

中国全聚德集团

CHINA QUANJUDE GROUP

股票代码：002186

全聚德
QUANJUDE
SINCE 1864

仿膳
FANG SHAN
— SINCE 1925 —

豐澤園
FENG ZEYUAN
SINCE 1930

四川飯店
SI CHUAN FAN DIAN
SINCE 1959

中国全聚德(集团)股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴金梅、主管会计工作负责人王冉然及会计机构负责人(会计主管人员)李晨旭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	36
第八节 财务报告	37

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司董事长签名、公司盖章的 2026 年半年度报告文本原件。

以上文件均齐备、完整，并备于公司证券事务部以供查阅。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、全聚德、集团、本集团	指	中国全聚德(集团)股份有限公司
首旅集团、控股股东	指	北京首都旅游集团有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
北京监管局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元(万元)	指	人民币元(人民币万元)
全聚德三元金星食品公司	指	北京全聚德三元金星食品有限责任公司
全聚德仿膳食品公司	指	北京全聚德仿膳食品有限责任公司
新疆全聚德	指	新疆全聚德餐饮管理有限公司
上海全聚德	指	上海全聚德餐饮管理有限公司
仿膳饭庄	指	北京市仿膳饭庄有限责任公司
丰泽园饭店	指	北京市丰泽园饭店有限责任公司
四川饭店	指	北京市四川饭店有限责任公司
聚德华天	指	聚德华天控股有限公司
首旅集团财务公司	指	北京首都旅游集团财务有限公司
武汉时上集	指	武汉市时上集餐饮管理有限责任公司
德顿环食	指	北京德顿环食餐饮管理有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	全聚德	股票代码	002186
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中国全聚德(集团)股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	全聚德		
公司的外文名称（如有）	CHINA QUANJUDE (GROUP) CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	QUANJUDE		
公司的法定代表人	吴金梅		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	613,735,237.24	629,791,304.59	-2.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,557,125.50	12,382,916.67	9.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,297,589.38	3,904,435.41	112.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,724,531.02	45,072,118.49	65.79%
基本每股收益（元/股）	0.0442	0.0403	9.68%
稀释每股收益（元/股）	0.0000	0.0000	
加权平均净资产收益率	1.59%	1.47%	0.12%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,516,667,977.39	1,499,624,653.26	1.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	860,121,239.01	846,564,113.51	1.60%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	62,637.03	
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）	3,764,102.02	
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	90,527.27	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,405,971.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,672.20	
减：所得税影响额	70.34	
少数股东权益影响额（税后）	70,304.04	
合计	5,259,536.12	

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

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为餐饮服务及食品加工销售业务，旗下拥有“全聚德”“仿膳”“丰泽园”“四川饭店”等品牌。公司餐饮业务主要采取连锁经营模式，包括直营门店和加盟门店，公司对开办直营门店投入建设资金和流动资金，对加盟门店授予特许经营权，公司总部对直营门店和加盟门店实行统一管理。报告期末，公司在北京、上海、杭州等地及海外开设餐饮门店共计 100 家，其中全聚德品牌门店 86 家（包括直营门店 37 家，国内及海外加盟门店 49 家），丰泽园品牌门店 6 家（其中直营门店 2 家，加盟门店 4 家），四川饭店品牌门店 7 家（均为直营门店），仿膳品牌门店 1 家（直营门店），已形成以全聚德品牌为龙头，多品牌协同发展的态势。除中式正餐外，公司正在大力拓展团膳业务，目前运营 13 个项目。公司食品产业拥有全聚德仿膳食品公司和全聚德三元金星食品公司两大生产基地。全聚德仿膳食品公司经授权使用“全聚德”“仿膳”“丰泽园”“四川饭店”“川老大”等品牌，加工生产特色食品，包括预包装熟食系列、荷叶饼系列、烤鸭专用酱系列、糕点系列、特色面食系列、年夜饭菜肴等在内的十余个系列百余种产品。全聚德三元金星食品公司主要从事肉制品加工与销售业务：一是以北京填鸭屠宰加工为核心的禽类产品加工销售业务，主导产品为鸭坯系列、鸭副产品系列等制品；二是熟制及预制肉制品加工业务，涵盖热加工熟肉制品、预制调理肉制品、速冻调制品三大品类，主要产出真空包装烤鸭、手工片制烤鸭、风味鸭等产品。

报告期内，公司以“国内领先、服务全球的多元化餐饮食品产业集团”为战略定位，深化“餐饮+食品”双轮驱动，在推进大型门店主题化升级的基础上，积极探索“+餐饮”创新发展路径，推动餐饮与文商旅体展农深度融合。依托中小型门店载体，把布局延伸至会展场地、重点旅游城市等多元消费场景，推动老字号持续焕新。建立“分季主题化”菜品迭代机制，实现非遗技艺与现代消费需求的结合。食品板块强化研发与品类创新，新增手工片制烤鸭全球风味系列、桶装全聚德鸭血粉丝汤系列、四个品牌特色市集小吃等产品；拓展线上线下全渠道布局，开展跨界合作与品牌年轻化运营，推进“餐饮产品食品化”战略落地，实现多场景消费覆盖。

二、核心竞争力分析

1. 拥有特色鲜明的“老字号”品牌矩阵

公司作为大型餐饮集团，拥有全聚德（创建于 1864 年）、仿膳饭庄（创建于 1925 年）、丰泽园饭店（创建于 1930 年）、四川饭店（创建于 1959 年）四大知名餐饮品牌。

“全聚德”“丰泽园”“仿膳”被商务部认定为中华老字号，“四川饭店”品牌被认定为北京老字号，公司老字号品牌矩阵进一步壮大。全聚德菜品不断创新，形成了以独具特色的全聚德烤鸭为龙头，集讲究菜、特色菜、创新菜于一体的全聚德菜系，曾多次登上国宴舞台。公司完成四大核心品牌（全聚德、仿膳、丰泽园、四川饭店）高质量发展三年行动方案编制，强化品牌顶层设计。同时，结合创新业务发展需求，公司在核心品牌基础上延伸出“中轴食礼”“全聚德·站台”“仿膳茶社”“川老大”等副品牌，以及“中华一绝·空中四合院”“全聚德·宫囍龙凤呈祥”“品·味光影主题餐厅”“全聚德老铺”等泛品牌，构建起多品牌协同发展的品牌矩阵。

2. 拥有匠心传承的宝贵“非遗”技艺

公司拥有的“全聚德挂炉烤鸭技艺”“仿膳（清廷御膳）制作技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录，“丰泽园鲁菜制作技艺”被列入北京市市级非物质文化遗产代表性项目名录，“全聚德全鸭席制作技艺”被列入北京市区级非物质文化遗产名录。

“全聚德挂炉烤鸭技艺”始终坚守挂炉烤鸭技艺的复杂制作工序，优选鸭苗，标准化喂养及加工，品质从源头做起，四大工序、30 余个操作环节，已形成一整套标准、规范的工艺流程，是中华传统饮食文化和技艺的匠心坚守。2008 年，“全聚德挂炉烤鸭技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录。公司高度重视全聚德烤鸭技艺的发扬光大和有序传承：

•2021 年 7 月 15 日，在全聚德创建 157 周年之际，完成全聚德挂炉烤鸭技艺六传七承的延续。

•2023 年 7 月 23 日，在全聚德创建 159 周年之际，公司为 16 位第七代传承人现场佩戴徽章，象征着全聚德挂炉烤鸭技艺有序传承。

•2024 年 7 月 11 日，在全聚德创建 160 周年的重要节点，公司为第五代功勋大师颁发奖章和证书，并由第七代传承人代表宣读《厨行堂训》，以此铭记初心，砥砺前行。

•2025 年 6 月 30 日，品牌创建 161 周年之际，公司向全聚德、仿膳、丰泽园、四川饭店四位泰斗级烹饪大师及代表性传承人授予“全聚德集团非遗传承功勋人物”荣誉，进一步深化非遗传承的实践。

•2026 年 7 月 19 日，在品牌创建 162 周年传承仪式现场，举行了隆重的拜师仪式，并设立“非遗技艺技能大师突出贡献奖”，向代代坚守非遗技艺的匠人致以崇高敬意。

“仿膳（清廷御膳）制作技艺”取材讲究，制作精细，形色美观，口味以清鲜酥嫩见长，菜名形象生动、寓意丰富。为了确保传统菜点的品质，仿膳一直坚持手工制作。膳食选料精细，烹制工艺复杂，品种丰富多样，2011 年“仿膳（清廷御膳）制作技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录。

“丰泽园鲁菜制作技艺”讲究选料精细，操作严谨，注重刀工和火候，将“清、鲜、香、脆、嫩”等特点融为一体。2021 年“丰泽园鲁菜制作技艺”被列入北京市市级非物质文化遗产代表性项目名录。

“全聚德全鸭席制作技艺”以鸭为主料，配合多种食材，贯穿各种菜系的技法，汇集五湖四海的口味，涵盖冷、热、面点等多种品类，现今已有 400 多道菜品可供选择。2008 年，“全聚德全鸭席制作技艺”被列入北京市区级非物质文化遗产名录。

3. 拥有百年不灭的“文化火种”基因

全聚德作为中华老字号，跨越三个世纪，历经数代发展，已经成为北京传统文化的一个符号、中华美食的一个代表、中外交流的一座桥梁。全聚德前门烤鸭店门面被公布为“北京市文物保护单位”，位于全聚德和平门店的“全聚德展览馆”于 2024 年 5 月 21 日获得北京市文物局批复，升级为“全聚德博物馆”，并被列为北京市爱国主义教育基地，全聚德历史文化效应所带来的优势是不可复制的。160 多年的历史积淀形成了全聚德厚重的企业文化，秉承“守正创新，诚信温暖”核心价值观，以“创领健康美食生活，弘扬中华饮食文化”为企业使命，努力成为全球消费者信赖和喜爱的美食生活服务商，企业文化体系不断与时俱进。全聚德作为国有企业，牢记中华饮食文化传播使命，多年来接待了世界上 200 多个国家和地区的元首、政要，在多个国际重大活动中承担服务保障工作。希望通过美食，让世界了解中国，让中国走向世界。

4. 拥有行业领先的管理、技术、服务团队

公司拥有高技能人才团队，覆盖“烤鸭、烹饪、面点、冷荤、服务和后勤”等多项领域。为更好地激励和凝聚管理、技术骨干，公司鼓励员工学习专业技术（技能），对获得专业技术（技能）等级的人员经考核合格后，给予专业技术（技能）津贴。每年组织员工参加全国和北京市职业技能比赛，以赛促训，以赛选优，全面提升技术团队的专业技能水平，对于获奖优秀员工给予一定奖励。同时完善内部培养体系，为核心管理、技术（技能）人员创造更多发展机会，搭建见习店长、师带徒、匠人之星等人才成长路径，推进优厨计划实施，加速储备店长、技术骨干等核心岗位人才；完成企业经营者虚拟股权激励试点，由经营者和技术（技能）骨干共同参与，利益共享，风险同担。在经营者薪酬与经营成果“强挂钩”机制下，有效调动了门店管理团队的积极性。

三、经营情况讨论与分析

2026 年上半年，面对消费心态趋于审慎，餐饮增长放缓的总体形势，公司锚定业绩增长、形象提升两大核心目标，通过“+餐饮”场景化扩张、食品业务突破及精细化管理，持续优化盈利结构。报告期内，公司实现营业收入 6.14 亿元，同比下降 2.55%，归属于上市公司股东的净利润 1,355.71 万元，同比增长 9.48%。公司门店布局持续优化，新增直营门店 2 家（四川饭店北辰店、全聚德三亚店）、加盟门店 3 家（全聚德宜昌店、全聚德邢台店、全聚德加拿大密西沙加店）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司餐饮门店共计 100 家，其中直营门店 47 家，加盟门店 53 家（含海外加盟门店 9 家）。除中式正餐外，上半年公司合计运营 13 个团膳项目。主要经营情况如下：

（一）多场景协同发力，经营质效逐步提升

餐饮主业方面，上半年公司围绕节庆消费、商务宴请、家庭聚会、文旅消费等多元场景持续发力，推动堂食、宴席、外卖及新场景零售协同发展。

1. 主力门店提质增效，假日经营表现亮眼。三大主力门店持续优化消费体验，深挖营收增长潜力，进一步筑牢营收基本盘。各餐饮门店抓住节假日经营旺季，采取多项措施增收提效，上半年主要节假日营收同比增长 6%。春节期间，公司多家门店创下单日营收新高。

2. 中型门店打造多元消费场景，新店运营初显成效。全聚德湾里店深化与环球度假区联动，打造城市副中心品质门店。四川饭店北辰店坐落于国家会议中心一层，聚焦会展配套、商务宴请、家庭欢聚等多元用餐场景。全聚德三亚店以“新京式美学”为核心打造沉浸式消费空间，兼顾文旅度假客流与本地居民消费需求。

3. 拓展“+餐饮”新模式，多点触达消费者。上半年，公司四个品牌已走进百余场城市市集，深入文旅、赛事、演艺等消费场景，将经典技艺转化为便携小吃，打通堂食经营与户外零售渠道，为门店增收提供了有益补充。同时，公司入驻“入京通”平台，并完成支付宝小程序国际化功能升级，进一步拓宽涉外消费市场。

