

北京湘鄂情集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 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	1-109

审计报告

信会师报字[2014]第 210055 号

北京湘鄂情集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京湘鄂情集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 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·上海

中国注册会计师：

二〇一四年二月二十七日

北京湘鄂情集团股份有限公司 二零一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京湘鄂情集团股份有限公司（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（已更名为：克州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、孟庆偿等 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：1100000000871563。2009 年 11 月在深圳证券交易所上市。所属行业为餐饮业。

根据本公司 2011 年年度股东大会会议决议、第二届董事会第七次会议决议及修改后的公司章程规定，本公司以 2012 年 5 月 11 日股本 20,000.00 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 20,000.00 万股，每股面值 1 元，增加股本 20,000.00 万元。转增后，注册资本增至人民币 40,000.00 万元。截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 40,000.00 万股，公司注册资本为 40,000.00 万元。

根据本公司 2013 年年度股东大会会议决议、第二届董事会第十七次会议决议及修改后的公司章程规定，本公司 2013 年 7 月 1 日以 40,000.00 万股为基数，按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 40,000.00 万股，每股面值 1 元，增加股本 40,000.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 80,000.00 万股，公司注册资本为 80,000.00 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：北京市西城区月坛南街 24 号

公司实际控制人为自然人孟凯。

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。

（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。

单项金额重大应收款项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	关联方往来款
组合 3	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	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	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：

本公司本报告期有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。

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定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末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定。

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，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。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。

(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。

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。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

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、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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的确认和计量原则

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，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。

(二十五) 经营租赁

（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

本公司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。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，按租赁时间的租赁期间进行摊销。

本次会计估计变更增加 2013 年度净利润 4,124.61 万元。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，从 2013 年 4 月 1 日起开始执行。

(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。

三、 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%
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；

四、 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万元。)

(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	经营范围	期末实际出资额	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	全资子公司之全资子公司	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; 物业管理。一般经营项目: 会议服务	1,050.00		100	100	是			
北京大成路楚天汇餐饮有限公司(北京大成路湘鄂情餐饮有限公司)	全资子公司之全资子公司	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		100	100	是			
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	全资子公司	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			

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	期末实际出资额	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
河南湘鄂情投资管理有限公司(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	对酒店、农业、畜牧业、教育、餐饮业的投资与咨询；会议服务；企业管理咨询	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：餐饮管理及咨询服务；会议服务	500		100	100	是			

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	期末实际出资额	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、厨房设备	200		100	100	是			
北京龙德华饮食服务有限公司（北京月坛菁英湘鄂情餐饮有限公司）	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		100	100	是			

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	期末实际出资额	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
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			
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司之全资子公司	北京	餐饮服务	500	餐饮服务（含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）；零售卷烟、雪茄烟。会议服务	500		100	100	是			
江苏湘鄂情食品贸易有限公司（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；餐饮投资咨询；会务服务；复混肥料、有机肥料、微生物肥料、菜粕销售；医疗投资管理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	1,000.00		100	100	是			
北京湘鄂情网	全资子公司	北京	服务	200	技术推广服务	200		100	100	是			

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	期末实际出资额	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
络技术服务有限公司	司												
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，摄影服务企业策划，承办展览展示活动，礼仪服务，建筑物清洁服务，家庭劳务服务，出租办公用房，汽车租赁，商标代理。	500		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）	1,000.00		100	100	是			

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	期末实际出资额	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
北京湘鄂情环保科技有限公司(北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司)	全资子公司之全资子公司	北京	餐饮管理	1000	餐饮服务(含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品);零售卷烟、雪茄烟。一般经营项目:技术推广,餐饮管理服务,投资管理,投资咨询(中介除外),会议服务,销售仪器仪表、机械设备。	1,000.00		100	100	是			
深圳湘鄂情餐饮投资有限公司	全资子公司	深圳	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			
香港湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	香港	餐饮服务	100 万港币	餐饮、食品、海产品投资与贸易	11,770.21		100	100	是			
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			

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	期末实际出资额	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
上海湘鄂情餐饮管理有限公司（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，为文化艺术交流活动提供筹备策划，展览展示服务，会务服务，企业形象策划，电子商务。	450		90	90	是	249.25		
武汉凯哥豆捞餐饮有限公司	全资子公司之控股子公司	湖北	餐饮服务	100	餐饮；预包装食品零售；对餐饮行业投资；酒店管理	51		51	51	是	-398.39		
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	全资子公司之控股子公司	湖北	投资	300	对文化行业投资；酒店管理	285		95	95	是	5.17		
武汉果木超牛餐饮管理有限公司	全资子公司之控股子公司	湖北	餐饮管理	100	酒店管理服务，对餐饮业投资会议服务，预包装食品零售，中西餐制售，日韩料理	100		100	100	是			
株洲湘鄂情餐饮有限公司	全资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		100	100	是			

