



# 中国全聚德(集团)股份有限公司

## 2015 年年度报告

2016 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张敏	董事	出差在外	邢颖

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，具体描述了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 308463955 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.2 元(含税)，送红股 0 股(含税)，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	30
第六节 股份变动及股东情况 .....	42
第七节 优先股相关情况 .....	47
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	48
第九节 公司治理 .....	55
第十节 财务报告 .....	62
第十一节 备查文件目录 .....	160

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、全聚德	指	中国全聚德（集团）股份有限公司
首旅集团、控股股东	指	北京首都旅游集团有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京证监局
本报告期	指	2015 年 1-12 月
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
全聚德三元金星公司	指	北京全聚德三元金星食品有限责任公司
全聚德仿膳食品公司	指	北京全聚德仿膳食品有限责任公司
北京全聚德三元桥店	指	北京三元桥全聚德烤鸭店有限责任公司
北京全聚德双井店	指	北京聚兴德餐饮管理有限公司
北京全聚德双榆树店	指	北京润德恒信餐饮管理有限责任公司
北京全聚德大兴店	指	北京聚成德餐饮管理有限公司
全聚德上海浦东店	指	上海浦东全聚德大酒店有限公司
全聚德重庆店	指	重庆全聚德餐饮经营管理有限公司
全聚德青岛店	指	青岛全聚德餐饮管理有限公司
全聚德常州店	指	常州市百德江南餐饮管理有限公司
全聚德郑州店	指	郑州全聚德餐饮管理有限责任公司
全聚德杭州店	指	杭州全聚德餐饮有限公司
全聚德无锡店	指	无锡市金聚源餐饮管理有限公司
全聚德沈阳店	指	沈阳全聚德餐饮管理有限公司
全聚德合肥店	指	合肥聚德龙达餐饮管理有限公司
全聚德南京店	指	南京德致兴餐饮管理有限公司
全聚德杭州萧山店	指	杭州萧山全聚德餐饮管理有限公司
仿膳饭庄	指	北京市仿膳饭庄有限责任公司
丰泽园饭店	指	北京市丰泽园饭店有限责任公司
四川饭店	指	北京市四川饭店有限责任公司
新疆全聚德	指	新疆全聚德餐饮管理有限公司
鸭哥科技	指	北京鸭哥科技有限公司

全聚德西客站店	指	北京鸿德华坤餐饮管理有限责任公司
IDG 公司	指	IDG 资本管理（香港）有限公司
华住公司	指	华住酒店管理有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	全聚德	股票代码	002186
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国全聚德(集团)股份有限公司		
公司的中文简称	全聚德		
公司的外文名称（如有）	ChinaQuanjudе(Group)Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	QJD		
公司的法定代表人	王志强		
注册地址	北京市西城区前门西河沿 217 号		
注册地址的邮政编码	100051		
办公地址	北京市西城区前门西河沿 217 号		
办公地址的邮政编码	100051		
公司网址	<a href="http://www.quanjude.com.cn">http://www.quanjude.com.cn</a>		
电子信箱	quanjude@quanjude.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	北京市西城区前门西河沿 217 号 507 房间公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
签字会计师姓名	关黎明 李杰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	骆中兴、孙琳琳	2014 年 7 月-2015 年 12 月

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	1,853,205,659.21	1,846,023,899.60	0.39%	1,902,362,622.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	131,138,526.60	125,512,222.03	4.48%	110,063,761.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	119,096,588.43	117,414,161.89	1.43%	121,231,991.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	241,391,041.68	179,898,798.69	34.18%	205,720,788.05
基本每股收益（元/股）	0.4251	0.4243	0.19%	0.3888
稀释每股收益（元/股）	0	0	0.00%	0
加权平均净资产收益率	9.85%	11.38%	-1.53%	12.41%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	1,860,207,518.32	1,724,359,090.02	7.88%	1,403,640,817.38

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,376,162,772.90	1,307,333,965.21	5.26%	912,612,392.01
----------------------	------------------	------------------	-------	----------------

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	445,408,692.32	446,814,898.60	512,403,202.77	448,578,865.52
归属于上市公司股东的净利润	32,222,083.32	36,251,418.54	54,419,551.82	8,245,472.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	32,112,317.09	35,556,083.31	53,870,549.64	-2,442,361.61
经营活动产生的现金流量净额	16,975,021.74	98,131,991.47	116,637,730.74	9,646,297.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-976,993.18	-1,775,104.42	-12,091,962.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,378,696.80	2,565,595.80	3,286,381.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	55,104.00		50,533.48	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合			-10,170,000.00	

费用等				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,879,851.04	6,693,303.56		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	816,653.90	2,997,778.37	1,188,405.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,063,507.58	1,179,812.71		
减：所得税影响额	3,869,527.84	3,009,368.75	-4,842,170.69	
少数股东权益影响额（税后）	305,354.13	553,957.13	-1,726,241.79	
合计	12,041,938.17	8,098,060.14	-11,168,230.08	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务为中式餐饮服务和食品工业两大板块：中式餐饮服务方面主要有以“全聚德”烤鸭、“全鸭席”系列菜品为主的全聚德中高档餐饮服务，同时有以经营“满汉全席”为特色的餐饮明珠仿膳饭庄、以经营“葱烧海参”为代表的高档鲁菜丰泽园饭店和以经营“京派”特色川菜的四川饭店。报告期内新推出的公司创新APEC国宴“盛世牡丹”烤鸭产品，受到了消费者的赞赏和欢迎；食品工业板块主要生产和销售全聚德真空包装和系列熟食产品、荷叶饼、甜面酱等烤鸭辅料，适应节日市场需求的仿膳、全聚德月饼、仿膳元宵和仿膳经典宫廷糕点等传统面食品，新推出老北京肉肚、京味小香肠、肉蒜肠、香卤肘子等8款丰泽园品牌熟食，香辣牛肉酱、风味香辣酱、川香脆竹笋、川香猴头菇等10款四川饭店品牌川味酱菜类产品，在“百姓餐桌”的消费市场受到了欢迎。

全国餐饮业正在进行消费需求和供给侧结构的变革升级，中高端餐饮业开始了转变发展方式、提升发展品质的转型。同时随着餐饮与互联网的深度融合，餐饮业新产品、新模式激发出消费者新需求，整个餐饮业在日趋激烈的竞争中不断改革、提升。2015年，在国民经济增长企稳的大环境下，餐饮业以大众化餐饮为主体，以创新升级为方式，实现逆市回暖。报告期内，公司一方面通过聚焦品牌战略，快速发展会员利用新社群培育新的消费群体，在经营上实现了企稳回升；一方面积极推动产品和业态创新并拥抱互联网，在发展上积蓄了后劲。通过调整改革，公司在餐饮专业化、市场化运营方面确立了一条适合自身发展的途径，在中式正餐领域保持了较高的声誉和一定的市场占有率。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	收购北京鸭哥科技有限公司时增加著作权。
在建工程	北京全聚德王府井店外立面改造、北京全聚德前门店地下工程改造以及北京全聚德三元金星公司煤改气的锅炉改造。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

#### 1、拥有各具特色的一流品牌

“全聚德”创建于1864年，至今已经跨越152年的历史。全聚德菜品不断创新，形成了以独具特色的全聚德烤鸭为龙头，集“全鸭席”和400多道特色菜品于一体的全聚德菜系，被誉为“中华第一吃”；敬爱的周恩来总理曾多次指定“全鸭席”登上国宴舞台。2004年，随着仿膳饭庄、丰泽园饭店和四川饭店成为公司旗下品牌，随着全聚德仿膳食品公司的市场化发展，公司向打造“新型综合餐饮产业集团”迈出了坚实的一步。

品牌理念：全聚德（1864年伊始经营以挂炉烤鸭为主的餐饮业务）

—— 诚信德天下，全聚至永远

仿膳饭庄（“满汉全席”是其特色）

—— 悉心堂前 倾心堂后 清宫御膳 餐饮明珠

丰泽园（提供“葱烧海参”为代表的高档鲁菜餐饮服务）

—— 丰饶鲁菜 泽润宾朋

四川饭店（“京派”特色川菜）

—— 一菜一格 百肴百味 经典川菜 名冠京华

#### 2、拥有百年挂炉烤鸭、清廷御膳技艺

“全聚德挂炉烤鸭技艺”和“仿膳（清廷御膳）制作技艺”分别被列入国家级非物质文化遗产项目。烤制完成的全聚德挂炉烤鸭呈枣红色，入口有皮酥肉嫩之感，在经过传统工艺“片片儿、片条儿和皮肉分开”加工后，用白面荷叶饼卷入配以葱丝或黄瓜条，蘸取全聚德专用甜面酱，独一无二，营养美味。

2014年11月10日，全聚德在北京水立方APEC国宴上首次精彩呈现“盛世牡丹”烤鸭，是将烤鸭传统片制技艺与绘画艺术的跨界融合——将全聚德烤鸭片制码放成绽放的国花牡丹形状，打破以往平面展示的做法，将餐盘以45度角端起，使“牡丹”在宾客面前“亭亭玉立”；报告期内，公司将“盛世牡丹”烤鸭纳入全聚德统一菜单推广销售，取得销量超11万只、收入3000万元的销售业绩；2015年9月，全聚德烤鸭又宴请了来自10多个国家参加反法西斯9.3大阅兵的国际友人……所有这些，都进一步推广、提升了全聚德烤鸭的知名度和美誉度，为全聚德挂炉烤鸭制作技艺这一国家级非物质文化遗产又增添了一抹亮丽的色彩，赢得了消费者的青睐。

#### 3、拥有优秀管理、技术、服务团队

公司拥有顾九如先生、吴玉波先生等资深级中国烹饪大师，经中国烹饪协会审核，最终确认公司拥有资深级中国烹饪大师22人，“中国服务大师”1人，“中国服务名师”13人，数量为全国餐饮企业之最。报告期内，公司共有高级技师372人、技师154人，内容涵盖“烤鸭、烹饪、面点、冷荤、服务和后勤”等多项领域，占全体员工的11.22%；在教育程度上，公司本科学历以上的员工占比13.23%。消费者来到公司旗下各品牌门店不仅可以享受饕餮盛宴，顶尖技能人才的聚拢有利于加强公司高能技术人才的管理工作，为公司百年技艺的传承打下了坚实的基础。

公司现行的《经营者绩效考核及薪酬管理办法》，以绩效为导向，通过考核主要指标、分类指标、服务质量指标、评价指标及否定指标，引导公司经营管理者关注生产经营，将个人利益与公司整体效益关联，进一步强化公司管理人员的企业责任感，对带动全体员工增强对企业的使命感和荣誉感起到了表率作用。

#### 4、拥有清晰市场定位——聚焦“宴请”市场

在“特劳特”品牌定位咨询公司为公司量身打造“宴请”定位后，经过一段时间的探索与尝试，我们对公司主营的中式餐饮业务聚焦“宴请”消费市场有了更多的共识。

未来，公司仍然聚焦“宴请”消费，发力“朋友、家庭和商务宴请”的消费市场。公司运营管理部、市场营销部针对不同种类的“宴请”消费，在实行“宴请”共通的服务流程外，用心为每一位消费者打造专属于自己的“宴请”风格。

朋友宴，在您与各店公关销售部预定宴会时，工作人员会全力了解您的宴请类型和需求，如有类似预定蛋糕、鲜花等服务，以及舞台场地，音响设备等特殊要求，我们将在第一时间与相关部门协调工作，做好宴会的准备工作。

寿宴，我们的服务人员会掌握寿星的名字、出生日期、籍贯、餐标、桌数、桌型、人数、时间、菜单菜式等标准要求，在寿宴预定时间前半小时到达服务现场，或按照约定时间到达服务现场。优质的寿宴气氛是我们打造的重点。

婚宴，依据婚宴规模安排人员分工：现场服务管理人员、接待婚庆公司值班人员、迎宾人员、婚礼礼仪员、看台人员、传菜人员，安排专门接待婚宴酒水、糖果等收货、验货、储藏相关事项人员。熟知婚庆公司布置场地时间和具体情况、婚宴新人姓名、国籍、标准、桌数、桌型、人数、时间、菜单菜式及特殊要求。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015年,公司进一步紧跟市场,变革求新,以践行“中国服务”为统领,以市场需求为导向,抓重点求突围,破难点谋发展,创亮点增效益,全力推进公司市场化、专业化进程,在深化品牌发展、开拓国内外市场、涉足新业态、探索新模式、触电“互联网+”、转变企业经营管理方式等方面取得成效,经营效益实现恢复性增长。

公司2015年度营业收入为185,320.57万元,同比上升0.39%;利润总额为18,987.68万元,同比上升6.64%;归属于母公司所有者的净利润为13,113.85万元,同比上升4.48%;基本每股收益为0.4251元,同比上升0.19%;加权平均净资产收益率为9.85%,同比下降1.53%;扣除非经常性损益的净利润为11,909.66万元,同比上升1.43%;接待宾客726.82万人次,同比增长3.15%;人均消费同比下降2.14%;上座率同比上升4.95%。

报告期内,公司开展的主要工作如下:

#### (一) 持续推进连锁经营,涉足新型业态

1.公司2015年下半年在上海市增设全聚德品牌直营店;在安徽省阜阳市、新疆哈密地区开设了两家特许加盟店。截至2015年12月31日,公司在全国20个省市自治区直辖市共有成员企业102家(门店),其中直营企业31家(全聚德品牌直营店27家、仿膳品牌直营店1家,丰泽园品牌直营店2家,四川饭店品牌直营店1家);特许加盟店71家,如果将海外全聚德品牌特许加盟店5家(缅甸、日本2家、澳大利亚、香港)计算在内,公司现有已开业的成员企业107家(门店)。

2.2015年8月8日,公司与重庆狂草科技有限公司合作打造的“小鸭哥”烤鸭外卖品牌在重庆当地实验性推广,树立了“小鸭哥”品牌形象;公司七届董事会第二次会议审议通过了《关于公司增资控股北京鸭哥科技有限公司的议案》,在增资完成后公司最终持有其55%的股权。北京鸭哥科技有限公司专注于打造“全聚德及全国美食+互联网”的新产品、新品牌、新业态和新模式,以全聚德核心业务互联网化实践者和服务商为企业使命,以随时随地享用品质美食为愿景,力争成为中国美食外卖电商第一品牌。

3.顺应餐饮市场的发展,以进入“商业综合体开店”作为突破点,探索休闲餐饮新业态,根据商业综合体的特点和运营模式,调整传统的菜品、营销、服务等内容,使中华百年老字号赢得更多年轻人的青睐;未来,“店铺小型化、菜品精致化、营销网络化、服务礼仪化、管理效率化”,是公司开店的主导模式。

#### (二) 深入“互联网+”业务,激发营销潜力

积极与资深互联网公司合作,运用互联网平台,发挥互联网在资源配置中的优化和集成作用,依托“互联网+支付、互联网+营销、互联网+二维码、互联网+大数据和互联网+销售”,将“互联网+”的创新成果融于生产经营之中,通过更广泛、便捷的线上平台和渠道,激发顾客的黏性和消费活力。报告期内,公司开通28家直营门店和10家京点食品专卖店的支付宝“当面付”业务;进一步对“全聚德股份”官方微信平台进行功能开发和内容优化,同步运营“全聚德会员中心”微信公众号,结合线下、线上开展的会员活动,导流实体会员成为微信好友,提高微信消息的到达率;通过官方微博宣传《蜡笔总动员》跨界营销活动,吸引近800人参与征集活动,新增粉丝2144人,营销活动信息阅读量达23.73万余次;调整推出2015版全聚德品牌“50+40”新菜单,首次添加“全聚德全鸭席”菜品标识和会员中心、手机订餐、10道必点菜三种二维码,充分利用移动互联网大容量的呈现方式,突出全聚德品牌定位和全鸭席经典菜品,

方便消费者通过手机扫码了解菜品故事；在已有天猫商城全聚德旗舰店的基础上，陆续发展天猫超市、京东商城、1号店、中粮我买网、亚马逊中国、央视网商城等多个线上主流商城。全年，线上平台累计发货额3414.60万元，同比增长44.76%。

### （三）品牌跨界合作，深化营销策略

1.2015年10月20日，公司与国家体育总局训练局签署战略合作协议，以资金赞助和定期为国家体育总局训练局田径队、排球队、乒乓球队、跳水队、体操队等为代表的10个大项14支国家队运动员餐厅提供全聚德烤鸭系列产品及服务等形式，为运动员争战奥运会服务。特别是全聚德鸭坯通过国家兴奋剂检测研究中心的权威检测，144项数据全部达到奥运食品国际标准，为全聚德坚持健康、营养、绿色的发展理念注入新的生机与动力。

2.联手好莱坞级别动画电影《蜡笔总动员》，以娱乐化的方式传承与弘扬中华百年老字号品牌文化，活动期间，餐饮营业收入同比增长2.9%，接待人次同比增长1.36%。

3.全聚德烤鸭作为北京饮食文化的唯一代表入选亮相2015年意大利米兰世博会，在中国馆“民以食为天”板块通过挂炉烤鸭技艺泥塑展陈、全息投影技术、视频宣传、文字介绍等多种方式进行展览展示。在国际市场传播了良好的品牌形象。

### （四）强化集约管理，提升管控能力

1.2015年，公司着力构建精准营销体系。截至2015年底，公司线下、线上已累计发展储值会员、积分会员、粉丝会员共计198,449位；通过新会员主题招募、家宴精准营销、会员生日营销等59次会员营销活动，拉动现金消费386.81万元；公司借助新闻媒体组合宣传，各类主流媒体上的相关新闻报道、信息累计达到77,140条。