4. 线上外卖量质齐升稳健增长。持续优化外卖产品线，加大营销推广力度，推出马年专属包装，上新特色菜品，持续提升店铺曝光与订单转化。报告期内，全国直营门店线上外卖同比增长 8.4%。

5. 创新驱动市场转化。全面上线 2026 新版菜单，配套推出春季时令副菜单，拓宽消费选择并吸引消费复购。单品销售也取得较好成效，推出新口味奶盖厚酪乳，带动该产品在北京区域销量同比增长 26%；嘎嘎开心鸭 1—6 月累计售出 6.54 万余例。

6. 团膳业务稳步扩容。上半年公司新增 1 个团膳项目，目前合计运营 13 个项目，报告期内实现收入同比增长 31%，业务规模与盈利质量同步提升。

（二）食品加速突破，拓展增长边界

围绕“餐饮产品食品化”战略，公司持续加大产品研发、渠道拓展和品牌推广力度，通过家宴礼盒、休闲零食、速食新品、核心烤鸭产品等多元产品矩阵，拓宽消费场景。

1. 产品矩阵持续优化更新。上半年，核心产品手工片制烤鸭销售收入同比增长 16.5%，增长态势明显。同时产品形态不断丰富，在品牌 162 周年庆典期间推出手工片制烤鸭全球风味系列，推动传统美食走向更广阔的消费市场。速食赛道布局取得突破，新品桶装全聚德鸭血粉丝汤系列顺利投产铺货，适配居家、办公、旅途等多元消费场景；同时完成四个品牌八款特色市集小吃研发落地，实现产品与线下新渠道的深度适配。

2. 海内外市场同步攻坚。国内深挖存量市场，拓展航空、高铁优质场景；持续深耕展会渠道，有效提升产品曝光度。海外突破准入壁垒，核心单品手工片制烤鸭出海取得阶段性进展，已完成新加坡、中国香港经销渠道准入落地，为后续持续扩大海外市场奠定基础。

3. 挖掘定制与节庆产品营收增量。立足定制业务精准拓收，聚焦商超、门店、海内外客户差异化需求，推进落地定制项目。节庆营销方面，公司依托旗下四大品牌资源整合优势，在年货节期间推出 30 余款产品，其中新品占比达 50%，产品覆盖家宴礼盒、特色熟食、休闲零食等多品类，适配家庭日常消费、节日礼赠、年轻个性化消费等场景需求。

（三）数智化与精细化管理，实现提质增效

1. 数字化巡店全面上线。全国直营门店实现巡检流程标准化、系统化，以数字化巡检替代传统人工巡检，提升内部运营质效。此外，智能厨房功能试点落地，电子请柬实现京内门店全覆盖，持续以技术赋能门店运营。

2. 推行全流程精细化管理。聚焦用工、排班、绩效三大核心维度，全面推行人工成本全流程精细化管理。依托集采规模化优势实现采购成本持续下行，统一规范北京直营门店物料采购品类与定价标准，推行餐具包等集中统一配送，降低采购成本。两家食品企业统筹优化物流配送调度，从严管控水、电、燃气等能耗消耗。三元金星公司自主研发的“低温高湿冷冻鸭坯自动分级包装生产线”获得国家知识产权局专利授权，以智造升级夯实长远降本增效根基。

3. 夯实技能与管理人才根基。以赛练兵锤炼厨师队伍，组织 8 家企业参加“首都餐饮二十四节气菜品中青年厨师”技能大赛，共斩获 4 项特金奖、14 项金奖、6 项银奖，充分彰显厨艺人才专业实力。同时，完善激励机制激发干事动能，落地差异化激励政策，充分调动骨干与核心人员积极性。

（四）全域营销宣传赋能增效

1. 精准营销引流拓客显成效。线上线下整合营销活动有效触达多元客群，其中联动腾讯《无畏契约》电竞赛事打造主题门店，推出战术烤鸭卷等限定产品，在首钢赛事现场搭建外展点位，加速品牌年轻化转型，提升市场话题度与客群转化。

2. 发力本地生活线上渠道。优化抖音门店视觉与运营，参与平台“了不起的中国菜”专项活动，北京区域曝光量达 2262.2 万次，同比上涨 183.6%；精细运维美团点评平台，曝光、打卡稳步增长；入驻高德地图并完成 POI 认证，拓宽游客与本地客群线上到店通道。

3. 文化赋能延展非遗价值。立足非遗文化优势，全聚德博物馆常态化开展非遗研学活动，逐步盘活研学、文创、食品多渠道收益。公司聚焦年轻消费群体，持续迭代文创产品体系，全新推出文创“美的鸭”，与“好的鸭”毛绒烤鸭公仔等共同形成“好鸭好呀坊”文创场景矩阵。后续公司将在多家核心门店落地“好鸭好呀坊”限时快闪空间，复原老铺鸭票场景，将烤鸭非遗文化转化为年轻消费者喜爱的潮流周边。

（五）高质高效落实重点任务

1. 研发中心项目按计划推进。公司严控项目进度，全力推动项目高标准、高质量按期完工并交付使用。上半年已完成项目总进度的 80%，主体结构、二次结构已完成，市政配套工程及内部装饰工程正在有序推进。

2. 多项重大服务保障圆满完成。公司抽调多家企业优秀青年骨干，圆满完成全国两会、北京市两会的服务保障任务，2026RCEP 地方政府暨友城合作（黄山）论坛服务保障工作，成功接待联合国前秘书长潘基文一行、蒙古国国家大呼拉尔主席一行到店用餐，彰显老字号品牌的责任与担当。

四、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	613,735,237.24	629,791,304.59	-2.55%	
营业成本	511,186,697.45	523,530,107.18	-2.36%	
销售费用	21,963,583.73	25,798,699.80	-14.87%	
管理费用	65,097,894.81	68,233,273.79	-4.60%	
财务费用	4,361,205.74	4,345,866.57	0.35%	
所得税费用	846,763.83	407,593.48	107.75%	主要为报告期当期所得税费用增加所致
研发投入	1,645,526.56	2,049,224.29	-19.70%	
经营活动产生的现金流量净额	74,724,531.02	45,072,118.49	65.79%	主要为报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加和支付给职工以及为职工支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-32,631,657.62	-34,916,274.36	6.54%	
筹资活动产生的现金流量净额	-22,296,797.58	-31,834,667.75	29.96%	主要为报告期内支付的租金减少所致
现金及现金等价物净增加额	19,796,075.82	-21,678,823.62	191.32%	主要为报告期经营活动产生的现金流量净额增加和筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	613,735,237.24	100%	629,791,304.59	100%	-2.55%
分行业					
餐饮	481,852,135.50	78.51%	494,573,704.25	78.53%	-2.57%

商品销售	118,343,138.11	19.28%	121,825,891.83	19.34%	-2.86%
租赁	13,539,963.63	2.21%	13,391,708.51	2.13%	1.11%
分产品					
分地区					
华北	471,789,140.68	76.87%	479,642,072.22	76.16%	-1.64%
华东	74,268,047.41	12.10%	75,889,971.49	12.05%	-2.14%
华中	22,898,327.16	3.73%	26,120,686.57	4.15%	-12.34%
西北	21,128,199.79	3.44%	24,533,280.59	3.89%	-13.88%
西南	12,865,495.30	2.10%	12,417,935.51	1.97%	3.60%
东北	5,577,720.69	0.91%	9,455,037.23	1.50%	-41.01%
华南	5,208,306.21	0.85%	1,732,320.98	0.28%	200.65%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
餐饮	481,852,135.50	426,954,760.02	11.39%	-2.57%	-2.83%	0.23%
商品销售	118,343,138.11	79,630,189.25	32.71%	-2.86%	-0.41%	-1.66%
分产品						
分地区						
华北	471,789,140.68	376,042,151.91	20.29%	-1.64%	-1.39%	-0.20%
华东	74,268,047.41	70,327,985.24	5.31%	-2.14%	-4.34%	2.19%

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

☐适用 ☒不适用

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,613,562.67	42.60%	主要为报告期联营企业投资收益所致	是
公允价值变动损益	3,835.62	0.02%	主要为报告期购买结构性存款产生的公允价值变动所致	否
资产减值	452,388.65	2.91%	主要为报告期冲回的资产减值所致	否
营业外收入	1,553,990.83	10.01%	主要为报告期确认与经营业务无关的收入所致	否
营业外支出	129,986.20	0.84%	主要为报告期确认与经营业务无关的支出所致	否
其他收益	3,822,868.07	24.63%	主要为报告期取得政府补助所致	否

资产处置收益	44,604.38	0.29%	主要为报告期处置使用权资产所致	否
--------	-----------	-------	-----------------	---

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	101,966,899.38	6.72%	82,713,659.20	5.52%	1.20%	主要为报告期收回前期所欠货款所致
应收账款	52,029,576.97	3.43%	73,303,743.13	4.89%	-1.46%	主要为报告期收回前期所欠货款所致
存货	80,357,262.20	5.30%	86,498,977.44	5.77%	-0.47%	
投资性房地产	145,699,455.22	9.61%	136,191,347.13	9.08%	0.53%	
长期股权投资	362,028,094.70	23.87%	364,390,265.36	24.30%	-0.43%	
固定资产	250,040,059.91	16.49%	260,051,536.90	17.34%	-0.85%	
在建工程	120,120,254.43	7.92%	86,605,119.49	5.78%	2.14%	主要为全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目投资增加所致
使用权资产	168,895,672.12	11.14%	162,170,101.50	10.81%	0.33%	
合同负债	77,957,265.89	5.14%	75,267,085.32	5.02%	0.12%	
租赁负债	135,031,060.18	8.90%	130,515,074.52	8.70%	0.20%	
预付账款	709,414.18	0.05%	3,622,197.80	0.24%	-0.19%	主要为上年末春节备货，报告期结算货款所致
其他非流动资产	5,978,154.78	0.39%	3,469,658.69	0.23%	0.16%	主要为报告期内预付工程款增加所致
应付职工薪酬	40,460,623.27	2.67%	57,754,359.12	3.85%	-1.18%	主要为报告期支付上一年度计提年终奖所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	20,004,520.55	96,000.00			60,000,000.00	60,096,684.93		20,003,835.62
金融资产小计	20,004,520.55	96,000.00			60,000,000.00	60,096,684.93		20,003,835.62
上述合计	20,004,520.55	96,000.00			60,000,000.00	60,096,684.93		20,003,835.62
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

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 2026 年 6 月 30 日，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 12,446,405.98 元，冻结保证金余额 71,070.38 元，属于所有权受限的货币资金。

七、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
27,347,096.02	27,213,700.00	0.49%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	未达到计划进度和预计收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	--------------	------	------	------	--------------	--------------	----------	----------

					金额				益	的原因		
全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目	自建	是	餐饮	27,347,096.02	107,809,013.68	自有	80.41%	0.00	0.00	无	2024年04月01日	详见2024年4月16日披露的《中国全聚德(集团)股份有限公司董事会第九届十四次会议决议公告》(2024-09)
合计	--	--	--	27,347,096.02	107,809,013.68	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
全聚德仿膳食品公司	子公司	食品加工 物流销售	10,000,000.00	164,448,763.11	85,679,980.84	168,862,994.37	5,347,760.48	4,735,244.64
德顿环食	子公司	团餐服务	5,000,000.00	35,361,253.74	13,151,256.43	28,254,796.20	2,209,045.19	1,656,784.04
聚德华天	参股公司	正餐服务	55,000,000.00	225,183,744.44	148,678,959.50	180,788,938.88	7,716,116.75	5,195,114.10
首旅集团财务公司	参股公司	财务公司	2,000,000,000.00	12,678,384,765.48	2,520,906,271.60	53,285,701.38	52,299,882.26	39,420,126.69

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长春全聚德奥特莱斯餐饮管理有限公司	清算注销，不再纳入合并范围	0.00
北京全聚德集团培训中心	清算注销，不再纳入合并范围	0.00
北京市第七十二职业技能鉴定所	清算注销，不再纳入合并范围	0.00
全聚德集团职业技能培训学校	清算注销，不再纳入合并范围	0.00

主要控股参股公司情况说明

全聚德仿膳食品公司报告期营业收入同比降低 4.13%，净利润同比增加 298.42 万元。德顿环食报告期营业收入同比增长 30.96%，净利润同比增加 19.90 万元。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司面临的风险和应对措施

1. 食品安全风险

当前，国家食品安全法规不断完善、监管力度持续加大，食品安全涉及的环节多、链条长，参与的部门多、地域广、人员众，行业内食品安全问题偶有发生。公司始终把食品安全放在第一位，严格遵守相关法律法规与标准，高度重视食品安全管理的规范性，按照食品安全生产规范体系，建立健全集团内部食品质量安全制度，落实食品安全主体责任。

针对此类风险，公司已制定较成熟的应对措施，具体包括：在原材料采购层面，公司所采购的原材料具备可追溯性，能更好地保障原材料质量与品控；在门店操作层面，公司基于食品质量管理体系，已制定推行食品安全和操作类作业指导书，严格按流程操作作业，确保为客户和消费者提供安全、优质、健康的产品；在食品安全管控层面，公司一贯高度重视食品安全问题，依据现行管控流程，在各环节采取有力措施，持续提升食品安全监管水平，确保食品安全。

