

中国全聚德（集团）股份有限公司

2024 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,901,043.28	101,611,134.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,064,438.36	40,207,945.21
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,783,470.01	59,923,372.20
应收款项融资		
预付款项	787,310.03	2,945,645.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,392,270.95	22,629,222.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	84,585,313.99	82,481,689.72
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,671.66	113,843.56
其他流动资产	28,389,161.66	28,425,378.06

流动资产合计	332,918,679.94	338,338,232.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	383,553,513.06	378,559,717.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	118,152,807.19	120,766,611.49
固定资产	306,745,322.59	312,017,824.66
在建工程	11,116,305.20	11,095,587.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	169,242,895.42	165,413,612.54
无形资产	87,116,905.68	89,343,768.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	3,441,520.15	3,441,520.15
长期待摊费用	54,968,269.43	56,573,407.64
递延所得税资产	44,091,394.72	40,240,406.74
其他非流动资产	1,913,064.57	1,913,064.57
非流动资产合计	1,180,341,998.01	1,179,365,520.57
资产总计	1,513,260,677.95	1,517,703,752.72
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	158,582,999.18	164,716,223.98
预收款项	5,083,068.00	7,654,916.93
合同负债	75,388,865.46	71,936,214.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,924,862.00	66,834,776.82
应交税费	5,982,484.90	3,721,572.30
其他应付款	132,542,821.54	136,228,880.15

其中：应付利息		
应付股利	18,000.00	18,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,698,817.37	62,875,618.26
其他流动负债	4,972,524.71	4,316,055.57
流动负债合计	472,176,443.16	518,284,258.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	133,247,211.78	123,222,107.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,941,245.41	20,090,161.09
递延所得税负债	36,532,419.88	31,778,864.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	186,720,877.07	175,091,132.80
负债合计	658,897,320.23	693,375,391.55
所有者权益：		
股本	306,921,588.00	308,463,955.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	534,410,584.40	548,237,242.80
减：库存股		15,369,025.40
其他综合收益	27,991.49	112,216.42
专项储备		
盈余公积	155,893,906.63	155,893,906.63
一般风险准备		
未分配利润	-163,208,925.39	-192,544,561.53
归属于母公司所有者权益合计	834,045,145.13	804,793,733.92
少数股东权益	20,318,212.59	19,534,627.25
所有者权益合计	854,363,357.72	824,328,361.17
负债和所有者权益总计	1,513,260,677.95	1,517,703,752.72

法定代表人：吴金梅 主管会计工作负责人：石磊 会计机构负责人：李晨旭

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	51,152,552.07	54,079,364.96
交易性金融资产	40,064,438.36	40,207,945.21
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	16,784,531.66	24,982,588.59
应收款项融资		
预付款项	24,800.00	5,100.00
其他应收款	142,869,825.00	162,451,268.19
其中：应收利息		
应收股利	3,511,950.00	3,511,950.00
存货	4,197,406.00	4,640,447.33
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,138,181.76	12,438,585.15
流动资产合计	268,231,734.85	298,805,299.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,167,182,231.43	1,161,888,435.45
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	233,725,545.41	233,805,219.65
在建工程	5,914,362.88	5,581,733.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	63,819,104.97	38,943,047.69
无形资产	49,926,935.98	51,560,586.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	18,097,799.49	19,993,689.00
递延所得税资产	20,587,057.11	14,173,124.94
其他非流动资产	1,913,064.57	1,913,064.57
非流动资产合计	1,561,166,101.84	1,527,858,901.09
资产总计	1,829,397,836.69	1,826,664,200.52
流动负债：		
短期借款		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	53,285,751.94	67,289,623.62
预收款项	3,893,352.95	5,826,665.17
合同负债	52,907,288.78	62,090,030.72
应付职工薪酬	23,358,694.72	44,917,164.71
应交税费	1,806,933.03	1,874,861.55
其他应付款	255,530,680.32	264,821,763.05
其中：应付利息		
应付股利	18,000.00	18,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,193,906.81	9,040,950.86
其他流动负债	3,172,911.49	3,482,030.07
流动负债合计	403,149,520.04	459,343,089.75
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,431,776.95	33,311,258.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,872,054.13	13,272,526.81
递延所得税负债	16,000,896.97	9,735,761.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,304,728.05	56,319,547.38
负债合计	488,454,248.09	515,662,637.13
所有者权益：		
股本	306,921,588.00	308,463,955.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	544,381,848.68	558,208,507.08
减：库存股		15,369,025.40
其他综合收益	27,991.49	112,216.42
专项储备		
盈余公积	155,881,614.91	155,881,614.91
未分配利润	333,730,545.52	303,704,295.38
所有者权益合计	1,340,943,588.60	1,311,001,563.39
负债和所有者权益总计	1,829,397,836.69	1,826,664,200.52

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	687,104,013.26	667,946,014.39
其中：营业收入	687,104,013.26	667,946,014.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	674,889,898.92	658,611,085.57
其中：营业成本	558,007,343.14	541,204,696.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,520,545.15	6,378,972.41
销售费用	30,130,975.53	23,509,563.48
管理费用	73,161,777.37	81,008,710.67
研发费用	2,157,295.29	1,388,384.06
财务费用	4,911,962.44	5,120,758.14
其中：利息费用	4,144,679.24	4,552,231.77
利息收入	504,535.25	841,238.07
加：其他收益	4,390,958.81	5,512,650.65
投资收益（损失以“—”号填列）	15,089,836.30	15,486,811.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,850,740.93	15,486,811.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	64,438.36	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,182,446.52	-1,979,079.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-412,404.30	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	58,750.88	-364,905.35
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	32,588,140.91	27,990,406.30
加：营业外收入	327,355.40	87,826.59
减：营业外支出	1,074,343.26	583,890.11

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	31,841,153.05	27,494,342.78
减：所得税费用	1,721,931.57	856,528.15
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,119,221.48	26,637,814.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,119,221.48	26,637,814.63
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	29,335,636.14	27,916,682.04
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	783,585.34	-1,278,867.41
六、其他综合收益的税后净额	-84,224.93	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-84,224.93	
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-84,224.93	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-84,224.93	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	30,034,996.55	26,637,814.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,251,411.21	27,916,682.04
归属于少数股东的综合收益总额	783,585.34	-1,278,867.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0956	0.0910
（二）稀释每股收益	0.0000	0.0000

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴金梅 主管会计工作负责人：石磊 会计机构负责人：李晨旭

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	288,616,276.05	259,974,942.07
减：营业成本	227,345,423.37	204,849,141.01
税金及附加	3,404,275.33	3,146,989.26
销售费用	3,650,446.12	4,516,420.89
管理费用	37,939,189.39	44,456,822.20
研发费用	1,554,603.15	1,271,811.40
财务费用	2,855,102.85	2,279,009.08
其中：利息费用	2,533,125.80	2,304,485.97
利息收入	354,796.02	620,451.67
加：其他收益	3,221,310.23	2,641,723.38
投资收益（损失以“—”号填列）	15,089,836.30	15,681,814.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,850,740.93	15,486,811.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	64,438.36	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-44,300.13	31,558.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,849.73	-90,846.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	30,196,670.87	17,718,998.60
加：营业外收入	200,762.72	31,381.98
减：营业外支出	519,980.60	88,627.53
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	29,877,452.99	17,661,753.05
减：所得税费用	-148,797.15	57,469.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,026,250.14	17,604,283.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,026,250.14	17,604,283.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-84,224.93	
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-84,224.93	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-84,224.93	
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	29,942,025.21	17,604,283.60
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	2024 年半年度	2023 年半年度
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	735,905,259.92	726,073,129.82
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,547,694.70	8,062,952.18
经营活动现金流入小计	742,452,954.62	734,136,082.00
购买商品、接受劳务支付的现金	357,270,566.98	363,939,082.87
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		
拆出资金净增加额		
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	261,812,656.56	231,593,433.70
支付的各项税费	18,872,856.39	15,870,350.03
支付其他与经营活动有关的现金	52,178,472.25	46,105,350.92
经营活动现金流出小计	690,134,552.18	657,508,217.52
经营活动产生的现金流量净额	52,318,402.44	76,627,864.48
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	9,772,720.02	10,174,954.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,483.63	61,541.08
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	70,552,545.17	348,623.85
投资活动现金流入小计	80,382,748.82	10,585,118.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,784,640.37	9,816,530.87
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	205,212.09	
支付其他与投资活动有关的现金	70,000,000.00	
投资活动现金流出小计	92,989,852.46	9,816,530.87
投资活动产生的现金流量净额	-12,607,103.64	768,588.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	200,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,739.52	
筹资活动现金流入小计	213,739.52	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,458.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	38,647,860.43	38,482,794.54
筹资活动现金流出小计	38,647,860.43	84,229,252.88
筹资活动产生的现金流量净额	-38,434,120.91	-54,229,252.88
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	1,277,177.89	23,167,199.66
加：期初现金及现金等价物余额	89,080,912.25	137,706,041.90
六、期末现金及现金等价物余额	90,358,090.14	160,873,241.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	287,020,892.82	266,079,609.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,732,982.72	4,458,434.04
经营活动现金流入小计	293,753,875.54	270,538,043.38
购买商品、接受劳务支付的现金	130,867,261.83	134,618,910.26
支付给职工以及为职工支付的现金	127,054,333.63	106,729,435.00
支付的各项税费	7,143,927.48	4,184,182.18
支付其他与经营活动有关的现金	18,464,328.48	13,586,259.42
经营活动现金流出小计	283,529,851.42	259,118,786.86
经营活动产生的现金流量净额	10,224,024.12	11,419,256.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		195,003.20

