

中国全聚德（集团）股份有限公司
二〇一三年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

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 7-77

审计报告

致同审字（2014）第 110ZA0243 号

中国全聚德（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称全聚德股份）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是全聚德股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，全聚德股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了全聚德股份 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇一四年三月七日

合并及公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	268,036,947.30	45,744,582.25	247,737,969.21	74,548,244.06
交易性金融资产		-	-		
应收票据		-	-		
应收账款	五、2	42,088,880.11	4,012,652.74	35,915,559.46	4,788,651.12
预付款项	五、3	12,507,854.05	5,234,784.92	9,893,761.74	3,044,790.44
应收利息		-	-		
应收股利		-	-		
其他应收款	五、4	19,777,401.71	132,315,917.36	18,788,223.96	21,631,568.69
存货	五、5	75,296,660.58	7,285,324.56	86,768,332.39	7,573,045.79
一年内到期的非流动资产		-	-		
其他流动资产	五、6	5,003,775.45	-	61,387,761.13	
流动资产合计		422,711,519.20	194,593,261.83	460,491,607.89	111,586,300.10
非流动资产：					
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	五、8	44,890,863.52	581,380,961.73	41,392,351.21	544,152,449.42
投资性房地产	五、9	4,994,383.36	4,994,383.36	4,560,704.47	4,187,278.55
固定资产	五、10	550,729,914.57	332,139,732.23	591,401,811.28	355,584,252.46
在建工程	五、11	123,076,487.72	12,794,844.47	280,541.20	280,541.20
工程物资		-	-		
固定资产清理		-	-		
生产性生物资产		-	-		
油气资产		-	-		
无形资产	五、12	125,972,859.68	76,164,068.93	129,398,143.32	78,289,619.97
开发支出		-	-		
商誉	五、13	51,630,993.86	-	51,630,993.86	
长期待摊费用	五、14	66,085,957.17	4,042,700.44	77,362,107.72	5,200,801.86
递延所得税资产	五、15	13,547,838.30	3,763,897.25	7,131,258.47	3,871,377.45
其他非流动资产		-	-		
非流动资产合计		980,929,298.18	1,015,280,588.41	903,157,911.53	991,566,320.91
资产总计		1,403,640,817.38	1,209,873,850.24	1,363,649,519.42	1,103,152,621.01

合并及公司资产负债表（续）

2013 年 12 月 31 日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款		-	-		
交易性金融负债		-	-		
应付票据		-	-		
应付账款	五、17	100,439,839.29	41,783,302.48	78,746,467.28	18,250,435.32
预收款项	五、18	44,486,982.55	31,829,253.57	41,382,699.16	26,960,340.50
应付职工薪酬	五、19	44,195,427.38	37,040,537.73	36,299,637.45	32,415,951.56
应交税费	五、20	24,325,561.64	12,472,028.60	30,729,896.21	19,150,655.48
应付利息	五、21	59,200.00	59,200.00	118,230.00	118,230.00
应付股利	五、22	18,000.00	18,000.00	51,727.15	18,000.00
其他应付款	五、23	131,006,136.75	126,772,035.30	145,123,537.06	100,962,920.19
一年内到期的非流动负债	五、24	22,000,000.00	22,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债	五、25	1,337,618.08	1,337,618.08	1,604,284.75	1,604,284.75
流动负债合计		367,868,765.69	273,311,975.76	345,056,479.06	210,480,817.80
非流动负债：					
长期借款	五、26	15,000,000.00	15,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
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	五、15	4,116,702.36	-	4,558,349.82	
其他非流动负债	五、27	8,169,330.06	8,169,330.06	9,506,948.14	9,506,948.14
非流动负债合计		27,286,032.42	23,169,330.06	51,065,297.96	46,506,948.14
负债合计		395,154,798.11	296,481,305.82	396,121,777.02	256,987,765.94
股本	五、28	283,120,000.00	283,120,000.00	141,560,000.00	141,560,000.00
资本公积	五、29	233,619,043.68	235,451,116.44	375,179,043.68	377,011,116.44
减：库存股		-	-		
专项储备					
盈余公积	五、30	85,981,362.66	85,969,070.94	72,180,593.72	72,168,302.00
未分配利润	五、31	309,891,985.67	308,852,357.04	284,408,993.08	255,425,436.63
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		912,612,392.01	913,392,544.42	873,328,630.48	846,164,855.07
少数股东权益		95,873,627.26		94,199,111.92	
股东权益合计		1,008,486,019.27	913,392,544.42	967,527,742.40	846,164,855.07
负债和股东权益总计		1,403,640,817.38	1,209,873,850.24	1,363,649,519.42	1,103,152,621.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

总会计师：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2013 年度

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	1,902,362,622.43	907,481,693.66	1,943,689,532.72	960,053,880.00
减：营业成本	五、32	829,298,028.00	330,399,149.10	837,182,967.33	346,791,065.85
营业税金及附加	五、33	81,062,901.15	45,492,763.65	86,553,955.19	49,634,081.08
销售费用	五、34	568,952,632.11	285,292,197.95	550,517,310.58	287,207,636.06
管理费用	五、35	257,523,394.96	160,742,513.65	258,119,161.48	166,194,150.46
财务费用	五、36	10,135,160.59	8,575,071.88	15,230,212.16	11,905,091.49
资产减值损失	五、37	186,723.76	57,790.85	1,147,434.79	209,132.66
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）	五、38	18,192,023.38	82,307,378.19	15,216,692.38	55,865,849.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、38	15,650,471.01	15,650,471.01	13,590,788.33	13,590,788.33
二、营业利润（损失以“-”号填列）		173,395,805.24	159,229,584.77	210,155,183.57	153,978,572.11
加：营业外收入	五、39	4,757,914.45	1,542,263.47	8,156,310.75	1,701,671.50
减：营业外支出	五、40	22,545,090.49	241,906.82	1,958,458.36	590,749.56
其中：非流动资产处置损失	五、40	12,104,207.05	67,118.74	1,166,612.80	170,749.56
三、利润总额（损失以“-”号填列）		155,608,629.20	160,529,941.42	216,353,035.96	155,089,494.05
减：所得税费用	五、41	33,718,686.74	22,522,252.07	50,670,631.42	29,172,382.36
四、净利润（损失以“-”号填列）		121,889,942.46	138,007,689.35	165,682,404.54	125,917,111.69
归属于母公司股东的净利润		110,063,761.53		152,054,225.81	
少数股东损益		11,826,180.93		13,628,178.73	
五、每股收益					
（一）基本每股收益	五、42	0.3888		0.5371	
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		121,889,942.46	138,007,689.35	165,682,404.54	125,917,111.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		110,063,761.53		152,054,225.81	
归属于少数股东的综合收益总额		11,826,180.93		13,628,178.73	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

总会计师：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2013 年度

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	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		1,965,390,518.05	916,736,336.96	1,995,091,359.67	962,491,068.93
收到的税费返还		-	-	200,800.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	12,620,303.10	20,220,131.48	17,074,571.47	4,878,850.46
经营活动现金流入小计		1,978,010,821.15	936,956,468.44	2,012,366,731.14	967,369,919.39
购买商品、接受劳务支付的现金		786,229,639.75	306,110,362.49	818,244,722.75	356,398,035.21
支付给职工以及为职工支付的现金		458,788,923.72	249,884,279.62	429,257,608.30	238,602,240.55
支付的各项税费		174,298,342.76	80,086,834.20	182,706,658.77	87,359,466.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	352,973,126.87	273,452,116.44	309,516,281.12	159,594,512.16
经营活动现金流出小计		1,772,290,033.10	909,533,592.75	1,739,725,270.94	841,954,254.85
经营活动产生的现金流量净额		205,720,788.05	27,422,875.69	272,641,460.20	125,415,664.54
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		14,843,511.07	78,958,865.88	12,146,760.75	59,501,005.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,474.59	36,594.15	260,534.30	20,700.00
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	五、43	78,050,533.48	1,306,637.50	13,350.30	426,550.00
投资活动现金流入小计		92,973,519.14	80,302,097.53	12,420,645.35	59,948,255.82
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,226,058.36	23,247,486.14	56,615,261.55	33,317,071.02
投资支付的现金		150,000.00	33,880,000.00	100,000.00	2,905,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		24,200,000.00	-	8,776,284.42	10,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	13,000,000.00	3,030,000.00	65,840,000.00	400,000.00
投资活动现金流出小计		185,576,058.36	60,157,486.14	131,331,545.97	47,022,071.02
投资活动产生的现金流量净额		-92,602,539.22	20,144,611.39	-118,910,900.62	12,926,184.80
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		3,470,000.00	-	2,695,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		3,470,000.00	-	2,695,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,280,000.00	9,000,000.00	-	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,750,000.00	9,000,000.00	12,695,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	11,000,000.00	31,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,569,270.74	73,109,760.00	97,608,521.11	89,122,635.21
其中：子公司支付少数股东的现金股利		13,459,510.74	-	8,485,885.90	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	-	1,261,388.89	-	1,230,381.18
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		97,569,270.74	85,371,148.89	128,608,521.11	121,353,016.39
筹资活动产生的现金流量净额		-92,819,270.74	-76,371,148.89	-115,913,521.11	-103,353,016.39
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		20,298,978.09	-28,803,661.81	37,817,038.47	34,988,832.95
加：期初现金及现金等价物余额		247,737,969.21	74,548,244.06	209,920,930.74	39,559,411.11
六、期末现金及现金等价物余额		268,036,947.30	45,744,582.25	247,737,969.21	74,548,244.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