2. 市场经营风险及投资风险

伴随消费市场趋势变化，消费者的口味和喜好也在不断更新，餐饮市场竞争持续加剧，公司在市场调研的基础上，立足自身定位和特色，突出老字号文化与技艺等优势，不断推出创新菜品，提升服务体验，满足消费者的多样化需求。同时，餐饮企业的人工、租金、原材料、能源等成本受多种因素影响，并持续波动，对公司的供应链管理等方面提出了更高的要求。公司已聚焦精细化管理，优化采购和库存情况，提升人力资本与运营效率，做好成本管控。此外，公司也重点关注开设新经营网点、投资新项目的运行情况。

针对此类风险，公司已制定较成熟的应对措施，具体包括：深化差异化竞争，聚焦品牌文化及文旅融合新趋势，持续迭代场景化菜品与文化体验产品，强化品牌辨识度；优化成本管控体系，整合供应链资源；推进门店精细化运营，优化经营模式，建立与市场需求相适应的管理标准，降低单位运营成本；加强以制度为核心的规范化管理架构及管理体的搭建，建立以品牌细分为基础的规范标准和动态运营管理体系，保障新开门店的投资收益率。

3. 人力资源不足与团队建设风险

餐饮行业人才流动性普遍偏高，伴随公司业务拓展，对门店运营团队的搭建与稳定运营提出了更高要求。同时，随着餐饮市场竞争日趋激烈，高级管理人才、专业技能人才及食品研发创新等专业人才缺口持续扩大，若人才引育留用未能匹配业务发展需要，可能影响公司扩张进度与创新发展。

针对此类风险的应对措施：持续完善市场化选人用人机制及内部培养体系，拓宽人才引进渠道，加大各层级管理人才的培养与储备力度，为核心管理、技术人员创造更多发展机会。同时，聚焦技艺传承，搭建起明确的见习店长、师带徒、匠人之星等人才成长路径，推进优厨计划实施，加速储备店长、技术骨干等核心岗位人才。充分激发企业经营团队活

力，一企一策制定有效激励机制，不断完善员工的薪酬管理和激励方案，增强员工薪酬的公平性、激励性和市场竞争性。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为进一步健全公司治理体系，规范市值管理行为，维护公司及全体股东特别是中小投资者的合法权益，公司严格遵循法律法规及监管要求，结合公司发展实际，组织制定了《市值管理制度》。该制度明确了市值管理的基本原则、职责分工与管理方式，强调公司质量是投资价值 and 市值管理的基础，公司应当聚焦餐饮食品主业，持续提升盈利能力；同时可结合自身发展阶段，综合运用投资者关系管理、信息披露等合法合规方式，推动公司投资价值合理反映内在质量，稳定资本市场预期，提升公司长期投资价值与品牌形象。本制度已于 2025 年 12 月 8 日经公司第十届董事会第五次（临时）会议审议通过，自审议通过之日起正式施行。后续公司将持续完善制度执行机制，强化合规管控，确保市值管理工作规范、有序、高效开展。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
马绪伦	副总经理	离任	2026 年 06 月 03 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北京全聚德三元金星食品有限责任公司	企业环境信息依法披露系统(北京) https://hjxxpl.bevoice.com.cn:8002/home

五、社会责任情况

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

1、股东权益的保护

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

2、员工权益的保护

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

3、环境保护

公司高度重视环境保护问题，所属 9 家直营企业和公司总部通过 ISO 质量管理体系认证，5 家企业和公司总部通过 ISO14001 环境管理体系认证。所属两家食品公司通过 ISO 质量管理体系、食品安全管理体系、环境管理体系和 HACCP 体系认证。公司不断加大环境保护的投入，改进技术，致力于降低能源消耗、减少排放。

4、与其他利益相关者关系的情况

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

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德王府井店	其他	门店部分油烟净化设备排放指标存在超标问题。	其他	处以罚款15000 元		

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

针对相关问题，全聚德王府井店高度重视，第一时间启动专项整改工作，迅速对出现问题部分的厨房油烟净化设备及水幕装置进行检修改造，同步对店内其余厨房设备全面开展排查检修与维护保养。整改完成后，经第三方机构复测，油烟排放已完全符合国家相关标准。本次处罚的相关罚款由维保责任单位承担，该事项未对公司正常生产经营造成不利影响。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存	存款利率范	期初余额	本期发生额	期末余额
-----	------	-------	-------	------	-------	------

		款限额（万元）	围	（万元）	本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	（万元）
首旅集团财务公司	为同一控制人下的关联企业，同时公司持有关联方 12.5% 的股份	50,000	0.2%--1.10%	5,414.35	150,330.16	148,975.49	6,769.02

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计贷款金额（万元）	本期合计还款金额（万元）	
首旅集团财务公司	为同一控制人下的关联企业，同时公司持有关联方 12.5% 的股份			0	0	0	0

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
首旅集团财务公司	为同一控制人下的关联企业，同时公司持有关联方 12.5% 的股份	授信	0	0

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2026 年上半年，公司与控股股东首旅集团及其他关联方发生的日常关联交易事项主要为房屋租赁、产品和服务交易、金融服务三部分业务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
中国全聚德（集团）股份有限公司 2026 年度日常关联交易预计公告	2026 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	2,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引 (如有)
宁波银行	银行	低风险	结构性存款	2,000	2025 年 12 月 26 日	2026 年 01 月 26 日	商品及金融衍生品类资产	2.95	3.4	2025 年 4 月 15 日披露的《中国全聚德(集团)股份有限公司关

										于使用 闲置自 有资金 购买理 财产品 的公告》 (2025- 08) 详 见
中信银 行	银行	低风险	结构性 存款	2,000	2026 年 03 月 18 日	2026 年 04 月 22 日	商品及 金融衍 生品类 资产	3.49	3.49	同上
中信银 行	银行	低风险	结构性 存款	2,000	2026 年 04 月 30 日	2026 年 05 月 29 日	商品及 金融衍 生品类 资产	2.78	2.78	2026 年 4 月 17 日披露 的《中 国全聚 德(集 团)股 份有限 公司关 于使用 闲置自 有资金 购买理 财产品 的公告》 (2026- 07) 详 见
中信银 行	银行	低风险	结构性 存款	2,000	2026 年 06 月 26 日	2026 年 07 月 27 日	商品及 金融衍 生品类 资产	0.38	0	同上
合计				8,000	--	--	--	9.6	--	--

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用
公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内公司新开两家直营门店：四川饭店北辰店于 2026 年 1 月 31 日开业，全聚德三亚店于 2026 年 2 月 10 日开业。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	120,000	0.04%	0	0	0	0	0	120,000	0.04%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	120,000	0.04%	0	0	0	0	0	120,000	0.04%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	120,000	0.04%	0	0	0	0	0	120,000	0.04%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	306,801,588	99.96%	0	0	0	0	0	306,801,588	99.96%
1、人民币普通股	306,801,588	99.96%	0	0	0	0	0	306,801,588	99.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	306,921,588	100.00%	0	0	0	0	0	306,921,588	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,266			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京首都旅游集团有限责任公司	国有法人	43.88%	134,691,476	0	0	134,691,476	不适用	0
裴宏志	境内自然人	0.95%	2,929,999	320,000	0	2,929,999	不适用	0
王建国	境内自然人	0.63%	1,930,500	3,000	0	1,930,500	不适用	0
姜增玲	境内自然人	0.46%	1,421,700	0	0	1,421,700	不适用	0
张韶力	境内自然人	0.46%	1,402,900	1,402,900	0	1,402,900	不适用	0

黄海兵	境内自然人	0.45%	1,371,600	682,300	0	1,371,600	不适用	0
许培新	境内自然人	0.41%	1,250,000	50,000	0	1,250,000	不适用	0
王淑霞	境内自然人	0.35%	1,083,000	0	0	1,083,000	不适用	0
周飞鸣	境内自然人	0.35%	1,070,000	70,000	0	1,070,000	不适用	0
张亮	境内自然人	0.34%	1,050,000	-24,900	0	1,050,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）		无						
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
北京首都旅游集团有限责任公司		134,691,476				人民币普通股	134,691,476	
裴宏志		2,929,999				人民币普通股	2,929,999	
王建国		1,930,500				人民币普通股	1,930,500	
姜增玲		1,421,700				人民币普通股	1,421,700	
张韶力		1,402,900				人民币普通股	1,402,900	
黄海兵		1,371,600				人民币普通股	1,371,600	
许培新		1,250,000				人民币普通股	1,250,000	
王淑霞		1,083,000				人民币普通股	1,083,000	
周飞鸣		1,070,000				人民币普通股	1,070,000	
张亮		1,050,000				人民币普通股	1,050,000	
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前10名无限售流通股股东之间以及前10名无限售流通股股东与前10名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人，明示相同“股东名称”者除外。						
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）		不适用						

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2026 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	101,966,899.38	82,713,659.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,003,835.62	20,004,520.55
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,029,576.97	73,303,743.13
应收款项融资		
预付款项	709,414.18	3,622,197.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,885,828.57	24,546,815.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	80,357,262.20	86,498,977.44
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	36,005,359.95	31,827,757.31
流动资产合计	315,958,176.87	322,517,671.16
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	362,028,094.70	364,390,265.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	145,699,455.22	136,191,347.13
固定资产	250,040,059.91	260,051,536.90
在建工程	120,120,254.43	86,605,119.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	168,895,672.12	162,170,101.50
无形资产	66,520,035.66	80,564,940.28
开发支出		
商誉	2,699,470.15	2,699,470.15
长期待摊费用	34,839,289.75	39,875,271.09
递延所得税资产	43,889,313.80	41,089,271.51
其他非流动资产	5,978,154.78	3,469,658.69
非流动资产合计	1,200,709,800.52	1,177,106,982.10
资产总计	1,516,667,977.39	1,499,624,653.26
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	124,242,469.09	127,940,443.24
预收款项	6,130,848.07	6,824,547.43
合同负债	77,957,265.89	75,267,085.32
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	40,460,623.27	57,754,359.12
应交税费	5,238,959.08	5,211,299.59
其他应付款	130,244,409.54	121,339,499.16
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	53,596,619.55	44,665,237.91
其他流动负债	4,733,697.22	4,913,021.17
流动负债合计	442,604,891.71	443,915,492.94
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	135,031,060.18	130,515,074.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,410,679.32	9,662,746.24
递延所得税负债	36,757,062.25	34,343,591.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	178,198,801.75	174,521,412.28
负债合计	620,803,693.46	618,436,905.22
所有者权益：		
股本	306,921,588.00	306,921,588.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	534,410,584.40	534,410,584.40
减：库存股		
其他综合收益		
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	-137,104,840.02	-150,661,965.52
归属于母公司所有者权益合计	860,121,239.01	846,564,113.51
少数股东权益	35,743,044.92	34,623,634.53
所有者权益合计	895,864,283.93	881,187,748.04
负债和所有者权益总计	1,516,667,977.39	1,499,624,653.26

法定代表人：吴金梅

主管会计工作负责人：王冉然

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	58,778,018.61	46,867,488.31
交易性金融资产	20,003,835.62	20,004,520.55
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	11,970,171.53	7,507,778.97
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	136,393,377.02	135,353,776.62
其中：应收利息		
应收股利	3,511,950.00	3,511,950.00
存货	4,843,114.27	5,054,625.92
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	15,891,713.67	14,708,980.38
流动资产合计	247,880,230.72	229,497,170.75
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	1,099,148,588.34	1,117,548,325.11
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	212,067,581.28	219,380,678.95
在建工程	119,716,828.08	84,631,908.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,197,995.31	52,964,974.20
无形资产	43,403,108.06	45,148,076.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,677,656.42	13,905,448.06
递延所得税资产	16,964,740.90	18,414,905.08
其他非流动资产	1,913,064.57	1,913,064.57
非流动资产合计	1,549,089,562.96	1,553,907,380.61
资产总计	1,796,969,793.68	1,783,404,551.36
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	29,792,477.51	31,324,138.41
预收款项	4,943,218.03	5,666,279.86
合同负债	74,810,981.14	65,168,399.78
应付职工薪酬	23,811,973.17	36,553,145.60

应交税费	529,414.22	637,457.11
其他应付款	283,409,224.25	260,675,389.56
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	13,042,303.60	12,234,682.81
其他流动负债	5,035,086.66	3,917,083.44
流动负债合计	435,374,678.58	416,176,576.57
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	37,123,484.59	43,193,712.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,882,090.25	4,102,460.59
递延所得税负债	11,549,498.86	13,241,243.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,555,073.70	60,537,416.97
负债合计	485,929,752.28	476,713,993.54
所有者权益：		
股本	306,921,588.00	306,921,588.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	544,381,848.68	544,381,848.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	155,881,614.91	155,881,614.91
未分配利润	303,854,989.81	299,505,506.23
所有者权益合计	1,311,040,041.40	1,306,690,557.82
负债和所有者权益总计	1,796,969,793.68	1,783,404,551.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	613,735,237.24	629,791,304.59
其中：营业收入	613,735,237.24	629,791,304.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	610,573,201.54	630,553,509.69

