

北京湘鄂情股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

审 计 报 告

信会师报字[2012]第 210221 号

北京湘鄂情股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京湘鄂情股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月八日

北京湘鄂情股份有限公司
资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		197, 838, 696. 95	440, 082, 656. 48
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	7, 126, 966. 13	5, 334, 185. 64
预付款项		264, 863, 313. 52	61, 175, 494. 00
应收利息			
应收股利		87, 500, 000. 00	
其他应收款	(二)	382, 040, 321. 15	266, 780, 881. 29
存货		13, 750, 952. 97	17, 274, 137. 17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		953, 120, 250. 72	790, 647, 354. 58
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	631, 439, 604. 14	397, 071, 721. 18
投资性房地产			
固定资产		34, 950, 050. 36	37, 521, 735. 48
在建工程			5, 008, 366. 77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4, 659, 296. 08	4, 988, 448. 98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45, 736, 736. 73	37, 010, 422. 51
递延所得税资产		932, 313. 81	608, 328. 92
其他非流动资产			
非流动资产合计		717, 718, 001. 12	482, 209, 023. 84
资产总计		1, 670, 838, 251. 84	1, 272, 856, 378. 42

企业法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
资产负债表（续）
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		84,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		16,361,677.67	17,100,111.84
预收款项		53,323,896.00	44,359,328.00
应付职工薪酬		2,231,921.97	1,521,624.71
应交税费		4,835,738.02	147,138.80
应付利息		380,859.12	
应付股利			
其他应付款		169,092,287.21	49,357,624.65
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,560,098.74	
流动负债合计		335,786,478.73	112,485,828.00
非流动负债：			
长期借款		80,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,000,000.00	700,000.00
负债合计		415,786,478.73	113,185,828.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

资本公积		870,831,480.24	865,258,179.53
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,573,148.62	25,592,356.42
一般风险准备			
未分配利润		149,647,144.25	68,820,014.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,255,051,773.11	1,159,670,550.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,670,838,251.84	1,272,856,378.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	287,806,846.86	619,850,974.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	33,672,842.09	21,180,127.99
预付款项	(三)	326,653,718.27	174,982,415.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	144,928,648.97	26,722,430.17
买入返售金融资产			
存货	(五)	68,465,686.61	49,955,553.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		861,527,742.80	892,691,501.70

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	201,119,882.96	
投资性房地产			
固定资产	(七)	285,692,868.28	85,808,840.33
在建工程	(八)	56,378,084.44	154,653,592.23
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	5,724,933.59	6,508,804.95
开发支出			
商誉	(十)	39,420,320.37	39,420,320.37
长期待摊费用	(十一)	276,134,158.63	212,231,123.71
递延所得税资产	(十二)	2,599,222.05	3,835,358.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		867,069,470.32	502,458,040.38
资产总计		1,728,597,213.12	1,395,149,542.08

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十四)	104,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(十五)	103,099,155.75	89,989,331.63
预收款项	(十六)	137,108,188.15	106,342,110.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	5,800,702.67	2,039,830.13
应交税费	(十八)	25,077,300.01	12,267,779.10
应付利息	(十九)	380,859.12	

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

应付股利			
其他应付款	(二十)	37,173,356.77	14,061,717.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十二)	7,339,040.08	
流动负债合计		419,978,602.55	224,700,769.26
非流动负债：			
长期借款	(二十三)	80,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(二十一)		700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,000,000.00	700,000.00
负债合计		499,978,602.55	225,400,769.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十四)	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	(二十五)	834,429,116.44	865,258,179.53
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	34,573,148.62	25,592,356.42
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	159,809,516.52	75,661,606.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,228,811,781.58	1,166,512,142.76
少数股东权益		-193,171.01	3,236,630.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,228,618,610.57	1,169,748,772.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,728,597,213.12	1,395,149,542.08

企业法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
利润表
2011年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十 一	本期金额	上期金额
-----	----------	------	------

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

一、营业收入	(四)	306,169,167.70	273,879,989.26
减：营业成本	(四)	91,672,803.78	92,520,570.84
营业税金及附加		16,839,304.25	15,063,399.41
销售费用		102,903,978.44	80,578,151.42
管理费用		89,249,475.55	68,969,592.14
财务费用		5,641,742.69	-4,755,990.33
资产减值损失		-313,479.47	-360,759.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	89,627,282.96	60,532,892.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,127,282.96	0
二、营业利润（亏损以“-”填列）		89,802,625.42	82,397,918.10
加：营业外收入		2,924,520.49	1,423,033.45
减：营业外支出		389,968.33	831,677.43
其中：非流动资产处置损失		152,726.51	4,655.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,337,177.58	82,989,274.12
减：所得税费用		2,529,255.60	6,684,831.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,807,921.98	76,304,442.48

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		89,807,921.98	76,304,442.48

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并利润表
2011年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二十八)	1,234,740,587.69	923,174,242.83
减：营业成本	(二十八)	380,415,436.99	309,267,607.19
营业税金及附加	(二十九)	68,897,902.10	51,546,648.26
销售费用	(三十)	489,243,458.73	375,021,887.44
管理费用	(三十一)	150,045,595.31	96,987,655.18
财务费用	(三十二)	13,529,678.69	1,298,430.79
资产减值损失	(三十四)	310,132.11	-617,220.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(三十三)	2,127,282.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,127,282.96	
二、营业利润（亏损以“－”填列）		134,425,666.72	89,669,234.45
加：营业外收入	(三十五)	5,122,850.70	3,092,251.01
减：营业外支出	(三十六)	1,867,125.91	1,535,975.41

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

其中：非流动资产处置损失		191,331.01	361,368.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,681,391.51	91,225,510.05
减：所得税费用	（三十七）	43,826,854.47	29,043,295.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,854,537.04	62,182,214.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		93,128,701.91	58,022,178.29
少数股东损益		725,835.13	4,160,036.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.29
（二）稀释每股收益		0.46	0.29
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		93,854,537.04	62,182,214.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,128,701.91	58,022,178.29
归属于少数股东的综合收益总额		725,835.13	4,160,036.66

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司

现金流量表

2011年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,904,706.11	277,697,354.81
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	71,255,215.80	26,482,039.38
经营活动现金流入小计	383,159,921.91	304,179,394.19
购买商品、接受劳务支付的现金	154,528,836	118,082,555.91

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

	. 67	
支付给职工以及为职工支付的现金	72, 935, 600. 69	61, 786, 231. 84
支付的各项税费	19, 292, 099. 35	24, 600, 969. 01
支付其他与经营活动有关的现金	74, 376, 467. 97	89, 286, 567. 55
经营活动现金流出小计	321, 133, 004 . 68	293, 756, 324. 31
经营活动产生的现金流量净额	62, 026, 917. 23	10, 423, 069. 88
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	—	—
取得投资收益所收到的现金		59, 640, 000. 00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56, 746. 06	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	115, 000. 00
收到其他与投资活动有关的现金	264, 730, 000 . 00	
投资活动现金流入小计	264, 786, 746 . 06	59, 755, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	254, 843, 032 . 94	99, 593, 952. 58
投资支付的现金	360, 970, 433 . 00	286, 940, 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	112, 500, 000 . 00	
投资活动现金流出小计	728, 313, 465 . 94	386, 533, 952. 58

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

投资活动产生的现金流量净额	-463,526,719.88	-326,778,952.58
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	164,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		87,348,091.00
筹资活动现金流入小计	164,000,000.00	87,348,091.00
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	4,744,156.88	57,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		123,793,000.00
筹资活动现金流出小计	4,744,156.88	180,793,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	159,255,843.12	-93,444,909.00
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	-242,243,959.53	-409,800,791.70
加：期初现金及现金等价物余额	440,082,656.48	849,883,448.18
六、期末现金及现金等价物余额	197,838,696.95	440,082,656.48

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并现金流量表

2011年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1, 275, 464, 109. 00	944, 782, 161. 03
收到的税费返还	492, 169. 74	368, 385. 08
收到其他与经营活动有关的现金	8, 259, 004. 47	9, 661, 970. 28
经营活动现金流入小计	1, 284, 215, 283. 21	954, 812, 516. 39
购买商品、接受劳务支付的现金	498, 855, 024. 86	346, 314, 066. 25
支付给职工以及为职工支付的现金	227, 807, 084. 17	191, 579, 689. 90
支付的各项税费	105, 839, 881. 25	81, 136, 170. 11
支付其他与经营活动有关的现金	163, 791, 041. 59	216, 220, 078. 81
经营活动现金流出小计	996, 293, 031. 87	835, 250, 005. 07
经营活动产生的现金流量净额	287, 922, 251. 34	119, 562, 511. 32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	898, 356. 02	236, 008. 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	-	-
投资活动现金流入小计	898, 356. 02	236, 008. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	439, 352, 923	310, 161, 095. 57

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

	. 08	
投资支付的现金	361, 320, 433 . 00	10, 000, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	-	15, 326, 883. 71
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	800, 673, 356 . 08	335, 487, 979. 28
投资活动产生的现金流量净额	-799, 775, 00 0. 06	-335, 251, 971. 28
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1, 040, 000. 0 0	-
取得借款收到的现金	184, 000, 000 . 00	-
发行债券收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	185, 040, 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	5, 231, 378. 8 4	63, 660, 000. 00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2, 000, 000. 00
筹资活动现金流出小计	5, 231, 378. 8 4	65, 660, 000. 00
筹资活动产生的现金流量净额	179, 808, 621 . 16	-65, 660, 000. 00
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	-332, 044, 12 7. 56	-281, 349, 459. 96
加：期初现金及现金等价物余额	619, 850, 974	901, 200, 434. 38

	. 42	
六、期末现金及现金等价物余额	287, 806, 846 . 86	619, 850, 974. 42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
所有者权益变动表
2011年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	200, 000, 000. 00	865, 258, 179. 53	-	-	25, 592, 356. 42	-	68, 820, 014. 47	1, 159, 670, 550. 42
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	200, 000, 000. 00	865, 258, 179. 53	-	-	25, 592, 356. 42	-	68, 820, 014. 47	1, 159, 670, 550. 42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	5, 573, 300. 71	-	-	8, 980, 792. 20	-	80, 827, 129. 78	95, 381, 222. 69
（一）净利润							89, 807, 921. 98	89, 807, 921. 98
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）	-	-	-	-	-	-		89, 807, 921. 98

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

小计							89,807,921.98	
(三) 所有者投入和减少资本	-	5,573,300.71	-	-	-	-	-	5,573,300.71
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,573,300.71						5,573,300.71
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,980,792.20	-	-8,980,792.20	-
1. 提取盈余公积					8,980,792.20		-8,980,792.20	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配								-
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七) 其他								-
四、本期期末余额	200,000,000.00	870,831.4	-	-	34,573,148.62	-	149,647,144.25	1,255,051,773.11

