	4.06	175,622.00
合 计	10,181,806.61	100	693,136.86	4,322,036.57	100.00	400,148.36

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备
已收押金客户组合	185,000.00	--

（2）期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

（3）应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例%
金码大厦	非关联方	270,028.00	1年以内	2.60
神舟国旅	同一最终控股 股东	207,875.00	1年以内	2.01
北京瑞成大酒店有限公司	非关联方	87,206.66	1年以内	0.84
马家堡街道办事处	非关联方	14,080.00	1年以内	0.14
中国农业大学	非关联方	13,109.00	1年以内	0.13
合计		592,298.66		5.71

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额的比例%
神舟国旅	同一最终控股股东	207,875.00	2.01
合 计		207,875.00	2.01

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			
	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应 收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	534,677.06	3.68	122,903.02	22.99
押金备用金组合	1,680,997.66	11.56	0.00	0.00
合并范围内关联方组合	12,320,075.13	84.76	0.00	0.00
组合小计	14,535,749.85	100.00	122,903.02	0.85
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
合 计	14,535,749.85	100.00	122,903.02	0.85

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
其中：账龄组合	400,515.06	2.94	77,653.25	19.39
押金备用金组合	1,680,997.66	12.33	--	--
合并范围内关联方组合	11,549,241.80	84.73	--	--
组合小计	13,630,754.52	100.00	77,653.25	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合 计	13,630,754.52	100.00	77,653.25	0.57

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	322,299.68	16.96	54,656.66	188,137.68	46.97	9,406.89
1 至 2 年	160,123.36	29.95	16,012.34	160,123.36	39.98	16,012.34
2 至 3 年	40	0.007	20	40.00	0.01	20.00
3 年以上	52,214.02	9.77	52,214.02	52,214.02	13.04	52,214.02
合 计	534,677.06	100.00	122,903.02	400,515.06	100.00	77,653.25

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备
押金备用金组合	1,680,997.66	--
合并范围内关联方组合	12,320,075.13	--
合 计	14,001,072.79	--

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例%
长春全聚德	关联方	6,355,382.50	43.72
郑州全聚德	关联方	3,310,000.00	22.77

食品公司	关联方	2,145,842.43	14.76
北京华润京通房地 产开发有限公司	非关联方	555,000.00	3.82
青岛全聚德	关联方	508,850.20	3.50
合 计		12,875,075.13	88.58

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例%
长春全聚德	本公司之子公司	6,355,382.50	43.72
郑州全聚德	本公司之子公司	3,310,000.00	22.77
食品公司	本公司之子公司	2,145,842.43	14.76
青岛全聚德	本公司之子公司	508,850.20	3.50
合 计		12,320,075.13	84.76

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①子公司投资											
上海全聚德	成本法	900,000.00	900,000.00	--	900,000.00	90	90	N/A	--	--	707,902.88
三元桥全聚德	成本法	2,161,440.00	2,161,440.00	--	2,161,440.00	100	100	N/A	--	--	3,131,512.74
重庆全聚德	成本法	53,552,831.35	53,552,831.35		53,552,831.35	100	100	N/A	--	--	
长春全聚德	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90	90	N/A	--	--	
三元金星	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00	60	60	N/A	--	--	10,706,389.87
仿膳饭庄	成本法	8,923,152.83	8,923,152.83		8,923,152.83	100	100	N/A	--	--	1,892,859.88
丰泽园饭店	成本法	27,134,976.13	27,134,976.13		27,134,976.13	100	100	N/A	--	--	
四川饭店	成本法	19,048,641.85	19,048,641.85		19,048,641.85	100	100	N/A	--	--	
青岛全聚德	成本法	56,889,300.00	56,889,300.00		56,889,300.00	100	100	N/A	--	--	
哈尔滨全聚德	成本法	10,243,014.69	9,743,014.69	500,000.00	10,243,014.69	100	100	N/A	--	--	
聚兴德	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00	51	51	N/A	--	--	676,534.26
郑州全聚德	成本法	52,437,927.03	52,437,927.03		52,437,927.03	100	100	N/A	--	--	
润德恒信	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	70	70	N/A	--	--	701,714.15
食品公司	成本法	41,588,873.91	41,588,873.91		41,588,873.91	100	100	N/A	--	--	23,000,000.00
培训中心	成本法	433,389.50	433,389.50		433,389.50	100	100	N/A	--	--	
鉴定所	成本法	174,565.61	174,565.61		174,565.61	100	100	N/A	--	--	
新疆全聚德	成本法	138,380,000.00	138,380,000.00		138,380,000.00	85	85	N/A	--	--	2,377,921.86
杭州全聚德	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	100	100	N/A	--	--	
沈阳全聚德	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100	100	N/A	--	--	
无锡全聚德	成本法	<u>10,400,000.00</u>		<u>10,400,000.00</u>	<u>10,400,000.00</u>	<u>80</u>	<u>80</u>	N/A			800,000.00
②对联营企业投资											
聚德华天	权益法	18,642,318.57	36,646,927.02	8,239,942.39	44,886,869.41	30.91	30.91	N/A	--	--	0.00
鸿德华坤	权益法	490,000.00	1,575,492.56	-425,855.79	1,149,636.77	49.00	49.00	N/A	--	--	776,620.78
合计	--	--	537,520,532.48	18,714,086.60	556,234,619.08	--	--		--	--	44,771,456.42