取得投资收益收到的现金	9,772,720.02	10,174,954.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,598.23	60,364.61
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	84,680,920.15	1,100,000.00
投资活动现金流入小计	94,468,238.40	11,530,321.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,800,329.25	6,484,754.82
投资支付的现金	300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	205,212.09	
支付其他与投资活动有关的现金	82,094,118.68	4,084,025.95
投资活动现金流出小计	95,399,660.02	10,568,780.77
投资活动产生的现金流量净额	-931,421.62	961,541.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,050,000.00	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计	11,050,000.00	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,448.56	246,458.34
支付其他与筹资活动有关的现金	23,265,649.00	7,935,138.59
筹资活动现金流出小计	23,282,097.56	53,681,596.93
筹资活动产生的现金流量净额	-12,232,097.56	-19,181,596.93
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	-2,939,495.06	-6,800,799.37
加：期初现金及现金等价物余额	41,595,670.21	94,418,127.62
六、期末现金及现金等价物余额	38,656,175.15	87,617,328.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													
	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			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	308,463,955.00				548,237,242.80	15,369,025.40	112,216.42		155,893,906.63		-192,544,561.53	804,793,733.92	19,534,627.25	824,328,361.17
：														

会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	308,463,955.00			548,237,242.80	15,369,025.40	112,216.42		155,893,906.63		-192,544,561.53	804,793,733.92	19,534,627.25	824,328,361.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,542,367.00			-13,826,658.40	-15,369,025.40	-84,224.93				29,335,636.14	29,251,411.21	783,585.34	30,034,996.55
（一）综合收益总额						-84,224.93				29,335,636.14	29,251,411.21	783,585.34	30,034,996.55
（二）所	-1,542,367.00			-13,826,658.40	-15,369,025.40								

有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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	- 1,542,367.00			- 13,826,658.40	- 15,369,025.40								
(三) 利													

润分配														
1. 提取 盈余公 积														
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对 所有者 (或股 东)的 分配														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收														

益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	306,921,588.00			534,410,584.40	0.00	27,991.49	155,893,906.63		-163,208,925.39	834,045,145.13	20,318,212.59	854,363,357.72		

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	308,463,955.00			548,766,541.57	15,369,025.40	7,396.71	155,893,906.63		-254,047,730.40	743,715,044.11	21,867,055.12	765,582,099.23			

：会计政策变更										5,514,868.95	5,514,868.95	615,062.85	6,129,931.80
期差错更正													
他													
二、本年期初余额	308,463,955.00			548,766,541.57	15,369,025.40	7,396.71		155,893,906.63		-248,532,861.45	749,229,913.06	22,482,117.97	771,712,031.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-458,456.97						27,916,682.04	27,458,225.07	-374,638.22	27,083,586.85
（一）综合收益总额										27,916,682.04	27,916,682.04	-1,278,867.41	26,637,814.63
（				-458,456							-458,456	904,229.19	445,772.22

二) 所有者投入和减少资本					.97							.97		
1. 所有者投入的普通股														
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					- 458,456 .97							- 458,456 .97	904,22 9.19	445,772 .22
(三)														

利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留													

存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	308,463,955.00			548,308,084.60	15,369,025.40	7,396.71	155,893,906.63	-220,616,179.41	776,688,138.13	22,107,479.75		798,795,617.88	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	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				558,208,507.08	15,369,025.40	112,216.42		155,881,614.91	303,704,295.38		1,311,001,563.39
加												

：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	308,463,955.00			558,208,507.08	15,369,025.40	112,216.42		155,881,614.91	303,704,295.38		1,311,001,563.39	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,542,367.00			-13,826,658.40	-15,369,025.40	-84,224.93			30,026,250.14		29,942,025.21	
（一）综合收益总额						-84,224.93			30,026,250.14		29,942,025.21	
（二）所有者投入和减少资本	-1,542,367.00			-13,826,658.40	-15,369,025.40							
1. 所有者投入的普通股												
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	- 1,542,367 .00			- 13,826,65 8.40	- 15,369,02 5.40							
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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.												

设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	306,921,588.00				544,381,848.68	0.00	27,991.49	155,881,614.91	333,730,545.52		1,340,943,588.60

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	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				558,208,507.08	15,369,025.40	7,396.71	155,881,614.91	262,453,143.76		1,269,645,592.06	
加：会计政策变更									1,126,244.84		1,126,244.84	

期差错更正											
他											
二、本年期初余额	308,463,955.00			558,208,507.08	15,369,025.40	7,396.71		155,881,614.91	263,579,388.60		1,270,771,836.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									17,604,283.60		17,604,283.60
（一）综合收益总额									17,604,283.60		17,604,283.60
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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												
1. 提取 盈余公 积												
2. 对所有 者(或 股东) 的分 配												
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. 设定 受益 计划 变动 额结 转留												

存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	308,463,95 5.00			558,208,50 7.08	15,369,02 5.40	7,396 .71		155,881,61 4.91	281,183,67 2.20		1,288,376,1 20.50

三、公司基本情况

1. 公司概况

中国全聚德(集团)股份有限公司(以下简称本集团), 原为北京全聚德烤鸭股份有限公司, 是经北京市经济体制改革委员会京体改委字(1993)第 200 号文批准, 由中国北京全聚德烤鸭集团公司(后更名为中国北京全聚德集团有限责任公司、北京全聚德餐饮有限责任公司, 现更名为北京聚全餐饮有限责任公司, 以下简称聚全公司)联合中国宝安集团股份有限公司、北京市综合投资公司(现为北京能源投资(集团)有限公司)、上海新亚(集团)股份有限公司(后更名为上海锦江国际酒店发展股份有限公司)、中国华侨旅游侨汇服务总公司和北京华北电力实业总公司作为发起人, 并向社会法人和内部职工定向募集设立的股份有限公司。本集团于 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。本集团初始注册资本为 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，本集团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，本集团总股本变更为 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）将对本集团的投资以 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，本集团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 日本集团在深圳交易所正式挂牌上市。

2013 年 4 月 22 日本集团召开 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，转增后本集团总股本由 14,156 万股增加到 28,312 万股。2013 年 6 月 4 日本集团完成 2012 年度权益分派。本集团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的批复》（证监许可[2014]600 号），核准本集团非公开发行 25,343,955 股新股，发行价格为 13.81 元/股，发行对象为 IDG 资本管理（香港）有限公司和华住酒店管理有限公司，变更后的注册资本为 308,463,955.00 元，此次验资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具致同验字（2014）第 110ZA0135 号验资报告。

本集团建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设餐饮运营中心、财务管理中心、人力资源中心、服务保障中心、品牌营销部、投资管理部、数字运营部、产业资源部、安全保障部、内控审计部、证券事务部、法务合规部、行政办公室等部门。

本集团属于餐饮业。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、百货、日用杂品、针纺织品、工艺美术品、家具、礼品、五金交电、电子计算机及外部设备、装饰材料和自行开发后产品；技术开发；技术培训；技术服务；室内外装饰装潢；接受委托为企事业单位提供劳务服务；信息咨询；货物进出口；技术进出口；代理进出口；会议服务；承办展览展示活动。法定代表人：吴金梅。

本财务报表及财务报表附注业经本集团第九届董事会第十四次会议于 2024 年 8 月 16 日批准。

2. 合并财务报表范围

本年度本集团合并财务报表范围包括集团母公司及 31 个子公司。

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发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称：“企业会计准则”)编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、16、附注五、19、附注五、20、附注五、25。

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、完整地反映了本集团 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	≥50 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的资产总额占合并报表资产总额 5%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

6、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，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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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和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

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投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本集团将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本集团综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、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集团所拥有的部分，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。

(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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生

变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价

值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生

金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本集团依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收信用卡
- 应收账款组合 3：应收经销商、代理商
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2: 应收押金、保证金、备用金
- 其他应收款组合 3: 应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为应收其他客户组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。

以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、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。

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、物料用品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品、物料用品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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集团持股比例下降、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集团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。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(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。

当本集团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；本集团拥有被投资单位 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）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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，计提资产减值的方法见附注五、21。

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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值的方法见附注五、21。

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

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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 年	5%	9.5-1.9%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	8 年	5%	11.88%
家居设备	年限平均法	5 年	5%	19%
电器设备	年限平均法	5 年	5%	19%
文体娱乐设备	年限平均法	5 年	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 年	5%	9.5%
厨房设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

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

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。

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

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

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划

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

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本集团餐饮收入确认的具体方法如下：

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、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。

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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

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

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本集团作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 转租赁

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

30、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

31、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

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	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
--------	-------

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业产品免征增值税的规定，本集团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第五12 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 2024 年度所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

(4) 根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、其他

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	215,626.66	367,863.04
银行存款	39,892,565.58	43,996,385.60
其他货币资金	781,129.49	1,051,561.69
存放财务公司款项	62,011,721.55	56,195,324.58
合计	102,901,043.28	101,611,134.91

其他说明

说明：根据商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》之有关规定，本公司发行单用途预付卡实行资金银行存管制度。截至 2024 年 6 月 30 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 12,425,405.86 元，冻结保证金余额 70,971.06 元，冻结银行存款余额 46,576.22 元，属于所有权受限的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,064,438.36	40,207,945.21
其中:		
理财产品	40,064,438.36	40,207,945.21
其中:		
合计	40,064,438.36	40,207,945.21

其他说明

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	52,191,902.89	59,837,180.20
1 年以内小计	52,191,902.89	59,837,180.20
1 至 2 年	2,322,089.66	3,555,691.16
2 至 3 年	1,425,325.80	1,194,185.80
3 年以上	8,701,137.09	8,674,962.85
3 至 4 年	1,758,648.85	1,761,155.85
4 至 5 年	1,074,268.45	1,043,193.21
5 年以上	5,868,219.79	5,870,613.79
合计	64,640,455.44	73,262,020.01