		80.						
		24						

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2010年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资 本(或股 本)	资 本 公 积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	200,000 ,000.00	865 ,25 8,1 79. 53			17,961, 912.17		57,146, 016.24	1,140,366,107.94
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	200,000 ,000.00	865 ,25 8,1 79. 53	-	-	17,961, 912.17	-	57,146, 016.24	1,140,366,107.94
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填 列）	-	-	-	-	7,630,4 44.25	-	11,673, 998.23	19,304,442.48
（一）净利润							76,304, 442.48	76,304,442.48
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二） 小计	-	-	-	-	-	-	76,304, 442.48	76,304,442.48
（三）所有者投入和减 少资本								-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有								-

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

者权益的金额								
3. 其他								-
(四) 利润分配	-	-	-	-	7,630,444.25	-	-64,630,444.25	-57,000,000.00
1. 提取盈余公积					7,630,444.25		-7,630,444.25	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配							-57,000,000.00	-57,000,000.00
4. 其他								-
(五) 所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六) 专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七) 其他								-
四、本期期末余额	200,000,000.00	865,258,179.53	-	-	25,592,356.42	-	68,820,014.47	1,159,670,550.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机

构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或	资本公积	减：库存股	专项	盈余公积	一 般	未分配利	其他	
	本	公	股	项	公	积	配	益	所 有 者

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

	股本)			储 备		风 险 准 备	润			权 益 合 计
一、上年年末余额	200,000,000.00	865,258,179.53	-	-	25,592,356.42	-	75,661,606.81	-	3,236,630.06	1,169,748,772.82
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	200,000,000.00	865,258,179.53	-	-	25,592,356.42	-	75,661,606.81	-	3,236,630.06	1,169,748,772.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-30,829,063.09	-	-	8,980,792.20	-	84,147,909.71	-	-3,429,801.07	58,869,837.75
（一）净利润							93,128,701.91		725,835.13	93,854,537.04

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	93,128,701.91	-	725,835.13	93,854,537.04
(三) 所有者投入和减少资本	-	-30,829,063.09	-	-	-	-	-	-	-4,155,636.20	-34,989.29
1. 所有者投入资本		-36,402,363.80							-4,155,636.20	-40,558,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,573,300.71								5,573,300.71
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,980,792.20	-	-8,980,792.20	-	-	-
1. 提取盈余公积					8,980,792.20		-8,980,792.20			-
2. 提取一般风险										-

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	200,000,000.00	834,429,116.44	-	-	34,573,148.62	-	159,809,516.52	-	-193,171.01	1,228,618,610.57

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2010年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	
	实收资 本(或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余										

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

额	200,000,000.00	865,258,179.53			17,961,912.17		82,269,872.77		3,576,593.40	1,169,066,557.87
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年年初余额	200,000,000.00	865,258,179.53	-	-	17,961,912.17	-	82,269,872.77	-	3,576,593.40	1,169,066,557.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,630,444.25	-	-6,608,265.96	-	-339,963.34	682,214.95
（一）净利润							58,022,178.29		4,160,036.66	62,182,214.95
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	58,022,178.29	-	4,160,036.66	62,182,214.95
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本										-
2．股份支付计入所有者权益的金额										-
3．其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,630,444.25	-	-64,630,444.25	-	-4,500,000.00	-61,500,000.00
1．提取盈余公积					7,630,444.25		-7,630,444.25			-
2．提取一般风										-

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

险准备										
3. 对所有者（或 股东）的分配							-57, 0 00, 00 0. 00		-4, 500 , 000. 0 0	-61, 50 0, 000. 00
4. 其他										-
（五）所有者权 益内部结转										-
1. 资本公积转 增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转 增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥 补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余 额	200, 00 0, 000. 00	865, 2 58, 17 9. 53	-	-	25, 59 2, 356 . 42	-	75, 66 1, 606 . 81	-	3, 236, 630. 06	1, 169, 748, 77 2. 82

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京湘鄂情股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年10月经 中
国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1093 号文批准，由孟凯、深圳市湘鄂情投
资控股有限公司、北京华伦东方投资管理有限公司、孟庆恺等 45 个自然人共同发起
设立的股份有限公司。本公司的企业法人营业执照注册号：110000000871563。2009
年 11 月在深圳证券交易所上市。所属行业为餐饮服务行业。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 20,000.00 万股，公司注册资本
为 20,000.00 万元。

公司法定代表人：孟凯

公司注册地：北京市海淀区定慧寺甲 2 号一层、二层

公司总部办公地：北京市海淀区定慧寺甲 2 号一层、二层

公司的基本组织架构：公司设董事会，董事 9 人，其中独立董事 3 名，董事会下设内控委员会、审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、证券事务部、法务部、企划部；公司设监事会，监事 3 名，其中 1 名为职工代表；公司管理层包括总经理 1 名、**副总经理 2 名**，下属职能部门包括总经理办公室、市场拓展部、出品研发部、财务部、营运部、人力资源部、**行政后勤部**、物资部。

经营范围包括：中餐；零售酒、饮料、烟；接受委托从事物业管理；车辆寄存；仓储服务；农业科技开发；投资及投资管理；投资咨询等。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方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相关管理费用,应当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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份

额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

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，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	在途结算款、押金、保证金及备用金
组合 2	除在途结算款、押金、保证金及备用金之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

注：在途结算款主要为客户以银行卡或银行支票已付账，但款项尚未划转至本公司银行账户的消费款，不计提坏账准备；押金、保证金和备用金，根据其性质，不能收回的可能性很小，故不计提坏账准备；关联方往来款，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。通过多次交易分步

实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将

差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5%	3.80%
运输工具	5	5%	19%
电子设备及办公设备	5	5%	19%

厨房设备	5	5%	19%
家私家具	5	5%	19%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
(2) 借款费用已经发生；
(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年-70 年	按土地使用权证使用年限确认
软件	5 年	按受益期确认

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。
- 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的

支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司长期待摊费用主要系租入固定资产的装修改造支出，均自装修改造完成之日起，按 5 年进行直线法摊销。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来

以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否

达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间,应确认以权益结算的股份支付的成本或费用,并相应增加资本公积。可行权日之前,于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

(二十五) 经营租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

二、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	餐饮及其它服务收入	5%、3%
增值税	销售收入	17%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	房产原值的 70%、80%	1.2%

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

本公司之子公司北京湘鄂情农副产品销售有限公司于 2009 年 11 月取得增值税一般纳税人资格，自 2009 年 11 月开始，销售农副产品按照 13% 的优惠税率计算缴纳增值税；该公司属于设立于建制镇范围的增值税纳税人，按照 5% 的税率征收城镇建设维护税。

2、企业所得税

根据西藏自治区招商引资的有关规定，本公司之子公司西藏湘鄂情餐饮有限公司依据《拉萨市人民政府关于大力推进招商引资工作的若干意见》，实行“从轻从简”的税收政策，执行 15% 的企业所得税税率；

本公司之子公司河南湘鄂情餐饮投资有限公司按每月营业收入的 3% 核定征收企业所得税。

三、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	郑州	餐饮服务	1000	投资、投资管理; 投资咨询	1000		100	100	是			
山西湘鄂情餐饮有限公司	全资	太原	餐饮服务	200	餐馆投资与管理; 餐饮投资咨询	200		100	100	是			
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	西安	餐饮服务	3500	餐馆投资与管理; 餐饮投资咨询	10480		100	100	是			
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	全资	鄂州	农业开发	500	生态观光旅游农业; 农作物、林木种植、销售、淡水养殖与销售; 销售土特产品	500		100	100	是			
北京湘鄂情投资管理有限公司	全资	北京	餐饮管理	1500	法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 已获批	1500		100	100	是			

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资 额(万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
					准的项目								
内蒙古湘鄂情餐饮管理有 限公司	全资	呼 和 浩 特	餐 饮 管 理	500	餐饮管理及咨询服 务	500		100	100	是			
北京大成路湘鄂情餐饮有 限公司	全资	北京	餐 饮 服 务	200	中 餐 服 务 (含 冷 荤)、销售酒水、饮 料	200		100	100	是			
北京朝阳门湘鄂情餐饮有 限公司	全资	北京	餐 饮 服 务	1050	中 餐 服 务 (含 冷 荤)、销售酒水、饮 料	1050		100	100	是			
北京湘鄂情农副产品销售 有限公司	全资	北京	物 资 销 售	200	销售蔬菜、水果、 鲜肉、酒店用品、 厨房用品等	200		100	100	是			
北京西宫湘鄂情餐饮有限 公司	全资	北京	餐 饮 服 务	200	中 餐 (含 冷 荤 凉 菜)、饮料、酒	200		100	100	是			
鄂州市湘鄂情人力资源开 发有限公司	全资	鄂州	人 力 资 源服务	200	为劳动者介绍用人 单位；推荐劳动者， 开展职业指导、人 力资源管理服务； 收集发布执业供求 信息；组织执业招 聘洽谈会。	1050		100	100	是			

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资 额(万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	500	餐饮服务	1500		100	100	是			
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	南京	餐饮服务	1000	餐饮服务；预包装 食品零售；卷烟、 雪茄烟零售；餐饮 投资及管理	1000		100	100	是			
株洲湘鄂情餐饮有限公司	全资	株洲	餐饮服务	200	中餐制售，预包装 酒类、饮料的零售， 卷烟、雪茄烟的零 售	200		100	100	是			
北京国宾菁英电影放映公司	全资	北京	文化娱乐	50	电影放映	50		100	100	是			
西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司	全资	西安	餐饮服务	200	特大型餐馆（含凉 菜、不含裱花蛋糕、 含生食海产品，许 可证有效期至 2013 年 12 月 13 日）；餐 饮投资及管理	200		100	100	是			
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	控股	南京	餐饮服务	200	餐饮服务；预包装 食品零售；卷烟、 雪茄烟零售；餐饮	160		80	80	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资 额(万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
					投资及管理；餐饮 投资咨询；会务服 务。								
合肥湘鄂情餐饮有限 公司	全资	合肥	餐 饮 服 务	200	餐饮服务；预包装 食品零售；卷烟、 雪茄烟零售；餐饮 投资及管理；餐饮 投资咨询；会务服 务。	200		100	100	是			
呼和浩特市湘鄂情商贸有 限公司	全资	呼 和 浩 特	礼 品 销 售	20	礼品销售	20		100	100	是			
湖北中森湘鄂情餐饮 投资管理有限公司	控股	武汉	餐 饮 服 务	100	对餐饮行业进行投 资，酒店管理	51		51	51	是	-361,059.00		
湖北湘鄂情福文化投 资有限公司	控股	武汉	餐 饮 服 务	300	对餐饮行业进行投 资，酒店管理	285		95	95	是	123,998.93		

