

**中国全聚德（集团）股份有限公司**  
**二〇一四年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-6

财务报表附注 7-80

# 审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号  
赛特广场 5 层邮编 100004  
电话 +86 10 8566 5588  
传真 +86 10 8566 5120  
www.grantthornton.cn

致同审字（2015）第 110ZA1000 号

中国全聚德（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称全聚德股份）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是全聚德股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，全聚德股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了全聚德股份 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 关黎明

中国注册会计师 李杰

中国·北京

二〇一五年三月二十日

## 合并及公司资产负债表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2014年12月31日

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 期末数              |                  | 期初数              |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                        |      | 合并               | 公司               | 合并               | 公司               |
| 流动资产：                  |      |                  |                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 五、1  | 648,557,722.42   | 408,614,479.18   | 268,036,947.30   | 45,744,582.25    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |                  |                  |
| 应收票据                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 应收账款                   | 五、2  | 49,083,990.86    | 2,378,446.05     | 42,088,880.11    | 4,012,652.74     |
| 预付款项                   | 五、3  | 11,675,287.19    | 1,852,298.62     | 12,507,854.05    | 5,234,784.92     |
| 应收利息                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他应收款                  | 五、4  | 19,606,335.82    | 140,088,372.61   | 19,777,401.71    | 132,315,917.36   |
| 存货                     | 五、5  | 64,581,322.60    | 6,650,453.57     | 75,296,660.58    | 7,285,324.56     |
| 划分为持有待售的资产             |      |                  |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 五、6  | 5,098,173.43     |                  | 5,003,775.45     |                  |
| <b>流动资产合计</b>          |      | 798,602,832.32   | 559,584,050.03   | 422,711,519.20   | 194,593,261.83   |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 五、7  | 250,000.00       | 250,000.00       | 250,000.00       | 250,000.00       |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 五、8  | 47,299,853.15    | 606,868,151.36   | 44,640,863.52    | 581,130,961.73   |
| 投资性房地产                 | 五、9  | 5,335,608.13     | 4,612,970.68     | 4,994,383.36     | 4,994,383.36     |
| 固定资产                   | 五、10 | 630,198,567.32   | 316,423,747.54   | 550,729,914.57   | 332,139,732.23   |
| 在建工程                   | 五、11 | 11,372,691.53    | 10,170,678.28    | 123,076,487.72   | 12,794,844.47    |
| 工程物资                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 固定资产清理                 |      |                  |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 五、12 | 118,084,588.62   | 69,480,648.21    | 125,972,859.68   | 76,164,068.93    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |                  |                  |
| 商誉                     | 五、13 | 51,630,993.86    |                  | 51,630,993.86    |                  |
| 长期待摊费用                 | 五、14 | 49,933,108.72    | 3,183,162.70     | 66,085,957.17    | 4,042,700.44     |
| 递延所得税资产                | 五、15 | 11,650,846.37    | 2,982,713.53     | 13,547,838.30    | 3,763,897.25     |
| 其他非流动资产                |      |                  |                  |                  |                  |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 925,756,257.70   | 1,013,972,072.30 | 980,929,298.18   | 1,015,280,588.41 |
| <b>资产总计</b>            |      | 1,724,359,090.02 | 1,573,556,122.33 | 1,403,640,817.38 | 1,209,873,850.24 |

## 合并及公司资产负债表（续）

2014年12月31日

| 项 目              | 附注   | 期末数                     |                         | 期初数                     |                         |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                  |      | 合并                      | 公司                      | 合并                      | 公司                      |
| 流动负债：            |      |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款             |      |                         |                         |                         |                         |
| 应付票据             |      |                         |                         |                         |                         |
| 应付账款             | 五、16 | 98,857,909.33           | 35,135,123.09           | 100,439,839.29          | 41,783,302.48           |
| 预收款项             | 五、17 | 50,228,149.34           | 36,826,189.66           | 44,486,982.55           | 31,829,253.57           |
| 应付职工薪酬           | 五、18 | 38,161,431.07           | 29,717,725.18           | 44,195,427.38           | 37,040,537.73           |
| 应交税费             | 五、19 | 24,526,457.21           | 12,422,690.81           | 24,325,561.64           | 12,472,028.60           |
| 应付利息             | 五、20 |                         |                         | 59,200.00               | 59,200.00               |
| 应付股利             | 五、21 | 18,000.00               | 18,000.00               | 18,000.00               | 18,000.00               |
| 其他应付款            | 五、22 | 111,049,841.57          | 134,953,684.86          | 131,006,136.75          | 126,772,035.30          |
| 划分为持有待售的负债       |      |                         |                         |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债      | 五、23 |                         |                         | 22,000,000.00           | 22,000,000.00           |
| 其他流动负债           | 五、24 |                         |                         | 1,337,618.08            | 1,337,618.08            |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>322,841,788.52</b>   | <b>249,073,413.60</b>   | <b>367,868,765.69</b>   | <b>273,311,975.76</b>   |
| 非流动负债：           |      |                         |                         |                         |                         |
| 长期借款             | 五、25 |                         |                         | 15,000,000.00           | 15,000,000.00           |
| 递延收益             | 五、26 | 9,021,930.06            | 9,021,930.06            | 8,169,330.06            | 8,169,330.06            |
| 递延所得税负债          | 五、15 | 4,109,878.55            |                         | 4,116,702.36            |                         |
| 其他非流动负债          |      |                         |                         |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>13,131,808.61</b>    | <b>9,021,930.06</b>     | <b>27,286,032.42</b>    | <b>23,169,330.06</b>    |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>335,973,597.13</b>   | <b>258,095,343.66</b>   | <b>395,154,798.11</b>   | <b>296,481,305.82</b>   |
| 股本               | 五、27 | 308,463,955.00          | 308,463,955.00          | 283,120,000.00          | 283,120,000.00          |
| 资本公积             | 五、28 | 539,770,839.85          | 548,351,835.99          | 233,619,043.68          | 235,451,116.44          |
| 减：库存股            |      |                         |                         |                         |                         |
| 其他综合收益           |      |                         |                         |                         |                         |
| 专项储备             |      |                         |                         |                         |                         |
| 盈余公积             | 五、29 | 98,592,358.63           | 98,580,066.91           | 85,981,362.66           | 85,969,070.94           |
| 未分配利润            | 五、30 | 360,506,811.73          | 360,064,920.77          | 309,891,985.67          | 308,852,357.04          |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 1,307,333,965.21        | 1,315,460,778.67        | 912,612,392.01          | 913,392,544.42          |
| 少数股东权益           |      | 81,051,527.68           |                         | 95,873,627.26           |                         |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>1,388,385,492.89</b> | <b>1,315,460,778.67</b> | <b>1,008,486,019.27</b> | <b>913,392,544.42</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>1,724,359,090.02</b> | <b>1,573,556,122.33</b> | <b>1,403,640,817.38</b> | <b>1,209,873,850.24</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

总会计师：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司 2014 年度 单位：人民币元

| 项 目                      | 附注   | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|--------------------------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                          |      | 合并               | 公司             | 合并               | 公司             |
| <b>一、营业收入</b>            | 五、31 | 1,846,023,899.60 | 882,301,493.41 | 1,902,362,622.43 | 907,481,693.66 |
| 减：营业成本                   | 五、31 | 796,839,262.18   | 319,050,571.16 | 829,298,028.00   | 330,399,149.10 |
| 营业税金及附加                  | 五、32 | 75,201,591.24    | 41,870,718.34  | 81,062,901.15    | 45,492,763.65  |
| 销售费用                     | 五、33 | 575,507,900.48   | 298,538,160.93 | 568,952,632.11   | 285,292,197.95 |
| 管理费用                     | 五、34 | 237,477,376.38   | 148,516,290.08 | 257,523,394.96   | 160,742,513.65 |
| 财务费用                     | 五、35 | 8,399,007.97     | 7,804,276.35   | 10,135,160.59    | 8,575,071.88   |
| 资产减值损失                   | 五、36 | 7,380,293.25     | 6,415,749.43   | 186,723.76       | 57,790.85      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                  |                |                  |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 五、37 | 29,041,692.74    | 82,336,170.02  | 18,192,023.38    | 82,307,378.19  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |      | 16,711,640.66    | 16,711,640.66  | 15,650,471.01    | 15,650,471.01  |
| <b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b> |      | 174,260,160.84   | 142,441,897.14 | 173,395,805.24   | 159,229,584.77 |
| 加：营业外收入                  | 五、38 | 6,173,557.82     | 3,209,331.70   | 4,757,914.45     | 1,542,263.47   |
| 减：营业外支出                  | 五、39 | 2,385,288.07     | 397,062.85     | 22,545,090.49    | 241,906.82     |
| 其中：非流动资产处置损失             |      | 1,900,748.72     | 1,900,748.72   | 12,104,207.05    | 67,118.74      |
| <b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b> |      | 178,048,430.59   | 145,254,165.99 | 155,608,629.20   | 160,529,941.42 |
| 减：所得税费用                  | 五、40 | 39,624,336.01    | 19,144,206.29  | 33,718,686.74    | 22,522,252.07  |
| <b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>  |      | 138,424,094.58   | 126,109,959.70 | 121,889,942.46   | 138,007,689.35 |
| 归属于母公司股东的净利润             |      | 125,512,222.03   |                | 110,063,761.53   |                |
| 少数股东损益                   |      | 12,911,872.55    |                | 11,826,180.93    |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>     |      |                  |                |                  |                |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      |                  |                |                  |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益     |      |                  |                |                  |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益      |      |                  |                |                  |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |      |                  |                |                  |                |
| <b>六、综合收益总额</b>          |      | 138,424,094.58   | 126,109,959.70 | 121,889,942.46   | 138,007,689.35 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额          |      | 125,512,222.03   |                | 110,063,761.53   |                |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |      | 12,911,872.55    |                | 11,826,180.93    |                |
| <b>七、每股收益</b>            |      |                  |                |                  |                |
| （一）基本每股收益                |      | 0.4243           |                | 0.3888           |                |
| （二）稀释每股收益                |      |                  |                |                  |                |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

总会计师：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司 2014 年度 单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                           |      | 合并                    | 公司                    | 合并                    | 公司                    |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 1,937,867,447.50      | 885,074,108.77        | 1,965,390,518.05      | 916,736,336.96        |
| 收到的税费返还                   |      |                       |                       |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、41 | 12,599,683.38         | 6,594,851.83          | 12,620,303.10         | 20,220,131.48         |
| 经营活动现金流入小计                |      | 1,950,467,130.88      | 891,668,960.60        | 1,978,010,821.15      | 936,956,468.44        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 793,473,851.03        | 323,472,333.47        | 786,229,639.75        | 306,110,362.49        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 565,856,838.31        | 309,908,309.09        | 525,797,733.55        | 293,865,495.84        |
| 支付的各项税费                   |      | 169,016,621.40        | 73,818,018.83         | 174,298,342.76        | 80,086,834.20         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、41 | 242,221,021.45        | 119,885,787.90        | 285,964,317.04        | 229,470,900.22        |
| 经营活动现金流出小计                |      | 1,770,568,332.19      | 827,084,449.29        | 1,772,290,033.10      | 909,533,592.75        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>179,898,798.69</b> | <b>64,584,511.31</b>  | <b>205,720,788.05</b> | <b>27,422,875.69</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 21,925,767.30         | 68,177,180.39         | 14,843,511.07         | 78,958,865.88         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 311,140.00            | 60,860.00             | 79,474.59             | 36,594.15             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五、41 | 917,499,904.00        | 689,710,000.00        | 78,050,533.48         | 1,306,637.50          |
| 投资活动现金流入小计                |      | 939,736,811.30        | 757,948,040.39        | 92,973,519.14         | 80,302,097.53         |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 31,675,369.26         | 16,271,770.48         | 148,226,058.36        | 23,247,486.14         |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                       | 150,000.00            | 33,880,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 22,578,200.00         | 22,578,200.00         | 24,200,000.00         |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、41 | 917,444,800.00        | 692,280,000.00        | 13,000,000.00         | 3,030,000.00          |
| 投资活动现金流出小计                |      | 971,698,369.26        | 731,129,970.48        | 185,576,058.36        | 60,157,486.14         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-31,961,557.96</b> | <b>26,818,069.91</b>  | <b>-92,602,539.22</b> | <b>20,144,611.39</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 338,244,674.55        | 338,244,674.55        | 3,470,000.00          |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |      |                       |                       | 3,470,000.00          |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 45,000,000.00         | 45,000,000.00         |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、41 | 490,000.00            | 27,000,000.00         | 1,280,000.00          | 9,000,000.00          |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 383,734,674.55        | 410,244,674.55        | 4,750,000.00          | 9,000,000.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 82,000,000.00         | 82,000,000.00         | 11,000,000.00         | 11,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 76,876,235.25         | 63,064,097.77         | 86,569,270.74         | 73,109,760.00         |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利         |      | 13,812,137.48         |                       | 13,459,510.74         |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、41 | 1,280,000.00          | 2,718,356.16          |                       | 1,261,388.89          |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |      |                       |                       |                       |                       |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 160,156,235.25        | 147,782,453.93        | 97,569,270.74         | 85,371,148.89         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>223,578,439.30</b> | <b>262,462,220.62</b> | <b>-92,819,270.74</b> | <b>-76,371,148.89</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |                       |                       |

|                |                |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 371,515,680.03 | 353,864,801.84 | 20,298,978.09  | -28,803,661.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 268,036,947.30 | 45,744,582.25  | 247,737,969.21 | 74,548,244.06  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 639,552,627.33 | 399,609,384.09 | 268,036,947.30 | 45,744,582.25  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

