



**中国全聚德(集团)股份有限公司**  
**2014 年半年度报告**

**2014 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王志强、主管会计工作负责人邢颖、总会计师徐佳及会计机构负责人(会计主管人员)丁倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	19
第七节 优先股相关情况 .....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	24
第九节 财务报告 .....	25
第十节 备查文件目录 .....	111

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、全聚德	指	中国全聚德（集团）股份有限公司
首旅集团、控股股东	指	北京首都旅游集团有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京证监局
本报告期	指	2014 年 1-6 月
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
三元金星公司、全聚德三元金星公司	指	北京全聚德三元金星食品有限责任公司
仿膳食品公司、全聚德仿膳食品公司	指	北京全聚德仿膳食品有限责任公司
北京全聚德三元桥店	指	北京三元桥全聚德烤鸭店有限责任公司
北京全聚德双井店	指	北京聚兴德餐饮管理有限公司
北京全聚德双榆树店	指	北京润德恒信餐饮管理有限责任公司
北京全聚德大兴店	指	北京聚成德餐饮管理有限公司
全聚德上海浦东店	指	上海浦东全聚德大酒店有限公司
全聚德重庆店	指	重庆全聚德餐饮经营管理有限公司
全聚德长春店	指	长春全聚德餐饮管理有限责任公司
全聚德青岛店	指	青岛全聚德餐饮管理有限公司
全聚德常州店	指	常州市百德江南餐饮管理有限公司
全聚德郑州店	指	郑州全聚德餐饮管理有限责任公司
全聚德杭州店	指	杭州全聚德餐饮有限公司
全聚德无锡店	指	无锡市金聚源餐饮管理有限公司
全聚德沈阳店	指	沈阳全聚德餐饮管理有限公司
全聚德合肥店	指	合肥聚德龙达餐饮管理有限公司
新疆全聚德	指	新疆全聚德控股有限公司
全聚德西客站店	指	北京鸿德华坤餐饮管理有限责任公司
上海武宁路店	指	上海全聚德餐饮管理有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	全聚德	股票代码	002186
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国全聚德(集团)股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	全聚德		
公司的外文名称（如有）	China Quanjude (Group) Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	QJD		
公司的法定代表人	王志强		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施炳丰	唐颖
联系地址	北京市西城区前门西河沿 217 号	北京市西城区前门西河沿 217 号
电话	010-63048992	010-83156608
传真	010-63048990	010-83156818
电子信箱	qjd@quanjude.com.cn	qjd@quanjude.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	872,064,243.82	850,149,275.03	2.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,156,545.02	61,580,447.51	4.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,142,033.96	60,906,339.30	3.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,563,000.70	127,230,336.49	-23.32%
基本每股收益（元/股）	0.2266	0.2175	4.18%
稀释每股收益（元/股）	0.2266	0.2175	4.18%
加权平均净资产收益率	6.87%	6.64%	0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,750,979,934.80	1,403,640,817.38	24.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	914,482,537.03	912,612,392.01	0.20%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	141,256.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	529,778.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	919,621.22	
减：所得税影响额	365,775.32	
少数股东权益影响额（税后）	210,370.05	
合计	1,014,511.06	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年,面对餐饮市场的巨大变化,公司坚定信心,直面挑战,以全聚德品牌战略定位为引导,在董事会的领导下,全力打造具有核心竞争力的经营管理体系,积极开拓“宴请,就到全聚德”的消费市场,取得了一定成效,经营指标呈恢复性增长,为力争完成全年各项任务目标奠定基础。

报告期内,公司实现营业收入87,206.42万元,较上年同期增长2.58%;实现利润总额8,883.26万元,较上年同期增长4.57%;实现归属于上市公司股东的净利润6,415.65万元,较上年同期6,158.04万元,增长4.18%;接待宾客336.11万人次,同比上升2.02%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

截止2014年6月30日,公司在全国20个省、市、自治区、直辖市共有成员企业98家,其中直营企业29家(全聚德品牌直营店25家、仿膳品牌直营店1家,丰泽园品牌直营店2家,四川饭店品牌直营店1家);特许加盟店69家。如果将海外全聚德品牌特许加盟店5家(缅甸、日本、澳大利亚、香港尖沙咀)计算在内,全聚德集团现有已开业的成员103家(门店)。同时,公司还于2014年上半年在吉林省吉林市签约了一家特许加盟店。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

指标	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	872,064,243.82	850,149,275.03	2.58%	
营业成本	385,710,640.68	368,991,700.61	4.53%	
销售费用	263,611,904.53	255,111,343.31	3.33%	
管理费用	104,643,122.96	106,464,589.49	-1.71%	
财务费用	3,862,082.84	5,725,593.98	-32.55%	截止2014年6月30日长期借款余额1500万元,2013年6月30日长期借款余额3700万元,财务费用的降幅主要是由于长期借款下降所致;2014年5月底公司新增短期借款4500万元,该笔贷款上半年仅产生一个月利息费用,对财务费用影响较小。
所得税费用	17,783,541.50	17,713,692.46	0.39%	
经营活动产生的现金流量净额	97,563,000.70	127,230,336.49	-23.32%	

投资活动产生的现金流量净额	-8,785,290.60	-40,761,306.64	78.45%	投资现金流量净额同比上升较多, 主要因为去年同期因收购河善贞项目和新疆全聚德购买理财产品导致投资活动流出较高, 本报告期未发生大额投资事项。
筹资活动产生的现金流量净额	287,554,538.57	-95,178,065.61	402.12%	筹资活动现金流量净额同比增幅较多, 主要因为公司在本报告期内定向增发募投资金到账和新增短期贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	376,332,248.67	-8,709,035.76	4421.17%	投资活动流出的减少和筹资活动流入的增加导致现金及等价物净增加额同比增幅较大。
营业外收入	1,794,435.36	1,173,360.82	52.93%	主要因为奥运村店收到地铁补偿款、合肥店收到商务局拨款以及所属企业产生清理收入所致。
指标	报告期期末	报告期期初	同比增减	变动原因
预付款项	16,669,852.93	12,507,854.05	33.28%	预付款项增大主要由于中秋节月饼生产支付给供货商的原材料货款增加所致。
应付职工薪酬	28,104,445.56	44,195,427.38	-36.41%	应付职工薪酬降幅较大, 主要因为 2014 年初发放 2013 年度年终奖, 使得应付职工薪酬余额下降。
应交税费	14,803,863.33	24,325,561.64	-39.14%	应交税费比期初降幅较大, 主要因为 2014 年上半年缴纳了 2013 年度年终奖代扣代缴个人所得税所致。
其他应付款	494,129,901.83	131,006,136.75	277.18%	主要因为公司报告期内收到定向增发募集资金 3.38 亿元, 截止 6 月 30 日, 相关手续尚未办理完毕, 故暂时在其他应付款科目内核算。
一年内到期的非流动负债	0.00	22,000,000.00	-100.00%	一年内到期的非流动负债为公司向国家开发银行的贷款, 我公司 2014 年上半年归还国家开发银行贷款 2200 万元, 故该指标本报告期末余额为 0。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年，公司主要工作进展如下：

### 1.全面推进全聚德品牌定位战略

报告期内，公司聚焦全聚德品牌战略，打造市场化、专业化的营运体系，逐一落实营销、菜品、服务等方面配置建设工作，推动全聚德又好又快发展。

#### (1) 搭建立体传播营销架构

围绕宴请市场，4月中旬起，先后在歌华有线导航条及电视回看广告、以及按照公司所属企业方位投放公交车身广告，累计覆盖3.52亿人次；针对市场热点，突出“中华第一烤鸭店”以及“宴请，就到全聚德”的品牌定位信息，借助新闻媒体的公信力传播品牌定位；目前，公司以及所属直营企业微博粉丝量共计168.18万人，共发布原创营销微博2035条。

#### (2) 精简和统一菜品、烤鸭标准化管理

首批经典“50+50”统一菜单已于6月10日正式启动，酒水在品种、价格等方面也相应进行了精简调整；编写《全聚德烤鸭生产环节关键控制点》，确定烤鸭生产环节的质量把控点与关键数据；制作全聚德电脑烤鸭炉程序保密软件，制定《全聚德电脑烤鸭炉程序加密软件管理制度》。

#### (3) 持续推进“中国服务”工作

对全聚德品牌企业席间服务用语进行修改，增补相关烤鸭服务知识内容，使服务语言更加生动、更具感染力；制定新的《全聚德集团顾客评价体系》实施方案，结合秘密顾客检查、会员网上评价、客服中心反馈三位一体，通过不同渠道收集顾客反馈信息，全面客观地反映企业运行情况和消费者用餐体验，促进企业用餐服务质量的不断提升。

#### (4) 建设电子化网络信息平台

为进一步提升信息服务水平，公司新版官方网站暨餐饮服务在线平台上线，作为品牌推广平台、市场销售平台和重大信息发布平台，实现了公司主网站和所属各企业子网站版式及频道的统一，使整体外宣形象更加鲜明。直营餐饮企业开通线上订桌和外卖订餐业务，实现销售端线上线下交易的互补。截至6月底，共有134份线上预订餐单下发到门店餐饮系统，其中61单完成正常消费结算。

### 2.非公开发行股票工作顺利实施

报告期内，公司积极推进非公开发行股票工作。6月13日，中国证监会下发《关于核准中国全聚德（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2014〕600号），该批复自核准发行之日起6个月内有效。依照批复内容，公司将向IDG资本管理（香港）有限公司和华住酒店管理有限公司非公开发行A股股票合计25,343,956股，二者持股比例合计8.22%。本次募集资金共计3.5亿元，扣除发行费用后的净额已于6月27日进入公司专用账户，将用于全聚德三元金星食品公司熟食车间建设项目、全聚德仿膳食品生产基地建设项目、全聚德中央厨房建设项目、全聚德前门店二期工程建设项目等六个项目的建设。

### 3.转变经营观念，主动调整转型

报告期内，公司在创新经营模式、完善激励机制等方面下功夫，开阔眼界、更新观念，提升市场化、专业化运营水平。在个性化的消费时代，在传统标准化的经营基础上做出特色化，坚持“懂经营、善管理、重质量”；调整开店布局，公司扩张发展计划主要集中在以北京

为中心的华北地区和以上海为中心的长三角地区；初步拟定薪酬体系的激励方案，初步设想在公司高层或者骨干层面进行股权激励。

#### 4.突出特色，食品工业稳步发展

报告期内，公司食品工业以“食品做优做强”为发展目标，聚焦品牌、聚焦品类、聚焦销售渠道。春节期间，全聚德特色包装食品发货额达8585万元，同比增长9.4%，在做好节令特色食品生产销售工作的同时，组织企业厨师长对全聚德仿膳食品公司和全聚德三元金星公司进行技术支持，就特色包装食品发展方向提出建议。面对“个体消费”时代带来的新变化，认真研判消费者需求，坚持特色化规模生产，严把食品安全质量关，创新营销举措。努力做出特色，做出品质，实现食品品牌分类发展。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
无						
分产品						
餐饮	652,114,934.57	266,296,366.24	59.16%	0.38%	0.97%	-0.24%
商品销售	199,086,693.64	117,711,994.89	40.87%	16.45%	13.38%	1.60%
分地区						
北京	934,591,166.76	547,750,307.75	41.39%	2.50%	3.24%	-0.42%
上海	11,086,006.00	4,431,370.56	60.03%	15.12%	15.11%	0.01%
重庆	7,008,873.00	2,942,691.20	58.01%	2.71%	3.97%	-0.51%
长春	6,487,924.46	3,120,717.01	51.90%	-19.48%	-17.12%	-1.37%
青岛	9,065,954.55	3,665,409.77	59.57%	4.18%	2.55%	0.64%
郑州	3,260,800.01	1,718,198.33	47.31%	-23.80%	-9.73%	-8.21%
新疆	73,983,077.97	39,725,508.00	46.30%	-16.91%	-15.52%	-0.89%
杭州	6,700,426.00	2,825,957.55	57.82%	-0.48%	-3.84%	1.47%
无锡	9,661,378.30	4,278,423.11	55.72%	-4.82%	-0.58%	-1.88%
沈阳	7,587,533.00	3,018,415.22	60.22%	17.67%	7.13%	3.91%
合肥	6,453,682.00	2,585,821.91	59.93%	-25.71%	-29.39%	2.09%
常州	17,464,709.95	7,214,287.48	58.69%	-	-	-
抵消	-242,149,903.79	-239,268,746.76	-	-	-	-