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	480	饮食服务, 零售包装食品、国产卷烟	17,954,728.12		100	100	是			
西藏湘鄂情餐饮有限公司	全资	拉萨	餐饮服务	100	餐饮、会议接待	4,500,000.00		100	100	是			
上海湘鄂情酒楼有限公司	全资	上海	餐饮服务	1000	大型饭店(含熟食卤味), 酒零售。卷烟、雪茄烟销售	37,550,000.00		100	100	是			
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	500	中餐(含冷荤); 零售卷烟、雪茄烟; 销售饮料	8,141,184.10		100	100	是			
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	300	制售中餐(含冷荤); 销售饮料, 酒	42,705,758.88		100	100	是			
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	100	中餐(含冷荤凉菜); 零售饮料、酒	800,000.00		100	100	是			
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	武汉	餐饮服务	5500	餐饮业投资; 投资管理咨询; 主食、热菜、凉菜; 小吃; 点心	121,832,710.28		100	100	是			
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	长沙	餐饮服务	200	餐饮投资、餐饮咨询管理; 饭菜、定型包装酒类、饮料;	1,851,315.93		100	100	是			

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					零售烟								
长沙湘鄂情餐饮有限公司	全资	长沙	餐饮服务	110	中餐(主食热菜)制售,预包装酒类、饮料的零售,卷烟、雪茄烟销售,会展服务	1,534,023.87		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 5 家，均为通过设立方式取得的子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	219,445.31	-1,780,554.69
合肥湘鄂情餐饮有限公司	2,000,000.00	
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司	198,991.42	-1,008.58
湖北中森湘鄂情餐饮投资管理有限公司	-736,855.11	-1,736,855.11
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	2,479,978.68	-520,021.32

四、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	4,476,342.70	3,535,889.09
银行存款	283,330,504.16	616,315,085.33
合 计	287,806,846.86	619,850,974.42

注 1：货币资金 2011 年末较 2010 年末减少 53.57%，主要原因为本期新开业店面较多，前期投资支出较大等原因所致。

注 2：截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,317,168.65	90.14	570,732.06	1.82	19,547,972.12	89.94	276,808.72	1.42
其中：在途结	2,780,565.87	8.00			5,707,536.46	26.26		

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
算款								
1-2 年 (含 2 年)	2,227,255.00	6.41	222,725.50	10.00	1,810,277.24	8.33	181,027.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,054,296.00	3.03	210,859.20	20.00	309,141.00	1.42	61,828.20	20.00
3 - 4 年 (含 4 年)	90,006.00	0.26	27,001.80	30.00	36,519.67	0.17	10,955.90	30.00
4 - 5 年 (含 5 年)	30,870.00	0.09	15,435.00	50.00	13,677.00	0.06	6,838.50	50.00
5 年以 上	23,925.00	0.07	23,925.00	100.00	17,897.00	0.08	17,897.00	100.00
合计	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56
组合 1：消费挂账款	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56
组合小计	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56
单项金额虽不重大但单								

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
项计提坏账准备的应收账款								
合计	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,317,168.65	90.14	570,732.06	19,547,972.12	89.94	276,808.72
其中：在途 结算款	2,780,565.87	8.00		5,707,536.46	26.26	
1—2 年	2,227,255.00	6.41	222,725.50	1,810,277.24	8.33	181,027.72
2—3 年	1,054,296.00	3.03	210,859.20	309,141.00	1.42	61,828.20
3 年以上	144,801.00	0.42	66,361.80	68,093.67	0.31	35,691.40
3—4 年	90,006.00	0.26	27,001.80	36,519.67	0.17	10,955.90
4—5 年	30,870.00	0.09	15,435.00	13,677.00	0.06	6,838.50
5 年以上	23,925.00	0.07	23,925.00	17,897.00	0.08	17,897.00
合计	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	21,735,484.03	100.00	555,356.04

注 1：截止资产负债表日，由于转账时间差的原因，部分以银行卡或银行支票付账的消费款项尚未划转至本公司银行账户。上述款项不存在回收风险，故未计提坏账准备。

注 2：应收账款 2011 年末余额较 2010 年末余额增长 58.98%，主要原因为本期营业收入增加，挂账消费增加所致。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（三）其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	126,569,540.63	86.65	240,295.63	0.35	6,999,168.54	24.93	106,400.61	1.52
1-2 年 (含 2 年)	5,093,414.49	3.49	125,940.99	2.47	9,420,664.30	33.56	36,400.73	0.39
2-3 年 (含 3 年)	6,344,914.58	4.34	20,311.52	0.32	2,501,628.70	8.91	99,764.73	3.99
3 — 4 年 (含 4 年)	1,221,963.08	0.84	45,715.18	3.74	4,542,098.57	16.18	1,104,815.87	24.32
4 — 5 年 (含 5 年)	2,275,251.38	1.56	707,936.19	31.11	4,608,492.00	16.42	2,240.00	0.05
5 年以上	4,568,244.32	3.13	4,480.00	0.10				
合计	146,073,328.48	100.00	1,144,679.51	1.31	28,072,052.11	100.00	1,349,621.94	4.81

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,000,000.00	46.82						
按组合计提坏账准备的其他应收款	105,073,328.48	71.93	1,144,679.51	2.46	28,072,052.11	100.00	1,349,621.94	4.81
组合 1：押金、备用金及保证金	85,424,843.61	58.48			18,201,990.46	64.84		

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2: 关联方往来款	4,700,000.00	3.22						
组合 3: 其他往来款	14,948,484.87	10.23	1,144,679.51	7.66	9,870,061.65	35.16	1,349,621.94	13.67
组合小计	105,073,328.48	71.93	1,144,679.51	2.46	28,072,052.11	100.00	1,349,621.94	4.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	146,073,328.48	100.00	1,144,679.51	1.31	28,072,052.11	100.00	1,349,621.94	4.81

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,014,781.08	80.37	240,295.63	5,320,031.17	53.90	106,400.61
1—2 年	1,259,409.90	8.43	125,940.99	364,007.28	3.69	36,400.73
2—3 年	101,557.58	0.68	20,311.52	498,823.63	5.05	99,764.73
3 年以上	1,572,736.31	10.52	758,131.37	3,687,199.57	37.36	1,107,055.87
3—4 年	152,383.93	1.02	45,715.18	3,682,719.57	37.31	1,104,815.87
4—5 年	1,415,872.38	9.47	707,936.19	4,480.00	0.05	2,240.00
5 年以上	4,480.00	0.03	4,480.00			
合计	14,948,484.87	100.00	1,144,679.51	9,870,061.65	100.00	1,349,621.94

注 1：其他应收款 2011 年末余额较 2010 年末余额增长 442.35%，主要原因为：

- (1) 应收北京和泓置地有限公司项目合作转让款，，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（1）”；
- (2) 本公司之子公司上海湘鄂情酒楼有限公司本期增加对其新投资设立的联营企业上海众荷投资管理有限公司往来款 370 万元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（2）”；
- (3) 本公司支付给中胶橡胶资源再生有限公司股权收购保证金 5850 万元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（5）”；

(4) 本公司本期增加对中国人民武装警察部队司令部招待所应收房屋装修补贴款 687 万元, 截止本报告日, 已收到 437 万元, 尚有 250 万元未收;

(5) 本公司本期存在押金及备用金尚未结算完毕。

注 2: 本公司之子公司北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司 (以下简称: 朝阳门店) 拟投资设立北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司, 该公司注册资本为 100 万元, 业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司验资, 并取得捷汇验海字[2011]第 685 号验资报告, 工商预名后, 因该公司未通过环境评价, 故投资验资款将转回, 朝阳门店将该款项暂挂往来款处理。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京市和泓置地有限公司	非关联方	41,000,000.00	1 年以内	28.07	房产转让款
武警司令部招待所	非关联方	4,200,000.00	2-3 年	2.88	房租押金
武警司令部招待所	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	1.71	装修补贴款
中胶橡胶资源再生有限公司	非关联方	58,500,000.00	1 年以内	40.05	应收收购股权保证金
上海众荷投资管理有限公司	被投资方	3,700,000.00	1 年以内	2.53	往来款

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海众荷投资管理有限公司	被投资方	3,700,000.00	2.53
北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司	被投资方	1,000,000.00	0.68
合计		4,700,000.00	3.21

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	317,680,992.73	97.25	156,250,809.46	89.29
1 至 2 年	2,095,119.72	0.64	18,592,947.16	10.63

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2 至 3 年	6,757,147.16	2.07	138,658.66	0.08
3 年以上	120,458.66	0.04		
合计	326,653,718.27	100.00	174,982,415.28	100.00

注 1：预付账款 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 86.68%，主要原因为：

（1）本公司与武汉港昌房地产开发有限公司签订购房协议，预付购房款 1.2 亿元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（3）”；

（2）本公司预付给西藏汉尚投资有限公司投资保证金 2000 万元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（4）”；

（3）本公司预付给深圳市麦广帆包含策划管理有限公司股权转让诚意金 3000 万元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（6）”。

注 2：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 6,625,000.00 元，主要为本公司之子公司北京西宫湘鄂情餐饮有限公司预付房租款，该房租款按月摊销，尚未摊销完毕。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
武汉港昌房地产开发有限公司	非关联方	120,000,000.00	1 年以内	购房款尚未付清
深圳市麦广帆饮食策划管理有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	收购事项尚未完毕
西藏汉尚投资有限责任公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	收购事项尚未完毕
北京怡和汇通商贸有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	预付采购款
北京雍宏旺通商贸有限公司	非关联方	9,899,380.00	1 年以内	预付采购款
合计		189,899,380.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,060,593.10		25,060,593.10	25,461,556.15		25,461,556.15
周转材料	4,026,647.04		4,026,647.04	1,939,462.86		1,939,462.86
库存商品	39,378,446.47		39,378,446.47	22,554,534.83		22,554,534.83

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	68,465,686.61		68,465,686.61	49,955,553.84		49,955,553.84

注 1：存货 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 37.05%，主要为本公司本期新开业五家子公司的存货量增加。

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	200,919,882.96	
其他股权投资	200,000.00	
小计	201,119,882.96	
减：减值准备		
合计	201,119,882.96	

2、 联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
中垦农业资源开发股份有 限公司	10	10	547,078,826.77	43,857,480.55	503,221,346.22	1,254,385,804.24	21,272,829.59
北京家家一锅远大路餐饮 管理有限公司	30	30	2,100,835.41	1,600,835.41	500,000.00		