总会计师：

公司会计机构负责人：



www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

合并股东权益变动表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

项目	本期金额								上期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	284,408,993.08	-	94,199,111.92	967,527,742.40	141,560,000.00	375,179,043.68	-	-	72,180,593.72	217,290,767.27	-	85,182,637.62	891,393,042.29
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年年初余额	141,560,000.00	375,179,043.68	-	-	72,180,593.72	284,408,993.08	-	94,199,111.92	967,527,742.40	141,560,000.00	375,179,043.68	-	-	72,180,593.72	217,290,767.27	-	85,182,637.62	891,393,042.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	141,560,000.00	-141,560,000.00	-	-	13,800,768.94	25,482,992.59	-	1,674,515.34	40,958,276.87	-	-	-	-	-	67,118,225.81	-	9,016,474.30	76,134,700.11
（一）净利润						110,063,761.53		11,826,180.93	121,889,942.46						152,054,225.81		13,628,178.73	165,682,404.54
（二）其他综合收益									-									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	110,063,761.53	-	11,826,180.93	121,889,942.46	-	-	-	-	-	152,054,225.81	-	13,628,178.73	165,682,404.54
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	3,470,000.00	3,470,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,174,916.10	4,174,916.10
1. 股东投入资本								3,470,000.00	3,470,000.00								2,695,000.00	2,695,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									-									-
3. 其他									-								1,479,916.10	1,479,916.10
（四）利润分配	-	-	-	-	13,800,768.94	-84,580,768.94	-	-13,621,665.59	-84,401,665.59	-	-	-	-	-	-84,936,000.00	-	-8,786,620.53	-93,722,620.53
1. 提取盈余公积					13,800,768.94	-13,800,768.94			-									-
2. 对股东的分配						-70,780,000.00		-13,621,665.59	-84,401,665.59						-84,936,000.00		-8,786,620.53	-93,722,620.53
3. 其他									-									-
（五）股东权益内部结转	141,560,000.00	-141,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	141,560,000.00	-141,560,000.00							-									-
2. 盈余公积转增股本									-									-
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（以负号填列）									-									-
（七）其他									-									-
四、本年年末余额	283,120,000.00	233,619,043.68	-	-	85,981,362.66	309,891,985.67	-	95,873,627.26	1,008,486,019.27	141,560,000.00	375,179,043.68	-	-	72,180,593.72	284,408,993.08	-	94,199,111.92	967,527,742.40

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

总会计师：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2013 年度

单位：人民币元

项目	本期金额							上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	141,560,000.00	377,011,116.44	-	-	72,168,302.00	255,425,436.63	846,164,855.07	141,560,000.00	377,011,116.44	-	-	72,168,302.00	214,444,324.94	805,183,743.38
加：会计政策变更							-							-
前期差错更正							-							-
其他							-							-
二、本年年初余额	141,560,000.00	377,011,116.44	-	-	72,168,302.00	255,425,436.63	846,164,855.07	141,560,000.00	377,011,116.44	-	-	72,168,302.00	214,444,324.94	805,183,743.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	141,560,000.00	-141,560,000.00	-	-	13,800,768.94	53,426,920.41	67,227,689.35	-	-	-	-	-	40,981,111.69	40,981,111.69
（一）净利润						138,007,689.35	138,007,689.35						125,917,111.69	125,917,111.69
（二）其他综合收益							-							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	138,007,689.35	138,007,689.35	-	-	-	-	-	125,917,111.69	125,917,111.69
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-							-
3. 其他							-							-
（四）利润分配	-	-	-	-	13,800,768.94	-84,580,768.94	-70,780,000.00	-	-	-	-	-	-84,936,000.00	-84,936,000.00
1. 提取盈余公积					13,800,768.94	-13,800,768.94	-							-
2. 对股东的分配						-70,780,000.00	-70,780,000.00						-84,936,000.00	-84,936,000.00
3. 其他							-							-
（五）股东权益内部结转	141,560,000.00	-141,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	141,560,000.00	-141,560,000.00					-							-
2. 盈余公积转增股本							-							-
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（以负号填列）							-							-
（七）其他							-							-
四、本年年末余额	283,120,000.00	235,451,116.44	-	-	85,969,070.94	308,852,357.04	913,392,544.42	141,560,000.00	377,011,116.44	-	-	72,168,302.00	255,425,436.63	846,164,855.07



公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 总会计师： 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。

2013 年 4 月 22 日本公司召开 2012 年度股东大会，决议通过 2012 年度利润分配预案：以 2012 年末总股本 14,156 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后本公司总股本由 14,156 万股增加到 28,312 万股。2013 年 6 月 4 日本公司完成 2012 年度权益分派。本公司变更后的注册资本为人民币 28,312 万元，此次增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具致同验字（2013）第 110ZA0079 号验资报告。

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（以下简称上海浦东全聚德）、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）、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（以下简称乌鲁木齐天山大饭店）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）、无锡市金聚源餐饮管理有限公司（以下简称无锡金聚源）、合肥聚德龙达餐饮管理有限公司（以下简称合肥聚德龙达）、北京聚成德餐饮管理有限公司（以下简称大兴全聚德）、常州市百德江南餐饮管理有限公司（以下简称常州全聚德）及上海全聚德餐饮有限公司（以下简称上海武宁路店）等 23 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。

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

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度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。

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，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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。

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

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进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

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。

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。

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

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

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务和外币报表折算

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。

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

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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等（附注二、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本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

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

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

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

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本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

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

（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，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
特项组合	资产类型	收回有保证方式

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
特项组合	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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗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，对长期股权投资的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；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。重大影响是指对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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

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。

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

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

（5）每年年度终了，本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

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

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

摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50 年	直线法	
软件	2-8 年	直线法	

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。

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、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。

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

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

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的

经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司餐饮收入确认的具体方法如下：

本公司属餐饮服务行业，顾客消费结束并结算账款后，餐饮销售过程即行完毕，确认销售收入的实现。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期

损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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。

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

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

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

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、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

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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	3、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

说明：沈阳全聚德按照收入的 2.45% 缴纳所得税，合肥聚德龙达按照收入的 2.5% 缴纳所得税。

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 2013 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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
上海浦东全聚德	控股	有限责任公司	上海	刘小虹	餐饮	100
重庆全聚德	全资	有限责任公司	重庆	邢颖	餐饮	200
长春全聚德	控股	有限责任公司	长春	邓非	餐饮	500
三元金星	控股	有限责任公司	北京	邢颖	加工	6000
青岛全聚德	全资	有限责任公司	青岛	邓非	餐饮	200
聚兴德	控股	有限责任公司	北京	曹晓俊	餐饮	300
郑州全聚德	全资	有限责任公司	郑州	寇向利	餐饮	320
润德恒信	控股	有限责任公司	北京	张强	餐饮	200
食品公司	全资	有限责任公司	北京	焦宁	销售	1000
杭州全聚德	全资	有限责任公司	杭州	刘小虹	餐饮	200
沈阳全聚德	全资	有限责任公司	沈阳	曹晓俊	餐饮	300
合肥聚德龙达	控股	有限责任公司	合肥	宁灏	餐饮	550
大兴全聚德	控股	有限责任公司	北京	宁灏	餐饮	300
常州全聚德	控股	有限责任公司	常州	宁灏	餐饮	500
上海武宁路店	全资	有限责任公司	上海	邢颖	餐饮	500

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
上海浦东全聚德	742672922	餐饮服务	90	90	是

中国全聚德（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

重庆全聚德	7907400610	餐饮服务等	100	100	是
长春全聚德	78593220-2	餐饮服务等	90	90	是
三元金星	78395247-X	禽类加工	60	60	是
青岛全聚德	667889223	餐饮服务等	100	100	是
聚兴德	671746305	餐饮服务等	51	51	是
郑州全聚德	67535587-0	餐饮服务等	100	100	是
润德恒信	68285940-1	餐饮服务等	70	70	是
食品公司	80283948-1	批发兼零售	100	100	是
杭州全聚德	56608316-7	餐饮服务等	100	100	是
沈阳全聚德	58387208-8	餐饮服务等	100	100	是
合肥聚德龙达	05292485-4	餐饮服务等	51	51	是
大兴全聚德	06485144-5	餐饮服务等	51	51	是
常州全聚德	07466534-7	餐饮服务等	60	60	是
上海武宁路店	08406031-7	餐饮服务等	100	100	是

续 2:

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
上海浦东全聚德	90.00	--	366,678.63	--
重庆全聚德	5,355.28	--	--	--
长春全聚德	450.00	--	-320,884.70	-17,385.32
三元金星	7,200.00	--	74,441,052.98	--
青岛全聚德	5,688.93	--	--	--
聚兴德	153.00	--	2,213,240.43	--
郑州全聚德	5,243.79	--	--	--
润德恒信	140.00	--	1,129,732.58	--
食品公司	6,578.89	--	--	--
杭州全聚德	450.00	--	--	--
沈阳全聚德	400.00	--	--	--
合肥聚德龙达	280.50	--	641,795.11	-1,015,298.54
大兴全聚德	153.00	--	894,940.93	-575,059.06
常州全聚德	300.00	--	1,414,055.68	-585,944.32
上海武宁路店	500.00	--	--	--

说明：

①通过子公司三元金星控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
金星养殖	①	全资	有限责任公司	北京	邢颖	加工

通过子公司三元金星控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资 本 （万元）	组织机 构代 码	经营 范围	持股 比例%	表决 权 比例%	是否合 并 报表
金星养殖	600	69964376-2	禽类加工	100	100	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司三元金星控制的孙公司情况（续 2）：

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通过子公司食品公司控制的孙公司情况

孙公司全称	取得方式	孙公司 类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京河善贞综 合食品有限公 司（以下简称河 善贞）	②	全资	有限责任公司	北京	焦宁	加工

通过子公司食品公司控制的孙公司情况（续 1）：

孙公司全称	注册资 本 （万元）	组织机 构代 码	经营 范围	持股 比例%	表决 权 比例%	是否合 并 报表
河善贞	2902.492756	74230058-X	生产泡菜等	100	100	是

取得方式：①通过设立或投资等方式②同一控制下企业合并③非同一控制下企业合并

通过子公司食品公司控制的孙公司情况（续 2）：

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
河善贞	2920	--	--	--

（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）

中国全聚德（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
仿膳饭庄	全资	有限责任公司	北京	宋秀芝	餐饮	500
丰泽园饭店	全资	有限责任公司	北京	孙超	餐饮	1000
四川饭店	全资	有限责任公司	北京	郭顺利	餐饮	500
培训中心	全资	事业单位	北京	云程	培训	10
鉴定所	全资	事业单位	北京	王友林	鉴定	10

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
仿膳饭庄	101391290	餐饮服务	100	100	是
丰泽园饭店	101534335	餐饮服务	100	100	是
四川饭店	101416259	餐饮服务	100	100	是
培训中心	40066222-2	教育培训	100	100	是
鉴定所	40074429-5	职业鉴定	100	100	是

续 2:

子公司名称	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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
三元桥全聚德	全资	有限责任公司	北京	林琳	餐饮	100
新疆全聚德	控股	有限责任公司	乌鲁木齐	刘国鹏	餐饮	1000
无锡金聚源	控股	有限责任公司	无锡	吴丽华	餐饮	607

续 1:

子公司全称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
-------	--------	------	-------	--------	--------

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三元桥全聚德	75870901-3	餐饮服务等	100	100	是
新疆全聚德	55649903-8	餐饮服务等	85	85	是
无锡金聚源	55377074-2	餐饮服务等	80	80	是

续 2:

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	--	13,768,726.10	-3,278,710.47
无锡金聚源	1,040.00	--	1,324,289.51	

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
大兴全聚德	1,826,410.07	-1,173,589.93
常州全聚德	3,535,139.20	-1,464,860.80
上海武宁路店	5,730,222.67	730,222.67

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:	388,770.21	438,119.58
人民币	388,770.21	438,119.58
银行存款:	267,603,517.88	247,255,364.32
人民币	267,603,517.88	247,255,364.32
其他货币资金:	44,659.21	44,485.31
人民币	44,659.21	44,485.31
合计	268,036,947.30	247,737,969.21

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	比例%	净额
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	45,525,098.26	99.55	3,582,053.15	7.87	41,943,045.11
已收押金客户组合	145,835.00	0.32	--	--	145,835.00
组合小计	45,670,933.26	99.87	3,582,053.15	7.84	42,088,880.11
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	0.13	59,291.20	100.00	--
合计	45,730,224.46	100.00	3,641,344.35	7.96	42,088,880.11

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	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	38,723,444.34	99.54	2,930,384.88	7.57	35,793,059.46
已收押金客户组合	122,500.00	0.31	--	--	122,500.00
组合小计	38,845,944.34	99.85	2,930,384.88	7.54	35,915,559.46
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	0.15	59,291.20	100.00	--
合计	38,905,235.54	100.00	2,989,676.08	7.68	35,915,559.46

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	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	43,741,526.21	96.08	2,187,076.33	37,124,447.90	95.87	1,856,222.42
1 至 2 年	310,621.58	0.68	31,062.16	343,617.40	0.89	34,361.74
2 至 3 年	218,071.63	0.48	109,035.82	431,156.65	1.11	215,578.33
3 年以上	1,254,878.84	2.76	1,254,878.84	824,222.39	2.13	824,222.39
合计	45,525,098.26	100.00	3,582,053.15	38,723,444.34	100.00	2,930,384.88

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
------	------	------

已收押金客户组合	145,835.00	--
----------	------------	----

③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	100.00	公司已倒闭

（2）本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
江苏农垦建设有限公司	餐费	9,139.00	无法收回	否
唐山全聚德烤鸭店有限公司	餐费	44.00	无法收回	否
乌鲁木齐高新技术开发区管理委员会办公室	餐费	25.00	无法收回	否
自治区质量技术监督局 机关后勤服务中心	餐费	62.00	无法收回	否
合计		9,270.00		

（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%
北京物美综合超市 有限公司	非关联方	6,998,302.82	一年以内	15.30
北京首都机场商贸 有限公司	非关联方	5,783,453.04	一年以内	12.65
沃尔玛（中国）投资 有限公司	非关联方	4,271,680.58	一年以内	9.34
北京市邮政速递物 流有限公司	非关联方	2,238,526.00	一年以内	4.90
北京普正德商贸有 限公司	非关联方	1,525,125.71	一年以内	3.34
合计		20,817,088.15		45.53

（5）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（以下简称 鸿德华坤）	本公司之联营企业	627,889.20	1.37

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京首采联合电子商务有限责任公司（以下简称首采联合）	同一最终控制方	417,274.00	0.91
长富宫中心有限责任公司（以下简称长富宫中心）	同一最终控制方	321,695.55	0.70
北京神舟国际旅游社集团有限公司（以下简称神舟国旅）	同一最终控制方	124,104.00	0.27
北京市建国饭店公司（以下简称建国饭店）	同一最终控制方	25,077.50	0.06
北京首旅酒店（集团）股份有限公司（以下简称首旅酒店）	同一最终控制方	12,351.60	0.03
北京市新侨饭店有限公司（以下简称新侨饭店）	同一最终控制方	4,188.00	0.01
北京东来顺集团有限责任公司（以下简称东来顺集团）	同一最终控制方	4,098.10	0.01
北京亮马河大厦有限公司（以下简称亮马河大厦）	同一最终控制方	2,241.40	0.01
北京市西苑饭店（以下简称西苑饭店）	同一最终控制方	1,983.92	0.00
合计		1,540,903.27	3.37

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	12,467,014.05	99.67	9,860,409.74	99.66
1 至 2 年	40,840.00	0.33	--	--
2 至 3 年	--	--	33,352.00	0.34
合计	12,507,854.05	100.00	9,893,761.74	100.00

（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
刘美辰	非关联方	907,130.00	一年以内	房租

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京中农大地科技发展有限公司 金码大酒店（以下简称金码大酒店）	非关联方	750,000.00	一年以内	房租
常州市聚德江南酒店管理有限公司	非关联方	499,840.94	一年以内	房租
烟台丰硕食品有限公司	非关联方	334,709.90	一年以内	货款
北京花园国强商贸中心	非关联方	315,311.00	一年以内	工程款
合计		2,806,991.84		

（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	金额	比例%	期末数		净额
			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	2,201,028.34	10.77	324,446.16	14.74	1,876,582.18
押金备用金组合	8,400,819.53	41.13	--	--	8,400,819.53
特项组合	9,500,000.00	46.51	--	--	9,500,000.00
组合小计	20,101,847.87	98.41	324,446.16	1.61	19,777,401.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	325,558.57	1.59	325,558.57	100.00	--
合计	20,427,406.44	100.00	650,004.73	3.18	19,777,401.71

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	11,552,019.18	58.01	798,660.67	6.91	10,753,358.51
押金备用金组合	7,034,865.45	35.33	--	--	7,034,865.45

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

特项组合	1,000,000.00	5.02	--	--	1,000,000.00
组合小计	19,586,884.63	98.36	798,660.67	4.08	18,788,223.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	325,558.57	1.64	325,558.57	100.00	--
合计	19,912,443.20	100.00	1,124,219.24	5.65	18,788,223.96

说明：

①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	851,706.31	38.70	42,585.30	11,223,001.93	97.15	561,150.10
1 至 2 年	1,186,067.96	53.88	118,606.79	13,217.18	0.11	1,321.72
2 至 3 年	--	--	--	159,222.45	1.38	79,611.23
3 年以上	163,254.07	7.42	163,254.07	156,577.62	1.36	156,577.62
合计	2,201,028.34	100.00	324,446.16	11,552,019.18	100.00	798,660.67

②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	8,400,819.53	--
特项组合	9,500,000.00	--
合计	17,900,819.53	--

③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) 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	性质或内容	比例%
北京紫禁城影业有限责任公司	非关联方	9,500,000.00	两年以内	影视投资款	46.51
浙江瑞兴投资管理有限公司	非关联方	1,500,000.00	一年以内	房租押金	7.34

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京华润京通房地产开发有限公司	非关联方	840,687.00	一年以内	房租押金	4.12
无锡市郁金香咖啡有限公司	非关联方	840,000.00	两年以内	借款	4.11
上海国信紫金山大酒店	非关联方	500,000.00	一年以内	房租押金	2.45
合计		13,180,687.00			64.53

5、存货

(1) 存货分类

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	16,559,270.12	--	16,559,270.12	18,533,415.18	--	18,533,415.18
在产品	2,067,536.59	--	2,067,536.59	4,496,530.28	--	4,496,530.28
库存商品	48,115,593.48	--	48,115,593.48	54,441,724.25	--	54,441,724.25
物料用品	3,959,025.21	--	3,959,025.21	4,276,467.07	--	4,276,467.07
包装物、低值易耗品	4,595,235.18	--	4,595,235.18	5,020,195.61	--	5,020,195.61
合计	75,296,660.58	--	75,296,660.58	86,768,332.39	--	86,768,332.39

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,003,775.45	4,387,761.13
理财产品投资	--	57,000,000.00
合计	5,003,775.45	61,387,761.13

7、对合营企业和联营企业投资

(1) 对联营企业投资

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）	关联关系	组织机构代码
聚德华天控股有限公司（以下简称聚德华天）	有限责任公司	北京	姜俊贤	餐饮	5500	联营企业	754150734
鸿德华坤	有限责任公司	北京	汪涛	餐饮	100	联营企业	66373481-4

续：

中国全聚德（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	30.91	30.91	237,149,431.81	94,382,863.15	142,766,568.66	477,439,627.11	51,612,795.68
鸿德华坤	49.00	49.00	5,439,178.37	2,891,850.65	2,547,327.72	30,481,091.52	87,722.23

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	41,292,351.21	15,650,471.01	12,301,958.70	44,640,863.52
对其他企业投资	100,000.00	150,000.00	--	250,000.00
合计	41,392,351.21	15,800,471.01	12,301,958.70	44,890,863.52

(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
① 对联营企业投资											
聚德华天	权益法	18,642,318.57	40,087,144.52	3,305,528.42	43,392,672.94	30.91	30.91	--	--	--	12,301,958.70
鸿德华坤	权益法	490,000.00	1,205,206.69	42,983.89	1,248,190.58	49.00	49.00	--	--	--	--
② 对其他企业投资											
北京全聚德美顿餐饮管理有限责任公司	成本法	250,000.00	100,000.00	150,000.00	250,000.00	5.00	5.00	--	--	--	--
合计		19,382,318.57	41,392,351.21	3,498,512.31	44,890,863.52						12,301,958.70

9、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

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	--	1,616,497.41	--	409,047.00	8,423,845.70
1、房屋、建筑物	4,936,568.03	--	862,545.16	--	409,047.00	5,390,066.19
2、土地使用权	2,279,827.26	--	753,952.25	--	--	3,033,779.51
二、累计折旧和累计摊销合计	2,655,690.82	170,768.68	641,052.63	--	38,049.79	3,429,462.34
1、房屋、建筑物	2,158,738.43	110,428.36	531,514.05	--	38,049.79	2,762,631.05
2、土地使用权	496,952.39	60,340.32	109,538.58	--	--	666,831.29
三、投资性房地产账面净值合计	4,560,704.47	--	--	--	--	4,994,383.36
1、房屋、建筑物	2,777,829.60	--	--	--	--	2,627,435.14
2、土地使用权	1,782,874.87	--	--	--	--	2,366,948.22
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	4,560,704.47	--	--	--	--	4,994,383.36
1、房屋、建筑物	2,777,829.60	--	--	--	--	2,627,435.14
2、土地使用权	1,782,874.87	--	--	--	--	2,366,948.22