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

## 五、投资状况分析

### 1、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京全聚德三元桥店	子公司	餐饮业	正餐服务	1000000	10,072,134.98	4,915,820.73	24,324,687.65	1,525,577.32	1,141,224.22
北京全聚德双井店	子公司	餐饮业	正餐服务	3000000	8,849,779.29	4,633,341.79	13,797,729.82	155,466.08	116,524.57
北京全聚德双榆树店	子公司	餐饮业	正餐服务	2000000	7,322,947.17	3,097,708.62	19,831,160.53	849,679.81	640,934.35
北京全聚德大兴店	子公司	餐饮业	正餐服务	3000000	3,394,999.55	1,214,239.99	5,282,954.30	-612,170.08	-612,170.08
全聚德上海浦东店	子公司	餐饮业	正餐服务	1000000	4,407,675.20	2,967,252.04	11,086,006.00	399,554.52	300,465.75
全聚德重庆店	子公司	餐饮业	正餐服务	2000000	42,592,083.36	41,885,066.71	7,008,873.00	-681,273.64	-680,473.64
全聚德长春店	子公司	餐饮业	正餐服务	5000000	3,334,144.00	-4,565,309.46	6,487,924.46	-1,345,432.42	-1,356,462.42
全聚德青岛店	子公司	餐饮业	正餐服务	2000000	41,572,370.16	39,749,401.68	9,065,954.55	-138,013.13	-138,013.13
全聚德常州店	子公司	餐饮业	正餐服务	5000000	11,422,386.78	3,892,583.54	17,464,709.95	345,143.69	357,444.34
全聚德郑州店	子公司	餐饮业	正餐服务	3200000	35,263,143.32	28,163,493.89	3,261,339.01	-3,611,953.65	-3,611,953.65
新疆全聚德控股有限公司	子公司	餐饮业	正餐服务	10000000	149,251,612.34	92,353,301.91	73,983,077.97	285,515.75	204,034.51
全聚德杭州店	子公司	餐饮业	正餐服务	2000000	5,689,696.87	3,763,695.34	6,739,930.00	-240,192.18	-240,192.18
全聚德无锡店	子公司	餐饮业	正餐服务	6070000	8,101,521.63	6,315,975.49	9,661,378.30	-32,368.21	-4,169.27
全聚德沈阳店	子公司	餐饮业	正餐服务	3000000	4,174,270.58	2,663,162.95	7,587,533.00	157,272.68	180,015.64

全聚德合肥店	子公司	餐饮业	正餐服务	5500000	3,947,947.56	321,057.20	6,453,682.00	-1,091,474.73	-988,728.73
上海全聚德餐饮管理有限公司	子公司	餐饮业	正餐服务	5000000	110,066,886.53	5,510,278.97	0.00	-219,943.70	-219,943.70
北京市仿膳饭庄有限责任公司	子公司	餐饮业	正餐服务	5000000	10,986,278.11	8,390,279.40	7,468,901.21	-1,428,926.14	-1,426,579.93
北京市丰泽园饭店有限责任公司	子公司	餐饮业	正餐服务	10000000	36,306,653.21	25,836,935.66	24,082,535.11	-5,870.06	-470.06
北京市四川饭店有限责任公司	子公司	餐饮业	正餐服务	5000000	10,039,475.74	-825,640.74	11,873,076.90	-1,875,731.01	-1,875,247.25
北京全聚德仿膳食品有限责任公司	子公司	食品加工	食品加工 物流销售	10000000	209,649,452.18	99,527,883.38	248,200,375.89	31,635,094.70	23,748,966.71
北京全聚德三元金星食品有限责任公司	子公司	食品加工	食品加工	60000000	226,905,331.18	171,001,794.85	196,589,102.86	18,037,262.13	18,339,808.93
北京全聚德集团培训中心	子公司	培训机构	培训	100000	666,382.31	622,282.31	307,690.00	79,883.14	78,884.74
北京市第七十二职业技能鉴定所	子公司	培训机构	职业鉴定	100000	398,560.42	385,069.52	112,190.00	60,765.82	41,824.82
聚德华天控股有限公司	参股公司	餐饮业	正餐服务	55000000	263,607,178.93	163,484,587.43	238,294,052.36	33,200,237.60	25,851,164.12
全聚德西客站店	参股公司	餐饮业	正餐服务	1000000	3,258,124.62	1,440,037.47	12,232,330.27	-286,278.36	-286,192.36

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-15.00%	至	15.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	9,956.36	至	13,470.38
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	11,713.37		
业绩变动的的原因说明	品牌定位及市场转型措施逐步落实，经营处于相对稳定期。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

我公司于2014年5月30日完成实施2013年度权益分派。以公司总股本283,120,000股为基数，向全体股东每10股派2.2元人民币现金（含税），股权登记日为 2014 年5月29 日，除权除息日为2014 年5月30 日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月24日	公司会议室	实地调研	机构	东方证券、中邮基金、国信证券、银河资管、安邦资产等	全聚德品牌定位情况；上年四季度经营情况。
2014年05月06日	公司会议室	实地调研	机构	国泰人寿、高盛资产、中金公司	未来发展规划。
2014年05月16日	公司会议室	实地调研	机构	东方基金、太和投资、东北证券、天弘基金、长城证券等	公司上半年经营情况。
2014年06月05日	公司会议室	实地调研	机构	太平洋投资、中金公司	了解公司基本情况。
2014年06月18日	公司会议室	实地调研	机构	君安证券、山西证券、嘉鑫金融等	定向增发的情况；未来发展规划。



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
全聚德	国家开发银行股份有限公司	2011年03月28日						6,900	否		报告期末银行贷款余额为1500万元。
全聚德	北京银行琉璃厂支行	2014年05月07日						2,000	否		报告期末银行贷款余额为2000万元。

全聚德	中国银行 宣武支行	2014 年 05 月 26 日						2,500	否		报告期末 银行贷款 余额为 2500 万 元。
-----	--------------	------------------------	--	--	--	--	--	-------	---	--	-------------------------------------

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	首旅集团	1《避免同业竞争承诺函》2《关联交易的承诺》 3.《关于土地和房屋问题的承诺函》	2007 年 02 月 28 日	无	在报告期内,公司控股股东首旅集团严格遵守了所做的承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

## 八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

5月23日,公司本次非公开发行股票获得中国证监会发审会的无条件审核通过,6月19日收到中国证监会关于核准公司非公开发行股票的正式批文。此次非公开发行股票募集资金总额为人民币350,000,018.55元,扣除发行费用11,755,344元后,实际募集资金净额为人民币338,244,674.55元。上述募集资金已于2014年6月27日到账,并经致同会计师事务所验资,出具了《验资报告》。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,021,224	1.07%	0	0	0	-498,946	-498,946	2,522,278	0.89%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	3,021,224	1.07%	0	0	0	-498,946	-498,946	2,522,278	0.89%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	3,021,224	1.07%	0	0	0	-498,946	-498,946	2,522,278	0.89%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	280,098,776	98.93%	0	0	0	498,946	498,946	280,597,722	99.11%
1、人民币普通股	280,098,776	98.93%	0	0	0	498,946	498,946	280,597,722	99.11%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	283,120,000	100.00%	0	0	0	0	0	283,120,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.2014年4月2日公司原监事茅安明辞职，其所持有的本公司股份全部禁售；

2.2014年3月，公司原财务总监叶新年先生离职满18个月，其所持有的本公司股份全部解除限售；

3.2014年1月，公司副总经理施炳丰所持股份解除限售129938股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,038		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京首都旅游集团有限责任公司	国有法人	46.48%	131,606,774	0	0	131,606,774		
北京勃开投资有限公司	境内非国有法人	5.79%	16,400,000	0		16,400,000	质押	10,000,000
华润深国投信托有限公司一赤子之心价值集合资金信托计划	境内非国有法人	2.23%	6,312,047	+1752445	0	6,312,047		
华润深国投信托有限公司一赤子之心成长集合资金信托计划	境内非国有法人	2.20%	6,237,607	+2932283	0	6,237,607		
北京能源投资(集团)有限公司	国家	1.35%	3,808,782	0	0	3,808,782		
富国资产管理(香港)有限公司一客户资金(交易所)	境外法人	1.27%	3,585,117	0	0	3,585,117		
李明军	境内自然人	1.26%	3,567,772		0	3,567,772		
李桂军	境内自然人	1.06%	3,006,010		0	3,006,010		
中国建设银行股	境内非国有法人	0.83%	2,355,900	0	0	2,355,900		

份有限公司一华商盛世成长股票型证券投资基金			82			82	
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	境外法人	0.82%	2,314,985	0	0	2,314,985	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
北京首都旅游集团有限责任公司	131,606,774	人民币普通股	131,606,774				
北京拓开投资有限公司	16,400,000	人民币普通股	16,400,000				
华润深国投信托有限公司－赤子之心价值集合资金信托计划	6,312,047	人民币普通股	6,312,047				
华润深国投信托有限公司－赤子之心成长集合资金信托计划	6,237,607	人民币普通股	6,237,607				
北京能源投资（集团）有限公司	3,808,782	人民币普通股	3,808,782				
富国资产管理（香港）有限公司－客户资金（交易所）	3,585,117	人民币普通股	3,585,117				
李明军	3,567,772	人民币普通股	3,567,772				
李桂军	3,006,010	人民币普通股	3,006,010				
中国建设银行股份有限公司－华商盛世成长股票型证券投资基金	2,355,982	人民币普通股	2,355,982				
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	2,314,985	人民币普通股	2,314,985				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，明示相同“股东名称”者除外。						
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十名股东中第七名李明军通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,567,772 股；第八名李桂军通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,006,010 股。						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王他一	董事	离任	2014 年 01 月 22 日	工作变动原因
周红	监事	离任	2014 年 01 月 22 日	工作变动原因
茅安明	监事	离任	2014 年 04 月 02 日	工作变动原因
荆林波	独立董事	离任	2014 年 05 月 06 日	因荆林波先生辞去公司独立董事职务将导致公司独立董事人数未达到董事会成员人数的三分之一，因此，荆林波先生在公司选举产生新的独立董事之前仍将继续履行公司独立董事职责。



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	644,369,195.97	268,036,947.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款	31,547,579.11	42,088,880.11
预付款项	16,669,852.93	12,507,854.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	0.00	0.00
应收股利		0.00
其他应收款	25,426,240.91	19,777,401.71
买入返售金融资产		
存货	63,740,556.16	75,296,660.58
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	4,110,329.93	5,003,775.45
流动资产合计	785,863,755.01	422,711,519.20

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		0.00
持有至到期投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	52,208,402.22	44,890,863.52
投资性房地产	4,893,072.93	4,994,383.36
固定资产	535,516,644.79	550,729,914.57
在建工程	125,459,870.79	123,076,487.72
工程物资		0.00
固定资产清理	1,401,016.10	0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
无形资产	123,978,198.90	125,972,859.68
开发支出		0.00
商誉	51,630,993.86	51,630,993.86
长期待摊费用	56,755,139.78	66,085,957.17
递延所得税资产	13,272,840.42	13,547,838.30
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	965,116,179.79	980,929,298.18
资产总计	1,750,979,934.80	1,403,640,817.38
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	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		0.00
应付票据		0.00
应付账款	92,564,409.71	100,439,839.29
预收款项	45,025,766.39	44,486,982.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,104,445.56	44,195,427.38
应交税费	14,803,863.33	24,325,561.64