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	期末实际出资额	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
西安晴川阁餐饮有限公司（西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司）	全资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		100	100	是			
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司（呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司）	全资子公司之全资子公司	呼和浩特	礼品销售	20	礼品销售	20		100	100	是			
北京国宾菁英电影放映公司	全资子公司之全资子公司	北京	文化娱乐	50	电影放映	50		100	100	是			
合肥湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	合肥	餐饮服务	200	餐饮服务；餐饮管理与咨询；餐饮用品研发与咨询。	200		100	100	是			
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	全资子公司之全资子公司	北京	餐饮服务	100	餐饮服务（含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）一般经营项目：餐饮管理、企业管理、投资管理，会议服务。	100		100	100	是			

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	期末实际出资额	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
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司（郑州龙德华餐饮管理有限公司）	全资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		70	70	是	36.48		
长沙湘鄂情食品贸易有限公司	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；烟的零售。	100		100	100	是			
西安湘鄂情商贸有限公司	全资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		100	100	是			
合肥湘鄂情商贸有限公司	全资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		90	90	是	1.97		
北京湘鄂情商贸有限公司	全资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；货物进出口；技术进出口；科技开发、转让、咨询、服务、技术推广服务；销售新鲜蔬菜、水果、酒店用品、针纺织品、家庭用品、服装、服饰、鞋帽、电子产品、厨房设备。	200		100	100	是			

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	期末实际出资额	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
WAITAN GROUP PTY LTD	全资子公司之全资子公司	悉尼	饭店/餐馆		餐饮	1116 万澳元		100	100	是			
北京楚天情文化传媒有限公司	全资子公司	北京	文化传媒	100	一般经营项目：组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；设计、制作代理、发布广告；承办展览展示；企业形象策划；经济贸易咨询；科技开发、转让、咨询、服务；货物进出口；代理进出口；技术进出口。	100		100	100	是			
长春龙德华餐饮管理有限公司	全资子公司之全资子公司	长春	餐饮管理	20	餐饮管理，餐饮信息咨询，物业管理，组织文化艺术交流活动，承办展览展示服务，餐饮服务（法律法规和国务院决定禁止的项目，不得经营，许可项目凭有效或批准文件并在其核准期限范文谗经营，一般经营项目可自主选择经营。	20		100	100	是			

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	期末实际出资额	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
上海湘鄂情食品销售有限公司	全资子公司之控股子公司	上海	餐饮	1000	批发非实物方式：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味），日用百货、五金交电、办公用品、计算机软硬件、食用农产品（不含生猪产品）、金属材料、机电设备的销售，企业管理，投资管理，物业管理，商务信息咨询，会展服务，市场营销策划。【企业经营涉及行政许可证的，凭许可证件经营】	130		65	65	是	70.02		
西安湘鄂情呀米餐饮管理有限公司	全资子公司之控股子公司	西安	餐饮管理	500	一般经营项目：餐饮投资与管理 and 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；农副产品销售。（一般经营项目除国家规定的占空及前置许可项目）	51		51	51	是	38.01		

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	期末实际出资额	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
合肥楚天情饮食服务有限公司	全资子公司之控股子公司	合肥	餐饮服务	100	餐饮服务，餐饮管理与咨询。	18		90	90	是	2		
合肥天焱生物质能科技有限公司	全资子公司之控股子公司	合肥	设备制造	10000	生物质气化技术开发、安装、服务及技术转让；沼气设备、节能设备、机电设备的研发、安装及服务；建筑装潢工程、污水净化处理工程、太阳能热利用设施及生活节能工程设计、施工、安装；燃气灯具研发及技术服务；化工产品（除危险品）、五金交电、金属材料（国家限定的除外）、农副产品（限食用农产品）、电子产品、通讯器材的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	3000		51	51	是			

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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
北京湘鄂情饮食服务有限公司（北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司）	全资子公司之全资子公司	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公司	全资子公司之全资子公司	北京	餐饮服务	300	制售中餐（含冷荤）；销售酒、饮料；本店零售卷烟、雪茄烟。会议服务	4,270.58		100	100	是			
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司之全资子公司	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			
北京志新桥楚天情餐饮有限公司（北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司）	全资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；本店零售卷烟、雪茄烟。会议服务	80		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；预包装食品零售；卷烟、雪茄烟零售）	12,183.27		100	100	是			