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,133,957.63	14.13%	7,866,068.88	86.12%	1,267,888.75	10,333,957.63	14.11%	9,066,068.88	87.73%	1,267,888.75
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	55,506,497.81	85.87%	3,990,916.55	7.19%	51,515,581.26	62,928,062.38	85.89%	4,272,578.93	6.79%	58,655,483.45
其中:										
应收经销商、代理商	45,405,212.56	70.24%	2,889,400.04	6.36%	42,515,812.52	45,535,140.71	62.15%	2,863,436.66	6.29%	42,671,704.05

应收信用卡	51,758.12	0.08%			51,758.12	15,226.37	0.02%			15,226.37
应收其他客户	10,049,527.13	15.55%	1,101,516.51	10.96%	8,948,010.62	17,377,695.30	23.72%	1,409,142.27	8.11%	15,968,553.03
合计	64,640,455.44	100.00%	11,856,985.43	18.34%	52,783,470.01	73,262,020.01	100.00%	13,338,647.81	18.21%	59,923,372.20

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
企业 1	3,667,724.05	3,667,724.05	3,667,724.05	3,667,724.05	100.00%	预计无法收回
企业 2	1,465,486.88	1,465,486.88	265,486.88	265,486.88	100.00%	预计无法收回
企业 3	1,059,629.16	741,740.41	1,059,629.16	741,740.41	70.00%	预计部分无法收回
企业 4	945,072.00	595,072.00	945,072.00	595,072.00	62.97%	预计部分无法收回
企业 5	862,126.37	362,126.37	862,126.37	362,126.37	42.00%	预计部分无法收回
企业 6	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
企业 7	415,000.00	315,000.00	415,000.00	315,000.00	75.90%	预计部分无法收回
企业 8	411,190.00	411,190.00	411,190.00	411,190.00	100.00%	预计无法收回
企业 9	406,029.00	406,029.00	406,029.00	406,029.00	100.00%	预计无法收回
其他	601,700.17	601,700.17	601,700.17	601,700.17	100.00%	预计无法收回
合计	10,333,957.63	9,066,068.88	9,133,957.63	7,866,068.88		

按组合计提坏账准备类别名称: 应收经销商、代理商

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,751,221.46	1,365,038.11	3.12%
1 至 2 年	218,186.70	123,100.94	56.42%
2 至 3 年	250,496.10	215,952.69	86.21%
3 年以上	1,185,308.30	1,185,308.30	100.00%
合计	45,405,212.56	2,889,400.04	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 应收信用卡

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,758.12		
合计	51,758.12		

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 应收其他客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	8,388,923.31	445,451.82	5.31%
1 至 2 年	778,786.92	136,910.74	17.58%
2 至 3 年	628,161.70	276,014.25	43.94%
3 年以上	253,655.20	243,139.70	95.85%
合计	10,049,527.13	1,101,516.51	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	13,338,647.8	-				11,856,985.4
	1	1,481,662.38				3
合计	13,338,647.8	-				11,856,985.4
	1	1,481,662.38				3

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
企业 2	1,200,000.00		银行转账	预计无法收回，坏账计提比例 100%
合计	1,200,000.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
企业 10	24,222,958.56		24,222,958.56	37.47%	755,756.31
企业 1	3,667,724.05		3,667,724.05	5.67%	3,667,724.05
企业 11	2,291,131.17		2,291,131.17	3.54%	71,483.29
企业 12	1,847,498.88		1,847,498.88	2.86%	57,641.97
企业 13	1,682,871.84		1,682,871.84	2.60%	52,505.60
合计	33,712,184.50		33,712,184.50	52.14%	4,605,111.22

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,392,270.95	22,629,222.81

合计	23,392,270.95	22,629,222.81
----	---------------	---------------

(1) 其他应收款

1) 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、备用金、保证金	16,307,797.64	16,360,578.18
往来款	9,551,116.25	7,771,943.56
其他	400,154.38	1,057,737.74
合计	26,259,068.27	25,190,259.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	22,147,325.12	21,876,221.36
1 年以内小计	22,147,325.12	21,876,221.36
1 至 2 年	1,063,076.99	695,869.12
2 至 3 年	1,577,807.81	1,103,897.49
3 年以上	1,470,858.35	1,514,271.51
3 至 4 年	259,218.72	302,831.88
4 至 5 年	200.00	
5 年以上	1,211,439.63	1,211,439.63
合计	26,259,068.27	25,190,259.48

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	325,558.57	1.24%	325,558.57	100.00%		325,558.57	1.29%	325,558.57	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,933,509.70	0.99%	2,541,238.75	0.10%	23,392,270.95	24,864,700.91	98.71%	2,235,478.10	8.99%	22,629,222.81
其中：										
押金备用金保证金	16,356,149.77	62.31%			16,356,149.77	16,360,578.18	64.95%			16,360,578.18
账龄组	9,577,3	36.45%	2,541,2	26.45%	7,036,1	8,504,1	33.76%	2,235,4	26.29%	6,268,6

合	59.93		38.75		21.18	22.73		78.10		44.63
合计	26,259,068.27	1.00%	2,866,797.32	0.11%	23,392,270.95	25,190,259.48	100.00%	2,561,036.67	10.17%	22,629,222.81

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	344,727.69	1,890,750.41	325,558.57	2,561,036.67
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	305,760.65			305,760.65
2024 年 6 月 30 日余额	650,488.34	1,890,750.41	325,558.57	2,866,797.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段未来 12 个月预期信用损失	344,727.69	305,760.65				650,488.34
第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	1,890,750.41					1,890,750.41
第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	325,558.57					325,558.57
合计	2,561,036.67	305,760.65				2,866,797.32

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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
企业 14	房租	3,094,064.09	1 年以内	11.78%	193,379.01
企业 15	房租	1,865,029.97	1 年以内	7.10%	116,564.37
企业 16	借款及利息	1,648,744.70	1 年以内、1-3 年	6.28%	720,625.91
企业 17	押金	1,253,412.00	1 年以内	4.77%	
企业 18	房租	1,034,177.01	1 年以内、1 至 2 年	3.94%	294,982.32
合计		8,895,427.77		33.87%	1,325,551.61

5、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	787,310.03	100.00%	2,945,645.68	100.00%
合计	787,310.03		2,945,645.68	

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

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 440,634.13 元，占预付款项期末余额合计数的比例 55.97%。

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,353,745.90	121,635.33	14,232,110.57	16,798,626.91	372,723.60	16,425,903.31
在产品	287,689.58		287,689.58	8,377,158.58		8,377,158.58
库存商品	66,508,219.34	434,639.80	66,073,579.54	51,743,303.56	1,102,881.56	50,640,422.00
物料用品	1,388,068.91	15,339.62	1,372,729.29	1,464,240.39	15,339.62	1,448,900.77
包装物、低值易耗品	2,619,205.01		2,619,205.01	5,589,305.06		5,589,305.06

合计	85,156,928.74	571,614.75	84,585,313.99	83,972,634.50	1,490,944.78	82,481,689.72
----	---------------	------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	372,723.60			251,088.27		121,635.33
库存商品	1,102,881.56	412,404.30		1,080,646.06		434,639.80
物料用品	15,339.62					15,339.62
合计	1,490,944.78	412,404.30		1,331,734.33		571,614.75

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	15,671.66	113,843.56
合计	15,671.66	113,843.56

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	15,682,907.80	14,077,432.00
预付费用	10,138,887.66	10,634,390.46
增值税留抵税额	2,488,347.43	3,552,945.13
预缴所得税	6,008.54	53,720.64
预缴其他税费	73,010.23	106,889.83
合计	28,389,161.66	28,425,378.06

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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												
①聚德华天	60,325,353.94				9,311,881.56						69,637,235.50	
②首旅财务公司	318,234,363.14				5,538,859.37	-84,224.93		9,772,720.02			313,916,277.56	
小计	378,559,717.08				14,850,740.93	-84,224.93		9,772,720.02			383,553,513.06	
合计	378,559,717.08				14,850,740.93	-84,224.93		9,772,720.02			383,553,513.06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

10、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	183,753,291.86			183,753,291.86
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	183,753,291.86			183,753,291.86
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	62,986,680.37			62,986,680.37
2. 本期增加金额	2,613,804.30			2,613,804.30
(1) 计提或 摊销	2,613,804.30			2,613,804.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	65,600,484.67			65,600,484.67
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	118,152,807.19			118,152,807.19
2. 期初账面价值	120,766,611.49			120,766,611.49