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初 余额	增减变动	其中：联 营及合 营企业 其他综 合收益 变动中 享有的 份额	期末余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准 备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
中垦农业资源 开发股份有限 公司	权 益 法	198,642,600.00		200,769,882.96		200,769,882.96	10	10				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京家家一锅远大路餐饮管理有限公司	权益法	150,000.00		150,000.00		150,000.00	30	30				
权益法小计		198,792,600.00		200,919,882.96		200,919,882.96						
上海众荷投资管理有限公司	成本法	200,000.00		200,000.00		200,000.00	30	30				
成本法小计		200,000.00		200,000.00		200,000.00						
合计		198,992,600.00		201,119,882.96		201,119,882.96						

注 1：本公司于 2011 年 3 月与新华信托股份有限公司签订股份转让协议，协议规定新华信托股份有限公司将受北京海淀科技发展有限公司的委托以信托方式持有 *ST 中农股份 71,050,000.00 股中的 30,420,000.00 股股份转让给本公司，转让金额为 198,642,600.00 元，本公司占 *ST 中农股份 10% 股权，于 2011 年 4 月办理完毕股权转让手续，因能对该公司产生重大影响，故本公司对该长期股权投资按权益法核算，本期确认投资收益 2,127,282.96 元。

注 2：本公司之子公司上海湘鄂情酒楼有限公司与周雅琴于 2011 年 3 月共同出资设立上海众荷投资管理有限公司，根据上海众荷投资管理有限公司股东会决议及章程规定，上海湘鄂情酒楼有限公司以货币出资 20 万元，出资比例 20%，上海众荷投资管理有限公司注册资本业经上海信捷会计师事务所出具信捷会师字（2011）第 N0504 号验资报告。因上海湘鄂情酒楼有限公司不能对上海众荷投资管理有限公司实施控制或产生重大影响，故上海湘鄂情酒楼有限公司对上海众荷投资管理有限公司作为其他投资公司按成本法进行核算。

注 3：本公司之子公司北京湘鄂情投资管理有限公司本期投资北京家家一锅远大路餐饮管理有限公司，该公司于 2011 年 12 月设立，目前尚未营业，尚无损益发生。

（七） 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	140,174,562.37	226,466,339.79		3,874,146.84	362,766,755.32
其中：房屋及建筑物	17,923,007.50	195,143,401.92			213,066,409.42
运输工具	23,678,970.44	4,606,624.14		1,886,102.26	26,399,492.32
电子设备及办公设备	42,966,159.85	7,946,068.45		1,061,767.33	49,850,460.97
厨房设备	34,055,059.91	10,172,642.00		715,557.25	43,512,144.66
家私家具	21,551,364.67	8,597,603.28		210,720.00	29,938,247.95
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	54,365,722.04		25,908,743.85	3,200,578.85	77,073,887.04
其中：房屋及建筑物	1,982,186.24		4,939,641.69		6,921,827.93
运输工具	8,752,343.16		4,153,343.49	1,427,186.15	11,478,500.50
电子设备及办公设备	19,657,423.35		6,758,246.71	973,903.47	25,441,766.59
厨房设备	15,887,999.00		6,037,854.21	602,977.86	21,322,875.35
家私家具	8,085,770.29		4,019,657.75	196,511.37	11,908,916.67
三、固定资产账面净值合计	85,808,840.33				285,692,868.28
其中：房屋及建筑物	15,940,821.26				206,144,581.49

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	14,926,627.28			14,920,991.82
电子设备及办公设备	23,308,736.50			24,408,694.38
厨房设备	18,167,060.91			22,189,269.31
家私家具	13,465,594.38			18,029,331.28
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备及办公设备				
厨房设备				
家私家具				
五、固定资产账面价值合计	85,808,840.33			285,692,868.28
其中：房屋及建筑物	15,940,821.26			206,144,581.49
运输工具	14,926,627.28			14,920,991.82
电子设备及办公设备	23,308,736.50			24,408,694.38
厨房设备	18,167,060.91			22,189,269.31
家私家具	13,465,594.38			18,029,331.28

注 1：固定资产 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 158.80%，主要原因为本期本公司新开业店面的房产已装修完毕并营业，转入固定资产。

注 2：期末用于抵押或担保的土地及房产账面价值为 21573.58 万元，详见“（十四）、短期借款”。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	84,885,505.60	目前已装修使用，产权尚在办理中	
合 计	84,885,505.60		

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大成路店装修改造工程				5,747,234.00		5,747,234.00
洪山店装修	7,307,358.59		7,307,358.59			
三阳路装修				3,712,633.90		3,712,633.90

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汉街装修				9,816,158.63		9,816,158.63
天心店装修改造工程				1,315,390.00		1,315,390.00
生态园项目工程	3,489,678.55		3,489,678.55			
郑州装修改造工程	47,144,210.38		47,144,210.38	21,000.00		21,000.00
农副产品库房建筑工程	448,457.24		448,457.24	448,457.24		448,457.24
人力资源培训基地项目				5,638,613.00		5,638,613.00
上海店装修改造工程	289,480.00		289,480.00			
江苏店装修改造	10,610,156.14		10,610,156.14			
合肥店店面修理费				13,952,173.93		13,952,173.93
玄武店店面装修				15,726,423.74		15,726,423.74
定慧寺店装修改造工程	588,345.80		588,345.80			
西单店装修改造工程	4,420,020.97		4,420,020.97			
朝阳门装修改造工程	132,135.00		132,135.00			
北四环装修改造工程	273,960.00		273,960.00			
志新桥装修改造工程	75,635.40		75,635.40			
西安店装修工程	78,890,951.16		78,890,951.16			
呼市店装修改造工程	983,203.00		983,203.00			
合计	154,653,592.23		154,653,592.23	56,378,084.44		56,378,084.44

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源	期末余额
玄武店店面装修			15,726,423.74								募集资金	15,726,423.74
合肥店店面修理费			13,952,173.93								募集资金	13,952,173.93
汉街装修			9,816,158.63								募集资金	9,816,158.63
大成路店装修改造工程			5,870,865.50		123,631.50						自有资金	5,747,234.00
人力资源培训基地项目			5,638,613.00								募集资金	5,638,613.00
三阳路装修			14,523,583.70	1,324,500.00	9,486,449.80						募集资金	3,712,633.90
天心店装修改造工程			2,131,460.60		816,070.60						募集资金	1,315,390.00
农副产品库房建筑工程		448,457.24									募集资金	448,457.24
郑州装修改造工程		47,144,210.38	3,669,715.30	39,241,378.76	11,551,546.92						募集资金	21,000.00
合 计		47,592,667.62	71,328,994.40	40,565,878.76	21,977,698.82							56,378,084.44

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	8,849,176.50	190,570.00	392,162.00	8,647,584.50
土地使用权	4,621,550.50			4,621,550.50
软件	4,227,626.00	190,570.00	392,162.00	4,026,034.00
2、累计摊销合计	2,340,371.55	773,719.36	191,440.00	2,922,650.91
土地使用权	326,883.48	126,535.56		453,419.04
软件	2,013,488.07	647,183.80	191,440.00	2,469,231.87
3、无形资产账面净值合计	6,508,804.95			5,724,933.59
土地使用权	4,294,667.02			4,168,131.46
软件	2,214,137.93			1,556,802.13
4、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	6,508,804.95			5,724,933.59
土地使用权	4,294,667.02			4,168,131.46
软件	2,214,137.93			1,556,802.13

注：期末用于抵押或担保的土地及房产账面价值为 21573.58 万元，详见“（十四）、短期借款”。

(十) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	11,282,165.63			11,282,165.63	
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	1,092,072.75			1,092,072.75	
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	780,305.08			780,305.08	
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	298,301.36			298,301.36	
上海湘鄂情酒楼有限公司	18,534,709.70			18,534,709.70	
西藏湘鄂情餐饮有限公司	7,432,765.85			7,432,765.85	
合 计	39,420,320.37			39,420,320.37	

注：被投资单位均正常经营，本期末未发现商誉存在减值迹象。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
湖北店装修改造工程	32,677,787.49	24,861,377.19	10,356,585.94		47,182,578.74
西单店装修改造费用	14,157,139.06	18,564,684.55	5,642,032.23		27,079,791.38
南京店装修改造费用	7,687,788.66	15,808,992.37	3,573,327.50		19,923,453.53
定慧寺店装修改造费用	22,853,283.45	3,992,352.31	8,220,773.75		18,624,862.01
陕西酒店装修款		20,695,692.49	2,759,425.67		17,936,266.82
西安菁英会装修改造费用	16,756,858.55	1,012,431.60	3,570,837.06		14,198,453.09
内蒙古湘鄂情店面装修改造工程	9,818,127.69	7,076,612.24	3,763,156.61		13,131,583.32
月坛店门店装修改造	17,741,685.93	229,564.00	5,185,728.26		12,785,521.67
雨花店装修改造	16,330,186.74	33,200.00	3,775,072.23		12,588,314.51
中轴店装修改造工程	5,197,400.85	8,509,716.31	3,331,497.72		10,375,619.44
河南店装修工程		10,216,471.62	1,897,535.06		8,318,936.56
西南四环店装修改造支出	6,524,234.63	2,784,631.51	2,075,466.64		7,233,399.50
上海店装修改造费用	8,709,361.36	796,164.80	2,307,188.30		7,198,337.86
朝阳门酒楼装修工程	10,045,780.10	312,135.04	3,287,941.55		7,069,973.59
北四环店装修	3,965,595.27	4,032,405.59	1,330,199.72		6,667,801.14
西藏店装修工程	8,540,848.52	87,980.00	2,218,452.95		6,410,375.57
生态园项目费用	3,299,293.00	3,539,678.55	1,611,586.28		5,227,385.27
广渠门店装修改造工程	5,819,648.55	500,942.32	1,386,575.02		4,934,015.85
株洲店装修	1,491,021.95	4,825,210.50	1,684,542.12		4,631,690.33
志新桥店面装修	2,789,513.36	2,378,634.85	1,307,712.20		3,860,436.01
大成路店装修改造支出	2,917,625.56	1,118,088.70	690,259.18		3,345,455.08
电影院装修改造	882,744.68	2,658,437.98	240,845.90		3,300,336.76
南新仓酒楼装修工程	3,879,317.10	42,000.00	846,800.13		3,074,516.97
上海菁英会装修费用	4,423,946.87		1,549,278.24		2,874,668.63
中森店装修费用		2,388,826.96	39,813.78		2,349,013.18
山西湘鄂情酒店装修工程	3,186,262.37		1,311,457.92		1,874,804.45
上海江桥店装修费用		1,816,709.50	211,616.13		1,605,093.37
天心店装修	1,185,596.72	1,111,378.60	1,018,007.43		1,278,967.89
培训中心改造费用	1,301,599.52		315,464.52		986,135.00

