



北京湘鄂情集团股份有限公司

2013 半年度财务报告（更正后）

（未经审计）

2013 年 08 月

1、合并资产负债表

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	137,801,010.75	281,680,286.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	59,670,285.68	55,286,034.45
预付款项	320,729,810.68	255,903,883.68
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	207,103,801.80	176,149,101.33
买入返售金融资产		
存货	57,962,820.77	66,335,243.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	783,267,729.68	835,354,549.14
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	335,281,516.16	362,968,532.08
投资性房地产		
固定资产	365,906,323.15	345,992,053.51
在建工程	87,977,310.11	95,198,023.03
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	6,275,679.20	6,736,489.06
开发支出		
商誉	262, 671, 430. 21	258464143. 75
长期待摊费用	245,714,088.67	286,355,647.71
递延所得税资产	2,231,888.27	2,231,888.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	1, 306, 058, 235. 77	1, 357, 946, 777. 41
资产总计	2, 089, 325, 965. 45	2, 193, 301, 326. 55
流动负债：		
短期借款	267,076,313.12	87,739,553.72
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	107,973,499.62	101,231,952.05
预收款项	155,922,728.08	161,026,048.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,800,620.25	1,914,623.64
应交税费	6, 224, 483. 20	18734839. 79
应付利息	8,281,033.88	24,073,643.84
应付股利		
其他应付款	72,054,698.28	76,901,945.86
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	4,220,030.47	5,146,713.55
流动负债合计	624, 553, 406. 90	476, 769, 321. 04

非流动负债：		
长期借款		
应付债券	475,302,049.66	474,683,178.08
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	475,302,049.66	474,683,178.08
负债合计	1,099,855,456.56	951,452,499.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	661,335,928.24	661,335,928.24
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
一般风险准备		
未分配利润	-109,367,514.32	141,657,421.91
外币报表折算差额	-330,865.30	-179,287.83
归属于母公司所有者权益合计	986,292,664.87	1,237,469,178.57
少数股东权益	3,177,844.02	4,379,648.86
所有者权益（或股东权益）合计	989,470,508.89	1,241,848,827.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,089,325,965.45	2,193,301,326.55

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：詹毓倩

会计机构负责人：周绍兴

2、母公司资产负债表

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	44,910,725.98	93,084,486.69
交易性金融资产		
应收票据		

应收账款	6,652,505.63	6,640,873.19
预付款项	166,412,176.53	68,006,768.67
应收利息		
应收股利		
其他应收款	642,375,267.35	584,619,548.22
存货	11,203,968.24	12,902,915.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	871,554,643.73	765,254,592.58
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	986,869,264.83	1,002,847,080.75
投资性房地产		
固定资产	33,118,122.97	34,784,367.40
在建工程	79,678,954.06	77,301,165.83
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	4,946,353.75	5,258,234.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	32,345,422.98	33,072,712.63
递延所得税资产	1,456,865.21	1,456,865.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,138,414,983.80	1,154,720,426.38
资产总计	2,009,969,627.53	1,919,975,018.96
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	8,054,601.58	10,849,320.74

预收款项	57,666,206.00	59,225,102.00
应付职工薪酬	334,323.46	343,637.64
应交税费	802,984.56	2,490,939.09
应付利息	8,281,033.88	24,073,643.84
应付股利		
其他应付款	250,662,382.61	161,824,203.74
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,780,049.50	3,706,732.58
流动负债合计	428,581,581.59	262,513,579.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	475,302,049.66	474,683,178.08
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	475,302,049.66	474,683,178.08
负债合计	903,883,631.25	737,196,757.71
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	697,738,292.04	697,738,292.04
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
一般风险准备		
未分配利润	-26,307,412.01	50,384,852.96
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,106,085,996.28	1,182,778,261.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,009,969,627.53	1,919,975,018.96

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：詹毓倩

会计机构负责人：周绍兴

3、合并利润表

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	426,623,912.67	688,110,095.83
其中：营业收入	426,623,912.67	688,110,095.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	653,302,988.98	598,658,188.29
其中：营业成本	166,828,278.18	186,956,230.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	23,229,003.00	38,362,807.45
销售费用	367,477,683.71	274,606,939.31
管理费用	71,598,350.52	76,346,211.28
财务费用	24,169,673.57	22,385,999.78
资产减值损失		
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）	7,883,691.53	217,739.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,925,616.92	217,739.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-218,795,384.78	89,669,647.08
加：营业外收入	4,234,441.37	11,521,792.70
减：营业外支出	5,031,500.88	510,625.03
其中：非流动资产处置损		

失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-219,592,444.29	100,680,814.75
减：所得税费用	1,954,682.69	24,437,399.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-221,547,126.98	76,243,415.17
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	-220,325,322.14	76,480,669.86
少数股东损益	-1,221,804.84	-237,254.69
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.55	0.29
（二）稀释每股收益	-0.55	0.29
七、其他综合收益	-151,577.47	0.00
八、综合收益总额	-221,698,704.45	76,243,415.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	-220,476,899.61	76,480,669.86
归属于少数股东的综合收益总额	-1,221,804.84	-237,254.69

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：詹毓倩

会计机构负责人：周绍兴

4、母公司利润表

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	56,021,743.02	150,454,931.41
减：营业成本	20,949,967.67	44,625,346.25
营业税金及附加	3,131,617.65	8,425,476.22
销售费用	40,286,583.36	53,157,055.59
管理费用	27,550,719.90	43,452,317.99
财务费用	18,851,187.25	15,415,453.68
资产减值损失		
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）	7,883,691.53	1,398,861.88
其中：对联营企业和合营企	-4,925,616.92	217,739.54

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-46,864,641.28	-13,221,856.44
加：营业外收入	2,038,243.96	22,527,711.95
减：营业外支出	1,166,253.56	110,640.52
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-45,992,650.88	9,195,214.99
减：所得税费用		2,297,782.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-45,992,650.88	6,897,432.14
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.11	0.02
（二）稀释每股收益	-0.11	0.02
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-45,992,650.88	6,897,432.14

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：詹毓倩

会计机构负责人：周绍兴

5、合并现金流量表

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

单位：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	410,113,755.48	642,803,778.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	610,000.00	472,901.25
收到其他与经营活动有关的现金	110,387,249.42	45,833,646.19
经营活动现金流入小计	521,111,004.90	689,110,325.58
购买商品、接受劳务支付的现金	174,795,726.21	249,331,615.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	121,410,175.01	109,106,594.86
支付的各项税费	40,559,743.25	83,851,528.78
支付其他与经营活动有关的现金	278,265,164.64	159,651,214.74
经营活动现金流出小计	615,030,809.11	601,940,953.98
经营活动产生的现金流量净额	-93,919,804.21	87,169,371.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,443,600.00	
取得投资收益所收到的现金	12,502,871.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00
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		120,000,000.00
投资活动现金流入小计	72,946,471.45	120,004,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,589,673.51	78,426,432.27
投资支付的现金	158,670,681.84	113,312,628.97
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	-995,160.04	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	234,265,195.31	191,739,061.24
投资活动产生的现金流量净额	-161,318,723.86	-71,734,361.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000.00	
取得借款收到的现金	180,000,000.00	140,300,000.00
发行债券收到的现金		473,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	180,020,000.00	614,060,000.00
偿还债务支付的现金		90,796,522.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,583,197.06	102,612,988.56
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		
筹资活动现金流出小计	68,583,197.06	193,409,510.78
筹资活动产生的现金流量净额	111,436,802.94	420,650,489.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-77,550.31	
五、现金及现金等价物净增加额	-143,879,275.44	436,085,499.58
加：期初现金及现金等价物余额	281,680,286.19	287,806,846.86
六、期末现金及现金等价物余额	137,801,010.75	723,892,346.44

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：詹毓倩

会计机构负责人：周绍兴

6、母公司现金流量表

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

单位：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	53,948,704.56	147,765,682.35
收到的税费返还		472,901.25
收到其他与经营活动有关的现金	29,237,781.87	71,847,314.85
经营活动现金流入小计	83,186,486.43	220,085,898.45
购买商品、接受劳务支付的现金	25,557,710.20	152,759,332.13
支付给职工以及为职工支付的现金	23,543,978.59	31,622,048.36
支付的各项税费	5,107,568.60	19,133,556.68
支付其他与经营活动有关的现金	83,304,022.92	84,955,726.10

经营活动现金流出小计	137,513,280.31	288,470,663.27
经营活动产生的现金流量净额	-54,326,793.88	-68,384,764.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,443,600.00	
取得投资收益所收到的现金	12,502,871.45	1,181,122.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		268,400,000.00
投资活动现金流入小计	72,946,471.45	269,581,122.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,697,727.07	25,740,091.61
投资支付的现金	164,379,881.84	115,300,000.00
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		58,182,805.89
投资活动现金流出小计	172,077,608.91	199,222,897.50
投资活动产生的现金流量净额	-99,131,137.46	70,358,224.84
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	100,000,000.00	573,760,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	362,362,159.48	
筹资活动现金流入小计	462,362,159.48	573,760,000.00
偿还债务支付的现金		80,796,522.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,478,494.70	100,471,512.99
支付其他与筹资活动有关的现金	291,599,494.15	
筹资活动现金流出小计	357,077,988.85	181,268,035.21
筹资活动产生的现金流量净额	105,284,170.63	392,491,964.79
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	-48,173,760.71	394,465,424.81
加：期初现金及现金等价物余额	93,084,486.69	197,838,696.95
六、期末现金及现金等价物余额	44,910,725.98	592,304,121.76

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：詹毓倩

会计机构负责人：周绍兴

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	其他		
一、上年年末余额	400,000,000.00	661,335,928.24	0.00		35,593,632.27		167,418,154.87	-179,287.83	4,379,648.86	1,268,548,076.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,000,000.00	661,335,928.24	0.00		35,593,632.27		167,418,154.87	-179,287.83	4,379,648.86	1,268,548,076.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00		0.00		-251,024,936.23	-151,577.47	-1,201,804.84	-252,378,318.54
（一）净利润	0.00	0.00	0.00		0.00		-220,325,322.14	0.00	-1,221,804.84	-221,547,126.98
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	-151,577.47	0.00	-151,577.47
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00		-220,325,322.14	-151,577.47	-1,221,804.84	-221,698,704.45
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	20,000.00	20,000.00
1．所有者投入资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	20,000.00	20,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-30,699,614.09	0.00	0.00	-30,699,614.09
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	0.00	0.00	0.00		0.00		-30,699,614.09	0.00	0.00	-30,699,614.09

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	400,000,000.00	661,335,928.24	0.00		35,593,632.27		-83,606,781.36	-330,865.30	3,177,844.02	1,016,169,757.87