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	306,745,322.59	312,017,824.66
合计	306,745,322.59	312,017,824.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	家具设备	电器设备	文体娱乐设备	固定资产装修	系统型设备	厨房设备	其他	合计
一、账面原值：											
1. 期初余额	492,896,369.99	77,620,815.71	18,164,717.12	19,449,494.31	48,523,895.90	133,060.00	169,076,620.65	85,894,798.21	72,436,774.72	7,612,268.52	991,808,815.13
2. 本期增加金额		5,955.75		-132,986.04	1,189,832.95		-2,650,673.26	1,292,465.10	1,096,002.42	11,152,928.15	11,953,525.07
1) 购置		5,955.75		976,943.96	1,189,832.95		8,416,460.28	260,809.41	1,096,002.42	7,520.30	11,953,525.07
2) 在建工程转入											
3) 企业合并增加											
(4) 其他增加				-1,109,930.00			-11,067,133.54	1,031,655.69		11,145,407.85	
3. 本期减少金额				95,450.69	2,493,194.77			2,121,919.55	1,317,019.05	39,395.58	6,066,979.64
1) 处置或报废				95,450.69	2,493,194.77			2,121,919.55	1,317,019.05	39,395.58	6,066,979.64
(2) 其他减少											
4. 期末余额	492,896,369.99	77,626,771.46	18,164,717.12	19,221,057.58	47,220,534.08	133,060.00	166,425,947.39	85,065,343.76	72,215,758.09	18,725,801.09	997,695,360.56
二、累计折旧											
1. 期初余额	261,592,641.04	64,086,012.35	15,784,851.10	14,789,959.11	41,228,373.75	126,407.00	142,547,076.30	70,021,746.17	62,186,603.10	6,378,250.27	678,741,920.19
2. 本期增加金额	7,795,908.52	1,336,143.62	397,189.46	-124,712.57	991,635.14	0.00	8,085,292.01	2,507,403.09	1,131,067.22	10,670,712.64	16,620,055.11
1) 计	6,660,879.70	1,336,143.62	397,189.46	532,363.60	991,635.14		3,637,874.27	1,850,326.92	1,131,067.22	82,575.18	16,620,055.11

提											
(2)其他增加	1,135,028.82			-657,076.17			-11,723,166.28	657,076.17		10,588,137.46	
3. 本期减少金额				90,678.16	2,368,591.59			1,713,143.69	1,251,168.37	37,425.80	5,461,007.61
1) 处置或报废				90,678.16	2,368,591.59			1,713,143.69	1,251,168.37	37,425.80	5,461,007.61
4. 期末余额	269,388,549.56	65,422,155.97	16,182,040.56	14,574,568.38	39,851,417.30	126,407.00	134,461,784.29	70,816,005.57	62,066,501.95	17,011,537.11	689,900,967.69
三、减值准备											
1. 期初余额			9,077.37	267,121.72	38,520.91			15,046.99	719,303.29		1,049,070.28
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			9,077.37	267,121.72	38,520.91			15,046.99	719,303.29		1,049,070.28
四、账面价值											
1. 期末账面价值	223,507,820.43	12,204,615.49	1,973,599.19	4,379,367.48	7,330,595.87	6,653.00	31,964,163.10	14,234,291.20	9,429,952.85	1,714,263.98	306,745,322.59
2. 期初账面价值	231,303,728.95	13,534,803.36	2,370,788.65	4,392,413.48	7,257,001.24	6,653.00	26,529,544.35	15,858,005.05	9,530,868.33	1,234,018.25	312,017,824.66

(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	15,659,607.60	14,099,090.44		1,560,517.16	
固定资产装修	319,081.91	319,081.91			
系统型设备	1,044,851.00	992,608.45		52,242.55	
合计	17,023,540.51	15,410,780.80		1,612,759.71	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	35,882,207.72

(4) 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
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)	13,160,812.31	扩建部分房产未办妥
中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德和平门店(以下简称和平门店)	7,401,919.92	翻建部分房产未办妥

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况适用 不适用**12、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,116,305.20	11,095,587.52
合计	11,116,305.20	11,095,587.52

(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
三元金星冷库改造工程	5,135,014.46		5,135,014.46	5,465,986.37		5,465,986.37
新双井店装修工程项目	2,817,989.98		2,817,989.98			
全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目	2,474,245.50		2,474,245.50	2,474,245.50		2,474,245.50
全聚德展览馆提升改造项目	322,381.55		322,381.55			
马家堡店包间装修改造设计项目	108,433.64		108,433.64			

财务共享中心 平台建设工程 二期优化升级 项目	104,716.98		104,716.98			
集团本部集团 总部办公楼消 防系统设备更 换项目	86,595.23		86,595.23			
青岛店电梯改 造项目	66,927.86		66,927.86			
和平门店一楼 大堂及三层西 段装修改造工 程				1,795,110.54		1,795,110.54
王府井店四层 装修工程				622,223.00		622,223.00
站台店装修工 程				578,620.52		578,620.52
马家堡卫生间 及旋转门改造 工程				111,533.67		111,533.67
上海徐家汇店 装修改造工程				47,867.92		47,867.92
合计	11,116,305.2 0		11,116,305.2 0	11,095,587.5 2		11,095,587.5 2

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	422,828,314.95	422,828,314.95
2. 本期增加金额	35,533,588.15	35,533,588.15
(1) 租入	35,533,588.15	35,533,588.15
3. 本期减少金额	7,186,065.16	7,186,065.16
(1) 处置	7,186,065.16	7,186,065.16
4. 期末余额	451,175,837.94	451,175,837.94
二、累计折旧		
1. 期初余额	257,414,702.41	257,414,702.41
2. 本期增加金额	30,825,101.21	30,825,101.21
(1) 计提	30,825,101.21	30,825,101.21
3. 本期减少金额	6,306,861.10	6,306,861.10
(1) 处置	6,306,861.10	6,306,861.10

4. 期末余额	281,932,942.52	281,932,942.52
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	169,242,895.42	169,242,895.42
2. 期初账面价值	165,413,612.54	165,413,612.54

14、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	154,938,900.54			11,175,630.26	166,114,530.80
2. 本期增加金额				150,943.40	150,943.40
(1) 购置				150,943.40	150,943.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				55,169.24	55,169.24
(1) 处置				55,169.24	55,169.24
4. 期末余额	154,938,900.54			11,271,404.42	166,210,304.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	69,441,675.95			7,329,086.67	76,770,762.62
2. 本期增加金额	1,889,430.72			488,375.18	2,377,805.90
(1) 计提	1,889,430.72			488,375.18	2,377,805.90
3. 本期减少金额				55,169.24	55,169.24
(1) 处				55,169.24	55,169.24

置					
4. 期末余额	71,331,106.67			7,762,292.61	79,093,399.28
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	83,607,793.87			3,509,111.81	87,116,905.68
2. 期初账面价值	85,497,224.59			3,846,543.59	89,343,768.18

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

15、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
		企业合并形成的		处置		
新疆全聚德餐饮管理有限公司（以下简称新疆全聚德）	42,741,920.59					42,741,920.59
武汉市时上集餐饮管理有限公司（以下简称武汉时上集）	3,441,520.15					3,441,520.15
合计	46,183,440.74					46,183,440.74

(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
		计提		处置		
新疆全聚德	42,741,920.5					42,741,920.5

	9				9
合计	42,741,920.59				42,741,920.59

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
武汉时上集	经营性营运资金、固定资产净额、长期待摊费用	管理层生产经营方式及现金流量独立性	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

16、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	56,573,407.64	10,125,821.66	11,730,959.87		54,968,269.43
合计	56,573,407.64	10,125,821.66	11,730,959.87		54,968,269.43

其他说明

17、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	11,948,238.96	2,830,564.72	11,899,359.00	2,818,344.73
可抵扣亏损	21,454,326.91	4,008,832.01	21,454,326.91	4,008,832.01
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	13,669,465.49	3,417,366.37	13,669,465.49	3,417,366.37
新租赁准则税务与会计差异				
租赁形成的租赁负债对应的递延所得税资产	176,347,193.46	33,811,881.62	169,818,199.99	29,973,113.63
合计	223,510,224.82	44,091,394.72	216,932,351.39	40,240,406.74

(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	11,472,578.52	2,868,144.63	11,710,399.04	2,927,599.76
抵消内部未实现利润	566,455.06	141,613.77	566,455.06	141,613.77
租赁形成的使用权资产对应的递延所得税负债	173,064,239.11	33,522,661.48	162,148,001.01	28,709,650.82
合计	185,103,272.69	36,532,419.88	174,424,855.11	31,778,864.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		44,091,394.72		40,240,406.74
递延所得税负债		36,532,419.88		31,778,864.35

(4) 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	42,127,444.54	44,461,266.26
可抵扣亏损	757,172,294.25	745,210,606.06
合计	799,299,738.79	789,671,872.32

(5) 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
2024 年	34,009,936.72	34,009,936.72	
2025 年	19,385,620.39	19,385,620.39	
2026 年	183,087,190.24	183,087,190.24	
2027 年	274,383,940.49	274,383,940.49	
2028 年	234,343,918.22	234,343,918.22	
2029 年	11,961,688.19		
合计	757,172,294.25	745,210,606.06	

其他说明

18、其他非流动资产

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
预付工程款	1,913,064.57		1,913,064.57	1,913,064.57		1,913,064.57
合计	1,913,064.57		1,913,064.57	1,913,064.57		1,913,064.57

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,542,953.14	12,542,953.14	冻结	商业预付卡存管资金、冻结保证金、冻结银行存款	12,530,222.66	12,530,222.66	冻结	商业预付卡存管资金、冻结保证金、冻结银行存款
合计	12,542,953.14	12,542,953.14			12,530,222.66	12,530,222.66		

其他说明：

20、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	158,582,999.18	164,716,223.98
合计	158,582,999.18	164,716,223.98

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	18,000.00	18,000.00
其他应付款	132,524,821.54	136,210,880.15
合计	132,542,821.54	136,228,880.15

(1) 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：

(2) 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
押金、保证金	29,475,885.16	28,531,535.94
应付费用	27,428,169.38	26,545,235.36

土地出让金、契税	23,296,102.10	23,296,102.10
借款及利息	8,650,857.80	11,150,128.03
工程设备款	19,441,531.43	20,241,285.74
租金	6,984,678.62	7,053,155.48
代缴纳款项	2,905,525.54	4,186,925.08
暂收款项	1,915,020.57	1,567,780.82
其他	12,427,050.94	13,638,731.60
合计	132,524,821.54	136,210,880.15

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	5,083,068.00	7,654,916.93
合计	5,083,068.00	7,654,916.93