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
农副产品工程费用	48,475.73		14,187.96		34,287.77
库房工程款摊销		35,000.00	2,916.66		32,083.34
合计	212,231,123.71	139,429,319.58	75,526,284.66		276,134,158.63

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	540,313.98	475,268.41
无形资产摊销	194,826.20	1,056,251.62
开办费		1,387,654.19
已计提未支付的职工薪酬	1,063,820.44	115,923.14
资产摊销	800,261.43	800,261.43
小 计	2,599,222.05	3,835,358.79

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	2,126,295.72
无形资产摊销	783,928.05
已计提未支付的职工薪酬	4,264,845.33
资产摊销	3,201,045.71
小计	10,376,114.80

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	1,904,977.98	429,061.89	118,681.80		2,215,358.07
合 计	1,904,977.98	429,061.89	118,681.80		2,215,358.07

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款	84,000,000.00	
合计	104,000,000.00	

注 1：2011 年 5 月 27 日，本公司之子公司湖北湘鄂情餐饮投资有限公司（以下简称“湖北湘鄂情”）与中信银行股份有限公司武汉分行签订流动资金借款合同（2011 鄂银贷第 969 号），贷款期限为 2011 年 5 月 27 日至 2012 年 5 月 27 日，用于流动资金周转。

注 2：2011 年湖北湘鄂情与华夏银行股份有限公司武汉雄楚支行签订最高额融资合同（WH12（高融）20110018），最高融资额度为人民币 5000 万元，融资额度的有效使用期限为 1 年，该融资款以本公司做为保证人，并签订最高额保证合同（WH12（高保）20110016），截止 2011 年末，湖北湘鄂情共计收到该融资款 1000 万元。

注 3：2011 年本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订综合授信合同，最高授信额度为人民币 1 亿元，授信期限自 2011 年至 2013 年，该融资借款以本公司的土地使用权及其房产、本公司之子公司陕西湘鄂情餐饮投资有限公司、河南湘鄂情餐饮投资有限公司的房产做为抵押物，土地使用权及其房产评估值 21573.58 万元，并签订最高额抵押合同。截止 2011 年末，本公司共计收到该融资款 8400 万元。

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	97,376,938.79	85,643,392.62
1—2 年	3,115,283.56	3,130,910.83
2—3 年	1,438,212.42	760,520.65
3 年以上	1,168,720.98	454,507.53
合 计	103,099,155.75	89,989,331.63

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
烟台市芝罘祥运水产经销处	308,569.08	货款尚未支付	
何流	209,394.62	货款尚未支付	
北京海潮瑞德尔电子技术有限公司	330,000.00	货款尚未支付	
北京鸿业建东商贸有限公司	274,552.27	货款尚未支付	
武汉俊丞水产品有限公司	204,248.00	货款未结算	
装修费质保金	571,286.00	质保金	2012 年 1 月 12 日还款 65873 元

(十六) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	95,625,348.30	88,951,766.95
1-2 年（含 2 年）	34,404,426.85	15,306,156.92
2-3 年（含 3 年）	5,114,185.00	2,084,187.00
3 年以上	1,964,228.00	
合 计	137,108,188.15	106,342,110.87

注：本公司预收款项主要为预收消费客户的会员卡款项，账龄较长的预收款项主要为客户未消费，预存会员卡内的款项。

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		204,698,785.21	202,772,523.75	1,926,261.46
(2) 职工福利费		15,025,417.81	15,025,417.81	
(3) 社会保险费		20,657,052.58	20,657,052.58	
其中：医疗保险费		7,424,367.04	7,424,367.04	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		12,175,395.25	12,175,395.25	
年金缴费				
失业保险费		643,746.17	643,746.17	
工伤保险费		282,079.96	282,079.96	
生育保险费		131,464.16	131,464.16	
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	2,039,830.13	6,639,498.26	4,804,887.18	3,874,441.21
合计	2,039,830.13	247,020,753.86	243,259,881.32	5,800,702.67

注：应付职工薪酬 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 184.37%，主要原因为计提本期工资及奖金尚未发放。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	439,190.94	-2,396.91
营业税	6,341,035.10	6,985,614.66
企业所得税	11,929,459.06	3,131,843.65
个人所得税	4,523,030.97	610,194.53
城市维护建设税	463,421.46	489,164.28
房产税	879,007.01	660,779.00
土地使用税	96,850.95	81,676.14
教育费附加	207,398.27	209,602.27
其他地方性税费	197,906.25	101,301.48
合计	25,077,300.01	12,267,779.10

注：应交税费 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 104.42%，主要原因为本期营业规模扩大所致。

(十九) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	201,420.02	
短期借款应付利息	179,439.10	
合计	380,859.12	

注：本期应付利息增加主要为本期增加银行借款，本期末计提应付利息。

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	30,464,401.74	11,265,303.46
1-2 年（含 2 年）	4,713,416.97	1,713,507.93
2-3 年（含 3 年）	1,076,503.62	1,082,906.14
3 年以上	919,034.44	
合 计	37,173,356.77	14,061,717.53

注： 其他应付款 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 164.36%，主要原因为本期营业规模扩大，故工程质保金、房屋租金增加，同时预提水电等费用有所增加。

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
万邦厨具厂	450,000.00	质保金	
武汉市新银港建筑装饰设计工程公司	101,350.00	尚未完工结算	
山东日照市东港区海诚石业工艺厂	166,662.00	未结算	
长沙市开福区光闽海鲜经营部	200,000.00	押金	
长沙市开福区光闽海鲜经营部	200,000.00	质保金	
鄂州市杜山镇三山村	359,970.00	土地承包金	
长城耀华装饰有限公司	153,450.00	质保金	
南京金陵建筑装饰有限责任公司	200,000.00	质保金	
北京特雷西投资咨询有限公司	100,000.00	往来款	
江苏南通六建建设集团有限公司南京分公司	85,558.00	质保金	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
万邦厨具厂	450,000.00	质保金	

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
鄂州大学	375,000.00	房租	
南京地灵投资有限公司	6,500,000.00	酒楼租金	
武汉市新银港建筑装饰设计工程有限公司	376,350.00	质保金	
日照市东港区兴城石材工艺加工厂	487,548.00	材料款	
鞠晓培	1,600,000.00	往来款	
北京东方中原数据科技有限公司	1,674,911.00	放映设备款	
武汉市金发置业有限责任公司	3,928,382.00	房产款	
湖北省体育用品管理中心	1,046,494.10	房租	

(二十一) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	700,000.00		700,000.00	
合计	700,000.00		700,000.00	

注：详见“九、资产负债表日后事项（二）未决诉讼”。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
西单二期装修工程补助款	5,560,098.74	
警卫局工程补助款	1,778,941.34	
合计	7,339,040.08	

注 1：本公司于 2011 年 6 月与房屋出租方中国人民武装警察部队司令部招待所（以下简称：武警招待所）签订协议书，协议书约定，武警招待所应支付给本公司装修补助费 6,870,000.00 元。该款项系武警总部招待所二期综合楼餐厅及厨房操作间装修补助款，装修工程已于 2010 年 1 月完工，装修费用按 5 年进行摊销，故该装修补助费 6,870,000.00 元于 2011 年 6 月起按相关工程剩余摊销月份即 43 个月至营业外收入，相关税费支出按剩余摊销月份分摊至营业外支出。

注 2：本公司之子公司北京大成路湘鄂情餐饮有限公司（以下简称“大成路店”）于 2010 年对位于大成路九号三楼后区的 16 个连排小包间进行了改扩建，此次改扩建工程费用由警卫局及大成路店各承担 50%，即各支付 2,272,183.00 元，该装修补助款于 2011 年 12 月已全额收取，并按相关工程的摊销年限即 5 年进行摊销。

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

注：本公司与江苏银行股份北京分行签订《固定资产借款合同》，借款金额为 80,000,000.00 元，年利率为 7.04%，借款期限自 2011 年 5 月 31 日至 2014 年 5 月 30 日，该借款由深圳市湘鄂情投资股份有限公司以其持有本公司 1360 万股股权作为质押物。

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
江苏银行股份有限公司北京分行	2011 年 5 月 31 日	2014 年 5 月 30 日	人民币	7.04		80,000,000.00		
合 计						80,000,000.00		

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	110,440,000.00						110,440,000.00
其中：							
境内法人持股	45,110,000.00						45,110,000.00
境内自然人持股	65,330,000.00						65,330,000.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	110,440,000.00						110,440,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	89,560,000.00						89,560,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	89,560,000.00						89,560,000.00
合计	200,000,000.00						200,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	865,258,179.53		36,402,363.80	828,855,815.73
其他资本公积		5,573,300.71		5,573,300.71
合计	865,258,179.53	5,573,300.71	36,402,363.80	834,429,116.44

注 1：2011 年 3 月，本公司与本公司之子公司北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司少数股东签订《股权转让价款支付协议》，协议规定北京特雷西投资咨询有限公司和贺珊珊将持有的北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司各 15%股权，转让给本公司，转让价合计为 41,598,000.00 元，因购买少数股权而使投资成本大于被投资方可辨认公允价值净资产的差额 36,402,363.80 元，冲减资本公积。

注 2：2011 年 7 月 13 日，本公司召开了第二届董事会第四次会议审议通过了《关于调整<股票期权激励计划（草案）>激励对象名单和期权数量的议案》和《关于确定股票期权激励计划首期授予相关事项的议案》，确定了本次股票期权的授予日为 2011 年 7 月 13 日，公司授予激励对象 1050 万份股票期权，其中首次授予股票期权 948 万份，预留股票期权 102 万份，预留部分占本激励计划拟授予股票期权数量总额的 9.71%，首次授予股票期权数量约占现总股本的 4.74%。授予激励对象 169 人，从授予日之日起 12 个月后起按照 25%:25%:25%:25%的比例分四次行权。首期授予期权的授予价格取公司前一交易日收盘价 19.78 元，根据布莱克—斯科尔期权定价模型计算，首期授予的 948 万份股票期权公允价值为 2721.31 万元。

截止 2012 年 4 月 8 日，本公司股票期权激励对象中，9 人离职，离职人员原授予股票期权份数为 44 万份，调整后股票期权公允价值为 2595.00 万元，故本期确认股票期权成本摊销 5,573,300.71 元，计入资本公积（其他资本公积）。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,592,356.42	8,980,792.20		34,573,148.62
合 计	25,592,356.42	8,980,792.20		34,573,148.62

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	75,661,606.81	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	93,128,701.91	
减：提取法定盈余公积	8,980,792.20	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	159,809,516.52	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,232,067,649.64	919,551,119.44
其他业务收入	2,672,938.05	3,623,123.39
营业成本	380,415,436.99	309,267,607.19