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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	其他		
一、上年年末余额	200,000,000.00	834,429,116.44			34,573,148.62		159,809,516.52		-193,171.01	1,228,618,610.57
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00	834,429,116.44			34,573,148.62		159,809,516.52		-193,171.01	1,228,618,610.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	200,000,000.00	-200,000,000.00					-23,519,330.14		-237,254.69	-23,756,584.83
(一) 净利润							76,480,669.86		-237,254.69	76,243,415.17
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							76,480,669.86		-237,254.69	76,243,415.17

(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							-100,000,000.00			-100,000,000.00
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							-100,000,000.00			-100,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	200,000,000.00	-200,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	200,000,000.00	-200,000,000.00								
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	400,000,000.00	634,429,116.44			34,573,148.62		136,290,186.38		-430,425.70	1,204,862,025.74

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：詹毓倩

会计机构负责人：周绍兴

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京湘鄂情集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	400,000,000	697,738,29			35,593,632		58,831,497	1,192,163,

	0.00	2.04			.27		.07	421.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	400,000.00	697,738.29			35,593,632.27		58,831,497.07	1,192,163,421.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-76,692,264.97	-76,692,264.97
（一）净利润							-45,992,650.88	-45,992,650.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-45,992,650.88	-45,992,650.88
（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							-30,699,614.09	-30,699,614.09
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							-30,699,614.09	-30,699,614.09
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	400,000.00	697,738.29			35,593,632.27		-17,860,767.90	1,115,471,156.41

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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	870,831,480.24			34,573,148.62		149,647,144.25	1,255,051,773.11
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	870,831,480.24			34,573,148.62		149,647,144.25	1,255,051,773.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	200,000,000.00	-200,000,000.00					-93,102,567.86	-93,102,567.86
（一）净利润							6,897,432.14	6,897,432.14
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,897,432.14	6,897,432.14
（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							-100,000,000.00	-100,000,000.00
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							-100,000,000.00	-100,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	200,000,000.00	-200,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,000,000.00	-200,000,000.00						
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	400,000,000.00	670,831,480.24			34,573,148.62		56,544,576.39	1,161,949,205.25

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：詹毓倩

会计机构负责人：周绍兴

北京湘鄂情集团股份有限公司

财务报表附注

2013年1—6月

一、公司基本情况

公司前身湘鄂情酒楼于1999年9月14日由孟凯和周长玲共同出资设立，湘鄂情酒楼成立时注册资本为200.00万元。湘鄂情酒楼于1999年9月14日取得了北京市工商行政管理局颁发的营业执照，营业执照注册号：1101082087156。

2000年9月25日，湘鄂情酒楼第一届股东会第二次会议通过决议，增加注册资本800.00万元，增资后，湘鄂情酒楼注册资本为1,000.00万元。湘鄂情酒楼于2000年10月8日办理了工商变更登记手续，领取了新的营业执照。

2001年7月23日，湘鄂情酒楼增加注册资本400.00万元。增资后，湘鄂情酒楼注册资本为1,400.00万元。湘鄂情酒楼于2001年7月27日办理了相应的工商变更登记手续，并领取了新的营业执照。

2002年10月8日，湘鄂情酒楼股东孟凯、周智与湖南金健米业股份有限公司（以下简称“金健米业”）就增加湘鄂情酒楼注册资本的相关事项签订了《增资合同》。合同约定，孟凯和周智同意金健米业成为湘鄂情酒楼新股东，并将湘鄂情酒楼的注册资本由1,400.00万元增至4,100.00万元，其中金健米业以货币增资2,000.00万元、孟凯以货币增资700.00万元、周智放弃优先认股权。上述股权转让和增资事项由湘鄂情酒楼第二十七次股东会予以确认。本次股权演变后，湘鄂情酒楼的注册资本增至4,100.00万元。湘鄂情酒楼于2002年10月31日办理了相应的工商变更登记手续，领取了新的营业执照。

2003年4月，孟凯、周智与金健米业就再次增加湘鄂情酒楼注册资本的相关事项签订了《增资合同（二）》。合同约定，将湘鄂情酒楼的注册资本由4,100.00万元增至10,200.00万元。

2005年6月24日，湘鄂情酒楼第三十七次临时股东会通过决议，减少注册资本4,500.00万元，其中孟凯减少货币出资2,000.00万元、金健米业减少货币出资2,500.00万元。减资后，湘鄂情酒楼注册资本为5,700.00万元。

湘鄂情酒楼就本次减资事项已分别于2005年6月22日、2005年6月23日及2005年6月24日在《京华时报》上刊登了本次减少注册资本的《减资公告》。上述减少的注册资本，湘鄂情酒楼以货币方式分别偿还给孟凯和金健米业。湘鄂情酒楼于2005年11月21日办理了相应的工商变更登记手续，领取了新的营业执照。

2007年5月30日，金健米业与深圳市湘鄂情餐饮投资管理有限公司（后更名为“深圳市湘鄂情投资控股有限公司”，现名称为“克州湘鄂情投资控股有限公司”）签订《出资转让协议书》，金健米业将其持有的全部湘鄂情酒楼的出资以2,500.00万元转让给深圳湘鄂情。同日，周智与深圳湘鄂情签订《出资转让协议书》，周智将其持有的湘鄂情酒楼的全部出资作价649.35万元转让给深圳湘鄂情。上述转让经湘鄂情酒楼2007年5月30日召开的第三十九次股东会决议通过。本次股权转让完成后，湘鄂情酒楼股东变更为深圳湘鄂情与孟凯。湘鄂情酒楼于2007年6月5日办理了相应的工商登记变更手续，领取了新的营业执照。

2007年8月1日，湘鄂情酒楼第四十四次临时股东会通过决议，增加注册资本1,212.00万元。同日，深圳湘鄂情与6位自然人——

刘宏、谢印生、阎肃、王慧、朱珍明、周绍兴共同签订《股权转让协议》，深圳湘鄂情按照10.4166元/1元注册资本的价格将其所持有的湘鄂情酒楼96.00万元、96.00万元、19.20万元、19.20万元、4.80万元和4.80万元的出资额分别转让给刘宏、谢印生、阎肃、王慧、朱珍明、周绍兴。上述股权转让经湘鄂情酒楼第四十四次股东会决议通过。湘鄂情酒楼于2007年8月27日办理了相应的工商变更登记手续，领取了新的营业执照。

2007年10月20日，股份公司发起人召开创立大会，以截至2007年9月30日的经审计的账面净资产14,950.81万元按照1:0.963159的比例折成14,400万股，整体变更为北京湘鄂情股份有限公司。天健光华（北京）会计师事务所有限公司对公司上述注册资本进行了审验，并出具的天健华证中洲验（2007）GF字第010020号《验资报告》，验证各股东出资到位。公司于2007年10月23日在北京市工商行政管理局注册登记并领取法人营业执照，注册号为：110000000871563。

2007年11月20日，公司与阎肃等77位自然人共同签订了《北京湘鄂情股份有限公司增资扩股协议书》，阎肃等77位自然人共同支付3,000.00万元，按照5元/股的价格认购公司股份600万股。该次增资扩股事项经股份公司第一次临时股东会决议通过。增资后，公司的注册资本增加至15,000万股。以上增资事项经天健华证中洲（北京）会计师事务所出具的天健华证中洲验（2007）GF字第010028号《验资报告》予以确认。公司于2007年12月7日办理了相应的工商变更登记手续，领取了新的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1093号文《关于核准北京湘鄂情股份有限公司首次公开发行股票的批复》，核准公司公开发行人民币普通股股票不超过5,000万股。其中网下向配售对象发行1,000万股及网上资金申购定价发行4,000万股。经深圳证券交易所《关于北京湘鄂情股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]148号文）同意，湘鄂情发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“湘鄂情”，股票代码“002306”；其中首次公开发行中网上定价发行的4,000万股股票于2009年11月11日起上市交易，网下配售股票于2010年2月11日起上市流通。天健光华（北京）会计师事务所天健光华验（2009）综字第010037号《验资报告》，对本次新增5,000万股股份予以验证，本次发行结束后，公司股本总额为20,000万股。

2012年5月2日，经发行人2011年年度股东大会审议通过，湘鄂情以2011年12月31日的公司总股本20,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本20,000万股。转增股本后公司总股本变更为40,000万股。2012年5月31日，立信会计事务所（特殊普通合伙）对本次转增股本予以验证并出具信会师报字[2012]第210506号《验资报告》。

2013年5月25日公司2012年度股东大会审议通过的2012年度权益分派方案为：以公司现有总股本400,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币现金（含税）。该利润分配方案已于2013年7月1日实施完毕。目前公司总股本为800,000,000股。

公司所属行业为餐饮服务行业，主要提供酒楼餐饮服务、团餐餐饮服务和快餐餐饮服务。

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：北京市西城区月坛南街24号

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；公司管理层包括总裁1名、副总裁6名，下属部门包括酒楼事业部、团餐事业部、快餐事业部以及人力、财务和出品三大运营中心。

经营范围包括：许可经营项目：以下项目仅限分公司经营：中餐；零售酒、饮料、烟。一般经营项目：接受委托从事物业管理；车辆寄存；仓储服务；物流配送；农业科技开发；投资及投资管理；投资咨询；会议服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、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。

9、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）减值测试方法、减值准备计提方法

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严重下降，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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

本公司应收账款，在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	其他方法	在途结算款、押金、保证金及备用金
组合 2	其他方法	关联方往来款
组合 3	账龄分析法	除在途结算款、押金、保证金及备用金之外的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
-------------	---------------------------------

11、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

计价方法：先进先出法

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确认。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

本公司低值易耗品摊销方法采用一次摊销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

本公司包装物摊销方法采用一次摊销法。

12、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

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。

13、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—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。

14、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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5%	3.80

电子设备	5	5%	19
运输设备	5	5%	19
厨房设备	5	5%	19
家私家具	5	5%	19

(4) 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。

(5) 其他说明

15、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。

16、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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、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

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。

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

(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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。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，对不能使以后预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。部分按5-10年进行直线摊销。具体实施办法为：自有物业门店按10年摊销；租赁物业门店中，租赁时间不小于10年的，按10年进行摊销；租赁时间小于10年的，按租赁时间的年头数进行摊销。

21、附回购条件的资产转让

无

22、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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

无

25、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) 确认提供劳务收入的依据

(4) 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。

26、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) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（2）确认递延所得税负债的依据

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、经营租赁、融资租赁

（1）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。

（2）融资租赁会计处理

（3）售后租回的会计处理

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

无

（2）持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☒ 是 ☐ 否

本公司大部分门店因装修支出形成的长期待摊费用，已经超过5年受益期，且仍能良好使用，为了客观反映本公司财务状况，结合本公司业务实际，本公司将按受益期进行长期待摊费用的分期直线摊销的办法调整摊销年限。

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。

变更前采用的会计估计：长期待摊费用在受益期内平均摊销。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年进行直线摊销。

变更后采用的会计估计：长期待摊费用在受益期内平均摊销。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，对不能使以后预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。部分按5-10年进行直线摊销。具体实施办法为：自有物业门店按10年摊销；租赁物业门店中，租赁时间不小于10年的，按10年进行摊销；租赁时间小于10年的，按租赁时间的年头数进行摊销。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☒ 是 ☐ 否