总会计师：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2014 年度

单位：人民币元

| 项目                        | 本期金额          |               |       |        |      |           |            |           | 上期金额          |            |            |       |        |      |           |            |              |               |
|---------------------------|---------------|---------------|-------|--------|------|-----------|------------|-----------|---------------|------------|------------|-------|--------|------|-----------|------------|--------------|---------------|
|                           | 归属于母公司股东权益    |               |       |        |      |           |            | 少数股东权益    | 股东权益合计        | 归属于母公司股东权益 |            |       |        |      |           |            | 少数股东权益       | 股东权益合计        |
|                           | 股本            | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 未分配利润      |           |               | 股本         | 资本公积       | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 未分配利润      |              |               |
| 一、上年年末余额                  | 283,120.00    | 233,619.04    |       |        |      | 85,981.36 | 309,891.9  | 95,873.62 | 1,008,486.0   | 141,560.0  | 375,179.04 |       |        |      | 72,180.59 | 284,408.9  | 94,199.11    | 967,527.74    |
|                           | 0.00          | 3.68          |       |        |      | 2.66      | 85.67      | 7.26      | 19.27         | 00.00      | 3.68       |       |        |      | 3.72      | 93.08      | 1.92         | 2.40          |
| 加：会计政策变更                  | —             | —             | —     | —      | —    | —         | —          | —         | —             |            |            |       |        |      |           |            |              |               |
| 前期差错更正                    | —             | —             | —     | —      | —    | —         | —          | —         | —             |            |            |       |        |      |           |            |              |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |               |       |        |      |           |            |           |               |            |            |       |        |      |           |            |              |               |
| 其他                        |               |               |       |        |      |           |            |           |               |            |            |       |        |      |           |            |              |               |
| 二、本年年初余额                  | 283,120.00    | 233,619.04    |       |        |      | 85,981.36 | 309,891.9  | 95,873.62 | 1,008,486.0   | 141,560.0  | 375,179.04 |       |        |      | 72,180.59 | 284,408.9  | 94,199.11    | 967,527.74    |
|                           | 0.00          | 3.68          |       |        |      | 2.66      | 85.67      | 7.26      | 19.27         | 00.00      | 3.68       |       |        |      | 3.72      | 93.08      | 1.92         | 2.40          |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 25,343,955.00 | 306,151.79    |       |        |      | 12,610.99 | 50,614.82  | -14,822.0 | 379,899.47    | 141,560.0  | -141,560.0 |       |        |      | 13,800.76 | 25,482.99  | 1,674,515.34 | 40,958,276.87 |
|                           | .00           | 6.17          |       |        |      | 5.97      | 6.06       | 99.58     | 3.62          | 00.00      | 00.00      |       |        |      | 8.94      | 2.59       | 34           | 87            |
| (一) 综合收益总额                |               |               |       |        |      |           | 125,512.2  | 12,911.87 | 138,424.09    |            |            |       |        |      | 110,063.7 |            | 11,826.18    | 121,889.94    |
|                           |               |               |       |        |      |           | 22.03      | 2.55      | 4.58          |            |            |       |        |      | 61.53     |            | 0.93         | 2.46          |
| (二) 股东投入和减少资本             | 25,343,955.00 | 306,151.79    |       |        |      |           |            | -13,804.7 | 317,690.99    |            |            |       |        |      |           |            | 3,470,000.00 | 3,470,000.00  |
|                           | .00           | 6.17          |       |        |      |           |            | 52.65     | 8.52          |            |            |       |        |      |           |            | 00           | 0             |
| 1. 股东投入资本                 | 25,343,955.00 | 312,900.71    |       |        |      |           |            | -13,804.7 | 324,439.92    |            |            |       |        |      |           |            | 3,470,000.00 | 3,470,000.00  |
|                           | .00           | 9.55          |       |        |      |           |            | 52.65     | 1.90          |            |            |       |        |      |           |            | 00           | 0             |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额          |               |               |       |        |      |           |            |           |               |            |            |       |        |      |           |            |              |               |
| 3. 其他                     |               | -6,748,923.38 |       |        |      |           |            |           | -6,748,923.38 |            |            |       |        |      |           |            |              |               |
| (三) 利润分配                  |               |               |       |        |      | 12,610.99 | -74,897.39 | -13,929.2 | -76,215,619   |            |            |       |        |      | 13,800.76 | -84,580.76 | -13,621.6    | -84,401,665   |
|                           |               |               |       |        |      | 5.97      | 5.97       | 19.48     | .48           |            |            |       |        |      | 8.94      | 8.94       | 65.59        | .59           |
| 1. 提取盈余公积                 |               |               |       |        |      | 12,610.99 | -12,610.99 |           |               |            |            |       |        |      | 13,800.76 | -13,800.76 |              |               |
|                           |               |               |       |        |      | 5.97      | 5.97       |           |               |            |            |       |        |      | 8.94      | 8.94       |              |               |
| 2. 对股东的分配                 |               |               |       |        |      |           | -62,286.40 | -13,929.2 | -76,215,619   |            |            |       |        |      |           | -70,780.00 | -13,621.6    | -84,401,665   |
|                           |               |               |       |        |      |           | 0.00       | 19.48     | .48           |            |            |       |        |      | 0.00      | 65.59      | .59          | .59           |

|                |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
|----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|---------------|------------------|--|
| 3. 其他          |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| (四) 股东权益内部结转   |                |                |  |  |               |                |               | 141,560,000.00   | -141,560,000.00 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| 1. 资本公积转增股本    |                |                |  |  |               |                |               | 141,560,000.00   | -141,560,000.00 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| 2. 盈余公积转增股本    |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损    |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| 4. 其他          |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| (五) 专项储备       |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| 1. 本期提取        |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| 2. 本期使用(以负号填列) |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| (六) 其他         |                |                |  |  |               |                |               |                  |                 |                |  |  |               |                |               |                  |  |
| 四、本年年末余额       | 308,463,955.00 | 539,770,839.85 |  |  | 98,592,358.63 | 360,506,811.73 | 81,051,527.68 | 1,388,385,492.89 | 283,120,000.00  | 233,619,043.68 |  |  | 85,981,362.66 | 309,891,985.67 | 95,873,627.26 | 1,008,486,019.27 |  |

公司法定代表人：主管会计工作的公司负责人：总会计师：公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司 2014 年度单位：人民币元

| 项目                    | 本期金额           |                |       |        |      |               | 上期金额           |                |                |                 |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         | 股本             | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 283,120,000.00 | 235,451,116.44 |       |        |      | 85,969,070.94 | 308,852,357.04 | 913,392,544.42 | 141,560,000.00 | 377,011,116.44  |       |        |      | 72,168,302.00 | 255,425,436.63 | 846,164,855.07 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |        |      |               |                |                |                |                 |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |        |      |               |                |                |                |                 |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |                |       |        |      |               |                |                |                |                 |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 283,120,000.00 | 235,451,116.44 |       |        |      | 85,969,070.94 | 308,852,357.04 | 913,392,544.42 | 141,560,000.00 | 377,011,116.44  |       |        |      | 72,168,302.00 | 255,425,436.63 | 846,164,855.07 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 25,343,955.00  | 312,900,719.55 |       |        |      | 12,610,995.97 | 51,212,563.73  | 402,068,234.25 | 141,560,000.00 | -141,560,000.00 |       |        |      | 13,800,768.94 | 53,426,920.41  | 67,227,689.35  |
| （一）综合收益总额             |                |                |       |        |      |               | 126,109,959.70 | 126,109,959.70 |                |                 |       |        |      |               | 138,007,689.35 | 138,007,689.35 |
| （二）股东投入和减少资本          | 25,343,955.00  | 312,900,719.55 |       |        |      |               |                | 338,244,674.55 |                |                 |       |        |      |               |                |                |
| 1. 股东投入资本             | 25,343,955.00  | 312,900,719.55 |       |        |      |               |                | 338,244,674.55 |                |                 |       |        |      |               |                |                |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |       |        |      |               |                |                |                |                 |       |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |                |                |                 |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |                |       |        |      | 12,610,995.97 | -74,897,395.97 | -62,286,400.00 |                |                 |       |        |      | 13,800,768.94 | -84,580,768.94 | -70,780,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |        |      | 12,610,995.97 | -12,610,995.97 |                |                |                 |       |        |      | 13,800,768.94 | -13,800,768.94 |                |
| 2. 对股东的分配             |                |                |       |        |      |               | -62,286,400.00 | -62,286,400.00 |                |                 |       |        |      |               | -70,780,000.00 | -70,780,000.00 |
| 3. 其他                 |                |                |       |        |      |               |                |                |                |                 |       |        |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |                |       |        |      |               |                |                | 141,560,000.00 | -141,560,000.00 |       |        |      |               |                |                |

|                 |                |                |  |  |               |                |                  |                 |                |  |               |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 1. 资本公积转增股本     |                |                |  |  |               |                | 141,560,000.00   | -141,560,000.00 |                |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本     |                |                |  |  |               |                |                  |                 |                |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损     |                |                |  |  |               |                |                  |                 |                |  |               |                |                |
| 4. 其他           |                |                |  |  |               |                |                  |                 |                |  |               |                |                |
| (五) 专项储备        |                |                |  |  |               |                |                  |                 |                |  |               |                |                |
| 1. 本期提取         |                |                |  |  |               |                |                  |                 |                |  |               |                |                |
| 2. 本期使用 (以负号填列) |                |                |  |  |               |                |                  |                 |                |  |               |                |                |
| (六) 其他          |                |                |  |  |               |                |                  |                 |                |  |               |                |                |
| <b>四、本年年末余额</b> | 308,463,955.00 | 548,351,835.99 |  |  | 98,580,066.91 | 360,064,920.77 | 1,315,460,778.67 | 283,120,000.00  | 235,451,116.44 |  | 85,969,070.94 | 308,852,357.04 | 913,392,544.42 |

公司法定代表人：主管会计工作的公司负责人：公司会计机构负责人：主管会计工作的公司负责人：

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称本集团），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。

2014 年 6 月 13 日，中国证监会核发《关于核准中国全聚德（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]600 号），核准本集团非公开发行 25,343,955 股新股，发行价格为 13.81 元/股，发行对象为 IDG 资本管理（香港）有限公司和华住酒店管理有限公司，变更后的注册资本为 308,463,955.00 元，此次验资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具致同验字（2014）第 110ZA0135 号验资报告。

本集团建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场开发部、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、行政办公室等部门。拥有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）、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）、新疆全聚德餐饮管理有限公司（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（以下简称聚成德）、常州市百德江南餐饮管理有限公司（以下简称常州全聚德）及上海全聚德餐饮有限公司（以下简称上海武宁路店）等 22 个子公司。

本集团属于饮食服务行业。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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十九次会议于 2015 年 3 月 20 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本年度本集团合并财务报表范围包括集团母公司及 22 个子公司。与上年相比合并范围减少一家，为长春全聚德餐饮管理有限责任公司，系由于其清算注销。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业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，本集团还按照中国证监会《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》（2014 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。

本集团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。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体

会计政策参见附注三、16、附注三、19 和附注三、24。

## 1、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (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，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

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，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以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

### (3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ① 属于“一揽子交易”的，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 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，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。

## 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) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

### 金融资产分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 持有至到期投资

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

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

## (3) 金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 其他金融负债

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

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注二、11。

### (5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
  - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
  - ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
  - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
  - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
  - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
    - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
    - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
  - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
  - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金

流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

本集团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，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

#### 以成本计量的金融资产

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

### (6) 金融资产转移

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

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用

市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

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

|            |      |                       |
|------------|------|-----------------------|
| 已收押金客户组合   | 资产类型 | 以历史损失率为基础<br>估计未来现金流量 |
| 押金备用金组合    | 资产类型 | 以历史损失率为基础<br>估计未来现金流量 |
| 合并范围内关联方组合 | 资产类型 | 以历史损失率为基础<br>估计未来现金流量 |

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

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

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、物料用品、包装物、低值易耗品、库存商品和在产品等。

#### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品、物料用品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、物料用品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的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。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注二、20。

## 15、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。本集团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。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注二、20。

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%    |
|--------|---------|------|----------|
| 房屋及建筑物 | 10-40   | 4-5  | 2.4-9.6  |
| 机器设备   | 5-10    | 4-5  | 9.5-19.2 |
| 运输设备   | 5-10    | 4-5  | 9.5-19.2 |
| 家具设备   | 5       | 4-5  | 19-19.2  |
| 电器设备   | 5-10    | 4-5  | 9.5-19.2 |
| 文体娱乐设备 | 5       | 4-5  | 19-19.2  |
| 固定资产装修 | 5       | --   | 20       |
| 系统型设备  | 5       | 4-5  | 19-19.2  |
| 厨房设备   | 5       | 4-5  | 19-19.2  |
| 其他设备   | 5       | 4-5  | 19-19.2  |

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

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、20。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

本集团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。

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、20。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

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

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

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注二、20。

## 20、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚

未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本集团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、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## （4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## （5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 24、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

本集团餐饮收入确认的具体方法如下：

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿

该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、经营租赁与融资租赁

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

### (1) 本集团作为出租人

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

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

### (2) 本集团作为承租人

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

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

## 28、重大会计判断和估计

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

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

### 商誉减值

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

### 递延所得税资产

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

纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

根据企业会计准则第2号的要求：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行处理。本集团将持有的北京全美联合餐饮管理有限责任公司（原名北京全聚德美顿餐饮管理有限责任公司）5%股权，对应金额为250,000.00元从长期股权投资科目划分至可供出售金融资产科目核算。

根据企业会计准则第30号的要求，本集团将确认的递延收益金额为9,021,930.06元从其他非流动负债科目调整至递延收益科目列示。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团不存在会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|--------|--------|
| 培训中心   | 20     |
| 鉴定所    | 20     |

### 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 2014 年度所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目        | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金:     | 520,536.75            | 388,770.21            |
| 银行存款:     | 639,032,090.58        | 267,603,517.88        |
| 其他货币资金:   | 9,005,095.09          | 44,659.21             |
| <b>合计</b> | <b>648,557,722.42</b> | <b>268,036,947.30</b> |

说明:期末受限资金为信用证保证金,金额 9,005,095.09 元。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末数                  |               | 坏账准备                | 计提比例%       | 净额                   |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 金额                   | 比例%           |                     |             |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --                   | --            | --                  | --          | --                   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                     |             |                      |
| 其中:账龄组合                | 52,669,890.55        | 99.62         | 3,725,904.69        | 7.07        | 48,943,985.86        |
| 已收押金客户组合               | 140,005.00           | 0.27          | --                  | --          | 140,005.00           |
| 组合小计                   | 52,809,895.55        | 99.89         | 3,725,904.69        | 7.06        | 49,083,990.86        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 59,291.20            | 0.11          | 59,291.20           | 100.00      | --                   |
| <b>合计</b>              | <b>52,869,186.75</b> | <b>100.00</b> | <b>3,785,195.89</b> | <b>7.16</b> | <b>49,083,990.86</b> |

#### 应收账款按种类披露(续)

| 种类                   | 期初数 |     | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|----------------------|-----|-----|------|-------|----|
|                      | 金额  | 比例% |      |       |    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | --  | --  | --   | --    | -- |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |     |     |      |       |    |

|                            |                      |               |                     |             |                      |
|----------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| 其中：账龄组合                    | 45,525,098.26        | 99.55         | 3,582,053.15        | 7.87        | 41,943,045.11        |
| 已收押金客户组合                   | 145,835.00           | 0.32          | --                  | --          | 145,835.00           |
| 组合小计                       | 45,670,933.26        | 99.87         | 3,582,053.15        | 7.84        | 42,088,880.11        |
| 单项金额虽不重大但单项<br>计提坏账准备的应收账款 | 59,291.20            | 0.13          | 59,291.20           | 100.00      | --                   |
| <b>合计</b>                  | <b>45,730,224.46</b> | <b>100.00</b> | <b>3,641,344.35</b> | <b>7.96</b> | <b>42,088,880.11</b> |

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 金额                   | 比例%           | 期末数                 |             | 净额                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           |                      |               | 坏账准备                | 计提比例%       |                      |
| 1年以内      | 50,836,777.99        | 96.52         | 2,541,838.92        | 5.00        | 48,294,939.07        |
| 1至2年      | 654,813.79           | 1.24          | 65,481.38           | 10.00       | 589,332.41           |
| 2至3年      | 119,428.77           | 0.23          | 59,714.39           | 50.00       | 59,714.38            |
| 3年以上      | 1,058,870.00         | 2.01          | 1,058,870.00        | 100.00      | --                   |
| <b>合计</b> | <b>52,669,890.55</b> | <b>100.00</b> | <b>3,725,904.69</b> | <b>7.07</b> | <b>48,943,985.86</b> |

| 账龄        | 金额                   | 比例%           | 期初数                 |             | 净额                   |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|           |                      |               | 坏账准备                | 计提比例%       |                      |
| 1年以内      | 43,741,526.21        | 96.08         | 2,187,076.33        | 5.00        | 41,554,449.88        |
| 1至2年      | 310,621.58           | 0.68          | 31,062.16           | 10.00       | 279,559.42           |
| 2至3年      | 218,071.63           | 0.48          | 109,035.82          | 50.00       | 109,035.81           |
| 3年以上      | 1,254,878.84         | 2.76          | 1,254,878.84        | 100.00      | --                   |
| <b>合计</b> | <b>45,525,098.26</b> | <b>100.00</b> | <b>3,582,053.15</b> | <b>7.87</b> | <b>41,943,045.11</b> |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称     | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例% |
|----------|------------|------|-------|
| 已收押金客户组合 | 140,005.00 | --   | --    |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 584,219.78 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 440,368.24 |