应付利息	59,200.00	59,200.00
应付股利	18,000.00	18,000.00
其他应付款	494,129,901.83	131,006,136.75
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	22,000,000.00
其他流动负债	668,809.04	1,337,618.08
流动负债合计	720,374,395.86	367,868,765.69
非流动负债：		
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券		0.00
长期应付款		0.00
专项应付款		0.00
预计负债		0.00
递延所得税负债	4,116,702.36	4,116,702.36
其他非流动负债	8,169,330.06	8,169,330.06
非流动负债合计	27,286,032.42	27,286,032.42
负债合计	747,660,428.28	395,154,798.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	283,120,000.00	283,120,000.00
资本公积	233,619,043.68	233,619,043.68
减：库存股		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	85,981,362.66	85,981,362.66
一般风险准备		
未分配利润	311,762,130.69	309,891,985.67
外币报表折算差额		0.00
归属于母公司所有者权益合计	914,482,537.03	912,612,392.01
少数股东权益	88,836,969.49	95,873,627.26
所有者权益（或股东权益）合计	1,003,319,506.52	1,008,486,019.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,750,979,934.80	1,403,640,817.38

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：丁倩

## 2、母公司资产负债表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	409,695,505.82	45,744,582.25
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	7,816,423.76	4,012,652.74
预付款项	6,443,351.62	5,234,784.92
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	136,352,587.69	132,315,917.36
存货	6,056,137.23	7,285,324.56
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	616,051.00	0.00
流动资产合计	566,980,057.12	194,593,261.83
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	588,698,500.43	581,380,961.73
投资性房地产	4,893,072.93	4,994,383.36
固定资产	328,619,965.66	332,139,732.23
在建工程	7,790,072.29	12,794,844.47
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	74,564,934.69	76,164,068.93
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00

长期待摊费用	3,520,027.35	4,042,700.44
递延所得税资产	3,763,897.25	3,763,897.25
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	1,011,850,470.60	1,015,280,588.41
资产总计	1,578,830,527.72	1,209,873,850.24
流动负债：		
短期借款	45,000,000.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	32,109,862.90	41,783,302.48
预收款项	34,785,011.86	31,829,253.57
应付职工薪酬	23,724,448.00	37,040,537.73
应交税费	8,415,374.04	12,472,028.60
应付利息	59,200.00	59,200.00
应付股利	18,000.00	18,000.00
其他应付款	459,938,412.39	126,772,035.30
一年内到期的非流动负债	0.00	22,000,000.00
其他流动负债	668,809.04	1,337,618.08
流动负债合计	604,719,118.23	273,311,975.76
非流动负债：		
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	8,169,330.06	8,169,330.06
非流动负债合计	23,169,330.06	23,169,330.06
负债合计	627,888,448.29	296,481,305.82
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	283,120,000.00	283,120,000.00
资本公积	235,451,116.44	235,451,116.44
减：库存股	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00

盈余公积	85,969,070.94	85,969,070.94
一般风险准备		
未分配利润	346,401,892.05	308,852,357.04
外币报表折算差额	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	950,942,079.43	913,392,544.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,578,830,527.72	1,209,873,850.24

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：丁倩

### 3、合并利润表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	872,064,243.82	850,149,275.03
其中：营业收入	872,064,243.82	850,149,275.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	792,544,177.65	774,080,541.61
其中：营业成本	385,710,640.68	368,991,700.61
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	34,973,924.63	37,675,592.62
销售费用	263,611,904.53	255,111,343.31
管理费用	104,643,122.96	106,464,589.49
财务费用	3,862,082.84	5,725,593.98
资产减值损失	-257,497.99	111,721.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00

投资收益（损失以“-”号填列）	7,721,925.63	7,905,593.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,721,925.63	7,905,593.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	87,241,991.80	83,974,326.79
加：营业外收入	1,794,435.36	1,173,360.82
减：营业外支出	203,778.93	197,828.07
其中：非流动资产处置损失	120,429.54	26,698.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,832,648.23	84,949,859.54
减：所得税费用	17,783,541.50	17,713,692.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,049,106.73	67,236,167.08
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	64,156,545.02	61,580,447.51
少数股东损益	6,892,561.71	5,655,719.57
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2266	0.2175
（二）稀释每股收益	0.2266	0.2175
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	71,049,106.73	67,236,167.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	64,156,545.02	61,580,447.51
归属于少数股东的综合收益总额	6,892,561.71	5,655,719.57

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：丁倩

#### 4、母公司利润表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	403,543,335.10	406,306,469.62
减：营业成本	148,631,817.29	146,197,129.52

营业税金及附加	18,864,284.30	21,043,180.51
销售费用	134,281,975.64	124,839,781.46
管理费用	61,141,049.21	66,882,644.84
财务费用	3,609,507.17	4,560,587.69
资产减值损失	412,654.81	293,633.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	71,007,093.05	74,452,772.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,721,925.63	7,905,593.37
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	107,609,139.73	116,942,285.42
加：营业外收入	757,802.36	744,560.74
减：营业外支出	124,601.33	167,659.28
其中：非流动资产处置损失	120,301.33	16,312.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	108,242,340.76	117,519,186.88
减：所得税费用	8,406,405.75	10,766,603.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	99,835,935.01	106,752,583.36
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	99,835,935.01	106,752,583.36

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：丁倩

## 5、合并现金流量表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	866,611,731.90	834,489,666.31
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	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,661,380.83	12,740,781.81
经营活动现金流入小计	879,273,112.73	847,230,448.12
购买商品、接受劳务支付的现金	326,063,395.74	316,547,126.37
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	172,866,012.09	159,451,227.26
支付的各项税费	84,250,360.56	89,252,468.48
支付其他与经营活动有关的现金	198,530,343.64	154,749,289.52
经营活动现金流出小计	781,710,112.03	720,000,111.63
经营活动产生的现金流量净额	97,563,000.70	127,230,336.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	404,386.93	109,727.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,057,949.82	76,220.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,462,336.75	10,185,947.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,247,627.35	13,620,975.69

投资支付的现金	0.00	0.00
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	0.00	24,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	13,126,278.74
投资活动现金流出小计	10,247,627.35	50,947,254.43
投资活动产生的现金流量净额	-8,785,290.60	-40,761,306.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	340,900,018.55	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00
取得借款收到的现金	45,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	490,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	386,390,018.55	1,470,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,835,479.98	85,648,065.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,929,219.49	13,621,665.61
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	98,835,479.98	96,648,065.61
筹资活动产生的现金流量净额	287,554,538.57	-95,178,065.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	376,332,248.67	-8,709,035.76
加：期初现金及现金等价物余额	268,036,947.30	247,737,969.21
六、期末现金及现金等价物余额	644,369,195.97	239,028,933.45

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：丁倩

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	396,782,805.95	391,055,231.05
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,373,800.80	9,082,722.53
经营活动现金流入小计	408,156,606.75	400,137,953.58
购买商品、接受劳务支付的现金	152,152,098.87	137,055,921.52
支付给职工以及为职工支付的现金	89,186,374.90	86,026,842.69
支付的各项税费	36,937,607.59	42,808,028.99
支付其他与经营活动有关的现金	99,300,300.53	82,762,608.82
经营活动现金流出小计	377,576,381.89	348,653,402.02
经营活动产生的现金流量净额	30,580,224.86	51,484,551.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	40,189,554.35	66,656,907.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,440.00	35,449.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	40,208,994.35	66,692,356.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,460,801.70	9,244,174.83
投资支付的现金	0.00	25,730,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	5,460,801.70	34,974,174.83
投资活动产生的现金流量净额	34,748,192.65	31,718,181.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	340,900,018.55	0.00
取得借款收到的现金	45,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	0.00
筹资活动现金流入小计	387,900,018.55	0.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	11,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,906,260.49	72,026,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,371,252.00	0.00
筹资活动现金流出小计	89,277,512.49	83,026,400.00
筹资活动产生的现金流量净额	298,622,506.06	-83,026,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	363,950,923.57	176,332.91
加：期初现金及现金等价物余额	45,744,582.25	74,548,244.06
六、期末现金及现金等价物余额	409,695,505.82	74,724,576.97

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：丁倩

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	283,120,000.00	233,619,043.68	0.00	0.00	85,981,362.66	0.00	309,891,985.67	0.00	95,873,627.26	1,008,486,019.27
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
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
其他										0.00
二、本年初余额	283,120,000.00	233,619,043.68	0.00	0.00	85,981,362.66	0.00	309,891,985.67	0.00	95,873,627.26	1,008,486,019.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,870,145.02	0.00	-7,036,657.77	-5,166,512.75
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,156,545.02	0.00	6,892,561.71	71,049,106.73
(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
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,156,545.02	0.00	6,892,561.71	71,049,106.73
(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

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
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
3. 其他	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	-62,286,400.00	0.00	-13,929,219.48	-76,215,619.48
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
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
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,286,400.00	0.00	-13,929,219.48	-76,215,619.48
4. 其他	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
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
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
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
4. 其他	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
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	283,120,000.00	233,619,043.68	0.00	0.00	85,981,362.66	0.00	311,762,130.69	0.00	88,836,969.49	1,003,319,506.52

上年金额

单位：元

项目	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
	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	0.00	0.00	72,180,593.72	0.00	284,408,993.08	0.00	94,199,111.92	967,527,742.40
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
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

其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	141,560,000.00	375,179,043.68	0.00	0.00	72,180,593.72	0.00	284,408,993.08	0.00	94,199,111.92	967,527,742.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	141,560,000.00	-141,560,000.00	0.00	0.00	13,800,768.94	0.00	25,482,992.59	0.00	1,674,515.34	40,958,276.87
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,063,761.53	0.00	11,826,180.93	121,889,942.46
(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
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,063,761.53	0.00	11,826,180.93	121,889,942.46
(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	3,470,000.00	3,470,000.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,470,000.00	3,470,000.00
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
3. 其他	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	13,800,768.94	0.00	-84,580,768.94	0.00	-13,621,665.59	-84,401,665.59
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	13,800,768.94	0.00	-13,800,768.94	0.00	0.00	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
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70,780,000.00	0.00	-13,621,665.59	-84,401,665.59
4. 其他	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	141,560,000.00	-141,560,000.00	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)	141,560,000.00	-141,560,000.00	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
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
4. 其他	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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										

四、本期期末余额	283,120,000.00	233,619,043.68	0.00	0.00	85,981,362.66	0.00	309,891,985.67	0.00	95,873,627.26	1,008,486,019.27
----------	----------------	----------------	------	------	---------------	------	----------------	------	---------------	------------------

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：丁倩

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	283,120,000.00	235,451,116.44	0.00	0.00	85,969,070.94	0.00	308,852,357.04	913,392,544.42
加：会计政策变更	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
其他								0.00
二、本年初余额	283,120,000.00	235,451,116.44	0.00	0.00	85,969,070.94	0.00	308,852,357.04	913,392,544.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,549,535.01	37,549,535.01
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	99,835,935.01	99,835,935.01
（二）其他综合收益	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	99,835,935.01	99,835,935.01
（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
1. 所有者投入资本	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
3. 其他	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	-62,286,400.00	-62,286,400.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,286,400.00	-62,286,400.00

4. 其他	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
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
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
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
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备								0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	283,120,000.00	235,451,116.44	0.00	0.00	85,969,070.94	0.00	346,401,892.05	950,942,079.43