其中：营业成本	511,186,697.45	523,530,107.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,318,293.25	6,596,338.06
销售费用	21,963,583.73	25,798,699.80
管理费用	65,097,894.81	68,233,273.79
研发费用	1,645,526.56	2,049,224.29
财务费用	4,361,205.74	4,345,866.57
其中：利息费用	3,737,288.42	3,844,899.03
利息收入	240,209.41	444,598.78
加：其他收益	3,822,868.07	3,617,643.37
投资收益（损失以“—”号填列）	6,613,562.67	11,235,910.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,526,871.02	7,029,613.78
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）	3,835.62	18,071.23
信用减值损失（损失以“—”号填列）	784,223.17	-302,162.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-331,834.52	-370,182.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	44,604.38	665,507.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,099,295.09	14,102,582.49
加：营业外收入	1,553,990.83	1,206,190.33
减：营业外支出	129,986.20	814,373.20
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,523,299.72	14,494,399.62
减：所得税费用	846,763.83	407,593.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,676,535.89	14,086,806.14
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,676,535.89	14,086,806.14
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“一”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“一”号填列)	13,557,125.50	12,382,916.67
2. 少数股东损益(净亏损以“一”号填列)	1,119,410.39	1,703,889.47
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 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		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
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	14,676,535.89	14,086,806.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,557,125.50	12,382,916.67
归属于少数股东的综合收益总额	1,119,410.39	1,703,889.47
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0442	0.0403
(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:0.00元,上期被合并方实现的净利润为:0.00元。

法定代表人:吴金梅 主管会计工作负责人:王冉然 会计机构负责人:李晨旭

4、母公司利润表

单位:元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	265,525,863.58	268,191,257.99
减:营业成本	209,138,725.06	215,573,383.92
税金及附加	3,647,149.99	3,475,396.96
销售费用	2,255,728.60	2,222,236.42
管理费用	39,660,422.97	34,935,491.87

研发费用	1,143,548.90	1,386,260.47
财务费用	2,380,095.18	2,530,078.55
其中：利息费用	2,088,988.93	2,405,314.15
利息收入	180,841.89	348,303.95
加：其他收益	2,626,716.35	2,277,360.42
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,894,682.50	5,907,403.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,526,871.02	7,029,613.78
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）	3,835.62	18,071.23
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-78,532.50	19,501.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	61.39	47,609.10
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,957,591.24	16,338,355.95
加：营业外收入	1,211,819.22	419,643.25
减：营业外支出	61,826.87	501,675.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	4,107,583.59	16,256,323.72
减：所得税费用	-241,899.99	-68,775.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,349,483.58	16,325,099.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,349,483.58	16,325,099.54
（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		
（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		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

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	4,349,483.58	16,325,099.54
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	2026 年半年度	2025 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	652,878,739.27	636,951,605.51
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	3,899.70	735,416.99
收到其他与经营活动有关的现金	6,475,317.40	5,861,536.69
经营活动现金流入小计	659,357,956.37	643,548,559.19
购买商品、接受劳务支付的现金	297,864,405.85	300,868,682.62
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	226,648,047.69	239,207,683.88
支付的各项税费	20,979,839.09	18,751,855.36
支付其他与经营活动有关的现金	39,141,132.72	39,648,218.84
经营活动现金流出小计	584,633,425.35	598,476,440.70
经营活动产生的现金流量净额	74,724,531.02	45,072,118.49
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	8,889,041.68	9,309,302.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,429.91	63,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	60,396,312.40	80,151,573.67
投资活动现金流入小计	69,348,783.99	89,524,725.79

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,980,441.61	44,441,000.15
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		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	101,980,441.61	124,441,000.15
投资活动产生的现金流量净额	-32,631,657.62	-34,916,274.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00
筹资活动现金流入小计		600,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	22,296,797.58	32,434,667.75
筹资活动现金流出小计	22,296,797.58	32,434,667.75
筹资活动产生的现金流量净额	-22,296,797.58	-31,834,667.75
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	19,796,075.82	-21,678,823.62
加：期初现金及现金等价物余额	69,653,347.20	104,494,337.04
六、期末现金及现金等价物余额	89,449,423.02	82,815,513.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	266,151,474.48	263,755,686.66
收到的税费返还		735,416.99
收到其他与经营活动有关的现金	7,423,873.76	5,215,782.78
经营活动现金流入小计	273,575,348.24	269,706,886.43
购买商品、接受劳务支付的现金	113,083,966.99	102,754,994.12
支付给职工以及为职工支付的现金	111,854,769.65	118,466,739.60
支付的各项税费	6,450,050.40	6,198,358.99
支付其他与经营活动有关的现金	15,535,501.04	14,335,361.35
经营活动现金流出小计	246,924,288.08	241,755,454.06
经营活动产生的现金流量净额	26,651,060.16	27,951,432.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,621,365.83	
取得投资收益收到的现金	8,889,041.68	9,432,853.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,769.91	22,870.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	252,389,848.53	273,338,882.07
投资活动现金流入小计	262,962,025.95	282,794,605.50
购建固定资产、无形资产和其他长	32,608,010.70	36,790,603.16

期资产支付的现金		
投资支付的现金		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	232,451,036.99	279,715,320.59
投资活动现金流出小计	265,059,047.69	317,505,923.75
投资活动产生的现金流量净额	-2,097,021.74	-34,711,318.25
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		324,625.52
筹资活动现金流入小计		324,625.52
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,903.36
支付其他与筹资活动有关的现金	12,646,668.48	17,470,276.12
筹资活动现金流出小计	12,646,668.48	17,501,179.48
筹资活动产生的现金流量净额	-12,646,668.48	-17,176,553.96
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	11,907,369.94	-23,936,439.84
加：期初现金及现金等价物余额	34,353,172.31	69,790,639.85
六、期末现金及现金等价物余额	46,260,542.25	45,854,200.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	306,921,588.00				534,410,584.40				155,893,906.63		-150,661,965.52		846,564,113.51	34,623,634.53	881,187,748.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	306,921,588.00				534,410,584.40				155,893,906.63		-150,661,965.52		846,564,113.51	34,623,634.53	881,187,748.04

											52				
三、本期增减变动金额 （减少以 “－”号填 列）											13, 557 ,12 5.5 0		13, 557 ,12 5.5 0	1,1 19, 410 .39	14, 676 ,53 5.8 9
（一）综合 收益总额											13, 557 ,12 5.5 0		13, 557 ,12 5.5 0	1,1 19, 410 .39	14, 676 ,53 5.8 9
（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．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、本期期末余额	306,921,588.00				534,410,584.40				155,893,906.63		-137,104,840.02		860,121,239.01	35,743,044.92	895,864,283.93

上年金额

单位：元

项目	2025 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	小计			
		优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	306,921,588.00				534,410,584.40					155,893,906.63		-158,413,617.36		838,812,461.67	30,775,800.77	869,588,262.44
加：会计政策变更																0.00
前期差错更正																0.00
其他																0.00
二、本年初余额	306,921,588.00				534,410,584.40					155,893,906.63		-158,413,617.36		838,812,461.67	30,775,800.77	869,588,262.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												12,382,916.67		12,382,916.67	4,262,611.96	16,645,528.63
（一）综合收益总额												12,382,916.67		12,382,916.67	1,703,889.47	14,086,806.14

											7		7		4
（二）所有者投入和减少资本												0.00		2,558,722.49	2,558,722.49
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														2,558,722.49	2,558,722.49
（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、本期期末余额	306,921,588.00				534,410,584.40				155,893,906.63		-146,030,700.69		851,195,378.34	35,038,412.73	886,233,791.07

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	306,921,588.00				544,381,848.68				155,881,614.91	299,505,506.23		1,306,690,557.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	306,921,588.00				544,381,848.68				155,881,614.91	299,505,506.23		1,306,690,557.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,349,483.58		4,349,483.58
（一）综合收益总额										4,349,483.58		4,349,483.58
（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、本期期 末余额	306,9 21,58 8.00				544,3 81,84 8.68				155,8 81,61 4.91	303,8 54,98 9.81		1,311 ,040, 041.4 0

上年金额

单位：元

项目	2025 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	306,9 21,58				544,3 81,84				155,8 81,61	296,7 37,47		1,303 ,922,

末余额	8.00				8.68				4.91	2.26		523.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	306,921,588.00				544,381,848.68				155,881,614.91	296,737,472.26		1,303,922,523.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										16,325,099.54		16,325,099.54
（一）综合收益总额										16,325,099.54		16,325,099.54
（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、本期期末余额	306,921,588.00				544,381,848.68				155,881,614.91	313,062,571.80		1,320,247,623.39

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“本公司”或“公司”）于 1994 年 6 月 16 日在北京注册成立，注册地北京市西城区，现总部位于北京市西城区前门西河沿 217 号。公司统一社会信用代码为：91110000101623741K，注册资本为 30692.1588 万元人民币，法定代表人为吴金梅。

本公司控股股东和实际控制人为北京首都旅游集团有限责任公司。

本公司属于“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。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 20 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2026 年半年纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注“十、在其他主体中的权益”。本公司 2026 年度合并范围比 2025 年减少 4 家，详见本附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

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，确定长期应收款逾期信用损失、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、23。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、10 附注五、11 附注五、12
本期重要的应收款项核销	≥50 万元
重要的在建工程	≥1,000 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五、17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“五、17 长期股权投资”或本附注“五、10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制

权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。本公司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。

（1）金融资产的分类和计量

本公司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，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

a 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

b 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其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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，计入留存收益。

c 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、11 应收账款、五、16 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见五、12 其他应收款、五、16 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

a 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

b 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

（3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（4）金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

（1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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。

组合名称	组合内容
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

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

（1）预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
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

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失

的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、物料用品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量。存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司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。

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、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。

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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

(1) 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

组合名称	组合内容
长期应收款组合 1	应收融资租赁款
长期应收款组合 2	其他长期应收款项

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

a 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

b 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

c 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“五、7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

(1) 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五. 24 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50 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%
家具设备	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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“五、24 长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

20、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、24 长期资产减值”。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a 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；

b 借款费用已经发生；

c 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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

23、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	预计使用年限	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	——

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“五、24 长期资产减值”。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

29、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（2）收入具体确认时点及计量方法

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

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是

有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

a 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

b 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、19 固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使

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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

c 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

a 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

b 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

34、债务重组

（1）本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注五、10 金融工具），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注五、10 金融工具）。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注五、10 金融工具）。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司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。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

本公司以公允价值计量非金融资产，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。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

36、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) 2026 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	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额和免抵增值税税额之和	2%

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) 增值税

根据《中华人民共和国增值税法》第二十四条第一款中农业生产者销售的自产农产品免征增值税的规定，本公司之孙公司北京全聚德金星养殖有限责任公司（以下简称金星养殖）符合农业生产者销售自产农产品条件，免征增值税。

(2) 企业所得税

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 512 号第四章第八十六条第一款中第七项规定及财税[2008]149 号文件对《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的进一步说明，金星养殖生食产品加工业务符合上述通知中农产品初加工范围“二、畜牧业类（一）畜禽初加工中第一项肉类初加工业务”的定义，可按规定免征企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），将该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（3）其他

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

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	48,161.98	103,818.02
银行存款	34,089,676.43	28,289,975.57
其他货币资金	138,811.37	176,368.22
存放财务公司款项	67,690,249.60	54,143,497.39
合计	101,966,899.38	82,713,659.20

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 2026 年 6 月 30 日，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 12,446,405.98 元，冻结保证金余额 71,070.38 元，属于所有权受限的货币资金。

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	20,003,835.62	20,004,520.55
其中：		
结构性存款	20,003,835.62	20,004,520.55
其中：		
合计	20,003,835.62	20,004,520.55

其他说明

公司购买的银行结构性存款，合同条款约定了保障结构性存款本金及基础利息收益，不保证结构性存款浮动收益，确定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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）	53,266,063.71	75,093,474.72
1 至 2 年	691,414.25	793,172.75
2 至 3 年	1,408,933.06	1,408,933.06
3 年以上	8,998,517.98	9,148,447.98
3 至 4 年	1,740,054.55	1,740,054.55
4 至 5 年	845,237.10	988,569.10
5 年以上	6,413,226.33	6,419,824.33
合计	64,364,929.00	86,444,028.51

(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	8,434,555.17	13.10%	8,334,555.17	98.81%	100,000.00	7,163,163.63	8.29%	7,063,163.63	98.60%	100,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	55,930,373.83	86.90%	4,000,796.86	7.15%	51,929,576.97	79,280,864.88	91.71%	6,077,121.75	7.67%	73,203,743.13
其中：										
应收经销商、代理商	44,085,305.25	68.49%	3,026,860.40	6.87%	41,058,444.85	56,617,355.09	65.50%	4,411,104.02	7.79%	52,206,251.07
应收信用卡	5,414.00	0.01%			5,414.00	12,333.90	0.01%			12,333.90
应收其他客户	11,839,654.58	18.40%	973,936.46	8.23%	10,865,718.12	22,651,175.89	26.20%	1,666,017.73	7.36%	20,985,158.16
合计	64,364,929.00	100.00%	12,335,352.03	19.16%	52,029,576.97	86,444,028.51	100.00%	13,140,285.38	15.20%	73,303,743.13