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称           | 应收账款<br>期末余额         | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例% | 坏账准备<br>期末余额      |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 北京物美综合超市有限公司   | 8,784,413.76         | 16.62                | 439,220.69        |
| 北京普正德商贸有限公司    | 3,258,268.78         | 6.16                 | 162,913.44        |
| 乐天超市有限公司       | 2,209,989.64         | 4.18                 | 110,499.48        |
| 北京华联综合超市股份有限公司 | 2,006,051.71         | 3.79                 | 100,302.59        |
| 北京市彰德府食品有限公司   | 1,699,801.24         | 3.22                 | 84,990.06         |
| <b>合计</b>      | <b>17,958,525.13</b> | <b>33.97</b>         | <b>897,926.26</b> |

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

| 账龄        | 期末数                  |               | 期初数                  |               |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                   | 比例%           | 金额                   | 比例%           |
| 1年以内      | 11,523,402.69        | 98.70         | 12,467,014.05        | 99.67         |
| 1至2年      | 151,884.50           | 1.30          | 40,840.00            | 0.33          |
| <b>合计</b> | <b>11,675,287.19</b> | <b>100.00</b> | <b>12,507,854.05</b> | <b>100.00</b> |

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称            | 预付款项<br>期末余额        | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例% |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 北京甜蜜果饮食管理服务有限公司 | 2,023,166.67        | 17.33                |
| 北京西友瑞海房地产开发有限公司 | 919,800.00          | 7.88                 |
| 常州市聚德江南餐饮管理有限公司 | 891,105.00          | 7.63                 |
| 杭州明楼实业有限公司      | 460,950.00          | 3.95                 |
| 烟台丰硕食品有限公司      | 405,373.40          | 3.47                 |
| <b>合计</b>       | <b>4,700,395.07</b> | <b>40.26</b>         |

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

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

|                         |                      |               |                   |             |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
| 其中：账龄组合                 | 2,161,916.30         | 10.51         | 639,059.85        | 29.56       | 1,522,856.45         |
| 押金备用金组合                 | 8,583,479.37         | 41.73         | --                | --          | 8,583,479.37         |
| 特项组合                    | 9,500,000.00         | 46.18         | --                | --          | 9,500,000.00         |
| 组合小计                    | 20,245,395.67        | 98.42         | 639,059.85        | 3.16        | 19,606,335.82        |
| 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           | 1.58          | 325,558.57        | 100.00      | --                   |
| <b>合计</b>               | <b>20,570,954.24</b> | <b>100.00</b> | <b>964,618.42</b> | <b>4.69</b> | <b>19,606,335.82</b> |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类                      | 金额                   | 比例%           | 期初数               |             | 净额                   |
|-------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                         |                      |               | 坏账准备              | 计提比例%       |                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --                   | --            | --                | --          | --                   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                      |               |                   |             |                      |
| 其中：账龄组合                 | 2,201,028.34         | 10.77         | 324,446.16        | 14.74       | 1,876,582.18         |
| 押金备用金组合                 | 8,400,819.53         | 41.13         | --                | --          | 8,400,819.53         |
| 特项组合                    | 9,500,000.00         | 46.51         | --                | --          | 9,500,000.00         |
| 组合小计                    | 20,101,847.87        | 98.41         | 324,446.16        | 1.61        | 19,777,401.71        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 325,558.57           | 1.59          | 325,558.57        | 100.00      | --                   |
| <b>合计</b>               | <b>20,427,406.44</b> | <b>100.00</b> | <b>650,004.73</b> | <b>3.18</b> | <b>19,777,401.71</b> |

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 金额                  | 比例%           | 期末数               |              | 净额                  |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|           |                     |               | 坏账准备              | 计提比例%        |                     |
| 1年以内      | 1,056,038.97        | 48.85         | 52,801.95         | 5.00         | 1,003,237.02        |
| 1至2年      | 110,293.80          | 5.10          | 11,029.37         | 10.00        | 99,264.43           |
| 2至3年      | 840,710.00          | 38.89         | 420,355.00        | 50.00        | 420,355.00          |
| 3年以上      | 154,873.53          | 7.16          | 154,873.53        | 100.00       | --                  |
| <b>合计</b> | <b>2,161,916.30</b> | <b>100.00</b> | <b>639,059.85</b> | <b>29.56</b> | <b>1,522,856.45</b> |

| 账龄   | 金额           | 比例%   | 期初数        |       | 净额           |
|------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
|      |              |       | 坏账准备       | 计提比例% |              |
| 1年以内 | 851,706.31   | 38.70 | 42,585.30  | 5.00  | 809,121.01   |
| 1至2年 | 1,186,067.96 | 53.88 | 118,606.79 | 10.00 | 1,067,461.17 |

|           |                     |               |                   |              |                     |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
| 2至3年      | --                  | --            | --                | --           | --                  |
| 3年以上      | 163,254.07          | 7.42          | 163,254.07        | 100.00       | --                  |
| <b>合计</b> | <b>2,201,028.34</b> | <b>100.00</b> | <b>324,446.16</b> | <b>14.74</b> | <b>1,876,582.18</b> |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称      | 账面余额                 | 坏账准备      | 计提比例%     |
|-----------|----------------------|-----------|-----------|
| 押金备用金组合   | 8,583,479.37         | --        | --        |
| 特项组合      | 9,500,000.00         | --        | --        |
| <b>合计</b> | <b>18,083,479.37</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,796,073.47 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 6,481,459.78 |

其中，重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称            | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因    | 是否由关联交易产生 |
|-----------------|--------|--------------|---------|-----------|
| 长春全聚德餐饮管理有限责任公司 | 借款     | 6,481,459.78 | 子公司清算注销 | 是         |

(4) 其他应收款按款项性质披露

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 押金        | 6,897,920.16         | 6,724,116.79         |
| 备用金       | 1,685,559.21         | 1,676,702.74         |
| 往来款       | 1,686,925.28         | 1,361,551.95         |
| 特项组合      | 9,500,000.00         | 9,500,000.00         |
| 其他        | 800,549.59           | 1,165,034.96         |
| <b>合计</b> | <b>20,570,954.24</b> | <b>20,427,406.44</b> |

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 款项性质  | 其他应收款期末余额    | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|--------------|------|---------------------|----------|
| 北京紫禁城影业有限责任公司 | 影视投资款 | 9,500,000.00 | 三年以内 | 46.18               | --       |
| 浙江瑞兴投资管理有限公司  | 房租押金  | 1,500,000.00 | 一年以内 | 7.29                | --       |

|                 |      |                      |      |              |                   |
|-----------------|------|----------------------|------|--------------|-------------------|
| 无锡市郁金香咖啡有限公司    | 借款   | 840,000.00           | 三年以内 | 4.08         | 420,000.00        |
| 北京华润京通房地产开发有限公司 | 房租押金 | 852,009.00           | 一年以内 | 4.14         | --                |
| 上海国信紫金山大酒店      | 房租押金 | 500,000.00           | 一年以内 | 2.43         | --                |
| <b>合计</b>       |      | <b>13,192,009.00</b> |      | <b>64.13</b> | <b>420,000.00</b> |

## 5、存货

### (1) 存货分类

| 存货种类      | 期末数                  |           |                      | 期初数                  |           |                      |
|-----------|----------------------|-----------|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备      | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备      | 账面价值                 |
| 原材料       | 13,270,949.33        | --        | 13,270,949.33        | 16,559,270.12        | --        | 16,559,270.12        |
| 在产品       | 1,213,653.42         | --        | 1,213,653.42         | 2,067,536.59         | --        | 2,067,536.59         |
| 库存商品      | 43,469,528.58        | --        | 43,469,528.58        | 48,115,593.48        | --        | 48,115,593.48        |
| 物料用品      | 3,049,479.35         | --        | 3,049,479.35         | 3,959,025.21         | --        | 3,959,025.21         |
| 包装物、低值易耗品 | 3,577,711.92         | --        | 3,577,711.92         | 4,595,235.18         | --        | 4,595,235.18         |
| <b>合计</b> | <b>64,581,322.60</b> | <b>--</b> | <b>64,581,322.60</b> | <b>75,296,660.58</b> | <b>--</b> | <b>75,296,660.58</b> |

## 6、其他流动资产

| 项目        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待抵扣进项税    | 4,791,658.55        | 5,003,775.45        |
| 预缴所得税     | 303,275.69          | --                  |
| 预缴其他税费    | 3,239.19            | --                  |
| <b>合计</b> | <b>5,098,173.43</b> | <b>5,003,775.45</b> |

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 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       |
| 可供出售权益工具 | 250,000.00 | --   | 250,000.00 | 250,000.00 | --   | 250,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 250,000.00 | --   | 250,000.00 | 250,000.00 | --   | 250,000.00 |

### (2) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 账面余额 |    |    |    | 减值准备 |    |    |    | 在被投资单位持股比 | 本期现金红利 |
|-------|------|----|----|----|------|----|----|----|-----------|--------|
|       | 期初   | 本期 | 本期 | 期末 | 期初   | 本期 | 本期 | 期末 |           |        |

|                              | 增加         |    | 减少 |            | 增加 |    | 减少 |    | 例(%) |    |
|------------------------------|------------|----|----|------------|----|----|----|----|------|----|
| 北京全美<br>联合餐饮<br>管理有限<br>责任公司 | 250,000.00 | -- | -- | 250,000.00 | -- | -- | -- | -- | 5    | -- |

## 8、长期股权投资

| 被投资单位                    | 期初余额                 | 本期增减变动 |      |                      |          |        |                      |        |    | 期末余额                 | 减值准备期末余额 |
|--------------------------|----------------------|--------|------|----------------------|----------|--------|----------------------|--------|----|----------------------|----------|
|                          |                      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益          | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润          | 计提减值准备 | 其他 |                      |          |
| 联营企业                     |                      |        |      |                      |          |        |                      |        |    |                      |          |
| 聚德华天控股有限公司（以下简称聚德华天）     | 43,392,672.94        | --     | --   | 16,646,518.71        | --       | --     | 13,648,264.10        | --     | -- | 46,390,927.55        | --       |
| 北京鸿德华坤餐饮管理有限公司（以下简称鸿德华坤） | 1,248,190.58         | --     | --   | 65,121.95            | --       | --     | 404,386.93           | --     | -- | 908,925.60           | --       |
| <b>合计</b>                | <b>44,640,863.52</b> |        |      | <b>16,711,640.66</b> |          |        | <b>14,052,651.03</b> |        |    | <b>47,299,853.15</b> |          |

## 9、投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物       | 土地使用权        | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |              |              |
| 1.期初余额      | 5,390,066.19 | 3,033,779.51 | 8,423,845.70 |
| 2.本期增加金额    | 793,289.70   | --           | 793,289.70   |
| (1) 固定资产转入  | 793,289.70   | --           | 793,289.70   |
| 3.期末余额      | 6,183,355.89 | 3,033,779.51 | 9,217,135.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |              |
| 1.期初余额      | 2,762,631.05 | 666,831.29   | 3,429,462.34 |
| 2.本期增加金额    | 298,076.03   | 153,988.90   | 452,064.93   |
| (1) 计提或摊销   | 227,423.78   | 153,988.90   | 381,412.68   |
| (2) 固定资产转入  | 70,652.25    | --           | 70,652.25    |
| 3.期末余额      | 3,060,707.08 | 820,820.19   | 3,881,527.27 |
| 三、减值准备      |              |              |              |
| 1.期初余额      | --           | --           | --           |
| 2.本期增加金额    | --           | --           | --           |
| (1) 计提      | --           | --           | --           |
| (2) 其他增加    | --           | --           | --           |
| 3.本期减少金额    | --           | --           | --           |
| (1) 处置      | --           | --           | --           |
| (2) 其他转出    | --           | --           | --           |
| 4.期末余额      | --           | --           | --           |
| 四、账面价值      |              |              |              |
| 1.期末账面价值    | 3,122,648.81 | 2,212,959.32 | 5,335,608.13 |
| 2.期初账面价值    | 2,627,435.14 | 2,366,948.22 | 4,994,383.36 |

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备          | 家具设备          | 电器设备          | 文体娱乐设备       | 固定资产装修         | 系统型设备         | 厨房设备          | 其他           | 合计               |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值:      |                |               |               |               |               |              |                |               |               |              |                  |
| 1.期初余额       | 576,344,502.21 | 61,392,969.53 | 28,037,296.61 | 20,108,367.41 | 57,520,841.50 | 4,181,109.07 | 161,727,449.41 | 62,080,390.33 | 78,829,946.46 | 9,030,412.52 | 1,059,253,285.05 |
| 2.本期增加金额     | 109,069,630.00 | 6,320,277.73  | 702,225.26    | 219,382.26    | 2,573,179.70  | --           | 12,742,774.55  | 2,680,055.02  | 4,256,641.00  | 342,947.04   | 138,907,112.56   |
| (1) 购置       | --             | 1,091,073.04  | 702,225.26    | 219,382.26    | 2,573,179.70  | --           | 4,657,591.53   | 2,406,681.02  | 3,428,881.00  | 327,847.04   | 15,406,860.85    |
| (2) 在建工程转入   | 109,069,630.00 | 3,999,092.27  | --            | --            | --            | --           | 8,085,183.02   | --            | --            | --           | 121,153,905.29   |
| (3) 其他增加     | --             | 1,230,112.42  | --            | --            | --            | --           | --             | 273,374.00    | 827,760.00    | 15,100.00    | 2,346,346.42     |
| 3.本期减少金额     | 793,289.70     | 811,671.72    | 637,700.00    | 1,833,320.70  | 3,200,688.22  | --           | 121,269.00     | 4,606,229.78  | 2,457,190.08  | 283,900.90   | 14,745,260.10    |
| (1) 处置或报废    | --             | 678,509.22    | 637,700.00    | 1,116,530.70  | 2,943,906.72  | --           | 121,269.00     | 4,606,229.78  | 2,447,690.08  | 283,900.90   | 12,835,736.40    |
| (2) 转入投资性房地产 | 793,289.70     | --            | --            | --            | --            | --           | --             | --            | --            | --           | 793,289.70       |
| (3) 其他减少     | --             | 133,162.50    | --            | 716,790.00    | 256,781.50    | --           | --             | --            | 9,500.00      | --           | 1,116,234.00     |
| 4.期末余额       | 684,620,842.51 | 66,901,575.54 | 28,101,821.87 | 18,494,428.97 | 56,893,332.98 | 4,181,109.07 | 174,348,954.96 | 60,154,215.57 | 80,629,397.38 | 9,089,458.66 | 1,183,415,137.51 |
| 二、累计折旧       |                |               |               |               |               |              |                |               |               |              |                  |
| 1.期初余额       | 158,756,284.68 | 34,310,134.64 | 17,407,945.10 | 13,203,213.19 | 39,726,753.50 | 552,283.60   | 142,049,214.51 | 44,764,597.35 | 52,128,183.28 | 5,624,760.63 | 508,523,370.48   |
| 2.本期增加金额     | 19,831,733.86  | 7,030,975.45  | 2,363,191.89  | 1,746,782.68  | 4,829,943.59  | 11,682.93    | 10,470,150.76  | 3,063,503.42  | 5,808,867.07  | 948,510.76   | 56,105,342.41    |
| (1) 计提       | 19,831,733.86  | 5,800,863.03  | 2,363,191.89  | 1,746,782.68  | 4,829,943.59  | 11,682.93    | 10,470,150.76  | 2,983,151.23  | 5,541,948.47  | 948,149.8    | 54,527,598.24    |
| (2) 其他增加     | --             | 1,230,112.42  | --            | --            | --            | --           | --             | 80,352.19     | 266,918.60    | 360.96       | 1,577,744.17     |
| 3.本期减少金额     | 70,652.25      | 510,632.83    | 609,015.00    | 1,062,170.90  | 2,502,963.61  | --           | 121,269.00     | 4,031,262.57  | 2,049,754.01  | 454,422.53   | 11,412,142.70    |
| (1) 处置或报废    | --             | 473,318.49    | 609,015.00    | 976,517.10    | 2,463,346.63  | --           | 121,269.00     | 4,031,262.57  | 2,049,393.05  | 269,736.86   | 10,993,858.70    |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备          | 家具设备          | 电器设备          | 文体娱乐设备       | 固定资产装修         | 系统型设备         | 厨房设备          | 其他           | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| (2) 转入投资性房地产 | 70,652.25      | --            | --            | --            | --            | --           | --             | --            | --            | --           | 70,652.25      |
| (3) 其他减少     | --             | 37,314.34     | --            | 85,653.80     | 39,616.98     | --           | --             | --            | 360.96        | 184,685.67   | 347,631.75     |
| 4.期末余额       | 178,517,366.29 | 40,830,477.26 | 19,162,121.99 | 13,887,824.97 | 42,053,733.48 | 563,966.53   | 152,398,096.27 | 43,796,838.20 | 55,887,296.34 | 6,118,848.86 | 553,216,570.19 |
| 三、账面价值       |                |               |               |               |               |              |                |               |               |              |                |
| 1.期末账面价值     | 506,103,476.22 | 26,071,098.28 | 8,939,699.88  | 4,606,604.00  | 14,839,599.50 | 3,617,142.54 | 21,950,858.69  | 16,357,377.37 | 24,742,101.04 | 2,970,609.80 | 630,198,567.32 |
| 2.期初账面价值     | 417,588,217.53 | 27,082,834.89 | 10,629,351.51 | 6,905,154.22  | 17,794,088.00 | 3,628,825.47 | 19,678,234.90  | 17,315,792.98 | 26,701,763.18 | 3,405,651.89 | 550,729,914.57 |