本公司大部分门店因装修支出形成的长期待摊费用，已经超过5年受益期，且仍能良好使用，为了客观反映本公司财务状况，结合本公司业务实际，本公司将按受益期进行长期待摊费用的分期直线摊销的办法调整摊销年限。

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。

变更前采用的会计估计：长期待摊费用在受益期内平均摊销。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年进行直线摊销。

变更后采用的会计估计：长期待摊费用在受益期内平均摊销。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，对不能使以后预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。部分按5-10年进行直线摊销。具体实施办法为：自有物业门店按10年摊销；租赁物业门店中，租赁时间不小于10年的，按10年进行摊销；租赁时间小于10年的，按租赁时间的年头数进行摊销。

本次会计估计变更预计将会增加2013年度1-6月净利润12,213,988.18元。本次会计估计变更业经本公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议决议通过。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
内容：自有物业门店按 10 年摊销；租赁物业门店中，租赁时间不小于 10 年的，按 10 年进行摊销；租赁时间小于 10 年的，按租赁时间的年头数进行摊销。原因：本公司大部分门店因装修支出形成的长期待摊费用，已经超过 5 年受益期，且仍能良好使用，为了客观反映本公司财务状况，结合本公司业务实际，本公司将按受益期进行长期待摊费用的分期直线摊销的办法调整摊销年限。	本次会计估计变更业经本公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议决议通过。	长期待摊费用	12,213,988.18

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

三、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、13%
营业税	餐饮及其它服务收入	5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
房产税	房产原值的 70%、80%	1.2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

1、 增值税

本公司之子公司北京湘鄂情工贸有限公司于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。

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；

3、其他说明

无

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京湘鄂情投资管理有限公司	全资子公司	北京	餐饮管理	1500	投资管理；资产管理；经济贸易咨询；会议服务；机械设备租赁。	1,500.00		100%	100%	是			
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	北京	餐饮服务	1050	制售中餐（含冷荤凉菜）；销售饮料，酒；零售卷烟、雪茄烟	1,050.00		100%	100%	是			
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	北京	餐饮服务	200	中餐服务（含冷荤，销售酒水、饮料，零售卷烟、雪茄烟及会议服务	200.00		100%	100%	是			
鄂州市湘鄂情	全资子公司	鄂州	农业开发	500	生态观光旅游	500.00		100%	100%	是			

生态农业有限公司					农业；农作物、林木种植、销售、淡水养殖与销售；销售土特产品								
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资子公司	郑州	餐饮服务	1000	餐饮服务（含凉菜；不含裱花蛋糕；不含生食海产品），卷烟零售；预包装食品零售（不含乳粉和乳制品）（上述范围凭有效许可证在核定的范围内经营）；投资咨询；对酒店、农业、畜牧业、学校的投资；会议服务	1,000.00		100%	100%	是			

陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	全资子公司	西安	餐饮服务	3500	特大型餐馆（中餐类制售；含凉菜、含裱花蛋糕、含生食海产品及中餐快餐制售）的经营；餐饮投资及管理；餐饮投资及咨询；会议接待服务	10,480.00		100%	100%	是			
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	全资子公司	呼和浩特	餐饮管理	500	大型餐饮（含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）；白酒、啤酒、葡萄酒、其他酒类销售；卷烟、雪茄烟的零售。一般经营项目：餐饮管理	500.00		100%	100%	是			

					及咨询服务； 会议服务								
北京湘鄂情工贸有限公司	全资子公司	北京	物资销售	200	食品加工：肉类、水产品、蔬菜、面点[不含冷加工制作的即食食品、生食水产品、乳及乳制品（以乳制品为原料加工的冷冻饮品除外），不含热加工餐饮即食食品]。销售新鲜蔬菜、新鲜水果、酒店用品、针纺织品、家庭用品、服装、鞋帽、电子产品、家用电器	200.00		100%	100%	是			

					器、厨房设备								
北京月坛楚天情餐饮有限公司	全资子公司	北京	餐饮服务	200	中餐（含冷荤凉菜）、饮料、酒；零售卷烟、雪茄烟。会议服务	200.00		100%	100%	是			
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	全资子公司	鄂州	人力资源服务	200	为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业介绍，人力资源管理咨询服务；收集和发布职业供求信息；组织职业招聘洽谈会；人才劳务派遣服务；人才职业培训和测评	1,050.00		100%	100%	是			
北京广渠门湘	全资子公司	北京	餐饮服务	500	餐饮服务（含	1,500.00		100%	100%	是			

鄂情餐饮有限公司					凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品); 零售卷烟、雪茄烟。会议服务							
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	全资子公司	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	1,000.00		100%	100%	是		
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	全资子公司	北京	服务	200	技术推广服务	200.00		100%	100%	是		
北京湘鄂情物业管理有限公司	全资子公司	北京	物业管理	500	物业管理; 工程勘察设计; 专业承包。办公设备维修; 家用电器修理; 仪器仪表维修	500.00		100%	100%	是		
北京湘鄂缘商贸有限公司	全资子公司	北京	销售	1000	销售机械设备、电	1,000.00		100%	100%	是		

公司					气设备、厨房设备、电子设备、建筑材料、装饰材料、五金、交电；货物进出口（国营贸易管理货物除外）；仓储服务；经济贸易咨询（中介除外）							
北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司	全资子公司	北京	餐饮管理	1000	餐饮服务、投资管理、投资咨询、会议服务	1,000.00		100%	100%	是		
广东湘鄂情餐饮投资有限公司	全资子公司	广州	餐饮服务	1000	餐饮投资、餐饮管理、餐饮投资咨询、会议服务	1,000.00		100%	100%	是		
香港湘鄂情餐饮投资	全资子公司	香港	餐饮服务	100 万港币	餐饮、食品、海产品	2,502.66		100%	100%	是		

有限公司					投资与贸易								
上海湘鄂情投资有限公司	全资子公司	上海	投资	1000	实业投资，投资管理，餐饮企业管理（不含食品生产经营），物业管理，商务信息咨询，企业形象策划，设计、制作各类广告，日用百货、家用电器、办公用品、计算机硬件的销售	1,000.00		100%	100%	是			
上海味之都龙德华餐饮管理有限公司	控股子公司	上海	餐饮管理	500	餐饮企业管理，商务信息咨询，投资咨询，物业管理等	450.00		90%	90%	是	43.63		
武汉凯哥豆捞餐饮有	子公司之控股子公司	湖北	餐饮服务	100	餐饮；预包装食品零	51.00		51%	51%	是	-108.80		

限公司					售；对 餐饮行业投 资；酒店管理								
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	子公司之控股子公司	湖北	餐饮服务	300	对文化行业投资；酒店管理	285.00		95%	95%	是	5.62		
武汉果木超牛餐饮管理有限公司	子公司之全资子公司	湖北	餐饮管理	100	酒店管理服务，对餐饮业投资	100.00		100%	100%	是			
株洲湘鄂情餐饮有限公司	子公司之全资子公司	株洲	餐饮服务	200	大型餐馆（含凉菜、生食海产品）	200.00		100%	100%	是			
西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司	子公司之全资子公司	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	200.00		100%	100%	是			
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司	子公司之全资子公司	呼和浩特	礼品销售	20	礼品销售	20.00		100%	100%	是			
北京国	子公司	北京	文化娱	50	电影放	50.00		100%	100%	是			

宾菁英 电影放 映公司	之全资 子公司		乐		映								
合肥湘 鄂情餐 饮有限 公司	子公司 之全资 子公司	合肥	餐饮服 务	200	餐饮服务；餐 饮管理 与资 询；餐 饮用品 研发与 咨询。	200.00		100%	100%	是			
北京菁 英湘鄂 情金地 餐饮有 限公司	子公司 之全资 子公司	北京	餐饮服 务	100	中餐 （含冷 荤凉 菜）；零 售饮 料、酒	100.00		100%	100%	是			
郑州龙 德华餐 饮管理 有限公 司	子公司 之控股 子公司	郑州	餐饮管 理咨询	300	餐饮管 理信息 咨询 （不含 餐饮经 营），物 业管 理，文 化艺术 交流活 动策 划，企 业形象 策划	210.00		70%	70%	是	60.70		
北京湘 鄂情商 贸有限 公司	子公司 之全资 子公司	北京	销售	200	批发预 包装食 品；装 饰设 计。家 居服 饰；货 物进出 进口； 技术进 出口； 科技开	200.00		100%	100%	是			

					发、转让、咨询、服务、技术推广服务；销售新鲜蔬菜、水果、酒店用品、针织品、家庭用品、服装、服饰、鞋帽、电子产品、厨房设备。								
合肥湘鄂情商贸有限公司	子公司之控股子公司	合肥	销售	20	日用百货、酒店用品、文化用品销售	18.00		90%	90%	是	1.98		
西安湘鄂情商贸有限公司	子公司之全资子公司	西安	销售	100	预包装食品兼散装食品的批发兼零售	20.00		100%	100%	是			
长沙湘鄂情食品贸易有限公司	子公司之全资子公司	长沙	食品贸易	100	预包装食品、散装食品、乳制品批发兼零售；烟的零	100.00		100%	100%	是			

					售。								
WAITA N GROUP PTY LTD	子公司 之全资 子公司	悉尼	饭店/餐 馆		餐饮	1,309.2 8		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	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 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	北京	餐饮服务	500	中餐（含冷荤）；零售卷烟、雪茄烟；销售饮料、酒。会议服务	814.12		100%	100%	是			
北京中轴路湘鄂情餐饮有限	全资子 公司	北京	餐饮服务	300	制售中餐（含冷荤）；销售	4,270.5 8		100%	100%	是			

公司					酒、饮料；本店零售卷烟、雪茄烟。会议服务							
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	北京	餐饮服务	480	餐饮服务；零售包装食品、国产卷烟。会议服务	1,795.47		100%	100%	是		
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	北京	餐饮服务	100	中餐（含冷荤凉菜）；零售饮料、酒；本店零售卷烟、雪茄烟。会议服务	80.00		100%	100%	是		
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	全资子公司	武汉	餐饮服务	5500	对餐饮业投资及咨询（不含证券与期货咨询）；会议服务；酒店管理；分公司持证经营（中餐制售；预包装	12,183.27		100%	100%	是		

					食品零售；卷烟、雪茄烟零售)								
长沙湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	长沙	餐饮服务	110	中餐(主食热菜)制售,预包装食品酒类、饮料的零售,卷烟、雪茄烟销售,会展服务	153.40		100%	100%	是			
上海湘鄂情酒楼有限公司	全资子公司	上海	餐饮服务	1000	大型饭店(含熟食卤味),酒零售,本经营场所内从事卷烟、雪茄烟的零售,会务服务	3,755.00		100%	100%	是			
西藏湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	拉萨	餐饮服务	100	餐饮、会议接待	450.00		100%	100%	是			
北京龙德华餐饮管理有限公司	全资子公司	北京	餐饮服务	1000	中餐、销售饮料、酒、冷荤(限分支机构经营)。一般经营项目:餐	8,000.00		100%	100%	是			