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 出资额	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
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,预包装酒类、 饮料的零售, 卷烟、雪茄烟销售, 会展服务	153.4		100	100	是			
上海湘鄂情酒楼有限公司	全资子公司 之全资子公 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责任公 司(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		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	8,000.00		100	100	是			
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)	12,296.77		90	90	是	42.82		
北京龙德华速食食品有 限公司	全资子公司 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	100		100	100	是			

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 出资额	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
					服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业策划、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	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		100	100	是			
上海玖尊坊餐饮管理有 限公司	全资子公司 之全子公司 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			
北京味之都餐饮管理有 限公司	全 资 子 公 司 之 全 资 子 公 司	北京	餐饮管理	100	餐饮服务，餐饮管理，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。	100		100	100	是			
南京市玄武区湘鄂情餐 饮有限公司	全 资 子 公 司 之 全 资 子 公 司	南京	餐饮管理	200	一般经营项目：餐饮管理，会务服务。	100		100	100	是			

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 出资额	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
武汉创业街楚天汇餐饮 有限公司（武汉四合江 海投资有限公司）	全 资 子 公 司 之 全 资 子 公 司	武汉	餐饮管理	200	酒店管理，会议服务。（上述范围 中国家有专项规定需经审批的项 目经审批后或凭有效许可证方可 经营）中餐类制售，含凉菜，不 含裱花蛋糕，不含生食海产品。 预包装食品零售。	200		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

1、 与上期相比本期新增合并单位 14 家

通过设立方式取得的子公司有 11 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、西安湘鄂情呀米餐饮管理有限公司、合肥天焱生物质能科技有限公司、合肥楚天情饮食服务有限公司、上海湘鄂情食品销售有限公司、长春龙德华餐饮管理有限公司、北京楚天情文化传媒有限公司。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司 3 家，北京味之都餐饮管理有限公司、南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司、武汉创业街楚天汇餐饮有限公司。

2、 本期减少合并单位 0 家

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 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

名称	期末净资产	本期净利润
北京湘鄂情商贸有限公司	1,998,262.19	-1,737.81
合肥湘鄂情商贸有限公司	196,578.76	-3,421.24
西安湘鄂情商贸有限公司	184,579.69	-15,420.31
长沙湘鄂情食品贸易有限公司	997,837.70	-2,162.3
西安湘鄂情呀米餐饮管理有限公司	775,632.24	-224,367.76
合肥天焱生物质能科技有限公司	29,999,899.83	-100.17
合肥楚天情饮食服务有限公司	200,008.56	8.56
上海湘鄂情食品销售有限公司	2,000,649.15	649.15
长春龙德华餐饮管理有限公司	203,976.47	3,976.47
WAITAN GROUP PTY LTD	52,531,562.72	-10,843,810.71
北京楚天情文化传媒有限公司	1,002,212.46	2,212.46
武汉创业街楚天汇餐饮有限公司（武汉四合江海投资有限公司）	-3,033,087.00	-5,033,087.00
北京味之都餐饮管理有限公司	-5,990,110.48	-2,782,824.02
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	-32,703,492.01	-22,484,830.20

2、 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

无

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

(1) 2013 年 6 月，本公司与北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司签订股权转让协议：公司受让北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司持有的北京味之都餐饮管理有限公司 100%的股权，转让价款为 100 万元人民币。股权变更完成之后，让北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司不再持有北京味之都餐饮管理有限公司的股权，北京味之都餐饮管理有限公司已于 2013 年 6 月 5 日办理完毕工商变更登记，故北京味之都餐饮管理有限公司于 2013 年 6 月纳入本公司合并范围。

北京味之都餐饮管理有限公司于 2012 年 1 月 9 日设立，注册资本为 100 万元，经营范围为：餐饮服务（不含凉菜，不含裱花蛋糕，不含生食海产品）（限分支机构经营），餐饮管理，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（不含演出）；电脑动画设计。

(2) 2013 年 9 月，本公司与宋宏洲、上海汉月尚投资中心（有限合伙）、刘振峰、鞠晓培签订《股权转让协议》，协议规定：本公司支付转让方 162 万元人民币获得转让方持有南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司共计 81%的股权以及相应的所有权利和利益。至此，本公司持有南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司 100%股权。南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司已于 2013 年 9 月办理工商变更登记，故南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司于 2013 年 9 月纳入本公司合并范围。

南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司于 2011 年 7 月 21 日出资设立，注册资本为 200 万元，经营范围为：餐饮服务，餐饮管理，会务服务。

(3) 2013 年 8 月 22 日，本公司之子公司湖北湘鄂情投资有限公司与王小波、罗峰签订股权转让协议：本公司以支付 162 万元人民币为对价购买王小波、罗峰持有武汉创业街楚天汇餐饮有限公司（原名为武汉四合江海投资有限公司）共计 81%的股权。武汉创业街楚天汇餐饮有限公司于 2013 年 9 月 5 日办理完毕工商登记，自 2013 年 9 月份纳入本公司合并。