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饮食服务业	1,226,751,092.97	379,596,206.92	912,417,034.42	294,130,655.06
商 标 许 可 及 加盟服务	5,316,556.67		7,134,085.02	
合 计	1,232,067,649.64	379,596,206.92	919,551,119.44	294,130,655.06

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京店	797,403,475.53	235,425,176.26	672,395,755.95	205,199,456.95

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北店	112,882,699.05	36,345,001.31	75,965,524.68	27,529,493.66
湖南店	84,217,777.23	28,888,481.67	70,743,342.60	24,381,045.50
上海店	61,651,082.90	20,958,478.70	51,274,190.00	17,628,445.08
陕西店	69,220,733.00	21,970,731.81	2,096,619.30	919,406.48
其他店	106,691,881.93	36,008,337.17	47,075,686.91	18,472,807.39
合 计	1,232,067,649.64	379,596,206.92	919,551,119.44	294,130,655.06

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	61,860,139.24	46,500,671.16	
城市维护建设税	4,346,703.02	3,268,179.83	
教育费附加	1,949,422.25	1,455,426.73	
其他地方性税费	741,637.59	322,370.54	
合 计	68,897,902.10	51,546,648.26	

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	155,517,571.01	116,277,118.26
员工社保		13,982,424.53
租赁费	101,972,568.31	89,701,928.66
长期待摊费用摊销	75,526,284.66	47,097,369.79
水电费	23,657,901.24	19,340,229.32
折旧费	20,087,062.83	10,508,037.01
低值易耗品	16,030,269.40	13,555,901.29
福利费	15,069,237.95	12,162,112.75
燃料费	10,826,692.89	9,941,300.48
保洁费	8,786,064.52	3,336,859.61
劳务费	8,325,957.16	4,444,333.90
物业管理费	5,814,466.11	2,053,800.97
宣传费	4,932,831.10	418,759.40
维修费	4,578,932.21	3,894,924.78
洗涤费	3,592,270.40	3,661,953.64
服装费	2,917,678.32	2,363,907.83
广告费	2,894,733.60	792,028.88

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
通讯费	1,767,017.28	1,492,771.85
差旅费	1,703,295.40	1,436,261.92
供暖费	1,455,634.31	753,621.65
停车场费	1,240,402.20	521,929.30
咨询服务费	661,940.42	206,192.00
运杂费	423,984.81	186,472.50
办公费	366,223.48	143,584.52
培训费	200,860.00	4,980.00
保险费	186,266.48	42,904.93
排污费	181,608.89	275,390.96
其他销售费用	20,525,703.75	16,424,786.71
合计	489,243,458.73	375,021,887.44

注：销售费用 2011 年度较 2010 年度增长 30.46%，主要为本期经营规模扩大，与经营相关的销售人员工资有所增加，同时由于新店面的开业，房租费也同时增加。

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	49,248,691.62	37,825,134.64
社保支出	20,657,052.58	1,855,075.21
差旅费	7,010,758.87	6,972,814.55
业务招待费	6,979,299.74	3,686,774.55
汽车费	6,157,440.40	4,715,988.18
股份支付成本分摊	5,573,300.71	
折旧费	5,821,681.02	4,621,669.61
租赁费	5,264,359.59	3,024,735.29
宣传费	5,204,854.00	17,060.00
工会经费	3,923,360.93	3,066,682.81
咨询费、审计费等中介费	3,008,075.12	7,060,161.03
福利费	2,731,870.80	1,173,259.64
职工教育经费	2,716,137.33	3,890,239.72
低值易耗品摊销、物料消耗	2,547,038.13	1,681,068.17
税金	2,411,213.86	1,624,064.96
残疾人就业保障金	1,471,639.72	1,288,537.00

项目	本期金额	上期金额
开办费摊销	1,447,167.59	
通讯费	1,432,150.77	1,323,288.03
办公费	1,314,103.19	743,193.99
会议费、会费	951,010.00	102,901.00
无形资产摊销费	773,719.36	740,496.24
水电费	619,013.64	502,432.93
运杂费	507,760.25	234,480.80
修理费	255,383.27	34,263.27
培训费	240,620.07	56,590.60
其他管理费用	11,777,892.75	10,746,742.96
合计	150,045,595.31	96,987,655.18

注：管理费用 2011 年度较 2010 年度增长 54.71%，主要为本期经营规模扩大，相关人工成本费用、费用分摊增加，同时本期确认的股份支付成本分摊计入管理费用。

(三十二) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	5,643,267.82	
减：利息收入	5,149,731.63	8,192,107.32
手续费	12,835,726.03	9,349,049.42
其他	200,416.47	141,488.69
合计	13,529,678.69	1,298,430.79

注：本公司手续费主要为消费客户刷卡消费时,支付给银行的手续费支出。

(三十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,127,282.96	
合 计	2,127,282.96	

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中垦农业资源开发股份有限公司	2,127,282.96		中垦农业资源开发股份有限公司系本期新增联营企业

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
合 计	2,127,282.96		

注：本期新增联营企业中垦农业资源开发股份有限公司，按照其 2011 年度财务报表净资产中本公司享有份额确认投资收益。

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	310,132.11	-617,220.48
合 计	310,132.11	-617,220.48

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,825.54	88,926.43	40,825.54
其中：处置固定资产利得	40,825.54	88,926.43	40,825.54
政府补助	1,401,674.00	53,000.00	1,401,674.00
其他	3,680,351.16	2,950,324.58	3,680,351.16
合计	5,122,850.70	3,092,251.01	5,122,850.70

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	取得时间	本期金额	上期金额
中央厨房政府资金	补助资金	2011 年 5 月	960,000.00	
收到八里庄政府垃圾分类奖励款	政府奖励	2011 年 12 月	10,000.00	
北京市西城区人民政府节约用水办公室水平衡测试专项资金	补助资金	2011 年 11 月	11,674.00	
财政局税收补助款	补助资金	2011 年 8 月	420,000.00	
政府奖励	政府奖励	2010 年		53,000.00
合计			1,401,674.00	53,000.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	191,331.01	361,368.64	191,331.01
其中：固定资产处置损失	191,331.01	361,368.64	191,331.01
捐赠支出	203,000.00	20,000.00	203,000.00
罚款支出	5,029.94	1,422.79	5,029.94
其他	1,467,764.96	1,153,183.98	1,467,764.96
合计	1,867,125.91	1,535,975.41	1,867,125.91

(三十七) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,590,717.73	28,959,547.75
递延所得税调整	1,236,136.74	83,747.35
合 计	43,826,854.47	29,043,295.10

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通

股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	93,128,701.91	58,022,178.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.47	0.29

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	200,000,000.00	200,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	200,000,000.00	200,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	93,128,701.91	58,022,178.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	200,000,000.00	200,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.29

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权	0.47	0.29

项目	本期金额	上期金额
平均数		
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	0.47	0.29

(四十) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到单位往来款及备用金	6,857,330.47
收到政府补助款	1,401,674.00
合 计	8,259,004.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
租赁费	107,236,927.90
水电费	24,276,914.88
物业管理费	5,814,466.11
宣传费	10,137,685.10
咨询服务费	3,670,015.54
残疾人就业保障金	1,471,639.72
广告费	2,894,733.60
通讯费	3,199,168.05
差旅费	1,703,295.40
其他经营性支出	3,386,195.29
合 计	163,791,041.59

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 间接法现金流量表

项 目	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	93,854,537.04	62,182,214.95
加：资产减值准备	310,132.11	-617,220.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	25,908,743.85	16,627,961.19
无形资产摊销	773,719.36	760,701.81

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	75,526,284.66	47,097,369.79
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)	150,505.47	209,608.28
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,643,267.82	
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,127,282.96	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,236,136.74	83,747.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-18,510,132.77	-8,642,287.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	70,450,936.91	-37,609,857.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	34,705,403.11	39,470,272.63
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	287,922,251.34	119,562,511.32
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	287,806,846.86	619,850,974.42
减：现金的期初余额	619,850,974.42	901,200,434.38
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	-332,044,127.56	-281,349,459.96

2、本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		31,500,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		31,500,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,763,116.29
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,736,883.71

项 目	本期金额	上期金额
4、取得子公司的净资产		5,532,524.45
流动资产		13,761,978.79
非流动资产		18,898,490.93
流动负债		27,127,945.27
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	287,806,846.86	619,850,974.42
其中：库存现金	4,476,342.70	3,535,889.09
可随时用于支付的银行存款	283,330,504.16	616,315,085.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	287,806,846.86	619,850,974.42

五、 关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本企业不存在控股母公司，孟凯为本公司的控股股东和实际控制人。孟凯直接持有本公司 27.7%的股份，且通过持有深圳湘鄂情公司 90%股权而间接持有本公司 22.56%的股份。孟凯本人直接、间接合计控制本公司 50.26%的股份，为本公司的第一大股东和实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京湘鄂情投资管理有限公司	全资	有限公司	北京	孟凯	餐饮服务业	15,000,000.00	100	100	66752503-2
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	孟辉	餐饮服务业	5,000,000.00	100	100	76625553-3
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	10,500,000.00	100	100	67822611-8
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	蓝峰	餐饮服务业	3,000,000.00	100	100	78686087-X
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	67821678-8
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	4,800,000.00	100	100	74330576-1
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	1,000,000.00	100	100	78617359-4
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	全资	有限公司	鄂州	胡旭东	养殖销售业	5,000,000.00	100	100	79590245-3
长沙湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	长沙	贺春	餐饮服务业	1,100,000.00	100	100	67801158-X
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	长沙	贺春	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	73679930-2

子公司全称	子公司 类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	武汉	胡旭东	餐饮服务业	55,000,000.00	100	100	78196521-8
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	郑州	阎肃	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	67005762-0
陕西湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	西安	阎肃	餐饮服务业	35,000,000.00	100	100	66798498-4
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	太原	阎肃	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	67016643-X
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	全资	有限公司	呼和浩特	夏桐	餐饮服务业	5,000,000.00	100	100	78354897-9
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	全资	有限公司	北京	周波	销售业	2,000,000.00	100	100	68289830-4
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	68694238-4
鄂州湘鄂情人力资源开发有限公司	全资	有限公司	鄂州	杨金华	服务业	2,000,000.00	100	100	68560469-0
上海湘鄂情酒楼有限公司	全资	有限公司	上海	葛莉娜	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	76428811-2
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	全资	有限公司	拉萨	阎肃	餐饮服务业	1,000,000.00	100	100	78354897-9
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	5,000,000.00	100	100	55135679-1
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	南京	夏桐	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	69837558
西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	西安	王鹏	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	58148578-1
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	控股	有限公司	南京	于洋	餐饮服务业	2,000,000.00	80	80	57593903-5
合肥湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	合肥	于洋	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	58153625-9
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司	全资	有限公司	呼和浩特	夏桐	礼品销售	200,000.00	100	100	58179222-8
湖北中森湘鄂情餐饮投资管理有限公司	控股	有限公司	武汉	胡旭东	餐饮服务业	1,000,000.00	51	51	58489572-4
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	控股	有限公司	武汉	胡旭东	餐饮服务业	3,000,000.00	95	95	58487729-4