上年金额

单位：元

项目	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
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	255,425,436.63	846,164,855.07
加：会计政策变更	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
其他								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	255,425,436.63	846,164,855.07
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	141,560,000.00	-141,560,000.00	0.00	0.00	13,800,768.94	0.00	53,426,920.41	67,227,689.35
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	138,007,689.35	138,007,689.35
(二) 其他综合收益	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	138,007,689.35	138,007,689.35
(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
1. 所有者投入资本	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
3. 其他	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	13,800,768.94	0.00	-84,580,768.94	-70,780,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	13,800,768.94	0.00	-13,800,768.94	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
3. 对所有者(或股东)的分配	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
(五) 所有者权益内部结转	141,560,000.00	-141,560,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	141,560,000.00	-141,560,000.00	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
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
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备								0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								0.00
四、本期期末余额	283,120,000.00	235,451,116.44	0.00	0.00	85,969,070.94	0.00	308,852,357.04	913,392,544.42

法定代表人: 王志强

主管会计工作负责人: 邢颖

总会计师: 徐佳

会计机构负责人: 丁倩

### 三、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2个分公司）、杭州全聚德餐饮有限公司（以下简称

杭州全聚德，下辖杭州全聚德餐饮有限公司莫干山路分公司）、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）上海全聚德餐饮有限公司（以下简称上海武宁路店）及等23个子公司。

#### 四、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2014年6月30日的合并及公司财务状况以及2014年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,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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益;购买日之前已经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转为购买日当期投资收益。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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。

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。

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无。

## 8、现金及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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 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。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。

### (2) 外币财务报表的折算

不适用。

## 10、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) 金融工具的分类

### 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。

#### 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。

### 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。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 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。

#### 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。

### 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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无。

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	账龄状态
已收押金客户组合	其他方法	资产类型
押金备用金组合	其他方法	资产类型
合并范围内关联方组合	其他方法	资产类型
特项组合	其他方法	资产类型

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	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
特项组合	不计提坏账准备

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。
-----------	------------------------------

## 12、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

计价方法：加权平均法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品和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

盘存制度：永续盘存制

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

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

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

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 14、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，在资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 15、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) 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。

### (3) 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	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	4.50%	2.4-9.6%
机器设备	5-10	4.50%	9.5-19.2%
电子设备	5-10	4.50%	9.5-19.2%
运输设备	5-10	4.50%	9.5-19.2%
文体娱乐设备	5	4.50%	9.5-19.2%
固定资产装修	5	0.00%	20%
系统型设备	5	4.50%	9.5-19.2%
厨房设备	5	4.50%	9.5-19.2%
家具设备	5	4.50%	19-19.2%
其他设备	5	4.50%	9.5-19.2%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象

时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### (5) 其他说明

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。

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。

### 16、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### 17、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。

## (3) 暂停资本化期间

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。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

1、借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

2、占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；

3、借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 18、生物资产

不适用。

## 19、油气资产

不适用。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

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。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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50 年	直线法
软件	2-8 年	直线法

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

**(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

不适用。

**(6) 内部研究开发项目支出的核算**

不适用。

**21、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。

**22、附回购条件的资产转让**

不适用。



## 23、预计负债

不适用。

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

不适用。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

## 25、回购本公司股份

不适用。

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用。

## 27、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计政策

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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

### (2) 融资租赁会计处理

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。

### (3) 售后租回的会计处理

不适用。

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

不适用。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用。

### 31、资产证券化业务

不适用。

### 32、套期会计

不适用。

### 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

无

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、13%、17%
消费税	应税收入	不适用
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	应纳流转税额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

无。

### 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所得税。

### 3、其他说明

无。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
全聚德上海浦东店	控股	有限	上海	刘小虹	餐饮	1000000	90	90	742672922
三元桥全聚德	全资	有限	北京	王建华	餐饮	1000000	100	100	75870901-3
重庆全聚德	全资	有限	重庆	邢颖	餐饮	2000000	100	100	790740061
长春全聚德	控股	有限	长春	邓非	餐饮	5000000	90	90	78593220-2
三元金星	控股	有限	北京	邢颖	加工	60000000	60	60	78395247-X
仿膳饭庄	全资	有限	北京	郑江	餐饮	5000000	100	100	101391290
丰泽园饭店	全资	有限	北京	赵庆生	餐饮	10000000	100	100	101534335
四川饭店	全资	有限	北京	管巍	餐饮	5000000	100	100	101416259
青岛全聚德	全资	有限	青岛	邓非	餐饮	2000000	100	100	667889223
聚兴德	控股	有限	北京	宁灏	餐饮	3000000	51	51	671746305
郑州全聚德	全资	有限	郑州	寇向利	餐饮	3200000	100	100	67535587-0
润德恒信	控股	有限	北京	邓非	餐饮	2000000	70	70	68285940-1
仿膳食品公司	全资	有限	北京	宁灏	销售	10000000	100	100	80283948-1
培训中心	全资	社会团体法人	北京	王友林	培训	100000	100	100	40066222-2
鉴定所	全资	社会团体法人	北京	王友林	鉴定	100000	100	100	40074429-5
新疆全聚德	控股	有限	新疆	刘国鹏	餐饮	10000000	85	85	55649903-8
杭州全聚德	全资	有限	杭州	刘小虹	餐饮	2000000	100	100	56608316-7
沈阳全聚德	全资	有限	沈阳	范东生	餐饮	3000000	100	100	58387208-8
无锡全聚德	控股	有限	无锡	吴丽华	餐饮	6070000	80	80	55377074-2
合肥聚德龙达	控股	有限	合肥	宁灏	餐饮	5500000	51	51	05292485-4
聚成德	控股	有限	北京	宁灏	餐饮	3000000	51	51	06485144-5
全聚德常州店	控股	有限	常州	宁灏	餐饮	5000000	60	60	07466534-7
上海武宁路店	全资	有限	上海	邢颖	餐饮	5000000	100	100	08406031-7

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份

													额后的 余额
全聚德 上海浦东 店	控股	上海	餐饮	1,000,0 00.00	餐饮服务 等	900,000 .00		90.00%	90.00%	是	296,713 .52		
重庆全 聚德	全资	重庆	餐饮	2,000,0 00.00	餐饮服务 等	53,552, 831.35		100.00 %	100.00 %	是	0.00		
长春全 聚德	控股	长春	餐饮	5,000,0 00.00	餐饮服务 等	4,500,0 00.00		90.00%	90.00%	是	-456,66 8.94		
三元金 星	控股	北京	加工	60,000, 000.00	禽类加 工	72,000, 000.00		60.00%	60.00%	是	68,416, 913.05		
青岛全 聚德	全资	青岛	餐饮	2,000,0 00.00	餐饮服务 等	56,889, 300.00		100.00 %	100.00 %	是	0.00		
聚兴德	控股	北京	餐饮	3,000,0 00.00	餐饮服务 等	1,530,0 00.00		51.00%	51.00%	是	2,270,3 03.01		
郑州全 聚德	全资	郑州	餐饮	3,200,0 00.00	餐饮服务 等	52,437, 927.03		100.00 %	100.00 %	是	0.00		
润德恒 信	控股	北京	餐饮	2,000,0 00.00	餐饮服务 等	1,400,0 00.00		70.00%	70.00%	是	929,235 .30		
食品公 司	全资	北京	销售	10,000, 000.00	批发兼 零售	65,788, 873.91		100.00 %	100.00 %	是	0.00		
杭州全 聚德	全资	杭州	餐饮	2,000,0 00.00	餐饮服务 等	4,500,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是	0.00		
沈阳全 聚德	全资	沈阳	餐饮	3,000,0 00.00	餐饮服务 等	4,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是	0.00		
合肥聚 德龙达	控股	合肥	餐饮	5,500,0 00.00	餐饮服务 等	2,805,0 00.00		51.00%	51.00%	是	162,249 .92		
聚成德	控股	北京	餐饮	3,000,0 00.00	餐饮服务 等	1,530,0 00.00		51.00%	51.00%	是	595,630 .37		
常州全 聚德	控股	常州	餐饮	5,000,0 00.00	餐饮服务 等	3,000,0 00.00		60.00%	60.00%	是	1,557,3 74.26		
上海武 宁路店	全资	上海	餐饮	5,000,0 00.00	餐饮服务 等	5,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	是	0.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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
北京全聚德金星养殖有 限责任公司	有限	设立	北京	加工	600万	禽类加工	100	100	是

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
仿膳饭 庄	全资	北京	餐饮	5,000,0 00.00	餐饮服 务等	8,923,1 52.83		100.00 %	100.00 %	是			
丰泽园 饭店	全资	北京	餐饮	10,000, 000.00	餐饮服 务等	27,134, 976.13		100.00 %	100.00 %	是			
四川饭 店	全资	北京	餐饮	5,000,0 00.00	餐饮服 务等	19,048, 641.85		100.00 %	100.00 %	是			
培训中 心	全资	北京	培训	100,000 .00	教育培 训等	433,389 .50		100.00 %	100.00 %	是			
鉴定所	全资	北京	鉴定	100,000 .00	职业鉴 定等	174,565 .61		100.00 %	100.00 %	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	--



							额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
三元桥全聚德	全资	北京	餐饮	1,000,000.00	餐饮服务	2,161,440.00			100.00%	是	0.00		
新疆全聚德	控股	新疆	餐饮	10,000,000.00	餐饮服务	138,380,000.00			85.00%	是	13,801,876.26		
无锡全聚德	控股	无锡	餐饮	6,070,000.00	餐饮服务	10,400,000.00			80.00%	是	1,263,342.74		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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
北京河善贞综合食品有限公司	有限	非同一控制下企业合并	北京	加工	2902.49万元	生产泡菜等	100	100	是

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	522,471.35	--	--	388,770.21
人民币	--	--	522,471.35	--	--	388,770.21
银行存款：	--	--	643,801,978.45	--	--	267,603,517.88
人民币	--	--	643,801,978.45	--	--	267,603,517.88
其他货币资金：	--	--	44,746.17	--	--	44,659.21
人民币	--	--	44,746.17	--	--	44,659.21
合计	--	--	644,369,195.97	--	--	268,036,947.30

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

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

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	34,422,826.94	99.39%	3,027,247.83	8.79%	45,525,098.26	99.55%	3,582,053.15	7.87%
已收押金客户组合	152,000.00	0.44%	0.00	0.00%	145,835.00	0.32%	0.00	0.00%
组合小计	34,574,826.94	99.83%	3,027,247.83	8.76%	45,670,933.26	99.87%	3,582,053.15	7.84%
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	0.17%	59,291.20	100.00%	59,291.20	0.13%	59,291.20	100.00%
合计	34,634,118.14	--	3,086,539.03	--	45,730,224.46	--	3,641,344.35	--

应收账款种类的说明

本公司单项金额重大的应收款项标准：余额为100万元以上的应收账款和其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	32,639,254.89	94.82%	1,632,271.01	43,741,526.21	96.08%	2,187,076.33
1 至 2 年	310,621.58	0.90%	31,062.16	310,621.58	0.68%	31,062.16
2 至 3 年	218,071.63	0.63%	109,035.82	218,071.63	0.48%	109,035.82
3 年以上	1,254,878.84	3.65%	1,254,878.84	1,254,878.84	2.76%	1,254,878.84
合计	34,422,826.94	--	3,027,247.83	45,525,098.26	--	3,582,053.15

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
已收押金客户组合	152,000.00	0.00
合计	152,000.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

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
合计	59,291.20	59,291.20	--	--

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	2,891,942.82	1 年以内	8.35%
北京普正德商贸有限公司	非关联方	1,911,810.41	1 年以内	5.52%
北京市彰德府食品有限公司	非关联方	948,194.36	1 年以内	2.74%
北京家乐福商业有限公司	非关联方	887,324.29	1 年以内	2.56%
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	767,884.02	1 年以内	2.22%
合计	--	7,407,155.90	--	21.39%