说明：本期折旧额 54,527,598.24 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目        | 账面原值                  | 累计折旧                 | 减值准备      | 账面价值                  | 备注 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|----|
| 房屋及建筑物    | 159,426,542.60        | 15,385,661.63        | --        | 144,040,880.97        |    |
| 固定资产装修    | 11,642,500.52         | 10,892,842.83        | --        | 749,657.69            |    |
| <b>合计</b> | <b>171,069,043.12</b> | <b>26,278,504.46</b> | <b>--</b> | <b>144,790,538.66</b> |    |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目   | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|------|---------------|-----------|
| 前门店  | 9,894,371.08  | 扩建部分房产未办妥 |
| 和平门店 | 11,280,708.82 | 翻建部分房产未办妥 |

11、在建工程

(1) 在建工程明细

| 项目                 | 期末数                  |           |                      | 期初数                   |           |                       |
|--------------------|----------------------|-----------|----------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|
|                    | 账面余额                 | 减值准备      | 账面净值                 | 账面余额                  | 减值准备      | 账面净值                  |
| 前门地下工程改造           | 6,131,630.29         | --        | 6,131,630.29         | 5,966,240.29          | --        | 5,966,240.29          |
| 和平门店装修改造           | 3,390,247.99         | --        | 3,390,247.99         | 3,495,741.33          | --        | 3,495,741.33          |
| 三元金星新建熟食车间         | 1,202,013.25         | --        | 1,202,013.25         | 1,172,013.25          | --        | 1,172,013.25          |
| 王府井装修改造            | 648,800.00           | --        | 648,800.00           | 209,000.00            | --        | 209,000.00            |
| 仿膳饭庄餐饮热菜厨房整体装修改造工程 | --                   | --        | --                   | 40,000.00             | --        | 40,000.00             |
| 上海武宁路店、房及装修        | --                   | --        | --                   | 109,069,630.00        | --        | 109,069,630.00        |
| 全聚德展览馆工程设计施工布展项目   | --                   | --        | --                   | 2,337,500.00          | --        | 2,337,500.00          |
| 马家堡店后厨防水改造工程       | --                   | --        | --                   | 400,000.00            | --        | 400,000.00            |
| 奥运村店三层包间格局改造       | --                   | --        | --                   | 386,362.85            | --        | 386,362.85            |
| <b>合计</b>          | <b>11,372,691.53</b> | <b>--</b> | <b>11,372,691.53</b> | <b>123,076,487.72</b> | <b>--</b> | <b>123,076,487.72</b> |

(2) 重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入<br>固定资产 | 其他<br>减少 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中:本期<br>利息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率% | 期末数 |
|------|-----|------|------------|----------|-------------------|----------------------|-------------------|-----|
|------|-----|------|------------|----------|-------------------|----------------------|-------------------|-----|

|                              |                |            |                |    |    |    |    |              |
|------------------------------|----------------|------------|----------------|----|----|----|----|--------------|
| 上海武宁路<br>店购房及装修              | 109,069,630.00 | --         | 109,069,630.00 | -- | -- | -- | -- | --           |
| 前门地下<br>工程改造                 | 5,966,240.29   | 165,390.00 | --             | -- | -- | -- | -- | 6,131,630.29 |
| 全聚德展<br>览馆工程<br>设计施工<br>布展项目 | 2,337,500.00   | 878,500.00 | 3,216,000.00   | -- | -- | -- | -- | --           |

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称                         | 预算数            | 工程累计投入占<br>预算比例% | 工程进度   | 资金来源 |
|------------------------------|----------------|------------------|--------|------|
| 上海武宁路<br>店购房及<br>装修          | 109,069,630.00 | 100.00           | 100.00 | 自筹   |
| 前门地下<br>工程改造                 | 10,000,000.00  | 61.32            | 61.32  | 自筹   |
| 全聚德展<br>览馆工程<br>设计施工<br>布展项目 | 3,216,000.00   | 100.00           | 100.00 | 自筹   |

## 12、无形资产

### （1）无形资产情况

| 项目       | 土地使用权          | 电脑软件         | 合计             |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |              |                |
| 1.期初余额   | 156,874,042.03 | 3,720,886.01 | 160,594,928.04 |
| 2.本期增加金额 | --             | 234,050.00   | 234,050.00     |
| （1）购置    | --             | 234,050.00   | 234,050.00     |
| 3.本期减少金额 | 4,968,921.00   | 22,420.00    | 4,991,341.00   |
| （1）处置    | --             | 22,420.00    | 22,420.00      |
| （2）其他减少  | 4,968,921.00   | --           | 4,968,921.00   |
| 4.期末余额   | 151,905,121.03 | 3,932,516.01 | 155,837,637.04 |
| 二、累计摊销   |                |              |                |
| 1.期初余额   | 32,518,298.51  | 2,103,769.85 | 34,622,068.36  |
| 2.本期增加金额 | 2,092,808.53   | 1,060,591.53 | 3,153,400.06   |
| （1）计提    | 2,092,808.53   | 1,060,591.53 | 3,153,400.06   |
| 3.本期减少金额 | --             | 22,420.00    | 22,420.00      |
| （1）处置    | --             | 22,420.00    | 22,420.00      |
| 4.期末余额   | 34,611,107.04  | 3,141,941.38 | 37,753,048.42  |
| 三、减值准备   |                |              |                |
| 1.期初余额   | --             | --           | --             |
| 2.本期增加金额 | --             | --           | --             |
| （1）计提    | --             | --           | --             |
| （2）其他增加  | --             | --           | --             |

|          |                |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | --             | --           | --             |
| (1) 处置   | --             | --           | --             |
| (2) 其他减少 | --             | --           | --             |
| 4.期末余额   | --             | --           | --             |
| 四、账面价值   |                |              |                |
| 1.期末账面价值 | 117,294,013.99 | 790,574.63   | 118,084,588.62 |
| 2.期初账面价值 | 124,355,743.52 | 1,617,116.16 | 125,972,859.68 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目   | 账面价值          | 未办妥产权证书原因      |
|------|---------------|----------------|
| 王府井店 | 0.00          | 食王府项目土地使用权证未办妥 |
| 前门店  | 5,879,569.33  | 扩建部分土地使用权证未办妥  |
| 和平门店 | 12,648,519.22 | 翻建部分土地使用权证未办妥  |

13、商誉

(1) 商誉账面原值

| 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                 |
|-----------------|----------------------|-----------|-----------|----------------------|
| 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         |
| <b>合计</b>       | <b>51,630,993.86</b> | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>51,630,993.86</b> |

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。

14、长期待摊费用

| 项目         | 期初数                  | 本期增加                 | 本期减少                 |                   | 期末数                  |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|            |                      |                      | 本期摊销                 | 其他减少              |                      |
| 租入固定资产改良支出 | 45,296,233.17        | 12,558,658.71        | 22,676,536.44        | 262,118.72        | 34,916,236.72        |
| 租赁费        | 20,789,724.00        | --                   | 5,772,852.00         | --                | 15,016,872.00        |
| <b>合计</b>  | <b>66,085,957.17</b> | <b>12,558,658.71</b> | <b>28,449,388.44</b> | <b>262,118.72</b> | <b>49,933,108.72</b> |

## 15、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目                       | 期末数                  |                      | 期初数                  |                      |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                          | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债           | 可抵扣/应纳税暂时性差异         | 递延所得税资产/负债           |
| <b>递延所得税资产：</b>          |                      |                      |                      |                      |
| 坏账准备                     | 4,647,266.85         | 1,161,816.70         | 4,186,121.78         | 1,046,530.44         |
| 子公司亏损认定                  | 27,724,105.68        | 6,931,026.42         | 29,692,659.17        | 7,423,164.80         |
| 对三元桥全聚德长期股权投资差额摊销        | 7,859.44             | 1,964.86             | 7,859.44             | 1,964.86             |
| 收到与资产相关的政府补助             | 480,000.00           | 120,000.00           | 960,000.00           | 240,000.00           |
| 固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的折旧差异   | 1,062,390.49         | 265,597.62           | 1,417,625.02         | 354,406.26           |
| 收到的商标奖励、非遗资金等            | 91,000.00            | 22,750.00            | 91,000.00            | 22,750.00            |
| 预计的土地出让金摊销               | 10,049,446.49        | 2,512,361.62         | 9,222,836.87         | 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 | 228,136.80           | 57,034.20            | 477,013.37           | 119,253.34           |
| 抵消内部未实现利润                | 846,524.33           | 211,631.08           | 1,750,259.81         | 437,564.95           |
| 开办费                      | 1,466,655.46         | 366,663.87           | 3,666,638.73         | 916,659.68           |
| 职工教育经费                   | --                   | --                   | 1,042,064.33         | 260,516.08           |
| 已计提未支付的费用                | --                   | --                   | 1,677,274.65         | 419,318.66           |
| <b>小计</b>                | <b>46,603,385.54</b> | <b>11,650,846.37</b> | <b>54,191,353.17</b> | <b>13,547,838.30</b> |
| <b>递延所得税负债：</b>          |                      |                      |                      |                      |
| 非同一控制企业合并子公司公允价值与账面价值的差额 | 15,991,168.40        | 3,997,792.10         | 16,466,809.46        | 4,116,702.36         |
| 抵消内部未实现利润                | 448,345.80           | 112,086.45           | --                   | --                   |
| <b>小计</b>                | <b>16,439,514.20</b> | <b>4,109,878.55</b>  | <b>16,466,809.46</b> | <b>4,116,702.36</b>  |

### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

| 项目        | 期末数                  | 期初数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 175,044.64           | 74,701.58            |
| 可抵扣亏损     | 71,499,519.44        | 61,906,508.18        |
| <b>合计</b> | <b>71,674,564.08</b> | <b>61,981,209.76</b> |

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 期末数                  | 期初数                  | 备注 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|
| 2014年     | —                    | 7,877,729.06         |    |
| 2015年     | 15,959,911.62        | 19,359,877.76        |    |
| 2016年     | 10,801,304.57        | 13,096,112.05        |    |
| 2017年     | 10,100,958.28        | 10,316,531.91        |    |
| 2018年     | 12,866,423.64        | 11,256,257.40        |    |
| 2019年     | 21,770,921.33        | —                    |    |
| <b>合计</b> | <b>71,499,519.44</b> | <b>61,906,508.18</b> |    |

#### 16、应付账款

| 项目 | 期末数           | 期初数            |
|----|---------------|----------------|
| 货款 | 98,857,909.33 | 100,439,839.29 |

#### 17、预收款项

| 项目        | 期末数                  | 期初数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 餐费        | 38,430,243.56        | 27,971,406.08        |
| 货款        | 783,900.78           | 2,034,278.53         |
| 租金        | 2,413,071.00         | 2,896,992.43         |
| 加盟金       | 6,800,000.00         | 8,900,000.00         |
| 特许费       | 748,220.00           | 2,190,810.00         |
| 其他        | 1,052,714.00         | 493,495.51           |
| <b>合计</b> | <b>50,228,149.34</b> | <b>44,486,982.55</b> |

##### (1) 账龄超过1年的重要预收款项

| 单位名称             | 期末数                 | 未偿还或未结转的原因 |
|------------------|---------------------|------------|
| 铜陵市聚鑫餐饮管理有限公司    | 1,600,000.00        | 预收加盟金未到期   |
| 连云港市聚德华天酒店管理有限公司 | 1,000,000.00        | 预收加盟金未到期   |
| <b>合计</b>        | <b>2,600,000.00</b> |            |

#### 18、应付职工薪酬

| 项目           | 期初数                  | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末数                  |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬         | 41,277,063.12        | 504,690,575.33        | 521,199,306.72        | 24,768,331.73        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,918,364.26         | 63,496,443.23         | 53,021,708.15         | 13,393,099.34        |
| 辞退福利         | --                   | 862,933.30            | 862,933.30            | --                   |
| <b>合计</b>    | <b>44,195,427.38</b> | <b>569,049,951.86</b> | <b>575,083,948.17</b> | <b>38,161,431.07</b> |

##### (1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

|             |                      |                       |                       |                      |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 20,671,732.06        | 334,468,963.22        | 352,047,973.21        | 3,092,722.07         |
| 职工福利费       | --                   | 30,665,568.30         | 30,665,568.30         | --                   |
| 社会保险费       | 13,173,593.53        | 34,382,285.07         | 34,234,536.19         | 13,321,342.41        |
| 其中：医疗保险费    | 13,087,356.30        | 31,446,262.61         | 31,343,260.18         | 13,190,358.73        |
| 工伤保险费       | 31,579.50            | 1,019,656.65          | 1,007,898.15          | 43,338.00            |
| 生育保险费       | 54,657.73            | 1,916,365.81          | 1,883,377.86          | 87,645.68            |
| 住房公积金       | 26,349.36            | 18,622,323.03         | 18,570,528.70         | 78,143.69            |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,377,702.35         | 8,199,583.61          | 8,067,744.41          | 7,509,541.55         |
| 其他短期薪酬      | 27,685.82            | 78,351,852.10         | 77,612,955.91         | 766,582.01           |
| <b>合计</b>   | <b>41,277,063.12</b> | <b>504,690,575.33</b> | <b>521,199,306.72</b> | <b>24,768,331.73</b> |

(2) 设定提存计划

| 项目         | 期初数                 | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末数                  |
|------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 离职后福利      | 2,918,364.26        | 63,496,443.23        | 53,021,708.15        | 13,393,099.34        |
| 其中：基本养老保险费 | 1,314,608.36        | 44,423,882.85        | 43,551,821.77        | 2,186,669.44         |
| 失业保险费      | 62,951.84           | 2,389,471.45         | 2,349,064.59         | 103,358.70           |
| 企业年金缴费     | 1,540,804.06        | 16,683,088.93        | 7,120,821.79         | 11,103,071.20        |
| <b>合计</b>  | <b>2,918,364.26</b> | <b>63,496,443.23</b> | <b>53,021,708.15</b> | <b>13,393,099.34</b> |