说明：①本期折旧和摊销额 170,768.68 元。

②截至 2013 年 12 月 31 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	1,052,162,193.03	19,665,623.95	12,574,531.93	1,059,253,285.05
其中：房屋及建筑物	576,721,467.37	485,580.00	862,545.16	576,344,502.21
机器设备	69,866,693.33	413,387.86	8,887,111.66	61,392,969.53
运输工具	27,547,764.56	1,365,429.47	875,897.42	28,037,296.61
家具设备	18,898,994.16	1,479,593.45	270,220.20	20,108,367.41

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

电器设备	54,811,667.97		3,484,501.31	775,327.78	57,520,841.50
文体娱乐设备	4,181,109.07		--	--	4,181,109.07
固定资产装修	160,504,415.80		1,272,637.28	49,603.67	161,727,449.41
系统型设备	57,679,045.36		4,420,244.97	18,900.00	62,080,390.33
厨房设备	74,270,128.91		5,373,675.55	813,858.00	78,829,946.46
其他	7,680,906.50		1,370,574.06	21,068.04	9,030,412.52
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	460,760,381.75	38,049.79	56,614,620.03	8,889,681.09	508,523,370.48
其中：房屋及建筑物	142,681,015.70	38,049.79	16,568,733.24	531,514.05	158,756,284.68
机器设备	33,544,210.39	--	6,708,766.84	5,942,842.59	34,310,134.64
运输工具	15,483,068.61	--	2,677,666.41	752,789.92	17,407,945.10
家具设备	11,775,978.84	--	1,599,141.74	171,907.39	13,203,213.19
电器设备	34,731,220.97	--	5,628,744.60	633,212.07	39,726,753.50
文体娱乐设备	541,022.34	--	11,261.26	--	552,283.60
固定资产装修	128,546,436.90	--	13,552,381.28	49,603.67	142,049,214.51
系统型设备	41,485,508.23	--	3,297,233.12	18,144.00	44,764,597.35
厨房设备	47,212,500.82	--	5,685,931.96	770,249.50	52,128,183.28
其他	4,759,418.95	--	884,759.58	19,417.90	5,624,760.63
三、固定资产账面价值合计	591,401,811.28		--	--	550,729,914.57
其中：房屋及建筑物	434,040,451.67		--	--	417,588,217.53
机器设备	36,322,482.94		--	--	27,082,834.89
运输工具	12,064,695.95		--	--	10,629,351.51
家具设备	7,123,015.32		--	--	6,905,154.22
电器设备	20,080,447.00		--	--	17,794,088.00
文体娱乐设备	3,640,086.73		--	--	3,628,825.47
固定资产装修	31,957,978.90		--	--	19,678,234.90
系统型设备	16,193,537.13		--	--	17,315,792.98
厨房设备	27,057,628.09		--	--	26,701,763.18
其他	2,921,487.55		--	--	3,405,651.89

说明：

①本期折旧额 56,614,620.03 元。

②本期由在建工程转入固定资产原价为 1,190,141.24 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
前门店	扩建部分房产未办妥	2014年
和平门店	翻建部分房产未办妥	2014年

说明：截至 2013 年 12 月 31 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	3,495,741.33	--	3,495,741.33	131,481.20	--	131,481.20
仿膳饭庄餐饮热菜厨房整体装修改造工程	40,000.00	--	40,000.00	--	--	--
三元金星新建熟食车间	1,172,013.25	--	1,172,013.25	--	--	--
上海武宁路店购房及装修	109,069,630.00	--	109,069,630.00	--	--	--
全聚德展览馆工程设计施工布展项目	2,337,500.00	--	2,337,500.00	--	--	--
马家堡店后厨防水改造工程	400,000.00	--	400,000.00	--	--	--
奥运村店三层包间格局改造	386,362.85	--	386,362.85	--	--	--
王府井装修改造	209,000.00	--	209,000.00	29,000.00	--	29,000.00
前门地下工程改造	5,966,240.29	--	5,966,240.29	120,060.00	--	120,060.00
合计	123,076,487.72	--	123,076,487.72	280,541.20	--	280,541.20

（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	期末数
上海武宁路店购房及装修	--	109,069,630.00	--	--	109,069,630.00

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
上海武宁路店购房 及装修	125,569,630.00	86.86	86.86	自筹

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	159,633,040.29	1,715,840.00	753,952.25	160,594,928.04
土地使用权	157,627,994.28	--	753,952.25	156,874,042.03
电脑软件	2,005,046.01	1,715,840.00	--	3,720,886.01
二、累计摊销合计	30,234,896.97	4,496,709.97	109,538.58	34,622,068.36
土地使用权	28,785,072.98	3,842,764.11	109,538.58	32,518,298.51
电脑软件	1,449,823.99	653,945.86	--	2,103,769.85
三、无形资产账面净值合计	129,398,143.32	--	--	125,972,859.68
土地使用权	128,842,921.30	--	--	124,355,743.52
电脑软件	555,222.02	--	--	1,617,116.16
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	129,398,143.32	--	--	125,972,859.68
土地使用权	128,842,921.30	--	--	124,355,743.52
电脑软件	555,222.02	--	--	1,617,116.16

说明：本期摊销额 4,496,709.97 元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
王府井店	食王府项目土地使用权证未办妥	2014年

说明：截至 2013 年 12 月 31 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	--

河善贞	4,408,737.69	--	--	4,408,737.69	--
无锡金聚源	4,480,335.58	--	--	4,480,335.58	--
合计	51,630,993.86	--	--	51,630,993.86	--

说明：本公司对于因收购新疆全聚德和无锡金聚源产生的商誉进行减值测试时，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量与第 5 年一致，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12%，已反映了相对于有关分部的风险。本公司对于因收购河善贞产生的商誉进行减值测试时，采用资产的公允价值减去处置费用后的净额做为资产组的可收回金额。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

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	75,256,231.72	7,769,554.26	28,826,765.28	8,902,787.53	45,296,233.17	乌鲁木齐天山饭店关店处置长期待摊费用
租赁费	2,105,876.00	18,756,700.00	72,852.00	--	20,789,724.00	
合计	77,362,107.72	26,526,254.26	28,899,617.28	8,902,787.53	66,085,957.17	

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	1,046,530.44	1,004,058.22
子公司亏损认定	7,423,164.80	--
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	240,000.00	426,666.67
固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的折旧差异	354,406.26	424,168.55
收到的商标奖励、非遗资金等	22,750.00	22,750.00
预计的土地出让金摊销	2,305,709.23	2,099,056.82
非同一控制企业合并子公司公允价值与账面价值的差额	119,253.34	181,472.48
抵消内部未实现利润	437,564.95	204,860.28
开办费	916,659.68	1,466,655.50

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工教育经费	260,516.08	260,516.08
已计提未支付的费用	419,318.66	1,039,089.01
小计	13,547,838.30	7,131,258.47
递延所得税负债：		
抵消内部未实现利润	--	322,737.20
非同一控制企业合并子公司公允价值与 账面价值的差额	4,116,702.36	4,235,612.62
小计	4,116,702.36	4,558,349.82

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	74,701.58	95,436.07
可抵扣亏损	61,906,508.18	58,502,655.79
合计	61,981,209.76	58,598,091.86

（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
2013 年	--	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	
2017 年	10,316,531.91	10,316,531.91	
2018 年	11,256,257.40	--	
合计	61,906,508.18	58,502,655.79	

（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	--
非同一控制企业合并子公司公允价值与账 面价值的差额	16,466,809.46
小计	16,466,809.46
可抵扣差异项目	
坏账准备	4,186,121.78

子公司亏损认定	29,692,659.17
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	960,000.00
固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的 折旧差异	1,417,625.02
收到的商标奖励、非遗资金等	91,000.00
预计的土地出让金摊销	9,222,836.87
非同一控制企业合并子公司公允价值与账 面价值的差额	477,013.37
抵消内部未实现利润	1,750,259.81
开办费	3,666,638.73
职工教育经费	1,042,064.33
已计提未支付的费用	1,677,274.65
小计	54,191,353.17

16、资产减值准备明细

项 目	期初数	合并范围 变更增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	4,113,895.32	--	186,723.76	--	9,270.00	4,291,349.08

17、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	100,439,839.29	78,746,467.28

（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	97,799,212.15	97.37	76,290,665.57	96.88
1至2年	1,518,807.83	1.51	1,397,118.61	1.77
2至3年	66,473.21	0.07	378,090.56	0.48
3年以上	1,055,346.10	1.05	680,592.54	0.87
合计	100,439,839.29	100.00	78,746,467.28	100.00

（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其他关联方的款项。

（3）账龄超过 1 年的应付账款主要为供应商货款。

18、预收款项

项目	期末数	期初数
餐费	27,971,406.08	27,622,886.87
货款	2,034,278.53	2,428,424.29
租金	2,896,992.43	1,566,619.00
加盟金	8,900,000.00	8,675,000.00
特许费	2,190,810.00	1,082,864.00
其他	493,495.51	6,905.00
合计	44,486,982.55	41,382,699.16

(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	35,976,158.69	80.87	36,259,594.96	87.62
1至2年	4,267,167.86	9.59	2,719,573.50	6.57
2至3年	1,891,402.50	4.25	2,336,406.70	5.65
3年以上	2,352,253.50	5.29	67,124.00	0.16
合计	44,486,982.55	100.00	41,382,699.16	100.00

(2) 本报告期预收款项中预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
北京市京伦饭店有限公司 （以下简称京伦饭店）	350,000.00	250,000.00
广州首旅建国酒店有限公司 （以下简称广州首旅建国）	250,000.00	--