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收餐费	69,413,766.41	64,904,113.95
加盟金	3,705,902.16	3,845,002.78
预收货款	2,269,196.89	2,975,270.27
特许费		211,827.74
合计	75,388,865.46	71,936,214.74

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、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	61,285,686.34	239,173,898.77	272,206,698.92	28,252,886.19
二、离职后福利-设定提存计划	5,549,090.48	22,368,102.39	24,245,217.06	3,671,975.81
三、辞退福利	0.00	283,896.73	283,896.73	0.00
合计	66,834,776.82	261,825,897.89	296,735,812.71	31,924,862.00

(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	32,479,301.44	122,817,605.27	148,241,668.45	7,055,238.26
2、职工福利费		20,125,515.26	20,125,515.26	0.00
3、社会保险费	9,185,239.91	14,180,754.30	16,530,473.05	6,835,521.16
其中：医疗保险费	9,170,155.66	13,640,471.42	15,990,190.17	6,820,436.91
工伤保险费	15,084.25	423,748.00	423,748.00	15,084.25
生育保险费	0.00	116,534.88	116,534.88	0.00
4、住房公积金	191,457.00	9,213,170.48	9,213,170.48	191,457.00
5、工会经费和职工教育经费	12,923,796.25	2,630,670.19	2,484,926.37	13,069,540.07
8、其他短期薪酬	6,505,891.74	70,206,183.27	75,610,945.31	1,101,129.70
合计	61,285,686.34	239,173,898.77	272,206,698.92	28,252,886.19

(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	1,056,326.47	17,328,439.82	17,328,439.82	1,056,326.47
2、失业保险费	37,948.16	548,453.10	548,453.10	37,948.16
3、企业年金缴费	4,454,815.85	4,491,209.47	6,368,324.14	2,577,701.18
合计	5,549,090.48	22,368,102.39	24,245,217.06	3,671,975.81

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,087,549.76	2,495,695.56
企业所得税	549,914.55	285,659.63
个人所得税	17,743.09	114,605.38
城市维护建设税	185,344.56	95,713.79
房产税	597,920.95	340,540.39
资源税	287,063.40	248,949.40
教育费附加	140,139.35	68,392.21
土地使用税	21,276.05	1,082.55
其他	95,533.19	70,933.39
合计	5,982,484.90	3,721,572.30

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	57,698,817.37	62,875,618.26
合计	57,698,817.37	62,875,618.26

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,972,524.71	4,316,055.57
合计	4,972,524.71	4,316,055.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	205,265,252.95	205,628,652.14
未确认的融资费用	-14,319,223.80	-19,530,926.52
一年内到期的租赁负债	-57,698,817.37	-62,875,618.26
合计	133,247,211.78	123,222,107.36

其他说明：

29、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	18,971,666.95		2,879,885.04	16,091,781.91	与资产相关的政府补助
预收房租	1,118,494.14		269,030.64	849,463.50	王府井预收长期租金
合计	20,090,161.09		3,148,915.68	16,941,245.41	

其他说明：

30、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				- 1,542,367.00	- 1,542,367.00	306,921,588.00

其他说明：

2024 年公司办理完成注销回购股份 1,542,367 股，公司总股本由 308,463,955 股变更为 306,921,588 股。

31、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)	533,659,200.81		13,826,658.40	519,832,542.41
其他资本公积	14,578,041.99			14,578,041.99
合计	548,237,242.80		13,826,658.40	534,410,584.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年公司办理完成注销回购股份 1,542,367 股，致资本公积本期减少 13,826,658.40 元。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,369,025.40		15,369,025.40	
合计	15,369,025.40		15,369,025.40	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年公司办理完成注销回购股份 1,542,367 股，致库存股本期减少 15,369,025.40 元。

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

二、将重分类进损益的其他综合收益	112,216.42					-	84,224.93	27,991.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	112,216.42					-	84,224.93	27,991.49
其他综合收益合计	112,216.42					-	84,224.93	27,991.49

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、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	154,505,604.63			154,505,604.63
任意盈余公积	1,388,302.00			1,388,302.00
合计	155,893,906.63			155,893,906.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	-192,544,561.53	-254,047,730.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,463,640.65
调整后期初未分配利润	-192,544,561.53	-252,584,089.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,335,636.14	60,039,528.22
期末未分配利润	-163,208,925.39	-192,544,561.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、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	673,929,787.02	554,326,507.77	656,032,483.39	537,517,459.39
其他业务	13,174,226.24	3,680,835.37	11,913,531.00	3,687,237.42

合计	687,104,013.26	558,007,343.14	667,946,014.39	541,204,696.81
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	687,104,013.26	558,007,343.14					687,104,013.26	558,007,343.14
其中：								
按经营地区分类	687,104,013.26	558,007,343.14					687,104,013.26	558,007,343.14
其中：								
华北	508,254,653.11	387,823,943.82					508,254,653.11	387,823,943.82
华中	28,216,327.00	23,775,772.80					28,216,327.00	23,775,772.80
华东	89,206,757.11	86,141,332.68					89,206,757.11	86,141,332.68
西北	33,062,755.71	32,631,560.86					33,062,755.71	32,631,560.86
东北	15,485,942.16	16,355,760.04					15,485,942.16	16,355,760.04
西南	12,877,578.17	11,278,972.94					12,877,578.17	11,278,972.94
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	687,104,013.26	558,007,343.14					687,104,013.26	558,007,343.14

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及
----	-----------	---------	-------------	----------	--------------	--------------

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

本公司合同负债主要为预收餐位和货款，于顾客到店用餐及按照约定的时间获得商品控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	727,111.75	534,625.90
教育费附加	534,946.85	490,608.39
资源税	581,027.60	822,991.80
房产税	3,761,896.88	4,002,456.39
土地使用税	272,311.65	335,206.89
车船使用税	20,090.32	22,890.32
印花税	569,731.46	129,628.25
环境保护税	46,067.59	31,599.12
其他	7,361.05	8,965.35
合计	6,520,545.15	6,378,972.41

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	56,777,454.09	61,508,479.74
折旧费	2,574,833.13	2,526,930.53
服务管理费	1,912,421.71	1,509,484.11
无形资产摊销	1,817,620.98	1,554,522.62
咨询费（含顾问费）	1,476,714.99	1,556,299.19
聘请中介机构费	1,027,303.79	2,134,575.32
长期待摊费用摊销	899,459.59	965,675.74
离退休人员费用	649,078.59	647,573.30
租赁费	22,593.32	1,602,096.18
其他	6,004,297.18	7,003,073.94

合计	73,161,777.37	81,008,710.67
----	---------------	---------------

其他说明

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告、业务推广费等	16,633,380.28	13,930,849.65
人工成本	6,853,578.05	6,003,959.20
租赁费	3,555,235.66	253,224.80
使用权资产折旧费	1,987,522.02	1,801,070.64
信息化运维费	180,716.64	139,472.01
长期待摊费用摊销	128,571.02	80,360.46
服务管理费	125,265.25	840,329.28
差旅费	114,535.52	88,530.79
车辆费用	1,212.11	72,705.62
其他	550,958.98	299,061.03
合计	30,130,975.53	23,509,563.48

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,992,485.80	1,050,759.09
其他	164,809.49	337,624.97
合计	2,157,295.29	1,388,384.06

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,144,679.24	4,552,231.77
利息收入	504,535.25	841,238.07
手续费及其他	1,271,818.45	1,409,764.44
合计	4,911,962.44	5,120,758.14

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
老字号守正创新转型升级项目政府补助	2,879,885.04	2,798,553.46
进项税加计扣除	700,910.68	2,238,516.68
分子公司当地政府各类行业奖励补贴款	511,814.15	86,205.86
残疾人补助金	163,479.26	105,470.99
稳岗补贴	88,348.33	143,510.58
个税手续费返还	46,521.35	57,561.52

设备拆改升级补助		81,331.56
社会保险基金管理中心企业失业保险返还		1,500.00
合计	4,390,958.81	5,512,650.65

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	64,438.36	
合计	64,438.36	

其他说明：

44、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	14,850,740.93	15,486,811.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	239,095.37	
合计	15,089,836.30	15,486,811.71

其他说明

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,481,662.38	-1,910,819.78
其他应收款坏账损失	-305,760.65	-86,229.43
长期应收款坏账损失		1,016.55
一年内到期的其他非流动资产坏账损失	6,544.79	16,953.13
合计	1,182,446.52	-1,979,079.53

其他说明

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-412,404.30	
合计	-412,404.30	

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-96,014.97	-116,526.14
使用权资产处置损益	154,765.85	-248,379.21
合计	58,750.88	-364,905.35

48、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
违约金	200,000.00		200,000.00
罚款收入		5,600.00	
非流动资产毁损报废利得		19,220.96	
其他	127,355.40	63,005.63	127,355.40
合计	327,355.40	87,826.59	327,355.40

其他说明：

49、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
罚款支出	50,173.60	27,702.35	50,173.60
非流动资产毁损报废损失	456,396.60	52,334.30	456,396.60
其他	567,773.06	503,853.46	567,773.06
合计	1,074,343.26	583,890.11	1,074,343.26

其他说明：

50、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	819,364.02	384,117.94
递延所得税费用	902,567.55	472,410.21
合计	1,721,931.57	856,528.15

(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	31,841,153.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,960,288.26
子公司适用不同税率的影响	1,225,828.18
非应税收入的影响	-261,679.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,083,688.42

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,573,508.56
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,712,685.23
所得税费用	1,721,931.57