19、应交税费

| 税项        | 期末数                  | 期初数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 1,289,987.68         | 1,525,173.93         |
| 营业税       | 4,432,981.01         | 5,169,216.66         |
| 企业所得税     | 9,237,855.26         | 12,280,939.17        |
| 个人所得税     | 7,929,678.72         | 4,234,799.43         |
| 城市维护建设税   | 516,653.18           | 511,120.45           |
| 房产税       | 688,852.66           | 184,723.66           |
| 土地使用税     | 2,866.33             | 2,995.32             |
| 教育费附加     | 419,935.89           | 393,738.87           |
| 其他        | 7,646.48             | 22,854.15            |
| <b>合计</b> | <b>24,526,457.21</b> | <b>24,325,561.64</b> |

20、应付利息

| 项目              | 期末数 | 期初数       |
|-----------------|-----|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | --  | 59,200.00 |

21、应付股利

| 股东名称         | 期末数       | 期初数       |
|--------------|-----------|-----------|
| 北京市天安门旅游服务集团 | 18,000.00 | 18,000.00 |

## 22、其他应付款

| 项目        | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付费       | 26,670,349.55         | 28,596,065.93         |
| 押金、保证金    | 36,420,886.17         | 41,646,085.90         |
| 代缴纳款项     | 4,657,697.57          | 1,965,345.01          |
| 工程设备款     | 4,158,302.50          | 2,468,197.83          |
| 暂收款项      | 1,711,866.93          | 1,541,084.06          |
| 租金        | 7,011,679.22          | 6,910,681.97          |
| 股权收购款     | --                    | 5,000,000.00          |
| 土地出让金、契税  | 23,064,349.78         | 30,513,200.00         |
| 借款        | 490,000.00            | --                    |
| 其他        | 6,864,709.85          | 12,365,476.05         |
| <b>合计</b> | <b>111,049,841.57</b> | <b>131,006,136.75</b> |

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目           | 金额                   | 未偿还或未结转的原因                                    |
|--------------|----------------------|---|
| 和平门翻建部分土地出让金 | 15,770,000.00        | 土地证办理中  |
| 前门店扩建部分土地出让金 | 7,294,349.78         | 土地证办理中  |
| 希杰第一制糖株式会社   | 4,987,588.46         | 股权收购尾款，事项办理中                                  |
| 首旅集团         | 3,429,156.66         | 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 |
| 聚全公司         | 3,000,000.00         | 未支付房租   |
| 前门工程拆迁建安费    | 2,193,531.00         | 事项办理中，尚未支付                                    |
| <b>合计</b>    | <b>36,674,625.90</b> |   |

## 23、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末数 | 期初数           |
|------------|-----|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | --  | 22,000,000.00 |

### (1) 一年内到期的长期借款

| 项目   | 期末数 | 期初数           |
|------|-----|---------------|
| 质押借款 | --  | 22,000,000.00 |

## 24、其他流动负债

| 项目                  | 期末数       | 期初数                 |
|---------------------|-----------|---------------------|
| 配送中心升级改造政府补助        | --        | 240,000.00          |
| 食品基地宫廷御点项目政府补助      | --        | 240,000.00          |
| 预收房租                | --        | 538,061.28          |
| 烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助 | --        | 240,000.00          |
| 北京旅游咨询站点补助          | --        | 79,556.80           |
| <b>合计</b>           | <b>--</b> | <b>1,337,618.08</b> |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目                | 期初余额              | 本期新增补助金额  | 本期计入营业外收入金额       | 其他变动      | 期末余额      | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-------------|
| 配送中心升级改造政府补助        | 240,000.00        | --        | 240,000.00        | --        | --        | 与资产相关       |
| 食品基地宫廷御点项目政府补助      | 240,000.00        | --        | 240,000.00        | --        | --        | 与资产相关       |
| 烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助 | 240,000.00        | --        | 240,000.00        | --        | --        | 与资产相关       |
| 北京旅游咨询站点补助          | 79,556.80         | --        | 79,556.80         | --        | --        | 与资产相关       |
| <b>合计</b>           | <b>799,556.80</b> | <b>--</b> | <b>799,556.80</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |             |

## 25、长期借款

| 项目           | 期末数       | 利率区间      | 期初数                  | 利率区间      |
|--------------|-----------|-----------|----------------------|-----------|
| 质押借款         | --        | --        | 37,000,000.00        | 5.76      |
| 减：一年内到期的长期借款 | --        | --        | 22,000,000.00        | 5.76      |
| <b>合计</b>    | <b>--</b> | <b>--</b> | <b>15,000,000.00</b> | <b>--</b> |

## 26、递延收益

| 项目        | 期初数                 | 本期增加              | 本期减少              | 期末数                 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助      | 2,208,284.40        | 980,000.00        | 127,400.00        | 3,060,884.40        |
| 预收房租      | 5,961,045.66        | --                | --                | 5,961,045.66        |
| <b>合计</b> | <b>8,169,330.06</b> | <b>980,000.00</b> | <b>127,400.00</b> | <b>9,021,930.06</b> |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目           | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 配送中心升级改造政府补助   | 1,540,000.00 | --       | --          | --   | 1,540,000.00 | 与资产相关       |
| 食品基地宫廷御点项目政府补助 | 240,000.00   | --       | --          | --   | 240,000.00   | 与资产相关       |
| 烤鸭食品安全可        | 240,000.00   | --       | --          | --   | 240,000.00   | 与资产相关       |

|              |                     |                   |                   |           |                     |  |       |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------|---------------------|--|-------|
| 追溯系统建设项目政府补助 |                     |                   |                   |           |                     |  |       |
| 北京旅游咨询站点补助   | 188,284.40          | --                | --                | --        | 188,284.40          |  | 与资产相关 |
| 展览馆项目政府补助    | --                  | 980,000.00        | 127,400.00        | --        | 852,600.00          |  | 与资产相关 |
| <b>合计</b>    | <b>2,208,284.40</b> | <b>980,000.00</b> | <b>127,400.00</b> | <b>--</b> | <b>3,060,884.40</b> |  |       |

## 27、股本（单位：万股）

| 项目   | 期初数       | 本期增减（+、-） |    |       |    | 小计       | 期末数       |
|------|-----------|-----------|----|-------|----|----------|-----------|
|      |           | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 |          |           |
| 股份总数 | 28,312.00 | 2,534.40  | -- | --    | -- | 2,534.40 | 30,846.40 |

说明：2014年6月13日，中国证监会核发《关于核准中国全聚德（集团）股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]600号），核准本集团非公开发行25,343,955股新股，发行价格为13.81元/股，发行对象为IDG资本管理（香港）有限公司和华住酒店管理有限公司，变更后的注册资本为308,463,955.00元，此次验资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具致同验字（2014）第110ZA0135号验资报告。

## 28、资本公积

| 项目        | 期初数                   | 本期增加                  | 本期减少                | 期末数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 股本溢价      | 228,897,672.78        | 314,277,097.55        | 8,125,301.38        | 535,049,468.95        |
| 其他资本公积    | 4,721,370.90          | --                    | --                  | 4,721,370.90          |
| <b>合计</b> | <b>233,619,043.68</b> | <b>314,277,097.55</b> | <b>8,125,301.38</b> | <b>539,770,839.85</b> |

说明：资本公积增加是由于本集团非公开发行25,343,955股新股，发行价格为13.81元/股，股本溢价增加312,900,719.55元；子公司长春全聚德清算，由于收购少数股东股权冲减的资本公积于本年转回，增加股本溢价1,376,378.00元。资本公积减少是由于本集团收购新疆全聚德少数股东股权支付的对价高于享有的净资产，冲减资本公积8,125,301.38元。

## 29、盈余公积

| 项目        | 期初数                  | 本期增加                 | 本期减少      | 期末数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|-----------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 84,593,060.66        | 12,610,995.97        | --        | 97,204,056.63        |
| 任意盈余公积    | 1,388,302.00         | --                   | --        | 1,388,302.00         |
| <b>合计</b> | <b>85,981,362.66</b> | <b>12,610,995.97</b> | <b>--</b> | <b>98,592,358.63</b> |

## 30、未分配利润

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          | 提取或分配比例 |
|-------------|----------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 309,891,985.67 | 284,408,993.08 | --      |

|                               |                |                |     |
|-------------------------------|----------------|----------------|-----|
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,<br>调减-)     | --             | --             | --  |
| 调整后期初未分配利润                    | 309,891,985.67 | 284,408,993.08 | --  |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润            | 125,512,222.03 | 110,063,761.53 | --  |
| 减: 提取法定盈余公积                   | 12,610,995.97  | 13,800,768.94  | 10% |
| 应付普通股股利                       | 62,286,400.00  | 70,780,000.00  | --  |
| 期末未分配利润                       | 360,506,811.73 | 309,891,985.67 | --  |
| 其中: 子公司当年提取的盈余公积<br>归属于母公司的金额 | 7,511,938.01   | 6,604,516.72   | --  |

### 31、营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额                   |                       | 上期发生额                   |                       |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 主营业务      | 1,806,217,410.08        | 793,126,586.31        | 1,860,520,026.50        | 825,846,431.87        |
| 其他业务      | 39,806,489.52           | 3,712,675.87          | 41,842,595.93           | 3,451,596.13          |
| <b>合计</b> | <b>1,846,023,899.60</b> | <b>796,839,262.18</b> | <b>1,902,362,622.43</b> | <b>829,298,028.00</b> |

#### (1) 主营业务

| 行业名称      | 本期发生额                   |                       | 上期发生额                   |                       |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                    | 营业成本                  | 营业收入                    | 营业成本                  |
| 餐饮        | 1,360,326,674.45        | 493,234,494.56        | 1,415,058,331.45        | 536,200,328.78        |
| 商品销售      | 445,890,735.63          | 299,892,091.75        | 445,461,695.05          | 289,646,103.09        |
| <b>合计</b> | <b>1,806,217,410.08</b> | <b>793,126,586.31</b> | <b>1,860,520,026.50</b> | <b>825,846,431.87</b> |

#### (2) 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| 北京   | 1,514,238,155.47 | 665,445,383.14 | 1,534,021,592.26 | 680,048,080.01 |
| 上海   | 22,888,014.83    | 9,149,387.68   | 20,849,012.00    | 8,334,898.55   |
| 杭州   | 13,496,594.88    | 5,999,511.49   | 14,509,393.00    | 6,192,800.70   |
| 重庆   | 13,502,979.85    | 5,623,857.88   | 13,880,051.00    | 5,778,355.27   |
| 长春   | 6,487,924.46     | 3,120,717.01   | 17,327,961.18    | 7,905,096.33   |
| 青岛   | 19,934,778.24    | 8,006,278.47   | 19,595,538.18    | 7,911,404.44   |
| 郑州   | 3,295,048.01     | 1,806,914.98   | 8,318,506.07     | 3,725,719.43   |
| 新疆   | 150,055,405.23   | 77,732,795.38  | 185,743,889.79   | 93,622,961.32  |
| 无锡   | 18,453,333.56    | 8,008,495.94   | 20,212,364.60    | 8,573,661.16   |
| 沈阳   | 16,099,181.83    | 6,369,061.90   | 14,392,102.00    | 6,230,953.33   |

|           |                         |                       |                         |                       |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 合肥        | 10,196,673.52           | 4,358,860.88          | 16,484,905.00           | 7,392,462.46          |
| 常州        | 34,404,836.85           | 14,340,838.21         | 8,733,012.30            | 3,678,339.75          |
| 抵消        | -16,835,516.65          | -16,835,516.65        | -13,548,300.88          | -13,548,300.88        |
| <b>合计</b> | <b>1,806,217,410.08</b> | <b>793,126,586.31</b> | <b>1,860,520,026.50</b> | <b>825,846,431.87</b> |

(3) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称         | 营业收入总额                | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------|-----------------------|---------------|
| 北京金星鸭业有限公司   | 41,980,644.70         | 2.27          |
| 北京物美综合超市有限公司 | 24,337,683.71         | 1.32          |
| 北京首都机场商贸有限公司 | 23,242,492.68         | 1.26          |
| 北京中恒永盛商贸中心   | 16,586,569.88         | 0.90          |
| 北京家乐福商业有限公司  | 13,210,173.19         | 0.72          |
| <b>合计</b>    | <b>119,357,564.16</b> | <b>6.47</b>   |

32、营业税金及附加

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 营业税       | 62,915,069.12        | 68,443,173.84        |
| 城市维护建设税   | 6,720,365.29         | 6,935,632.54         |
| 教育费附加     | 5,405,126.39         | 5,487,848.36         |
| 文化事业建设费   | 11,444.01            | 10,424.48            |
| 房产税       | 79,115.99            | 47,258.75            |
| 土地使用税     | 8,653.83             | 36,385.74            |
| 其他        | 61,816.61            | 102,177.44           |
| <b>合计</b> | <b>75,201,591.24</b> | <b>81,062,901.15</b> |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 人工成本     | 358,336,631.57 | 334,371,391.17 |
| 租赁费      | 64,586,064.34  | 69,113,627.70  |
| 折旧费      | 36,606,466.08  | 37,451,325.32  |
| 电费       | 24,564,255.84  | 25,070,976.22  |
| 其他物料用品   | 13,507,778.85  | 16,214,500.15  |
| 日常修理及维护费 | 10,236,637.72  | 9,442,165.14   |
| 洗涤费      | 6,888,153.15   | 7,579,465.94   |
| 业务推广费    | 6,665,647.40   | 8,004,779.02   |

|           |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 长期待摊费用摊销  | 6,447,338.43          | 8,363,337.42          |
| 其他        | 47,668,927.10         | 53,341,064.03         |
| <b>合计</b> | <b>575,507,900.48</b> | <b>568,952,632.11</b> |

#### 34、管理费用

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 人工成本      | 160,106,661.29        | 171,215,515.41        |
| 长期待摊费用摊销  | 14,782,148.41         | 20,409,050.86         |
| 广告宣传费     | 10,290,196.12         | 8,409,673.55          |
| 折旧费       | 8,507,265.69          | 8,778,487.07          |
| 房产税       | 7,381,857.11          | 6,316,754.44          |
| 咨询费（含顾问费） | 6,803,058.00          | 6,070,334.00          |
| 业务招待费     | 3,646,613.47          | 5,482,177.63          |
| 聘请中介机构费   | 2,496,433.24          | 2,853,196.02          |
| 车辆费用      | 2,262,895.01          | 2,302,946.12          |
| 其他        | 21,200,248.04         | 25,685,259.86         |
| <b>合计</b> | <b>237,477,376.38</b> | <b>257,523,394.96</b> |

#### 35、财务费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 利息支出      | 1,346,997.15        | 2,301,029.18         |
| 减：利息收入    | 2,633,742.49        | 2,641,979.71         |
| 汇兑损益      | --                  | -654.78              |
| 手续费及其他    | 9,685,753.31        | 10,476,765.90        |
| <b>合计</b> | <b>8,399,007.97</b> | <b>10,135,160.59</b> |

#### 36、资产减值损失

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 7,380,293.25 | 186,723.76 |

#### 37、投资收益

| 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                  | 16,711,640.66 | 15,650,471.01 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                 | 4,456,935.81  | --            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 6,693,303.56  | --            |
| 其他                              | 1,179,812.71  | 2,541,552.37  |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>合计</b> | <b>29,041,692.74</b> | <b>18,192,023.38</b> |
|-----------|----------------------|----------------------|