(3) 账龄为 1 年以上的大额预收账款主要为预收的加盟金。

19、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	13,913,211.86	338,785,255.43	332,026,735.23	20,671,732.06
(2) 职工福利费	--	26,647,201.79	26,647,201.79	--
(3) 社会保险费	16,379,387.91	96,084,963.34	96,372,393.46	16,091,957.79
其中：医疗保险费	12,769,060.73	29,964,567.64	29,646,272.07	13,087,356.30
基本养老保险费	1,388,013.50	44,107,693.49	44,181,098.63	1,314,608.36
年金缴费	2,075,908.86	16,773,987.40	17,309,092.20	1,540,804.06

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

失业保险费	64,704.51	2,342,817.64	2,344,570.31	62,951.84
工伤保险费	29,203.52	1,027,195.58	1,024,819.60	31,579.50
生育保险费	52,496.79	1,868,701.59	1,866,540.65	54,657.73
(4) 住房公积金	47,920.36	17,780,993.57	17,802,564.57	26,349.36
(5) 辞退福利	--	10,330.74	10,330.74	--
(6) 工会经费和职工教育经费	5,929,509.60	8,551,287.18	7,103,094.43	7,377,702.35
(7) 其他	29,607.72	13,105.59	15,027.49	27,685.82
合计	36,299,637.45	487,873,137.64	479,977,347.71	44,195,427.38

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中信银行总行营业部开立的企业年金计划账户汇缴资金 22,633,227.70 元，其中企业负担的部分为 17,309,092.20 元。

20、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,525,173.93	1,021,514.69
营业税	5,169,216.66	5,556,162.12
企业所得税	12,280,939.17	16,184,879.82
个人所得税	4,234,799.43	6,946,247.84
城市维护建设税	511,120.45	506,199.40
房产税	184,723.66	117,752.80
土地使用税	2,995.32	4,032.30
文化事业建设费	5,748.64	913.32
教育费附加	393,738.87	372,867.55
其他	17,105.51	19,326.37
合计	24,325,561.64	30,729,896.21

21、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	59,200.00	118,230.00

22、应付股利

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

合计	18,000.00	51,727.15
----	-----------	-----------

23、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付款项	28,596,065.93	22,160,255.44
押金、保证金	41,646,085.90	41,809,510.11
代缴纳款项	1,965,345.01	1,903,614.17
工程设备款	2,468,197.83	3,543,362.83
暂收款项	1,541,084.06	1,975,864.91
租金	6,910,681.97	4,090,347.93
股权收购款	5,000,000.00	29,200,000.00
土地出让金、契税	30,513,200.00	30,513,200.00
其他	12,365,476.05	9,927,381.67
合计	131,006,136.75	145,123,537.06

(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	74,893,951.58	57.17	100,474,826.26	69.23
1至2年	17,997,590.75	13.74	17,138,235.21	11.81
2至3年	10,913,832.32	8.33	16,903,328.28	11.65
3年以上	27,200,762.10	20.76	10,607,147.31	7.31
合计	131,006,136.75	100.00	145,123,537.06	100.00

(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款项情况

单位名称	期末数	期初数
首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
聚全公司	5,300,000.00	3,150,000.00
京伦饭店	150,000.00	150,000.00
广州首旅建国	150,000.00	--
合计	9,029,156.66	6,729,156.66

(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；和平门店需补交土地出让金；工程质保金及尾款；加盟店保证金等。

(4) 金额较大的其他应付款情况

单位名称	金额	款项性质
保定雁翎羽绒制品公司	19,304,333.04	货款押金
和平门店需补交土地出让金、契税等	15,770,000.00	土地出让金、契税
前门店需补交土地出让金、契税等	14,743,200.00	土地出让金、契税
聚全公司	5,300,000.00	租金
希杰第一制糖株式会社	5,000,000.00	股权收购款
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

24、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	22,000,000.00	11,000,000.00
一年内到期的长期借款分类		
项目	期末数	期初数
质押借款	22,000,000.00	11,000,000.00

25、其他流动负债

项目	期末数	期初数
前门店改建政府补助	--	266,666.67
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
北京旅游咨询站点补助	79,556.80	79,556.80
合计	1,337,618.08	1,604,284.75

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
前门店改建政	266,666.67	--	266,666.67	--	--	与资产相关

府补助					
配送中心升级改造政府补助	2,020,000.00	--	240,000.00	-- 1,780,000.00	与资产相关
食品基地宫廷御点项目政府补助	720,000.00	--	240,000.00	-- 480,000.00	与资产相关
烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助	720,000.00	--	240,000.00	-- 480,000.00	与资产相关
北京旅游咨询站点补助	347,398.00	--	79,556.80	-- 267,841.20	与资产相关
合计	4,074,064.67	--	1,066,223.47	-- 3,007,841.20	

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。⑥本公司于 2011 年收到北京市旅游发展委员会“关于咨询站电子设备采购配送相关事宜的通知”，在本公司所属全聚德和平门店、王府井店、前门店等 17 家在京直营企业建立了“北京旅游咨询站点”。2012 年本公司已收到北京市旅游委为各站点配置的相关设备价值共计 397,784.00 元，本公司按投入固定资产受益期逐年结转营业外收入。

26、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	37,000,000.00	48,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	22,000,000.00	11,000,000.00
合计	15,000,000.00	37,000,000.00

（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	5.76	15,000,000.00	37,000,000.00
--------------------	-----------	-----------	-----	------	---------------	---------------

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时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时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时期限档次人民币贷款基准利率基础上下浮 10%。

27、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
配送中心升级改造政府补助	1,540,000.00	1,780,000.00
食品基地宫廷御点项目政府补助	240,000.00	480,000.00
预收房租	5,961,045.66	6,499,106.94
烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助	240,000.00	480,000.00
北京旅游咨询站点补助	188,284.40	267,841.20
合计	8,169,330.06	9,506,948.14

说明：详见附注五、25

28、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	--	14,156.00	28,312.00

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%。本公司于 2013 年 6 月 4 日完成实施 2012 年度权益分派。以公司总股本 141,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.0 元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，股权登记日为 2013 年 6 月 3 日，除权除息日为

2013 年 6 月 4 日。转增后公司总股本由 141,560,000 股相应变更为 283,120,000 股。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司有限售条件流通股份为 3,021,224 股，无限售条件流通股份为 280,098,776 股。

29、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	--	141,560,000.00	228,897,672.78
其他资本公积	4,721,370.90	--	--	4,721,370.90
合计	375,179,043.68	--	141,560,000.00	233,619,043.68

说明：本公司于 2013 年 3 月 22 日第六届三次董事会决议审议通过《关于公司 2012 年度利润分配的议案》，于 2013 年 6 月 4 日，完成实施 2012 年度权益分派。以公司总股本 141,560,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.0 元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，股权登记日为 2013 年 6 月 3 日，除权除息日为 2013 年 6 月 4 日。转增后公司总股本由 141,560,000 股相应变更为 283,120,000 股。

30、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	13,800,768.94	--	84,593,060.66
任意盈余公积	1,388,302.00	--	--	1,388,302.00
合计	72,180,593.72	13,800,768.94	--	85,981,362.66

31、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	284,408,993.08	217,290,767.27	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	284,408,993.08	217,290,767.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,063,761.53	152,054,225.81	--
减：提取法定盈余公积	13,800,768.94	--	10%
应付普通股股利	70,780,000.00	84,936,000.00	
期末未分配利润	309,891,985.67	284,408,993.08	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	6,604,516.72	6,936,881.73	

说明：经 2012 年度股东大会审议通过，本公司以 2012 年末总股本 14,156 万股为基数，每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），分配股利 7,078.00 万元，每 10 股转增 10 股，转增后本公司总股本由 14,156 万股增加到 28,312 万股。本公司第六届董事会第十次会议于 2014 年 3 月 7 日审议通过 2013 年度利润分配预案，以 2013 年末总股本 28,312 万股为基数，每 10 股派发现金股利 2.2 元（含税），分配股利 6,228.64 万元，该议案尚需提交 2013

年度股东大会审议。

32、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	1,860,520,026.50	1,906,162,399.23
其他业务收入	41,842,595.93	37,527,133.49
营业成本	829,298,028.00	837,182,967.33

（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	1,415,058,331.45	536,200,328.78	1,499,590,480.93	553,082,063.19
商品销售	445,461,695.05	289,646,103.09	406,571,918.30	279,170,425.58
合计	1,860,520,026.50	825,846,431.87	1,906,162,399.23	832,252,488.77

（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	1,534,021,592.26	680,048,080.01	1,569,791,369.62	677,520,006.37
上海	20,849,012.00	8,334,898.55	20,584,800.00	8,233,032.63
杭州	14,509,393.00	6,192,800.70	15,904,645.00	7,041,194.60
重庆	13,880,051.00	5,778,355.27	14,811,216.00	5,987,641.52
长春	17,327,961.18	7,905,096.33	15,601,029.82	7,081,522.42
青岛	19,595,538.18	7,911,404.44	18,917,305.00	7,636,786.00
哈尔滨	--	--	1,800,951.00	837,123.95
郑州	8,318,506.07	3,725,719.43	10,625,791.24	4,490,858.29
新疆	185,743,889.79	93,622,961.32	218,453,727.73	111,521,438.88
无锡	20,212,364.60	8,573,661.16	22,675,327.60	9,679,478.85
沈阳	14,392,102.00	6,230,953.33	8,479,659.00	3,847,424.51
合肥	16,484,905.00	7,392,462.46	247,529.00	106,932.53
常州	8,733,012.30	3,678,339.75	--	--
抵消	-13,548,300.88	-13,548,300.88	-11,730,951.78	-11,730,951.78
合计	1,860,520,026.50	825,846,431.87	1,906,162,399.23	832,252,488.77

（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	35,223,302.14	1.85
北京首都机场商贸有限公司	29,082,965.38	1.53
北京物美综合超市有限公司	24,611,141.81	1.29
北京家乐福商业有限公司	14,564,686.23	0.77
沃尔玛（中国）投资有限公司	12,062,625.04	0.63
合计	115,544,720.60	6.07

33、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	68,443,173.84	73,479,948.51
城市维护建设税	6,935,632.54	7,225,686.63
教育费附加	5,487,848.36	5,669,528.80
文化事业建设费	10,424.48	10,292.40
房产税	47,258.75	58,753.67
土地使用税	36,385.74	6,030.40
其他	102,177.44	103,714.78
合计	81,062,901.15	86,553,955.19