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			1,271,391.54	1,271,391.54	100.00%	预计无法收回
企业 3	1,059,629.16	1,059,629.16	1,059,629.16	1,059,629.16	100.00%	预计无法收回
企业 4	578,669.00	578,669.00	578,669.00	578,669.00	100.00%	预计无法收回
企业 5	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
企业 6	415,000.00	315,000.00	415,000.00	315,000.00	75.90%	预计部分无法收回
企业 7	362,126.37	362,126.37	362,126.37	362,126.37	100.00%	预计无法收回
企业 8	265,486.88	265,486.88	265,486.88	265,486.88	100.00%	预计无法收回
其他	314,528.17	314,528.17	314,528.17	314,528.17	100.00%	预计无法收回
合计	7,163,163.63	7,063,163.63	8,434,555.17	8,334,555.17		

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	42,236,741.12	1,224,865.49	2.90%
1 至 2 年	70,497.73	45,964.52	65.20%
2 至 3 年	197,632.38	175,596.37	88.85%
3 年以上	1,580,434.02	1,580,434.02	100.00%
合计	44,085,305.25	3,026,860.40	

按组合计提坏账准备类别名称：应收信用卡组合

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	5,414.00		
合计	5,414.00		

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	11,019,784.10	538,867.44	4.89%
1 至 2 年	326,771.99	82,771.35	25.33%
2 至 3 年	248,611.65	114,734.28	46.15%
3 年以上	244,486.84	237,563.39	97.17%
合计	11,839,654.58	973,936.46	

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	
单项计提	7,063,163.63	213,698.90			1,057,692.64	8,334,555.17

经销商、代理商组合	4,411,104.02		326,550.98		- 1,057,692.64	3,026,860.40
应收其他客户	1,666,017.73		692,081.27			973,936.46
合计	13,140,285.38	213,698.90	1,018,632.25			12,335,352.03

(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
北京国际度假区有限公司（以下简称国际度假区）	17,777,761.30		17,777,761.30	27.62%	515,555.08
企业 9	4,655,405.96		4,655,405.96	7.23%	135,006.77
企业 1	3,667,724.05		3,667,724.05	5.70%	3,667,724.05
企业 10	3,029,295.00		3,029,295.00	4.71%	87,849.56
企业 11	2,068,691.62		2,068,691.62	3.21%	59,992.06
合计	31,198,877.93		31,198,877.93	48.47%	4,466,127.52

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,885,828.57	24,546,815.73
合计	24,885,828.57	24,546,815.73

(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
押金保证金	16,588,155.76	16,592,521.02
往来款	11,107,612.62	10,436,707.97
其他	1,030,795.13	1,337,611.50
合计	28,726,563.51	28,366,840.49

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）	18,573,633.44	17,894,015.42
1 至 2 年	8,748,117.45	9,067,103.51
2 至 3 年	61,682.84	62,591.78
3 年以上	1,343,129.78	1,343,129.78
3 至 4 年	28,784.41	28,784.41

4 至 5 年	21,929.85	21,929.85
5 年以上	1,292,415.52	1,292,415.52
合计	28,726,563.51	28,366,840.49

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	5,458,362.66	19.00%	2,470,860.62	45.27%	2,987,502.04	5,458,362.66	19.24%	2,470,860.62	45.27%	2,987,502.04
其中：										
按组合计提坏账准备	23,268,200.85	81.00%	1,369,874.32	5.89%	21,898,326.53	22,908,477.83	80.76%	1,349,164.14	5.89%	21,559,313.69
其中：										
押金、备用金、保证金	16,588,155.76	57.75%			16,588,155.76	16,592,521.02	58.49%			16,592,521.02
账龄组合	6,680,045.09	23.25%	1,369,874.32	20.51%	5,310,170.77	6,315,956.81	22.27%	1,349,164.14	21.36%	4,966,792.67
合计	28,726,563.51	100.00%	3,840,734.94	13.37%	24,885,828.57	28,366,840.49	100.00%	3,820,024.76	13.47%	24,546,815.73

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
上海悉通资产管理有限公司	5,132,004.09	2,144,502.05	5,132,004.09	2,144,502.05	41.79%	预计部分无法收回
其他	326,358.57	326,358.57	326,358.57	326,358.57	100.00%	预计无法收回
合计	5,458,362.66	2,470,860.62	5,458,362.66	2,470,860.62		

按组合计提坏账准备类别名称：押金、备用金、保证金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、备用金、保证金	16,588,155.76		
合计	16,588,155.76		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	5,592,198.81	322,110.63	5.76%
1 至 2 年	10,346.30	3,068.72	29.66%
2 至 3 年	59,928.77	27,123.76	45.26%

3 年以上	1,017,571.21	1,017,571.21	100.00%
合计	6,680,045.09	1,369,874.32	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	301,110.35	1,048,053.79	2,470,860.62	3,820,024.76
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	21,000.28			21,000.28
本期转回		290.10		290.10
2026 年 6 月 30 日余额	322,110.63	1,047,763.69	2,470,860.62	3,840,734.94

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	
账龄组合	1,349,164.14	21,000.28	290.10			1,369,874.32
按单项计提	2,470,860.62					2,470,860.62
合计	3,820,024.76	21,000.28	290.10			3,840,734.94

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
上海悉通资产管理有限公司	租金	5,132,004.09	1 年以内、1-2 年	17.87%	2,144,502.05
北京市北海公园管理处	押金保证金	1,307,860.00	1 年以内	4.55%	
国际度假区	押金保证金	1,333,812.00	1 年以内	4.64%	
华龙旅游实业发展有限公司	押金保证金	735,571.73	1 年以内	2.56%	
上海华天房地产发展有限公司	押金保证金	688,525.48	1 年以内	2.40%	
合计		9,197,773.30		32.02%	2,144,502.05

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	467,396.18	65.88%	2,849,532.54	78.67%
1 至 2 年	242,018.00	34.12%	772,665.26	21.33%
合计	709,414.18		3,622,197.80	

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 478,799.07 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 67.49%。

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	12,432,207.62		12,432,207.62	13,233,415.54	222,860.36	13,010,555.18
在产品	5,525,833.16		5,525,833.16	6,627,044.75	84,719.75	6,542,325.00
库存商品	58,853,575.35	331,834.52	58,521,740.83	63,757,026.81	660,816.52	63,096,210.29
其他	3,877,480.59		3,877,480.59	3,849,886.97		3,849,886.97
合计	80,689,096.72	331,834.52	80,357,262.20	87,467,374.07	968,396.63	86,498,977.44

(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	222,860.36			222,860.36		
在产品	84,719.75			84,719.75		
库存商品	660,816.52	331,834.52		660,816.52		331,834.52
合计	968,396.63	331,834.52		968,396.63		331,834.52

7、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	12,992,627.34	11,974,157.83
预付费用	11,549,705.38	8,996,834.87
增值税留抵税额	11,225,093.23	10,490,306.07
预缴所得税		295,177.45
预缴其他税费	237,934.00	71,281.09
合计	36,005,359.95	31,827,757.31

8、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	43,940,324.55				1,599,355.18						45,539,679.73	
②首旅集团财务公司	320,449,940.81				4,927,515.84			8,889,041.68			316,488,414.97	
小计	364,390,265.36				6,526,871.02			8,889,041.68			362,028,094.70	
合计	364,390,265.36				6,526,871.02			8,889,041.68			362,028,094.70	

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

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	228,237,109.57			228,237,109.57
2. 本期增加金额	13,807,728.00	18,497,264.00		32,304,992.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,807,728.00			13,807,728.00
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入		18,497,264.00		18,497,264.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	242,044,837.57	18,497,264.00		260,542,101.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	92,045,762.44			92,045,762.44
2. 本期增加金额	16,259,390.34	6,537,493.57		22,796,883.91
(1) 计提或摊销	3,142,048.74			3,142,048.74
(2) 固定资产转入	13,117,341.60			13,117,341.60
(3) 无形资产转入		6,537,493.57		6,537,493.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	108,305,152.78	6,537,493.57		114,842,646.35
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	133,739,684.79	11,959,770.43		145,699,455.22

2. 期初账面价值	136,191,347.13			136,191,347.13
-----------	----------------	--	--	----------------

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

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	250,040,059.91	260,051,536.90
合计	250,040,059.91	260,051,536.90

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	家具设备	电子设备	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	447,013,884.64	78,564,976.33	16,038,037.34	18,346,866.38	41,639,291.48	140,060.00	169,905,222.10	83,706,212.80	64,573,508.70	18,109,675.77	938,037,735.54
2. 本期增加金额		670,826.46	176,811.41	72,444.42	423,939.45		2,088,718.32	1,035,344.01	747,642.96	15,044.24	5,230,771.27
1) 购置		670,826.46	176,811.41	72,444.42	386,768.06		2,088,718.32	937,905.53	747,642.96	15,044.24	5,096,161.40
2) 在建工程转入					37,171.39			97,438.48			134,609.87
3) 企业合并增加											
3. 本期减少金额	13,807,728.00		276,577.78	86,940.00	449,115.13			8,500.00	179,980.00		14,808,840.91
1) 处置或报废			276,577.78	86,940.00	449,115.13			8,500.00	179,980.00		1,001,112.91
(2) 其他转出	13,807,728.00										13,807,728.00
4.	433,20	79,235	15,938	18,332	41,614	140,06	171,99	84,733	65,141	18,124	928,45

期末余额	6,156.64	,802.79	,270.97	,370.80	,115.80	0.00	3,940.42	,056.81	,171.66	,720.01	9,665.90
二、累计折旧											
1. 期初余额	267,019,724.34	68,083,615.67	14,581,225.05	13,978,135.01	34,837,711.73	127,847.79	135,447,754.71	70,945,320.15	56,359,749.49	16,578,344.77	677,959,428.71
2. 本期增加金额	4,876,456.27	751,219.33	219,289.36	675,933.39	904,728.03	664.98	4,577,838.06	1,323,872.68	1,049,014.61	122,570.28	14,501,586.99
1) 计提	4,876,456.27	751,219.33	219,289.36	675,933.39	904,728.03	664.98	4,577,838.06	1,323,872.68	1,049,014.61	122,570.28	14,501,586.99
3. 本期减少金额	13,117,341.60		262,748.89	82,593.00	426,440.15			8,075.00	170,981.00		14,068,179.64
1) 处置或报废			262,748.89	82,593.00	426,440.15			8,075.00	170,981.00		950,838.04
(2) 其他转出	13,117,341.60										13,117,341.60
4. 期末余额	258,778,839.01	68,834,835.00	14,537,765.52	14,571,475.40	35,315,999.61	128,512.77	140,025,592.77	72,261,117.83	57,237,783.10	16,700,915.05	678,392,836.06
三、减值准备											
1. 期初余额			1,317.92		10,992.17			10,152.28	4,307.56		26,769.93
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			1,317.92		10,992.17			10,152.28	4,307.56		26,769.93
四、账面价值											

1. 期末账面价值	174,427,317.63	10,400,967.79	1,399,187.53	3,760,895.40	6,287,124.02	11,547,235.23	31,968,347.65	12,461,786.70	7,899,081.00	1,423,804.96	250,040,059.91
2. 期初账面价值	179,994,160.30	10,481,360.66	1,455,494.37	4,368,731.37	6,790,587.58	12,212,219.21	34,457,467.39	12,750,740.37	8,209,451.65	1,531,331.00	260,051,536.90

(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
房屋建筑物	1,240,425.60	467,152.96		773,272.64	
固定资产装修	319,081.91	319,081.91			

(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
房屋建筑物	15,837,259.93

(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）	12,090,714.33	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）	6,739,307.52	翻建部分房产未办妥

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	120,120,254.43	86,605,119.49
合计	120,120,254.43	86,605,119.49

(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
全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目	119,202,530.61		119,202,530.61	84,468,302.06		84,468,302.06
王府井店冷库更新项目	307,693.70		307,693.70			
三元金星车间更换岩棉板	204,508.67		204,508.67			
集团本部 OA	135,849.06		135,849.06			