说明：本集团本年度购买招商银行结构性存款产生投资收益 6,693,303.56 元，购买理财产品产生投资收益 1,179,812.71 元。

### 38、营业外收入

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 125,644.30          | 12,244.38           | 125,644.30          |
| 其中：固定资产处置利得 | 125,644.30          | 12,244.38           | 125,644.30          |
| 政府补助        | 2,565,595.80        | 3,286,381.47        | 2,565,595.80        |
| 无法支付的款项     | 1,131,972.11        | --                  | 1,131,972.11        |
| 废品收入        | 974,533.48          | --                  | 974,533.48          |
| 其他          | 1,375,812.13        | 1,459,288.60        | 1,375,812.13        |
| <b>合计</b>   | <b>6,173,557.82</b> | <b>4,757,914.45</b> | <b>6,173,557.82</b> |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目                | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                                     |
|---------------------|------------|------------|-----------------|--|
| 涉氨制冷防患治理项目补助        | 556,000.00 | --         | 与收益相关           | 2014 年收到北京市安全生产监督管理局关于做好涉氨制冷隐患治理项目补助资金 |
| 商业流通发展资金            | 400,000.00 | --         | 与收益相关           | 收到北京市商委 2014 年商业流通发展资金电子商务项目           |
| 商贸流通类税收奖励           | 391,100.00 | --         | 与收益相关           | 2014 年收到合肥市财政国库支付中心商贸流通类税收奖励项目资金       |
| 配送中心升级改造政府补助        | 240,000.00 | 240,000.00 | 与资产相关           | 2008 年收到北京市财政局配送中心升级改造补助 240 万元        |
| 食品基地宫廷御点项目政府补助      | 240,000.00 | 240,000.00 | 与资产相关           | 2008 年收到北京市工业促进局仿膳食品基地宫廷御点项目补助 120 万元  |
| 烤鸭食品安全可追溯系统建设项目政府补助 | 240,000.00 | 240,000.00 | 与资产相关           | 2009 年收到北京市财政局烤鸭食品安全可追溯系统建设项目补助 120 万元 |
| 服务业发展资金             | 100,000.00 | --         | 与收益相关           | 2014 年收到庐阳区商务局拨款用于服务业发展资金              |

|               |                     |                     |       |   |
|---------------|---------------------|---------------------|-------|---|
| 全聚德展览馆补贴      | 127,400.00          | --                  | 与资产相关 | 2014年收到北京市商务委员会中央财政促进服务业发展专项资金          |
| 潮县镇政府奖励       | 80,000.00           | 100,000.00          | 与收益相关 | 2014年收到北京市潮县镇政府纳税奖励                     |
| 旅游委统一配送固定资产   | 79,556.80           | 79,556.80           | 与资产相关 | 2011年收到北京市旅游发展委员会配置的相关设备价值共计397,784.00元 |
| 十八大奖励         | 50,000.00           | --                  | 与收益相关 | 2014年收到北京市商委奖励款                         |
| 社会保险和就业岗位补贴   | 41,139.00           | 48,664.00           | 与收益相关 | 2014年收到无锡市北塘区财政局关于市区社会保险和就业岗位补贴         |
| 残疾人就业补助       | 10,000.00           | --                  | 与收益相关 | 2014年收到通州区残疾人劳动就业服务所残疾人劳动就业补助           |
| 渝中区商委扶持资金     | 5,600.00            | 3,000.00            | 与收益相关 | 2014年度收到渝中区商委扶持资金                       |
| 老旧汽车补贴款       | 4,000.00            | --                  | 与收益相关 | 2014年收到北京市财政局老旧汽车补贴款                    |
| 重庆人才定培费       | 800.00              | --                  | 与收益相关 | 2014年度收到重庆人才服务中心定培费                     |
| 潮县镇政府补助       | --                  | 986,594.00          | 与收益相关 |   |
| 前门店改建政府补助     | --                  | 266,666.67          | 与资产相关 |   |
| 西城商委农餐对接补贴    | --                  | 216,000.00          | 与收益相关 |   |
| 东城区经济建设贡献政府奖励 | --                  | 254,000.00          | 与收益相关 |   |
| 北京市旅游发展委员会    | --                  | 376,900.00          | 与收益相关 |   |
| 北京市大兴旧官镇政府    | --                  | 20,000.00           | 与收益相关 |   |
| 北京市通州区安监局     | --                  | 25,000.00           | 与收益相关 |   |
| 北京市通州区人民政府    | --                  | 190,000.00          | 与收益相关 |   |
| <b>合计</b>     | <b>2,565,595.80</b> | <b>3,286,381.47</b> |       |   |

### 39、营业外支出

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额                | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,900,748.72        | 12,104,207.05        | 1,900,748.72        |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,638,630.00        | 3,201,419.52         | 1,638,630.00        |
| 其他          | 262,118.72          | 8,902,787.53         | 262,118.72          |
| 员工安置费       | --                  | 10,170,000.00        | --                  |
| 捐赠支出        | 204,300.00          | 215,500.00           | 204,300.00          |
| 罚款支出        | 125,685.41          | 18,672.82            | 125,685.41          |
| 其他          | 154,553.94          | 36,710.62            | 154,553.94          |
| <b>合计</b>   | <b>2,385,288.07</b> | <b>22,545,090.49</b> | <b>2,385,288.07</b> |

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

| 项目               | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 37,734,167.89        | 40,576,914.03        |
| 递延所得税费用          | 1,890,168.12         | -6,858,227.29        |
| <b>合计</b>        | <b>39,624,336.01</b> | <b>33,718,686.74</b> |

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项目                                       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--|----------------------|----------------------|
| 利润总额                                     | 178,048,430.59       | 155,608,629.20       |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用<br>（利润总额*25%）         | 44,512,107.65        | 38,902,157.30        |
| 某些子公司适用不同税率的影响                           | -17,282.34           | 1,063,324.61         |
| 对以前期间当期所得税的调整                            | -674,724.49          | -2,365,941.45        |
| 无须纳税的收入（以“-”填列）                          | -15,781,615.35       | -13,865,699.73       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                            | 4,795,416.47         | 7,177,355.71         |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣<br>暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） | -19,860.30           | -4,543.61            |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的<br>纳税影响               | 6,810,294.37         | 2,812,033.91         |
| <b>所得税费用</b>                             | <b>39,624,336.01</b> | <b>33,718,686.74</b> |

#### 41、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 收到押金、保证金 | 1,671,737.53 | 2,044,658.00 |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 收到的政府补助   | 2,618,639.00         | 2,220,158.00         |
| 利息收入      | 2,578,638.49         | 2,591,446.23         |
| 其他        | 5,730,668.36         | 5,764,040.87         |
| <b>合计</b> | <b>12,599,683.38</b> | <b>12,620,303.10</b> |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 付现销售费用    | 175,926,979.83        | 212,871,868.10        |
| 付现管理费用    | 46,765,454.42         | 53,482,580.53         |
| 捐赠支出      | 204,300.00            | 215,500.00            |
| 其他        | 19,324,287.20         | 19,394,368.41         |
| <b>合计</b> | <b>242,221,021.45</b> | <b>285,964,317.04</b> |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目                 | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 赎回理财产品             | 365,544,800.00        | 70,000,000.00        |
| 赎回结构性存款            | 551,900,000.00        | --                   |
| 收到无锡市郁金香咖啡有限公司借款利息 | 55,104.00             | 41,328.00            |
| 收回新疆君邦投资有限公司借款及利息  | --                    | 8,009,205.48         |
| <b>合计</b>          | <b>917,499,904.00</b> | <b>78,050,533.48</b> |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 购买理财产品    | 365,544,800.00        | 13,000,000.00        |
| 购买结构性存款   | 551,900,000.00        | --                   |
| <b>合计</b> | <b>917,444,800.00</b> | <b>13,000,000.00</b> |

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目                  | 本期发生额             | 上期发生额               |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| 收到常州市聚德江南酒店管理有限公司借款 | --                | 1,280,000.00        |
| 收到北京宝龙达信息技术有限公司借款   | 490,000.00        | --                  |
| <b>合计</b>           | <b>490,000.00</b> | <b>1,280,000.00</b> |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

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

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>        |                |                |
| 净利润                              | 138,424,094.58 | 121,889,942.46 |
| 加: 资产减值准备                        | 7,380,293.25   | 186,723.76     |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 54,755,022.02  | 56,785,388.71  |
| 无形资产摊销                           | 3,307,388.96   | 4,496,709.97   |
| 长期待摊费用摊销                         | 28,449,388.44  | 28,899,617.28  |
| 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) | 1,775,104.42   | 12,091,962.67  |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | --             | --             |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              | --             | --             |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 1,315,907.53   | 2,250,495.70   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -29,041,692.74 | -18,192,023.38 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | 1,896,991.93   | -6,416,579.83  |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | -6,823.81      | -441,647.46    |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 10,715,337.98  | 11,471,671.81  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -11,181,783.52 | 13,308,459.28  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -27,890,430.35 | -20,609,932.92 |
| 其他                               | --             | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 179,898,798.69 | 205,720,788.05 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           | --             | --             |
| 一年内到期的可转换公司债券                    | --             | --             |
| 融资租入固定资产                         | --             | --             |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 639,552,627.33 | 268,036,947.30 |
| 减: 现金的期初余额                       | 268,036,947.30 | 247,737,969.21 |
| 加: 现金等价物的期末余额                    | --             | --             |
| 减: 现金等价物的期初余额                    | --             | --             |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 371,515,680.03 | 20,298,978.09  |

### (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 639,552,627.33 | 268,036,947.30 |
| 其中：库存现金        | 520,536.75     | 388,770.21     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 639,032,090.58 | 267,603,517.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --             | 44,659.21      |
| 二、现金等价物        | --             | --             |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | --             | --             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 639,552,627.33 | 268,036,947.30 |

## 六、合并范围的变动

本集团子公司长春全聚德餐饮管理有限公司于本年度清算注销。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% |    | 取得方式       |
|-------------|-------|-----|------|-------|----|------------|
|             |       |     |      | 直接    | 间接 |            |
| 三元金星        | 北京    | 北京  | 加工   | 60    | -- | 设立         |
| 食品公司        | 北京    | 北京  | 销售   | 100   | -- | 设立         |
| 仿膳饭庄        | 北京    | 北京  | 餐饮   | 100   | -- | 同一控制下企业合并  |
| 丰泽园饭店       | 北京    | 北京  | 餐饮   | 100   | -- | 同一控制下企业合并  |
| 四川饭店        | 北京    | 北京  | 餐饮   | 100   | -- | 同一控制下企业合并  |
| 三元桥全聚德      | 北京    | 北京  | 餐饮   | 100   | -- | 非同一控制下企业合并 |
| 润德恒信        | 北京    | 北京  | 餐饮   | 70    | -- | 设立         |
| 聚兴德         | 北京    | 北京  | 餐饮   | 51    | -- | 设立         |
| 聚成德         | 北京    | 北京  | 餐饮   | 51    | -- | 设立         |
| 郑州全聚德       | 郑州    | 郑州  | 餐饮   | 100   | -- | 设立         |
| 青岛全聚德       | 青岛    | 青岛  | 餐饮   | 100   | -- | 设立         |
| 常州全聚德       | 常州    | 常州  | 餐饮   | 60    | -- | 设立         |
| 重庆全聚德       | 重庆    | 重庆  | 餐饮   | 100   | -- | 设立         |
| 新疆全聚德控股有限公司 | 新疆    | 新疆  | 餐饮   | 100   | -- | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州全聚德餐饮有限公司 | 杭州    | 杭州  | 餐饮   | 100   | -- | 设立         |
| 沈阳全聚德       | 沈阳    | 沈阳  | 餐饮   | 100   | -- | 设立         |
| 无锡金聚源       | 无锡    | 无锡  | 餐饮   | 80    | -- | 非同一控制下企业合并 |
| 合肥聚德龙达      | 合肥    | 合肥  | 餐饮   | 51    | -- | 设立         |

|         |    |    |    |     |    |           |
|---------|----|----|----|-----|----|-----------|
| 上海浦东全聚德 | 上海 | 上海 | 餐饮 | 90  | -- | 设立        |
| 上海武宁路店  | 上海 | 上海 | 餐饮 | 100 | -- | 设立        |
| 培训中心    | 北京 | 北京 | 培训 | 100 | -- | 同一控制下企业合并 |
| 鉴定所     | 北京 | 北京 | 鉴定 | 100 | -- | 同一控制下企业合并 |

## (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例% | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-------|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 三元金星  | 40        | 14,163,348.16 | 13,376,258.61  | 75,228,142.53 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

| 子公司名称 | 期末数            |               |                |               |       |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 三元金星  | 158,299,130.55 | 82,243,356.19 | 240,542,486.74 | 52,472,130.42 | --    | 52,472,130.42 |

续(1):

| 子公司名称 | 期初数            |               |                |               |       |               |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|       | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 三元金星  | 158,858,992.53 | 81,256,626.08 | 240,115,618.61 | 54,012,986.17 | --    | 54,012,986.17 |

续(2):

| 子公司名称 | 本期发生额          |               |               |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 三元金星  | 401,826,413.81 | 35,408,370.40 | 35,408,370.40 | 45,438,440.50 |

| 子公司名称 | 上期发生额          |               |               |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 三元金星  | 394,113,736.49 | 40,657,334.49 | 40,657,334.49 | 25,224,147.43 |

## (4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### ① 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

本集团原持有新疆全聚德 85% 股权, 2014 年本集团与新疆君邦投资有限公司签订股权转让协议, 约定新疆君邦投资有限公司将其持有的新疆全聚德 15% 股权转让给本集团, 该股权转让交易完成后, 本公司对新疆全聚德持股比例为 100%。截至 2014 年 11 月 30 日, 股权转让协议已履行完毕, 支付交易对价为 2,257.82 万元, 该项交易导致少数股东权益减少 1,445.29 万元,

资本公积减少 812.53 万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

| 项目                   | 新疆全聚德         |
|----------------------|---------------|
| <b>购买成本：</b>         |               |
| 现金                   | 22,578,200.00 |
| <b>购买成本/处置对价合计</b>   |               |
| 减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额 | 14,452,898.62 |
| <b>差额</b>            | 8,125,301.38  |
| 其中：调整资本公积            | -8,125,301.38 |
| 调整盈余公积               | --            |
| 调整未分配利润              | --            |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| ①联营企业       |       |     |      |         |    |                     |
| 聚德华天        | 北京    | 北京  | 餐饮   | 30.91   | -- | 权益法                 |
| 鸿德华坤        | 北京    | 北京  | 餐饮   | 49.00   | -- | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息：

| 项目            | 聚德华天                  |                       | 鸿德华坤                |                     |
|---------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
|               | 期末数                   | 期初数                   | 期末数                 | 期初数                 |
| 流动资产          | 225,816,157.87        | 152,417,160.49        | 2,870,310.40        | 3,972,487.34        |
| 非流动资产         | <b>83,240,753.40</b>  | 84,732,271.32         | 1,112,214.49        | 1,466,691.03        |
| <b>资产合计</b>   | <b>309,056,911.27</b> | <b>237,149,431.81</b> | <b>3,982,524.89</b> | <b>5,439,178.37</b> |
| 流动负债          | 81,967,577.53         | 74,436,672.62         | 2,127,574.69        | 2,891,850.65        |
| 非流动负债         | 74,741,946.76         | 19,946,190.53         | --                  | --                  |
| <b>负债合计</b>   | <b>156,709,524.29</b> | <b>94,382,863.15</b>  | <b>2,127,574.69</b> | <b>2,891,850.65</b> |
| 净资产           | 152,347,386.98        | 142,766,568.66        | 1,854,950.20        | 2,547,327.72        |
| 其中：少数股东权益     | 2,263,506.21          | 2,382,638.08          | --                  | --                  |
| 归属于母公司的所有者权益  | 150,083,880.77        | 140,383,930.58        | --                  | --                  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 46,390,927.55         | 43,392,672.94         | 908,925.60          | 1,248,190.58        |

|                  |               |               |            |              |
|------------------|---------------|---------------|------------|--------------|
| 调整事项             | --            | --            | --         | --           |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 46,390,927.55 | 43,392,672.94 | 908,925.60 | 1,248,190.58 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | --            | --            | --         | --           |