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	289,596,815.88	272,070,440.47
租赁费	69,113,627.70	61,464,577.39
折旧费	37,451,325.32	42,166,853.30
劳务费	26,783,136.12	21,020,536.89
电费	25,070,976.22	23,504,673.12
其他物料用品	16,214,500.15	14,541,672.46
保安保洁费	9,536,029.65	6,523,020.29
日常修理及维护费	9,442,165.14	17,355,310.07
业务推广费	8,004,779.02	6,622,071.93
其他	77,739,276.91	85,248,154.66
合计	568,952,632.11	550,517,310.58

35、管理费用

中国全聚德（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	150,672,822.80	143,821,230.46
长期待摊费用摊销	20,409,050.86	19,095,812.59
服务管理费	18,260,422.72	17,368,750.17
折旧费	8,778,487.07	7,741,279.73
广告宣传费	8,409,673.55	13,946,623.13
房产税	6,316,754.44	6,241,378.60
咨询费（含顾问费）	6,070,334.00	1,360,218.00
业务招待费	5,482,177.63	6,043,892.88
无形资产摊销	3,344,257.21	2,997,733.65
其他	29,779,414.68	39,502,242.27
合计	257,523,394.96	258,119,161.48

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,301,029.18	4,190,056.88
减：利息收入	2,641,979.71	1,828,055.78
汇兑损益	-654.78	-1,309.19
手续费及其他	10,476,765.90	12,869,520.25
合计	10,135,160.59	15,230,212.16

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	186,723.76	1,147,434.79

38、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	15,650,471.01	13,590,788.33
其他	2,541,552.37	1,625,904.05
合计	18,192,023.38	15,216,692.38

（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	15,607,487.12	13,184,453.42	被投资公司盈利增加

鸿德华坤	42,983.89	406,334.91	被投资公司盈利减少
合计	15,650,471.01	13,590,788.33	

说明：新疆全聚德购买交通银行保本浮动收益型理财产品“蕴通财富日增利 S 款”，期末余额 0.00 元，本年产生理财收益 2,541,552.37 元。

39、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	12,244.38	64,430.09	12,244.38
其中：固定资产处置利得	12,244.38	64,430.09	12,244.38
债务重组利得	--	4,266,622.09	--
政府补助	3,286,381.47	2,822,300.00	3,286,381.47
其他	1,459,288.60	1,002,958.57	1,459,288.60
合计	4,757,914.45	8,156,310.75	4,757,914.45

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
前门店改建政府补助	266,666.67	400,000.00	与资产相关	详见附注五、25 ①
丰泽园改建政府补助	--	400,000.00		详见附注五、25 ①
配送中心升级改造政府补助	240,000.00	240,000.00	与资产相关	详见附注五、25 ②
食品基地宫廷御点项目政府补助	240,000.00	240,000.00	与资产相关	详见附注五、25 ③
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	与资产相关	详见附注五、25 ⑤
税收返还	--	200,800.00		2012 年收到重庆市渝中区商业委员会企业扶持资金
北京市非物质文化遗产项目补贴	--	200,000.00		2012 年收到北京市文化局非物质文化遗产项目补贴
潮县镇政府补助	986,594.00	80,000.00	与收益相关	2013 年收到北京市潮县镇政府禽流感补助
潮县镇政府奖励	100,000.00	200,000.00	与收益相关	2013 年收到北京市潮县镇政府纳税奖励

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

社会保险和就业 岗位补贴	48,664.00	51,114.00	与收益相关	2013 年收到无锡市北塘 区财政局关于市区社会 保险和就业岗位补贴
渝中区商委扶持 资金	3,000.00	--	与收益相关	2013 年度收到渝中区商 委扶持资金
旅游委统一配送 固定资产	79,556.80	50,386.00	与资产相关	详见附注五、25 ⑥
旅游委专项资金	--	200,000.00	--	2012 年收到北京市旅游 发展委员会旅游商品发 展扶持资金
西城商委农餐对 接补贴	216,000.00	320,000.00	与收益相关	2013 年收到西城区商务 委员会农餐对接奖励款
东城区经济建设 贡献政府奖励	254,000.00	--	与收益相关	2013 年收到东城区行政 服务中心奖励款
北京市旅游发展 委员会	376,900.00	--	与收益相关	2013 年收到北京市旅游 发展委员会京点食品项 目款
北京市大兴旧官 镇政府	20,000.00	--	与收益相关	2013 年收到北京市大兴 旧官镇税收奖励款
北京市通州区安 监局	25,000.00	--	与收益相关	2013 年收到北京市通州 区安监局安全奖励款
北京市通州区人 民政府	190,000.00	--	与收益相关	2013 年收到北京市通州 区人民政府税收奖励款
合计	3,286,381.47	2,822,300.00		

40、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	12,104,207.05	1,166,612.80	12,104,207.05
其中：固定资产处置损失	3,201,419.52	405,653.21	3,201,419.52
其他	8,902,787.53	760,959.59	8,902,787.53
员工安置费	10,170,000.00	--	10,170,000.00
捐赠支出	215,500.00	597,270.00	215,500.00
罚款支出	18,672.82	75,543.43	18,672.82
其他	36,710.62	119,032.13	36,710.62
合计	22,545,090.49	1,958,458.36	22,545,090.49

说明：营业外支出中的员工安置费为新疆全聚德承担的乌鲁木齐天山大饭店员工安置补偿款。

41、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	40,576,914.03	52,028,313.32
递延所得税调整	-6,858,227.29	-1,357,681.90
合计	33,718,686.74	50,670,631.42

（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	155,608,629.20	216,353,035.96
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%）	38,902,157.30	54,088,258.99
某些子公司适用不同税率的影响	1,063,324.61	29,889.86
对以前期间当期所得税的调整	-2,365,941.45	-315,793.28
无须纳税的收入（以“-”填列）	-13,865,699.73	-9,724,658.83
不可抵扣的成本、费用和损失	7,177,355.71	4,071,277.10
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-4,543.61	-60,398.81
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响	2,812,033.91	2,582,056.39
所得税费用	33,718,686.74	50,670,631.42

42、基本每股收益和稀释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	110,063,761.53	152,054,225.81
报告期归属于公司普通股股东的非经常性 损益	F	-11,168,230.08	4,430,015.96
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	121,231,991.61	147,624,209.85
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利 润的影响	P3	--	--
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润的影响	P4	--	--
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	141,560,000.00	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份 数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	--	--
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$	283,120,000.00	141,560,000.00
调整后的加权平均股本	[注 1]	283,120,000.00	283,120,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	--	--
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	--	--
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.3888	0.5371
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	$Y2=P2/S$	0.4282	0.5214
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3= (P1 + P3) / X2$	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4= (P2 + P4) / X2$	--	--

注 1：本公司依据 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日总股本 14,156 万股为基数，资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，变更后注册资本为 28,312 万元。由致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具致同验字（2013）第 110ZA0079 号验资报告。

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》的规定，本公司已重新计算加权平均股本并按调整后的股数重新计算各报告期的每股收益。

43、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	2,044,658.00	9,271,654.34
收到的政府补助	2,220,158.00	1,051,114.00
利息收入	2,591,446.23	1,828,055.78
废品收入	650,446.29	659,608.77
其他	5,113,594.58	4,264,138.58
合计	12,620,303.10	17,074,571.47

（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	257,519,281.22	223,940,378.78
付现管理费用	74,215,323.40	76,079,574.22
捐赠支出	215,500.00	597,270.00
其他	21,023,022.25	8,899,058.12
合计	352,973,126.87	309,516,281.12

(3) 收到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
赎回理财产品	70,000,000.00	--
收回新疆君邦投资有限公司借款及利息	8,009,205.48	--
合并日河善贞货币资金余额	--	13,350.30
收到无锡市郁金香咖啡有限公司借款利息	41,328.00	--
合计	78,050,533.48	13,350.30

(4) 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
购买理财产品	13,000,000.00	57,000,000.00
支付新疆君邦投资有限公司借款	--	8,000,000.00
支付无锡市郁金香咖啡有限公司借款	--	840,000.00
合计	13,000,000.00	65,840,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到常州市聚德江南酒店管理有限公司借款	1,280,000.00	--

44、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	121,889,942.46	165,682,404.54
加：资产减值准备	186,723.76	1,147,434.79
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	56,785,388.71	61,215,674.98
无形资产摊销	4,496,709.97	3,793,840.64

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长期待摊费用摊销	28,899,617.28	36,089,199.11
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）	12,091,962.67	1,102,182.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	2,250,495.70	4,190,056.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,192,023.38	-15,216,692.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,416,579.83	12,969.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-441,647.46	-1,370,651.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,471,671.81	4,258,360.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,308,459.28	-11,502,273.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,609,932.92	23,238,954.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	205,720,788.05	272,641,460.20

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	268,036,947.30	247,737,969.21
减：现金的期初余额	247,737,969.21	209,920,930.74
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	20,298,978.09	37,817,038.47

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	268,036,947.30	247,737,969.21
其中：库存现金	388,770.21	438,119.58
可随时用于支付的银行存款	267,603,517.88	247,255,364.32
可随时用于支付的其他货币资金	44,659.21	44,485.31
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	268,036,947.30	247,737,969.21

（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	268,036,947.30
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	268,036,947.30

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

子公司情况详见附注四、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注五、7。

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
北京新世纪饭店有限公司（以下简称新世纪饭店）	同一最终控制方	600014393
北京贵宾楼饭店有限公司（以下简称贵宾楼饭店）	同一最终控制方	600027151
兆龙饭店有限公司（以下简称兆龙饭店）	同一最终控制方	625907569
北京欣燕都酒店连锁有限公司（以下简称欣燕都酒店）	同一最终控制方	7393550100
北京颐和园宾馆有限公司（以下简称颐和园宾馆）	同一最终控制方	6000208659
北京新燕莎（控股）集团有限责任公司（以下简称新燕莎）	同一最终控制方	101136759