首旅共建项目						
三元金星高温灭菌罐	81,212.36		81,212.36			
三元金星腌制机制冷机组	76,997.35		76,997.35	76,997.35		76,997.35
集团本部官网信创改版升级项目	59,433.96		59,433.96	25,471.70		25,471.70
三元金星大师工作室滚揉机	40,707.97		40,707.97			
集团本部天财商龙系统 api 接口对接	11,320.75		11,320.75	11,320.75		11,320.75
上海浦东店装修改造工程				1,859,042.51		1,859,042.51
王府井店电梯大修				97,438.48		97,438.48
三元金星空间喷雾消毒系统				37,171.39		37,171.39
集团本部数知餐饮经营数据分析平台				29,375.25		29,375.25
合计	120,120,254.43		120,120,254.43	86,605,119.49		86,605,119.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目	189,264,736.39	84,468,302.06	34,734,228.55			119,202,530.61	62.98%	80.41%				其他
合计	189,264,736.39	84,468,302.06	34,734,228.55			119,202,530.61						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、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	316,939,447.78	316,939,447.78
2. 本期增加金额	30,669,237.38	30,669,237.38
(1) 租入	30,669,237.38	30,669,237.38
3. 本期减少金额	45,442,081.86	45,442,081.86
(1) 处置	45,442,081.86	45,442,081.86
4. 期末余额	302,166,603.30	302,166,603.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	154,769,346.28	154,769,346.28
2. 本期增加金额	23,676,035.16	23,676,035.16
(1) 计提	23,676,035.16	23,676,035.16
3. 本期减少金额	45,174,450.26	45,174,450.26
(1) 处置	45,174,450.26	45,174,450.26
4. 期末余额	133,270,931.18	133,270,931.18
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	168,895,672.12	168,895,672.12
2. 期初账面价值	162,170,101.50	162,170,101.50

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	154,938,900.54	11,786,821.27	166,725,721.81
2. 本期增加金额		311,847.84	311,847.84
(1) 购置		311,847.84	311,847.84

(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	18,497,264.00		18,497,264.00
(1) 处置			
(2) 其他	18,497,264.00		18,497,264.00
4. 期末余额	136,441,636.54	12,098,669.11	148,540,305.65
二、累计摊销			
1. 期初余额	76,999,398.83	9,161,382.70	86,160,781.53
2. 本期增加金额	1,889,430.72	507,551.31	2,396,982.03
(1) 计提	1,889,430.72	507,551.31	2,396,982.03
3. 本期减少金额	6,537,493.57		6,537,493.57
(1) 处置			
(2) 其他	6,537,493.57		6,537,493.57
4. 期末余额	72,351,335.98	9,668,934.01	82,020,269.99
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	64,090,300.56	2,429,735.10	66,520,035.66
2. 期初账面价值	77,939,501.71	2,625,438.57	80,564,940.28

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 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
前门店	3,069,463.64	扩建部分土地使用权证未办妥
和平门店	5,960,461.09	翻建部分土地使用权证未办妥

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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责任公司（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	42,741,920.59					42,741,920.59
武汉时上集	742,050.00					742,050.00
合计	43,483,970.59					43,483,970.59

（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
新疆全聚德	经营性营运资金、固定资产净额、长期待摊费用	管理层生产经营活动及现金流量独立性	是
武汉时上集	经营性营运资金、固定资产净额、长期待摊费用	管理层生产经营活动及现金流量独立性	是

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	39,875,271.09	6,943,886.34	11,979,867.68		34,839,289.75
合计	39,875,271.09	6,943,886.34	11,979,867.68		34,839,289.75

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,230,142.95	3,265,796.07	13,748,577.23	3,395,360.09
可抵扣亏损	7,217,133.75	1,804,283.44	7,217,133.75	1,804,283.44
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
租赁负债	174,845,317.71	35,379,117.92	166,384,490.15	32,449,511.61

合计	209,053,059.90	43,889,313.80	201,110,666.62	41,089,271.51
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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	10,521,296.44	2,630,324.11	10,759,116.96	2,689,779.24
内部交易未实现利润	186,651.12	46,662.78	186,651.12	46,662.78
使用权资产	167,645,368.76	34,080,075.36	161,011,301.54	31,607,149.50
合计	178,353,316.32	36,757,062.25	171,957,069.62	34,343,591.52

(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		43,889,313.80		41,089,271.51
递延所得税负债		36,757,062.25		34,343,591.52

(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	29,318,814.76	26,154,588.40
可抵扣亏损	661,097,696.22	650,953,884.27
合计	690,416,510.98	677,108,472.67

(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
2026 年	137,290,666.59	137,290,666.59	
2027 年	251,699,262.51	251,699,262.51	
2028 年	206,908,699.08	206,908,699.08	
2029 年	25,187,672.24	25,187,672.24	
2030 年	29,867,583.85	29,867,583.85	
2031 年	10,143,811.95		
合计	661,097,696.22	650,953,884.27	

17、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	5,978,154.78		5,978,154.78	3,343,110.02		3,343,110.02
预付设备款				126,548.67		126,548.67

合计	5,978,154.78		5,978,154.78	3,469,658.69		3,469,658.69
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

18、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	12,517,476.36	12,517,476.36	冻结	商业预付卡存管资金、冻结保证金	13,060,312.00	13,060,312.00	冻结	商业预付卡存管资金、冻结保证金、冻结银行存款
合计	12,517,476.36	12,517,476.36			13,060,312.00	13,060,312.00		

19、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	124,242,469.09	127,940,443.24
合计	124,242,469.09	127,940,443.24

20、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	130,226,409.54	121,321,499.16
合计	130,244,409.54	121,339,499.16

(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

(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	28,181,200.78	26,316,362.75
应付及预提费用款费用	23,663,436.41	23,936,368.20

土地出让金、契税	23,296,102.10	23,296,102.10
工程设备款	29,923,565.06	24,388,417.76
借款及利息	2,161,141.34	2,132,750.00
代缴纳款项	3,496,390.08	3,611,948.69
暂收款项	2,870,433.39	2,895,509.75
其他	16,634,140.38	14,744,039.91
合计	130,226,409.54	121,321,499.16

21、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	6,130,848.07	6,824,547.43
合计	6,130,848.07	6,824,547.43

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收餐费	66,071,148.32	65,891,492.28
预收加盟金	6,771,377.58	4,815,716.44
预收货款	4,267,140.35	3,873,715.57
预收特许费	847,599.64	686,161.03
合计	77,957,265.89	75,267,085.32

23、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	53,883,323.51	216,310,133.16	233,507,373.31	36,686,083.36
二、离职后福利-设定提存计划	3,871,035.61	20,635,359.16	20,731,854.86	3,774,539.91
三、辞退福利		369,960.76	369,960.76	
合计	57,754,359.12	237,315,453.08	254,609,188.93	40,460,623.27

(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	18,812,717.70	100,055,685.86	111,118,029.02	7,750,374.54
2、职工福利费		15,589,527.81	15,589,527.81	
3、社会保险费	9,249,621.11	14,669,310.33	18,751,259.96	5,167,671.48
其中：医疗保险	9,237,744.20	14,283,598.69	18,365,548.32	5,155,794.57

费				
工伤保险费	11,876.91	385,711.64	385,711.64	11,876.91
4、住房公积金	188,392.00	10,121,050.12	10,121,050.12	188,392.00
5、工会经费和职工教育经费	13,382,892.40	2,298,320.61	2,005,819.53	13,675,393.48
其他短期薪酬	12,249,700.30	73,576,238.43	75,921,686.87	9,904,251.86
合计	53,883,323.51	216,310,133.16	233,507,373.31	36,686,083.36

(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	925,949.67	17,687,319.48	17,687,319.48	925,949.67
2、失业保险费	33,873.58	555,962.47	555,962.47	33,873.58
3、企业年金缴费	2,911,212.36	2,392,077.21	2,488,572.91	2,814,716.66
合计	3,871,035.61	20,635,359.16	20,731,854.86	3,774,539.91

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,330,559.98	2,958,224.21
企业所得税	1,006,844.83	1,263,118.09
个人所得税	32,872.00	146,283.91
城市维护建设税	90,873.43	126,260.30
房产税	447,129.19	329,677.86
资源税	176,840.40	225,359.00
土地使用税	27,247.49	1,247.49
教育费附加	42,140.79	57,861.53
地方教育费附加	27,808.68	38,289.18
印花税	45,863.45	54,718.44
环境保护税	10,778.84	10,259.58
合计	5,238,959.08	5,211,299.59

25、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	53,596,619.55	44,665,237.91
合计	53,596,619.55	44,665,237.91

26、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	4,733,697.22	4,913,021.17

合计	4,733,697.22	4,913,021.17
----	--------------	--------------

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	204,729,560.72	191,984,132.02
未确认的融资费用	-16,101,880.99	-16,803,819.59
重分类至一年内到期的非流动负债	-53,596,619.55	-44,665,237.91
合计	135,031,060.18	130,515,074.52

28、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	9,441,847.32		3,209,695.34	6,232,151.98	与资产相关的政府补助
预收房租	42,371.58		42,371.58		预收房租
免税农产品进项税额产生的差额	178,527.34			178,527.34	未实现内部交易
合计	9,662,746.24		3,252,066.92	6,410,679.32	

29、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	306,921,588.00						306,921,588.00

30、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）	519,832,542.41			519,832,542.41
其他资本公积	14,578,041.99			14,578,041.99
合计	534,410,584.40			534,410,584.40

31、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

32、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	-150,661,965.52	-158,413,617.36
调整后期初未分配利润	-150,661,965.52	-158,413,617.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,557,125.50	12,382,916.67
期末未分配利润	-137,104,840.02	-146,030,700.69

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。

33、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	600,195,273.61	506,584,949.27	616,399,596.08	519,327,038.27
其他业务	13,539,963.63	4,601,748.18	13,391,708.51	4,203,068.91
合计	613,735,237.24	511,186,697.45	629,791,304.59	523,530,107.18

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	613,735,237.24	511,186,697.45	613,735,237.24	511,186,697.45
其中：				
餐饮	481,852,135.50	426,954,760.02	481,852,135.50	426,954,760.02
商品销售	118,343,138.11	79,630,189.25	118,343,138.11	79,630,189.25
租赁	13,539,963.63	4,601,748.18	13,539,963.63	4,601,748.18
按经营地区分类	613,735,237.24	511,186,697.45	613,735,237.24	511,186,697.45
其中：				
华北	471,789,140.68	376,042,151.91	471,789,140.68	376,042,151.91
华东	74,268,047.41	70,327,985.24	74,268,047.41	70,327,985.24
华中	22,898,327.16	19,460,086.48	22,898,327.16	19,460,086.48
西北	21,128,199.79	22,582,502.01	21,128,199.79	22,582,502.01

西南	12,865,495.30	11,274,313.40	12,865,495.30	11,274,313.40
东北	5,577,720.69	4,804,720.52	5,577,720.69	4,804,720.52
华南	5,208,306.21	6,694,937.89	5,208,306.21	6,694,937.89
合计	613,735,237.24	511,186,697.45	613,735,237.24	511,186,697.45

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 2026 年度确认收入。

34、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	713,685.62	772,251.39
教育费附加	562,112.01	595,203.84
资源税	396,947.80	464,648.80
房产税	4,012,947.78	3,915,910.80
土地使用税	278,346.78	292,318.22
车船使用税	18,750.32	21,990.32
印花税	258,530.42	383,942.24
环境保护税	75,538.11	147,306.63
其他	1,434.41	2,765.82
合计	6,318,293.25	6,596,338.06

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	52,335,087.68	55,020,186.53
折旧摊销费	4,301,961.27	5,532,641.48
服务管理费	1,231,487.07	1,126,237.12
咨询费（含顾问费）	1,097,961.94	1,259,216.41
离退休人员费用	782,924.57	713,743.90
电费	519,678.16	466,265.71
聘请中介机构费	510,016.64	333,672.57
信息化维护费	452,160.04	112,854.89
差旅交通费	350,976.36	508,246.59
残疾人保障金	63,576.60	199,621.38
其他	3,452,064.48	2,960,587.21
合计	65,097,894.81	68,233,273.79

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,048,418.13	6,855,909.95
广告业务推广费	12,658,056.94	12,600,606.09

租赁费	2,042,604.62	2,442,923.20
销售佣金	782,993.46	634,268.88
折旧摊销	721,911.06	2,019,364.14
检验费	175,288.21	181,179.26
服务管理费	116,304.25	157,968.44
长期待摊费用摊销	111,969.90	378,963.07
信息化维护费	100,131.06	135,843.30
差旅费	64,269.30	106,724.23
车辆费用	4,557.12	3,767.41
其他	137,079.68	281,181.83
合计	21,963,583.73	25,798,699.80

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,415,282.53	1,791,973.55
其他	230,244.03	257,250.74
合计	1,645,526.56	2,049,224.29

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,737,288.42	3,844,899.03
利息收入	-240,209.41	-444,598.78
手续费及其他	864,126.73	945,566.32
合计	4,361,205.74	4,345,866.57

39、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
与日常活动相关的政府补助	3,764,102.02	3,558,129.77
代扣个人所得税手续费	52,093.85	46,532.60
第三方平台补助金	6,672.20	12,981.00
合计	3,822,868.07	3,617,643.37

40、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	3,835.62	18,071.23
合计	3,835.62	18,071.23

41、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	6,526,871.02	7,029,613.78
处置长期股权投资产生的投资收益		4,106,794.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	86,691.65	99,501.99
合计	6,613,562.67	11,235,910.75

42、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	804,933.35	-285,329.56
其他应收款坏账损失	-20,710.18	-16,833.40
合计	784,223.17	-302,162.96

43、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	-331,834.52	-370,182.07
合计	-331,834.52	-370,182.07

44、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
使用权处置利得	48,301.28	758,000.78
固定资产处置利得	-3,696.90	-92,493.51
合计	44,604.38	665,507.27