续:

| 项目               | 聚德华天           |                | 鸿德华坤          |               |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                  | 本期发生额          | 上期发生额          | 本期发生额         | 上期发生额         |
| 营业收入             | 494,015,145.09 | 477,439,627.11 | 28,454,445.68 | 30,481,091.52 |
| 净利润              | 54,855,137.71  | 51,612,795.68  | 132,901.92    | 87,722.23     |
| 终止经营的净利润         | --             | --             | --            | --            |
| 其他综合收益           | --             | --             | --            | --            |
| 综合收益总额           | 54,855,137.71  | 51,612,795.68  | 132,901.92    | 87,722.23     |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | 13,648,264.10  | 12,301,958.70  | 404,386.93    | --            |

## 八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、

外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 33.97% (2013 年：45.53%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 64.13% (2013 年：64.53%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2014 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 30,000 万元 (2013 年 12 月 31 日：人民币 60,000 万元)。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

| 项目                 | 期末数              |                 |                 |                 | 合计               |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                    | 一年以内             | 一年至二年           | 二年至三年           | 三年以上            |                  |
| 金融负债：              |                  |                 |                 |                 |                  |
| 应付账款               | 9,677.53         | 78.78           | 36.33           | 93.15           | 9,885.79         |
| 应付股利               |                  |                 |                 | 1.8             | 1.8              |
| 其他应付款              | 5,767.45         | 927.39          | 1,295.41        | 3,114.73        | 11,104.98        |
| <b>金融负债和或有负债合计</b> | <b>15,444.98</b> | <b>1,006.17</b> | <b>1,331.74</b> | <b>3,209.68</b> | <b>20,992.57</b> |

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

| 项目    | 期初数      |        |       |        | 合计        |
|-------|----------|--------|-------|--------|-----------|
|       | 一年以内     | 一年至二年  | 二年至三年 | 三年以上   |           |
| 金融负债： |          |        |       |        |           |
| 应付账款  | 9,779.92 | 151.88 | 6.65  | 105.53 | 10,043.98 |
| 应付利息  | 5.92     |        |       |        | 5.92      |
| 应付股利  |          |        |       | 1.8    | 1.8       |

|                    |                  |                 |                 |                 |                  |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 其他应付款              | 7,489.39         | 1,799.76        | 1,091.38        | 2,720.08        | 13,100.61        |
| 一年内到期的非流动负债        | 2,200.00         |                 |                 |                 | 2,200.00         |
| 长期借款               | 1,500.00         |                 |                 |                 | 1,500.00         |
| <b>金融负债和或有负债合计</b> | <b>20,975.23</b> | <b>1,951.64</b> | <b>1,098.03</b> | <b>2,827.41</b> | <b>26,852.31</b> |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2014年12月31日，本集团的资产负债率为19.48%（2013年12月31日：28.15%）。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|-------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 首旅集团  | 北京  | 旅游业  | 236,867  | 42.67        | 42.67         |

本公司的母公司情况的说明：

报告期内，母公司注册资本（万元）变化如下：

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

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本集团关系 |
|-----------|--------|
| 聚德华天      | 联营企业   |
| 鸿德华坤      | 联营企业   |

## 4、本集团的其他关联方情况

| 关联方名称                        | 与本集团关系  |
|------------------------------|---------|
| 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 |
| 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 |
| 兆龙饭店有限公司（以下简称兆龙饭店）           | 同一最终控制方 |
| 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 |
| 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 |
| 北京新燕莎（控股）集团有限责任公司（以下简称新燕莎）   | 同一最终控制方 |
| 北京首商集团股份有限公司（以下简称首商股份）       | 同一最终控制方 |
| 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 |
| 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 |
| 北京市上园饭店（以下简称上园饭店）            | 同一最终控制方 |
| 北京市北京饭店（以下简称北京饭店）            | 同一最终控制方 |
| 北京凯威大厦有限公司（以下简称凯威大厦）         | 同一最终控制方 |
| 北京首旅置业集团有限公司（以下简称首旅置业）       | 同一最终控制方 |
| 北京国际饭店（以下简称国际饭店）             | 同一最终控制方 |
| 北京展览馆宾馆有限公司(以下简称北展宾馆)        | 同一最终控制方 |
| 北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司（以下简称燕京大厦） | 同一最终控制方 |
| 广州首旅建国酒店有限公司（以下简称首旅建国）       | 同一最终控制方 |
| 北京神舟国际旅行社集团有限公司（以下简称神舟国旅）    | 同一最终控制方 |
| 北京首旅酒店（集团）股份有限公司（以下简称首旅酒店）   | 同一最终控制方 |
| 北京新侨饭店有限公司（以下简称新侨饭店）         | 同一最终控制方 |
| 北京市京伦饭店有限责任公司（以下简称京伦饭店）      | 同一最终控制方 |
| 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 |
| 北京聚全餐饮有限责任公司（以下简称聚全公司）       | 同一最终控制方 |

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| 北京市长富官中心有限责任公司（以下简称长富官中心）  | 同一最终控制方 |
| 北京亮马河大厦有限公司（以下简称亮马河大厦）     | 同一最终控制方 |
| 北京市西苑饭店（以下简称西苑饭店）          | 同一最终控制方 |
| 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 |
| 北京市建国饭店公司（以下简称建国饭店）        | 同一最终控制方 |
| 北京市京伦饭店有限责任公司（以下简称京伦饭店）    | 同一最终控制方 |
| 北京首都旅游集团财务有限公司（以下简称首旅财务公司） | 同一最终控制方 |
| 董事、监事及高级管理人员               | 关键管理人员  |

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ① 出售商品、提供劳务

| 关联方   | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 鸿德华坤  | 销售商品   | 3,559,966.06 | 3,786,249.06 |
| 首采联合  | 销售商品   | 3,159,671.11 | 1,832,777.89 |
| 首商股份  | 销售商品   | 1,650,173.93 | 1,825,722.29 |
| 首旅置业  | 销售商品   | 1,444,101.85 | 3,002,028.68 |
| 亮马河大厦 | 销售商品   | 478,028.68   | 877,927.95   |
| 北京饭店  | 销售商品   | 401,337.35   | 722,431.45   |
| 建国饭店  | 销售商品   | 282,326.07   | 554,041.03   |
| 首旅酒店  | 销售商品   | 257,887.77   | 1,787,387.38 |
| 贵宾楼饭店 | 销售商品   | 250,422.22   | 707,468.85   |
| 西苑饭店  | 销售商品   | 209,999.74   | 466,643.64   |
| 京伦饭店  | 销售商品   | 193,408.03   | --           |
| 国际饭店  | 销售商品   | 171,319.49   | 489,802.69   |
| 长富官中心 | 销售商品   | 107,018.46   | 922,139.70   |
| 兆龙饭店  | 销售商品   | 89,751.20    | 469,487.44   |
| 颐和园宾馆 | 销售商品   | 69,002.99    | 59,490.77    |
| 北展宾馆  | 销售商品   | 45,745.50    | 398,855.01   |
| 欣燕都酒店 | 销售商品   | 37,909.57    | --           |
| 凯威大厦  | 销售商品   | 36,571.13    | 52,095.64    |
| 燕京大厦  | 销售商品   | 31,943.42    | 50,235.04    |
| 香山饭店  | 销售商品   | 25,551.03    | 226,709.95   |
| 上园饭店  | 销售商品   | 25,269.74    | 148,004.27   |
| 东来顺集团 | 销售商品   | 17,797.38    | 21,852.48    |
| 神舟国旅  | 销售商品   | 12,657.44    | --           |

|       |      |            |            |
|-------|------|------------|------------|
| 首汽修理  | 销售商品 | 2,038.29   | 554.70     |
| 新燕莎   | 销售商品 | --         | 571,810.34 |
| 新世纪饭店 | 销售商品 | --         | 102,487.18 |
| 新侨饭店  | 销售商品 | --         | 11,335.04  |
| 神舟国旅  | 提供服务 | 144,654.00 | 186,052.99 |

## (2) 关联租赁情况

### ① 公司出租

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收益    | 上期确认的租赁收益    |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 欣燕都酒店 | 房屋     | 2,796,923.08 | 2,769,228.00 |

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

### ② 公司承租

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 首旅集团  | 租赁房屋   | 5,756,929.89 | 5,512,695.13 |
| 聚全公司  | 租赁房屋   | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

说明：

① 根据丰泽园饭店与首旅集团签订的协议，丰泽园饭店租赁首旅集团位于北京宣武区珠市口西大街 83 号房屋用于客房出租、餐饮服务等，租赁期十年，从 2006 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日，第一年房屋年租金为人民币 410 万元，从第二年起，每年房屋租金在上一年租金基础上增加 5%；依据首旅集团《关于暂缓收取丰泽园饭店年租金增加额的批复》（首旅发【2010】23 号）文件精神，双方同意自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日止，房屋租金缴纳标准核定为 528 万元/年，此期限内房屋年租金环比递增 5% 暂缓执行。自 2013 年 1 月 1 日起，上述核定缴纳标准自行终止，租赁金额按 2009 年度租金基数 4,652,090.60 元环比递增 5% 的基础上，再增加前期投入装修摊销费 62.8 万元的合计数计算缴纳，2014 年共计确认租赁费 5,756,929.89 元。

② 根据四川饭店与聚全公司签订的房屋租赁合同，四川饭店租赁聚全公司位于北京市西城区新街口北大街 3 号房屋用于餐饮经营，租赁期十年，从 2009 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 30 日止，其中 2009 年 11 月 1 日至 2010 年 7 月 31 日为免租期，年租金以四川饭店在租赁房屋内经营餐饮项目上一年度营业收入的 10% 计算，最低不少于人民币 200 万元。

## (3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 27 人，上期关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表（单位：万元）：

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 412.33 | 338.95 |

#### (4) 其他关联交易

截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团存放于首旅财务公司的存款期末余额为 85,806,328.01 元，共计产生利息收入 535,531.84 元。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方   | 期末数        |           | 期初数        |           |
|------|-------|------------|-----------|------------|-----------|
|      |       | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 鸿德华坤  | 345,837.60 | 17,291.88 | 627,889.20 | 31,394.46 |
|      | 首商股份  | 78,309.90  | 3,915.50  | --         | --        |
|      | 首采联合  | 73,514.29  | 3,675.71  | 417,274.00 | 20,863.70 |
|      | 神舟国旅  | 23,548.00  | 1,177.40  | 124,104.00 | 6,205.20  |
|      | 西苑饭店  | 22,977.40  | 1,148.87  | 1,983.92   | 99.20     |
|      | 京伦饭店  | 17,882.50  | 894.13    | --         | --        |
|      | 新桥饭店  | 4,188.00   | 418.80    | 4,188.00   | 209.40    |
|      | 首旅置业  | 3,142.00   | 157.10    | --         | --        |
|      | 东来顺集团 | 1,288.50   | 64.42     | 4,098.10   | 204.91    |
|      | 长富宫中心 | 796.00     | 39.80     | 321,695.55 | 16,084.78 |
|      | 北展宾馆  | 520.00     | 26.00     | --         | --        |
|      | 建国饭店  | --         | --        | 25,077.50  | 1,253.88  |
|      | 首旅酒店  | --         | --        | 12,351.60  | 617.58    |
|      | 亮马河大厦 | --         | --        | 2,241.40   | 112.07    |

#### (2) 应付关联方款项

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

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

### (1) 经营租赁承诺

截至 2014 年 12 月 31 日止，本司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 期末数                   | 期初数                   |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 资产负债表日后第 1 年     | 48,006,535.06         | 67,913,327.02         |
| 资产负债表日后第 2 年     | 56,920,963.50         | 46,078,410.76         |
| 资产负债表日后第 3 年     | 35,089,417.88         | 56,505,339.19         |
| 以后年度             | 102,781,338.15        | 136,917,891.02        |
| <b>合 计</b>       | <b>242,798,254.59</b> | <b>307,414,967.99</b> |

截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 62,309,718.91 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 62,309,718.91 |

截至 2015 年 3 月 20 日止，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

本集团与 CASA HERRERA,INC.于 2013 年 12 月 20 日签订固定资产购置合同，向其购买一台自动热压生产线设备（饼机生产线），金额为 128 万美金，本集团于 2014 年 12 月 18 日开立了金额为 9,005,095.09 元的信用证，合同约定卖方于收到信用证后 120-150 天内发货。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

| 种类                   | 期末数          |        | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
|----------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                      | 金额           | 比例%    |            |       |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | --           | --     | --         | --    | --           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |              |        |            |       |              |
| 其中：账龄组合              | 2,401,433.62 | 94.49  | 162,992.57 | 6.79  | 2,238,441.05 |
| 已收押金客户组合             | 140,005.00   | 5.51   | --         | --    | 140,005.00   |
| 组合小计                 | 2,541,438.62 | 100.00 | 162,992.57 | 6.41  | 2,378,446.05 |

|                        |                     |               |                   |             |                     |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --                  | --            | --                | --          | --                  |
| <b>合计</b>              | <b>2,541,438.62</b> | <b>100.00</b> | <b>162,992.57</b> | <b>6.41</b> | <b>2,378,446.05</b> |

应收账款按种类披露（续）

| 种类                     | 金额                  | 比例%           | 期初数               |              | 净额                  |
|------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                        |                     |               | 坏账准备              | 计提比例%        |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --                  | --            | --                | --           | --                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                     |               |                   |              |                     |
| 其中：账龄组合                | 4,517,364.68        | 96.87         | 650,546.94        | 14.40        | 3,866,817.74        |
| 已收押金客户组合               | 145,835.00          | 3.13          | --                | --           | 145,835.00          |
| 组合小计                   | 4,663,199.68        | 100.00        | 650,546.94        | 13.95        | 4,012,652.74        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --                  | --            | --                | --           | --                  |
| <b>合计</b>              | <b>4,663,199.68</b> | <b>100.00</b> | <b>650,546.94</b> | <b>13.95</b> | <b>4,012,652.74</b> |

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 金额                  | 比例%           | 期末数               |              | 净额                  |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|           |                     |               | 坏账准备              | 计提比例%        |                     |
| 1年以内      | 2,318,551.78        | 96.55         | 115,927.59        | 5.00         | 2,202,624.19        |
| 1至2年      | 30,249.84           | 1.26          | 3,024.98          | 10.00        | 27,224.86           |
| 2至3年      | 17,184.00           | 0.71          | 8,592.00          | 50.00        | 8,592.00            |
| 3年以上      | 35,448.00           | 1.48          | 35,448.00         | 100.00       | --                  |
| <b>合计</b> | <b>2,401,433.62</b> | <b>100.00</b> | <b>162,992.57</b> | <b>41.25</b> | <b>2,238,441.05</b> |

| 账龄        | 金额                  | 比例%           | 期初数               |              | 净额                  |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|           |                     |               | 坏账准备              | 计提比例%        |                     |
| 1年以内      | 3,951,691.41        | 87.48         | 197,584.58        | 5.00         | 3,754,106.83        |
| 1至2年      | 124,262.00          | 2.75          | 12,426.20         | 10.00        | 111,835.80          |
| 2至3年      | 1,750.23            | 0.04          | 875.12            | 50.00        | 875.11              |
| 3年以上      | 439,661.04          | 9.73          | 439,661.04        | 100.00       | --                  |
| <b>合计</b> | <b>4,517,364.68</b> | <b>100.00</b> | <b>650,546.94</b> | <b>41.25</b> | <b>3,866,817.74</b> |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称     | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例% |
|----------|------------|------|-------|
| 已收押金客户组合 | 140,005.00 | --   | --    |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-48,697.33 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 438,857.04 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 金额                    | 比例%           | 期末数              |             | 净额                    |
|-------------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------------|
|                         |                       |               | 坏账准备             | 计提比例%       |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --                    | --            | --               | --          | --                    |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                  |             |                       |
| 其中：账龄组合                 | 567,931.72            | 0.41          | 77,165.16        | 13.59       | 490,766.56            |
| 押金备用金组合                 | 2,176,330.12          | 1.55          | --               | --          | 2,176,330.12          |
| 特项组合                    | 9,500,000.00          | 6.78          | --               | --          | 9,500,000.00          |
| 合并范围内关联方组合              | 127,921,275.93        | 91.26         | --               | --          | 127,921,275.93        |
| 组合小计                    | 140,165,537.77        | 100.00        | 77,165.16        | 0.06        | 140,088,372.61        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --                    | --            | --               | --          | --                    |
| <b>合计</b>               | <b>140,165,537.77</b> | <b>100.00</b> | <b>77,165.16</b> | <b>0.06</b> | <b>140,088,372.61</b> |