## (3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
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	407,845.90	1.18%

北京神州国际旅行社集团有限公司（以下简称神州国旅）	同一最终控制方	95,163.00	0.28%
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	283,404.86	0.82%
北京宣武门商务酒店有限公司（以下简称宣武商务酒店）	同一最终控制方	31,972.60	0.09%
兆龙饭店有限公司（以下简称兆龙饭店）	同一最终控制方	12,602.60	0.04%
北京市京伦饭店有限公司（以下简称京伦饭店）	同一最终控制方	6,858.50	0.02%
北京新北纬饭店有限责任公司（以下简称新北纬）	同一最终控制方	1,175.00	0.00%
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	976.80	0.00%
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	514.80	0.00%
北京贵宾楼饭店有限公司（以下简称贵宾楼）	同一最终控制方	248.00	0.00%
合计	--	840,762.06	2.43%

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	8,147,849.40	30.89%	621,753.49	7.63%	2,201,028.34	10.77%	324,446.16	14.74%
押金备用金组合	8,400,145.00	31.85%	0.00	0.00%	8,400,819.53	41.13%	0.00	
特项组合	9,500,000.00	36.02%			9,500,000.00	46.51%	0.00	
组合小计	26,047,994.40	98.77%	621,753.49	2.39%	20,101,847.87	98.41%	324,446.16	1.61%
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	1.23%	325,558.57	100.00%	325,558.57	1.59%	325,558.57	100.00%
合计	26,373,552.97	--	947,312.06	--	20,427,406.44	--	650,004.73	--

其他应收款种类的说明

本公司单项金额重大的应收款项标准：余额为100万元以上的应收账款和其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	6,798,527.37	83.44%	339,892.63	851,706.31	38.70%	42,585.30
1至2年	1,186,067.96	14.56%	118,606.79	1,186,067.96	53.89%	118,606.79
2至3年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3年以上	163,254.07	2.00%	163,254.07	163,254.07	7.42%	163,254.07
合计	8,147,849.40	--	621,753.49	2,201,028.34	--	324,446.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
押金备用金组合	8,400,145.00	0.00
特项组合	9,500,000.00	0.00
合计	17,900,145.00	0.00

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

适用  不适用

单位：元

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
合计	325,558.57	325,558.57	--	--

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
北京紫禁城影业有限责任公司	非关联方	9,500,000.00	2 年以内	36.02%
浙江瑞兴投资管理有限公司	非关联方	1,509,600.00	1 年以内	5.72%
北京华润京通房地产开发有限公司	非关联方	850,539.00	1 年以内	3.22%
无锡市郁金香咖啡有限公司	非关联方	840,000.00	2 年以内	3.19%
上海国信紫金山大酒店	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.90%
合计	--	13,200,139.00	--	50.05%

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,594,372.93	99.55%	12,467,014.05	99.67%
1 至 2 年	75,480.00	0.45%	40,840.00	0.33%
合计	16,669,852.93	--	12,507,854.05	--

预付款项账龄的说明

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
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	1 年以内	房租
北京花园国强商贸中心	非关联方	676,111.00	1 年以内	工程款
瑞景房地产	非关联方	644,544.00	1 年以内	房租
常州市聚德江南酒店管理有限公司	非关联方	593,477.99	1 年以内	房租
刘美辰	非关联方	453,565.00	1 年以内	房租
合计	--	3,117,697.99	--	--

预付款项主要单位的说明

无。

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	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	10,274,910.25		10,274,910.25	16,559,270.12		16,559,270.12
在产品	1,850,716.90		1,850,716.90	2,067,536.59		2,067,536.59
库存商品	45,015,676.09		45,015,676.09	48,115,593.48		48,115,593.48
周转材料	3,388,159.76		3,388,159.76	3,959,025.21		3,959,025.21
包装物、低值易耗品	3,211,093.16		3,211,093.16	4,595,235.18		4,595,235.18
合计	63,740,556.16		63,740,556.16	75,296,660.58		75,296,660.58

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,110,329.93	5,003,775.45
合计	4,110,329.93	5,003,775.45

其他流动资产说明

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业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
一、合营企业							
二、联营企业							
聚德华天控股有限公司(以下简称聚德华天)	30.91%	30.91%	263,607,178.93	100,122,591.50	163,484,587.43	238,294,052.36	25,851,164.12
北京鸿德华坤餐饮管理有限责任公司(以下简称鸿坤)	49.00%	49.00%	3,258,124.62	1,818,087.15	1,440,037.47	12,232,330.27	-286,192.36

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	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
聚德华天	权益法	18,642,318.57	43,392,672.94	7,862,159.88	51,254,832.82	30.91%	30.91%	无			0.00
鸿德华坤	权益法	490,000.00	1,248,190.58	-544,621.18	703,569.40	49.00%	49.00%	无			404,386.93
北京全美联合餐饮管理有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00	0.00	250,000.00	5.00%	5.00%	无			0.00
合计	--	19,382,318.57	44,890,863.52	7,317,538.70	52,208,402.22	--	--	--			404,386.93

## 9、投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	8,423,845.70	0.00	0.00	8,423,845.70
1.房屋、建筑物	5,390,066.19	0.00	0.00	5,390,066.19
2.土地使用权	3,033,779.51	0.00	0.00	3,033,779.51
二、累计折旧和累计摊销合计	3,429,462.34	101,310.43	0.00	3,530,772.77
1.房屋、建筑物	2,762,631.05	62,845.32	0.00	2,825,476.37
2.土地使用权	666,831.29	38,465.11	0.00	705,296.40
三、投资性房地产账面净值合计	4,994,383.36	-101,310.43	0.00	4,893,072.93
1.房屋、建筑物	2,627,435.14	-62,845.32	0.00	2,564,589.82



2.土地使用权	2,366,948.22	-38,465.11	0.00	2,328,483.11
五、投资性房地产账面价值合计	4,994,383.36	-101,310.43	0.00	4,893,072.93
1.房屋、建筑物	2,627,435.14	-62,845.32	0.00	2,564,589.82
2.土地使用权	2,366,948.22	-38,465.11	0.00	2,328,483.11

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	101,310.43
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,059,253,285.05	13,138,640.06		10,549,346.28	1,061,842,578.83
其中：房屋及建筑物	576,344,502.21	0		0	576,344,502.21
机器设备	61,392,969.53	66,249.21		667,985.22	60,791,233.52
运输工具	28,037,296.61	580,191.57		231,747.43	28,385,740.75
家具设备	20,108,367.41	120,053.26		848,388.00	19,380,032.67
电器设备	57,520,841.50	1,721,972.22		2,745,969.97	56,496,843.75
文体娱乐设备	4,181,109.07	0		0	4,181,109.07
固定资产装修	161,727,449.41	7,990,806.25		0	169,718,255.66
系统型设备	62,080,390.33	1,560,939.79		3,178,140.70	60,463,189.42
厨房设备	78,829,946.46	350,296.29		1,862,409.14	77,317,833.61
其他	9,030,412.52	748,131.47		1,014,705.82	8,763,838.17
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	508,523,370.48	0	25,687,557.48	7,884,993.92	526,325,934.04
其中：房屋及建筑物	158,756,284.68	0	8,196,308.06	0	166,952,592.74
机器设备	34,310,134.64	0	2,921,737.60	457,300.99	36,774,571.25
运输工具	17,407,945.10	0	1,193,433.27	172,225.86	18,429,152.51
家具设备	13,203,213.19	0	839,677.05	669,151.53	13,373,738.71
电器设备	39,726,753.50	0	2,540,734.14	2,025,850.15	40,241,637.49
文体娱乐设备	552,283.60	0	4,278.31	0	556,561.91
固定资产装修	142,049,214.51	0	4,925,615.06	0	146,974,829.57
系统型设备	44,764,597.35	0	1,767,434.09	2,664,953.95	43,867,077.49

厨房设备	52,128,183.28	0	2,804,853.32	1,492,981.05	53,440,055.55
其他	5,624,760.63	0	493,486.58	402,530.39	5,715,716.82
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	550,729,914.57		--		535,516,644.79
其中：房屋及建筑物	417,588,217.53		--		409,391,909.47
机器设备	27,082,834.89		--		24,016,662.27
运输工具	10,629,351.51		--		9,956,588.24
家具设备	6,905,154.22		--		6,006,293.96
电器设备	17,794,088.00		--		16,255,206.26
文体娱乐设备	3,628,825.47		--		3,624,547.16
固定资产装修	19,678,234.90		--		22,743,426.09
系统型设备	17,315,792.98		--		16,596,111.93
厨房设备	26,701,763.18		--		23,877,778.06
其他	3,405,651.89		--		3,048,121.35
四、固定资产账面价值合计	550,729,914.57		--		535,516,644.79
其中：房屋及建筑物	417,588,217.53		--		409,391,909.47
机器设备	27,082,834.89		--		24,016,662.27
运输工具	10,629,351.51		--		9,956,588.24
家具设备	6,905,154.22		--		6,006,293.96
电器设备	17,794,088.00		--		16,255,206.26
文体娱乐设备	3,628,825.47		--		3,624,547.16
固定资产装修	19,678,234.90		--		22,743,426.09
系统型设备	17,315,792.98		--		16,596,111.93
厨房设备	26,701,763.18		--		23,877,778.06
其他	3,405,651.89		--		3,048,121.35

本期折旧额 25,687,557.48 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,050,162.18 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 12 月 31 日
和平门店	翻建部分房产未办妥	2014 年 12 月 31 日

固定资产说明

说明：截至2014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) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
和平门店装修改造	1,609,442.00	0.00	1,609,442.00	3,495,741.33	0.00	3,495,741.33
仿膳饭庄餐饮热菜厨房整体装修改造工程	0.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00	40,000.00
三元金星新建熟食车间	8,600,168.50	0.00	8,600,168.50	1,172,013.25	0.00	1,172,013.25
上海武宁路店购房及装修	109,069,630.00	0.00	109,069,630.00	109,069,630.00	0.00	109,069,630.00
全聚德展览馆工程设计施工布展项目	0.00	0.00	0.00	2,337,500.00	0.00	2,337,500.00
马家堡店后厨防水改造工程	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00	400,000.00
奥运村店三层包间格局改造	0.00	0.00	0.00	386,362.85	0.00	386,362.85
王府井装修改造	209,000.00		209,000.00	209,000.00	0.00	209,000.00
前门地下工程改造	5,971,630.29		5,971,630.29	5,966,240.29	0.00	5,966,240.29
合计	125,459,870.79	0.00	125,459,870.79	123,076,487.72	0.00	123,076,487.72

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	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	资金来源	期末数
上海武宁路店购房及装修	125,569,630.00	109,069,630.00	0.00	0.00	0.00	86.86%	86.86%	0.00	0.00	0.00%	自筹资金	109,069,630.00
合计	125,569,630.00	109,069,630.00	0.00	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	109,069,630.00

在建工程项目变动情况的说明

## 12、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

长春店固定资产清理	0.00	1,401,016.10	
合计	0.00	1,401,016.10	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	160,594,928.04	110,550.00		160,705,478.04
土地使用权	156,874,042.03	0.00		156,874,042.03
电脑软件	3,720,886.01	110,550.00		3,831,436.01
二、累计摊销合计	34,622,068.36	2,105,210.78	0.00	36,727,279.14
土地使用权	32,518,298.51	1,703,418.35		34,221,716.86
电脑软件	2,103,769.85	401,792.43	0.00	2,505,562.28
三、无形资产账面净值合计	125,972,859.68	-1,994,660.78		123,978,198.90
土地使用权	124,355,743.52	-1,703,418.35		122,652,325.17
电脑软件	1,617,116.16	-291,242.43		1,325,873.73
无形资产账面价值合计	125,972,859.68	-1,994,660.78		123,978,198.90
土地使用权	124,355,743.52	-1,703,418.35	0.00	122,652,325.17
电脑软件	1,617,116.16	-291,242.43	0.00	1,325,873.73