其他说明

51、其他综合收益

详见附注

52、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
收到的政府补助	511,814.15	3,216,572.45
收到押金、保证金	2,343,797.00	2,065,857.74
利息收入	504,535.25	826,789.32
收到往来款	373,470.63	455,176.13
其他	2,814,077.67	1,498,556.54
合计	6,547,694.70	8,062,952.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
付现费用	51,349,247.98	45,422,866.92
支付押金、保证金	829,224.27	682,484.00
合计	52,178,472.25	46,105,350.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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	70,000,000.00	
收到结构性存款收益	447,040.58	
转租租金收益	105,504.59	348,623.85
合计	70,552,545.17	348,623.85

收到的重要的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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

支付的重要的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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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
收到常州市聚德江南酒店管理有限公司借款利息	13,739.52	
合计	13,739.52	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
偿还租赁负债支付的金额	36,099,570.50	38,482,794.54
归还小股东借款	2,548,289.93	
合计	38,647,860.43	38,482,794.54

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

53、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	30,119,221.48	26,637,814.63
加：资产减值准备	-770,042.22	1,979,079.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,233,859.41	18,774,103.54
使用权资产折旧	30,825,101.21	27,285,496.13
无形资产摊销	2,377,805.90	2,123,634.02
长期待摊费用摊销	11,730,959.87	11,482,955.84
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）	456,396.60	364,905.35

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	58,750.88	52,334.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-64,438.36	
财务费用（收益以“－”号填列）	4,144,679.24	4,552,231.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,089,836.30	-15,486,811.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,850,987.98	7,552,520.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,753,555.53	-7,080,110.34
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,724,187.89	-5,771,630.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,352,120.91	6,043,997.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,234,555.84	-1,882,655.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,318,402.44	76,627,864.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,358,090.14	160,873,241.56
减：现金的期初余额	89,080,912.25	137,706,041.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,277,177.89	23,167,199.66

（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	90,358,090.14	89,080,912.25
其中：库存现金	215,626.66	367,863.04
可随时用于支付的银行存款	89,361,333.99	87,661,487.52
可随时用于支付的其他货币资金	781,129.49	1,051,561.69
三、期末现金及现金等价物余额	90,358,090.14	89,080,912.25

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	1,690,261.22
合计	1,690,261.22

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	12,274,035.33
合计	12,274,035.33

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	13,174,226.24	0.00
合计	13,174,226.24	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
融资租赁		787.90	
合计		787.90	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	13,761.48	123,600.19
五年后未折现租赁收款额总额	13,761.48	123,600.19

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	金额
租赁期开始日尚未收到的租赁收款额	2,403,669.72
按照 4.65%折现后的租赁收款额现值	2,264,101.12
加：未担保余值	
租赁投资净额	2,264,101.12

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,992,485.80	1,050,759.09
其他	164,809.49	337,624.97
合计	2,157,295.29	1,388,384.06
其中：费用化研发支出	2,157,295.29	1,388,384.06

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
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）	60,000,000.00	北京	北京	加工	60.00%		设立
北京全聚德仿膳食品有限责任公司（以下简称食品公司）	10,000,000.00	北京	北京	销售	100.00%		设立
北京市仿膳饭庄有限责任公司（以下简称仿膳饭庄）	32,000,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并设立
北京市丰泽园饭店有限责任公司（以下简称丰泽园饭店）	10,000,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并设立

北京市四川饭店有限责任公司(以下简称四川饭店)	60,000,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并设立
北京润德恒信餐饮管理有限责任公司(以下简称润德恒信)	2,000,000.00	北京	北京	餐饮	70.00%		设立
北京聚兴德餐饮管理有限公司(以下简称聚兴德)	1,530,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		设立
郑州全聚德餐饮管理有限责任公司(以下简称郑州全聚德)	3,200,000.00	郑州	郑州	餐饮	100.00%		设立
青岛全聚德餐饮管理有限公司(以下简称青岛全聚德)	2,000,000.00	青岛	青岛	餐饮	100.00%		设立
常州市百德江南餐饮管理有限公司(以下简称常州全聚德)	5,000,000.00	常州	常州	餐饮	60.00%		设立
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)	2,000,000.00	重庆	重庆	餐饮	100.00%		设立
新疆全聚德餐饮管理有限公司(以下简称新疆全聚德)	10,000,000.00	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(以下简称杭州全聚德)	2,000,000.00	杭州	杭州	餐饮	100.00%		设立
沈阳全聚德餐饮管理有限公司(以下简称沈阳全聚德)	22,870,000.00	沈阳	沈阳	餐饮	100.00%		设立
上海浦东全聚德大酒店有限公司	900,000.00	上海	上海	餐饮	100.00%		设立

(以下简称上海浦东全聚德)							
上海全聚德餐饮管理有限公司(以下简称上海全聚德)	65,000,000.00	上海	上海	餐饮	100.00%		设立
北京全聚德集团培训中心(以下简称培训中心)	100,000.00	北京	北京	培训	100.00%		同一控制下企业合并
北京市第七十二职业技能鉴定所(以下简称鉴定所)	100,000.00	北京	北京	鉴定	100.00%		同一控制下企业合并
南京德致兴餐饮管理有限公司(以下简称南京德致兴)	1,000,000.00	南京	南京	餐饮	51.00%		设立
杭州萧山全聚德餐饮管理有限公司(以下简称萧山全聚德)	12,680,000.00	杭州	杭州	餐饮	100.00%		设立
全聚德集团职业技能培训学校(以下简称培训学校)	300,000.00	北京	北京	培训	100.00%		设立
大连全聚德餐饮管理有限公司(以下简称大连全聚德)	1,000,000.00	大连	大连	餐饮	100.00%		设立
绍兴全聚德餐饮管理有限公司(以下简称绍兴全聚德)	7,600,000.00	绍兴	绍兴	餐饮	100.00%		设立
扬州德致兴餐饮管理有限公司(以下简称扬州德致兴)	1,000,000.00	扬州	扬州	餐饮	80.00%		设立
长沙全聚德餐饮管理有限责任公司(以下简称长沙全聚德)	1,000,000.00	长沙	长沙	餐饮	100.00%		设立
西安全聚德餐饮管理有	5,530,000.00	西安	西安	餐饮	100.00%		设立

限责任公司 (以下简称 西安全聚 德)							
成都全聚德 餐饮管理有 限公司(以 下简称成 都全聚德)	8,000,000. 00	成都	成都	餐饮	100.00%		设立
苏州吴江全 聚德餐饮管 理有限公司 (以下简 称苏州吴 江全聚德)	10,000,000 .00	苏州	苏州	餐饮	100.00%		设立
长春全聚德 奥特莱斯餐 饮管理有限 公司(以下 简称长春 全聚德)	4,680,000. 00	长春	长春	餐饮	100.00%		设立
北京德顿环 食餐饮管理 有限责任公 司(以下简 称德顿环 食)	5,000,000. 00	北京	北京	餐饮	60.00%		设立
武汉市时上 集餐饮管理 有限责任公 司(以下简 称武汉时 上集)	13,000,000 .00	武汉	武汉	餐饮	51.00%		非同一控制 下企业合并

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%	218,538.31		30,886,259.39

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	98,856,660.51	46,073,853.44	144,930,513.95	67,441,019.47	273,846.00	67,714,865.47	87,283,991.58	48,149,106.00	135,433,097.58	58,344,646.64	419,148.24	58,763,794.88

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	109,468,477.25	546,345.78	546,345.78	300,652.67	108,454,639.22	4,934,703.58	4,934,703.58	1,512,562.96

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	
联营企业						
聚德华天	北京	北京	餐饮	30.91%		权益法
首旅财务公司	北京	北京	财务公司	12.50%		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	首旅财务公司	聚德华天	首旅财务公司
流动资产	268,417,675.61	6,400,425,489.76	248,944,861.55	5,314,435,863.27
非流动资产	49,672,972.88	7,512,156,396.90	53,065,749.59	7,992,352,457.64
资产合计	318,090,648.49	13,912,581,886.66	302,010,611.14	13,306,788,320.91
流动负债	76,057,298.41	11,402,149,698.96	94,524,913.81	10,761,138,284.19
非流动负债	14,281,502.56	10,103,015.46	9,928,090.57	10,776,179.80
负债合计	90,338,800.97	11,412,252,714.42	104,453,004.38	10,771,914,463.99
净资产	227,751,847.52	2,500,329,172.24	197,557,606.76	2,534,873,856.92
少数股东权益	2,461,535.32		2,393,084.13	
归属于母公司股东权益	225,290,312.20	2,500,329,172.24	195,164,522.63	2,534,873,856.92
按持股比例计算的净资产份额	69,637,235.50	312,541,146.53	60,325,353.94	316,859,232.12
调整事项		1,375,131.02		1,375,131.02

—商誉		1,375,131.02		1,375,131.02
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	69,637,235.50	313,916,277.55	60,325,353.94	318,234,363.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	231,369,525.34	69,327,135.00	259,863,593.30	64,072,441.66
净利润	30,464,865.85	44,310,874.87	34,802,400.60	39,163,567.77
终止经营的净利润				
其他综合收益		-673,799.43		
综合收益总额	30,464,865.85	43,637,075.44	34,802,400.60	39,163,567.77
本年度收到的来自联营企业的股利		9,772,720.02		10,174,954.00

其他说明

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
老字号守正创新转型升级项目政府补助	16,738,351.14			2,496,126.24		14,242,224.90	其他收益
锅炉拆改补助	342,307.56			68,461.56		273,846.00	其他收益
王府井店排烟系统改造补助	25,740.00			12,870.00		12,870.00	其他收益
装修改造工程款	1,865,268.25			302,427.24		1,562,841.01	其他收益
合计	18,971,666.95			2,879,885.04		16,091,781.91	— —