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	431,843,809.87	394,456,121.14
其他业务收入	20,796,994.04	20,013,064.67
营业成本	165,833,187.72	154,559,866.15

(2) 主营业务

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮	431,843,809.87	165,107,252.15	394,456,121.14	153,590,803.69
商品销售	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	431,843,809.87	165,107,252.15	394,456,121.14	153,590,803.69

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	43,994,835.64	5,014,715.78
权益法核算的长期股权投资收益	8,590,707.38	6,931,548.76
合 计	52,585,543.02	11,946,264.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
三元桥全聚德	3,131,512.74	2,771,075.12	分红增加
三元金星	10,706,389.87		分红增加
仿膳饭庄	1,892,859.88	1,743,264.45	分红增加
上海全聚德	707,902.88		分红增加
仿膳食品公司	23,000,000.00		分红增加
聚兴德	676,534.26	500,376.21	分红增加
润德恒信	701,714.15		分红增加
新疆全聚德	2,377,921.86		分红增加
无锡全聚德	800,000.00		分红增加
合 计	43,994,835.64	5,014,715.78	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
聚德华天	8,239,942.39	6,500,691.20	被投资公司盈利增加
鸿德华坤	350,764.99	430,857.56	被投资公司盈利增加
合 计	8,590,707.38	6,931,548.76	--

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	105,348,277.07	50,376,682.49
加：资产减值准备	338,238.27	-266,457.36
固定资产折旧及投资性房地产折旧	16,584,199.73	13,636,241.74
无形资产摊销	1,386,233.24	1,326,260.35
长期待摊费用摊销	2,705,908.78	3,338,090.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,138.28	2,166.33
财务费用（收益以“-”号填列）	2,655,253.77	7,522,565.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-52,585,543.02	-11,946,264.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,732,433.32	2,322,577.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,002,502.42	-3,773,225.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,652,075.59	-32,490,956.26
经营活动产生的现金流量净额	40,524,561.43	30,047,681.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,061,692.34	104,908,311.81
减：现金的期初余额	39,559,411.11	89,907,090.20
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	-5,497,718.77	15,001,221.61

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-849,530.52	--
政府补助		--
债务重组损益	4,266,622.09	哈尔滨店债务重组利得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,121.00	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
非经常性损益总额	3,575,212.57	--
减：非经常性损益的所得税影响数	46,702.76	--
非经常性损益净额	3,528,509.81	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	117,374.84	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,411,134.97	--

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.92%	0.6346	0.6346
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.50%	0.6105	0.6105

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

项 目	代码	报告期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	89,833,459.32
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,411,134.97
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	86,422,324.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	806,210,404.67
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	84,936,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	2
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
报告期月份数	M0	6

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	822,815,134.33
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	10.92%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	10.50%

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末账面价值为 5,140.18 万元，较期初账面价值同比增长 87.19%，主要是由于本公司之子公司三元金星和食品公司业务拓展后收入增加，造成应收账款有所增长。

(2) 预付账款期末账面价值为 1,146.85 万元，较期初账面价值同比增长 80.68%，主要是由于本公司之子公司食品公司为中秋节月饼生产预付货款所致。

(3) 其他流动资产期末账面价值为 114.31 万元，较期初账面价值同比下降 76.76%，主要是由于本公司之子公司食品公司待抵扣进项税减少所致。

(4) 应付股利期末账面价值为 5.17 万元，较期初账面价值同比增长 187.37%，主要是由于本公司之控股子公司双榆树店应支付少数股东股利增加所致。

(5) 财务费用本期发生额 756.81 万元，较上年同期同比下降 37.01%，主要是由于本公司本期长短期贷款余额较上年同期减少约 18,600 万元，使得财务费用下降较多。

十二、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第 21 次会议于 2012 年 8 月 17 日批准。

中国全聚德（集团）股份有限公司

2012 年 8 月 17 日