					饮管理；信息咨询；物业管理；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；企业形象策划；销售新鲜蔬菜								
上海味之都餐饮发展有限公司	控股子公司	上海	餐饮服务	3000	中型饭店（含熟食卤味）	13,500.00		90%	90%	是	334.81		
北京龙德华速食食品有限公司	子公司之全资子公司	北京	餐饮服务	100	生产加工中、西餐（不含冷荤、凉菜）日单班生产15000份；送餐。技术推广服务；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策	100.00		100%	100%	是			

					划、设计；电脑图文设计、制作；销售日用品、文具用品、机械设备、五金交电、电子产品、化工产品（不含危险化学品）、工艺品、纺织品、建材							
北京龙德华物业管理有限公司	子公司之全资子公司	北京	物业管理	50	物业管理；企业管理；建筑物清洁服务；家庭劳务服务	50.00		100%	100%	是		
上海玖尊坊餐饮管理有限公司	子公司之全资子公司	上海	餐饮管理	1000	餐饮企业管理，集体用餐配送；社会盒饭（冷藏）和桶饭等	1,000.00		100%	100%	是		
北京味之都餐	子公司之全资	北京	餐饮管理	100	餐饮服务，餐	100.00		100%	100%	是		

饮管理 有限公 司	子公司				饮管 理, 技 术推 广, 技 术服 务, 会 议服 务, 承 办展 览展 示活 动, 企 业策 划, 设 计、组 织文 化艺 术交 流活 动, 电 脑动 画设 计。								
-----------------	-----	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上年相比本年（期）新增合并单位6家，通过设立方式取得的子公司有5家，包括北京湘鄂情商贸有限公司，合肥湘鄂情商贸有限公司，西安湘鄂情商贸有限公司，长沙湘鄂情食品贸易有限公司, WAITAN GROUP PTY LTD。通过非同一控制下企业合并取得的子公司1家，为北京味之都餐饮管理有限公司。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 6 家，原因为

与上年相比本年（期）新增合并单位6家，通过设立方式取得的子公司有5家，包括北京湘鄂情商贸有限公司，合肥湘鄂情商贸有限公司，西安湘鄂情商贸有限公司，长沙湘鄂情食品贸易有限公司, WAITAN GROUP PTY LTD。通过非同一控制下企业合并取得的子公司1家，为北京味之都餐饮管理有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
北京湘鄂情商贸有限公司	1,997,126.49	-2,873.51

合肥湘鄂情商贸有限公司	197,868.80	-2,131.20
西安湘鄂情商贸有限公司	199,700.00	-300.00
长沙湘鄂情食品贸易有限公司	999,764.70	-235.30
WAITAN GROUP PTY LTD	8,503,705.44	-4,589,052.84
北京味之都餐饮管理有限公司	-3,661,324.60	-454,038.14

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
北京味之都餐饮管理有限公司	4,207,286.46	本公司的合并成本为人民币 100 万元，在合并中取得北京味之都公司 100%权益，北京味之都公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 -3,207,286.46 元，两者的差额人民币 -4,207,286.46 元确认为商誉

非同一控制下企业合并的其他说明

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

香港湘鄂情餐饮有限公司, 折算汇率: 0.7966

WAITAN GROUP PTY LTD, 折算汇率: 5.7106

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	10,847,172.92	--	--	10,173,912.35
人民币	--	--	10,847,172.92	--	--	10,173,912.35
小计			10,847,172.92			10,173,912.35
银行存款：	--	--	126,953,837.83	--	--	271,506,373.84
人民币	--	--	119,734,334.00	--	--	263,225,060.22

港币	6,683,911.96	0.80	5,324,404.27	10,213,126.50	0.81085	8,281,313.62
澳元	331,856.47	5.71	1,895,099.56			
小计		--	126,953,837.83		--	271,506,373.84
合计	--	--	137,801,010.75	--	--	281,680,286.19

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：在途结算款	1,785,964.51	2.91%			4,516,983.90	7.93%		
组合 2：消费挂账款及货款	59,545,037.38	97.09%	1,660,716.21	2.79%	52,429,766.76	92.07%	1,660,716.21	3.17%
组合小计	61,331,001.89	100%	1,660,716.21	2.71%	56,946,750.66	100%	1,660,716.21	2.92%
合计	61,331,001.89	--	1,660,716.21	--	56,946,750.66	--	1,660,716.21	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	45,104,715.65	75.75%	966,359.32	48,317,965.85	92.16%	966,359.32
1 至 2 年	12,799,903.73	21.5%	247,138.29	2,471,382.91	4.71%	247,138.29
2 至 3 年	879,137.00	1.48%	175,827.40	879,137.00	1.68%	175,827.40

3 至 4 年	655,944.00	1.1%	196,783.20	655,944.00	1.25%	196,783.20
4 至 5 年	61,458.00	0.1%	30,729.00	61,458.00	0.12%	30,729.00
5 年以上	43,879.00	0.07%	43,879.00	43,879.00	0.08%	43,879.00
合计	59,545,037.38	--	1,660,716.21	52,429,766.76	--	1,660,716.21

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
------	--------	----	----	---------------

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	---------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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					12,032,256.58	6.16%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：押金、备用金及保证金	27,675,933.20	12.24%			51,981,718.99	26.63%		
组合 2：关联方往来款	12,587,691.63	5.57%			1,000,000.00	0.51%		
组合 3：其他往来款	185,924,168.78	82.2%	4,463,991.81	2.4%	127,500,442.75	65.31%	4,463,991.81	
组合小计	226,187,793.61	100%	4,463,991.81	2.4%	180,482,161.74	92.45%	4,463,991.81	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					2,718,674.82	1.39%		

合计	226,187,793.61	--	4,463,991.81	--	195,233,093.14	--	4,463,991.81	--
----	----------------	----	--------------	----	----------------	----	--------------	----

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
---------	------	------	---------	----

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	81,549,809.64	43.86%	2,434,477.10	121,723,856.44	95.47%	2,434,477.10
1 至 2 年	85,859,320.48	46.18%	349,055.84	3,490,558.37	2.74%	349,055.84
2 至 3 年	4,350,823.66	2.34%	97,620.51	488,102.54	0.38%	97,620.51
3 至 4 年	6,654,823.18	3.58%	59,515.75	198,385.83	0.16%	59,515.75
4 至 5 年	830,869.53	0.45%	76,216.97	152,433.93	0.12%	76,216.97
5 年以上	6,678,522.29	3.59%	1,447,105.64	1,447,105.64	1.13%	1,447,105.64
合计	185,924,168.78	--	4,463,991.81	127,500,442.75	--	4,463,991.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位： 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	参股公司	25,873,515.47	1 年以上	11.44%
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	11,587,691.63	1 年以上	5.12%
上海比昂健康生活企业发展有限公司	项目合作方	9,000,000.00	1 年以内	3.98%
深圳市麦广帆餐饮投资有限公司	项目合作方	8,612,734.69	1 年以内	3.81%
河南永大实业有限公司	加盟商	8,600,000.00	1 年以内	3.8%
合计	--	63,673,941.79	--	28.15%

（6）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司	拟设立的子公司	1,000,000.00	0.44%
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	11,587,691.63	5.12%

合计	--	12,587,691.63	5.56%
----	----	---------------	-------

(7) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	223,380,665.27	69.65%	226,060,701.10	88.34%
1 至 2 年	93,901,798.41	29.28%	25,829,016.04	10.09%
2 至 3 年	3,447,347.00	1.07%	2,308,349.88	0.9%
3 年以上			1,705,816.66	0.67%
合计	320,729,810.68	--	255,903,883.68	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
贵阳星云家电批发城有限公司	非关联方	91,813,681.84	1 年以内	预付增资及股权转让款
武汉拉斯维加娱乐有限公司	非关联方	60,000,000.00	1 年以上	预付土地款
北京燕山红文化发展有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	预付合作款
北京市西城区总工会	非关联方	25,412,500.00	1 年以上	预付房租

上海比昂建筑装潢工程有限公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	预付工程款
合计	--	227,226,181.84	--	--

预付款项主要单位的说明

贵阳星云家电批发城有限公司预付款项的说明：2013年3月，公司与相关方面签订《股权转让及增资协议》，公司以281.37万元购买星云家电19%股权，根据各方股东按持股比例增资，公司向其增资8900万元。后因星云家电项目进展缓慢，导致公司投资目标无法实现，2013年6月，公司与相关方面签订解除协议，退还公司的股权收购款281.37万元以及增资款8900万元，并按12%年贷款利率支付公司上述款项利息。自2013年7月2日起至2013年8月21日，共向公司归还9526.51万元（其中利息：345.14万元）。上述款项已于2013年8月21日归还、支付完毕。

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（4）预付款项的说明

5、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,802,398.23		23,802,398.23	24,889,154.75		24,889,154.75
库存商品	32,352,036.16		32,352,036.16	39,243,380.68		39,243,380.68
周转材料	1,808,386.38		1,808,386.38	2,202,708.06		2,202,708.06
合计	57,962,820.77		57,962,820.77	66,335,243.49		66,335,243.49

（2）存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
----	-------------	---------------	-----------------------

存货的说明

6、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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
一、合营企业							
二、联营企业							
中垦农业资源开发有限公司	6.88%	18.18%	1,694,133,159.14	693,346,171.11	1,000,786,988.03	767,590,789.19	-2,346,736.19
深圳市海港饮食管理有限公司	45%	45%	111,133,340.70	38,564,327.69	72,569,013.01	51,276,885.00	3,800,570.31
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	30%	30%	18,255,720.98	9,170,902.87	9,084,818.11	2,513,141.56	-604,079.90
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	45%	45%	-3,562,918.27	8,948,315.67	-12,511,233.94	6,212,968.61	-13,954,773.62

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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	165,024,201.00	242,709,624.65	-33,793,400.46	208,916,224.19	6.88%	18.18%	在被投资单位 11 个董事会席位中，2 个董事由			

								本公司派出			
深圳市海港饮食管理有限公司	权益法	80,000,000.00	67,571,264.65	1,710,256.64	69,281,521.29	45%	45%				
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	权益法	3,000,000.00	2,842,642.78	-181,223.97	2,661,418.81	30%	30%				
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	权益法	10,287,000.00		4,007,351.87	4,007,351.87	45%	45%				
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19%	19%				
北京家一锅远大路餐饮管理有限公司	成本法	95,000.00	95,000.00		95,000.00	19%	19%				
武汉京翰联创置业有限公司	成本法	48,800,000.00	48,800,000.00		48,800,000.00	19%	19%				
武汉四合江海投资有限公司	成本法	380,000.00		380,000.00	380,000.00	19%	19%				
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	成本法	380,000.00	380,000.00		380,000.00	19%	19%				
上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19%	19%				
上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19%	19%				