本期摊销额 2,105,210.78 元。

### 14、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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13%，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。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	45,296,233.17	1,033,694.51	9,574,451.48	0.00	36,755,476.20	
租赁费	20,789,724.00	771,022.84	1,561,083.26	0.00	19,999,663.58	
合计	66,085,957.17	1,804,717.35	11,135,534.74	0.00	56,755,139.78	--

长期待摊费用的说明

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,046,530.44	1,046,530.44
开办费	641,661.80	916,659.68
可抵扣亏损	7,423,164.80	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	240,000.00
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	2,305,709.23
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	119,253.34
抵消内部未实现利润	437,564.95	437,564.95
职工教育经费	260,516.08	260,516.08
已计提未支付的费用	419,318.66	419,318.66
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	354,406.26
小计	13,272,840.42	13,547,838.30
递延所得税负债：		

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	4,116,702.36
小计	4,116,702.36	4,116,702.36

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	74,701.58	74,701.58
可抵扣亏损	61,906,508.18	61,906,508.18
合计	61,981,209.76	61,981,209.76

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
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	11,256,257.40	
合计	61,906,508.18	61,906,508.18	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
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	16,466,809.46
小计	16,466,809.46	16,466,809.46
可抵扣差异项目		
坏账准备	4,186,121.78	4,186,121.78
子公司亏损认定	29,692,659.17	29,692,659.17
对三元桥全聚德长期股权投资差额摊销	7,859.44	7,859.44
收到与资产相关的政府补助	960,000.00	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	1,417,625.02
收到的商标奖励、非遗资金等	91,000.00	91,000.00
预计的土地出让金摊销	9,222,836.87	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	477,013.37
抵消内部未实现利润	1,750,259.81	1,750,259.81
开办费	2,566,647.21	3,666,638.73
职工教育经费	1,042,064.33	1,042,064.33
已计提未支付的费用	1,677,274.65	1,677,274.65
小计	53,091,361.65	54,191,353.17

## 17、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,291,349.08	-257,497.99		0.00	4,033,851.09
九、在建工程减值准备	0.00				0.00
合计	4,291,349.08	-257,497.99		0.00	4,033,851.09

资产减值明细情况的说明

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	45,000,000.00	0.00
合计	45,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明

## 19、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	92,564,409.71	100,439,839.29
合计	92,564,409.71	100,439,839.29

**(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明**

账龄超过1年的应付账款主要为供应商货款。

**20、预收账款****(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
餐费	27,356,725.70	27,971,406.08
货款	2,166,778.69	2,034,278.53
租金	2,432,955.00	2,896,992.43
加盟金	9,700,000.00	8,900,000.00
特许费	2,974,198.00	2,190,810.00
其他	395,109.00	493,495.51
合计	45,025,766.39	44,486,982.55

**(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

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）	200,000.00	350,000.00
广州首旅建国酒店有限公司（以下简称广州首旅建国）	200,000.00	250,000.00
合计	400,000.00	600,000.00

**(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明**

账龄为1年以上的大额预收账款主要为预收的加盟金。

**21、应付职工薪酬**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,671,732.06	144,328,890.06	163,548,383.86	1,452,238.26
二、职工福利费	0.00	9,798,897.17	9,726,372.32	72,524.85
三、社会保险费	16,091,957.79	37,386,196.34	33,960,008.16	19,518,145.97



其中：医疗保险费	13,087,356.30	9,826,175.03	11,659,032.04	11,254,499.29
基本养老保险费	1,314,608.36	19,227,528.62	18,718,293.20	1,823,843.78
年金缴费	1,540,804.06	6,189,487.63	1,494,835.45	6,235,456.24
失业保险费	62,951.84	966,874.91	937,541.97	92,284.78
工伤保险费	31,579.50	425,100.50	416,929.23	39,750.77
生育保险费	54,657.73	751,029.65	733,376.27	72,311.11
四、住房公积金	26,349.36	5,854,329.18	5,838,355.74	42,322.80
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	7,405,388.17	3,511,061.02	3,897,235.51	7,019,213.68
工会经费和职工教育经费	7,377,702.35	3,050,504.02	3,436,678.51	6,991,527.86
其他	27,685.82	460,557.00	460,557.00	27,685.82
合计	44,195,427.38	200,879,373.77	216,970,355.59	28,104,445.56

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2,083,387.95元，其中企业负担的部分为1,494,835.45元。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	632,628.35	1,525,173.93
消费税		0.00
营业税	5,653,201.47	5,169,216.66
企业所得税	5,986,768.87	12,280,939.17
个人所得税	1,564,860.02	4,234,799.43
城市维护建设税	448,749.30	511,120.45
房产税	184,723.66	184,723.66
土地使用税	2,995.32	2,995.32
文化事业建设费	3,714.96	5,748.64
教育费附加	321,123.00	393,738.87
其他	5,098.38	17,105.51
合计	14,803,863.33	24,325,561.64

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 23、应付利息

单位：元

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	59,200.00
合计	59,200.00	59,200.00

应付利息说明

## 24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
北京市天安门旅游服务集团	18,000.00	18,000.00	股东未收取
合计	18,000.00	18,000.00	--

应付股利的说明

## 25、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付费用	32,236,329.13	28,596,065.93
押金、保证金	44,860,075.05	41,646,085.90
代缴纳款项	5,035,561.74	1,965,345.01
工程设备款	3,747,546.69	2,468,197.83
暂收款项	1,569,265.87	1,541,084.06
租金	10,371,902.46	6,910,681.97
股权收购款	5,000,000.00	5,000,000.00
土地出让金、契税	30,513,200.00	30,513,200.00
定向增发募集资金	338,244,674.55	0.00
其他	22,551,346.34	12,365,476.05
合计	494,129,901.83	131,006,136.75

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

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	6,000,000.00	5,300,000.00

京伦饭店	150,000.00	150,000.00
广州首旅建国	150,000.00	150,000.00
合计	9,729,156.66	9,029,156.66

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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说明内容

单位名称	金额	款项性质
中国全聚德(集团)股份有限公司	338,244,674.54	定向增发募集资金(截止报告期末相关手续尚未办理完毕)
保定雁翎羽绒制品公司	16,494,267.34	贷款押金
和平门店需补交土地出让金	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
希杰第一制糖株式会社	5,000,000.00	股权收购款
聚全公司	6,000,000.00	租金
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

## 26、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	0.00	22,000,000.00
合计	0.00	22,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	0.00	22,000,000.00

合计	0.00	22,000,000.00
----	------	---------------

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行北京分行	2011年03月28日	2016年03月28日	人民币元	5.76%		0.00		22,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	22,000,000.00

单位：元

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
配送中心升级改造政府补助	120,000.00	240,000.00
食品基地宫廷御点项目政府补助	120,000.00	240,000.00
预收房租	269,030.64	538,061.28
烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助	120,000.00	240,000.00
北京旅游咨询站点补助	39,778.40	79,556.80
合计	668,809.04	1,337,618.08

其他流动负债说明

1、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；

2、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；

3、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；

4、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。

5、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。

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

长期借款分类的说明

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%。

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行北京分行	2011年03月28日	2016年03月28日	人民币元	5.76%		15,000,000.00		15,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	15,000,000.00	--	15,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等无。

## 29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
配送中心升级改造政府补助	1,540,000.00	1,540,000.00
食品基地宫廷御点项目政府补助	240,000.00	240,000.00
预收房租	5,961,045.66	5,961,045.66
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	188,284.40	188,284.40

合计	8,169,330.06	8,169,330.06
----	--------------	--------------

## 其他非流动负债说明

1、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；

2、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；

3、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；

4、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。

5、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。

## 30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	283,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	283,120,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

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2014年6月30日止，本公司有限售条件流通股份为2,522,278股，无限售条件流通股份为280,597,722股。

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	228,897,672.78	0.00	0.00	228,897,672.78
其他资本公积	4,721,370.90	0.00	0.00	4,721,370.90
合计	233,619,043.68	0.00	0.00	233,619,043.68

资本公积说明

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	84,593,060.66			84,593,060.66
任意盈余公积	1,388,302.00			1,388,302.00
合计	85,981,362.66			85,981,362.66

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

### 33、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	309,891,985.67	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	309,891,985.67	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,156,545.02	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	62,286,400.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	311,762,130.69	--

本公司2013年度股东大会于2014年4月3日审议通过2013年度利润分配议案，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。

## 34、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	851,201,628.21	820,636,900.81
其他业务收入	20,862,615.61	29,512,374.22
营业成本	385,710,640.68	368,991,700.61

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	652,114,934.57	266,296,366.24	649,677,509.44	263,747,180.04
商品销售	199,086,693.64	117,711,994.89	170,959,391.37	103,824,293.03
合计	851,201,628.21	384,008,361.13	820,636,900.81	367,571,473.07

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元

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	934,591,166.76	547,750,307.75	911,759,178.09	530,547,275.00
上海	11,086,006.00	4,431,370.56	9,629,928.00	3,849,733.13
重庆	7,008,873.00	2,942,691.20	6,823,708.00	2,830,230.44
长春	6,487,924.46	3,120,717.01	8,057,532.73	3,765,309.85
青岛	9,065,954.55	3,665,409.77	8,701,989.00	3,574,122.44
郑州	3,260,800.01	1,718,198.33	4,279,263.77	1,903,493.26
新疆	73,983,077.97	39,725,508.00	89,040,841.16	47,022,001.71
杭州	6,700,426.00	2,825,957.55	6,732,602.00	2,938,678.94
无锡	9,661,378.30	4,278,423.11	10,150,377.00	4,303,256.31
沈阳	7,587,533.00	3,018,415.22	6,448,098.00	2,817,408.97
合肥	6,453,682.00	2,585,821.91	8,687,120.00	3,662,302.40
常州店	17,464,709.95	7,214,287.48	0.00	0.00
抵消	-242,149,903.79	-239,268,746.76	-249,673,736.94	-239,642,339.38



合计	851,201,628.21	384,008,361.13	820,636,900.81	367,571,473.07
----	----------------	----------------	----------------	----------------

#### (4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
北京金星鸭业有限公司	21,708,165.85	2.49%
北京物美综合超市有限公司	11,420,094.91	1.31%
北京首都机场商贸有限公司	9,637,323.54	1.11%
北京家乐福商业有限公司	6,756,843.01	0.77%
沃尔玛(中国)投资有限公司	4,560,746.50	0.52%
合计	54,083,173.81	6.20%

营业收入的说明

### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	0.00	0.00	
营业税	29,688,064.85	31,914,471.36	3%、5%
城市维护建设税	2,924,471.04	3,190,866.26	5%、7%
教育费附加	2,302,438.33	2,494,416.33	3%
资源税	0.00	0.00	
文化事业建设费	5,543.00	4,814.95	
房产税	15,244.80	15,244.80	1.20%
土地使用税	0.00	0.00	
其他	38,162.61	55,778.92	
合计	34,973,924.63	37,675,592.62	--

营业税金及附加的说明

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	126,352,512.43	119,330,706.23
租赁费	35,237,390.01	36,223,274.94
劳务费	20,233,265.24	11,581,565.07

折旧费	16,688,584.20	19,892,164.16
电费	11,628,067.65	11,020,378.69
其他物料用品	6,431,071.11	7,320,676.51
保安保洁费	5,223,956.29	4,465,508.84
日常修理及维护费	4,699,036.53	3,409,144.14
清洁费用	3,276,541.52	3,419,956.61
其他	33,841,479.55	38,447,968.12
合计	263,611,904.53	255,111,343.31