45、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
违约金赔款收入	1,195,614.95	17,500.00	1,195,614.95
无需支付款项收益	270,000.00	765,695.68	270,000.00
非流动资产损毁报废利得	55,858.53	297,220.99	55,858.53
罚款收入	23,100.00	42,642.83	23,100.00
其他	9,417.35	83,130.83	9,417.35
合计	1,553,990.83	1,206,190.33	1,553,990.83

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,749.08	294,928.13	32,749.08
违约金、索赔损失	34,437.04	200,638.56	34,437.04

罚款损失	15,000.00	24,000.00	15,000.00
其他	47,800.08	294,806.51	47,800.08
合计	129,986.20	814,373.20	129,986.20

47、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	1,233,335.39	555,377.61
递延所得税费用	-386,571.56	-147,784.13
合计	846,763.83	407,593.48

(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	15,523,299.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,880,824.93
子公司适用不同税率的影响	462,450.69
调整以前期间所得税的影响	26,972.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,056.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,620,308.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,614,485.96
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,631,717.76
所得税费用	846,763.83

48、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
收到押金、保证金	3,232,407.60	2,642,391.20
收到往来款	214,476.93	258,277.30
利息收入	240,209.41	444,598.78
收到的政府补助及个税手续费	570,801.15	691,114.73
其他	2,217,422.31	1,825,154.68
合计	6,475,317.40	5,861,536.69

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
付现期间费用	37,202,275.41	37,843,773.84
押金、保证金	1,839,770.19	1,804,445.00

其他	99,087.12	
合计	39,141,132.72	39,648,218.84

(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	60,000,000.00	80,000,000.00
收到结构性存款收益	96,684.93	130,964.39
收到借款利息		20,609.28
其他	299,627.47	
合计	60,396,312.40	80,151,573.67

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
收到股利款	8,889,041.68	9,309,302.12
赎回结构性存款	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	68,889,041.68	89,309,302.12

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	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	60,000,000.00	80,000,000.00

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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41,980,441.61	44,441,000.15
购买结构性存款	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	101,980,441.61	124,441,000.15

(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
收到子公司小股东借款		600,000.00
合计		600,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	22,296,797.58	30,949,967.75
归还子公司小股东借款		1,484,700.00
合计	22,296,797.58	32,434,667.75

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

49、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	14,676,535.89	14,086,806.14
加：资产减值准备	-452,388.65	672,345.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,643,635.73	18,517,392.13
使用权资产折旧	23,676,035.16	26,654,032.55
无形资产摊销	2,396,982.03	2,387,315.33
长期待摊费用摊销	11,979,867.68	11,172,804.96
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）	-44,604.38	-665,507.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-23,109.45	284,907.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,835.62	-18,071.23
财务费用（收益以“－”号填列）	3,737,288.42	3,844,899.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,613,562.67	-11,235,910.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,800,042.29	-8,558,033.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,413,470.73	8,410,249.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,778,277.35	13,340,766.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,050,796.79	-6,200,310.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,690,815.70	-27,621,565.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,724,531.02	45,072,118.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	89,449,423.02	82,815,513.42

减：现金的期初余额	69,653,347.20	104,494,337.04
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	19,796,075.82	-21,678,823.62

(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	89,449,423.02	69,653,347.20
其中：库存现金	48,161.98	103,818.02
可随时用于支付的银行存款	89,262,449.67	69,373,160.96
可随时用于支付的其他货币资金	138,811.37	176,368.22
二、期末现金及现金等价物余额	89,449,423.02	69,653,347.20

50、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

项目	本期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,183,216.34
合计	2,183,216.34

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

项目	本期发生额
短期租赁费用	13,815,523.63
合计	13,815,523.63

(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	13,539,963.63	0.00
合计	13,539,963.63	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐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	1,415,282.53	1,791,973.55
其他	230,244.03	257,250.74
合计	1,645,526.56	2,049,224.29
其中：费用化研发支出	1,645,526.56	2,049,224.29

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

清算主体

名称	不再纳入合并范围时间
长春全聚德奥特莱斯餐饮管理有限公司	2026 年 3 月 3 日注销
北京全聚德集团培训中心	2026 年 6 月 5 日注销
北京市第七十二职业技能鉴定所	2026 年 5 月 29 日注销
全聚德集团职业技能培训学校	2026 年 5 月 29 日注销

十、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）	6,000.00	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）	1,000.00	北京	北京	销售	80.00%	20.00%	设立
北京市仿膳饭庄有限责任公司（以下简称仿膳饭庄）	3,400.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并
北京市丰泽园饭店有限责任公司	1,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下企业合并

(以下简称 丰泽园饭 店)							
北京市四川 饭店有限责 任公司(以 下简称四川 饭店)	6,000.00	北京	北京	餐饮	100.00%		同一控制下 企业合并
郑州全聚德 餐饮管理有 限责任公司 (以下简称 郑州全聚 德)	320.00	郑州	郑州	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)	100.00	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)	200.00	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)	1,000.00	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)	200.00	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)	2,287.00	沈阳	沈阳	餐饮	100.00%		设立
上海浦东全 聚德大酒店 有限公司 (以下简称 上海浦东全 聚德)	90.00	上海	上海	餐饮	100.00%		设立
上海全聚德 餐饮管理有 限公司(以 下简称上海 全聚德)	6,500.00	上海	上海	餐饮	100.00%		设立
南京德致兴 餐饮管理有 限公司(以 下简称南京 德致兴)	100.00	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）	1,268.00	杭州	杭州	餐饮	100.00%		设立
西安全聚德餐饮管理有限公司（以下简称西安全聚德）	553.00	西安	西安	餐饮	100.00%		设立
成都全聚德餐饮管理有限公司（以下简称成都全聚德）	800.00	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）	1,000.00	苏州	苏州	餐饮	100.00%		设立
北京德顿环食餐饮管理有限公司（以下简称德顿环食）	500.00	北京	北京	餐饮	60.00%		设立
武汉市时上集餐饮管理有限公司（以下简称武汉时上集）	1,300.00	武汉	武汉	餐饮	51.00%		非同一控制下企业合并
海口全聚德餐饮管理有限公司（以下简称海口全聚德）	100.00	海口	海口	餐饮	100.00%		设立

(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%	243,210.30		31,594,563.33

(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	91,581,954.45	42,485,988.19	134,067,942.64	55,081,534.32		55,081,534.32	92,510,513.51	43,427,409.81	135,937,923.32	57,491,079.42	68,461.32	57,559,540.74
------	---------------	---------------	----------------	---------------	--	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------	-----------	---------------

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	85,498,229.27	608,025.74	608,025.74	4,956,765.00	91,942,583.16	253,235.20	253,235.20	1,193,746.94

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
聚德华天	北京	北京	餐饮	30.91%		权益法
首旅集团财务公司	北京	北京	财务公司	12.50%		权益法

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：

公司持股 12.50%，低于 20%常规参考比例，但因派驻董事并持续、实质参与首旅集团财务公司财务与经营政策制定，满足重大影响判定标准，故将该投资作为长期股权投资按权益法核算。

(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	首旅集团财务公司	聚德华天	首旅集团财务公司
流动资产	172,588,724.79	6,284,788,921.01	187,238,872.10	4,681,622,503.24
非流动资产	52,595,019.65	6,393,595,844.47	38,929,264.80	7,283,772,837.22
资产合计	225,183,744.44	12,678,384,765.48	226,168,136.90	11,965,395,340.46
流动负债	59,128,542.97	10,143,070,880.96	79,472,195.83	9,401,690,894.94
非流动负债	17,376,241.97	14,407,612.92	3,212,095.67	11,102,967.15
负债合计	76,504,784.94	10,157,478,493.88	82,684,291.50	9,412,793,862.09
净资产	148,678,959.50	2,520,906,271.60	143,483,845.40	2,552,598,478.37
少数股东权益	1,350,125.47		1,329,243.58	
归属于母公司股东权益	147,328,834.03	2,520,906,271.60	142,154,601.82	2,552,598,478.37
按持股比例计算的净资产份额	45,539,679.73	315,113,283.95	43,940,324.55	319,074,809.81
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	45,539,679.73	316,488,414.97	43,940,324.55	320,449,940.81

的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	180,788,938.88	53,285,701.38	198,690,397.71	69,250,373.88
净利润	5,195,114.10	39,420,126.69	5,556,671.27	42,834,951.96
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,195,114.10	39,420,126.69	5,556,671.27	42,834,951.96
本年度收到的来自联营企业的股利		8,889,041.68		9,309,302.12

十一、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
递延收益	9,441,847.32			3,209,695.34		6,232,151.98	与资产相关

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	3,764,102.02	3,558,129.77

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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、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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（1）风险管理目标和政策

本公司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。

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

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

（2）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公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.47%（2025 年：58.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 32.02%（2025 年：32.77%）。

（3）流动风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 15,000.00 万元（上年年末：0.00 万元）。

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

期末余额：

项目	金融负债				
	即时偿还	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计
应付账款	12,424.25				12,424.25
其他应付款	12,038.04	986.40			13,024.44
一年内到期的非流动负债		5,359.66			5,359.66
租赁负债			4,591.44	9,912.15	14,503.59
合计	24,462.29	6,346.06	4,591.44	9,912.15	45,311.94

期初余额：

项目	金融负债				
	即时偿还	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计
应付账款	12,794.04				12,794.04
其他应付款	11,147.55	986.40			12,133.95
一年内到期的非流动负债		4,540.57			4,540.57
租赁负债			4,303.95	10,017.30	14,321.25
合计	23,941.59	5,526.97	4,303.95	10,017.30	43,789.81

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。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。

（4）市场风险

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

利率风险

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

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

十三、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			20,003,835.62	20,003,835.62
其他			20,003,835.62	20,003,835.62
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

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入 值	范围区间（加权 平均值）
债务工具投资：				
银行理财产品	20,003,835.62	现金流量折现法	预期收益率	N/A

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
首旅集团	北京	旅游业	442,523.23 万元	43.88%	43.88%

本企业最终控制方是北京市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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
首旅集团财务公司	联营企业

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
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
北京首付通支付有限责任公司（以下简称首付通）	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
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
北京绿野晴川动物园有限公司（以下简称绿野晴川动物园）	同一最终控制方
北京首旅酒店（集团）股份有限公司（以下简称首旅酒店）	同一最终控制方
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
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
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
北京新侨饭店有限公司（以下简称新侨饭店）	同一最终控制方
北京市建国饭店公司（以下简称建国饭店）	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
北京凯威大厦有限公司（以下简称凯威大厦）	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
北京京彩文化有限责任公司（以下简称京彩文化）	同一最终控制方
北京展览馆集团有限公司（以下简称北京展览馆）	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
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（以下简称北京王府井大厦）	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
北京绿野晴川商业服务有限公司（以下简称绿野晴川商业服务）	同一最终控制方
北京金蜗牛旅游开发有限公司（以下简称北京金蜗牛旅游）	同一最终控制方
北京香山饭店有限责任公司（以下简称香山饭店）	同一最终控制方
北京有礼文旅发展有限责任公司（以下简称北京有礼文旅）	同一最终控制方
北京市上园饭店有限责任公司（以下简称上园饭店）	同一最终控制方
北京首旅城市副中心投资有限公司（以下简称首副投）	同一最终控制方
北京首旅旅行发展有限公司（以下简称首旅旅行）	同一最终控制方
海南王府井海垦免税品经营有限责任公司（以下简称海垦王府井）	同一最终控制方
北京市和平里大酒店有限责任公司（以下简称和平里大酒店）	同一最终控制方
北京首旅携同电子商务服务有限责任公司（以下简称首旅携同）	同一最终控制方
北京天安餐饮管理有限公司（以下简称天安餐饮）	同一最终控制方
董事、经理、总会计师及董事会秘书	关键管理人员

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	2,938,629.49	20,000,000.00	否	3,878,208.99
东来顺集团	采购商品	113,155.66		否	298,494.91
国际度假区	物业服务	733,511.04		否	
海垦王府井	物业服务	128,377.36		否	

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
天安餐饮	销售商品	291,966.91	
王府井股份	销售商品	250,969.72	304,497.74
康辉旅游	销售商品	217,176.99	842,809.73
中油首汽	销售商品	133,632.32	22,583.19
首付通	销售商品	124,096.04	131,272.22
广州首旅建国	销售商品	48,325.45	51,316.81
北京饭店	销售商品	44,692.04	33,967.43
绿野晴川动物园	销售商品	36,106.19	41,891.15
王府井长安商场	销售商品	35,284.40	124,452.97
宣武门酒店	销售商品	9,653.23	17,153.79
贵宾楼饭店	销售商品	6,676.87	17,666.30
燕翔饭店	销售商品	2,778.28	3,919.15
长春王府井远洋	销售商品	1,745.28	
北京有礼文旅	销售商品	1,308.85	
京伦饭店	销售商品	1,161.08	38,932.39
北展宾馆	销售商品	606.58	1,213.16
和平宾馆	销售商品		55,539.82
新侨饭店	销售商品		53,500.88
首旅慧联	销售商品		35,753.41
燕京大厦	销售商品		412.04
国际度假区	提供餐饮服务	12,505,451.24	12,433,624.53
首副投	提供餐饮服务	3,903,025.89	
首旅集团	提供餐饮服务	3,455,008.51	
绿野晴川动物园	提供餐饮服务	1,576,819.81	1,563,679.25
绿野晴川商业服务	提供餐饮服务	183,950.00	
凯威大厦	提供餐饮服务	79,332.07	59,150.95
海垦王府井	提供餐饮服务	19,766.51	
首旅慧联	提供餐饮服务	337.58	
华龙旅游	提供餐饮服务		317,990.85
广州首旅建国	特许费	47,169.78	
天安餐饮	特许费	45,023.58	