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京首商集团股份有限公司（以下简称首商股份）	同一最终控制方	10113055x9
香山饭店有限责任公司（以下简称香山饭店）	同一最终控制方	10187636x0
北京首汽汽车修理有限公司（以下简称首汽修理）	同一最终控制方	7400504339
黑龙江华龙广场有限公司（以下简称华龙广场）	同一最终控制方	772636359
北京市上园饭店（以下简称上园饭店）	同一最终控制方	1019060639
北京市北京饭店（以下简称北京饭店）	同一最终控制方	101135721
北京凯威大厦有限公司（以下简称凯威大厦）	同一最终控制方	6000281460
北京首旅置业集团有限公司（以下简称首旅置业）	同一最终控制方	700232638
北京国际饭店（以下简称国际饭店）	同一最终控制方	100006784
北京展览馆宾馆有限公司(以下简称北展宾馆)	同一最终控制方	101393253
北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司（以下简称燕京大厦）	同一最终控制方	75331232-4
广州首旅建国	同一最终控制方	695150477
神舟国旅	同一最终控制方	70023956-5
首旅酒店	同一最终控制方	700217243
新侨饭店	同一最终控制方	1013107370
京伦饭店	同一最终控制方	6000142700
首采联合	同一最终控制方	6977413699
聚全公司	同一最终控制方	101551987
长富宫中心	同一最终控制方	600019055
亮马河大厦	同一最终控制方	600015409
西苑饭店	同一最终控制方	102095194
东来顺集团	同一最终控制方	7521556979
建国饭店	同一最终控制方	600016110
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员	

说明：2012 年 6 月 30 日首旅集团将其持有的华龙广场权益转让。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

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 %
鸿德华坤	销售商品	市场价	378.62	0.85	14.05	0.03

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

首旅置业	销售商品	市场价	300.20	0.67	760.10	1.87
首采联合	销售商品	市场价	183.28	0.41	30.74	0.08
首商股份	销售商品	市场价	182.57	0.41	223.11	0.55
首旅酒店	销售商品	市场价	178.74	0.40	197.99	0.49
长富宫中心	销售商品	市场价	92.21	0.21	0.08	0.00
亮马河大厦	销售商品	市场价	87.79	0.20	28.80	0.07
北京饭店	销售商品	市场价	72.24	0.16	105.43	0.26
贵宾楼饭店	销售商品	市场价	70.75	0.16	80.57	0.20
新燕莎	销售商品	市场价	57.18	0.13	77.97	0.19
建国饭店	销售商品	市场价	55.40	0.12	--	--
国际饭店	销售商品	市场价	48.98	0.11	5.74	0.01
兆龙饭店	销售商品	市场价	46.95	0.11	75.27	0.19
西苑饭店	销售商品	市场价	46.66	0.10	35.22	0.09
北展宾馆	销售商品	市场价	39.89	0.09	2.46	0.01
香山饭店	销售商品	市场价	22.67	0.05	--	--
上园饭店	销售商品	市场价	14.80	0.03	24.82	0.06
新世纪饭店	销售商品	市场价	10.25	0.02	93.50	0.23
颐和园宾馆	销售商品	市场价	5.95	0.01	2.07	0.01
凯威大厦	销售商品	市场价	5.21	0.01	55.80	0.14
燕京大厦	销售商品	市场价	5.02	0.01	57.87	0.14
东来顺集团	销售商品	市场价	2.19	0.00	11.20	0.03
新侨饭店	销售商品	市场价	1.13	0.00	87.75	0.22
首汽修理	销售商品	市场价	0.06	0.00	240.56	0.59
神舟国旅	销售商品	市场价	--	--	85.72	0.21
神舟国旅	提供服务	市场价	18.61	0.01	2.20	0.00
华龙广场	提供服务	市场价	--	--	7.29	0.02

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

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	年度确认的租赁收益
丰泽园饭店	欣燕都酒店	房屋	2011/5/24	2026/9/25	协议	2,769,228.00

说明：根据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。

②公司承租

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	年度确认的租赁费
首旅集团	丰泽园饭店	租赁房屋	2006/6/1	2016/5/31	协商	5,512,695.13
聚全公司	四川饭店	租赁房屋	2009/11/1	2019/10/30	协商	2,000,000.00

说明：

① 根据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。自 2013 年 1 月 1 日起，上述核定缴纳标准自行终止，租赁金额按 2009 年度租金基数 4,652,090.60 元环比递增 5%的基础上，再增加前期投入装修摊销费 62.8 万元的合计数计算缴纳。

② 根据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。

（3）支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 19 人，上期关键管理人员 22 人，支付薪酬情况见下表：

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	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 %
关键管理人员	薪酬委员会	338.95	1.00	337.34	1.07

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	627,889.20	31,394.46	338,684.50	16,934.23
	首采联合	417,274.00	20,863.70	292,536.90	14,626.85
	长富宫中心	321,695.55	16,084.78	541,728.04	27,086.40
	神舟国旅	124,104.00	6,205.20	38,418.00	1,920.90
	建国饭店	25,077.50	1,253.88	52,605.60	2,630.28
	首旅酒店	12,351.60	617.58	6,548.20	327.41
	新侨饭店	4,188.00	209.40	--	--
	东来顺集团	4,098.10	204.91	3,150.90	157.55
	亮马河大厦	2,241.40	112.07	199.20	9.96
	西苑饭店	1,983.92	99.20	1,954.80	97.74
	北展宾馆	--	--	1,632.00	81.60
	首旅置业	--	--	608.50	30.43
	国际饭店	--	--	130.80	6.54

(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	首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
	聚全公司	5,300,000.00	3,150,000.00
	京伦饭店	150,000.00	150,000.00
	广州首旅建国	150,000.00	--
预收账款	京伦饭店	350,000.00	250,000.00
	广州首旅建国	250,000.00	--

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 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

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	67,913,327.02	55,403,448.14
资产负债表日后第 2 年	46,078,410.76	55,405,540.14

资产负债表日后第 3 年	56,505,339.19	57,604,177.38
以后年度	136,917,891.02	196,349,210.60
合 计	307,414,967.99	364,762,376.26

截至 2013 年 12 月 31 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

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	62,286,400.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	62,286,400.00

2、其他资产负债表日后事项说明

乌鲁木齐天山大饭店于 2013 年 12 月已经停止营业，截至 2014 年 3 月 7 日止，工商及税务注销手续正在办理中。

本公司拟收购君邦公司持有的新疆全聚德 15% 股权，截至 2014 年 3 月 7 日止，股权收购正在进行中。

截至 2014 年 3 月 7 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、新疆全聚德实施经营性资产重组

为提高本公司控股子公司新疆全聚德的持续性经营能力，增加有效收益，新疆全聚德提前解除与君邦公司签署的房屋租赁协议，原乌鲁木齐天山大饭店 476 名员工由君邦公司全部接收，新疆全聚德支付君邦公司人民币 1,017 万元的员工安置补偿。在对新疆全聚德实施上述经营性资产重组后，本公司将以现金出资方式收购君邦公司持有的新疆全聚德 15% 股权。2013 年 12 月 30 日，本公司已与君邦公司签署《股权转让意向书》，按照该意向书本公司将受让君邦公司持有的新疆全聚德 15% 股权，本次股权转让的意向价格为 2,445 万元人民币。如协议股权的评估值超过意向价格，则最终转让价格确定为 2,445 万元人民币；如协议股权的评估值低于意向价格，则最终转让价格以评估值为准，评估值与意向价格之间的差价由双方另行协商解决。股权收购款由本公司以自有资金解决。新疆全聚德与君邦公司就新疆全聚德乌鲁木齐全聚德长江路店经营性用房租事宜另行签订租赁协议。

2、本公司拟非公开发行股票

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称北京市国资委）下发的《关于中国全聚德（集团）股份有限公司非公开发行股票有关问题的批复》（京国资产权[2013]232 号）批复：（1）原则同意本公司非公开发行 A 股股份不超过 24,946,545 股的方案；（2）按照本次非公开发行上限 24,946,545 股计算，增发完成后公司总股本变更为 308,066,545

股。其中：首旅集团持有本公司 131,606,774 股，持股比例为 42.72%；IDG 资本管理（香港）有限公司持有本公司 17,818,960 股，持股比例为 5.78%；华住酒店管理有限公司持有本公司 7,127,585 股，持股比例为 2.31%。

本次非公开发行股票方案于 2013 年 11 月 15 日已经本公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过，尚需获得中国证券监督管理委员会的核准后方可实施。

十一、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	金额	比例%	期末数		净额
			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	4,517,364.68	96.87	650,546.94	14.40	3,866,817.74
已收押金客户组合	145,835.00	3.13	--	--	145,835.00
组合小计	4,663,199.68	100.00	650,546.94	13.95	4,012,652.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	4,663,199.68	100.00	650,546.94	13.95	4,012,652.74

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	5,077,121.70	95.28	540,148.58	10.64	4,536,973.12
已收押金客户组合	251,678.00	4.72	--	--	251,678.00
组合小计	5,328,799.70	100.00	540,148.58	10.14	4,788,651.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	5,328,799.70	100.00	540,148.58	10.14	4,788,651.12

①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
----	-----	-----

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,951,691.41	87.48	197,584.58	4,635,680.43	91.31	231,784.04
1 至 2 年	124,262.00	2.75	12,426.20	1,780.23	0.03	178.02
2 至 3 年	1,750.23	0.04	875.12	262,949.04	5.18	131,474.52
3 年以上	439,661.04	9.73	439,661.04	176,712.00	3.48	176,712.00
合计	4,517,364.68	100.00	650,546.94	5,077,121.70	100.00	540,148.58

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例%	坏账准备
已收押金客户组合	145,835.00	--	--

（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%
首采联合	同一最终控制方	390,960.00	1年以内	8.39
金码大酒店	非关联方	289,137.00	1年以内	6.20
神舟国旅	同一最终控制方	124,104.00	1年以内	2.66
前门-国旅总社	非关联方	151,341.00	1年以内	3.25
连锁-江苏宿迁	非关联方	135,000.00	1年以内	2.90
合计		1,090,542.00		23.40

（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%
首采联合	同一最终控制方	390,960.00	8.39
神舟国旅	同一最终控制方	124,104.00	2.66
合计		515,064.00	11.05

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%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	671,234.32	0.51	94,178.18	14.03	577,056.14
押金备用金组合	1,996,060.12	1.51	--	--	1,996,060.12
特项组合	9,500,000.00	7.17	--	--	9,500,000.00
合并范围内关联方组合	120,242,801.10	90.81	--	--	120,242,801.10
组合小计	132,410,095.54	100.00	94,178.18	0.07	132,315,917.36
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	132,410,095.54	100.00	94,178.18	0.07	132,315,917.36