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	67,256,376.43	63,319,560.33
长期待摊费用摊销	7,523,209.78	9,533,106.67
折旧费	3,971,505.20	4,074,310.63
房产税	3,739,615.35	3,833,894.53
咨询费（含顾问费）	2,946,331.00	92,620.00
服务管理费	2,856,316.64	7,959,814.42
业务招待费	2,154,961.20	2,566,624.35
无形资产摊销	1,691,371.70	1,646,225.66
邮电费	1,139,915.80	678,321.37
其他	11,363,519.86	12,760,111.53
合计	104,643,122.96	106,464,589.49

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	619,860.49	1,938,188.87
减：利息收入	1,936,462.45	1,249,592.57
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	-287.43
手续费	5,178,684.80	5,037,285.11
合计	3,862,082.84	5,725,593.98

### 39、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

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	7,721,925.63	7,795,865.66
其他		109,727.71
合计	7,721,925.63	7,905,593.37

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	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	7,862,159.88	7,805,222.46	被投资公司盈利增加
鸿德华坤	-140,234.25	-9,356.80	被投资公司盈利减少
合计	7,721,925.63	7,795,865.66	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-257,497.99	111,721.60
合计	-257,497.99	111,721.60

### 41、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

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	261,686.35	8,029.00	261,686.35
其中：固定资产处置利得	261,686.35	8,029.00	261,686.35
无形资产处置利得	0.00	0.00	
债务重组利得	0.00	0.00	
政府补助	529,778.40	850,173.74	529,778.40
其他	1,002,970.61	315,158.08	1,002,970.61

合计	1,794,435.36	1,173,360.82	1,794,435.36
----	--------------	--------------	--------------

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
前门店改建政府补助	0.00	133,333.34	与资产相关	是
配送中心升级改造政府补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关	是
食品基地宫廷御点项目政府补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关	是
烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关	是
北京旅游咨询站点补助	39,778.40	39,778.40	与资产相关	是
北京市通州区潮县镇政府纳税先进企业	80,000.00	100,000.00	与资产相关	是
表彰 2011 年对东城区经济发展做出突出贡献	0.00	204,000.00	与资产相关	是
收到商委补助	50,000.00	13,062.00	与资产相关	是
合计	529,778.40	850,173.74	--	--

## 42、营业外支出

单位：元

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	120,429.54	26,698.50	120,429.54
其中：固定资产处置损失	120,429.54	26,698.50	120,429.54
对外捐赠	0.00	144,500.00	0.00
罚款支出	4,300.00	2,231.20	4,300.00
其他	79,049.39	24,398.37	79,049.39
合计	203,778.93	197,828.07	203,778.93

营业外支出说明

## 43、所得税费用

单位：元

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	17,646,042.56	17,587,882.56
递延所得税调整	137,498.94	125,809.90
合计	17,783,541.50	17,713,692.46

#### 44、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	64,156,545.02	61,580,447.51
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,014,511.06	674,108.21
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	63,142,033.96	60,906,339.30
期初股份总数	S0	283,120,000.00	283,120,000.00
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	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	283,120,000.00	283,120,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.2266	0.2175
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	$Y2=P2/S$	0.2230	0.2151

#### 45、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到押金、保证金	12,131,602.43
收到与收益相关的政府补助	529,778.40
合计	12,661,380.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
付现销售费用	118,625,357.04
付现管理费用	79,904,986.60
合计	198,530,343.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
北京宝龙达信息技术有限公司	490,000.00
合计	490,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**46、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	71,049,106.73	67,236,167.08
加：资产减值准备	-257,497.99	111,721.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,750,402.80	28,749,549.82
无形资产摊销	2,143,675.89	2,091,396.50
长期待摊费用摊销	11,135,534.74	16,314,513.85
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）	-141,256.81	18,669.50
财务费用（收益以“-”号填列）	619,860.49	1,938,188.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,721,925.63	-7,905,593.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	274,997.88	448,547.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-322,737.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,556,104.42	11,828,880.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	730,462.92	-3,089,791.60

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,576,464.74	9,810,823.42
经营活动产生的现金流量净额	97,563,000.70	127,230,336.49
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	644,369,195.97	239,028,933.45
减：现金的期初余额	268,036,947.30	247,737,969.21
现金及现金等价物净增加额	376,332,248.67	-8,709,035.76

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		24,200,000.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	24,200,000.00
4. 取得子公司的净资产		11,825,409.03
流动资产		126,442.03
非流动资产		12,483,011.63
流动负债		784,044.63
非流动负债		0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	644,369,195.97	268,036,947.30
其中：库存现金	522,471.35	388,770.21
可随时用于支付的银行存款	643,801,978.45	267,603,517.88
可随时用于支付的其他货币资金	44,746.17	44,659.21
三、期末现金及现金等价物余额	644,369,195.97	268,036,947.30

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
首旅集团	控股股东	有限	北京	段强	旅游业	2,368,670,000.00	46.48%	46.48%		63369025-9

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
全聚德上海浦东店	控股子公司	有限	上海	刘小虹	餐饮	1000000	90.00%	90.00%	742672922
三元桥全聚德	控股子公司	有限	北京	王建华	餐饮	1000000	100.00%	100.00%	75870901-3
重庆全聚德	控股子公司	有限	重庆	邢颖	餐饮	2000000	100.00%	100.00%	790740061
长春全聚德	控股子公司	有限	长春	邓非	餐饮	5000000	90.00%	90.00%	78593220-2
三元金星	控股子公司	有限	北京	邢颖	加工	60000000	60.00%	60.00%	78395247-X
仿膳饭庄	控股子公司	有限	北京	郑江	餐饮	5000000	100.00%	100.00%	101391290
丰泽园饭店	控股子公司	有限	北京	赵庆生	餐饮	10000000	100.00%	100.00%	101534335
四川饭店	控股子公司	有限	北京	管巍	餐饮	5000000	100.00%	100.00%	101416259
青岛全聚德	控股子公司	有限	青岛	邓非	餐饮	2000000	100.00%	100.00%	667889223
聚兴德	控股子公司	有限	北京	宁灏	餐饮	3000000	51.00%	51.00%	671746305
郑州全聚德	控股子公司	有限	郑州	寇向利	餐饮	3200000	100.00%	100.00%	67535587-0
润德恒信	控股子公司	有限	北京	邓非	餐饮	2000000	70.00%	70.00%	68285940-1
食品公司	控股子公司	有限	北京	宁灏	销售	10000000	100.00%	100.00%	80283948-1
培训中心	控股子公司	社会团体法人	北京	王友林	培训	100000	100.00%	100.00%	40066222-2
鉴定所	控股子公司	社会团体法人	北京	王友林	鉴定	100000	100.00%	100.00%	40074429-5
新疆全聚德	控股子公司	有限	新疆	刘国鹏	餐饮	10000000	85.00%	85.00%	55649903-8
杭州全聚德	控股子公司	有限	杭州	刘小虹	餐饮	2000000	100.00%	100.00%	56608316-7



沈阳全聚德	控股子公司	有限	沈阳	范东生	餐饮	3000000	100.00%	100.00%	58387208-8
无锡全聚德	控股子公司	有限	无锡	吴丽华	餐饮	6070000	80.00%	80.00%	55377074-2
合肥聚德龙达	控股子公司	有限	合肥	宁灏	餐饮	5500000	51.00%	51.00%	05292485-4
聚成德	控股子公司	有限	北京	宁灏	餐饮	3000000	51.00%	51.00%	06485144-5
全聚德常州店	控股子公司	有限	常州	宁灏	餐饮	5000000	60.00%	60.00%	07466534-7
上海武宁路店	控股子公司	有限	上海	邢颖	餐饮	5000000	100.00%	100.00%	08406031-7

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
聚德华天	有限	北京	姜俊贤	餐饮业	55000000	30.91%	30.91%	联营	754150734
鸿德华坤	有限	北京	汪涛	餐饮业	1000000	49.00%	49.00%	联营	663734814

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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）	同一最终控制方	10000573-0
北京首都旅游股份有限公司（以下简称首旅股份）	同一最终控制方	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
北京和平宾馆有限公司（以下简称和平宾馆）	同一最终控制方	101304628
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 (以下简称新燕莎集团)	同一最终控制方	101136759
北京市西单商场股份有限公司(以下简称西单商场)	同一最终控制方	10113055x9
北京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
北京市新桥饭店有限公司(以下简称新侨饭店)	同一最终控制方	1013107370
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	同一最终控制方	6000281460
京伦饭店	同一最终控制方	6000142700
华燕公司	同一最终控制方	786011798
首采联合	同一最终控制方	6977413699
聚全公司	同一最终控制方	101551987
首酒集团	同一最终控制方	700232638
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
国际饭店	同一最终控制方	100006784
西苑饭店	同一最终控制方	102095194
北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司	同一最终控制方	75331232-4
东来顺集团	同一最终控制方	7521556979
神舟国旅	同一最终控制方	70023956-5
建国饭店	同一最终控制方	600016110
北展宾馆	同一最终控制方	101393253
北京宣武门商务酒店有限公司(以下简称宣武商务酒店)	同一最终控制方	101619507
北京新北纬饭店有限责任公司(以下简称新北纬)	同一最终控制方	101154930
北京市和平门宾馆(以下简称和平宾馆)	同一最终控制方	101311238

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

## (1) 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
首采联合	提供服务	市场价	1,747,377.00	0.20%	199,014.00	0.02%
鸿德华坤	商品销售	市场价	1,885,650.96	0.22%	1,915,611.00	0.23%
神舟国旅	商品销售	市场价	87,045.00	0.01%	93,575.00	0.01%
宣武商务酒店	商品销售	市场价	34,833.40	0.00%	0.00	0.00%
兆龙饭店	商品销售	市场价	33,003.60	0.00%	31,720.70	0.00%
京伦饭店	商品销售	市场价	109,486.50	0.01%	0.00	0.00%
新北纬	商品销售	市场价	180,263.80	0.02%	0.00	0.00%
香山饭店	商品销售	市场价	29,894.70	0.00%	18,164.30	0.00%
东来顺集团	商品销售	市场价	4,217.30	0.00%	7,332.30	0.00%
贵宾楼	商品销售	市场价	1,736.00	0.00%	0.00	0.00%
国际饭店	商品销售	市场价	29,914.80	0.00%	115,772.20	0.01%
亮马河大厦	商品销售	市场价	52,434.50	0.01%	0.00	0.00%
长富宫中心	商品销售	市场价	9,556.80	0.00%	4,951.20	0.00%
和平宾馆	商品销售	市场价	14,120.28	0.00%	0.00	0.00%
西单商场	商品销售	市场价	0.00	0.00%	2,429,371.29	0.29%
燕莎集团	商品销售	市场价	0.00	0.00%	407,957.20	0.05%
北京市北京饭店	商品销售	市场价	0.00	0.00%	42,534.40	0.01%
北京凯威大厦有限公司	商品销售	市场价	0.00	0.00%	22,457.40	0.00%
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	0.00	0.00%	12,884.00	0.00%
北京首汽汽车修理有限公司	商品销售	市场价	0.00	0.00%	4,153.60	0.00%
北京颐和园宾馆有限公司	商品销售	市场价	0.00	0.00%	2,356.20	0.00%
北京市西苑饭店	商品销售	市场价	0.00	0.00%	937.04	0.00%

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
丰泽园饭店	欣燕都酒店	房屋	2011年05月24日	2026年09月26日	协议	1,391,538.46

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
首旅集团	丰泽园饭店	租赁房屋	2006年06月01日	2016年05月31日	协商	3,760,000.00
聚全公司	四川饭店	租赁房屋	2009年11月01日	2019年10月30日	协商	1,000,000.00