(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	1,548,853.21
广州首旅建国	鸭炉		24,271.84
天安餐饮	鸭炉	40,453.05	

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	房屋					3,165,137.61	3,165,137.62	460,614.02	72,601.62	29,294,668.34	
国际度假区	房屋			204.11		2,298,078.00	2,240,406.00	362,786.14	415,645.04		
华龙旅游	房屋					1,471,144.00	1,471,144.00	51,387.62	111,463.77		
聚全公司	房屋					952,380.00	952,380.00	67,081.64	104,148.03		
北京王府井大厦	房屋			132,434.86			295,081.59		9,600.67		
成都王府井购物中心	房屋			288,969.18	233,482.39						
长春王府井远洋	房屋					128,367.00	112,321.08	6,377.10	23,191.06		
海垦王府井	房屋			59,237.64	91,813.01						

（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	1,211,071.52	1,243,751.08

（4） 其他关联交易

① 2026 半年度，本公司存放首旅集团财务公司存款共计产生利息收入 229,593.31 元。

② 本公司截至 2026 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；2026 半年度权益法下确认的投资损益 4,927,515.84 元，宣告发放现金股利 8,889,041.68 元，2026 年 6 月 30 日对首旅集团财务公司长期股权投资余额为 316,488,414.97 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	首旅集团财务公司	67,690,249.60		54,143,497.39	
应收账款	国际度假区	17,777,761.30	515,555.08	20,069,892.90	582,026.89
	首副投	584,504.00	16,950.62	873,077.40	25,319.24
	绿野晴川动物园	341,316.00	10,654.68	276,663.00	8,305.07
	天安餐饮	63,977.00	1,855.33		
	中油首汽	7,287.00	211.32	1,711.50	49.63
	首付通	7,249.80	354.51	261,895.61	7,954.70
	海垦王府井	3,739.50	182.86		
	燕翔饭店	3,028.32	87.82	3,094.96	89.75
	宣武门酒店	1,353.92	39.26	6,401.64	185.65
	贵宾楼饭店	1,229.25	35.65	6,586.72	191.01
	长春王府井远洋	950.00	46.46		
	首旅慧联	357.84	17.50	5,022.72	245.61
	王府井长安商场	149.83	4.35		
	王府井股份			31,175.05	904.08
	华龙旅游				
	崇文门饭店			252,792.00	7,330.97
	长富宫中心			123,683.19	3,586.81
	上园饭店			70,387.80	2,041.25
	北京饭店			28,916.99	838.59
	首旅集团			550,000.00	15,950.00
	北展宾馆			342.72	9.94
	京伦饭店			328.00	9.51
其他应收款	国际度假区	1,333,812.00		1,330,212.00	
	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	
	成都王府井购物中心	100,000.00		100,000.00	
	海垦王府井	70,000.00		70,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	旅游配送	1,979,678.30	2,595,679.36
	东来顺集团	78,235.40	63,176.00
应付股利	天安门旅游	18,000.00	18,000.00
其他应付款	首旅集团	4,070,517.49	4,046,081.20
	国际度假区	519,600.00	585,600.00
	天安餐饮	400,000.00	100,000.00
	广州首旅建国	150,000.00	150,000.00
	海垦王府井	63,228.94	58,377.76
	成都王府井购物中心	47,841.16	22,899.05
	王府井大厦	20,339.58	25,694.04
	长春王府井远洋	10,967.15	5,739.28

	康辉旅游	4,500.00	4,500.00
预收账款	欣燕都酒店	774,426.61	774,426.62
一年内到期的非流动负债	首旅集团	9,002,914.47	
	国际度假区	2,503,706.59	2,410,551.12
	聚全公司	5,931,759.99	5,456,411.77
	华龙旅游	1,599,143.31	3,018,899.69
	长春王府井远洋	249,934.26	485,508.93
租赁负债	首旅集团	21,037,230.28	
	国际度假区	12,666,873.89	13,682,308.22
	聚全公司	943,957.90	1,867,937.80
	长春王府井远洋	63,997.02	378,673.30

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十六、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）	9,778,822.66	5,264,857.42
1 至 2 年	766,606.00	766,606.00
2 至 3 年	507,049.00	507,049.00
3 年以上	3,263,593.57	3,406,925.57
3 至 4 年	655,593.00	655,593.00
4 至 5 年	1,239,968.00	1,383,300.00
5 年以上	1,368,032.57	1,368,032.57
合计	14,316,071.23	9,945,437.99

(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	2,004,569.37	14.00%	1,904,569.37	95.01%	100,000.00	2,004,569.37	20.16%	1,904,569.37	95.01%	100,000.00

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	12,311,501.86	86.00%	441,330.33	3.58%	11,870,171.53	7,940,868.62	79.84%	533,089.65	6.71%	7,407,778.97
其中：										
应收合并范围内关联方	8,099,273.63	56.57%			8,099,273.63	4,636,044.81	46.61%			4,636,044.81
应收信用卡	5,414.00	0.04%			5,414.00	9,333.90	0.09%			9,333.90
应收其他客户	4,206,814.23	29.39%	441,330.33	10.49%	3,765,483.90	3,295,489.91	33.14%	533,089.65	16.18%	2,762,400.26
合计	14,316,071.23	100.00%	2,345,899.70	16.39%	11,970,171.53	9,945,437.99	100.00%	2,437,659.02	24.51%	7,507,778.97

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	578,669.00	578,669.00	578,669.00	578,669.00	100.00%	预计无法收回
企业 5	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
企业 6	415,000.00	315,000.00	415,000.00	315,000.00	75.90%	预计部分无法收回
企业 7	362,126.37	362,126.37	362,126.37	362,126.37	100.00%	预计无法收回
其他	148,774.00	148,774.00	148,774.00	148,774.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,004,569.37	1,904,569.37	2,004,569.37	1,904,569.37		

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	5,414.00		
合计	5,414.00		

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	3,682,435.03	180,071.07	4.89%
1 至 2 年	266,606.00	67,531.30	25.33%
2 至 3 年	107,049.00	49,403.11	46.15%
3 年以上	150,724.20	144,324.85	95.75%

合计	4,206,814.23	441,330.33	
----	--------------	------------	--

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	6,090,973.63		
1 至 2 年	500,000.00		
2 至 3 年	400,000.00		
3 年以上	1,108,300.00		
合计	8,099,273.63		

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	
单项计提	1,904,569.37					1,904,569.37
应收其他客户	533,089.65		91,759.32			441,330.33
合计	2,437,659.02		91,759.32			2,345,899.70

(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	5,170,383.68		5,170,383.68	36.12%	
南京德致兴	1,566,666.83		1,566,666.83	10.94%	
企业 4	578,669.00		578,669.00	4.04%	578,669.00
企业 12	567,480.84		567,480.84	3.96%	567,480.84
企业 13	562,549.00		562,549.00	3.93%	562,549.00
合计	8,445,749.35		8,445,749.35	58.99%	1,708,698.84

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	132,881,427.02	131,841,826.62
合计	136,393,377.02	135,353,776.62

(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	126,504,244.23	125,803,769.33
押金保证金	4,354,541.85	4,231,821.85
往来款	2,426,211.94	1,680,635.44
其他	455,806.46	971,750.64
合计	133,740,804.48	132,687,977.26

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）	50,301,826.77	47,571,273.96
1 至 2 年	7,748,252.78	7,828,157.78
2 至 3 年	4,466,579.69	4,466,579.69
3 年以上	71,224,145.24	72,821,965.83
3 至 4 年	9,488,735.91	9,488,735.91
4 至 5 年	2,764,215.72	2,764,215.72
5 年以上	58,971,193.61	60,569,014.20
合计	133,740,804.48	132,687,977.26

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	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	133,740,804.48	100.00%	859,377.46	0.64%	132,881,427.02	132,687,977.26	100.00%	846,150.64	0.64%	131,841,826.62
其中：										
应收合并范围内关联方	126,504,244.23	94.59%			126,504,244.23	125,803,769.33	94.81%			125,803,769.33
押金、备用金、保证金	4,354,541.85	3.26%			4,354,541.85	4,231,821.85	3.19%			4,231,821.85
账龄组合	2,882,018.40	2.15%	859,377.46	29.82%	2,022,640.94	2,652,386.08	2.00%	846,150.64	31.90%	1,806,235.44
合计	133,740,804.48	100.00%	859,377.46	0.64%	132,881,427.02	132,687,977.26	100.00%	846,150.64	0.64%	131,841,826.62

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（含 1 年）	45,386,020.19		
1 至 2 年	6,179,299.42		
2 至 3 年	4,438,951.97		
3 年以上	70,499,972.65		
合计	126,504,244.23		

按组合计提坏账准备类别名称：押金备用金组合

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（含 1 年）	2,785,588.49		
1 至 2 年	1,568,953.36		
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	4,354,541.85		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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（含 1 年）	2,130,218.09	122,700.56	5.76%
1 至 2 年			
2 至 3 年	27,627.72	12,504.31	45.26%
3 年以上	724,172.59	724,172.59	100.00%
合计	2,882,018.40	859,377.46	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额	109,473.74	736,676.90		846,150.64
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,226.82			13,226.82
2026 年 6 月 30 日余额	122,700.56	736,676.90		859,377.46

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) 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	60,829,431.62	1 年以内到 3 至 4 年	45.48%	
仿膳饭庄	借款及往来款	13,944,939.89	1 年以内	10.43%	
四川饭店	往来款	14,966,875.23	1 年以内	11.19%	
杭州全聚德	往来款	8,277,874.94	5 年以上	6.19%	
上海浦东全聚德	借款及往来款	7,151,950.04	1 至 2 年到 5 年以上	5.35%	
合计		105,171,071.72		78.64%	

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	770,217,019.26	33,096,525.62	737,120,493.64	789,924,974.37	36,766,914.62	753,158,059.75
对联营、合营企业投资	362,028,094.70		362,028,094.70	364,390,265.36		364,390,265.36
合计	1,132,245,113.96	33,096,525.62	1,099,148,588.34	1,154,315,239.73	36,766,914.62	1,117,548,325.11

(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	53,552,83						53,552,83	

德	1.35						1.35	
三元金星	72,000,000.00						72,000,000.00	
仿膳饭庄	108,991,850.84						108,991,850.84	
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	
郑州全聚德	52,437,927.03						52,437,927.03	
食品公司	64,717,592.06						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	2,203,474.38	21,666,525.62					2,203,474.38	21,666,525.62
常州全聚德	600,000.00						600,000.00	
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				
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	15,129,611.00	3,670,389.00		18,800,000.00	3,670,389.00	-		
德顿环食	3,000,000.00						3,000,000.00	
武汉时上集	7,395,000.00						7,395,000.00	
海口全聚德	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	753,158,059.75	36,766,914.62		19,707,955.11	3,670,389.00	-	737,120,493.64	33,096,525.62

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资	期初	减值	本期增减变动				期末	减值
----	----	----	--------	--	--	--	----	----

单位	余额 (账面价值)	准备 期初 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	余额 (账面价值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
聚德华天	43,940,324.55				1,599,355.18						45,539,679.73	
首旅集团财务公司	320,449,940.81				4,927,515.84			8,889,041.68			316,488,414.97	
小计	364,390,265.36				6,526,871.02			8,889,041.68			362,028,094.70	
合计	364,390,265.36				6,526,871.02			8,889,041.68			362,028,094.70	

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

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	257,194,005.81	208,892,567.37	260,860,224.33	215,334,158.94
其他业务	8,331,857.77	246,157.69	7,331,033.66	239,224.98
合计	265,525,863.58	209,138,725.06	268,191,257.99	215,573,383.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	265,525,863.58	209,138,725.06	265,525,863.58	209,138,725.06
其中：				
餐饮	257,194,005.81	208,892,567.37	257,194,005.81	208,892,567.37
租赁	8,331,857.77	246,157.69	8,331,857.77	246,157.69
按经营地区分类	265,525,863.58	209,138,725.06	265,525,863.58	209,138,725.06
其中：				
华北	265,525,863.58	209,138,725.06	265,525,863.58	209,138,725.06

其中：				
合计	265,525,863.58	209,138,725.06	265,525,863.58	209,138,725.06

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 2026 年度确认收入。

5、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	6,526,871.02	7,029,613.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,508,245.17	-1,221,711.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	86,691.65	99,501.99
合计	-6,894,682.50	5,907,403.95

十七、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	62,637.03	
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）	3,764,102.02	
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	90,527.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,405,971.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,672.20	
减：所得税影响额	70.34	
少数股东权益影响额（税后）	70,304.04	
合计	5,259,536.12	--

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	1.59%	0.0442	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	0.97%	0.0270	0

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