2.深入推进菜品精致化和价值化。一是创新菜品研发机制，成立“菜品研发中心”，在组织菜品研讨会、技艺交流培训等活动的同时，分别举办两次时令菜品发布会，推出11道夏季时令菜和8道秋冬季节新品。同时挖掘全聚德“盛世牡丹”烤鸭的专有性和时尚性，纳入统一菜单推广销售，取得销量超11万只、收入3000万元的销售业绩。

3.深入践行“中国服务”，提升特色服务品质。根据“三位一体”顾客反馈系统，归纳整理顾客需求，对现有服务规范中的订餐、抵店、等餐、结账等五个环节进行15点增补。加强服务管理团队建设，关注顾客评价。进一步规范神秘顾客检查的问卷内容和调查方法，全年完成4次神秘顾客检查工作。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,853,205,659.21	100%	1,846,023,899.60	100%	0.39%
分行业					

餐饮销售	1,363,630,979.64	73.58%	1,360,326,674.45	73.69%	0.24%
商品销售	447,554,125.83	24.15%	445,890,735.63	24.15%	0.37%
其他	42,020,553.74	2.27%	39,806,489.52	2.16%	5.56%
分产品					
	1,853,205,659.21		1,846,023,899.60		0.39%
分地区					
北京	2,039,423,941.97	110.05%	2,053,870,288.68	111.26%	-0.70%
新疆	137,274,701.69	7.41%	150,055,405.23	8.13%	-8.52%
杭州	30,932,180.48	1.67%	13,592,557.88	0.74%	127.57%
常州	38,482,419.72	2.08%	34,404,836.85	1.86%	11.85%
合肥	8,771,159.59	0.47%	10,196,673.52	0.55%	-13.98%
沈阳	16,774,835.37	0.91%	16,099,181.83	0.87%	4.20%
无锡	16,806,572.55	0.91%	18,453,333.56	1.00%	-8.92%
郑州	71,700.00	0.00%	3,295,048.01	0.18%	-97.82%
青岛	20,196,132.50	1.09%	19,934,778.24	1.08%	1.31%
重庆	14,155,738.61	0.76%	13,502,979.85	0.73%	4.83%
上海	30,648,723.08	1.65%	22,888,034.83	1.24%	33.91%
南京	17,505,255.27	0.94%			
抵消	-517,837,701.62	-27.94%	-510,269,218.88	-27.64%	-1.48%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
餐饮销售	1,363,630,979.64	474,576,123.69	65.20%	0.24%	-3.78%	1.46%
商品销售	447,554,125.83	295,851,717.31	33.90%	0.37%	-1.35%	1.16%
分产品						
分地区						
北京	2,039,423,941.97	1,132,693,354.19	44.46%	-0.70%	-2.56%	1.06%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

□ 是 √ 否

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
餐饮销售		474,576,123.69	61.31%	493,234,494.56	61.90%	-3.78%
商品销售		295,851,717.31	38.22%	299,892,091.75	37.64%	-1.35%
其他		3,620,201.01	0.47%	3,712,675.87	0.47%	-2.49%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本年度本公司合并财务报表范围包括集团母公司及27个子公司。与上年相比，本期合并范围新增5个子公司，分别为南京德致兴、萧山全聚德、培训学校、鸭哥科技、大连全聚德。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	135,501,648.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	7.31%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	招联（北京）食品有限公司	43,081,264.70	2.32%
2	北京金星鸭业有限公司	32,939,247.75	1.78%
3	北京首都机场商贸有限公司	24,263,686.71	1.31%

4	北京物美综合超市有限公司	18,434,911.67	0.99%
5	北京中恒永盛商贸中心	16,782,538.10	0.91%
合计	--	135,501,648.93	7.31%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	264,465,708.47
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.17%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	北京金星鸭业有限公司	196,896,103.05	25.44%
2	北京市西南郊食品冷冻厂	28,899,611.44	3.73%
3	海南永兴文荣贸易有限公司	18,113,715.98	2.34%
4	香河正大有限公司	15,186,685.20	1.96%
5	北京市金龙养殖场	5,369,592.80	0.69%
合计	--	264,465,708.47	34.17%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	598,735,044.91	575,507,900.48	4.04%	
管理费用	242,929,806.05	237,477,376.38	2.30%	
财务费用	6,813,828.25	8,399,007.97	-18.87%	主要是本公司去年有银行借款形成的利息支出，本年较去年利息支出降低 98.31%所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

为强化公司菜品研发能力，报告期内，公司成立“全聚德菜品研发中心”，不断加大技术创新能力。“全聚德菜品研发中心”完成夏季、秋冬季节时令新品研发工作，两季新品共计 19 道菜品，并在公司 17 家直营企业内统一销售，销售状况良好。新品推出时，公司通过官方网站、微信、微博等多种方式，开展全聚德新菜品上市发布营销宣传工作。新品推出前，充分利用全聚德菜品研发中心进行中青年骨干厨师制作新品菜的技能培训。未来，公司将按季节有序开展菜品研发创新工作，通过集中研发、传承创新、持续改进来提高集团公司菜品质量，

提升品牌竞争能力。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量 (人)	40	34	17.65%
研发人员数量占比	0.85%	0.64%	0.21%
研发投入金额 (元)	286,400.00	1,690,000.00	-83.05%
研发投入占营业收入比例	0.02%	0.09%	-0.07%
研发投入资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,989,531,838.30	1,950,467,130.88	2.00%
经营活动现金流出小计	1,748,140,796.62	1,770,568,332.19	-1.27%
经营活动产生的现金流量净额	241,391,041.68	179,898,798.69	34.18%
投资活动现金流入小计	925,828,460.92	939,736,811.30	-1.48%
投资活动现金流出小计	952,365,208.52	971,698,369.26	-1.99%
投资活动产生的现金流量净额	-26,536,747.60	-31,961,557.96	16.97%
筹资活动现金流入小计	980,000.00	383,734,674.55	-99.74%
筹资活动现金流出小计	75,076,459.76	160,156,235.25	-53.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-74,096,459.76	223,578,439.30	-133.14%
现金及现金等价物净增加额	140,757,834.32	371,515,680.03	-62.11%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- 1、筹资活现金流入同比降幅99.74%，主要是去年公司定向增发收到募集资金净额3.38亿元所致。
- 2、筹资活现金流出同比降幅53.12%，主要是去年公司偿还银行贷款8200万元所致。
- 3、现金及现金等价物净增加额同比降幅62.11%，主要是由于筹资活动产生现金流量净额大幅降低所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	780,310,461.65	41.95%	648,557,722.42	37.61%	4.34%	
应收账款	47,258,781.90	2.54%	49,083,990.86	2.85%	-0.31%	
存货	74,405,487.17	4.00%	64,581,322.60	3.75%	0.25%	存货同比增长 15.21%，主要是食品公司春节备货所致。
投资性房地产	5,451,571.89	0.29%	5,335,608.13	0.31%	-0.02%	
长期股权投资	49,232,047.59	2.65%	47,299,853.15	2.74%	-0.09%	
固定资产	606,348,091.92	32.60%	630,198,567.32	36.55%	-3.95%	
在建工程	19,137,801.45	1.03%	11,372,691.53	0.66%	0.37%	在建工程同比增长 68.28%，主要是王府井外立面装修、前门地下工程改造以及全聚德三元金星锅炉改造工程增加所致。
应付账款	81,266,611.39	4.37%	98,857,909.33	5.73%	-1.36%	
预收账款	73,342,281.95	3.94%	50,228,149.34	2.91%	1.03%	预收账款同比增长 46.02%，主要是预收会员储值卡餐费大幅增加所致。
应付职工薪酬	74,429,589.26	4.00%	38,161,431.07	2.21%	1.79%	应付职工薪酬同比增长 95.04%，主要是计提 2015 年终奖尚未发放所致。
应缴税费	28,466,301.54	1.53%	24,526,457.21	1.42%	0.11%	
递延收益	11,372,711.98	0.61%	9,021,930.06	0.52%	0.09%	递延收益同比增长 26.06%，主要是全聚德和平门店收到北京市商务委员会拨付的关于“弘扬中华老字号，提升水平，设备更新改造项目”的补助资金所致。
递延所得税负债	6,352,064.73	0.34%	4,109,878.55	0.24%	0.10%	递延所得税负债同比增长 54.56%，主

						要是非同一控制企业合并子公司鸭哥科技有限公司的公允价值与账面价值的差额所致。
--	--	--	--	--	--	--

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
18,051,111.11	22,578,200.00	-20.05%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2014	非公开发行新股	33,824.47	1,010.81	1,010.81	0	0	0.00%	34,541.98	购买结构性存款及通知存款	0

合计	--	33,824.47	1,010.81	1,010.81	0	0	0.00%	34,541.98	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准中国全聚德(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]600号)核准,并经深圳证券交易所同意,本公司非公开发行 25,343,955 股新股,发行价格为 13.81 元/股。截至 2014 年 6 月 27 日,本公司共募集资金 35,000 万元,扣除发行费用 1,175.53 万元后,募集资金净额为 33,824.47 万元。截至 2015 年 12 月 31 日,本公司募集资金累计直接投入募投项目 1,010.81 万元,用于全聚德仿膳食品生产基地建设项目。2014 年 7 月 29 日董事会第六届十五次会议(临时)审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》,同意公司在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下,使用闲置募集资金人民币 4,500 万元暂时补充流动资金,上述资金自董事会批准之日起开始计算,不超过 6 个月。该部分暂时用于补充流动资金的募集资金已于 2015 年 1 月 26 日归还。2015 年 1 月 28 日董事会第六届十八次会议(临时)审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》,同意公司在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下,使用闲置募集资金人民币 4,500 万元暂时补充流动资金,上述资金自董事会批准之日起开始计算,不超过 12 个月。2015 年 2 月 2 日,转出募集资金时,实际转出 4,000 万元。该部分暂时用于补充流动资金的募集资金已于 2015 年 12 月 31 日归还。自 2015 年 1 月 1 日起,累计购买招商银行结构性存款 53,000.00 万元,产生收益 1,030.24 万元,累计购买通知存款 1,000.00 万元,产生收益 3.41 万元,截至 2015 年 12 月 31 日止,本金及收益已到期并全部归还至募集资金专户中。截至 2015 年 12 月 31 日,募集资金累计投入 1,010.81 万元,专户存储累计利息扣除手续费 1,728.32 万元,流动资金账户归还 4,500.00 万元,尚未使用的金额为 34,541.98 万元。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
全聚德三元金星熟食车间建设项目	否	5,995.19	5,995.19			0.00%		0	否	否
全聚德仿膳食品生产基地建设项目	否	6,498.79	6,498.79	1,010.81	1,010.81	15.55%		0	是	否
全聚德中央厨房建设项目	否	2,500	2,500			0.00%		0	否	否
全聚德前门店二期工程建设项目	否	4,950.34	4,950.34			0.00%		0	否	否
全聚德上海武宁路店及华东区域总部建设项目	是	12,545.68	12,545.68			0.00%		0	否	是
全聚德“京点食品”网点建设项目	否	2,510	2,510			0.00%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	35,000	35,000	1,010.81	1,010.81	--	--	0	--	--

超募资金投向										
无										
合计	--	35,000	35,000	1,010.81	1,010.81	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	全聚德三元金星熟食车间建设项目、仿膳食品生产基地建设项目、中央厨房建设项目，因地方政府根据城镇新规划的设计将项目土地性质改变，因此在项目办理规划许可时，公司需重新申请建设指标；前门二期工程建设项目是前门东片地区整体改造的一部分，属还建项目，目前正在进行还建产权的确认，待产权交接后进行装修并投入使用；“京点食品”网店建设项目，正在积极寻找适合的店址。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2015年3月20日召开的董事会第六届十九次会议审议通过了《关于终止以募集资金投资全聚德上海武宁路店及华东区域总部建设项目的议案》。公司原计划在上海武宁路购买房产用于开设直营店，并建设华东区域总部。在募集资金到账前，公司已于2013年12月向该募投项目投入了10,906.96万元人民币自筹资金，用于购买上海武宁路1047号房产。募集资金在2014年在6月底到账后，由于市场环境等因素的变化，公司在置换期内并未对该项目前期已经投入的自筹资金进行置换。随着市场环境的变化，中高端特别是高端餐饮不再是市场主流，全国的餐饮业正都在向大众消费转型和提升，为此公司重新进行了开店模式调整，未来新建门店面积一般将控制在2,000平方米左右，门店小型化、菜品精致化。公司根据目前实际情况对拟建上海武宁路店进行了重新评估，如继续按原计划投入，经济效益将不能达到预期。公司本着对股东负责、对公司长远持续发展负责的精神，经对该募投项目慎重研究，决定终止该项目。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 <p>本公司2014年7月29日董事会第六届十五次会议（临时）审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用闲置募集资金人民币4,500万元暂时补充流动资金，上述资金自董事会批准之日起开始计算，不超过6个月。该部分暂时用于补充流动资金的募集资金已于2015年1月26日归还。</p> <p>本公司2015年1月28日董事会第六届十八次会议（临时）审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，同意公司在不影响募投项目建设和募集资金正常使用的前提下，使用闲置募集资金人民币4,500万元暂时补充流动资金，上述资金自董事会批准之日起开始计算，不超过12个月。该部分暂时用于补充流动资金的募集资金已于2015年12月31日归还。</p>									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

尚未使用的募集资金用途及去向	本年度,分批购买招商银行结构性存款及通知存款累计金额 54,000 万元,至 2015 年 12 月 31 日止,本金及利息收入已到期并全部归还至募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
原项目终止,尚未有新项目代替	全聚德上海武宁路店及华东区域总部建设项目	0	0	0	0.00%		0	否	否
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2015 年 3 月 20 日召开的董事会第六届十九次会议审议通过了《关于终止以募集资金投资全聚德上海武宁路店及华东区域总部建设项目的议案》。公司原计划在上海武宁路购买房产用于开设直营店,并建设华东区域总部。在募集资金到账前,公司已于 2013 年 12 月向该募投项目投入了 10,906.96 万元人民币自筹资金,用于购买上海武宁路 1047 号房产。募集资金在 2014 年在 6 月底到账后,由于市场环境等因素的变化,公司在置换期内并未对该项目前期已经投入的自筹资金进行置换。随着市场环境的变化,中高端特别是高端餐饮不再是市场主流,全国的餐饮业正都在向大众消费转型和提升,为此公司重新进行了开店模式调整,未来新建门店面积一般将控制在 2,000 平方米左右,门店小型化、菜品精致化。公司根据目前实际情况对拟建上海武宁路店进行了重新评估,如继续按原计划投入,经济效益将不能达到预期。公司本着对股东负责、对公司长远持续发展负责的精神,经对该募投项目慎重研究,决定终止该项目。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	全聚德上海武宁路店及华东区域总部建设项目终止,目前还没有新项目代替,无法预计新项目收益								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京全聚德三元桥店	子公司	正餐服务	1,000,000.00	11,687,271.94	7,303,296.72	48,275,861.82	4,717,796.17	3,528,700.21
北京全聚德双井店	子公司	正餐服务	3,000,000.00	7,667,465.69	4,679,936.14	25,205,789.34	1,462,148.24	1,087,230.04
北京全聚德双榆树店	子公司	正餐服务	2,000,000.00	7,511,130.63	4,133,935.47	40,477,392.28	2,051,415.55	1,526,566.14
北京全聚德大兴店	子公司	正餐服务	3,000,000.00	2,609,030.68	-1,770,115.16	10,526,024.00	-1,328,243.28	-1,328,243.28
仿膳饭庄	子公司	正餐服务	5,000,000.00	7,964,029.58	5,358,726.91	17,447,262.27	-1,835,173.28	-1,789,993.54
丰泽园饭店	子公司	正餐服务	10,000,000.00	31,741,382.78	25,708,037.18	46,453,510.19	46,970.85	-67,926.55
四川饭店	子公司	正餐服务	5,000,000.00	4,741,082.92	-6,428,582.50	22,228,111.34	-3,726,428.51	-3,722,838.69
全聚德上海浦东店	子公司	正餐服务	1,000,000.00	9,671,125.70	2,505,038.35	30,648,723.08	-292,923.32	-220,818.66
全聚德重庆店	子公司	正餐服务	2,000,000.00	40,438,073.12	39,717,116.72	14,155,738.61	-1,429,787.37	-1,422,690.82
全聚德青岛店	子公司	正餐服务	2,000,000.00	40,922,903.34	39,252,123.89	20,196,132.50	168,769.44	168,769.44
全聚德郑州店	子公司	正餐服务	3,200,000.00	33,013,790.41	25,268,141.79	71,700.00	-1,851,797.90	-1,851,797.90
全聚德杭州店	子公司	正餐服务	2,000,000.00	12,895,910.22	1,421,530.44	30,932,180.48	166,162.37	117,522.59
全聚德无锡店	子公司	正餐服务	6,070,000.00	7,419,664.09	6,299,377.45	16,806,572.55	285,771.90	227,487.87
全聚德沈阳店	子公司	正餐服务	3,000,000.00	4,920,205.14	3,444,496.49	16,774,835.37	454,301.75	867,914.41
全聚德合肥	子公司	正餐服务	5,500,000.00	2,845,162.11	-1,920,198.7	8,771,159.59	-1,133,356.9	-639,697.92