其他应收款按种类披露（续）

| 种类                    | 金额           | 比例%  | 期初数       |       | 净额           |
|-----------------------|--------------|------|-----------|-------|--------------|
|                       |              |      | 坏账准备      | 计提比例% |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | --           | --   | --        | --    | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |              |      |           |       |              |
| 其中：账龄组合               | 671,234.32   | 0.51 | 94,178.18 | 14.03 | 577,056.14   |
| 押金备用金组合               | 1,996,060.12 | 1.51 | --        | --    | 1,996,060.12 |
| 特项组合                  | 9,500,000.00 | 7.17 | --        | --    | 9,500,000.00 |

|                         |                       |               |                  |             |                       |
|-------------------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------------|
| 合并范围内关联方组合              | 120,242,801.10        | 90.81         | --               | --          | 120,242,801.10        |
| 组合小计                    | 132,410,095.54        | 100.00        | 94,178.18        | 0.07        | 132,315,917.36        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --                    | --            | --               | --          | --                    |
| <b>合计</b>               | <b>132,410,095.54</b> | <b>100.00</b> | <b>94,178.18</b> | <b>0.07</b> | <b>132,315,917.36</b> |

说明:

①账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄        | 金额                | 比例%           | 期末数              |              | 净额                |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
|           |                   |               | 坏账准备             | 计提比例%        |                   |
| 1年以内      | 508,138.82        | 89.47         | 25,406.94        | 5.00         | 482,731.88        |
| 1至2年      | 8,532.97          | 1.50          | 853.29           | 10.00        | 7,679.68          |
| 2至3年      | 710.00            | 0.13          | 355.00           | 50.00        | 355.00            |
| 3年以上      | 50,549.93         | 8.90          | 50,549.93        | 100.00       | --                |
| <b>合计</b> | <b>567,931.72</b> | <b>100.00</b> | <b>77,165.16</b> | <b>13.59</b> | <b>490,766.56</b> |

| 账龄        | 金额                | 比例%           | 期初数              |              | 净额                |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
|           |                   |               | 坏账准备             | 计提比例%        |                   |
| 1年以内      | 519,653.41        | 77.42         | 25,982.67        | 5.00         | 493,670.74        |
| 1至2年      | 92,650.44         | 13.80         | 9,265.04         | 10.00        | 83,385.40         |
| 2至3年      | --                | --            | --               | --           | --                |
| 3年以上      | 58,930.47         | 8.78          | 58,930.47        | 100.00       | --                |
| <b>合计</b> | <b>671,234.32</b> | <b>100.00</b> | <b>94,178.18</b> | <b>14.03</b> | <b>577,056.14</b> |

②组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

| 组合名称       | 账面余额                  | 坏账准备      | 计提比例%     |
|------------|-----------------------|-----------|-----------|
| 押金备用金组合    | 2,176,330.12          | --        | --        |
| 合并范围内关联方组合 | 127,921,275.93        | --        | --        |
| 专项组合       | 9,500,000.00          | --        | --        |
| <b>合计</b>  | <b>139,597,606.05</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,464,446.76 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 6,481,459.78 |

其中，其他应收款核销情况：

| 单位名称            | 其他应收款性质 | 核销金额         | 核销原因    | 是否由关联交易产生 |
|-----------------|---------|--------------|---------|-----------|
| 长春全聚德餐饮管理有限责任公司 | 往来款     | 6,481,459.78 | 子公司清算注销 | 是         |

#### (4) 其他应收款按款项性质披露

| 项目        | 期末数                   | 期初数                   |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 押金        | 1,611,235.12          | 1,399,665.12          |
| 备用金       | 565,095.00            | 596,395.00            |
| 合并范围内组合   | 127,921,275.93        | 120,242,801.10        |
| 特项组合      | 9,500,000.00          | 9,500,000.00          |
| 往来款       | 476,648.89            | 1,080.02              |
| 其他        | 91,282.83             | 670,154.30            |
| <b>合计</b> | <b>140,165,537.77</b> | <b>132,410,095.54</b> |

#### (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称      | 款项性质  | 其他应收款期末余额             | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------|-------|-----------------------|------|---------------------|-----------|
| 上海武宁路店    | 往来款   | 105,270,000.00        | 2年以内 | 75.10               | --        |
| 紫禁城影音公司   | 影视投资款 | 9,500,000.00          | 3年以内 | 6.78                | --        |
| 杭州全聚德     | 往来款   | 7,816,237.00          | 2年以内 | 5.58                | --        |
| 郑州全聚德     | 借款及利息 | 7,075,924.45          | 5年以内 | 5.05                | --        |
| 食品公司      | 往来款   | 4,027,375.07          | 2年以内 | 2.87                | --        |
| <b>合计</b> |       | <b>133,689,536.52</b> |      | <b>95.38</b>        | <b>--</b> |

### 3、长期股权投资

| 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                  |
| 对子公司投资    | 559,568,298.21        | --        | 559,568,298.21        | 536,490,098.21        | --        | 536,490,098.21        |
| 对联营企业投资   | 47,299,853.15         | --        | 47,299,853.15         | 44,640,863.52         | --        | 44,640,863.52         |
| <b>合计</b> | <b>606,868,151.36</b> | <b>--</b> | <b>606,868,151.36</b> | <b>581,130,961.73</b> | <b>--</b> | <b>581,130,961.73</b> |

#### (1) 对子公司投资

| 被投资单位     | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少                | 期末余额                  | 本期计提减值准备  | 减值准备期末余额  |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------|-----------|
| 上海浦东全聚德   | 900,000.00            | --                   | --                  | 900,000.00            | --        | --        |
| 三元桥全聚德    | 2,161,440.00          | --                   | --                  | 2,161,440.00          | --        | --        |
| 重庆全聚德     | 53,552,831.35         | --                   | --                  | 53,552,831.35         | --        | --        |
| 长春全聚德     | 4,500,000.00          | --                   | 4,500,000.00        | --                    | --        | --        |
| 三元金星      | 72,000,000.00         | --                   | --                  | 72,000,000.00         | --        | --        |
| 仿膳饭庄      | 8,923,152.83          | --                   | --                  | 8,923,152.83          | --        | --        |
| 丰泽园饭店     | 27,134,976.13         | --                   | --                  | 27,134,976.13         | --        | --        |
| 四川饭店      | 19,048,641.85         | --                   | --                  | 19,048,641.85         | --        | --        |
| 青岛全聚德     | 56,889,300.00         | --                   | --                  | 56,889,300.00         | --        | --        |
| 聚兴德       | 1,530,000.00          | --                   | --                  | 1,530,000.00          | --        | --        |
| 郑州全聚德     | 52,437,927.03         | --                   | --                  | 52,437,927.03         | --        | --        |
| 润德恒信      | 1,400,000.00          | --                   | --                  | 1,400,000.00          | --        | --        |
| 食品公司      | 65,788,873.91         | 5,000,000.00         | --                  | 70,788,873.91         | --        | --        |
| 培训中心      | 433,389.50            | --                   | --                  | 433,389.50            | --        | --        |
| 鉴定所       | 174,565.61            | --                   | --                  | 174,565.61            | --        | --        |
| 新疆全聚德     | 138,380,000.00        | 22,578,200.00        | --                  | 160,958,200.00        | --        | --        |
| 杭州全聚德     | 4,500,000.00          | --                   | --                  | 4,500,000.00          | --        | --        |
| 沈阳全聚德     | 4,000,000.00          | --                   | --                  | 4,000,000.00          | --        | --        |
| 无锡金聚源     | 10,400,000.00         | --                   | --                  | 10,400,000.00         | --        | --        |
| 合肥聚德龙达    | 2,805,000.00          | --                   | --                  | 2,805,000.00          | --        | --        |
| 聚成德       | 1,530,000.00          | --                   | --                  | 1,530,000.00          | --        | --        |
| 常州全聚德     | 3,000,000.00          | --                   | --                  | 3,000,000.00          | --        | --        |
| 上海武宁路店    | 5,000,000.00          | --                   | --                  | 5,000,000.00          | --        | --        |
| <b>合计</b> | <b>536,490,098.21</b> | <b>27,578,200.00</b> | <b>4,500,000.00</b> | <b>559,568,298.21</b> | <b>--</b> | <b>--</b> |

(2) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位       | 期初余额                 | 本期增减变动 |      |                      |          |        |                      |        | 期末余额 | 减值准备期末余额             |    |
|-------------|----------------------|--------|------|----------------------|----------|--------|----------------------|--------|------|----------------------|----|
|             |                      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益          | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润          | 计提减值准备 |      |                      | 其他 |
| <b>联营企业</b> |                      |        |      |                      |          |        |                      |        |      |                      |    |
| 聚德华天        | 43,392,672.94        | --     | --   | 16,646,518.71        | --       | --     | 13,648,264.10        | --     | --   | 46,390,927.55        | -- |
| 鸿德华坤        | 1,248,190.58         | --     | --   | 65,121.95            | --       | --     | 404,386.93           | --     | --   | 908,925.60           | -- |
| <b>合计</b>   | <b>44,640,863.52</b> |        |      | <b>16,711,640.66</b> |          |        | <b>14,052,651.03</b> |        |      | <b>47,299,853.15</b> |    |

#### 4、营业收入和营业成本

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 841,923,377.25        | 316,962,606.49        | 852,562,324.13        | 328,432,040.62        |
| 其他业务      | 40,378,116.16         | 2,087,964.67          | 54,919,369.53         | 1,967,108.48          |
| <b>合计</b> | <b>882,301,493.41</b> | <b>319,050,571.16</b> | <b>907,481,693.66</b> | <b>330,399,149.10</b> |

#### 5、投资收益

| 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       | 16,711,640.66        | 15,650,471.01        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -4,500,000.00        | --                   |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 | 6,693,303.56         | --                   |
| 其他                   | 146,058.38           | --                   |
| <b>合计</b>            | <b>82,336,170.02</b> | <b>82,307,378.19</b> |

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目   | 本期发生额         | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -1,775,104.42 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,565,595.80  |    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益              | 6,693,303.56  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,997,778.37  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,179,812.71  |    |
| 非经常性损益总额   | 11,661,386.02 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数  | 3,009,368.75  |    |
| 非经常性损益净额   | 8,652,017.27  |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                   | 553,957.13    |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益  | 8,098,060.14  |    |

说明：其他符合非经常性损益定义的损益 1,179,812.71 元，为购买银行理财产品产生的投资收益。

#### 2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益 |
|-------|---------|------|
|-------|---------|------|

|                         | 收益率%  | 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          | 11.38 | 0.4243 | --     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.65 | 0.3969 | --     |

### 3、会计政策变更相关补充资料

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较报表进行追溯重述的，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日的资产负债表如下：

| 项目       | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产：    |                |                  |                  |
| 货币资金     | 247,737,969.21 | 268,036,947.30   | 648,557,722.42   |
| 应收账款     | 35,915,559.46  | 42,088,880.11    | 49,083,990.86    |
| 预付款项     | 9,893,761.74   | 12,507,854.05    | 11,675,287.19    |
| 其他应收款    | 18,788,223.96  | 19,777,401.71    | 19,606,335.82    |
| 存货       | 86,768,332.39  | 75,296,660.58    | 64,581,322.60    |
| 其他流动资产   | 61,387,761.13  | 5,003,775.45     | 5,098,173.43     |
| 流动资产合计   | 460,491,607.89 | 422,711,519.20   | 798,602,832.32   |
| 非流动资产：   |                |                  |                  |
| 可供出售金融资产 | 100,000.00     | 250,000.00       | 250,000.00       |
| 长期股权投资   | 41,292,351.21  | 44,640,863.52    | 47,299,853.15    |
| 投资性房地产   | 4,560,704.47   | 4,994,383.36     | 5,335,608.13     |
| 固定资产     | 591,401,811.28 | 550,729,914.57   | 630,198,567.32   |
| 在建工程     | 280,541.20     | 123,076,487.72   | 11,372,691.53    |
| 无形资产     | 129,398,143.32 | 125,972,859.68   | 118,084,588.62   |
| 商誉       | 51,630,993.86  | 51,630,993.86    | 51,630,993.86    |
| 长期待摊费用   | 77,362,107.72  | 66,085,957.17    | 49,933,108.72    |
| 递延所得税资产  | 7,131,258.47   | 13,547,838.30    | 11,650,846.37    |

|         |                  |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计 | 903,157,911.53   | 980,929,298.18   | 925,756,257.70   |
| 资产总计    | 1,363,649,519.42 | 1,403,640,817.38 | 1,724,359,090.02 |

续:

| 项 目            | 2013年1月1日             | 2013年12月31日           | 2014年12月31日           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债:          |                       |                       |                       |
| 应付账款           | 78,746,467.28         | 100,439,839.29        | 98,857,909.33         |
| 预收款项           | 41,382,699.16         | 44,486,982.55         | 50,228,149.34         |
| 应付职工薪酬         | 36,299,637.45         | 44,195,427.38         | 38,161,431.07         |
| 应交税费           | 30,729,896.21         | 24,325,561.64         | 24,526,457.21         |
| 应付利息           | 118,230.00            | 59,200.00             | --                    |
| 应付股利           | 51,727.15             | 18,000.00             | 18,000.00             |
| 其他应付款          | 145,123,537.06        | 131,006,136.75        | 111,049,841.57        |
| 一年内到期的非流动负债    | 11,000,000.00         | 22,000,000.00         | --                    |
| 其他流动负债         | 1,604,284.75          | 1,337,618.08          | --                    |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>345,056,479.06</b> | <b>367,868,765.69</b> | <b>322,841,788.52</b> |
| 非流动负债:         |                       |                       |                       |
| 长期借款           | 37,000,000.00         | 15,000,000.00         |                       |
| 递延收益           | 9,506,948.14          | 8,169,330.06          | 9,021,930.06          |
| 递延所得税负债        | 4,558,349.82          | 4,116,702.36          | 4,109,878.55          |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>51,065,297.96</b>  | <b>27,286,032.42</b>  | <b>13,131,808.61</b>  |
| <b>负债合计</b>    | <b>396,121,777.02</b> | <b>395,154,798.11</b> | <b>335,973,597.13</b> |
| 股本             | 141,560,000.00        | 283,120,000.00        | 308,463,955.00        |
| 资本公积           | 375,179,043.68        | 233,619,043.68        | 539,770,839.85        |

|                  |                  |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 减：库存股            | --               | --               | --               |
| 其他综合收益           | --               | --               | --               |
| 盈余公积             | 72,180,593.72    | 85,981,362.66    | 98,592,358.63    |
| 未分配利润            | 284,408,993.08   | 309,891,985.67   | 360,506,811.73   |
| 归属于母公司股东权益合<br>计 | 873,328,630.48   | 912,612,392.01   | 1,307,333,965.21 |
| 少数股东权益           | 94,199,111.92    | 95,873,627.26    | 81,051,527.68    |
| 股东权益合计           | 967,527,742.40   | 1,008,486,019.27 | 1,388,385,492.89 |
| 负债和股东权益总计        | 1,363,649,519.42 | 1,403,640,817.38 | 1,724,359,090.02 |

中国全聚德（集团）股份有限公司

2015年3月20日