武汉创业街楚天汇餐饮有限公司（原名为武汉四合江海投资有限公司）于 2013 年 5 月 15 日由 王小波、罗峰、湖北湘鄂情投资有限公司出资设立，注册资本 200 万元整。经营范围：酒店管理，餐饮服务；中餐类制售，含凉菜，不含裱花蛋糕，不含生食海产品；预包装食品零售。

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餐饮管理有限公司 100%权益，北京味之都餐饮管理有限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

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	9,897,116.07	本公司的合并成本为人民币 162 万元，在合并中取得南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司 81%权益，南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币-8,277,116.07 元，两者的差额人民币 9,897,116.07 元确认为商誉

2、 被购买方购买日可辨认净资产的情况

项目	账面价值	公允价值
北京味之都餐饮管理有限公司	-3,207,286.46	-3,207,286.46
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	-8,277,116.07	-8,277,116.07
汉创业街楚天汇餐饮有限公司(武汉四合江海投资有限公司)	1,620,000.00	1,620,000.00

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营活动净现金流
北京味之都餐饮管理有限公司	4,788,180.40	-2,782,824.02	-1,991,419.69
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	3,611,158.47	-22,484,830.20	-209,911.32-
武汉创业街楚天汇餐饮有限公司(武汉四合江海投资有限公司)	5,039,030.50	-5,033,087.00	5,314,996.88

(五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

1、 本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

无

2、 本期丧失控制权的子公司，剩余股权在丧失控制权日的公允价值

无

五、 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	期末余额			年初余额		
	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						
人民币			3,363,916.99			10,173,912.35
小计			3,363,916.99			10,173,912.35
银行存款						
人民币			63,857,777.00			263,225,060.22
港币	5,113,954.80	0.7862	4,020,591.26	10,213,126.50	0.8109	8,281,313.62
澳币	1,997,313.85	5.4301	10,845,613.94			
小计			78,723,982.20			271,506,373.84
合 计			82,087,899.19			281,680,286.19

注：截至 2013 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)	34,114,233.03	74.04	642,753.39	1.88	52,834,949.75	92.78	966,359.32	1.83
其中：在途结算款	1,810,097.84	3.93			4,516,983.90	7.93		0
1-2 年 (含 2 年)	10,013,696.93	21.73	1,001,480.11	10	2,471,382.91	4.34	247,138.29	10
2-3 年 (含 3 年)	1,141,014.65	2.48	228,202.93	20	879,137.00	1.54	175,827.40	20
3-4 年 (含 4 年)	269,197.00	0.58	80,759.10	30	655,944.00	1.15	196,783.20	30
4-5 年 (含 5 年)	473,711.00	1.03	236,855.50	50	61,458.00	0.11	30,729.00	50
5 年以上	66,138.00	0.14	66,138.00	100	43,879.00	0.08	43,879.00	100
合计	46,077,990.61	100	2,256,189.03		56,946,750.66	100	1,660,716.21	

注：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。

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								

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	45,843,331.61	99.49	2,021,530.03	4.41	56,946,750.66	100	1,660,716.21	2.92
组合 1: 在途结算款	1,810,097.84	3.93			4,516,983.90	7.93		
组合 2: 消费挂账款及货款	44,033,233.77	95.56	2,021,530.03	4.59	52,429,766.76	92.07	1,660,716.21	3.17
组合小计	45,843,331.61	99.49	2,021,530.03	4.41	56,946,750.66	100	1,660,716.21	2.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	234,659.00	0.51	234,659.00	100				
合计	46,077,990.61	100	2,256,189.03		56,946,750.66	100	1,660,716.21	

1) 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	33,491,645.42	76.06	654,466.49	48,317,965.85	92.16	966,359.32
1—2 年	8,623,221.72	19.58	761,446.81	2,471,382.91	4.71	247,138.29
2—3 年	1,109,320.63	2.52	221,864.13	879,137.00	1.68	175,827.40
3—4 年	269,197.00	0.61	80,759.10	655,944.00	1.25	196,783.20
4—5 年	473,711.00	1.08	236,855.50	61,458.00	0.12	30,729.00
5 年以上	66,138.00	0.15	66,138.00	43,879.00	0.08	43,879.00
合计	44,033,233.77	100	2,021,530.03	52,429,766.76	100	1,660,716.21

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼和浩特市三和大酒店有限责任公司	234,659.00	234,659.00	100.00%	预计无法收回
合 计	234,659.00	234,659.00		