店					5		5	
全聚德常州店	子公司	正餐服务	5,000,000.00	9,865,774.51	5,316,562.55	38,482,419.72	2,103,136.26	1,455,493.90
全聚德南京店	子公司	正餐服务	1,000,000.00	11,547,260.64	-1,037,806.46	17,505,255.27	-2,708,426.71	-2,037,806.46
新疆全聚德	子公司	正餐服务	10,000,000.00	120,279,681.53	98,364,220.12	137,274,701.69	4,020,011.33	2,475,205.61
上海聚谊餐饮管理有限公司	子公司	正餐服务	5,000,000.00	103,099,907.75	-5,399,846.81		-6,127,912.29	-6,127,912.29
全聚德仿膳食品公司	子公司	食品加工物流销售	10,000,000.00	223,304,755.27	131,000,708.03	573,628,688.22	58,891,486.95	42,715,105.04
全聚德三元金星公司	子公司	食品加工	60,000,000.00	228,202,085.85	189,485,954.15	384,095,592.59	29,737,422.96	30,020,230.32
北京全聚德集团培训中心	子公司	培训	100,000.00	910,528.36	620,808.36	505,210.00	53,533.70	48,142.18
北京市第七十二职业技能鉴定所	子公司	职业鉴定	100,000.00	639,067.10	538,591.01	222,570.65	131,489.05	121,432.10
全聚德集团职业技能培训学校	子公司	培训	300,000.00	299,535.80	299,535.80		-464.28	-464.20
全聚德杭州萧山店	子公司	正餐服务	1,000,000.00	9,256,965.42	-181,788.97		-1,575,718.63	-1,181,788.97
鸭哥科技	子公司	食品销售及技术服务	3,333,333.33	17,968,680.58	16,702,234.50			
大连全聚德餐饮管理有限公司	子公司	正餐服务	1,000,000.00	2,247,150.00	1,000,000.00			
聚德华天控股有限公司	参股公司	正餐服务	55,000,000.00	309,210,311.41	157,949,822.68	517,078,163.01	77,238,034.89	60,874,118.32
全聚德西客站店	参股公司	正餐服务	1,000,000.00	4,731,134.37	2,189,890.80	31,717,429.16	500,351.99	334,940.60

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
全聚德南京店	新设子公司	-2,037,806.46
全聚德集团职业技能培训学校	新设子公司	-464.20

全聚德杭州萧山店	新设子公司	-1,181,788.97
大连全聚德餐饮管理有限公司	新设子公司	0
鸭哥科技	非同一控制下企业收购	0

#### 主要控股参股公司情况说明

- 1、全聚德上海浦东店净利润同下降137.38%，主要是由于2015年度全聚德上海浦东店成立下属分公司淮海路店，前期筹备费用均发生在本年度，淮海路店于2015年12月18日正式开业，当年的亏损额整体上拉低了全聚德上海浦东店的净利润。
- 2、2015年新开店全聚德南京店当年实现收入1750.5万元，为集团营业收入同比增长0.39个百分点做出贡献。
- 3、全聚德杭州萧山店报告期内处前期筹备阶段，前期的开办费用导致当年净利润亏损118万元。
- 4、全聚德郑州店营业收入同比下降97.82%，主要是受当地市政修路影响停业所致。本报告期亏损185.17万元，主要是固定资产折旧费以及部分留守人员的人工成本所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展展望

#### 1. 餐饮市场的发展趋势

2015年，在国民经济增长放缓的大环境下，餐饮业紧抓回归市场的核心本质，以大众化餐饮为主体，成功实现逆市回暖，全国餐饮实现3.2万亿元的收入，同比增长11.7%，预计到2020年餐饮行业的社会商品零售总额将会超过4.5万亿元，迈向5万亿元的规模。2016年，餐饮市场稳中回暖，随着餐饮与互联网的深度融合，餐饮业新模式激发出消费者新需求；中式正餐向着“店铺小型化、菜品精致化”的路径转型提升，休闲餐饮发展空间持续扩大，餐饮品牌入驻电商促进营销已经成为潮流。在“互联网+”的不断发酵中，关注O2O、餐饮外卖等线上经营与实体经营的协调发展。

#### 2. 公司未来发展战略

公司将抓住餐饮业回暖的势头，坚持“店铺小型化、菜品精致化、营销网络化、服务礼仪化、管理效率化”的餐饮升级原则，对内继续加强管控水平、对外提升营销质量，用“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念深入市场化改革，加快餐饮主业的连锁化扩张步伐；在“餐饮+食品”两轮驱动的经营方针下，公司还要以“研发国际化、食品保健化、生产科技化、营销网络化、配送物流化”的原则，通过与国际先进食品企业的合作、合资，推进食品产业新品种研发、自动化生产、网络化销售的进程，确立公司食品业转型升级的方向与路径；积极推进餐饮外卖和休闲新业态的发展，提升产品和服务质量，以开放的视野和广泛合作，实现公司经营效益恢复性增长及餐饮业和食品业的可持续发展。

#### （1）2016年经营计划

##### • 扩张扎实有力，努力提质增效

2016年，在坚持“店铺小型化、菜品精致化、营销网络化、服务礼仪化、管理效率化”指导原则的基础上，深刻总结盈利经验，在“供给端”提质升级，达到“消费端”增加效益的目标。今年公司计划新开全聚德品牌直营店6家、特许加盟店店3-4家、海外加盟店3家，总结2015年减亏门店的管理效率化经验，继续加大对亏损门店的帮扶力度，有针对性地实施精准营销和管理措施。加强对区域公司—华东区域公司、新疆区域公司和北京区域中心店的控制性管理，

以品牌定位为指导,坚持创新经营,开拓新市场,采用新机制、新政策,使用新人才,着力推进市场化改革,在实践中完善提升,闯出一条促进区域市场快速发展的新道路。

•提升创新不放松,强化营销宣传力度

确立食品公司提质升级的战略方向,围绕“研发国际化、食品保健化、生产科技化、销售网络化、配送物流化”的发展原则,以市场为导向,加大对食品产业的政策倾斜,精减和聚焦品种,提升产品质量和档次,研发适应国民需要的特色食品和礼品,采取“走出去,请进来”的方式,同国际、境外接轨,利用调整结构、合作、合资进行经营模式的调整和产品的升级换代;面向世界一流食品生产标准,努力实现生产流程自动化、生产环境无菌化、生产配方不添加任何防腐剂的食品生产线,形成自身食品产业链条。运用“品牌食品+互联网”思维,在大数据、云计算的基础上,建立线上、线下、内外埠市场有效衔接的立体化营销网络;通过建立ERP(企业资源计划)系统,运用大数据平台整合资源,实现企业数字化运营管控,建立专业的WMS(仓库管理系统)和TMS(运输管理系统)系统,打造集“采、储、配、运、结”为一体的食品•餐饮产业供应链。

•加快电商外卖发展,积极推进休闲餐饮

全聚德外卖,依靠鸭哥科技开拓北京外卖产品市场,是公司创新经营、丰富餐饮业态的一项重要举措。公司通过与互联网公司合作,利用互联网工具与顾客建立新的沟通渠道,打破门店传统餐饮经营的时空限制,通过鸭哥外卖与传统门店的合作,随时随地为消费者提供高品质美食。在休闲餐饮业态方面,公司将利用创新的子品牌、休闲的门店经营模式进驻商业综合体;同时依靠全聚德集团A股上市公司的资本平台,与有发展潜质的休闲餐饮品牌进行合作。

•加推并购重组力度

基于可持续发展和真实价值增长的考虑,公司将继续寻找并购重组标的,适时通过投融资、收购重组等资本运作,发挥资本平台的作用,丰富公司的餐饮业态,努力扩大市场规模,优化公司的商业模式和盈利能力。实现传统老字号向现代商业品牌公司的转变,加快实现“新型综合餐饮产业集团”战略目标。

## (2) 所需的资金需求及使用计划

2016年,公司一方面会围绕现金流为股东创造资金价值,通过资金集中管控,做好资金筹划,把握好资金的归集点和结算点,提高资金使用效率和效益;同时,公司也会根据需求与中国银行、北京银行等金融机构保持战略合作关系,确保内外资金的双重需要,为公司的经营发展提供有力支持。另一方面公司会根据募集资金项目的进展情况使用募集资金,并积极寻找符合市场需求的新项,合理规划闲置募集资金的使用。

## 3. 主要风险因素及应对措施

•食品安全风险

食品安全是近年全球关注的重点问题,对此公司始终把食品安全放在第一位。组织企业主要管理和重要岗位的人员认真学习了2015年新食品安全法及其他相关法规,进行针对食品安全宣传教育的培训;严格落实市政府关于食品安全工作的责任追究制和经济处罚制,结合食品安全管理体系,组织开展对食品安全隐患和重点监控部位的调查研究和抽检评估;加强对产品农残的检查力度,提升高风险产品和出现问题几率高产品的抽检频率和抽检数量。公司一如既往地高度重视食品安全问题,采取有力措施,强化食品安全监管,确保食品安全。

•投资风险

2016年公司计划投资开设全聚德直营店和特许连锁店，同时又将连锁加盟的范围扩张至海外市场，鉴于宏观政策、社会经济环境等因素的影响，新项目的投资存在一定的不确定性和经营风险。

公司会总结每一年度的市场开发经验，着重分析难点，完善《全聚德特许连锁加盟指南》、制定《多品牌（丰泽园、仿膳、四川饭店）合作开发指南》、修订《全聚德国际特许加盟指南》，坚持“店铺小型化、菜品精致化、营销网络化、服务礼仪化、管理效率化”的开店指导原则，为公司向市场化经营、专业化管理方向继续探索适合自身的发展途径。

公司与重庆狂草科技有限公司、北京那只达客信息科技研究中心（有限合伙）共同出资设立的鸭哥科技，专注于打造“互联网+全聚德及全国经典美食”的新产品、新品牌、新业态和新模式，由于鸭哥科技仍处于起步阶段，其往后的经营状况存在不确定性。

#### •餐饮和食品市场环境变化风险

据资料表明，“十三五”时期，我国餐饮业仍将保持年均10%以上的增长速度，到2020年餐饮行业的社会商品零售总额会超过4.5万亿元，迈向5万亿元的规模。随着餐饮与互联网的深度融合，餐饮市场稳中回暖，餐饮业新模式激发出消费者新需求；休闲餐饮发展空间持续扩大，餐饮品牌入驻电商促进营销已经成为潮流，现时给坚持提供中式餐饮服务的百年老字号提供了一个挑战与机遇并存的竞争市场。随着人民生活水平不断提高，食品产业日益繁荣，随之而来的食品安全事故也屡屡发生。对此，国家高度重视，尤其是近几年，政府对食品安全监管力度持续加大，不断完善有关食品安全法律法规，市场和行业的发展给老字号传统食品带来了新的机遇和挑战。全聚德仿膳食品公司作为传统老字号食品加工企业，将坚守食品安全责任，在商业模式创新和产品创新方面下功夫，在新常态下做好老字号传统食品的发展传承工作。

我国现已进入消费需求持续增长、消费结构加快升级、消费拉动经济作用明显增强的重要阶段，传统消费提质升级、新兴消费蓬勃兴起必将催生新投资新供给。面对竞争激烈的餐饮市场，公司仍将聚焦品牌战略，精心维护、打造品牌，依靠品牌致胜；积极拥抱互联网，利用新社群培育的新消费群体，使发展的后劲更足。“变”是公司未来发展的主旋律，通过继续变革创新，激发公司发展的创新动力，努力探索适合公司市场化经营、专业化管理、规模化发展的有效途径。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年04月28日	实地调研	机构	互动易平台2015年4月28日投资者活动关系表
2015年05月13日	实地调研	机构	互动易平台2015年5月13日投资者活动关系表
2015年09月01日	实地调研	机构	互动易平台2015年9月1日投资者活动关系表
2015年11月05日	实地调研	机构	互动易平台2015年11月5日投资者活动关系表

2015 年 11 月 06 日	实地调研	机构	互动易平台 2015 年 11 月 6 日投资者活动关系表
2015 年 11 月 11 日	实地调研	机构	互动易平台 2015 年 11 月 11 日投资者活动关系表
2015 年 11 月 20 日	实地调研	机构	互动易平台 2015 年 11 月 20 日投资者活动关系表

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

为了进一步完善公司利润分配政策，建立持续、科学、稳定的分红机制，增强利润分配的透明度，保护中小投资者合法权益，保障公司可持续性发展，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》以及深交所的相关规定，公司于2012年8月17日董事会第五届二十一次会议审议通过了《关于修改〈中国全聚德（集团）股份有限公司章程〉的议案》，对《公司章程》中有关利润分配的相关条款进行了修订，进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。

2013年10月25日召开的公司董事会第六届八次会议和2013年11月15日召开的公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《中国全聚德（集团）股份有限公司未来三年（2013-2015年）股东回报规划》，进一步明确了公司对股东的合理投资回报，增强利润分配决策的透明度和可操作性，便于股东对公司经营及利润分配进行监督。

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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 1、公司2015年度拟按总股本308,463,955股，每10股派发现金股利2.2元（含税）。
- 2、公司2014年度按总股本308,463,955股，每10股派发现金股利2.02元（含税）。
- 3、公司2013年度按总股本283,120,000股，每10股派发现金股利2.2元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例

		润	率		
2015 年	67,862,070.10	131,138,526.60	51.75%	0.00	0.00%
2014 年	62,309,718.91	125,512,222.03	49.64%	0.00	0.00%
2013 年	62,286,400.00	110,063,761.53	56.59%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.2
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	308,463,955
现金分红总额 (元) (含税)	67,862,070.10
可分配利润 (元)	427,652,195.09
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2015 年度经审计后母公司可供分配的利润为 14,433 万元，提取盈余公积金 1,443.3 万元，加上以前年度未分配利润 36,006.49 万元，减去 2015 年度中分配的 6,230.97 万元，截至 2015 年 12 月 31 日，公司累计滚存未分配利润共计 42,765.22 万元。考虑到公司战略转型过程中对资金的需求，同时兼顾股东对于公司的派现要求，公司拟按总股本 308,463,955 股，每 10 股派发现金股利 2.2 元 (含税)，派发现金股利总额 6,786.21 万元，所需资金由公司流动资金解决，分配后的剩余未分配利润为 35,979.01 万元。</p>	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	首旅集团	关于同业竞	1.《避免同业	2007 年 02 月	长期	在报告期内，

		争、关联交易、资金占用方面的承诺	竞争承诺》2.《关联交易承诺》3.《关于土地和房屋问题的承诺》	28 日		首旅集团严格遵守了所做的承诺。
	IDG 公司	股份限售承诺	1、自全聚德本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，三十六个月内不转让本次认购的股份，并委托全聚德董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的上述新增股份自上市之日起，三十六个月内不转让。2、保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。3、	2014 年 07 月 15 日	三年	在报告期内，IDG 公司严格遵守了所做的承诺。

			将忠实履行承诺, 承担相应的法律责任。			
	华住公司	股份限售承诺	1、自全聚德本次发行结束之日(指本次发行的股份上市之日)起, 三十六个月内不转让本次认购的股份, 并委托全聚德董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续, 以保证本公司持有的上述新增股份自上市之日起, 三十六个月内不转让。2、保证在不履行或不完全履行承诺时, 赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易, 将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。3、将忠实履行承诺, 承担相	2014年07月15日	三年	在报告期内, 华住公司严格遵守了所做的承诺。

			应的法律责 任。			
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	首旅集团		承诺至少六 个月内不減 持本公司股 份	2015 年 07 月 10 日	六个月	在报告期内， 首旅集团严 格遵守了所 做的承诺。
	公司董事、监 事、高级管理 人员		自愿增持本 公司股份，增 持所需资金 由其自筹，公 司董事、监 事、高级管理 人员将至少 六个月内不 減持本公司 股份。	2015 年 07 月 10 日	六个月	在报告期内， 公司董事、监 事、高级管理 人员增持公 司股份 50,100 股，占 公司总股本 的 0.0162%。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细 说明未完成履行的具体原因及下一 步的工作计划	无					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

根据《企业会计准则》的要求，为使会计信息更科学地反映公司财务状况和经营成果，不断增强公司对所属企业的财务管控力度，保证所属企业财务活动的合规性和有效性，更好地发挥规模优势，公司将调整部分固定资产折旧年限、应收款项坏账准备两项会计估计，同时细化固定资产分类。报告期内，本集团主要会计估计变更如下：

1、固定资产分类、折旧年限、残值率变更情况如下：

变更前原分类、净残值率及折旧年限		变更后新分类、净残值率及折旧年限	
预计净残值	0%,4%-5%	预计净残值	5%
固定资产类别	原折旧年限 (年)	固定资产类别	现折旧年限 (年)
房屋建筑物	10-40	房屋建筑物	10-50
		其中：房屋建筑物	40-50
		室外景观、钢架建筑	30
		生产用厂房	20
		简易房、构筑物	10
固定资产装修	5	固定资产装修	按受益期
机器设备	5-10	机器设备	10
系统性设备	5	系统性设备	10
运输设备	5-10	运输设备	8
家具设备	5	家具设备	5
电子设备	5-10	电器设备	5
文体娱乐设备	5	文体娱乐设备	5
厨房设备	5	厨房设备	5
其他设备	5	其他设备	5

2、应收款项组合类型变更情况如下：

变更前应收款项组合类型			变更后应收款项组合类型		
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	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	账龄组合	账龄状态	账龄分析法
特项组合	资产类型	收回有保证方式	特项组合	资产类型	收回有保证方式
已收押金客户组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量	已收押金客户组合	资产类型	不计提
押金备用金组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量	押金备用金组合	资产类型	不计提
合并范围内关联方组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量	合并范围内关联方组合	资产类型	不计提
			信用卡组合	款项性质	不计提