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,643,526.78	3,216,572.45

其他说明：

采用总额法计入当期损益的政府补助情况：

单位：元

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
老字号守正创新转型升级项目政府补助	国资委拨款	2,798,553.46	2,798,553.48	其他收益	与资产相关
商务局 2023 北京消费季促消费资金支持	商务局拨款		416,114.15	其他收益	与收益相关
残疾人补助金	区政府拨款	105,470.99	163,479.26	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	社保基金	143,510.58	88,348.33	其他收益	与收益相关
设备拆改升级补助	环保局拨款	81,331.56	81,331.56	其他收益	与资产相关
西城区 2022 年度潜力企业综合发展奖励	发改委拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
重点群体享受增值税退税政策			39,000.00	其他收益	与收益相关
子公司当地政府各类行业奖励补贴款	子公司地级政府	86,205.86	6,700.00	其他收益	与收益相关
社会保险基金管理中心企业失业保险返还	社保基金	1,500.00		其他收益	与收益相关
合计		3,216,572.45	3,643,526.78		

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团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。

本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 52.14%（2023 年：53.23%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 33.87%（2023 年：29.46%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

项 目	期末余额				
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款					
应付账款	14,941.00	430.73	246.39	240.18	15,858.30
其他应付款	5,871.57	1,525.39	1,176.10	4,681.22	13,254.28
一年内到期的非流动负债	4,715.53				4,715.53
租赁负债		4,125.62	2,574.46	6,552.40	13,252.48
金融负债合计	25,528.10	6,081.74	3,996.95	11,473.80	47,080.59

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

项 目	上年年末余额				
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年以上	合 计
金融负债：					
短期借款					
应付账款	15,554.32	430.73	246.39	240.18	16,471.62
其他应付款	6,240.18	1,525.39	1,176.10	4,681.22	13,622.89
一年内到期的非流动负债	6,945.73				6,945.73
租赁负债		4,490.27	2,574.46	6,552.40	13,617.13
金融负债合计	28,740.23	6,446.39	3,996.95	11,473.80	50,657.37

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。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

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

利率风险

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

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本集团的资产负债率为 43.54%（上年年末：45.69%）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			40,064,438.36	40,064,438.36
(4) 其他			40,064,438.36	40,064,438.36
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内 容	期末公允价值 (元)	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
债务工具投资：				
银行理财产品	40,064,438.36	现金流量折现法	预期收益率	N/A

十三、关联方及关联交易

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	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	43.88%	43.88%

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市国有资产监督管理委员会。

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
首旅财务公司	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
北京市旅游商品配送有限公司（以下简称旅游配送）	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
中国康辉旅游集团有限公司（以下简称康辉旅游）	同一最终控制方
王府井集团股份有限公司（以下简称王府井股份）	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
王府井集团北京长安商场有限责任公司（以下简称王府井长安商场）	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）	同一最终控制方

合)	
北京市北京饭店有限责任公司(以下简称北京饭店)	同一最终控制方
北京市崇文门饭店有限责任公司(以下简称崇文门饭店)	同一最终控制方
北京北展科技发展有限公司(以下简称北展科技)	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
北京国际饭店有限责任公司(以下简称国际饭店)	同一最终控制方
北京宣武门商务酒店有限公司(以下简称宣武门酒店)	同一最终控制方
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
北京市西苑饭店有限责任公司(以下简称西苑饭店)	同一最终控制方
北京首旅慧联科技有限责任公司(以下简称首旅慧联)	同一最终控制方
中油首汽石油销售有限公司(以下简称中油首汽)	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
北京和平宾馆有限公司(以下简称和平宾馆)	同一最终控制方
北京燕翔饭店有限责任公司(以下简称燕翔饭店)	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
北京东方饭店有限责任公司(以下简称东方饭店)	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
北京国际度假区有限公司(以下简称国际度假区)	同一最终控制方
华龙旅游实业发展有限公司(以下简称华龙旅游)	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
北京王府井大厦有限公司(以下简称王府井大厦)	同一最终控制方
成都王府井购物中心有限责任公司(以下简称成都王府井购物中心)	同一最终控制方
长春王府井远洋商业投资有限公司(以下简称长春王府井远洋)	同一最终控制方
北京市天安门旅游服务集团有限公司(以下简称天安门旅游)	同一最终控制方
广州首旅建国酒店有限公司(以下简称广州首旅建国)	同一最终控制方
董事、经理、财务总监及董事会秘书	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
旅游配送	采购商品	3,890,848.37		否	3,871,913.20
东来顺集团	采购商品	195,738.75		否	650,504.65

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
首采联合	销售商品	177,896.59	
京伦饭店	销售商品	79,009.23	113,919.06
北展科技	销售商品	40,862.40	915.86
绿野晴川动物园	销售商品	32,389.38	29,946.90
北京饭店	销售商品	28,858.75	
中油首汽	销售商品	24,928.32	33,530.08
宣武门酒店	销售商品	22,474.35	
首旅慧联	销售商品	19,443.40	29,603.89
燕京大厦	销售商品	7,163.90	4,194.69
新世纪饭店	销售商品	5,606.24	63,982.65
北展宾馆	销售商品	1,552.98	4,417.72
贵宾楼饭店	销售商品	1,263.85	1,991.19
燕翔饭店	销售商品	1,263.85	
亮马河大厦	销售商品		5,485.37
凯威大厦	销售商品		2,796.46
首旅置业	销售商品		2,168.14
国际度假区	提供餐饮服务	11,976,258.50	11,949,408.36
绿野晴川动物园	提供餐饮服务	977,547.16	960,000.00
华龙旅游	提供餐饮服务	245,556.60	

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	1,548,853.22	2,050,998.03
京伦饭店	鸭炉	34,446.60	34,446.60

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
首旅集团	租赁房屋					3,165,137.62	3,165,137.62	212,847.06	346,732.43		
聚全公司	租赁房屋					952,380.00	943,396.23	139,662.51	173,690.02		
北京王府井大厦	租赁房屋					434,880.00	434,880.00	29,399.94	47,788.32		
长春王府井远洋	租赁房屋					192,550.44	192,550.44	35,290.44	42,422.14		
国际度假区	租赁房屋					1,469,934.00	2,348,669.70	464,470.94	2,362,590.00		
华龙旅游	租赁房屋					1,401,090.00	1,401,089.00	166,061.37	217,770.44		
成都王	租赁房					240,45	227,67				

府井购物中心	屋				3.87	8.43				
--------	---	--	--	--	------	------	--	--	--	--

关联租赁情况说明

(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	1,202,781.89	1,363,708.19

(4) 其他关联交易

①截至 2024 年 6 月 30 日止，本集团存放于首旅集团财务公司的存款期末余额为 62,011,721.55 元，共计产生利息收入 334,578.77 元。

②本集团截止至 2024 年 6 月 30 日对首旅集团财务公司持股比例为 12.50%，采用权益法核算；报告期内权益法下累计确认的投资收益为 5,538,859.37 元，宣告发放现金股利 9,772,720.02 元，2024 年 6 月 30 日对首旅集团财务公司长期股权投资余额为 313,916,277.56 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
财务公司存款	首旅财务公司	62,011,721.55		56,195,324.58	
应收账款	国际度假区	24,222,958.56	755,756.31	25,816,643.13	805,479.27
	华龙旅游	260,290.00	8,121.05	144,198.00	7,656.91
	绿野晴川动物园	171,600.00	5,353.92	165,000.00	5,148.00
	北展科技	24,574.50	766.72	35,528.50	1,108.49
	首采联合	22,713.29	1,206.08	30,508.79	1,620.02
	京伦饭店	21,187.00	661.03	14,552.00	454.02
	首旅慧联	20,741.00	1,307.71	4,969.60	470.24
	北京饭店	10,453.12	326.14	12,972.80	404.75
	宣武门酒店	7,332.02	228.76	3,778.72	117.90
	燕京大厦	2,244.00	70.01	6,732.00	210.04
	王府井股份	746.00	39.61	746.00	39.61
	北京新世纪饭店	230.00	7.18	12,172.80	379.79
	长富宫中心			324,766.00	10,132.70
	贵宾楼饭店			1,377.60	42.98
	北展宾馆			384.00	11.98
其他应收款	国际度假区	1,303,812.00		1,300,212.00	
	华龙旅游	735,571.73		735,571.73	
	长春王府井远洋	139,970.00		139,920.00	
	北京王府井大厦	130,000.00		130,000.00	
	成都王府井购物	100,000.00		100,000.00	

	中心			
--	----	--	--	--

(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
应付账款	旅游配送	2,894,453.62	4,892,762.72
	东来顺集团	5,348.32	197,004.89
应付股利	天安门旅游	18,000.00	18,000.00
其他应付款	首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
	国际度假区	657,554.98	67,360.89
	王府井大厦	230,570.58	349,806.28
	京伦饭店	150,000.00	150,000.00
	成都王府井购物中心	50,302.44	43,336.86
	华龙旅游	35,028.76	
	长春王府井远洋	28,493.83	2,639.52
一年内到期的非流动负债	首旅集团	6,114,135.62	5,973,890.26
	聚全公司	5,898,352.10	5,512,837.63
	华龙旅游	2,621,400.13	3,197,296.09
	国际度假区	2,143,710.55	1,813,823.64
	北京王府井大厦	1,024,477.56	783,270.87
	长春王府井远洋	374,762.35	334,382.45
	租赁负债	国际度假区	17,490,112.92
	华龙旅游	4,407,974.71	5,767,652.39
	聚全公司	3,678,518.76	5,372,480.06
	长春王府井远洋	1,083,167.41	1,280,807.31
	北京王府井大厦	227,431.83	722,021.75
	首旅集团		6,257,673.52
预收账款	欣燕都酒店		774,426.61
	京伦饭店		34,446.60