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

账龄	期末余额				期初金额			
	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)	92,173,177.91	58.47	1,613,064.03	1.75	151,658,998.04	84.11	2,138,477.10	1.41
1-2 年 (含 2 年)	47,739,591.62	30.29	7,069,144.36	14.81	9,797,998.43	5.43	349,055.84	3.56
2-3 年 (含 3 年)	4,405,863.38	2.80	177,356.09	4.03	4,695,881.67	2.60	97,620.51	2.08
3-4 年 (含 4 年)	2,996,431.40	1.90	261,066.90	8.71	6,654,823.18	3.69	59,515.75	0.89
4-5 年 (含 5 年)	3,607,993.83	2.28	497,792.92	13.8	830,869.53	0.46	76,216.97	9.17
5 年以上	6,709,207.71	4.26	856,463.99	12.77	6,678,522.29	3.71	1,447,105.64	21.67
合计	157,632,265.85	100	10,474,888.29		180,317,093.14	100	4,167,991.81	

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	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	11,474,710.08	7.28	4,974,710.08	43.35	11,916,256.58	6.61		
按组合计提坏账准备的其他应收款	141,556,191.22	89.8	3,538,813.66	2.50	165,682,161.74	91.88	4,167,991.81	2.52
组合 1: 押金、备用金及保证金	77,036,249.48	48.87			51,981,718.99	28.83		
组合 2: 关联方往来款	20,862,462.24	13.23			1,000,000.00	0.55		
组合 3: 其他往来款	43,657,479.50	27.7	3,538,813.66	8.11	112,700,442.75	62.5	4,167,991.81	3.5
组合小计	141,556,191.22	89.8	3,538,813.66	2.50	165,682,161.74	91.88	4,167,991.81	2.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,601,364.55	2.92	1,961,364.55	42.63	2,718,674.82	1.51		
合计	157,632,265.85	100	10,474,888.29		180,317,093.14	100	4,167,991.81	

1)、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海东方海港大酒楼有限公司	5,000,000.00			期后收回
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	3,474,710.08	3,474,710.08	100.00%	已经关店
徐州市海若餐饮管理有限公司	3,000,000.00	1,500,000.00	50.00%	诉讼
合计	11,474,710.08	4,974,710.08		

2)、组合中, 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	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	23,163,270.10	53.06	434,743.14	106,923,856.44	94.87	2,138,477.10
1—2 年	18,256,406.15	41.82	1,825,640.62	3,490,558.37	3.1	349,055.84
2—3 年	315,530.43	0.72	63,106.09	488,102.54	0.43	97,620.51
3—4 年	870,222.99	1.99	261,066.90	198,385.83	0.18	59,515.75
4—5 年	195,585.83	0.45	97,792.92	152,433.93	0.14	76,216.97
5 年以上	856,464.00	1.96	856,463.99	1,447,105.64	1.28	1,447,105.64
合计	43,657,479.50	100.00	3,538,813.66	112,700,442.75	100	4,167,991.81

3)、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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京金盘龙发展中心 (有限合伙)	2,640,000.00			期后收回
呼和浩特市三和大酒店有限责任公司	1,168,793.66	1,168,793.66	100.00%	预计无法收回
熊飞	540,000.00	540,000.00	100.00%	预计无法收回
上海杰客座阿强食府 (习勤店)	138,320.89	138,320.89	100.00%	预计无法收回
绍兴柯桥万达商业管理有限公司	114,250.00	114,250.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,601,364.55	1,961,364.55		

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。

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
北京燕山文化发展有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	19.03	合作定金, 详见 十二 (一)

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
齐大伟	非关联方	15,000,000.00	1-2 年	9.52	合作定金，详见 十二（一）
河南永大实业公司	非关联方	8,600,000.00	1-2 年	5.46	押金、期后收回
深圳市麦广帆餐饮 投资有限公司	非关联方	8,612,734.69	1-2 年	5.46	例往来款，
广州新西贡海鲜港 饮食管理有限公司	参股公司	6,460,000.00	1 年以内	4.1	参股公司，同 比例投往来款
	合计	68,672,734.69		43.57	

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(%)	备注
广州新西贡海鲜港饮食管理有限公司	参股公司	6,460,000.00	4.1	参股公司同比例往来款
上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	6,102,462.24	3.87	参股公司同比例往来款
上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	5,300,000.00	3.36	参股公司同比例往来款
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	3,474,710.08	2.2	往来款
北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司 （筹）	拟设立的子公司	1,000,000.00	0.63	期后验资款收回
上海味致餐饮管理有限公司	拟设立的子公司	1,000,000.00	0.63	2014 年 1 月初公司注册 成立
北京定慧寺湘鄂情餐饮管理有限公司 （筹）	拟设立的子公司	1,000,000.00	0.63	正在注册中
合 计		24,337,172.32	15.42	