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表 人	业务性质	注册资本	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构 代码
联营企业									
中垦农业资源开发股份有限公司	有限公司	北京	李学林	农作物经营	304,200,000.00	10	10	联营企业	
北京家家一锅远大路餐饮管理有限 公司	有限公司	北京	黄冲	餐饮服务	500,000.00	15	15	联营企业	58914195-6

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳市湘鄂情投资控股有限公司	本公司股东，与本公司同受孟凯控制	74324879-5
上海众荷投资管理有限公司	本公司子公司之联营企业	57268783-X

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市湘鄂情投资控股有限公司	北京湘鄂情股份有限公司	80,000,000.00	2011 年 5 月 31 日	2014 年 5 月 30 日	否

注：本公司与江苏银行股份北京分行签订《固定资产借款合同》，借款金额为 80,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 5 月 31 日至 2014 年 5 月 30 日，该借款由深圳市湘鄂情投资控股有限公司以其持有本公司 1360 万股股权作为质押物，质押期自 2011 年 5 月 31 日至质权人申请解除质押登记为止。

3、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海众荷投资管理有限公司	3,700,000.00			
其他应收款	北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司	1,000,000.00			

六、 股份支付

2011 年 1 月 12 日，本公司召开第二届董事会第一次临时会议，审议通过了《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要及提请股东大会授权董事会办理实施股票激励计划的相关事宜的议案》等相关事项。2011 年 7 月

13 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于调整激励对象名单和期权数量的议案》和《关于确定股票期权激励计划首期授予相关事项的议案》。

本次授予股票期权的基本情况如下：

- 1、本次授予股票期权的授予日：2011 年 7 月 13 日；
- 2、本次授予股票期权数量：948 万份，约占现总股本的 4.74%；
- 3、行权价格：本次股票期权行权价格为 27.35 元；
- 4、授予激励对象：董事高管 8 人，中层核心业务人员 161 人，总计 169 人；
- 5、股票来源：本次股权激励计划的股票来源为公司向股票期权激励对象定向发行股票；
- 6、等待期及行权比例：从授予日之日起 12 个月起按 25%：25%：25%：25%的比例分四次行权。

截止 2012 年 4 月 8 日，本公司股票期权激励对象中，9 人离职，离职人员原授予股票期权份数为 44 万份，故本期可行权股票期数数量以 904 万份为最佳估算基础，调整后股票期权公允价值为 2595.00 万元，本期资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 5,573,300.71 元，因以权益结算的股份支付而确认的费用总额为 5,573,300.71 元。

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产转让

本公司及本公司之子公司北京湘鄂情投资管理有限公司（以下简称：投资公司）于 2011 年 5 月与百万庄园投资集团有限公司（以下简称：百万庄园）签订《微波加热设备和车辆的相关资产、专利转让及人员安置合同》，协议规定，本公司受让百万庄园拥有的微波加热设备和车辆等资产及安置人员，相关全部微波加热设备和车辆的转让价款为 1700 万元，投资公司受让百万庄园拥有的相关专利及专利申请权，相关全部专利及专利申请权的转让价款为 300 万元。2011 年 7 月 4 日，微波加热设备及车辆已全部转移交割至本公司，款项已付清；2011 年 5 月，投资公司已支

付专利款 300 万元，截止本报告日，发明专利申请权的过户手续已经办理完毕，发明专利权尚在申请审批中。

（二）未决诉讼

2008 年 8 月，上海室内装修（集团）有限公司（以下简称“原告”）以本公司拖欠其“玻璃房”项目的装修工程款为由，将本公司诉至北京市海淀区人民法院，并要求本公司支付工程款 1,358,805.88 元和利息 321,652.81 元及审价咨询费 25,000 元，合计 1,705,458.69 元。

2010 年 7 月，北京市海淀区人民法院下达判决书，认定本公司与原告形成承揽合同关系，应支付上述工程款及延迟付款利息。本公司对上述裁决不服，并向北京市第一中级人民法院提出上诉，该院于 2010 年 9 月下达民事裁定书，撤销北京市海淀区人民法院的民事裁定书并发回重审。2010 年末因该案件尚在审理过程中，本公司依据该案件目前的法律证据及实际诉讼进展，本公司预计很可能应支付原告 70 万元左右的工程款，故本公司确认预计负债 70 万元。“玻璃房”项目为原北京湘鄂情菁英汇餐饮有限公司（本公司原系该公司的控股股东，但自 2007 年 9 月起不再持有其股权。现已更名为北京阜成路玖拾玖号餐饮有限公司）经营场所，北京阜成路玖拾玖号餐饮有限公司向本公司承诺，将无条件承担本案件终审判定的本公司需要支付给原告的全部装修款及利息。

2012 年 1 月 16 日，北京市第一中级人民法院出具民事调解书（2012）一中民终字第 855 号，本公司于 2012 年 1 月 20 日前需给付上海室内装修（集团）有限公司价款 120 万。2012 年 1 月 18 日，本公司已支付给上海室内装修（集团）有限公司 120 万元，并于 2012 年 2 月 29 日收到北京阜成路玖拾玖号餐饮有限公司的赔偿款 120 万元。

十、其他重要事项说明

（一）连锁经营服务

本公司采用连锁经营模式：一方面，许可加盟企业有偿使用本公司商标；另一方面，向加盟企业委派店长或驻店董事，统一为各加盟企业提供店面装修设计、人员培训、服务流程和服务规范、菜品的品种及开发、质量控制体系、财务管理制度的建立及规范等服务。

截至本财务报告批准报出之日止，本公司发展特许加盟企业 4 家。

1. 商标使用许可

商标使用许可的情况见下表：

被许可方	许可商标	许可方式	许可年限	许可费用	2011 年度收取费用
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2010 年 6 月 30 日至 2011 年 6 月 30 日	按年营业额 3% 收取	1,146,827.67
北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日	5 万元/月	600,000.00
深圳市新洲湘鄂情酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2009 年 1 月 8 日至 2014 年 1 月 7 日	按年营业额 1% 收取	208,084.03
成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2010 年 6 月 30 日至 2011 年 6 月 30 日	按年营业额 3% 收取	903,980.07
合 计					2,858,891.77

2. 提供加盟服务

提供加盟服务的情况见下表：

加盟方	加盟期限	服务费	2011 年度收取费用
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	2007 年 7 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日	年营业额的 3%	1,146,827.67
北京航天桥湘鄂情酒楼有限公司	2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日	免收	
深圳市新洲湘鄂情酒楼有限公司	2009 年 1 月 8 日至 2014 年 1 月 7 日	免收	
成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司	2007 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日	年营业额的 3%	903,980.07
合 计			2,050,807.74

(二) 重大合同及资产转让事项

(1) 2011 年 1 月 24 日，本公司第二届董事会第二次临时会议审议通过了湖北湘鄂情餐饮投资有限公司（以下简称“湖北湘鄂情”）与武汉市拉斯维加娱乐有限公司（甲方）、自然人徐莉（乙方）签订的《资产转让及项目合作协议书》及《补充协议（一）》，湖北湘鄂情购买甲方、乙方拥有的位于湖北省武汉市江岸区台北路 72 号 A、B 两块土地 50%的土地使用权，土地使用面积共 6,648.51 平方米，价款 12,900 万元，湖北湘鄂情将与甲方、乙方共同成立项目公司用于餐饮连锁拓展，

湖北湘鄂情 2011 年 1 月已支付合作项目款 6000 万元。2011 年 4 月 18 日，本公司与甲方、乙方、北京和泓置地有限公司（丙方）签订协议书，将其权益作价 6100 万元转让给丙方，本公司有权在该项目合作开发完成后优先以低于市场的价格购买商业楼盘开店。协议书中约定的湖北湘鄂情可优先购买房产的楼层位置、面积和对应价格等具体事项尚未确定。截止本报告日，丙方已支付转让款 2000 万元。

（2）本公司之子公司上海湘鄂情酒楼有限公司（以下简称：上海湘鄂情）与周亚琴签订协议，共同投资成立项目公司即上海众荷投资管理有限公司（以下简称：上海众荷），经营范围为投资管理、实业投资、企业管理咨询、餐饮企业管理（不含食品生产经营）、企业形象策划，周亚琴投资 1560 万元，其中上海众荷注册资本出资 80 万元，上海湘鄂情投资 390 万元，其中上海众荷注册资本出资 20 万元。2011 年 4 月，上海湘鄂情向上海众荷投资管理有限公司汇款 390 万元，其中注册资本金 20 万元，370 万元作为往来款。2011 年 4 月，上海众荷办理完毕工商登记，注册资本业经上海信捷会计师事务所同具信捷会师字（2011）第 N0504 号验资报告。

（3）本公司第二届董事会第六次临时会议于 2011 年 5 月 28 日审议通过了《关于签订武汉解放路房产购买意向协议的议案》，2011 年 5 月 30 日，本公司与武汉港昌房地产开发有限公司（以下简称：港昌房地产）签订商品房买卖合同，该标的房屋属港昌房地产尚未出售的存量房，商业服务用途，建筑面积共计 6,743.56 平方米，总价 1.6016 亿元，本公司取得该房产后，将全部用于本公司主业餐饮连锁拓展，开办新店，不以对外出租同售为目的。截止本报告日，本公司已向港昌房地产预付房款 1.2 亿元，但因该项目配套的停车场设施改造方案尚未得到审批与落实，故该项目剩余房款尚未支付，房产过户手续尚未办理，本公司将进一步研究解决方案，如港昌房地产明确不能完成配套项目建设，本公司将决定终止购房协议，并要求其退还全部已付购房款。

（4）2011 年，本公司与西藏汉尚投资有限责任公司（以下简称：西藏汉尚）签订股权收购意向协议书，协议规定本公司拟向西藏汉尚收购其持有的北京龙德华餐饮管理有限公司（以下简称：龙德华）100%股权，股权收购价格以龙德华 2011 年 12 月 31 日经评估后的净资产为基础，协商按照经审计的 2011 年度净利润 10 倍金额确定。本公司于该意向协议签订生效后 10 个工作日内向西藏汉尚支付履约保证金 2000 万元，待股权转让正式完成后 5 个工作日内该保证金无息返还或抵作股权转让款。截止本报告日，该股权转让事宜已支付保证金 2000 万元，目标公司审计工作尚在进行中，具体股权转让事宜尚未办理。