十四、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

截至 2024 年 6 月 30 日止，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2024 年 6 月 30 日止，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	13,555,979.28	22,040,420.31
1 至 2 年	1,378,112.23	1,303,389.23
2 至 3 年	2,048,330.00	1,748,330.00
3 年以上	2,234,435.57	2,234,435.57
3 至 4 年	1,675,530.37	1,675,530.37
4 至 5 年	200.00	200.00
5 年以上	558,705.20	558,705.20
合计	19,216,857.08	27,326,575.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,725,242.37	14.18%	1,775,242.37	65.14%	950,000.00	2,725,242.37	9.97%	1,775,242.37	65.14%	950,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	16,491,614.71	85.82%	657,083.05	3.98%	15,834,531.66	24,601,332.74	90.03%	568,744.15	2.31%	24,032,588.59
其中：										
应收合并范围内关联方	10,924,964.63	56.85%			10,924,964.63	18,392,660.90	67.31%			18,392,660.90
应收信用卡	51,426.00	0.27%			51,426.00	1,930.00	0.01%			1,930.00
应收经销商、代理商	0.00	0.00%	0.00		0.00					0.00
应收其他客户	5,515,224.08	28.70%	657,083.05	11.91%	4,858,141.03	6,206,741.84	22.71%	568,744.15	9.16%	5,637,997.69

合计	19,216,857.08	100.00%	2,432,325.42	12.66%	16,784,531.66	27,326,575.11	100.00%	2,343,986.52	8.58%	24,982,588.59
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
企业 4	945,072.00	595,072.00	945,072.00	595,072.00	62.97%	预计部分无法收回
企业 5	862,126.37	362,126.37	862,126.37	362,126.37	43.53%	预计部分无法收回
企业 6	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
企业 7	415,000.00	315,000.00	415,000.00	315,000.00	75.90%	预计部分无法收回
企业 19	2,844.00	2,844.00	2,844.00	2,844.00	100.00%	预计无法收回
企业 20	200.00	200.00	200.00	200.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,725,242.37	1,775,242.37	2,725,242.37	1,775,242.37		

按组合计提坏账准备类别名称: 应收合并范围内关联方

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,361,550.40		
1 至 2 年	630,084.23		
2 至 3 年	933,330.00		
合计	10,924,964.63		

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 应收信用卡

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,426.00		

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 应收其他客户

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,143,002.88	219,993.45	5.31%
1 至 2 年	748,028.00	131,503.32	17.58%
2 至 3 年	568,332.00	249,725.08	43.94%
3 年以上	55,861.20	55,861.20	100.00%
合计	5,515,224.08	657,083.05	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,343,986.52	88,338.90				2,432,325.42
合计	2,343,986.52	88,338.90				2,432,325.42

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
食品公司	8,809,640.89			45.84%	
企业 4	945,072.00			4.92%	595,072.00
企业 5	862,126.37			4.49%	362,126.37
企业 21	467,549.00			2.43%	82,195.11
企业 22	915,216.06			4.76%	48,597.97
合计	11,999,604.32			62.44%	1,087,991.45

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,511,950.00	3,511,950.00
其他应收款	139,357,875.00	158,939,318.19
合计	142,869,825.00	162,451,268.19

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海浦东全聚德	3,511,950.00	3,511,950.00
合计	3,511,950.00	3,511,950.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
上海浦东全聚德	3,511,950.00	5 年以上		否
合计	3,511,950.00			

(2) 其他应收款

1) 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
应收合并范围内关联方	135,021,190.83	155,009,715.69
押金、备用金	4,075,172.37	3,661,706.61
往来款	1,217,728.84	1,327,536.28
其他	115,340.28	55,955.70
合计	140,429,432.32	160,054,914.28

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	15,614,244.51	35,196,113.11
1 至 2 年	15,334,663.93	15,334,663.93
2 至 3 年	18,853,772.15	18,853,772.15
3 年以上	90,626,751.73	90,670,365.09
3 至 4 年	10,324,724.28	10,368,337.64
4 至 5 年	5,185,893.85	5,185,893.85
5 年以上	75,116,133.60	75,116,133.60
合计	140,429,432.32	160,054,914.28

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备	208,850.20	0.15%	208,850.20	100.00%		208,850.20	0.13%	208,850.20	100.00%	
其中：										
按组合	140,220,582.12	99.85%	862,707.12	0.62%	139,357,875.00	159,846,064.08	99.87%	906,745.89	0.57%	158,939,318.19

计提坏账准备										
其中：										
应收合并范围内关联方	135,021,190.83	96.15%			135,021,190.83	155,009,715.69	96.85%			155,009,715.69
押金、备用金、保证金	4,075,172.37	2.90%			4,075,172.37	3,661,706.61	2.29%			3,661,706.61
账龄组合	1,124,218.92	0.80%	862,707.12	0.62%	261,511.80	1,174,641.78	0.73%	906,745.89	77.19%	267,895.89
合计	140,429,432.32	100.00%	1,071,557.32	0.76%	139,357,875.00	160,054,914.28	100.00%	1,115,596.09	0.70%	158,939,318.19

按单项计提坏账准备类别个数：0

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	15,900.47	890,845.42	208,850.20	1,115,596.09
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-425.41	-43,613.36		-44,038.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	15,475.06	847,232.06	208,850.20	1,071,557.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

注：应当对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动情况作出说明（包括定性和定量信息）。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
第一阶段未来12个月预期信用损失	15,900.47	-425.41				15,475.06
第二阶段整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	890,845.42	-43,613.36				847,232.06
第三阶段整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	208,850.20					208,850.20
合计	1,115,596.09	-44,038.77				1,071,557.32

注：披露用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息。

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 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
上海全聚德	借款及往来款	64,739,691.52	1-5年以上	45.31%	
青岛全聚德	借款本金	10,340,421.31	1-4年	7.24%	
润德恒信	借款及往来款	8,880,159.18	1-5年	6.22%	
杭州本部	借款本金	8,166,646.74	5年以上	5.72%	
郑州全聚德	借款及往来款	7,427,841.27	1-5年以上	5.20%	
合计		99,554,760.02		69.69%	

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	791,535,274.37	7,906,556.00	783,628,718.37	791,235,274.37	7,906,556.00	783,328,718.37

对联营、合营企业投资	383,553,513.06		383,553,513.06	378,559,717.08		378,559,717.08
合计	1,175,088,787.43	7,906,556.00	1,167,182,231.43	1,169,794,991.45	7,906,556.00	1,161,888,435.45

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海浦东全聚德	900,000.00						900,000.00	
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	35,923,152.83					16,179,398.01	52,102,550.84	
丰泽园饭店	27,134,976.13						27,134,976.13	
四川饭店	74,048,641.85						74,048,641.85	
青岛全聚德	56,889,300.00						56,889,300.00	
聚兴德	1,326,644.00	203,356.00					1,326,644.00	203,356.00
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	80,896,990.07					16,179,398.01	64,717,592.06	
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	21,237,189.00	2,632,811.00					21,237,189.00	2,632,811.00
常州全聚德	3,000,000.00						3,000,000.00	
上海全聚德	78,500,000.00						78,500,000.00	
南京德致兴	510,000.00						510,000.00	
萧山全聚德	12,680,000.00						12,680,000.00	
培训学校	300,000.00						300,000.00	
大连全聚	2,000,300.00						2,000,300.00	

德	.00						.00	
长沙全聚德	1,000,000.00						1,000,000.00	
扬州德致兴	800,000.00						800,000.00	
绍兴全聚德	7,600,000.00						7,600,000.00	
西安全聚德	6,420,000.00						6,420,000.00	
成都全聚德	7,000,000.00						7,000,000.00	
苏州吴江全聚德	10,000,000.00						10,000,000.00	
长春全聚德	1,009,611.00	3,670,389.00					1,009,611.00	3,670,389.00
德顿环食	2,700,000.00		300,000.00				3,000,000.00	
武汉时上集	7,395,000.00						7,395,000.00	
合计	783,328,718.37	7,906,556.00	300,000.00				783,628,718.37	7,906,556.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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												
①聚德华天	60,325,353.94				9,311,881.56						69,637,235.50	
②首旅财务公司	318,234,363.14				5,538,859.37	-84,224.93		9,772,720.02			313,916,277.56	
小计	378,559,717.08				14,850,740.93	-84,224.93		9,772,720.02			383,553,513.06	
合计	378,559,717.08				14,850,740.93	-84,224.93		9,772,720.02			383,553,513.06	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	281,389,773.59	227,106,198.39	252,792,055.68	204,609,916.03
其他业务	7,226,502.46	239,224.98	7,182,886.39	239,224.98
合计	288,616,276.05	227,345,423.37	259,974,942.07	204,849,141.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	288,616,276.05	227,345,423.37					288,616,276.05	227,345,423.37
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
华北	288,616,276.05	227,345,423.37					288,616,276.05	227,345,423.37
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	288,616,276.05	227,345,423.37					288,616,276.05	227,345,423.37

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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		195,003.20
权益法核算的长期股权投资收益	14,850,740.93	15,486,811.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	239,095.37	
合计	15,089,836.30	15,681,814.91

6、其他

十六、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
非流动性资产处置损益	-397,645.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,643,526.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	303,533.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,591.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	747,432.03	
减：所得税影响额	571.64	
少数股东权益影响额（税后）	45,970.52	

合计	3,959,713.40	--
----	--------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.58%	0.0956	0.0000
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.10%	0.0827	0.0000

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他