限公司											
广州市新 西贡海鲜 港饮食管 理有限公 司	成本法	190,000.0 0		190,000.0 0	190,000.0 0	19%	19%				
合计	--	308,726,2 01.00	362,968,5 32.08	-27,687,0 15.92	335,281,5 16.16	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长 期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
------------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	454,646,609.02	39,577,191.94		485,951.91	493,737,849.05
其中：房屋及建筑物	256,542,545.77	28,566,244.58			285,108,790.35
机器设备	27,050,005.54	5,422,347.89		485,951.91	31,986,401.52
运输工具	77,109,457.09	2,832,086.10		485,951.91	79,941,543.19
厨房设备	61,481,311.91	2,519,478.37			64,000,790.28
家私家具	32,463,288.71	237,035.00			32,700,323.71
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	108,654,555.51		19,638,624.71	461,654.32	127,831,525.90
其中：房屋及建筑物	15,679,603.14		4,973,840.54		20,653,443.68
机器设备	9,534,801.02		3,491,767.46	461,654.32	12,564,914.16
运输工具	40,641,252.33		5,667,400.48	461,654.32	46,308,652.81
厨房设备	27,348,154.19		3,966,003.74		31,314,157.93
家私家具	15,450,744.83		1,539,612.49		16,990,357.32
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	345,992,053.51	--			365,906,323.15
其中：房屋及建筑物	240,862,942.63	--			264,455,346.67

机器设备	17,515,204.52	--	19,421,487.36
运输工具	36,468,204.76	--	33,632,890.38
厨房设备	34,133,157.72	--	32,686,632.35
家私家具	17,012,543.88	--	15,709,966.39
厨房设备		--	
家私家具		--	
五、固定资产账面价值合计	345,992,053.51	--	365,906,323.15
其中：房屋及建筑物	240,862,942.63	--	264,455,346.67
机器设备	17,515,204.52	--	19,421,487.36
运输工具	36,468,204.76	--	33,632,890.38
厨房设备	34,133,157.72	--	32,686,632.35
家私家具	17,012,543.88	--	15,709,966.39

本期折旧额 20,249,619.88 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 77,000.00 元。

(2) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
三阳路店（三阳金城）四层	已申请办理	2013 年

固定资产说明

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京味之都装修及加工改造工程	264,465.00		264,465.00			
三阳路装修				6,204,372.30		6,204,372.30
汉街装修						
天心店装修改造工程						
郑州装修改造工程						

农副产品库房建筑工程	1,735,181.05		1,735,181.05	1,587,136.66		1,587,136.66
人力资源培训基地项目	6,017,210.00		6,017,210.00	5,998,890.00		5,998,890.00
合肥店店面修理费						
玄武店店面装修						
本部办公室装修及停车场工程	1,438,434.17		1,438,434.17	1,212,680.47		1,212,680.47
大兴食品加工厂	71,776,630.99		71,776,630.99	70,834,199.66		70,834,199.66
定慧寺店装修工程	6,463,888.90		6,463,888.90	5,038,000.00		5,038,000.00
西单店装修改造工程				216,285.70		216,285.70
龙德华速食厂新建项目工程	181,500.00		181,500.00	785,828.74		785,828.74
西藏 HR 系统工程				1,575,860.00		1,575,860.00
菁英店装修工程				1,590,334.50		1,590,334.50
北京龙德华装修改造工程				154,435.00		154,435.00
物业公司停车场洗车房工程	100,000.00		100,000.00			
合计	87,977,310.11		87,977,310.11	95,198,023.03		95,198,023.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	期末数
大兴食品加工厂		70,834,199.66	942,431.33									71,776,630.99
定慧寺店装修工程		5,038,000.00	2,051,299.90		625,411.00							6,463,888.90
人力资源培训基地项目		5,998,890.00	18,320.00									6,017,210.00
农副产品库房建筑工程		1,587,136.66	1,005,435.85		857,391.46							1,735,181.05
本部办		1,212,680.47	225,753.00									1,438,434.17

公室装修及停车场工程		0.47	70									4.17
北京味之都装修及加工改造工程		0.00	359,465.00		95,000.00							264,465.00
龙德华速食厂新建项目工程		785,828.74	1,352,100.00		1,956,428.74							181,500.00
物业公司停车场洗车房工程		0.00	100,000.00									100,000.00
西单店装修改造工程		216,285.70	3,148,675.00		3,364,960.70							
西藏 HR 系统工程		1,575,860.00	46,640.00	77,000.00	1,545,500.00							
合计		87,248,881.23	9,250,120.78	77,000.00	8,444,691.90	--	--	0.00	0.00	--	--	87,977,310.11

在建工程项目变动情况的说明

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	10,860,172.02	258,150.00		11,118,322.02
土地使用权	4,428,742.50			4,428,742.50
软件	6,431,429.52	258,150.00		6,689,579.52
二、累计摊销合计	4,123,682.96	718,959.86		4,842,642.82
土地使用权	579,954.60	97,967.76		677,922.36
软件	3,543,728.36	620,992.10		4,164,720.46
三、无形资产账面净值合计	6,736,489.06	-460,809.86		6,275,679.20

土地使用权	3,848,787.90	-97,967.76		3,750,820.14
软件	2,887,701.16	-362,842.10		2,524,859.06
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	6,736,489.06	-460,809.86		6,275,679.20
土地使用权	3,848,787.90	-97,967.76		3,750,820.14
软件	2,887,701.16	-362,842.10		2,524,859.06

本期摊销额元。

11、商誉

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	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	
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	
北京龙德华餐饮管理有限公司	66,133,015.97			66,133,015.97	
上海味之都餐饮发展有限公司	109,000,326.00			109,000,326.00	
北京龙德华速食食品有限公司	14,449,984.23			14,449,984.23	
上海玖尊坊餐饮有限责任公司	45,319,343.97			45,319,343.97	
北京味之都餐饮管理有限公司		4,207,286.46		4,207,286.46	
合计	274,024,689.18	4,207,286.46	0.00	278,231,975.64	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
定慧寺装修改造工程	11,996,174.92	1,021,776.00	2,452,364.71		10,565,586.21	
西单店装修改造	21,076,537.71	3,774,385.70	3,071,086.64		21,779,836.77	

费用						
北四环店装修改造工程	5,621,447.73		984,862.89		4,636,584.84	
中轴店装修改造工程	7,598,878.52		829,818.96		6,769,059.56	
志新桥店装修改造工程	2,953,084.86		361,074.99		2,592,009.87	
三阳路店装修款	12,207,199.89	7,730,041.90	1,607,524.51		18,329,717.28	
汉街店装修款	25,532,931.99		6,277,118.24		19,255,813.75	
凯哥子公司装修款	3,834,008.47	177,300.00	348,305.36		3,663,003.11	
洪山店装修款	26,291,703.80		4,728,357.72		21,563,346.08	
果木超牛店装修款		16,406,917.02	882,535.98		15,524,381.04	
大成路装修改造工程	17,553,280.23	39,000.00	1,216,151.51		16,376,128.72	
内蒙古店面装修改造工程	9,746,139.62		1,149,883.68		8,596,255.94	
朝阳门酒楼装修工程	3,911,360.19		944,797.17		2,966,563.02	
南新仓酒楼装修工程	2,237,349.13		2,237,349.13			
农副产品改造工程	20,099.81	890,225.21	15,071.81		895,253.21	
龙德华素食改造工程		2,243,027.63	318,980.61		1,924,047.02	
西宫店装修改造	7,888,709.84	130,000.00	1,603,987.08		6,414,722.76	
电影院装修工程	2,181,648.88		216,503.17		1,965,145.71	
人力资源装修工程	670,670.48		100,376.94		570,293.54	
生态园项目费用	4,679,051.03		274,167.12		4,404,883.91	
上海湘鄂情徐汇店装修工程	4,970,579.36	92,000.00	697,438.37		4,365,140.99	
上海湘鄂情菁英会店装修工程	1,491,958.65	29,500.00	293,574.49		1,227,884.16	
上海湘鄂情江桥店装修工程						
上海湘鄂情黄埔	582,250.03		582,250.03			

一分店装修工程						
广渠门店装修改造工程	3,493,925.41		503,166.37		2,990,759.04	
江苏店装修	14,173,151.66	340,000.00	14,513,151.66			
合肥店装修工程	24,164,238.80		2,084,972.43		22,079,266.37	
陕西店装修改造工程	14,249,065.73	1,235,612.11	15,484,677.84			
西安悦豪店装修工程	10,746,647.93		1,236,009.45		9,510,638.48	
株洲店装修	4,313,234.53		420,050.34		3,893,184.19	
雨花店装修改造	10,711,442.31		1,378,831.77		9,332,610.54	
味之都装修工程	10,473,010.80	1,210,813.00	2,582,835.57		9,100,988.23	
北京味之都装修工程		589,083.33	46,866.65		542,216.68	
上海投资公司装修工程	696,169.85		75,945.78		620,224.07	
北京龙德华		15,935.00	15,935.00			
北京龙德华装修费	292,243.00	474,879.00	58,138.00		708,984.00	
郑州龙德华装修工程	1,605,494.29	46,000.00	172,832.77		1,478,661.52	
北京菁英店装修费		11,517,004.50	446,106.44		11,070,898.06	
丰台店装修改造工程	6,339,302.93	32,790.00	6,372,092.93			
郑州店装修工程	6,345,158.63		6,345,158.63			
西藏店装修工程	4,235,687.93	1,646,700.00	5,882,387.93			
玖尊坊装修工程	1,471,808.77		1,471,808.77			
合计	286,355,647.71	49,642,990.40	90,284,549.44		245,714,088.67	--

长期待摊费用的说明

其他减少的原因为被处置子公司的店面装修支出期末转出。

13、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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,253,965.04	1,253,965.04
开办费	858,419.02	858,419.02
可抵扣亏损	119,504.21	119,504.21
资产摊销		
小计	2,231,888.27	2,231,888.27
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

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	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	5,015,860.17	5,015,860.17
无形资产摊销	3,433,676.08	3,433,676.08
已计提未支付的职工薪酬	478,016.84	478,016.84
小计	8,927,553.09	8,927,553.09

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	2,231,888.27		2,231,888.27	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,124,708.02				6,124,708.02
合计	6,124,708.02				6,124,708.02

资产减值明细情况的说明

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款	167,076,313.12	87,739,553.72
合计	267,076,313.12	87,739,553.72

短期借款分类的说明

16、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	99,999,213.99	95,294,518.53
1—2 年	6,437,970.26	3,372,011.54
2—3 年	1,135,478.57	1,694,444.53
3 年以上	400,836.80	870,977.45
合计	107,973,499.62	101,231,952.05