3、应收款项账龄组合坏账准备计提比例变更如下：

变更前计提比例		变更后计提比例	
账龄	应收账款计	其他应收账龄	应收账款计 其他应收款

	提比例%	款计提比例%	提比例%	计提比例%
1年以内(含1年)	5	51年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	101-2年	10	10
2-3年	50	502-3年	15	15
3年以上	100	1003-4年	30	30
		4-5年	60	60
		5年以上	100	100

4、上述会计估计变更对本年度的主要影响：

会计估计变更的内容	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
调整固定资产分类及折旧年限、残值率及应收款项组合类型、坏账准备计提比例两项会计估计	中国全聚德(集团)股份有限公司第六届董事会第十八次会议审议通过的《关于变更会计估计的议案》	2015-01-01	①应收账款	192,930.47
			②其他应收款	625,439.08
			③资产减值损失	-818,369.55
			④固定资产	-1,151,863.96
			⑤主营业务成本	-278,985.48
			⑥销售费用	560,037.51
			⑦管理费用	870,811.93

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本年度本公司合并财务报表范围包括集团母公司及27个子公司。与上年相比，本期合并范围新增5个子公司，分别为南京德致兴、萧山全聚德、培训学校、鸭哥科技、大连全聚德。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	138
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9年
境内会计师事务所注册会计师姓名	关黎明 李杰
境外会计师事务所名称(如有)	无

境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2014年公司因非公开发行事项，聘请中信证券股份有限公司为保荐人，本报告期为持续督导期，未支付相关费用。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
招商银行	否	结构性存款	53,000	2015年01月07日	2015年12月30日	保本浮动收益	53,000		1,018.91	1,018.91	已收回
招商银行	否	通知存款	1,000	2015年04月10日	2015年07月10日	保本浮动收益	1,000		3.41	3.41	已收回
合计			54,000	--	--	--	54,000		1,022.32	1,022.32	--
委托理财资金来源	募集资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况(如适用)	无										
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2015年03月24日										
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											
未来是否还有委托理财计划	有										

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2015年度，公司3家全聚德品牌直营店开业，全聚德杭州二店于2015年5月18日正式开业；全聚德南京店于2015年11月22日正式开业；上海全聚德淮海路店开2015年12月18日正式开业。

## 二十、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

公司董事会和管理层积极承担社会责任，重视食品安全、环境保护、资源利用、安全生产工作；重视保护股东特别是中小股东的利益，重视对投资者的合理回报；诚信对待供应商、客户和消费者；继续支持社会公益，扶助弱势群体，认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务。

### 1. 股东权益的保护

公司不断完善与优化公司治理，建立了较为完善的内控体系，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正的享有各项权益，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层的主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东（特别是中小股东）的权益。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。

### 2. 员工权益的保护

公司坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。根据《劳动法》等法律法规的规定，公司建立了完善的人力资源管理制度，优化了包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，同时为员工提供安全、舒适的工作环境，倾听员工心声，切实关注员工健康、安全和满意度，积极开展职工培训，提高员工队伍整体素质。

### 3. 环境保护

公司高度重视环境保护问题，所属24直营企业及公司总部通过ISO质量管理体系、13家直营企业及公司总部通过ISO14001环境管理体系。公司不断加大环境保护的投入，改进技术，致力于降低能源消耗、减少排放。报告期内，公司无环境污染事故及环境违法事件等环境问题。

### 4. 履行企业社会责任，积极参与公益事业

公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任，公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任，弘扬了正能量，传递了全聚德“仁德至上”的核心价值观。报告期内，公司以资金赞助和定期为以国家体育总局训练局田径队、排球队、乒乓球队、跳水队、体操队等为代表的10个大项14支国家队运动员餐厅提供全聚德烤鸭系列产品及服务等形式，开启百年老字号全聚德品牌携手体育事业；公司党委、共青团组织了各类捐赠捐助活动；为敬老院、国旗班等免费提供全聚德烤鸭等活动；在重要的节假日前往社区慰问空巢、困难老人家庭，送去慰问品和节日祝福，让老人感受到社会关爱和温暖。

### 5. 与其他利益相关者关系的情况

公司始终遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户之间的战略合作伙伴关系，为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。沟通与协调好各相关方的关系，共同构筑信任与合作的平台，各方的权益都得到了应有的保护。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

## 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,699,011	8.98%	0	0	0	-64,158	-64,158	27,634,853	8.96%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	9,596,187	3.11%	0	0	0	-64,158	-64,158	9,532,029	3.09%
其中：境内法人持股	7,241,131	2.35%	0	0	0	0	0	7,241,131	2.35%
境内自然人持股	2,355,056	0.76%	0	0	0	-64,158	-64,158	2,290,898	0.74%
4、外资持股	18,102,824	5.87%	0	0	0	0	0	18,102,824	5.87%
其中：境外法人持股	18,102,824	5.87%	0	0	0	0	0	18,102,824	5.87%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	280,764,944	91.02%	0	0	0	64,158	64,158	280,829,102	91.04%
1、人民币普通股	280,764,944	91.02%	0	0	0	64,158	64,158	280,829,102	91.04%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	308,463,955	100.00%	0	0	0	0	0	308,463,955	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.2014年公司原监事茅安明先生离职，报告期内，其所持有的本公司股份全部解禁；2014年公司原监事于秀琴女士离职，报告期内，其所持有的本公司股份解禁50%；共计解禁85,983股。

2.报告期内，公司董事长王志强先生、监事于嘉祥先生、副总经理施炳丰先生、唐立新先生、总会计师徐佳先生买入公司股份，其增持的股份禁售21,825股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,254	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	21,165	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

北京首都旅游集团有限责任公司	国有法人	42.67%	131,606,774	0	0	131,606,774		
IDG 资本管理(香港)有限公司—IDG 中国股票基金	境外法人	5.87%	18,102,824	0	18,102,824	0		
北京拓开投资有限公司	境内非国有法人	3.57%	11,000,000	1,000,000	0	11,000,000		
华住酒店管理有限公司	境内非国有法人	2.35%	7,241,131	0	7,241,131	0		
北京能源投资(集团)有限公司	国家	1.23%	3,808,782	0	0	3,808,782		
中央汇金资产管理有限责任公司	境内非国有法人	1.04%	3,215,700	3,215,700	0	3,215,700		
李明军	境内自然人	0.99%	3,052,672	-504,100	0	3,052,672		
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.97%	2,981,508	2,981,508	0	2,981,508		
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	2,938,567	2,938,567	0	2,938,567		
李桂军	境内自然人	0.82%	2,540,140	-423,010	0	2,540,140		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京首都旅游集团有限责任公司	131,606,774	人民币普通股						
北京拓开投资有限公司	11,000,000	人民币普通股						
北京能源投资(集团)有限公司	3,808,782	人民币普通股						
中央汇金资产管理有限责任公司	3,215,700	人民币普通股						
李明军	3,052,672	人民币普通股						
广发银行股份有限公司—中欧盛世	2,981,508	人民币普通股						

成长分级股票型证券投资基金			
中国建设银行股份有限公司—中欧永裕混合型证券投资基金	2,938,567	人民币普通股	
李桂军	2,540,140	人民币普通股	
华泰证券股份有限公司	1,289,484	人民币普通股	
李孔诗琦	1,165,196	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，明示相同“股东名称”者除外。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前十名普通股股东中第二名北京韧开投资有限公司通过中银国际证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 10,000,000 股，第五名李明军、第八名李桂军、第十名李孔诗琦通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,411,272 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
首旅集团	段强	1998 年 01 月 24 日	63369025-9	受市政府委托对国有资产进行经营管理；项目投资；饭店管理；信息咨询；旅游资源开发；旅游服务；房地产项目开发；商品房销售。

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

北京市国有资产监督管理委员会	-----		-----	-----
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
王志强	董事长	现任	男	60	2011年03月18日	2018年11月15日	0	5,000	0		5,000
邢颖	董事、总经理	现任	男	56	2004年12月14日	2018年11月15日	1,040,000	0	0		1,040,000
李源光	董事	现任	男	47	2014年08月15日	2018年11月15日	0	0	0		0
张冬梅	董事	现任	女	46	2015年04月17日	2018年11月15日	0	0	0		0
过以宏	董事	现任	男	51	2014年08月15日	2018年11月15日	0	0	0		0
周健	董事	现任	男	44	2009年07月14日	2018年11月15日	0	0	0		0
张敏	董事	现任	女	42	2014年08月15日	2018年11月15日	0	0	0		0
王彦民	董事	现任	男	56	2002年05月08日	2018年11月15日	0	0	0		0
傅穹	独立董事	现任	男	46	2012年09月11日	2018年11月15日	0	0	0		0
王秀丽	独立董事	现任	女	51	2012年09月11日	2018年11月15日	0	0	0		0
邓小丰	独立董事	现任	女	61	2014年	2018年	0	0	0		0

					08月15日	11月15日					
朱恒源	独立董事	现任	男	47	2014年08月15日	2018年11月15日	0	0	0		0
云程	监事会主席	现任	男	60	2009年08月10日	2018年11月15日	0	0	0		0
于嘉祥	职工监事	现任	男	54	2009年06月22日	2018年11月15日	770,000	5,300	55,500		719,800
王京	监事	现任	女	42	2015年04月17日	2018年11月15日	0	0	0		0
吴玉波	职工监事	现任	男	58	2014年10月17日	2018年11月15日	140,286	0	0		140,286
徐润臣	监事	现任	女	36	2015年11月16日	2018年11月15日	0	0	0		0
施炳丰	副总经理、董事会秘书	现任	男	57	2009年08月10日	2018年12月03日	389,812	15,000	0		404,812
唐立新	副总经理	现任	男	47	2014年08月22日	2017年08月21日	0	1,000	0		1,000
徐佳	总会计师	现任	男	43	2013年09月25日	2018年12月03日	0	2,500	0		2,500
李海滨	董事	离任	男	67	2012年09月11日	2015年01月20日	0	0	0		0
张金生	监事	离任	男	52	2014年08月15日	2015年04月27日	0	0	0		0
张冬梅	监事	离任	女	46	2014年08月15日	2015年01月26日	0	0	0		0
合计	--	--	--	--	--	--	2,340,098	28,800	55,500		2,313,398

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李海滨	董事	离任	2015年01月20日	因工作变动原因，特向公司董事会申请辞去第六届董事会董事职务。
张冬梅	监事	离任	2015年01月20日	因工作变动原因，特向公司监事会申请辞去第六届监事会监事职务。
张金生	监事	离任	2015年04月27日	因工作变动原因，特向公司监事会申请辞去第六届监事会监事职务。

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）公司董事

王志强，男，1955年出生，中国国籍，无境外居留权，经济师。2006年2月至2010年9月任首旅集团投资部总经理；2010年10月起任首旅集团总经理助理；2011年3月至今任公司董事长。

邢颖，男，1959年出生，中国国籍，无境外居留权，副教授。2004年12月至今任公司董事、总经理。

李源光，男，1969年出生，中国国籍，无境外居留权。2008年-2012年北京首都旅游集团有限责任公司投资部副总经理，2012年至2013年任北京阳光伟华投资管理有限公司董事总经理；2014年6月任北京首都旅游集团有限责任公司股权管理部总经理。2014年8月至今任公司董事。

张冬梅，女，1970年出生，中国国籍，无境外居留权。2008年1月至2012年8月任首旅集团计财部副总经理，2012年9月至2013年9月，任中国全聚德（集团）股份有限公司总会计师，2013年9月任首旅集团计财部总经理。2015年4月至今任公司董事。

过以宏，男，1964年出生，美国国籍。2009年12月起任吉比特董事，同时兼任蓝港在线、Meitu,Inc.、ImpressionCreativeInc.、BeijingCapitalHoldingsLimited、MagnexInc.、ShinKongInternationalLimited、ShushengInternationalInc.、T3EntertainmentCo.,Ltd、YouguuTechnologyCo.,Ltd等公司董事。2014年8月至今任公司董事。

周健，男，1972年出生，中国国籍，无境外居留权。2005年11月至今任北京轱开投资有限公司董事长；2009年7月至今任公司董事。

张敏，女，1973年出生，中国国籍，无境外居留权。2007年加入华住（原汉庭）酒店集团前在美国礼来公司泰国分部担任财务总监。现任华住酒店集团首席执行官。2014年8月至今任公司董事。

王彦民，男，1957年出生，中国国籍，无境外居留权，高级工程师、高级政工师。2006年1月至2009年12月任北京能源投资（集团）有限公司董事会提名与考核薪酬办公室主任；2010年1月至今任北京能源投资（集团）有限公司人力资源部主任；2006年7月至今任公司董事。

傅穹，男，1970年出生，中国国籍，无境外居留权，民商法博士。2006年6月至今任吉林大学法学院教授；2012年9月至今任公司独立董事。

王秀丽，女，1965年出生，中国国籍，无境外居留权，经济学博士。2000年9月至2010年5月任对外经济贸易大学国际商学院会计系主任，2010年5月至今任对外经济贸易大学商学院财务管理系主任；2012年9月至今任公司独立董事。

邓小丰，女，1954年出生，中国国籍，无境外居留权。就职于北京天健兴业资产评估有限公司，现任该公司董事，兼职北京首创股份有限公司独立董事、北京市资产评估协会秘书长。2014年8月至今任公司董事。

朱恒源，男，1968年出生，中国国籍，无境外居留权，副教授。2008年1月至2009年6月任清华大学经济管理学院院长助理；2014年1月起至今任清华大学经济管理学院副教授；现兼职博洛尼家居用品（北京）股份有限公司独立董事。2014年8月至今任公司董事。

## （二）公司监事

云程，男，1956年出生，中国国籍，无境外居留权，高级政工师。2004年9月至2006年2月任北京新燕莎集团市委常委、董事；2006年2月至2009年3月任北京新燕莎集团党委副书记、董事；2009年3月至2011年12月任公司党委书记兼纪委书记；2011年12月至今任公司党委书记。2009年8月至今任公司监事会主席。

王京，女，1973年出生，中国国籍，无境外居留权，高级会计师。曾任首旅集团纪检监察（审计）室主任助理，现首旅集团内控与审计中心副总经理。2015年4月至今任公司监事。

徐润臣，女，1979年出生，中国国籍，无境外居留权，审计师、国际注册内审师。曾任中国全聚德（集团）股份有限公司内控审计部部长助理，现公司内控审计部副部长。2015年11月至今任公司监事。

于嘉祥，男，1962年出生，中国国籍，无境外居留权，经济师。1997年12月至今在公司，历任纪委副书记、人事总监、组织部部长、工会主席。现任公司工会主席、党委委员、纪委书记。2009年8月至今任公司监事。

吴玉波，男，1957年出生，中国国籍，无境外居留权，高级技师。曾任公司全聚德王府井店烤鸭厨师长，现任公司烤鸭技术总监。2014年10月至今任公司监事。

## （三）高级管理人员

施炳丰，男，1958年出生，中国国籍，无境外居留权，高级经济师。2004年11月至今任公司副总经理，2009年7月至今任公司董事会秘书。

唐立新，男，1968年出生，中国国籍，无境外居留权。2009年至2014年4月任俏江南餐饮集团区域总经理；2014年8月至今任公司副总经理。

徐佳，男，1972年出生，中国国籍，无境外居留权。2008年7月至2009年12月任长城饭店中方财务总监，2009年12月至2010年7月在首旅集团计财部工作，2010年7月至2011年9月任东来顺集团财务部部长，2011年9月至2013年9月任东来顺集团总会计师，2013年9月至今任公司总会计师。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王志强	首旅集团	总经理助理	2010年10月01日		是
李源光	首旅集团	股权管理部总经理	2014年06月01日		是
张冬梅	首旅集团	计财部总经理	2013年09月01日		是

过以宏	IDG 公司	IDG 资本投资团队合伙人	1999 年 01 月 01 日		是
周健	北京拓开投资有限公司	董事长	2005 年 10 月 31 日		是
张敏	华住酒店	首席执行官	2015 年 01 月 01 日		是
王彦民	北京能源投资（集团）有限公司	工会主席	2015 年 03 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王志强	中国民生信托有限公司	董事	2012 年 12 月 01 日		否
傅穹	吉林大学	法学院教授	2006 年 06 月 01 日		是
王秀丽	对外经济贸易大学	商学院财务管理系主任	2010 年 05 月 01 日		是
邓小丰	北京天健兴业资产评估有限公司	董事	2010 年 01 月 01 日		是
朱恒源	清华大学	经济管理学院副教授	2014 年 01 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司遵守行业市场和资本市场双重规律,经营者经营管理水平与薪酬水平逐步与资本市场中的同业态公司进行对标,按照上市公司规范要求,建立科学的经营者考核激励体系。现执行《经营者绩效考核及薪酬管理办法》,以绩效为导向,通过考核主要指标、分类指标、服务质量指标、评价指标及否定指标,引导公司经营管理者关注生产经营,注重公司资本运作及市值表现,促进公司价值提升,实现股东利益最大化。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位: 万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
王志强	董事长	男	60	现任	0	是
邢颖	董事、总经理	男	56	现任	76.21	否
李源光	董事	男	47	现任	0	是
张冬梅	董事	女	46	现任	0	是
过以宏	董事	男	51	现任	0	是
周健	董事	男	44	现任	0	是
张敏	董事	女	42	现任	0	是
王彦民	董事	男	56	现任	0	是
傅穹	独立董事	男	46	现任	6.32	否
王秀丽	独立董事	女	51	现任	6.32	否
邓小丰	独立董事	女	61	现任	6.32	否
朱恒源	独立董事	男	47	现任	6.32	否
云程	监事会主席	男	60	现任	72.18	否
于嘉祥	职工监事	男	54	现任	60.96	否
王京	监事	女	42	现任	0	否
吴玉波	职工监事	男	58	现任	19.1	否
徐润臣	监事	女	36	现任	28.29	否
施炳丰	副总经理、董事会秘书	男	57	现任	60.96	否
唐立新	副总经理	男	47	现任	60.96	否
徐佳	总会计师	男	44	现任	60.96	否
李海滨	董事	男	67	离任	0	否
张金生	监事	男	52	离任	38.55	否
合计	--	--	--	--	503.45	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,880
主要子公司在职员工的数量（人）	2,806
在职员工的数量合计（人）	4,686