注：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，办理工商预命名后，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，该验资款期后已收回。

(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	214,990,078.59	64.17	226,060,701.10	88.34
1 至 2 年	108,843,678.64	32.49	25,829,016.04	10.09
2 至 3 年	8,967,477.82	2.68	2,308,349.88	0.9
3 年以上	2,206,616.30	0.66	1,705,816.66	0.67
合计	335,007,851.35	100	255,903,883.68	100

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	时间	未结算原因
武汉市拉斯维加娱乐有限公司	合作者	60,000,000.00	1-2 年	诉讼中, 详见九(二)
江苏永禄粮油有限公司	合作者	50,000,000.00	1 年以内	合同条款变动, 洽谈中
江苏中显环保科技有限公司	被收购方	50,000,000.00	1 年以内	正在尽职调查, 详见十二(一)
合肥天焱绿色能源开发有限公司	合作者	29,000,000.00	1 年以内	实施中, 详见十二(一)
北京市西城区总工会	房东	22,737,500.01		预付房租
合计		211,737,500.01		

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	20,903,520.32		20,903,520.32	24,889,154.75		24,889,154.75
周转材料	2,358,072.33		2,358,072.33	2,202,708.06		2,202,708.06
库存商品	34,757,265.17		34,757,265.17	39,243,380.68		39,243,380.68
合计	58,018,857.82		58,018,857.82	66,335,243.49		66,335,243.49

(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	79,543,567.32	313,123,532.08
其他股权投资	77,755,000.00	49,845,000.00
小计	157,298,567.32	362,968,532.08
减: 减值准备	190,000.00	
合计	157,108,567.32	362,968,532.08

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							
深圳市海港饮食管理有限公司	45	45	109,076,516.83	39,091,262.50	69,985,254.33	92,905,044.80	1,217,714.16
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	30	30	15,493,081.99	6,692,311.96	8,800,770.03	7,572,562.49	-284,048.08
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	45	45	8,336,931.13	27,944,405.94	-19,607,474.81	14,503,777.43	-16,932,654.49
亿美法红（北京）酒业有限公司	40	40	15,093,155.10	119,301.95	14,973,853.15	1,777,569.20	-26,146.85

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	242,709,624.65	-242,699,568.45		10,056.20						

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
深圳市海港饮食管理有限公司	权益法	80,000,000.00	67,571,264.65	547,971.37		68,119,236.02	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	-85,214.42		2,757,428.36	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		2,667,305.48		2,667,305.48	45	45				
亿美法红（北京）酒业有限公司	权益法	6,000,000.00		5,989,541.26		5,989,541.26	40	40				
权益法小计		297,929,600.00	313,123,532.08	-233,579,964.76		79,543,567.32						
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		190,000.00	190,000.00	
北京春天故事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				

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
武汉京翰联创置业有限公司	成本法	48,800,000.00	48,800,000.00	26,200,000.00		75,000,000.00	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								
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				
广州市新西贡海鲜港饮食管理有限公司	成本法	190,000.00		190,000.00		190,000.00	19	19				
广西湘鄂情投资有限公司	成本法	1,900,000.00		1,900,000.00		1,900,000.00	19	19				
成本法小计		51,935,000.00	49,845,000.00	27,720,000.00		77,565,000.00			0.00	190,000.00	190,000.00	
合计		349,864,600.00	362,968,532.08	-205,859,964.76		157,108,567.32				190,000.00	190,000.00	

注：1、本期成本法核算长期股权投资增加 2 家公司，对 1 家公司进行增资，分别为广州市新西贡海鲜港餐饮管理有限公司、广西湘鄂情投资有限公司和武汉京翰联创置业有限公司，其中具体情况如下：

（1）广州市新西贡海鲜港餐饮管理有限公司为深圳湘鄂情餐饮投资有限公司（原名广东湘鄂情餐饮投资有限公司）2012 年 12 月 1 日与广州中森食博汇酒店管理有限公司和广州佳创投资集团有限公司签订出资协议，协议约定以上三家单位在广东省广州市成立广州市新西贡海鲜港餐饮管理有限公司，公司注册资本为 100 万元，其中广州中森食博汇酒店管理有限公司出资 61 万元，广州佳创投资集团有限公司出资 20 万元，深圳湘鄂情餐饮投资有限公司出资 19 万元；公司投资总额暂定为 3500 万元各方按出资比例出资（即：广州中森食博汇酒店管理有限公司出资人民币 2135 万元，广州佳创投资集团有限公司出资人民币 700 万元，深圳湘鄂情餐饮投资有限公司出资人民币 665 万元）；公司注册地为：广州市天河区棠下荷光五横路 6 号 3B16 房（以公司登记为准）；法定代表人由代表公司股份总数过半数股东选举产生；经营范围为：中、西式餐饮；出售香烟、各式酒类等。