（5）2011 年 11 月 10 日，本公司与中胶橡胶资源再生有限公司（以下简称“中胶

橡胶”)，签订股权收购意向协议，协议规定本公司拟收购中胶橡胶所持有北京车行天下餐饮投资管理有限公司（以下简称“目标公司”）全部股权（60%股权），本公司于意向协议书签订生效后次日向中胶橡胶给付股权转让订金 1000 万元，双方在签订正式股权转让协议后 3 个工作日内该订金无息返还或抵作股权转让款，若目标公司存在未披露的负债以及法律瑕疵，中胶橡胶承诺在 2011 年 12 月 25 日前退还该订金及利息（按同期人民银行规定贷款利率计算）。此后，本公司就上述意向协议签订补充协议，该次股权转让订金变更为 5850 万元，并按协议约定支付了订金，因中胶橡胶未按意向协议规定的时间进度完成工作，故本公司考虑资金安全问题，于 2012 年 2 月 22 日签订《解除协议书》，终止原股权转让意向协议，要求中胶橡胶将本公司支付的订金予以返还，并予以利息补偿，转让订金利息以及相应的费用为 130 万元，2012 年 2 月，本公司已收到中胶橡胶退回订金 1500 万元。

(6) 2011 年 12 月 18 日，本公司与深圳市麦广帆饮食策划管理有限公司（以下简称“麦广帆”）签订股权收购意向协议书，协议规定本公司收购麦广帆所持有的深圳市海港饮食管理有限公司（以下简称“目标公司”）70%股权，股权转让价格为 1 亿元，签订意向协议后 7 日内，本公司向麦广帆支付 3000 万元作为本次收购股权的诚意金，支付诚意金后，双方安排以 2011 年 12 月 31 日为基准日，对目标公司尽职调查和审计评估事宜，麦广帆以其所持有的“海港”品牌作为本次股权转让意向协议的担保。截止本报告日，该股权转让事宜已支付保证金 3000 万元，目标公司审计工作尚未完成，故具体股权转让事宜尚未办理。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,688,222.21	90.69	121,924.18	1.82	4,889,087.20	89.06	54,579.46	1.12
其中： 在途结算款	347,120.55	4.71			1,238,020.00	22.55		

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	280,231.00	3.80	28,023.10	10.00	355,574.00	6.48	35,557.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	355,574.00	4.82	71,114.80	20.00	206,150.00	3.76	41,230.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	19,245.00	0.26	5,773.50	30.00	21,059.00	0.38	6,317.70	30.00
4-5 年 (含 5 年)	21,059.00	0.29	10,529.50	50.00				
5 年以上	10,248.00	0.14	10,248.00	100.00	17,897.00	0.33	17,897.00	100.00
合计	7,374,579.21	100.00	247,613.08	3.36	5,489,767.20	100.00	155,581.56	2.83

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 消费挂账款	7,374,579.21	100.00	247,613.08	3.36	5,489,767.20	100.00	155,581.56	2.83
组合小计	7,374,579.21	100.00	247,613.08	3.36	5,489,767.20	100.00	155,581.56	2.83

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	7,374,579.21	100.00	247,613.08	3.36	5,489,767.20	100.00	155,581.56	2.83

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,443,329.21	90.37	121,924.18	3,966,993.00	86.86	54,579.46
其中：在途结算款	347,120.55	4.87		315,925.80	27.10	
内部往来结算款	244,893.00	3.43		922,094.20	20.19	
1—2 年	280,231.00	3.93	28,023.10	355,574.00	7.78	35,557.40
2—3 年	355,574.00	4.99	71,114.80	206,150.00	4.51	41,230.00
3 年以上	50,552.00	0.71	26,551.00	38,956.00	0.85	24,214.70
3—4 年	19,245.00	0.27	5,773.50	21,059.00	0.46	6,317.70
4—5 年	21,059.00	0.30	10,529.50			
5 年以上	10,248.00	0.14	10,248.00	17,897.00	0.39	17,897.00
合计	7,129,686.21	100.00	247,613.08	4,567,673.00	100.00	155,581.56

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	374,163,413.29	97.71	101,745.67	0.03	257,483,603.56	96.06	68,377.40	0.03
1-2 年	956,544.55	0.25	34,747.88	3.63	4,514,982.10	1.68	31,498.21	0.70

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)	4,298,506.58	1.12	19,701.32	0.46	377,983.70	0.14	75,596.74	20.00
3-4 年 (含 4 年)	78,881.00	0.02	10,800.00	13.69	4,184,369.40	1.56	1,104,585.12	26.40
4-5 年 (含 5 年)	1,917,522.21	0.50	707,551.61	36.90	1,500,000.00	0.56		
5 年以上	1,500,000.00	0.39						
合计	382,914,867.63	100.00	874,546.48	0.27	268,060,938.76	100.00	1,280,057.47	0.48

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备的 其他应收 款								
按组合计 提坏账准 备的其他 应收款	382,914,867.63	100.00	874,546.48	0.27	268,060,938.76	100.00	1,280,057.47	0.48
组合 1: 押 金、备用 金及保证 金	68,608,120.05	17.92			5,972,918.48	2.23		
组合 2: 关 联方往来 款	307,322,375.10	80.26			254,294,234.08	94.86		

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 3: 其他往来款	6,984,372.48	1.82	874,546.48	12.52	7,793,786.20	2.91	1,280,057.47	16.42
组合小计	382,914,867.63	100.00	874,546.48	0.27	268,060,938.76	100.00	1,280,057.47	0.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	382,914,867.63	100.00	874,546.48	0.27	268,060,938.76	100.00	1,280,057.47	0.48

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,087,283.94	72.83	101,745.67	3,418,870.00	43.87	68,377.40
1—2 年	347,478.75	4.98	34,747.88	314,982.10	4.04	31,498.21
2—3 年	98,506.58	1.41	19,701.32	377,983.70	4.85	75,596.74
3 年以上	1,451,103.21	20.78	718,351.61	3,681,950.40	47.24	1,104,585.12
3—4 年	36,000.00	0.52	10,800.00	3,681,950.40	47.24	1,104,585.12
4—5 年	1,415,103.21	20.26	707,551.61			
5 年以上						
合计	6,984,372.48	100.00	874,546.48	7,793,786.20	100.00	1,280,057.47

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	34,436,563.03	1 年以内	8.99	内部往来款
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	45,372,347.69	1 年以内	11.85	内部往来款
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	子公司	31,924,187.74	1 年以内	8.34	内部往来款

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	性质或内容
湖北湘鄂情餐饮投 资有限公司	子公司	47,720,699.50	1 年以内	12.46	内部往来款
中胶橡胶资源再生 有限公司	非关联方	58,500,000.00	1 年以内	15.28	股权收购保 证金

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
中垦农业资源开发股份有限公司	权益法	198,642,600.00		200,769,882.96		200,769,882.96	10	10				
权益法小计		198,642,600.00		200,769,882.96		200,769,882.96	10	10				
子公司：												
北京湘鄂情投资管理有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	100	100				
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	成本法	8,141,184.10	8,141,184.10			8,141,184.10	100	100				
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00	100	100				
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	成本法	42,705,758.88	1,107,758.88	41,598,000.00		42,705,758.88	100	100				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100	100				
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	成本法	17,954,728.12	17,954,728.12			17,954,728.12	100	100				
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00	100	100				
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	成本法	121,832,710.28	121,832,710.28			121,832,710.28	100	100				
长沙湘鄂情餐饮有限公司	成本法	1,534,023.87	1,534,023.87			1,534,023.87	100	100				
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	1,851,315.93	1,851,315.93			1,851,315.93	100	100				
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100	100				
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
司												
陕西湘鄂情餐饮有限公司	成本法	104,800,000.00	104,800,000.00			104,800,000.00	100	100				
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	2,000,000.00	10,000,000.00	-8,000,000.00		2,000,000.00	100	100				
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100	100				
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100	100				
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100	100				
鄂州湘鄂情人力资源开发有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00	100	100				
上海湘鄂情酒楼有限公司	成本法	37,550,000.00	37,550,000.00			37,550,000.00	100	100				
西藏湘鄂情餐饮有限责任公	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	100	100				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
司												
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	100	100				
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				
成本法合计		430,669,721.18	397,071,721.18	33,598,000.00		430,669,721.18						
合计		629,312,321.18	397,071,721.18	234,367,882.96		631,439,604.14						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	306,120,172.88	273,774,023.66
其他业务收入	48,994.82	105,965.60
营业成本	91,672,803.78	92,520,570.84

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	300,803,616.21	91,672,803.78	266,639,938.64	92,520,570.84
商标许可及加盟服务	5,316,556.67		7,134,085.02	
合 计	306,120,172.88	91,672,803.78	273,774,023.66	92,520,570.84

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	87,500,000.00	58,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,127,282.96	
其他		1,932,892.84
合 计	89,627,282.96	60,532,892.84

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中垦农业资源开发股份有限公司	2,127,282.96		中垦农业资源开发股份有限公司系本期新增联营企业
合 计	2,127,282.96		

3、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	1,000,000.00		上期亏损
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	14,000,000.00	10,500,000.00	本期利润增长
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	9,000,000.00	3,500,000.00	本期利润增长
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	3,500,000.00	3,800,000.00	
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	3,500,000.00	4,500,000.00	本期经营规模扩张，利润降低
长沙湘鄂情餐饮有限公司	5,500,000.00		本期增加子公司，利润增长
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司		4,200,000.00	本期减少店面，利润降低
陕西湘鄂情餐饮有限公司	1,000,000.00		上期新开业，未盈利
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	1,500,000.00	3,600,000.00	本期减资，经营规模减小
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	26,000,000.00	12,000,000.00	本期利润增长
上海湘鄂情酒楼有限公司	3,000,000.00		本期利润增长
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	3,000,000.00		

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	89,807,921.98	76,304,442.48
加：资产减值准备	-313,479.47	-360,759.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,693,720.12	5,622,555.71
无形资产摊销	377,232.90	379,439.12
长期待摊费用摊销	13,865,722.64	11,825,266.91
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）	152,726.51	-75,051.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,125,016.00	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-89,627,282.96	-60,532,892.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-323,984.89	102,047.38

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,523,184.20	-63,366.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,972,952.95	-35,401,152.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,719,093.15	12,622,541.64
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	62,026,917.23	10,423,069.88
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	197,838,696.95	440,082,656.48
减：现金的期初余额	440,082,656.48	849,883,448.18
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	-242,243,959.53	-409,800,791.70

十四、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-150,505.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,401,674.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	本期金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,004,556.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	744,896.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,510,827.83	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.78	0.47	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.57	0.45	0.45

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 4 月 8 日批准报出。

北京湘鄂情股份有限公司

二〇一二年四月八日