当期领取薪酬员工总人数(人)	4,686
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	764
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	795
销售人员	1,386
技术人员	1,334
财务人员	104
行政人员	1,067
合计	4,686
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	94
本科	526
专科	496
中专及以下	3,570
合计	4,686

## 2、薪酬政策

公司通过开展工资集体协商工作,充分运用劳资双方集体协商手段,积极探索员工收入分配与市场相结合的分配模式,逐渐建立了自我管理、自我约束的工资总量管理机制,逐步完善了公司薪酬管理体系,逐渐形成了员工工资薪酬的增长机制。现执行《全聚德集团公司员工薪酬管理办法》,在调动员工积极性,增强企业凝聚力,提高企业竞争力,构建和谐劳动关系等方面发挥了重要作用,也促进了公司经济效益的提升。

## 3、培训计划

(1)围绕企业转型升级,努力提高教育培训层次和水平。进一步加强员工的职业能力建设,完善教育培训体系,规范培训管理制度和培训流程,开展有特色的培训活动,提高培训的针对性、有效性、实效性。

(2)围绕品牌企业永续发展,做好各类人才的储备工作。加强管理人员队伍、专业人员队伍和技能人才队伍建设,落实集团公司人才发展规划,加强后备人才的储备和培养。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

2015年度,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》及《规范运作指引》等法律法规、部门规章及规范性文件、规则指引及公司内控制度的要求,不断规范公司治理结构,健全各项内部管控制度,完善“三会”议事规则和监督制约机制,规范董监高行为及选聘程序,加强信息披露管理,积极采取有效措施保护投资者利益,提升公司治理水平。截止报告期末,公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### (一) 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》的规定和要求,规范股东大会的召集、召开和表决程序,包括通知发出、提案审议、投票、计票、表决结果宣布、会议决议形成、会议记录及其签署、公告等内容,平等对待所有股东,同时聘请律师现场鉴证,以确保全体股东特别是中小股东的合法权益。报告期内,公司召开的2次股东大会均由董事会召集,未发生单独或合计持有公司10%以上股份的股东请求召开或监事会提议召开股东大会之情形;不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议之情形。

#### (二) 关于公司与控股股东

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定,妥善处理与实际控制人之间的关系,在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于实际控制人,董事会、监事会和内部机构独立运作;实际控制人亦严格规范自身行为,通过股东大会行使股东权利,不存在违规占用公司资金、侵害公司权益之行为,未发生超越股东大会直接或间接干预公司经营与决策的行为。

#### (三) 关于董事与董事会

公司第七届董事会由12名董事组成,其中独立董事4名(1名为会计专业人士),达到全体董事的三分之一,董事会人数及人员结构符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会四个专门委员会,各委员会分工明确,权责分明。除战略委员会外,独立董事占半数以上并担任召集人,在董事会审慎、科学决策和公司规范运作方面发挥了重要作用。

报告期内,董事会严格按照《公司法》、《董事会议事规则》召开会议,依法行使职权,勤勉尽责地履行职责,充分利用各自在企业管理、会计、审计、投资及法律方面的专业特长,维护公司和中小股东的利益。

#### (四) 关于监事与监事会

公司第七届监事会由5名监事组成(2名职工代表监事),监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内,公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会,表决程序合法合规;监事勤勉尽责,从维护公司和股东合法权益出发,对公司财务及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督。

#### (五) 关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作,设立证券部且配备专业人员,并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)为信息披露的法定媒体和网站。报告期内,公司严格按照有关法律法规、《公司章程》的要求,以公平披露为原则,真实、

准确、完整、及时披露法定信息，同时自愿披露有关重要信息，保障投资者的知情权，对重大未公开信息执行严格的保密程序，减少知情人员范围，保证信息出于可控状态。

#### （六）关于绩效评价与激励约束机制

公司已经建立并持续完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员及各部门的绩效考核制度，激励与约束并存，奖惩分明。董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，董事、高级管理人员的薪酬与公司经营目标完成情况和个人工作业绩挂钩。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，绩效评价公正、公平。

#### （七）关于投资者及其他利益相关者

公司制定《投资者关系管理办法》，投资者关系管理工作实行董事长负责制，董事会秘书担任投资者关系管理的具体负责人，证券部作为投资者关系管理工作的职能部门，负责投资者接待和服务工作。投资者既可通过实地调研了解公司，也可借助投资者热线电话、公司邮箱、深交所互动易平台等渠道，打破地域限制，与公司互联互通互动，降低沟通成本、提高沟通效率。公司充分尊重和维护客户、供应商、员工等相关方的合法利益，携手合作、共存共赢，积极践行环境保护、依法纳税等社会责任，实现各方可持续发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东首旅集团，具有独立完整的业务及自主经营能力。

### （一）业务

公司控股股东首旅集团主要受市国资委委托对国有资产进行经营管理；主要经营项目为投资、饭店管理、信息咨询、旅游资源开发、旅游服务、房地产项目开发和商品房销售。公司主要经营以高档烤鸭及其菜系为主要产品的餐饮服务，具有从事上述业务完整、独立的采购、新产品开发、生产、销售、服务系统和人员，公司在采购、生产、销售和服务上不依赖于控股股东。

### （二）人员

公司按照国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度，独立进行劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理、总会计师和董事会秘书均在公司专职工作并领取薪金，公司董事长王志强先生任控股股东首旅集团总裁助理，兼任公司董事长，不在公司领取薪酬。

### （三）资产

公司拥有独立于控股股东的经营所需的资产，上述资产主要有商标、土地、房产、烤鸭生产设备、餐饮设施等。

### （四）机构

公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构，公司各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受控股股东的干预，并且与控股股东及其职能部门之间不存在隶属关系，公司的生产经营和办公场所与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### （五）财务

公司设立了独立的财务部，配备专职财务人员，按照《企业会计制度》等有关法律法规的要求建立了独立的财务规章制度和独立的财务核算体系；公司的财务人员不在控股股东或其所属企业任职。公司开设了单独的银行账户，不存在与控股股东共用账户的情况，公司的控股股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资产或其他资产。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.18%	2015 年 04 月 17 日	2015 年 04 月 18 日	详见在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2014 年度股东大会决议公告》（2015-20）
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.04%	2015 年 11 月 16 日	2015 年 11 月 17 日	详见在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《2015 年第一次临时股东大会决议公告》（2015-40）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
傅穹	7	1	5	1	0	否
王秀丽	7	2	5	0	0	否
邓小丰	7	2	5	0	0	否

朱恒源	7	2	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责,严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作,关注公司运作,独立履行职责,对公司内部控制建设、管理体系建设和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议,对公司财务及生产经营活动进行了有效监督。独立董事利用参加董事会和股东大会的机会,结合各自在财务、法律、战略等方面的专长,就公司重要投资、内部风险控制及财务管理等事项提出了建议或意见,公司结合自身实际情况予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### (一) 董事会审计委员会的履职情况

报告期内,审计委员会根据公司《董事会审计委员会工作细则》的规定,充分发挥了审核与监督作用,主要负责审议内控审计部提交的内审工作报告,定期与董事会沟通汇报工作情况。审计委员会对公司2015年内控情况进行核查,认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定,并能有效控制相关风险。2015年,审计委员会共召开了6次会议,重点对公司财务报告、募集资金使用情况、控股股东及关联方资金占用等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价,提出续聘会计师事务所的建议。

### (二) 董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内,公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责,召开了二次会议:对2014年度董事和高级管理人员薪酬情况等事项进行审核,对IDG资本拟对全聚德经营管理层实施股票激励事宜进行审核。

### (三) 董事会提名委员会的履职情况

报告期内,董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定,积极履行了职责,共召开了二次会议:对公司拟选举和聘任的董事、独立董事、总经理、高级管理人员任职资格进行审查,未发现《公司法》及相关法律法规规定禁止担任上市公司董事、高级管理人员的情形。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高级管理人员的考评实行绩效导向、有效激励的激励与约束机制，绩效考核结果直接与高管人员的薪酬水平挂钩，坚持兼顾股东利益、企业利益与管理层利益，通过对高管人员的有效激励，促进公司的价值提升，实现股东利益最大化。为此，公司董事会2013年8月通过了《中国全聚德（集团）股份有限公司经营者绩效考核及薪酬管理办法》。2015年2月17日，公司召开董事会薪酬与考核委员会2015年第一次会议，根据公司2014年的经营业绩、工作目标完成情况以及《管理办法》，审议通过了《2014年公司董监高考核与薪酬兑现方案》。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年03月29日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2015年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和内部审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重

	的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	定量标准以税前利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 3%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 3%但小于 5%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 0.8%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 0.8%，则认定为重大缺陷。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
全聚德于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 03 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016年03月25日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	致同审字(2016)第 110ZA1461 号
注册会计师姓名	关黎明、李杰

审计报告正文

#### 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2015年12月31日的合并及公司资产负债表，2015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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015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

二〇一六年三 月二十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	780,310,461.65	648,557,722.42
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	47,258,781.90	49,083,990.86
预付款项	11,487,273.40	11,675,287.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,036,010.86	19,606,335.82
买入返售金融资产		

存货	74,405,487.17	64,581,322.60
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	4,956,037.00	5,098,173.43
流动资产合计	940,454,051.98	798,602,832.32
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	250,000.00	250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,232,047.59	47,299,853.15
投资性房地产	5,451,571.89	5,335,608.13
固定资产	606,348,091.92	630,198,567.32
在建工程	19,137,801.45	11,372,691.53
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	124,422,438.57	118,084,588.62
开发支出	717,900.00	
商誉	53,605,124.23	51,630,993.86
长期待摊费用	47,281,812.68	49,933,108.72
递延所得税资产	11,162,822.72	11,650,846.37
其他非流动资产	2,143,855.29	
非流动资产合计	919,753,466.34	925,756,257.70
资产总计	1,860,207,518.32	1,724,359,090.02
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	81,266,611.39	98,857,909.33
预收款项	73,342,281.95	50,228,149.34
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	74,429,589.26	38,161,431.07
应交税费	28,466,301.54	24,526,457.21
应付利息		
应付股利	18,000.00	18,000.00
其他应付款	117,294,425.85	111,049,841.57
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	374,817,209.99	322,841,788.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,372,711.98	9,021,930.06
递延所得税负债	6,352,064.73	4,109,878.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,724,776.71	13,131,808.61
负债合计	392,541,986.70	335,973,597.13
所有者权益：		
股本	308,463,955.00	308,463,955.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	539,770,839.85	539,770,839.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	113,025,357.88	98,592,358.63
一般风险准备		
未分配利润	414,902,620.17	360,506,811.73
归属于母公司所有者权益合计	1,376,162,772.90	1,307,333,965.21
少数股东权益	91,502,758.72	81,051,527.68
所有者权益合计	1,467,665,531.62	1,388,385,492.89
负债和所有者权益总计	1,860,207,518.32	1,724,359,090.02

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：张金生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	530,560,002.61	408,614,479.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,267,224.79	2,378,446.05
预付款项	1,665,818.32	1,852,298.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,532,843.09	140,088,372.61
存货	6,739,501.27	6,650,453.57
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		

流动资产合计	708,765,390.08	559,584,050.03
非流动资产:		
可供出售金融资产	250,000.00	250,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	626,851,456.91	606,868,151.36
投资性房地产	4,403,493.64	4,612,970.68
固定资产	302,609,114.60	316,423,747.54
在建工程	14,296,610.68	10,170,678.28
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	66,611,489.86	69,480,648.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,908,392.17	3,183,162.70
递延所得税资产	3,075,796.89	2,982,713.53
其他非流动资产	1,860,872.38	
非流动资产合计	1,021,867,227.13	1,013,972,072.30
资产总计	1,730,632,617.21	1,573,556,122.33
流动负债:		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,260,321.27	35,135,123.09
预收款项	46,349,836.94	36,826,189.66
应付职工薪酬	63,745,374.67	29,717,725.18
应交税费	15,495,517.15	12,422,690.81
应付利息		
应付股利	18,000.00	18,000.00
其他应付款	166,909,802.96	134,953,684.86

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	321,778,852.99	249,073,413.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,372,711.98	9,021,930.06
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,372,711.98	9,021,930.06
负债合计	333,151,564.97	258,095,343.66
所有者权益：		
股本	308,463,955.00	308,463,955.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	548,351,835.99	548,351,835.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	113,013,066.16	98,580,066.91
未分配利润	427,652,195.09	360,064,920.77
所有者权益合计	1,397,481,052.24	1,315,460,778.67
负债和所有者权益总计	1,730,632,617.21	1,573,556,122.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,853,205,659.21	1,846,023,899.60
其中：营业收入	1,853,205,659.21	1,846,023,899.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,698,223,071.62	1,700,805,431.50
其中：营业成本	774,048,042.01	796,839,262.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	75,373,569.69	75,201,591.24
销售费用	598,735,044.91	575,507,900.48
管理费用	242,929,806.05	237,477,376.38
财务费用	6,813,828.25	8,399,007.97
资产减值损失	322,780.71	7,380,293.25
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）	33,675,843.22	29,041,692.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,707,484.60	16,711,640.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	188,658,430.81	174,260,160.84
加：营业外收入	2,330,166.57	6,173,557.82
其中：非流动资产处置利得	29,129.00	125,644.30
减：营业外支出	1,111,809.05	2,385,288.07
其中：非流动资产处置损失	1,006,122.18	1,900,748.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	189,876,788.33	178,048,430.59
减：所得税费用	47,096,660.15	39,624,336.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	142,780,128.18	138,424,094.58

归属于母公司所有者的净利润	131,138,526.60	125,512,222.03
少数股东损益	11,641,601.58	12,911,872.55
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	142,780,128.18	138,424,094.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	131,138,526.60	125,512,222.03
归属于少数股东的综合收益总额	11,641,601.58	12,911,872.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4251	0.4243
（二）稀释每股收益	0	0

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：邢颖

总会计师：徐佳

会计机构负责人：张金生

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	870,357,929.27	882,301,493.41
减：营业成本	294,704,939.20	319,050,571.16
营业税金及附加	41,565,602.76	41,870,718.34
销售费用	296,624,298.62	298,538,160.93
管理费用	155,081,776.58	148,516,290.08
财务费用	6,296,972.35	7,804,276.35
资产减值损失	473,571.39	6,415,749.43
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）	96,504,908.87	82,336,170.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,707,484.60	16,711,640.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	172,115,677.24	142,441,897.14
加：营业外收入	1,180,977.27	3,209,331.70
其中：非流动资产处置利得	29,129.00	2,200.00
减：营业外支出	692,768.57	397,062.85
其中：非流动资产处置损失	626,411.36	1,900,748.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	172,603,885.94	145,254,165.99
减：所得税费用	28,273,893.46	19,144,206.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	144,329,992.48	126,109,959.70
五、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		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	144,329,992.48	126,109,959.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,970,482,175.88	1,937,867,447.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,049,662.42	12,599,683.38
经营活动现金流入小计	1,989,531,838.30	1,950,467,130.88

购买商品、接受劳务支付的现金	798,564,439.44	793,473,851.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	554,214,038.55	565,856,838.31
支付的各项税费	170,987,661.34	169,016,621.40
支付其他与经营活动有关的现金	224,374,657.29	242,221,021.45
经营活动现金流出小计	1,748,140,796.62	1,770,568,332.19
经营活动产生的现金流量净额	241,391,041.68	179,898,798.69
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	16,800,290.16	21,925,767.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,680.00	311,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	908,929,490.76	917,499,904.00
投资活动现金流入小计	925,828,460.92	939,736,811.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,065,208.52	31,675,369.26
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	22,578,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	889,300,000.00	917,444,800.00
投资活动现金流出小计	952,365,208.52	971,698,369.26
投资活动产生的现金流量净额	-26,536,747.60	-31,961,557.96
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	490,000.00	338,244,674.55
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	
取得借款收到的现金		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	490,000.00	490,000.00
筹资活动现金流入小计	980,000.00	383,734,674.55
偿还债务支付的现金		82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,559,019.76	76,876,235.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,249,300.85	13,812,137.48
支付其他与筹资活动有关的现金	517,440.00	1,280,000.00
筹资活动现金流出小计	75,076,459.76	160,156,235.25
筹资活动产生的现金流量净额	-74,096,459.76	223,578,439.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	140,757,834.32	371,515,680.03
加：期初现金及现金等价物余额	639,552,627.33	268,036,947.30
六、期末现金及现金等价物余额	780,310,461.65	639,552,627.33

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	716,046,015.83	885,074,108.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,220,381.29	6,594,851.83
经营活动现金流入小计	727,266,397.12	891,668,960.60
购买商品、接受劳务支付的现金	136,448,338.95	323,472,333.47
支付给职工以及为职工支付的现金	287,293,315.80	309,908,309.09
支付的各项税费	76,250,168.58	73,818,018.83
支付其他与经营活动有关的现金	99,306,396.36	119,885,787.90
经营活动现金流出小计	599,298,219.69	827,084,449.29
经营活动产生的现金流量净额	127,968,177.43	64,584,511.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	76,671,149.93	68,177,180.39