（2）广西湘鄂情投资有限公司为北京湘鄂情集团股份有限公司在 2013 年 9 月 25 日与广西瀚德集团有限公司和广西瀚泽投资有限公司签订了关于成立广西湘鄂情投资有限公司的合作协议，协议约定注册资本为 5000 万元均以货币出资，广西瀚德集团有限公司出资人民币 3847.5 万元，北京湘鄂情集团股份有限公司出资人民币 950 万元（其中：第一期出资 190 万元），广西瀚泽投资有限公司出资人民币 202.5 万元；公司注册地为：南宁市西乡塘区北际路 10 号 3 栋一层；法定代表人：林文忠；经营范围：对专业市场、城市基础及公共设施建设投资等。

（3）湖北湘鄂情本期与庭瑞集团股份有限公司、潘俊、王秋桐签订《出资协议书》，四方共同出资组建武汉京翰联创置业有限公司，其中湖北湘鄂情出资 4880 万元，占被投资单位 19%股权，该出资业经武汉嘉怡会计师事务所有限公司审验并于 2012 年 9 月 6 日出具武嘉怡验字【2012】008 号验资报告。武汉京翰联创置业有限公司注册资本为 2000 万元，主营业务为房地产开发与销售，企业法人营业执照编号为 420100000317991；2013 年增加投资金额 2620 万元，各出资人追加投资后所占比例相同。

2、本期权益法核算长期股权投资增加 2 家公司，分别为亿美法红（北京）酒业有限公司和北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司，其中具体情况如下：

（1）、亿美法红（北京）酒业有限公司为北京湘鄂缘商贸有限公司在 2013 年 5 月 22 日与安徽新美企划传播有限责任公司、安徽亿美贸易投资有限责任公司和黄力签订关于成立亿美法红（北京）酒业有限公司的出资协议，协议约定公司注册资本为 1500 万元，以货币进行出资，出资比例为安徽新美企划传播有限责任公司 300 万元，安徽亿美贸易投资有限责任公司 450 万元，北京湘鄂缘商贸有限公司 600 万元，黄力 150 万元；截至

审计截止日北京湘鄂缘商贸有限公司已全部出资。

(2) 北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司为北京湘鄂情集团股份有限公司、朱国凡、何福正签订股权转让协议。约定将何福正持有的 45%的股权转让给北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司和 50%股权转让给朱国凡，截至审计报告截止日，转让协议已签订生效。

3、本期权益法核算长期股权投资减少 1 家：

根据公司董事会决议：公司将持有的中垦农业资源开发股份有限公司的股权进行出售；期末公司尚未处置完毕的股权为 1540 股。

4、深圳市海港饮食管理有限公司期后存在减资情况，详情见（十二）

(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：	454,646,609.02	140,257,759.67		26,073,696.83	568,830,671.86
其中：房屋及建筑物	256,542,545.77	21,617,286.97		4,099,400.00	274,060,432.74
运输工具	27,050,005.54	8,147,182.72		1,375,428.07	33,821,760.19
电子设备及办公设备	77,109,457.09	14,688,252.93		4,366,811.50	87,430,898.52
厨房设备	61,481,311.91	91,723,847.05		11,834,446.05	141,370,712.91
家私家具	32,463,288.71	4,081,190.00		4,397,611.21	32,146,867.50
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	108,654,555.51	1,034,047.42	43,723,578.73	11,497,737.16	141,914,444.50
其中：房屋及建筑物	15,679,603.14		10,321,486.46	220,684.34	25,780,405.26
运输工具	9,534,801.02	30,217.25	8,916,345.28	1,034,316.47	17,447,047.07
电子设备及办公设备	40,641,252.33	336,814.94	8,117,094.05	2,517,095.69	46,578,065.63
厨房设备	27,348,154.19	447,711.15	11,406,268.28	5,029,397.83	34,172,735.78
家私家具	15,450,744.83	219,304.08	4,962,384.66	2,696,242.82	17,936,190.75
三、固定资产账面净值合计	345,992,053.51				426,916,227.36
其中：房屋及建筑物	240,862,942.63				248,280,027.48
运输工具	17,515,204.52				16,374,713.12
电子设备及办公设备	36,468,204.76				40,852,832.89
厨房设备	34,133,157.72				107,197,977.13
家私家具	17,012,543.88				14,210,676.75
四、减值准备合计		13,201,756.51			13,201,756.51
其中：房屋及建筑物					
运输工具		330,786.08			330,786.08
电子设备及办公设备		4,843,816.99			4,843,816.99
厨房设备		5,140,169.65			5,140,169.65
家私家具		2,886,983.79			2,886,983.79
五、固定资产账面价值合计	345,992,053.51				413,714,470.85
其中：房屋及建筑物	240,862,942.63				248,280,027.48
运输工具	17,515,204.52				16,043,927.04
电子设备及办公设备	36,468,204.76				36,009,015.90
厨房设备	34,133,157.72				102,057,807.48
家私家具	17,012,543.88				11,323,692.96