关联租赁情况说明

## (3) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	首采联合	407,845.90	20,392.30	417,274.00	20,863.70
应收账款	简称鸿德华坤	283,404.86	14,170.24	627,889.20	31,394.46
应收账款	神舟国旅	95,163.00	4,758.15	124,104.00	6,205.20
应收账款	宣武商务酒店	31,972.60	1,598.63	0.00	0.00
应收账款	兆龙饭店	12,602.60	630.13	0.00	0.00
应收账款	京伦饭店	6,858.50	342.93	12,351.60	617.58
应收账款	新北纬	1,175.00	58.75	0.00	0.00
应收账款	香山饭店	976.80	48.84	0.00	0.00
应收账款	东来顺集团	514.80	25.74	0.00	0.00
应收账款	贵宾楼	248.00	12.40	0.00	0.00
应收账款	长富宫中心	0.00	0.00	321,695.55	16,084.78
应收账款	建国饭店	0.00	0.00	25,077.50	1,253.88

应收账款	新桥宾馆	0.00	0.00	4,188.00	209.40
应收账款	东来顺集团	0.00	0.00	4,098.10	204.91
应收账款	亮马河大厦	0.00	0.00	2,241.40	112.07
应收账款	北京市西苑饭店	0.00	0.00	1,983.92	99.20

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
其他应付款	聚全公司	6,000,000.00	5,300,000.00
其他应付款	京伦饭店	150,000.00	150,000.00
其他应付款	广州首旅建国	150,000.00	150,000.00
预收账款	京伦饭店	200,000.00	350,000.00
预收账款	广州首旅建国	200,000.00	250,000.00

## 九、其他重要事项

### 1、其他

截止6月30日，本公司未在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股权登记手续，故截止本报告期末，股本未发生变化。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	8,515,169.18	98.25%	850,745.42	9.99%	4,517,364.68	96.87%	650,546.94	14.40%
已收押金客户组合	152,000.00	1.76%	0.00	0.00%	145,835.00	3.13%	0.00	0.00%
组合小计	8,667,169.18	100.00%	850,745.42	9.82%	4,663,199.68	100.00%	650,546.94	13.95%

合计	8,667,169.18	--	850,745.42	--	4,663,199.68	--	650,546.94	--
----	--------------	----	------------	----	--------------	----	------------	----

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	7,949,495.91	93.36%	397,783.06	3,951,691.41	87.48%	197,584.58
1 至 2 年	124,262.00	1.46%	12,426.20	124,262.00	2.75%	12,426.20
2 至 3 年	1,750.23	0.02%	875.12	1,750.23	0.04%	875.12
3 年以上	439,661.04	5.16%	439,661.04	439,661.04	9.73%	439,661.04
合计	8,515,169.18	--	850,745.42	4,517,364.68	--	650,546.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
已收押金客户组合	152,000.00	0.00
合计	152,000.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	215,807.00	1 年以内	2.49%
首采联合	同一最终控制股东	138,294.00	1 年以内	1.60%
中青旅	非关联方	72,186.00	1 年以内	0.83%
国旅总社	非关联方	71,895.00	1 年以内	0.83%

瑞成大酒店	非关联方	69,840.66	1 年以内	0.81%
合计	--	568,022.66	--	6.56%

### (3) 应收关联方账款情况

单位：元

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	138,294.00	1.60%
合计	--	138,294.00	1.60%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	4,920,195.99	3.60%	306,634.51	6.23%	671,234.32	0.51%	94,178.18	14.03%
押金备用金组合	1,171,455.69	0.86%	0.00	0.00%	1,996,060.12	1.51%	0.00	0.00%
特项组合	9,500,000.00	6.95%	0.00	0.00%	9,500,000.00	7.17%	0.00	0.00%
合并范围内关联方组合	121,067,570.52	88.59%	0.00	0.00%	120,242,801.10	90.81%	0.00	0.00%
组合小计	136,659,222.20	100.00%	306,634.51	0.22%	132,410,095.54	100.00%	94,178.18	0.07%
合计	136,659,222.20	--	306,634.51	--	132,410,095.54	--	94,178.18	--

其他应收款种类的说明

本公司单项金额重大的应收款项标准：余额为100万元以上的应收账款和其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		

1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,768,615.08	96.92%	238,439.00	519,653.41	77.42%	25,982.67
1 至 2 年	92,650.44	1.88%	9,265.04	92,650.44	13.80%	9,265.04
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00
3 年以上	58,930.47	1.20%	58,930.47	58,930.47	8.78%	58,930.47
合计	4,920,195.99	--	306,634.51	671,234.32	--	94,178.18

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
押金备用金组合	1,171,455.69	0.00
合并范围内关联方组合	121,067,570.52	0.00
特项组合	9,500,000.00	0.00
合计	131,739,026.21	0.00

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

适用  不适用

## (2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
上海武宁路店	本公司之子公司	104,270,000.00	1 年以内	76.30%
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	6.95%
长春全聚德	本公司之子公司	6,896,282.50	5 年以内	5.05%
郑州全聚德	本公司之子公司	4,105,924.45	4 年以内	3.00%
杭州二店	本公司之子公司	3,319,914.80	1 年以内	2.43%
合计	--	128,092,121.75	--	93.73%

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位：元



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	76.30%
长春全聚德	本公司之子公司	6,896,282.50	5.05%
郑州全聚德	本公司之子公司	4,105,924.45	3.00%
杭州二店	本公司之子公司	3,319,914.80	2.43%
常州全聚德	本公司之子公司	1,965,448.77	1.44%
合肥全聚德	本公司之子公司	510,000.00	0.37%
合计	--	121,067,570.52	88.59%

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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
全聚德上海浦东店	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00	90.00%	90.00%	N/A			900,000.00
三元桥全聚德	成本法	2,161,440.00	2,161,440.00		2,161,440.00	100.00%	100.00%	N/A			2,639,886.86
重庆全聚德	成本法	53,552,831.35	53,552,831.35		53,552,831.35	100.00%	100.00%	N/A			
长春全聚德	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90.00%	90.00%	N/A			
三元金星	成本法	72,000.00	72,000.00		72,000.00	60.00%	60.00%	N/A			20,064.387.91
仿膳饭庄	成本法	8,923,152.83	8,923,152.83		8,923,152.83	100.00%	100.00%	N/A			118,137.30
丰泽园饭店	成本法	27,134,976.13	27,134,976.13		27,134,976.13	100.00%	100.00%	N/A			
四川饭店	成本法	19,048,641.85	19,048,641.85		19,048,641.85	100.00%	100.00%	N/A			
青岛全聚德	成本法	56,889,300.00	56,889,300.00		56,889,300.00	100.00%	100.00%	N/A			
聚兴德	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00	51.00%	51.00%	N/A			0.00

郑州全聚德	成本法	52,437,927.03	52,437,927.03		52,437,927.03	100.00%	100.00%	N/A			
润德恒信	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	70.00%	70.00%	N/A			916,300.70
食品公司	成本法	65,788,873.91	65,788,873.91		65,788,873.91	100.00%	100.00%	N/A			38,405,412.35
培训中心	成本法	433,389.50	433,389.50		433,389.50	100.00%	100.00%	N/A			
鉴定所	成本法	174,565.61	174,565.61		174,565.61	100.00%	100.00%	N/A			
新疆全聚德	成本法	138,380,000.00	138,380,000.00		138,380,000.00	85.00%	85.00%	N/A			
杭州全聚德	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	100.00%	100.00%	N/A			
沈阳全聚德	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	100.00%	100.00%	N/A			
无锡金聚源	成本法	10,400,000.00	10,400,000.00		10,400,000.00	80.00%	80.00%	N/A			241,042.30
合肥聚德龙达	成本法	2,805,000.00	2,805,000.00		2,805,000.00	100.00%	100.00%	N/A			
聚成德	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00	51.00%	51.00%	N/A			
常州全聚德	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	60.00%	60.00%	N/A			
上海武宁路店	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%	N/A			
聚德华天	权益法	18,642,318.57	43,392,672.94	7,862,159.88	51,254,832.82	30.91%	30.91%	N/A			
鸿德华坤	权益法	490,000.00	1,248,190.58	-544,621.18	703,569.40	49.00%	49.00%	N/A			404,386.93
北京全美联合餐饮管理有限公司	成本法	250,000.00	250,000.00		250,000.00	5.00%	5.00%	N/A			
合计	--	555,872,416.78	581,380,961.73	7,317,538.70	588,698,500.43	--	--	--			63,689,554.35

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	385,540,247.11	398,253,598.46
其他业务收入	18,003,087.99	8,052,871.16
合计	403,543,335.10	406,306,469.62
营业成本	148,631,817.29	146,197,129.52

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	385,540,247.11	147,700,077.68	398,253,598.46	145,109,262.79
合计	385,540,247.11	147,700,077.68	398,253,598.46	145,109,262.79

##### (3) 主营业务（分地区）

单位：元

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
北京地区	385,540,247.11	147,700,077.68	398,253,598.46	145,109,262.79
合计	385,540,247.11	147,700,077.68	398,253,598.46	145,109,262.79

##### (4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京全聚德仿膳食品有限责任公司	1,770,000.00	0.44%
合肥聚德龙达餐饮管理有限公司	372,353.16	0.09%
北京润德恒信餐饮管理有限公司	300,938.01	0.07%
京星太贸	300,000.00	0.07%
长春全聚德餐饮管理有限公司	155,247.00	0.04%
合计	2,898,538.17	0.71%

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

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	63,285,167.42	66,656,907.18
权益法核算的长期股权投资收益	7,721,925.63	7,795,865.66
合计	71,007,093.05	74,452,772.84

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	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	2,639,886.86	2,957,715.58	分红减少
三元金星	20,064,387.91	15,683,655.33	分红增加
仿膳饭庄	118,137.30	1,714,886.02	分红减少
全聚德上海浦东店	900,000.00	0.00	分红增加
仿膳食品公司	38,405,412.35	33,547,759.92	分红增加
聚兴德	0.00	690,974.62	分红减少
润德恒信	916,300.70	1,259,663.00	分红减少
新疆全聚德	0.00	10,042,252.71	分红减少
无锡全聚德	241,042.30	760,000.00	分红减少
合计	63,285,167.42	66,656,907.18	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	99,835,935.01	106,752,583.36
加：资产减值准备	412,654.81	293,633.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,007,891.41	17,662,461.81
无形资产摊销	1,629,104.24	1,473,118.54
长期待摊费用摊销	1,021,989.36	1,674,849.25
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）	-116,301.33	15,210.28

财务费用（收益以“-”号填列）	543,031.11	1,862,701.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,007,093.05	-74,452,772.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,229,187.33	510,024.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,049,008.05	-5,954,635.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,927,165.98	1,647,377.78
经营活动产生的现金流量净额	30,580,224.86	51,484,551.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
一年内到期的可转换公司债券		0.00
融资租入固定资产		0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	409,695,505.82	74,724,576.97
减：现金的期初余额	45,744,582.25	74,548,244.06
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	363,950,923.57	176,332.91

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	141,256.81	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	529,778.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	919,621.22	
减：所得税影响额	365,775.32	
少数股东权益影响额（税后）	210,370.05	
合计	1,014,511.06	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
配送中心升级改造政府补助	120,000.00	与资产相关
食品基地宫廷御点项目政府补助	120,000.00	与资产相关
烤鸭食品安全可追溯系统建	120,000.00	与资产相关

设项目政府补助		
北京旅游咨询站点补助	39,778.40	与资产相关
灤县镇政府补助	80,000.00	与收益相关
收到商委补助	50,000.00	与收益相关

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.87%	0.2266	0.2266
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.76%	0.2230	0.2230

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长王志强先生签名的公司2014年半年度报告全文；
  - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
  - 三、报告期内在巨潮网、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
  - 四、其他相关资料。
- 上述文件置备于公司证券部备查。

中国全聚德（集团）股份有限公司

董事长：王志强

2014年8月22日