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,310.00	60,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	558,688,976.04	689,710,000.00
投资活动现金流入小计	635,410,435.97	757,948,040.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,174,248.19	16,271,770.48
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	18,051,111.11	22,578,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	552,350,000.00	692,280,000.00
投资活动现金流出小计	595,575,359.30	731,129,970.48
投资活动产生的现金流量净额	39,835,076.67	26,818,069.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		338,244,674.55
取得借款收到的现金		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	56,000,000.00	27,000,000.00
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	410,244,674.55
偿还债务支付的现金		82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,309,718.91	63,064,097.77
支付其他与筹资活动有关的现金	30,542,916.67	2,718,356.16
筹资活动现金流出小计	92,852,635.58	147,782,453.93
筹资活动产生的现金流量净额	-36,852,635.58	262,462,220.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	130,950,618.52	353,864,801.84
加：期初现金及现金等价物余额	399,609,384.09	45,744,582.25
六、期末现金及现金等价物余额	530,560,002.61	399,609,384.09

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								14,432,999.25		54,395,808.44	10,451,231.04	79,280,038.73	
（一）综合收益总额										131,138,526.60	11,641,601.58	142,780,128.18	
（二）所有者投入和减少资本											11,344,802.41	11,344,802.41	
1. 股东投入的普通股											11,344,802.41	11,344,802.41	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								14,432,999.25		-76,742,718.16	-12,535,172.95	-74,844,891.86	
1. 提取盈余公积								14,432,999.25		-14,432,999.25			
2. 提取一般风险													

准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,309,718.91	-12,535,172.95	-74,844,891.86	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	308,463,955.00				539,770,839.85						113,025,357.88	414,902,620.17	91,502,758.72	1,467,665,531.62

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	283,120,000.00				233,619,043.68							85,981,362.66		309,891,985.67	95,873,627.26	1,008,486,019.27
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、本年期初余额	283,120,000.00				233,619,043.68				85,981,362.66		309,891,985.67	95,873,627.26	1,008,486,019.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	25,343,955.00				306,151,796.17				12,610,995.97		50,614,826.06	-14,822,099.58	379,899,473.62
(一)综合收益总额											125,512,222.03	12,911,872.55	138,424,094.58
(二)所有者投入和减少资本	25,343,955.00				306,151,796.17							-13,804,752.65	317,690,998.52
1. 股东投入的普通股	25,343,955.00				312,900,719.55							-13,804,752.65	324,439,921.90
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-6,748,923.38								-6,748,923.38
(三)利润分配									12,610,995.97		-74,897,395.97	-13,929,219.48	-76,215,619.48
1. 提取盈余公积									12,610,995.97		-12,610,995.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-62,286,400.00	-13,929,219.48	-76,215,619.48
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	308,463,955.00				548,351,835.99				98,580,066.91	360,064,920.77	1,315,460,778.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	308,463,955.00				548,351,835.99				98,580,066.91	360,064,920.77	1,315,460,778.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									14,432,999.25	67,587,274.32	82,020,273.57
（一）综合收益总额										144,329,992.48	144,329,992.48
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他												
(三) 利润分配									14,432,999.25	-76,742,718.16	-62,309,718.91	
1. 提取盈余公积									14,432,999.25	-14,432,999.25		
2. 对所有者(或股东)的分配										-62,309,718.91	-62,309,718.91	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	308,463,955.00				548,351,835.99				113,013,066.16	427,652,195.09	1,397,481,052.24	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	283,120,000.00				235,451,116.44				85,969,070.94	308,852,357.04	913,392,544.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	283,120,000.00				235,451,116.44				85,969,070.94	308,852,357.04	913,392,544.42

三、本期增减变动金额(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
(一)综合收益总额										126,109,959.70	126,109,959.70
(二)所有者投入和减少资本	25,343,955.00				312,900,719.55						338,244,674.55
1. 股东投入的普通股	25,343,955.00				312,900,719.55						338,244,674.55
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									12,610,995.97	-74,897,395.97	-62,286,400.00
1. 提取盈余公积									12,610,995.97	-12,610,995.97	
2. 对所有者(或股东)的分配										-62,286,400.00	-62,286,400.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	308,463,955.00				548,351,835.99				98,580,066.91	360,064,920.77	1,315,460,778.67

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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), 核准本公司非公开发行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。

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三次会议于2016年3月25日批准。

本公司建立了股东大会、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 下辖上海浦东全聚德大酒店有限公司淮海中路分公司）、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）、上海聚谊餐饮管理有限公司（原名上海全聚德餐饮有限公司，以下简称上海聚谊餐饮）、南京德致兴餐饮管理有限公司（以下简称南京德致兴）、杭州萧山全聚德餐饮管理有限公司（以下简称萧山全聚德）、全聚德集团职业技能培训学校（以下简称培训学校）、北京鸭哥科技有限公司（以下简称鸭哥科技）及大连全聚德餐饮管理有限公司（以下简称大连全聚德）等27个子公司。

本年度本公司合并财务报表范围包括集团母公司及27个子公司。与上年相比，本期合并范围新增5个子公司，分别为南京德致兴、萧山全聚德、培训学校、鸭哥科技、大连全聚德。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则

按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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，具体会计政策参见固定资产、无形资产、以及收入确认原则。

### 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2015年12月31日的合并及公司财务状况以及2015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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为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。本公司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；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，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采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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、合并财务报表的编制方法

### (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，是指本公司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、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公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

(5) 通过多次交易分步处置股权直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的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- 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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与

现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 其他金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区别

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (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公允价值的计量。

#### (5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；

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

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

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入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）。

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

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

## 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

### (1) 单项金额重大并单独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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
特项组合	其他方法
已收押金客户组合	其他方法
押金备用金组合	其他方法
合并范围内关联方组合	其他方法
信用卡组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	60.00%	60.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
特项组合	0.00%	0.00%
已收押金客户组合	0.00%	0.00%
押金备用金组合	0.00%	0.00%
合并范围内关联方组合	0.00%	0.00%
信用卡组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独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

## 13、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、物料用品、包装物、低值易耗品、库存商品和在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品、物料用品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、物料用品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

本公司对子公司的投资，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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

### (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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，一般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不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见资产减值方法。

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) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5	1.9-9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
家具设备	年限平均法	5	5	19
电器设备	年限平均法	5	5	19
文体娱乐设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	按受益期	5	--
系统型设备	年限平均法	10	5	9.5
厨房设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

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。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见资产减值方法。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (4) 其他

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

#### 大修理费用

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见资产减值方法。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (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

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、电脑软件、著作权等。

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	
电脑软件	2-8年	直线法	
著作权	5年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见资产减值方法。

## 20、长期资产减值

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，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

短期薪酬：本公司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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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，本公司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，本公司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。本公司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，本公司将上述第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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：本公司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；本公司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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

### (2) 收入确认的具体方法

本公司餐饮收入确认的具体方法如下：

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

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；

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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为出租人

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

#### (2) 本公司作为承租人

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为出租人

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

#### (2) 本公司作为承租人

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

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和

关键假设进行持续的评价。

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

#### 商誉减值

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

#### 递延所得税资产

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
调整固定资产分类及折旧年限、残值率及应收款项组合类型、坏账准备计提比例两项会计估计	中国全聚德（集团）股份有限公司第六届董事会第十八次会议审议通过的《关于变更会计估计的议案》	2015年01月01日	

根据《企业会计准则》的要求，为使会计信息更科学地反映公司财务状况和经营成果，不断增强公司对所属企业的财务管控力度，保证所属企业财务活动的合规性和有效性，更好地发挥规模优势，公司将调整部分固定资产折旧年限、应收款项坏账准备两项会计估计，同时细化固定资产分类。报告期内，本公司主要会计估计变更如下：

1、固定资产分类、折旧年限、残值率变更情况如下：

变更前原分类、净残值率及折旧年限		变更后新分类、净残值率及折旧年限	
预计净残值	0%,4%-5%	预计净残值	5%
固定资产类别	原折旧年限（年）	固定资产类别	现折旧年限（年）
房屋建筑物	10-40	房屋建筑物	10-50
		其中：房屋建筑物	40-50

		室外景观、钢架建筑	30
		生产用厂房	20
		简易房、构筑物	10
固定资产装修	5	固定资产装修	按受益期
机器设备	5-10	机器设备	10
系统性设备	5	系统性设备	10
运输设备	5-10	运输设备	8
家具设备	5	家具设备	5
电子设备	5-10	电器设备	5
文体娱乐设备	5	文体娱乐设备	5
厨房设备	5	厨房设备	5
其他设备	5	其他设备	5

2、应收款项组合类型变更情况如下：

变更前应收款项组合类型			变更后应收款项组合类型		
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	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	账龄组合	账龄状态	账龄分析法
特项组合	资产类型	收回有保证方式	特项组合	资产类型	收回有保证方式
已收押金客户组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量	已收押金客户组合	资产类型	不计提
押金备用金组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量	押金备用金组合	资产类型	不计提
合并范围内关联方组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量	合并范围内关联方组合	资产类型	不计提
			信用卡组合	款项性质	不计提

3、应收款项账龄组合坏账准备计提比例变更如下：

变更前计提比例		变更后计提比例	
账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	5	1年以内(含1年)	5
1-2年	10	1-2年	10
2-3年	50	2-3年	15
3年以上	100	3-4年	30
		4-5年	60

5年以上 100 100

#### 4、上述会计估计变更对本年度的主要影响：

会计估计变更的内容	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
调整固定资产分类及折旧年限、残值率及应收款项组合类型、坏账准备计提比例两项会计估计	中国全聚德(集团)股份有限公司第六届董事会第十八次会议审议通过的《关于变更会计估计的议案》	2015-01-01	①应收账款	192,930.47
			②其他应收款	625,439.08
			③资产减值损失	-818,369.55
			④固定资产	-1,151,863.96
			⑤主营业务成本	-278,985.48
			⑥销售费用	560,037.51
			⑦管理费用	870,811.93

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

(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2015年度所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	814,028.42	520,536.75
银行存款	779,273,772.94	639,032,090.58
其他货币资金	222,660.29	9,005,095.09
合计	780,310,461.65	648,557,722.42

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,637,720.94	98.37%	3,378,939.04	6.67%	47,258,781.90	52,809,895.55	99.89%	3,725,904.69	7.06%	49,083,990.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	836,467.00	1.63%	836,467.00	100.00%		59,291.20	0.11%	59,291.20	100.00%	
合计	51,474,187.94	100.00%	4,215,406.04	8.19%	47,258,781.90	52,869,186.75	100.00%	3,785,195.89	7.16%	49,083,990.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	47,057,140.80	2,352,857.06	5.00%
1 年以内小计	47,057,140.80	2,352,857.06	5.00%
1 至 2 年	684,115.97	68,411.59	10.00%
2 至 3 年	123,645.50	18,546.83	15.00%
3 至 4 年	82,169.21	24,650.76	30.00%
4 至 5 年	8,756.00	5,253.60	60.00%
5 年以上	909,219.20	909,219.20	100.00%
合计	48,865,046.68	3,378,939.04	6.91%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
信用卡组合	1,772,674.26	--	--

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 430,210.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
招联（北京）食品有限公司	15,418,389.90	29.95	770,919.50
北京物美综合超市有限公司	2,562,983.51	4.98	128,149.18
深圳市顺丰电子商务有限公司	1,998,812.97	3.88	99,940.65
北京宏祥盛凯超市	1,895,722.01	3.68	94,786.10
北京家乐福商业有限公司	1,710,070.18	3.32	85,503.51
合 计	<b>23,585,978.57</b>	<b>45.81</b>	<b>1,179,298.94</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,237,862.51	97.83%	11,523,402.69	98.70%
1 至 2 年	172,797.39	1.50%	151,884.50	1.30%
2 至 3 年	76,613.50	0.67%		
合计	11,487,273.40	--	11,675,287.19	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
北京甜蜜果饮食管理服务有限公司	1,453,750.00	12.66
刘美辰	935,200.00	8.14
江苏中住物业服务开发有限公司	543,216.65	4.73
栗朝（上海）资产管理有限公司	448,866.00	3.91
荣成盛和食品有限公司	416,287.50	3.62
<b>合 计</b>	<b>3,797,320.15</b>	<b>33.06</b>

其他说明：

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,567,641.27	98.58%	531,630.41	2.36%	22,036,010.86	20,245,395.67	98.42%	639,059.85	3.16%	19,606,335.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备	325,558.57	1.42%	325,558.57	100.00%		325,558.57	1.58%	325,558.57	100.00%	

的其他应收款										
合计	22,893,199.84	100.00%	857,188.98	3.74%	22,036,010.86	20,570,954.24	100.00%	964,618.42	4.69%	19,606,335.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
	1,362,203.31	68,110.17	5.00%
1年以内小计	1,362,203.31	68,110.17	5.00%
1至2年	455,238.31	45,523.83	10.00%
2至3年	105,548.83	15,832.33	15.00%
3至4年	840,710.00	252,213.00	30.00%
5年以上	149,951.08	149,951.08	100.00%
合计	2,913,651.53	531,630.41	18.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金备用金组合	10,153,989.74	--	--
特项组合	9,500,000.00	--	--
合计	19,653,989.74	--	--

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-107,429.44元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	9,159,721.87	6,897,920.16
备用金	994,267.87	1,685,559.21
往来款	2,489,435.58	1,686,925.28
特项组合	9,500,000.00	9,500,000.00
其他	749,774.52	800,549.59
合计	22,893,199.84	20,570,954.24

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	四年以内	41.50%	
浙江瑞兴投资管理有限公司	房租押金	1,500,000.00	一年以内	6.55%	
无锡市郁金香咖啡有限公司	借款及利息	895,104.00	四年以内	3.91%	254,755.20
栗朝(上海)资产管理有限公司	房租押金	673,299.00	一年以内	2.94%	
北京华润京通房地产开发有限公司	房租押金	658,350.00	一年以内	2.88%	
合计	--	13,226,753.00	--	57.78%	254,755.20

## 5、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	13,051,856.42		13,051,856.42	13,270,949.33		13,270,949.33
在产品	3,159,125.55		3,159,125.55	1,213,653.42		1,213,653.42
库存商品	50,989,413.26		50,989,413.26	43,469,528.58		43,469,528.58

周转材料	3,674,013.86		3,674,013.86	3,577,711.92		3,577,711.92
物料用品	3,531,078.08		3,531,078.08	3,049,479.35		3,049,479.35
合计	74,405,487.17		74,405,487.17	64,581,322.60		64,581,322.60

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,469,089.39	4,791,658.55
预缴所得税	1,476,247.65	303,275.69
预缴其他税费	10,699.96	3,239.19
合计	4,956,037.00	5,098,173.43

其他说明：

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
按成本计量的	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
合计	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京全美联合餐饮管理有限公司	250,000.00			250,000.00					5.00%	25,000.00
合计	250,000.00			250,000.00					--	25,000.00

## 8、长期股权投资

单位：元

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
一、合营企业											
二、联营企业											
聚德华天 控股有限 公司（以 下简称 聚德华 天）	46,390,92 7.55			18,543,36 3.71			16,775,29 0.16			48,159,00 1.10	
北京鸿德 华坤餐饮 管理有限 公司（以 下简称鸿 德华坤）	908,925.6 0			164,120.8 9						1,073,046 .49	
小计	47,299,85 3.15			18,707,48 4.60			16,775,29 0.16			49,232,04 7.59	
合计	47,299,85 3.15			18,707,48 4.60			16,775,29 0.16			49,232,04 7.59	

其他说明

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,183,355.89	3,033,779.51		9,217,135.40
2.本期增加金额	409,047.00			409,047.00
（1）外购				
（2）存货\固定资产 \在建工程转入	409,047.00			409,047.00

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	6,592,402.89	3,033,779.51		9,626,182.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,060,707.08	820,820.19		3,881,527.27
2.本期增加金额	212,835.04	80,248.20		293,083.24
(1) 计提或摊销	157,784.28	80,248.20		238,032.48
(2) 固定资产转入	55,050.76			55,050.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,273,542.12	901,068.39		4,174,610.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
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	3,318,860.77	2,132,711.12		5,451,571.89
2.期初账面价值	3,122,648.81	2,212,959.32		5,335,608.13