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
孙金坤	166,697.16	货款尚未结算
山西四建集团有限公司	190,000.00	材料款未结算
长沙市醇香干货商行	147,268.60	货款尚未结算
武汉市汉阳区新达装饰材料厂	99,407.60	材料款未结算
佛山市顺德区龙江镇至域家具厂	472,437.00	材料款未结算
上海发羊工贸有限公司	278,395.00	材料款未结算

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	107,621,782.36	81,950,614.74
1-2 年（含 2 年）	31,877,718.55	47,152,347.30
2-3 年（含 3 年）	15,866,967.17	26,285,730.55
3 年以上	556,260.00	5,637,356.00
合计	155,922,728.08	161,026,048.59

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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

18、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,392.80	120,422,393.54	120,216,861.10	209,925.24
二、职工福利费	0.21	1,415,288.53	1,447,014.73	-31,725.99
三、社会保险费	90,679.29	6,919,398.82	6,879,367.43	130,710.68
其中：医疗保险费	27,852.61	2,617,743.83	2,608,598.34	36,998.10
基本养老保险费	56,404.75	4,612,825.39	4,582,962.43	86,267.71
年金缴费				0.00

失业保险费	3,634.23	242,838.31	243,421.34	3,051.20
工伤保险费	1,691.95	126,540.42	126,206.77	2,025.60
生育保险费	1,095.75	180,943.28	179,670.96	2,368.07
四、住房公积金		62,704.87	6,370.00	56,334.87
六、其他	1,819,551.34	2,391,968.02	1,776,143.91	2,435,375.45
工会经费和职工教育经费	1,819,551.34	2,391,968.02	1,776,143.91	2,435,375.45
合计	1,914,623.64	131,211,753.78	130,325,757.17	2,800,620.25

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,819,551.34 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	46,026.18	-417,439.80
消费税	0.00	
营业税	4,057,860.21	7,735,344.30
企业所得税	-315,040.95	8,685,899.76
个人所得税	4,342,881.84	4,693,204.44
城市维护建设税	287,029.75	541,189.13
土地使用税	8,811.17	79,397.35
教育费附加	130,402.13	229,668.73
其他地方性税费	158,697.46	339,244.72
房产税	989,111.86	329,627.61
合计	9,705,779.65	22,216,136.24

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	8,281,033.88	24,073,643.84
合计	8,281,033.88	24,073,643.84

应付利息说明

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	63,424,311.30	61,339,880.88
1-2 年（含 2 年）	5,860,220.99	12,791,898.99
2-3 年（含 3 年）	1,290,844.38	1,290,844.38
3 年以上	1,479,321.61	1,479,321.61
合计	72,054,698.28	76,901,945.86

(2) 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
山东日照市东港区海诚石业工艺厂	166,662.00	未结算货款
长沙市开福区光闽海鲜经营部	203,000.00	质保金
长沙帝鑫酒店	123,141.00	质保金
日照市东港区兴城石材工艺加工厂	487,548.00	材料款
武汉伟奕装饰工程有限公司	295,100.00	材料款
湖北纵横装饰工程有限公司	200,124.00	材料款
万邦厨具厂	450,000.00	质保金

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

上海比昂建筑装潢工程有限公司	5,352,460.84	工程款及质保金
武汉市金发置业有限责任公司	3,863,200.00	购房款
北京中建乐孚装饰工程有限公司	2,034,586.00	工程款
拉萨饭店	1,720,680.08	房租及水电费
安徽欧联投资发展有限公司	1,204,035.90	房租及物业费
北京龙德行大厦物业公司	971,651.28	房租及物业费
北京贝德隆装饰材料有限公司	944,855.10	房租及物业费
北京大自然物业管理有限责任公司	870,000.00	房租及物业费

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

西单二期装修工程补助款	2,780,049.50	3,706,732.58
警卫局工程补助款	1,439,980.97	1,439,980.97
合计	4,220,030.47	5,146,713.55

其他流动负债说明

23、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 湘鄂债	100.00	2012 年 04 月 09 日	5 年	480,000,000.00	24,073,643.84	16,138,257.54	31,930,867.50	8,281,033.88	475,302,049.66

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00						400,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	628,855,815.73			628,855,815.73
其他资本公积	32,480,112.51			32,480,112.51
合计	661,335,928.24			661,335,928.24

资本公积说明

26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,593,632.27			35,593,632.27
合计	35,593,632.27			35,593,632.27

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	167,418,154.87	--
调整后年初未分配利润	167,418,154.87	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-220,325,322.14	--
应付普通股股利	30,699,614.09	
期末未分配利润	-83,606,781.36	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	426,199,421.63	661,283,188.67
其他业务收入	424,491.04	26,826,907.16
营业成本	166,828,278.18	186,956,230.47

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饮食服务业	425,205,063.41	166,867,805.95	657,873,678.42	186,573,020.52
商标许可及加盟服务	994,358.22		3,409,510.25	
合计	426,199,421.63	166,867,805.95	661,283,188.67	186,573,020.52

(3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京店	233,070,274.27	89,856,544.98	401,614,849.68	104,447,104.24
湖北店	52,660,858.62	18,962,442.01	85,147,874.93	26,070,741.05
湖南店	19,659,919.82	7,264,608.23	40,415,186.00	13,688,215.54
上海店	87,917,612.25	37,822,983.03	33,341,079.06	10,566,985.95
陕西店	16,930,907.60	5,876,234.62	41,218,877.00	11,964,267.87
其他店	15,959,849.07	7,084,993.08	59,545,322.00	19,835,705.87
合计	426,199,421.63	166,867,805.95	661,283,188.67	186,573,020.52

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	20,875,472.07	33,858,248.10	
城市维护建设税	1,303,260.71	2,431,758.74	
教育费附加	622,882.40	1,698,881.97	
其他地方性税费	427,387.82	373,918.64	
合计	23,229,003.00	38,362,807.45	--

营业税金及附加的说明

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	67,880,963.03	75,016,973.38
租赁费	77,422,545.93	46,838,999.85
长期待摊费用摊销	103,507,562.69	41,606,999.53
能源费	19,492,240.80	19,455,782.33
折旧费	13,129,107.38	7,826,283.10
低值易耗品	8,111,718.04	12,177,494.11
福利费	2,114,648.81	7,897,717.25
保洁费	5,385,420.62	6,865,173.25
劳务费	36,374,993.73	14,946,452.04

物业管理费	841,009.21	5,584,558.76
广告宣传费	2,112,228.96	5,803,932.68
维修费	3,389,253.69	3,219,644.72
洗涤费	1,340,431.41	2,229,146.25
服装费	624,703.31	532,822.17
通讯费	2,655,692.30	961,449.88
差旅费	629,467.90	768,988.95
供暖费	227,022.23	2,472,170.31
服务费	339,498.43	499,163.30
运杂费	3,953,413.44	926,896.37
其他销售费用	17,945,761.80	18,976,291.08
合计	367,477,683.71	274,606,939.31

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	16,377,419.27	15,059,206.04
社保支出	6,899,095.66	8,632,924.55
差旅费	4,027,087.68	3,708,106.64
业务招待费	3,935,874.83	5,613,910.13
汽车费	1,736,433.30	3,631,127.28
股份支付成本分摊		
折旧费	4,550,790.21	4,192,290.83
租赁费	6,528,649.88	1,740,289.31
宣传费	199,942.00	247,714.00
工会经费	2,012,734.98	1,886,368.87
咨询费、审计费等中介费	2,655,524.51	1,748,565.30
福利费	1,074,285.29	1,167,290.08
低值易耗品摊销、物料消耗	470,744.95	-818,006.56
税金	1,227,129.43	1,551,497.23
残疾人就业保障金	11,775.63	3,000.00
开办费摊销	6,174,040.62	1,462,365.00
通讯费	791,114.44	735,234.33
办公费	865,232.29	1,289,071.82

会议费、会费	219,559.11	557,952.00
无形资产摊销费	958,919.70	491,815.43
水电费	190,590.76	-280,099.87
运杂费	86,087.91	78,059.64
修理费	42,299.00	
培训费	1,506,259.56	311,684.00
劳务费	559,105.30	1,395,827.62
服装费	296,750.00	885,819.00
其他管理费用	8,200,904.21	21,054,198.61
合计	71,598,350.52	76,346,211.28

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,515,617.64	17,554,216.72
减：利息收入	-645,098.27	-2,007,334.25
汇总损益	-129.40	
手续费	3,299,283.60	6,839,117.31
合计	24,169,673.57	22,385,999.78

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	-4,925,616.92	217,739.54
处置长期股权投资产生的投资收益	12,783,829.00	
其他	25,479.45	
合计	7,883,691.53	217,739.54

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	-175,001.46	217,739.54	

深圳市海港饮食管理有限公司	1,710,256.64		
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	-181,223.97		
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	-6,279,648.13		
合计	-4,925,616.92	217,739.54	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

34、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,243.25	1,412.47	4,243.25
其中：固定资产处置利得	4,243.25	1,412.47	4,243.25
政府补助	1,932,060.00	560,000.00	1,932,060.00
其他	2,298,138.12	10,960,380.23	2,298,138.12
合计	4,234,441.37	11,521,792.70	4,234,441.37

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政局税收补助款		560,000.00	
北京市商委专项补贴（立体停车库）	1,000,000.00		
北京市东城区财政局（2011 年度企业奖励金）	16,900.00		
北京市广播电影电视局（《党在我心中》放映补贴）	4,860.00		
朝阳区政府纳税奖励	227,100.00		
上海市闸北区 12 年财政退税	610,000.00		
上海市普陀商委早餐工程补贴	53,200.00		
上海市闸北区商委早餐工程补贴	20,000.00		
合计	1,932,060.00	560,000.00	--

营业外收入说明

35、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
无形资产处置损失	66,423.95		66,423.95
对外捐赠	1,010,000.00	140,000.00	1,010,000.00
罚款支出	1,230.16		1,230.16
其他	3,953,846.77	370,625.03	3,953,846.77
合计	5,031,500.88	510,625.03	5,031,500.88

营业外支出说明

对外捐赠：向中国下一代教育基金会捐赠款项。

36、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,954,682.69	24,437,399.58
合计	1,954,682.69	24,437,399.58

37、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	-220,325,322.14	76,480,669.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	400,000,000.00	400,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.55	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	400,000,000.00	400,000,000.00
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	400,000,000.00	400,000,000.00

(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）	-220,325,322.14	76,480,669.86
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	400,000,000.00	400,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.55	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平均数	400,000,000.00	400,000,000.00
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）	400,000,000.00	400,000,000.00