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			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	498,885.37	2.29	146,785.69	29.42	352,099.68
押金备用金组合	1,943,910.12	8.93	--	--	1,943,910.12
特项组合	1,000,000.00	4.59	--	--	1,000,000.00
合并范围内关联方组合	18,335,558.89	84.19	--	--	18,335,558.89
组合小计	21,778,354.38	100.00	146,785.69	0.67	21,631,568.69
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	21,778,354.38	100.00	146,785.69	0.67	21,631,568.69

①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	519,653.41	77.42	25,982.67	276,408.90	55.41	13,820.44
1 至 2 年	92,650.44	13.80	9,265.04	11,000.00	2.20	1,100.00
2 至 3 年	--	--	--	159,222.45	31.92	79,611.23
3 年以上	58,930.47	8.78	58,930.47	52,254.02	10.47	52,254.02
合计	671,234.32	100.00	94,178.18	498,885.37	100.00	146,785.69

②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	计提比例%	坏账准备
押金备用金组合	1,996,060.12	--	--

合并范围内关联方组合	120,242,801.10	--	--
特项组合	9,500,000.00	--	--
合计	131,738,861.22	--	--

（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	年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例%
上海武宁路店	关联方	104,270,000.00	1年以内	往来款	78.75
北京紫禁城影业有限责任公司	非关联方	9,500,000.00	2年以内	影视投资款	7.17
长春全聚德	关联方	6,896,282.50	5年以内	借款及利息	5.21
郑州全聚德	关联方	4,105,924.45	4年以内	借款及利息	3.10
食品公司	关联方	2,477,295.38	1年以内	往来款	1.87
合计		127,249,502.33			96.10

（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%
上海武宁路店	本公司之子公司	104,270,000.00	78.75
长春全聚德	本公司之子公司	6,896,282.50	5.21
郑州全聚德	本公司之子公司	4,105,924.45	3.10
食品公司	本公司之子公司	2,477,295.38	1.87
常州全聚德	本公司之子公司	1,965,448.77	1.48
大兴全聚德	本公司之子公司	527,850.00	0.40
合计		120,242,801.10	90.81

3、长期股权投资

中国全聚德（集团）股份有限公司
财务报表附注
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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 对子公司投资											
上海浦东全聚德	成本法	900,000.00	900,000.00	--	900,000.00	90	90	--	--	--	--
三元桥全聚德	成本法	2,161,440.00	2,161,440.00	--	2,161,440.00	100	100	--	--	--	2,957,715.58
重庆全聚德	成本法	53,552,831.35	53,552,831.35	--	53,552,831.35	100	100	--	--	--	--
长春全聚德	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	--	4,500,000.00	90	90	--	--	--	--
三元金星	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00	--	72,000,000.00	60	60	--	--	--	15,683,655.33
仿膳饭庄	成本法	8,923,152.83	8,923,152.83	--	8,923,152.83	100	100	--	--	--	1,714,886.02
丰泽园饭店	成本法	27,134,976.13	27,134,976.13	--	27,134,976.13	100	100	--	--	--	--
四川饭店	成本法	19,048,641.85	19,048,641.85	--	19,048,641.85	100	100	--	--	--	--
青岛全聚德	成本法	56,889,300.00	56,889,300.00	--	56,889,300.00	100	100	--	--	--	--
聚兴德	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00	--	1,530,000.00	51	51	--	--	--	690,974.62
郑州全聚德	成本法	52,437,927.03	52,437,927.03	--	52,437,927.03	100	100	--	--	--	--
润德恒信	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	--	1,400,000.00	70	70	--	--	--	1,259,663.00
食品公司	成本法	65,788,873.91	41,588,873.91	24,200,000.00	65,788,873.91	100	100	--	--	--	33,547,759.92
培训中心	成本法	433,389.50	433,389.50	--	433,389.50	100	100	--	--	--	--
鉴定所	成本法	174,565.61	174,565.61	--	174,565.61	100	100	--	--	--	--
新疆全聚德	成本法	138,380,000.00	138,380,000.00	--	138,380,000.00	85	85	--	--	--	10,042,252.71

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杭州全聚德	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	--	4,500,000.00	100	100	--	--	--	--
沈阳全聚德	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	--	4,000,000.00	100	100	--	--	--	--
无锡金聚源	成本法	10,400,000.00	10,400,000.00	--	10,400,000.00	80	80	--	--	--	760,000.00
合肥聚德龙达	成本法	2,805,000.00	2,805,000.00	--	2,805,000.00	51	51	--	--	--	--
大兴全聚德	成本法	1,530,000.00	--	1,530,000.00	1,530,000.00	51	51	--	--	--	--
常州全聚德	成本法	3,000,000.00	--	3,000,000.00	3,000,000.00	60	60	--	--	--	--
上海武宁路店	成本法	5,000,000.00	--	5,000,000.00	5,000,000.00	100	100	--	--	--	--
②对联营企业投资											
聚德华天	权益法	18,642,318.57	40,087,144.52	3,305,528.42	43,392,672.94	30.91	30.91	--	--	--	12,301,958.70
鸿德华坤	权益法	490,000.00	1,205,206.69	42,983.89	1,248,190.58	49	49	--	--	--	--
③对其他企业投资											
北京全聚德美顿餐饮管理有限责任公司	成本法	250,000.00	100,000.00	150,000.00	250,000.00	5	5	--	--	--	--
合计			544,152,449.42	37,228,512.31	581,380,961.73						78,958,865.88

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	852,562,324.13	914,741,893.61
其他业务收入	54,919,369.53	45,311,986.39
营业成本	330,399,149.10	346,791,065.85

（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	852,562,324.13	328,432,040.62	914,741,893.61	345,303,728.88

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	66,656,907.18	51,980,149.12
权益法核算的长期股权投资收益	15,650,471.01	13,590,788.33
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-9,705,087.74
合计	82,307,378.19	55,865,849.71

（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	2,957,715.58	3,131,512.74	分红减少
三元金星	15,683,655.33	10,706,389.87	分红增加
仿膳饭庄	1,714,886.02	1,892,859.88	分红减少
上海浦东全聚德	--	707,902.88	本期未分红
食品公司	33,547,759.92	30,985,313.48	分红增加
聚兴德	690,974.62	676,534.26	分红增加
新疆全聚德	10,042,252.71	2,377,921.86	分红增加
无锡全聚德	760,000.00	800,000.00	分红减少
润德恒信	1,259,663.00	701,714.15	分红增加

合计	66,656,907.18	51,980,149.12	
(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	15,607,487.12	13,184,453.42	被投资公司盈利增加
鸿德华坤	42,983.89	406,334.91	被投资公司盈利减少
合计	15,650,471.01	13,590,788.33	

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	138,007,689.35	125,917,111.69
加：资产减值准备	57,790.85	209,132.66
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	31,755,201.92	35,663,503.15
无形资产摊销	3,166,977.37	2,971,267.09
长期待摊费用摊销	2,592,474.84	5,417,594.08
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）	67,078.74	160,534.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	3,064,576.66	5,020,156.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,307,378.19	-55,865,849.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	107,480.20	-925,525.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	287,721.23	2,308,058.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,354,098.13	-8,454,965.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,977,360.85	12,994,647.32
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	27,422,875.69	125,415,664.54
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	45,744,582.25	74,548,244.06
减：现金的期初余额	74,548,244.06	39,559,411.11
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-28,803,661.81	34,988,832.95

十二、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	-12,091,962.67	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,286,381.47	
对非金融企业收取的资金占用费	50,533.48	
企业重组费用	-10,170,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,188,405.16	
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	-17,736,642.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,842,170.69	
非经常性损益净额	-12,894,471.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,726,241.79	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-11,168,230.08	

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	12.41	0.3888	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.67	0.4282	--

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	110,063,761.53
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-11,168,230.08
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	121,231,991.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	873,328,630.48
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	70,780,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
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	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	912,612,392.01
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	887,072,177.91
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	12.41%
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	$Y2=P2/E2$	13.67%

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 4,208.89 万元，较期初增加 17.19%，主要是由于食品公司期末应收货款增加所致；

（2）预付账款期末 1,250.79 万元，较期初增加 26.42%，主要是由于新疆全聚德根据协议约定预付房租增加所致；

（3）其他应收款期末 1,977.74 万元，较期初增加 5.26%，主要是由于本公司投资电视剧往来款增加所致；

（4）其他流动资产期末余额为 500.38 万元，较期初减少 91.85%，主要是由于新疆全聚德购买交通银行保本浮动收益型理财产品到期赎回所致；

（5）在建工程期末余额为 12,307.65 万元，较期初增加 43,771.09%，主要是由于上海武宁路店购置房产所致；

（6）递延所得税资产期末余额为 1,354.78 万元，较期初增加 89.98%，主要由于新疆全聚德、常州全聚德及大兴全聚德本年确认可抵扣亏损相关的递延所得税资产所致；

（7）应付账款期末余额为 10,043.98 万元，较期初增加 27.55%，主要是由于本公司北京地区的门店与供应商结账政策变化，结账期由一个月改为三个月；

（8）应付职工薪酬期末余额为 4,419.54 万元，较期初增加 21.75%，主要是由于本公司计提 2013 年度年终奖尚未支付所致；

（9）一年内到期的非流动负债期末余额为 2,200.00 万元，较上年增加 1,100.00 万元，主要由于本公司下年度需偿还的长期借款增加所致；

（10）长期借款期末余额为 1,500.00 万元，较上年减少 59.46%，主要由于本年重分类至一年内到期的长期借款 2,200 万元所致；

（11）财务费用本期发生额为 1,013.52 万元，较上期减少 33.45%，主要由于本期长期借款减少导致利息费用减少；

（12）资产减值损失本期发生额为 18.67 万元，较上期减少 83.73%，主要由于新疆全聚德本年冲回坏账准备 44.20 万元所致；

（13）营业外收入本期发生额为 475.79 万元，较上期减少 41.67%，主要是由于上期本公司之子公司哈尔滨全聚德与华燕公司签订终止协议，其豁免本公司应付未付的房屋租赁费。

（14）营业外支出本期发生额为 2,254.51 万元，较上期增加 1,051.17%，主要是由于新疆全聚德处置非流动资产及支付员工安置费所致。

十三、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六届董事会第十次会议于 2014 年 3 月 7 日批准。

中国全聚德（集团）股份有限公司

2014 年 3 月 7 日