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电器设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	684,620,842.51	66,901,575.54	28,101,821.87	56,893,332.98	346,897,564.61	1,183,415,137.51
2.本期增加金额	997,900.00	27,130,467.18	1,230,414.93	5,825,150.08	49,850,310.33	85,034,242.52
(1) 购置		651,917.79	949,564.50	3,189,680.78	7,870,034.17	12,661,197.24
(2) 在建工程转入		9,586,458.53		379,148.10	7,881,142.00	17,846,748.63
(3) 企业合并增加				73,522.20		73,522.20
(4) 其他增加	997,900.00	16,892,090.86	280,850.43	2,182,799.00	34,099,134.16	54,452,774.45
3.本期减少金额	9,269,898.00	23,890,223.14	327,387.17	7,236,564.53	39,085,944.47	79,810,017.31
(1) 处置或报废	7,816,000.00	1,148,390.00	245,500.00	2,592,181.49	12,886,124.37	24,688,195.86
(2) 转入投资性房地产	409,047.00					409,047.00
(3) 其他减少	1,044,851.00	22,741,833.14	81,887.17	4,644,383.04	26,199,820.10	54,712,774.45
4.期末余额	676,348,844.51	70,141,819.58	29,004,849.63	55,481,918.53	357,661,930.47	1,188,639,362.72
二、累计折旧						
1.期初余额	178,517,366.29	40,830,477.26	19,162,121.99	42,053,733.48	272,652,871.17	553,216,570.19
2.本期增加金额	18,908,149.17	11,795,544.60	2,450,630.99	5,854,816.59	39,222,922.19	78,232,063.54
(1) 计提	18,697,481.33	5,708,085.21	2,388,018.79	4,215,980.93	21,873,513.56	52,883,079.82
(2) 其他增加	210,667.84	6,087,459.39	62,612.20	1,638,835.66	17,349,408.63	25,348,983.72
3.本期减少金额	8,067,644.84	14,623,197.16	280,471.09	4,382,867.44	21,803,182.40	49,157,362.93
(1) 处置或报废	7,503,360.00	993,872.30	233,225.00	2,373,737.89	12,509,265.16	23,613,460.35
(2) 转入投资性房地产	55,050.76					55,050.76
(3) 其他减少	509,234.08	13,629,324.86	47,246.09	2,009,129.55	9,293,917.24	25,488,851.82
4.期末余额	189,357,870.62	38,002,824.70	21,332,281.89	43,525,682.63	290,072,610.96	582,291,270.80

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	486,990,973.89	32,138,994.88	7,672,567.74	11,956,235.90	67,589,319.51	606,348,091.92
2.期初账面价值	506,103,476.22	26,071,098.28	8,939,699.88	14,839,599.50	74,244,693.44	630,198,567.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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	157,972,644.60	19,832,542.92		138,140,101.68	
固定资产装修	11,642,500.52	11,166,056.67		476,443.85	
系统型设备	1,044,851.00	992,608.45		52,242.55	
合计	170,659,996.12	31,991,208.04		138,668,788.08	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
前门店	9,533,751.02	扩建部分房产未办妥
和平门店	10,925,660.98	翻建部分房产未办妥

其他说明

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
前门地下工程改造	8,068,589.83		8,068,589.83	6,131,630.29		6,131,630.29
王府井外立面改造	4,487,118.31		4,487,118.31	209,000.00		209,000.00
三元金星锅炉房改造	2,092,912.36		2,092,912.36			
三元金星新建熟食车间	1,325,836.41		1,325,836.41	1,202,013.25		1,202,013.25
王府井排烟净化系统改造	1,181,515.00		1,181,515.00			
三元金星屠宰车间晾坯间制冷系统改造	1,115,010.00		1,115,010.00			
西翠路店装修改造工程	411,529.00		411,529.00			
生产基地锅炉燃气置换改造工程	158,432.00		158,432.00			
仿膳北岸装修工程	149,000.00		149,000.00			
奥运村店包间改造工程	147,858.54		147,858.54			
和平门店装修改造				3,390,247.99		3,390,247.99
王府井后厨改造				439,800.00		439,800.00
合计	19,137,801.45		19,137,801.45	11,372,691.53		11,372,691.53

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
前门地下工程改造	10,000,000.00	6,131,630.29	1,936,959.54			8,068,589.83	80.69%	80.69				其他
王府井外立面改造	9,790,000.00	209,000.00	4,278,118.31			4,487,118.31	45.83%	45.83				其他
三元金星锅炉房改造	12,000,000.00		2,092,912.36			2,092,912.36	17.44%	17.44				其他
合计	31,790,000.00	6,340,630.29	8,307,990.21			14,648,620.50	--	--				--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	151,905,121.03			3,932,516.01		155,837,637.04
2.本期增加金额				230,920.00	10,433,088.30	10,664,008.30
(1) 购置				230,920.00		230,920.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加					10,433,088.30	10,433,088.30
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	151,905,121.03			4,163,436.01	10,433,088.30	166,501,645.34
二、累计摊销						
1.期初余额	34,611,107.04			3,141,941.38		37,753,048.42
2.本期增加金额	3,698,611.21			627,547.14		4,326,158.35

(1) 计提	3,698,611.21			622,012.27		4,320,623.48
(2) 其他增加				5,534.87		5,534.87
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	38,309,718.25			3,769,488.52		42,079,206.77
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	113,595,402.78			393,947.49	10,433,088.30	124,422,438.57
2.期初账面价值	117,294,013.99			790,574.63		118,084,588.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
王府井店	0.00	食王府项目土地使用权证未办妥
前门店	5,635,212.37	扩建部分土地使用权证未办妥
和平门店	12,179,793.95	翻建部分土地使用权证未办妥

其他说明：

## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	企业合并增加	确认为无形资产	转入当期损益		
烤鸭产品外卖形态、包装形态、品牌推广设计				717,900.00				717,900.00
合计				717,900.00				717,900.00

其他说明

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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
鸭哥科技		1,974,130.37				1,974,130.37
合计	51,630,993.86	1,974,130.37				53,605,124.23

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

说明：本公司对于因收购新疆全聚德、无锡金聚源和鸭哥科技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。

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	34,916,236.72	18,702,276.99	22,320,558.39		31,297,955.32
租赁费	15,016,872.00	6,500,000.00	5,533,014.64		15,983,857.36
合计	49,933,108.72	25,202,276.99	27,853,573.03		47,281,812.68

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,984,457.94	1,246,114.50	4,647,266.85	1,161,816.70
内部交易未实现利润	1,180,594.92	295,148.74	846,524.33	211,631.08
可抵扣亏损	26,882,559.53	6,720,639.89	27,724,105.68	6,931,026.42
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
固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的折旧差异	814,952.44	203,738.11	1,062,390.49	265,597.62
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	10,675,646.57	2,668,911.64	10,049,446.49	2,512,361.62
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
开办费			1,466,655.46	366,663.87
无形资产摊销年限与税法规定摊销年限的差异	14,219.92	3,554.98		
合计	44,651,290.76	11,162,822.72	46,603,385.54	11,650,846.37

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,408,258.91	6,352,064.73	15,991,168.40	3,997,792.10
抵消内部未实现利润			448,345.80	112,086.45
合计	25,408,258.91	6,352,064.73	16,439,514.20	4,109,878.55

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,945.08	175,044.64
可抵扣亏损	71,760,973.34	71,499,519.44
合计	71,892,918.42	71,674,564.08

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		15,959,911.62	
2016 年	10,801,304.57	10,801,304.57	
2017 年	10,074,331.52	10,100,958.28	
2018 年	12,866,423.64	12,866,423.64	
2019 年	21,772,023.18	21,770,921.33	
2020 年	16,246,890.43		
合计	71,760,973.34	71,499,519.44	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,143,855.29	
合计	2,143,855.29	

其他说明：

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	81,266,611.39	98,857,909.33
合计	81,266,611.39	98,857,909.33

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
餐费	56,616,968.64	38,430,243.56
货款	5,903,258.71	783,900.78
租金	3,866,004.00	2,413,071.00
加盟金	4,000,000.00	6,800,000.00
特许费	2,398,652.00	748,220.00
其他	557,398.60	1,052,714.00
合计	73,342,281.95	50,228,149.34

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,768,331.73	527,637,576.06	501,951,550.19	50,454,357.60
二、离职后福利-设定提存计划	13,393,099.34	69,499,175.33	58,917,043.01	23,975,231.66
三、辞退福利		99,558.08	99,558.08	
合计	38,161,431.07	597,236,309.47	560,968,151.28	74,429,589.26

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	3,092,722.07	338,880,361.20	313,637,598.68	28,335,484.59
2、职工福利费		36,769,713.78	36,769,713.78	
3、社会保险费	13,321,342.41	35,867,330.41	35,882,590.19	13,306,082.63
其中：医疗保险费	13,190,358.73	32,863,908.20	32,865,476.75	13,188,790.18
工伤保险费	43,338.00	1,034,697.45	1,037,241.83	40,793.62
生育保险费	87,645.68	1,968,724.76	1,979,871.61	76,498.83
4、住房公积金	78,143.69	19,745,395.93	19,708,202.59	115,337.03
5、工会经费和职工教育经费	7,509,541.55	8,334,557.89	7,921,406.09	7,922,693.35
其他短期薪酬	766,582.01	88,040,216.85	88,032,038.86	774,760.00
合计	24,768,331.73	527,637,576.06	501,951,550.19	50,454,357.60

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,186,669.44	46,471,058.40	46,899,399.68	1,758,328.16
2、失业保险费	103,358.70	2,427,989.60	2,444,301.64	87,046.66
3、企业年金缴费	11,103,071.20	20,600,127.33	9,573,341.69	22,129,856.84
合计	13,393,099.34	69,499,175.33	58,917,043.01	23,975,231.66

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,349,948.99	1,289,987.68
营业税	4,530,215.60	4,432,981.01
企业所得税	11,643,573.01	9,237,855.26
个人所得税	7,801,244.36	7,929,678.72
城市维护建设税	511,872.33	516,653.18
房产税	188,212.60	688,852.66
土地使用税	2,866.32	2,866.33
教育费附加	411,034.08	419,935.89
其他	27,334.25	7,646.48

合计	28,466,301.54	24,526,457.21
----	---------------	---------------

其他说明：

## 22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	18,000.00	18,000.00
合计	18,000.00	18,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利18000元为北京市天安门旅游服务集团未领取的股利。

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	15,850,600.32	26,670,349.55
押金、保证金	34,841,578.63	36,420,886.17
代缴纳款项	9,610,530.89	4,657,697.57
工程设备款	15,195,468.03	4,158,302.50
暂收款项	1,329,867.17	1,711,866.93
租金	10,028,043.30	7,011,679.22
土地出让金、契税	23,296,102.10	23,064,349.78
借款	490,000.00	490,000.00
其他	6,652,235.41	6,864,709.85
合计	117,294,425.85	111,049,841.57

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	7,526,102.10	土地证办理中
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	6,346,198.71	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
合计	35,264,988.47	--

其他说明

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,060,884.40	3,855,000.00	966,156.80	5,949,727.60	
预收房租	5,961,045.66		538,061.28	5,422,984.38	
合计	9,021,930.06	3,855,000.00	1,504,218.08	11,372,711.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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		240,000.00		1,300,000.00	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	188,284.40		79,556.80		108,727.60	与资产相关
展览馆项目政府补助	852,600.00		166,600.00		686,000.00	与资产相关
和平门西二改造政府补助		3,175,000.00			3,175,000.00	与资产相关
餐饮厨房油烟净化设备改造项目政府补助		680,000.00			680,000.00	与资产相关
合计	3,060,884.40	3,855,000.00	966,156.80		5,949,727.60	--

其他说明：

## 25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	308,463,955.00						308,463,955.00

其他说明：

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	535,049,468.95			535,049,468.95
其他资本公积	4,721,370.90			4,721,370.90
合计	539,770,839.85			539,770,839.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,204,056.63	14,432,999.25		111,637,055.88
任意盈余公积	1,388,302.00			1,388,302.00
合计	98,592,358.63	14,432,999.25		113,025,357.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	360,506,811.73	309,891,985.67
调整后期初未分配利润	360,506,811.73	309,891,985.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,138,526.60	125,512,222.03
减：提取法定盈余公积	14,432,999.25	12,610,995.97
应付普通股股利	62,309,718.91	62,286,400.00
期末未分配利润	414,902,620.17	360,506,811.73

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,811,185,105.47	770,427,841.00	1,806,217,410.08	793,126,586.31
其他业务	42,020,553.74	3,620,201.01	39,806,489.52	3,712,675.87
合计	1,853,205,659.21	774,048,042.01	1,846,023,899.60	796,839,262.18

## 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	63,483,428.56	62,915,069.12
城市维护建设税	6,555,584.23	6,720,365.29
教育费附加	5,236,211.09	5,405,126.39
房产税	89,267.99	79,115.99
土地使用税	8,621.82	8,653.83
文化事业建设费		11,444.01
其他	456.00	61,816.61
合计	75,373,569.69	75,201,591.24

其他说明：

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见税项。

## 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	366,861,150.11	358,336,631.57
租赁费	72,705,845.92	64,586,064.34
折旧费	35,357,244.04	36,606,466.08
电费	23,886,107.53	24,564,255.84
其他物料用品	13,029,674.76	13,507,778.85
日常修理及维护费	10,415,451.61	10,236,637.72
长期待摊费用摊销	8,133,796.69	6,447,338.43

业务推广费	6,688,435.27	6,665,647.40
洗涤费	5,454,203.50	6,888,153.15
其他	56,203,135.48	47,668,927.10
合计	598,735,044.91	575,507,900.48

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	174,955,229.66	160,106,661.29
长期待摊费用摊销	11,452,779.27	14,782,148.41
广告宣传费	9,554,835.13	10,290,196.12
折旧费	7,825,322.31	8,507,265.69
房产税	7,338,636.70	7,381,857.11
聘请中介机构费	2,410,748.49	2,496,433.24
车辆费用	1,970,714.99	2,262,895.01
咨询费（含顾问费）	1,110,649.06	6,803,058.00
其他	26,310,890.44	24,846,861.51
合计	242,929,806.05	237,477,376.38

其他说明：

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,800.00	1,346,997.15
减：利息收入	2,865,700.76	2,633,742.49
手续费及其他	9,656,729.01	9,685,753.31
合计	6,813,828.25	8,399,007.97

其他说明：

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	322,780.71	7,380,293.25

合计	322,780.71	7,380,293.25
----	------------	--------------

其他说明：

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,707,484.60	16,711,640.66
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	12,879,851.04	6,693,303.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,000.00	
其他	2,063,507.58	1,179,812.71
合计	33,675,843.22	29,041,692.74

其他说明：

说明：本公司本年度购买结构性存款产生投资收益12,879,851.04元，购买理财产品产生投资收益2,063,507.58元。

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	29,129.00	125,644.30	29,129.00
其中：固定资产处置利得	29,129.00	125,644.30	29,129.00
政府补助	1,378,696.80	2,565,595.80	1,378,696.80
无法支付的款项	20,974.00	1,131,972.11	20,974.00
废品收入	823,484.62	974,533.48	823,484.62
其他	77,882.15	1,375,812.13	77,882.15
合计	2,330,166.57	6,173,557.82	2,330,166.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
配送中心升级改造政府	北京市财政局	补助	因研究开发、 技术更新及	否	否	240,000.00	240,000.00	与资产相关

补助			改造等获得的补助					
食品基地宫廷御点项目政府补助	北京市工业促进局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	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	北京市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	240,000.00	240,000.00	与资产相关
全聚德展览馆补贴	北京市商务委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	166,600.00	127,400.00	与资产相关
农餐对接鼓励资金	北京市商务委员会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	118,500.00		与收益相关
涿州镇政府奖励	北京市通州区涿州镇人民政府	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	100,000.00	80,000.00	与收益相关
旅游委统一配送固定资产	北京市旅游发展委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	79,556.80	79,556.80	与资产相关
企业扶持资金	北京市东城区行政服务中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	60,000.00		与收益相关
餐饮名店奖励	乌鲁木齐饮食服务行业	奖励	因符合地方政府招商引	否	否	50,000.00		与收益相关

	协会		资等地方性扶持政策而获得的补助					
环保技改项目补助资金	北京市环境保护局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	30,000.00		与收益相关
企业安全生产奖励	合肥市庐阳区亳州街道办事处	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
北京市人民政府国有资产监督管理委员会标兵奖励	北京市人民政府国有资产监督管理委员会	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关
老旧汽车补贴款	北京市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	9,500.00	4,000.00	与收益相关
渝中区商委扶持资金	渝中区商委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,800.00	5,600.00	与收益相关
涉氨制冷防患治理项目补助	北京市安全生产监督管理局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		556,000.00	与收益相关
商业流通发展资金	北京市商委	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能	否	否		400,000.00	与收益相关

			而获得的补助					
商贸流通类 税收奖励	合肥市财政 国库支付中 心	奖励	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否		391,100.00	与收益相关
服务业发展 资金	庐阳区商务 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
十八大奖励	北京市商委	奖励	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否		50,000.00	与收益相关
社会保险和 就业岗位补 贴	无锡市北塘 区财政局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	11,740.00	41,139.00	与收益相关
残疾人就业 补助	通州区残疾 人劳动就业 服务所	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否		10,000.00	与收益相关
重庆人才定 培费	重庆人才服 务中心	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或	否	否		800.00	与收益相关

			社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助					
合计	--	--	--	--	--	1,378,696.80	2,565,595.80	--

其他说明：

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	1,006,122.18	1,900,748.72	1,006,122.18
其中：固定资产处置损失	1,006,122.18	1,638,630.00	1,006,122.18
对外捐赠	500.00	204,300.00	500.00
罚款支出	16,718.03	125,685.41	16,718.03
其他	88,468.84	154,553.94	88,468.84
合计	1,111,809.05	2,385,288.07	1,111,809.05

其他说明：

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,649,604.84	37,734,167.89
递延所得税费用	447,055.31	1,890,168.12
合计	47,096,660.15	39,624,336.01

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	189,876,788.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,469,197.08
子公司适用不同税率的影响	-28,199.11
调整以前期间所得税的影响	370,146.39

非应税收入的影响	-7,329,567.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,317,979.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,805.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,058,780.88
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,676,871.15
所得税费用	47,096,660.15

其他说明

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金	11,468,611.76	1,671,737.53
收到的与收益相关的政府补助	412,540.00	2,618,639.00
利息收入	2,810,596.76	2,578,638.49
其他	4,357,913.90	5,730,668.36
合计	19,049,662.42	12,599,683.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	177,976,279.43	175,926,979.83
付现管理费用	40,424,197.07	46,765,454.42
支付押金	1,970,552.71	
捐赠支出	500.00	204,300.00
其他	4,003,128.08	19,324,287.20
合计	224,374,657.29	242,221,021.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