38、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

4.外币财务报表折算差额	-151,577.47	
小计	-151,577.47	
合计	-151,577.47	0.00

其他综合收益说明

39、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
利息收入	467,084.69
收到政府补助	1,932,060.00
往来款	77,109,660.83
押金	447,056.25
其他收款	30,431,387.65
合计	110,387,249.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付其他单位往来款	103,866,576.80
捐款	1,010,000.00
租赁费	71,722,156.35
劳务费及保洁费	12,539,502.74
能源费及供暖费	17,838,880.77
业务招待费	2,288,532.84
广告宣传费	1,396,009.95
清洗费	3,072,387.12
差旅费	4,172,376.02
备用金	35,125,013.14
其他费用支出	25,233,728.91
合计	278,265,164.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-221,547,126.98	76,243,415.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,638,624.71	16,335,284.51
无形资产摊销	718,959.86	491,815.43
长期待摊费用摊销	90,244,757.59	54,531,153.13
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）	4,297.59	-1,412.47
财务费用（收益以“—”号填列）	21,515,617.64	17,816,975.84
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,883,691.53	-217,739.54

存货的减少（增加以“－”号填列）	8,372,422.72	-2,319,780.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,740,201.69	-113,500,565.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,243,464.12	37,790,225.72
经营活动产生的现金流量净额	-93,919,804.21	87,169,371.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	137,801,010.75	723,892,346.44
减：现金的期初余额	281,680,286.19	287,806,846.86
现金及现金等价物净增加额	-143,879,275.44	436,085,499.58

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-995,160.04	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	137,801,010.75	281,680,286.19
其中：库存现金	10,847,172.92	13,391,392.33
可随时用于支付的银行存款	126,953,837.83	710,500,954.11
三、期末现金及现金等价物余额	137,801,010.75	281,680,286.19

现金流量表补充资料的说明

六、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

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	控股子公司	有限公司	北京	孟凯	餐饮服务业	15,000,000.00	100%	100%	66752503-2
北京朝阳门	控股子公司	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	10,500,000.	100%	100%	67822611-8

湘鄂情餐饮有限公司						00			
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	2,000,000.00	100%	100%	67821678-8
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	控股子公司	有限公司	鄂州	胡旭东	养殖销售业	5,000,000.00	100%	100%	79590245-3
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	控股子公司	有限公司	郑州	阎肃	餐饮服务业	10,000,000.00	100%	100%	67005762-0
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	控股子公司	有限公司	西安	阎肃	餐饮服务业	35,000,000.00	100%	100%	66798498-4
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	呼和浩特	夏桐	餐饮服务业	5,000,000.00	100%	100%	78354897-9
北京湘鄂情工贸有限公司	控股子公司	有限公司	北京	周波	销售业	2,000,000.00	100%	100%	68289830-4
北京月坛楚天情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	2,000,000.00	100%	100%	68694238-4
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	控股子公司	有限公司	鄂州	杨金华	服务业	2,000,000.00	100%	100%	68560469-0
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	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	控股子公司	有限公司	南京	夏桐	餐饮服务业	10,000,000.00	100%	100%	69837558-3
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	控股子公司	有限公司	北京	孟凯	服务	2,000,000.00	100%	100%	58908829-4
北京湘鄂情物业管理有限公司	控股子公司	有限公司	北京	夏桐	物业管理	5,000,000.00	100%	100%	05730649-X
北京湘鄂缘	控股子公司	有限公司	北京	孟凯	销售	10,000,000.	100%	100%	05138618-5

商贸有限公司						00			
北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	北京	孟凯	餐饮管理	10,000,000.00	100%	100%	05138616-9
广东湘鄂情餐饮投资有限公司	控股子公司	有限公司	广州	万钧	餐饮服务	10,000,000.00	100%	100%	59370961-2
香港湘鄂情餐饮投资有限公司	控股子公司	有限公司	香港	孟凯	餐饮服务	100 万港币	100%	100%	无
上海湘鄂情投资有限公司	控股子公司	有限公司	上海	孟凯	投资	10,000,000.00	100%	100%	05122087-1
上海味之都龙德华餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	上海	葛莉娜	餐饮管理	5,000,000.00	90%	90%	05509395-3
武汉凯哥豆捞餐饮有限公司	控股子公司	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	控股子公司	有限公司	武汉	胡旭东	餐饮服务业	3,000,000.00	95%	95%	58487729-4
武汉果木超牛餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	武汉	高林	餐饮管理	1,000,000.00	100%	100%	05573175-9
株洲湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	株洲	贺春	餐饮服务	2,000,000.00	100%	100%	55950377-6
西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	西安	王鹏	餐饮服务业	2,000,000.00	100%	100%	58148578-1
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司	控股子公司	有限公司	呼和浩特	夏桐	礼品销售	200,000.00	100%	100%	58179222-8
北京国宾菁英电影放映公司	控股子公司	有限公司	北京	刘小麟	电影放映	500,000.00	100%	100%	55682981-8
合肥湘鄂情	控股子公司	有限公司	合肥	于洋	餐饮服务业	2,000,000.00	100%	100%	58153625-9

餐饮有限公司						0			
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务	1,000,000.00	100%	100%	05922032-3
郑州龙德华餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	郑州	冯志强	餐饮管理咨询	3,000,000.00	70%	70%	59914510-9
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	孟辉	餐饮服务业	5,000,000.00	100%	100%	76625553-3
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	蓝峰	餐饮服务业	3,000,000.00	100%	100%	78686087-X
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	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	控股子公司	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	1,000,000.00	100%	100%	78617359-4
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	控股子公司	有限公司	武汉	胡旭东	餐饮服务业	55,000,000.00	100%	100%	78196521-8
长沙湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	长沙	贺春	餐饮服务业	1,100,000.00	100%	100%	67801158-X
上海湘鄂情酒楼有限公司	控股子公司	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公司	控股子公司	有限公司	拉萨	阎肃	餐饮服务业	1,000,000.00	100%	100%	78354897-9
北京龙德华餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	北京	郭忠	餐饮服务业	10,000,000.00	100%	100%	74814125-x
上海味之都餐饮发展有限公司	控股子公司	有限公司	上海	吴军	餐饮服务业	30,000,000.00	90%	90%	59813166-1
北京龙德华速食食品有	控股子公司	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	1,000,000.00	100%	100%	67509096-4

限公司									
北京龙德华 物业管理有 限公司	控股子公司	有限公司	北京	袁翔	餐饮管理业	500,000.00	100%	100%	55598785-7
上海玖尊坊 餐饮管理有 限公司	控股子公司	有限公司	上海	郭忠	餐饮服务业	10,000,000.00	100%	100%	74814125-x
北京湘鄂情 商贸有限公司	控股子公司	有限公司	北京	王幼明	商品贸易	2,000,000.00	100%	100%	06728296-2
合肥湘鄂情 商贸有限公司	控股子公司	有限公司	合肥	叶结才	商品贸易	200,000.00	90%	90%	06809202-8
西安湘鄂情 商贸有限公司	控股子公司	有限公司	西安	王鹏	商品贸易	1,000,000.00	100%	100%	06532348-4
长沙湘鄂情 食品贸易有 限公司	控股子公司	有限公司	长沙	王耀华	商品贸易	1,000,000.00	100%	100%	06223021-5
WAITAN GROUP PTY LTD	控股子公司	有限公司	悉尼	田鹏	饭店/餐馆		100%	100%	澳大利亚商 号: 66 155 984 651
北京味之都 餐饮管理有 限公司	控股子公司	有限公司	北京	朱建雄	餐饮服务业	1,000,000.00	100%	100%	58910664-0

2、本企业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
一、合营企业									
二、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	367,287,248	6.88%	18.18%	联营企业	10000156
深圳市海 港饮食管	有限公司	深圳	李泽源	餐饮管理与 策划	10,000,000.00	45%	45%	联营企业	72474016-X

理有限公司									
北京金盘 龙餐饮投 资管理有 限公司	有限公司	北京	王政	餐饮管理	10,000,000.00	30%	30%	联营企业	57905185-0
北京湘鄂 情良子健 身技术发 展有限公 司	有限公司	北京	何福正	美容健身	1,000,000.00	45%	45%	联营企业	58588474-4

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司（筹）	本公司子公司之被投资单位	暂无
克州湘鄂情投资控股有限公司	本公司之少数股东	74324879-5

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

（1）关联担保情况

单位：元

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
北京湘鄂情集团股 份有限公司	湖北湘鄂情餐饮投 资有限公司	50,000,000.00	2012 年 09 月 12 日	2013 年 09 月 12 日	否
北京湘鄂情集团股 份有限公司	香港湘鄂情餐饮有 限公司	37,460,000.00	2012 年 12 月 18 日	2013 年 12 月 18 日	否
北京湘鄂情集团股 份有限公司	湖北湘鄂情餐饮投 资有限公司	30,000,000.00	2013 年 03 月 12 日	2014 年 03 月 12 日	否
北京湘鄂情集团股 份有限公司	湖北湘鄂情餐饮投 资有限公司	50,000,000.00	2013 年 03 月 14 日	2014 年 03 月 14 日	否

关联担保情况说明

关于上述担保事项的详细情况，请参考公司在深圳证券交易所指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》发布的公告编号为2012-042、2012-052、2013-013的相关公告。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司（筹）	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	海口湘鄂情餐饮管理有限公司	11,587,691.63		11,584,662.03	
其他应付款	海口湘鄂情餐饮管理有限公司	1,000,967.86		7,267.86	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

七、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

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个月后起按25%：25%：25%：25%的比例分四次行权。

根据激励计划所设定的行权条件，本期因扣除非经常性损益后的净利润未达到业绩条件，故本公司未确认本期股票期权成本。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

八、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

江苏湘鄂情公司与徐州海若公司于2012年5月31日签订《特许经营合同》及《商标使用许可合同》。按上述合同约定，徐州海若公司应于2012年12月30日前向江苏湘鄂情公司缴纳特许加盟费300万元，以及从2012年7月1日起，应每月5日前向江苏湘鄂情公司分别交纳特许经营管理费和商标许可使用费，费用数额均按月度总营业额的3%计算。

江苏湘鄂情公司已履行完毕相应的义务，但徐州海若公司未按约支付江苏湘鄂情公司任何款项，致使江苏湘鄂情公司的合同目的无法实现。

江苏湘鄂情已委托湖北珞珈律师事务所律师通过法律途径追究徐州海若公司的违约责任，现湖北珞珈律师事务所律师已就本案提起诉讼，要求徐州海若公司支付加盟费、特许经营管理费、商标许可使用费及延期支付的违约金共计叁佰玖拾万元（¥390万元），要求徐州海若公司承担诉讼费。现南京市中级人民法院已受理该案，尚未开庭审理。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

九、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
2013年7月1日资本公积转增股本	2013年5月25日公司2012年度股东大会审议通过的2012年度权益分派方案为：以公司现有总股本400,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.80元人民币现金（含	0.00	