赎回结构性存款	530,000,000.00	551,900,000.00
赎回理财产品	359,300,000.00	365,544,800.00
收到结构性存款收益	12,879,851.04	
收到理财产品收益	2,063,507.58	55,104.00
收到与资产相关的政府补助	3,855,000.00	
非同一控制收购子公司合并日子公司持有的货币资金	831,132.14	
合计	908,929,490.76	917,499,904.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	530,000,000.00	551,900,000.00
购买理财产品	359,300,000.00	365,544,800.00
合计	889,300,000.00	917,444,800.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到北京宝龙达信息技术有限公司借款	490,000.00	490,000.00
合计	490,000.00	490,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付北京宝龙达信息技术有限公司借款本金和利息	517,440.00	
支付常州市聚德江南酒店管理有限公司借款		1,280,000.00
合计	517,440.00	1,280,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	142,780,128.18	138,424,094.58
加：资产减值准备	322,780.71	7,380,293.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,040,864.10	54,755,022.02
无形资产摊销	4,400,871.68	3,307,388.96
长期待摊费用摊销	27,853,573.03	28,449,388.44
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）	976,993.18	1,775,104.42
财务费用（收益以“-”号填列）	-32,304.00	1,315,907.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,675,843.22	-29,041,692.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	678,052.02	1,896,991.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-230,996.71	-6,823.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,824,164.57	10,715,337.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,419,577.82	-11,181,783.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,681,509.46	-27,890,430.35
经营活动产生的现金流量净额	241,391,041.68	179,898,798.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	780,310,461.65	639,552,627.33
减：现金的期初余额	639,552,627.33	268,036,947.30
现金及现金等价物净增加额	140,757,834.32	371,515,680.03

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	780,310,461.65	639,552,627.33

其中：库存现金	814,028.42	520,536.75
可随时用于支付的银行存款	779,273,772.94	639,032,090.58
可随时用于支付的其他货币资金	222,660.29	
三、期末现金及现金等价物余额	780,310,461.65	639,552,627.33

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
鸭哥科技	2015年12月31日	15,241,111.11	55.00%	收购	2015年12月31日	取得控制权		

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	鸭哥科技
--现金	15,241,111.11
合并成本合计	15,241,111.11
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,266,980.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,974,130.37

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	鸭哥科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	16,072,243.25	16,072,243.25

应收款项	14,400.00	14,400.00
固定资产	73,522.20	73,522.20
无形资产	10,433,088.30	540,356.76
预付账款	35,730.00	35,730.00
开发支出	717,900.00	717,900.00
长期待摊费用	324,500.00	324,500.00
递延所得税资产	190,028.37	190,028.37
应付款项	1,266,446.08	1,266,446.08
递延所得税负债	2,473,182.89	
净资产	24,121,783.15	16,702,234.50
减：少数股东权益	10,854,802.41	7,516,005.53
取得的净资产	13,266,980.74	9,186,228.98

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015年新纳入合并范围的新设子公司4个：

### 一、南京德致兴餐饮管理有限公司

本公司与江苏任我行餐饮管理有限公司共同设立南京德致兴餐饮管理有限公司，注册资本100万元，其中本公司持股51%，于2015年11月22日正式开始营业。

### 二、杭州萧山全聚德餐饮管理有限公司

本公司设立杭州萧山全聚德餐饮管理有限公司，注册资本100万元，本公司持股100%，截止2015年12月31日尚未开始营业。

### 三、大连全聚德餐饮管理有限公司

本公司设立大连全聚德餐饮管理有限公司，注册资本100万元，本公司持股100%，截止2015年12月31日尚未开始营业。

### 四、全聚德集团职业技能培训学校

本公司设立全聚德集团职业技能培训学校，注册资本30万元，本公司持股100%。

## 九、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	60.00%		设立
食品公司	北京	北京	销售	100.00%		设立
仿膳饭庄	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并
丰泽园饭店	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并
四川饭店	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并
三元桥全聚德	北京	北京	餐饮	100.00%		非同一控制下企业合并
润德恒信	北京	北京	餐饮	70.00%		设立
聚兴德	北京	北京	餐饮	51.00%		设立
聚成德	北京	北京	餐饮	51.00%		设立
郑州全聚德	郑州	郑州	餐饮	100.00%		设立
青岛全聚德	青岛	青岛	餐饮	100.00%		设立
常州全聚德	常州	常州	餐饮	60.00%		设立
重庆全聚德	重庆	重庆	餐饮	100.00%		设立
新疆全聚德控股有限公司	新疆	新疆	餐饮	100.00%		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	100.00%		设立
沈阳全聚德	沈阳	沈阳	餐饮	100.00%		设立
无锡金聚源	无锡	无锡	餐饮	80.00%		非同一控制下企业合并
合肥聚德龙达	合肥	合肥	餐饮	51.00%		设立
上海浦东全聚德	上海	上海	餐饮	90.00%		设立
上海聚谊餐饮	上海	上海	餐饮	100.00%		设立
培训中心	北京	北京	培训	100.00%		同一控制下企业合并

鉴定所	北京	北京	鉴定	100.00%		同一控制下企业合并
南京德致兴	南京	南京	餐饮	51.00%		设立
萧山全聚德	杭州	杭州	餐饮	100.00%		设立
培训学校	北京	北京	培训	100.00%		设立
鸭哥科技	北京	北京	餐饮	55.00%		非同一控制下企业合并
大连全聚德	大连	大连	餐饮	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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	40.00%	12,008,092.13	11,441,853.00	75,794,381.66

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	148,401,212.38	79,800,873.47	228,202,085.85	38,716,131.70		38,716,131.70	158,299,130.55	82,243,356.19	240,542,486.74	52,472,130.42		52,472,130.42

单位: 元

子公司名称	本期发生额				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	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	384,095,592.59	30,020,230.32	30,020,230.32	45,782,581.43	401,826,413.81	35,408,370.40	35,408,370.40	45,438,440.50

其他说明:

## 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	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	聚德华天	鸿德华坤	聚德华天	鸿德华坤
流动资产	233,306,248.02	3,757,818.95	225,816,157.87	2,870,310.40
非流动资产	75,904,063.39	973,315.42	83,240,753.40	1,112,214.49
资产合计	309,210,311.41	4,731,134.37	309,056,911.27	3,982,524.89
流动负债	83,896,418.92	2,541,243.57	81,967,577.53	2,127,574.69
非流动负债	67,364,069.81		74,741,946.76	
负债合计	151,260,488.73	2,541,243.57	156,709,524.29	2,127,574.69
净资产	157,949,822.68	2,189,890.80	152,347,386.98	1,854,950.20
少数股东权益	2,145,872.19		2,263,506.21	
归属于母公司股东权益	155,803,950.49	2,189,890.80	150,083,880.77	1,854,950.20
按持股比例计算的净资产份额	48,159,001.10	1,073,046.49	46,390,927.55	908,925.60
对联营企业权益投资的账面价值	48,159,001.10	1,073,046.49	46,390,927.55	908,925.60
营业收入	517,078,163.01	31,717,429.16	494,015,145.09	28,454,445.68
净利润	60,874,118.32	334,940.60	54,855,137.71	132,901.92
综合收益总额	60,874,118.32	334,940.60	54,855,137.71	132,901.92
本年度收到的来自联营企业的股利	16,775,290.16		13,648,264.10	404,386.93

其他说明

## 十、与金融工具相关的风险

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。本公司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。

本公司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公司产生财务损失的风险。

本公司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。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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。本公司没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的45.81%（2014年：33.97%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的57.78%（2014年：64.13%）。

#### (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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2015年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币30,000万元（2014年12月31日：人民币30,000万元）。

期末本公司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	7,741.96	252.54	36.54	95.62	8,126.66
应付股利				1.8	1.8
其他应付款	5,349.17	2,373.00	549.95	3,457.32	11,729.44
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>13,091.13</b>	<b>2,625.54</b>	<b>586.49</b>	<b>3,554.74</b>	<b>19,857.90</b>

期初本公司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	9,677.53	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>

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）。

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，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，本公司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。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本公司的资产负债率为21.10%（2014年12月31日：19.48%）。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
首旅集团	北京	旅游业	442,523.23 万元	42.67%	42.67%

本企业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	205,656.23		442,523.23

本企业最终控制方是首旅集团。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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	与本企业关系
聚德华天	联营企业
鸿德华坤	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

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
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
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
北京市长富宫中心有限责任公司（以下简称长富宫中心）	同一最终控制方
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
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
北京市新侨饭店有限公司（以下简称新侨饭店）	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
北京绿野晴川动物园有限公司（以下简称绿野晴川动物园）	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

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东来顺集团	采购商品	1,913,105.58			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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	3,864,432.31	3,559,966.06
首采联合	销售商品	2,692,478.98	3,159,671.11
首旅置业	销售商品	1,459,017.77	1,444,101.85
首商股份	销售商品	1,394,289.15	1,650,173.93
首旅酒店	销售商品	494,210.78	257,887.77
贵宾楼饭店	销售商品	489,894.36	250,422.22
亮马河大厦	销售商品	331,123.76	478,028.68
北京饭店	销售商品	320,630.94	401,337.35
建国饭店	销售商品	177,744.65	282,326.07
兆龙饭店	销售商品	113,465.64	89,751.20
颐和园宾馆	销售商品	85,156.24	69,002.99
绿野晴川动物园	销售商品	51,749.44	
北展宾馆	销售商品	42,482.46	45,745.50
长富宫中心	销售商品	32,353.68	107,018.46
新世纪饭店	销售商品	31,136.75	
凯威大厦	销售商品	25,782.91	36,571.13
东来顺集团	销售商品	13,189.83	17,797.38
燕京大厦	销售商品	8,918.38	31,943.42
西苑饭店	销售商品		209,999.74
京伦饭店	销售商品		193,408.03
国际饭店	销售商品		171,319.49
欣燕都酒店	销售商品		37,909.57
香山饭店	销售商品		25,551.03
上园饭店	销售商品		25,269.74
神舟国旅	销售商品		12,657.44

首汽修理	销售商品		2,038.29
神舟国旅	提供服务	70,856.41	144,654.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
欣燕都酒店	房屋	2,911,730.77	2,796,923.08

本公司作为承租方：

单位：元

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	6,013,376.39	5,756,929.89
聚全公司	租赁房屋	2,346,198.71	2,000,000.00

关联租赁情况说明

### 1、本公司作为出租方

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、本公司作为承租方

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，2015年共计确认租赁费6,013,376.39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) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	504.73	412.33

## (4) 其他关联交易

截至2015年12月31日止，本公司存放于首旅财务公司的存款期末余额为129,925,753.15元，共计产生利息收入1,594,298.90元。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵宾楼饭店	346,475.50	17,323.78		
	鸿德华坤	337,504.00	16,875.20	345,837.60	17,291.88
	神舟国旅	4,523.00	226.15	23,548.00	1,177.40
	首采联合	3,735.14	186.76	73,514.29	3,675.71
	首商股份	2,274.07	113.70	78,309.90	3,915.50
	东来顺集团	1,640.00	82.00	1,288.50	64.42
	西苑饭店			22,977.40	1,148.87
	京伦饭店			17,882.50	894.13
	新桥饭店			4,188.00	418.80
	首旅置业			3,142.00	157.10
	长富宫中心			796.00	39.80
	北展宾馆			520.00	26.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	聚全公司	6,346,198.71	5,000,000.00
	首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
	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	广州首旅建国	100,000.00	200,000.00
	京伦饭店		150,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

截至2015年12月31日止，本司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	54,617,657.18	48,006,535.06
资产负债表日后第2年	48,866,202.44	56,920,963.50
资产负债表日后第3年	43,708,330.90	35,089,417.88
以后年度	121,016,559.65	102,781,338.15
<b>合 计</b>	<b>268,208,750.16</b>	<b>242,798,254.59</b>

截至2015年12月31日止，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2015年12月31日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	67,862,070.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	67,862,070.10

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,392,975.23	82.72%	125,750.44	5.25%	2,267,224.79	2,541,438.62	100.00%	162,992.57	6.41%	2,378,446.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	500,000.00	17.28%	500,000.00	100.00%						
合计	2,892,975.23	100.00%	625,750.44	21.63%	2,267,224.79	2,541,438.62	100.00%	162,992.57	6.41%	2,378,446.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,611,909.15	80,595.46	5.00%
1 年以内小计	1,611,909.15	80,595.46	5.00%
1 至 2 年	51,583.00	5,158.30	10.00%
2 至 3 年	8,506.50	1,275.98	15.00%

3 至 4 年	13,059.00	3,917.70	30.00%
4 至 5 年	155.00	93.00	60.00%
5 年以上	34,710.00	34,710.00	100.00%
合计	1,719,922.65	125,750.44	7.31%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
信用卡组合	673,052.58	--	--

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 462,757.87 元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

全称	一年以内	占应收账款比例	坏账准备
铜陵市聚鑫餐饮管理有限公司	500,000.00	22.05%	500,000.00
无锡市金汇源餐饮管理有限公司	250,002.00	11.03%	12,500.10
包头市金世纪贸易有限责任公司全聚德友谊烤鸭店	175,003.00	7.72%	8,750.15
安阳市福源饮食有限责任公司全聚德烤鸭店	150,000.00	6.62%	7,500.00
中国国际旅行社总社有限公司	97,031.00	4.28%	4,851.55
合计	1,172,036.00	51.69%	533,601.80

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	167,620,821.77	100.00%	87,978.68	0.05%	167,532,843.09	140,165,537.77	100.00%	77,165.16	0.06%	140,088,372.61

其他应收款										
合计	167,620,821.77	100.00%	87,978.68	0.05%	167,532,843.09	140,165,537.77	100.00%	77,165.16	0.06%	140,088,372.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	215,672.27	10,783.62	5.00%
1 年以内小计	215,672.27	10,783.62	5.00%
1 至 2 年	302,403.84	30,240.38	10.00%
2 至 3 年	3,788.00	568.20	15.00%
3 至 4 年	710.00	213.00	30.00%
5 年以上	46,173.48	46,173.48	100.00%
合计	568,747.59	87,978.68	15.47%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
押金备用金组合	2,689,596.61	--	--
合并范围内关联方组合	154,862,477.57	--	--
特项组合	9,500,000.00	--	--
<b>合 计</b>	<b>167,052,074.18</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,813.52 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内组合	154,862,477.57	127,921,275.93
特项组合	9,500,000.00	9,500,000.00
押金	2,097,243.18	1,611,235.12
往来款	455,517.30	476,648.89
备用金	592,353.43	565,095.00
其他	113,230.29	91,282.83
合计	167,620,821.77	140,165,537.77

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
食品公司	往来款	12,059,253.91	1 年以内	7.19%	
北京紫禁城影业有限责任公司	影视投资款	9,500,000.00	4 年以内	5.67%	
杭州全聚德	往来款	8,837,773.20	3 年以内	5.27%	
南京德致兴	借款及利息	7,905,000.00	1 年以内	4.72%	
郑州全聚德	借款及利息	7,539,871.27	5 年以内	4.50%	
合计	--	45,841,898.38	--	27.35%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	577,619,409.32		577,619,409.32	559,568,298.21		559,568,298.21
对联营、合营企业投资	49,232,047.59		49,232,047.59	47,299,853.15		47,299,853.15
合计	626,851,456.91		626,851,456.91	606,868,151.36		606,868,151.36

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
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	70,788,873.91			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	160,958,200.00			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		
上海聚谊餐饮	5,000,000.00			5,000,000.00		
南京德致兴		510,000.00		510,000.00		
萧山全聚德		1,000,000.00		1,000,000.00		
培训学校		300,000.00		300,000.00		
鸭哥科技		15,241,111.11		15,241,111.11		
大连全聚德		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	559,568,298.21	18,051,111.11		577,619,409.32		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
聚德华天 控股有限 公司	46,390.92 7.55			18,543.36 3.71			16,775.29 0.16			48,159.00 1.10	
北京鸿德 华坤餐饮 管理有限 公司	908,925.6 0			164,120.8 9						1,073,046 .49	
小计	47,299.85 3.15			18,707.48 4.60			16,775.29 0.16			49,232.04 7.59	
合计	47,299.85 3.15			18,707.48 4.60			16,775.29 0.16			49,232.04 7.59	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	826,819,857.24	292,688,291.43	841,923,377.25	316,962,606.49
其他业务	43,538,072.03	2,016,647.77	40,378,116.16	2,087,964.67
合计	870,357,929.27	294,704,939.20	882,301,493.41	319,050,571.16

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	64,858,448.23	63,285,167.42
权益法核算的长期股权投资收益	18,707,484.60	16,711,640.66
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金融资产取得的投资收益	12,879,851.04	6,693,303.56
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,000.00	
其他	34,125.00	146,058.38

合计	96,504,908.87	82,336,170.02
----	---------------	---------------

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-976,993.18	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,378,696.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	55,104.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	12,879,851.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	816,653.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,063,507.58	
减：所得税影响额	3,869,527.84	
少数股东权益影响额	305,354.13	
合计	12,041,938.17	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.85%	0.4251	0
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.95%	0.3861	0

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长王志强先生签名的公司2015年年度报告全文；
  - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
  - 三、载有致同会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
  - 四、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件置备于公司证券部备查。

中国全聚德（集团）股份有限公司

董事长：王志强

2016年3月25日