	税)。该利润分配方案已于 2013 年 7 月 1 日实施完毕。目前公司总股本为 800,000,000 股。		
--	---	--	--

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：在途结算款	152,180.00	2.2%			466,024.00	4.71%		
组合 2：内部往来结算款	161,378.82	2.33%			167,353.38	3.32%		
组合 3：消费挂账款及货款	6,602,345.10	95.47 %	263,398.29	3.99%	6,270,894.10	91.97%	263,398.29	3.65%
组合小计	6,915,903.92	100%	263,398.29	3.81%	6,904,271.48	100%	263,398.29	3.36%
合计	6,915,903.92	--	263,398.29	--	6,904,271.48	--	263,398.29	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	2,802,298.32	42.44%	111,891.68	5,594,584.00	89.22%	111,891.68
1 至 2 年	3,453,252.78	52.3%	32,951.61	329,516.10	5.25%	32,951.61
2 至 3 年	66,946.00	1.01%	13,389.20	66,946.00	1.07%	13,389.20
3 至 4 年	249,546.00	3.78%	74,863.80	249,546.00	3.98%	74,863.80
5 年以上	30,302.00	0.46%	30,302.00	30,302.00	0.48%	30,302.00
合计	6,602,345.10	--	263,398.29	6,270,894.10	--	263,398.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
------	--------	----	----	---------------

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海湘鄂情酒楼有限公司	本公司之子公司	5,317.00	0.08%
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	1,282.00	0.02%
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	本公司之子公司	2,127.00	0.03%
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	19,070.00	0.28%
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	本公司之子公司	1,096.00	0.02%
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	1,915.00	0.03%
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	3,747.00	0.05%
北京龙德华餐饮管理有限公司	本公司之子公司	126,824.82	1.83%

合计	--	161,378.82	2.34%
----	----	------------	-------

(4)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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					12,032,256.58	2.05%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：押金、备用金及保证金	1,386,949.32	0.21%			13,073,950.19	2.23%		
组合 2：关联方往来款	567,995,518.21	88.03 %			503,501,667.49	85.7%		
组合 3：其他往来款	75,863,605.17	11.76 %	2,870,805.35	3.37%	58,882,479.31	10.02 %	2,870,805.35	4.88%
组合小计	645,246,072.70	100%	2,870,805.35	0.38%	575,458,096.99	97.95 %	2,870,805.35	0.38%
合计	645,246,072.70	--	2,870,805.35	--	587,490,353.57	--	2,870,805.35	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	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								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	38,212,841.77	50.37%	1,088,269.34	54,413,467.37	92.41%	1,088,269.34
1 至 2 年	34,245,603.46	45.14%	261,874.32	2,618,743.17	4.45%	261,874.32
2 至 3 年	1,858,391.17	2.45%	60,700.00	303,500.00	0.52%	60,700.00
3 至 4 年	98,295.83	0.13%	29,488.75	98,295.83	0.17%	29,488.75
4 至 5 年	36,000.00	0.05%	18,000.00	36,000.00	0.06%	18,000.00
5 年以上	1,412,472.94	1.86%	1,412,472.94	1,412,472.94	2.4%	1,412,472.94
合计	75,863,605.17	--		58,882,479.31	--	2,870,805.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	关联方	138,076,617.68	1--2	21.4%
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	关联方	92,325,780.81	1 年内	14.31%
上海湘鄂情投资有限公司	关联方	55,514,780.61	1--2	8.6%
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	关联方	49,739,815.65	1--2	7.71%
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	关联方	44,398,106.67	1--2	6.88%
合计	--	380,055,101.42	--	58.9%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	141,914,161.93	21.99%
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	本公司之子公司	97,830,827.38	15.16%

限公司			
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	76,262,378.54	11.82%
上海湘鄂情投资有限公司	本公司之子公司	55,516,509.51	8.6%
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	49,739,815.65	7.71%
北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司	本公司之子公司	46,644,806.53	7.23%
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	本公司之子公司	24,250,437.63	3.76%
长沙湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	9,258,639.07	1.43%
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	本公司之子公司	8,829,180.30	1.37%
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	本公司之子公司	8,032,118.20	1.24%
上海湘鄂情酒楼有限公司	本公司之子公司	7,806,044.60	1.21%
上海味之都餐饮发展有限公司	本公司之子公司	7,000,708.60	1.08%
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	6,719,613.15	1.04%
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	6,286,440.93	0.97%
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	4,965,319.34	0.77%
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	本公司之子公司	2,700,000.00	0.42%
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	2,300,915.70	0.36%
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	本公司之子公司	1,678,038.73	0.26%
北京湘鄂情物业管理有限公司	本公司之子公司	738,279.11	0.11%
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	197,736.69	0.03%
北京龙德华餐饮管理有限公司	本公司之子公司	19,429.29	0%
北京湘鄂缘商贸有限公司	本公司之子公司	15,750.00	0%
北京中轴路湘鄂情餐饮有限	本公司之子公司	9,580.45	0%

公司			
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	9,278,786.88	1.44%
合计	--	567,995,518.21	88%

(4)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	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	165,024,201.00	242,709,624.65	-33,793,400.46	208,916,224.19	6.88%	18.18%	在被投资单位 11 个董事会席位中，2 个董事由本公司派出			
深圳市海港餐饮管理有限公司	权益法	80,000,000.00	67,571,264.65	1,710,256.64	69,281,521.29	45%	45%				
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	权益法	3,000,000.00	2,842,642.78	-181,223.97	2,661,418.81	30%	30%				
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	权益法	10,287,000.00		4,007,351.87	4,007,351.87	45%	45%				
子公司：											

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%				
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	成本法	42,705,758.88	42,705,758.88		42,705,758.88	100%	100%				
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%				
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%				
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	121,832,710.28	121,832,710.28		121,832,710.28	100%	100%				
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%				
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%				
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
河南湘鄂	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				

情餐饮投资有限公司		0.00	0.00		0.00						
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	104,800,000.00	104,800,000.00		104,800,000.00	100%	100%				
北京湘鄂情工贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
北京月坛菁英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%				
鄂州市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%				
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%				
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100%	100%				
北京湘鄂情物业管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
北京湘鄂缘商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				

广东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%				
香港湘鄂情餐饮有限公司	成本法	12,747,400.00	12,747,400.00	12,279,200.00	25,026,600.00	100%	100%				
上海湘鄂情投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	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%				
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公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	100%	100%				
北京龙德华餐饮管理有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00	100%	100%				
上海味之都餐饮发展有限公司	成本法	135,000,000.00	135,000,000.00		135,000,000.00	90%	90%				
其他被投资单位											
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19%	19%				
合计	--	960,067,06.25	1,014,879,337.33	-15,977,815.92	998,901,521.41	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,021,743.02	150,436,885.81
其他业务收入		18,045.60
合计	56,021,743.02	150,454,931.41
营业成本	20,949,967.67	44,625,346.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	55,027,384.80	20,949,967.67	147,027,375.56	44,625,346.25
商标许可及加盟服务	994,358.22		3,409,510.25	
合计	56,021,743.02	20,949,967.67	150,436,885.81	44,625,346.25

(3) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京区域	56,021,743.02	20,949,967.67	150,436,885.81	44,625,346.25
合计	56,021,743.02	20,949,967.67	150,436,885.81	44,625,346.25

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,181,122.34
权益法核算的长期股权投资收益	-4,925,616.92	217,739.54
处置长期股权投资产生的投资收益	12,783,829.00	
其他	25,479.45	

合计	7,883,691.53	1,398,861.88
----	--------------	--------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山西湘鄂情餐饮投资有限公司		1,181,122.34	
合计		1,181,122.34	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	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	-175,001.46	217,739.54	
深圳市海港饮食管理有限公司	1,710,256.64		
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	-181,223.97		
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	-6,279,648.13		
合计	-4,925,616.92	217,739.54	--

投资收益的说明

6、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	-45,992,650.88	6,897,432.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,805,356.32	3,582,069.44
无形资产摊销	311,880.81	298,189.09
长期待摊费用摊销	5,523,451.35	7,799,417.38
财务费用（收益以“-”号填列）	17,807,297.12	15,412,582.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,883,691.53	-1,389,861.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,698,947.57	578,649.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-64,095,679.30	-88,706,309.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	37,896,189.80	-12,856,932.90
经营活动产生的现金流量净额	-54,326,793.88	-68,384,764.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	44,910,725.98	592,304,121.76
减：现金的期初余额	93,084,486.69	197,838,696.95
现金及现金等价物净增加额	-48,173,760.71	394,465,424.81

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,297.59	湖北洪山店固定资产清理
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）	1,932,060.00	北京市商委专项补贴（定慧寺店立体停车库）100 万、上海市闸北区 12 年财政退税 61 万、北京朝阳区政府纳税奖励 22.71 万等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,724,821.92	废品变卖等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-69,432,456.45	关店损失
减：所得税影响额	245,392.26	
少数股东权益影响额（税后）	77,895.53	
合计	-70,552,803.75	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-220,325,322.14	76,480,669.86	1,012,991,913.85	1,264,168,427.55
按国际会计准则调整的项目及金额				

（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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-220,325,322.14	76,480,669.86	1,012,991,913.85	1,264,168,427.55
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.09%	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.98%	-0.37	-0.37

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
货币资金	137,801,010.75	281,680,286.19	-51.08	投资支付15867.07万元、付公司债券利息及手续费3254.56万元、2012年度权益分派3249.6万元
短期借款	267,076,313.12	87,739,553.72	204.40	母公司工行贷款10000万元、湖北公司华夏贷款3000万、湖北公司中行贷款5000万元
应付职工薪酬	2,800,620.25	1,914,623.64	46.28	报告期计提教育经费、工会经费、社会保险等
应交税费	9,705,779.65	22,216,136.24	-56.31	公司营业收入大幅下滑，应交税费相应减少
应付利息	8,281,033.88	24,073,643.84	-65.60	报告期计提了债券利息802.45万元，支付债券利息3193.09万元
营业收入	426,623,912.67	688,110,095.83	-38.00	受宏观经济环境和国家政策影响，餐饮市场消费结构发生较大变化，主要表现在中高端中式正餐宴请业务市场需求低迷。公司在报告期内

				门店销售下滑比例较大
营业税金及附加	23,229,003.00	38,362,807.45	-39.45	公司营业收入大幅下滑, 营业税金及附加
销售费用	367,477,683.71	274,606,939.31	33.82	报告期与去年同期相比, 新增龙德华销售费用2341.22万元、新增味之都销售费用2857.77万元, 公司关闭门店转销长期待摊费用6943.25万元
投资收益	7,883,691.53	217,739.54	3,520.70	报告期变卖中农资源股份收益所致
营业外收入	4,234,441.37	11,521,792.70	-63.25	报告期收到政府补助193.21万元, 摊销西单二期工程补贴款摊销款95.8万元、其他属废品变卖等。与去年差异的主要原因是去年公司收到供应商供货让利1220万元所致
营业外支出	5,031,500.88	510,625.03	885.36	报告期内公益性捐助(中国下一代教育基金会) 101万元、关店房租违约金372.46万元
所得税费用	1,954,682.69	24,437,399.58	-92.00	公司营业收入大幅下滑, 净利润下降, 导致所得税下降