本期计提折旧金额 43,723,578.73 元; 本期累计折旧新增额为非同一控制下合并产生。
本期由在建工程项目转入固定资产原价为 68,924,838.39 元。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

无

3、 固定资产受限情况:

公司与中国工商银行股份有限公司北京分行翠微路支行签订编号 02000809-2013 年（翠微）字 0001 号的 100,000,000.00 元借款合同，借款合同期限 2013.4.12 至 2014.3.10，并由陕西湘鄂情餐饮投资有限公司为其提供抵押担保，担保物为位于西安市高新区南二环西段 180 号银达大厦 1-5 层的房屋作为抵押（房产证：西安房权证高新区字第 1075106012-20-1-20102、20201、20301、20401、20502），担保合同编号为 02000809-2013 年翠微（抵）字 0014 号。截至 2013 年 12 月 31 日该房屋原值为 72,973,641.16，累计折旧 7,394,479.94 元，净值为 65,579,161.22 元。

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	期末余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三阳路装修				6,204,372.30		6,204,372.30
农副产品库房建筑工程	3,741,045.12		3,741,045.12	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
本部办公室装修及停车场工程				1,212,680.47		1,212,680.47
大兴食品加工厂	1,438,434.17		1,438,434.17	70,834,199.66		70,834,199.66
定慧寺店装修工程				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				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
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司装修工程	50,022.00		50,022.00			
湖北湘鄂情福文化投资有限公司工程装修	527,100.00		527,100.00			
北京味之都餐饮管理有限公司工程装修款	44,100.00		44,100.00			
合计	11,817,911.29	-	11,817,911.29	95,198,023.03	-	95,198,023.03

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
农副产品库房 建筑工程		1,587,136.66	3,200,299.92	1,046,391.46							自筹	3,741,045.12
人力资源培训 基地项目		5,998,890.00	18,320.00								募集 资金	6,017,210.00
大兴食品加工 厂		70,834,199.66	1,901,627.86	66,478,356.93	6,031,716.89						自筹、 募集 资金	225,753.70
湖北湘鄂情福 文化投资有限 公司工程装修		-	527,100.00								自筹	527,100.00
北京朝阳门湘 鄂情餐饮有限 公司装修工程		-	50,022.00								自筹	50,022.00
北京味之都餐 饮管理有限公 司工程装修款		264,600.00	1,179,590.00	1,400,090.00							自筹	44,100.00
合 计		78,684,826.32	6,876,959.78	68,924,838.39	6,031,716.89							10,605,230.82

(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	10,860,172.02	3,481,428.00	40,910.00	14,300,690.02
土地使用权	4,428,742.50			4,428,742.50
软件	6,431,429.52	3,481,428.00	40,910.00	9,871,947.52
2、累计摊销合计	4,123,682.96	3,022,444.86	40,910.00	7,105,217.82
土地使用权	579,954.60	126,535.56		706,490.16
软件	3,543,728.36	2,895,909.30	40,910.00	6,398,727.66
3、无形资产账面净值合计	6,736,489.06			7,195,472.20
土地使用权	3,848,787.90			3,722,252.34
软件	2,887,701.16			3,473,219.86
4、减值准备合计		26,765.59		26,765.59
土地使用权				
软件		26,765.59		26,765.59
5、无形资产账面价值合计	6,736,489.06			7,168,706.61
土地使用权	3,848,787.90			3,722,252.34
软件	2,887,701.16			3,446,454.27

注：本期无形资产摊销 3,003,387.40 元，因非同一控制下收购被投资单位增加无形资产累计摊销 19,057.46 元。

(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	11,282,165.63
北京湘鄂情饮食服务有限公司（北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司）	1,092,072.75			1,092,072.75	1,092,072.75
北京志新桥楚天情餐饮有限公司（北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司）	780,305.08			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	5,924,700.00

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
西藏湘鄂情餐饮有 限责任公司（西藏湘 鄂情餐饮有限公司）	7,432,765.85			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	3,743,000.00
上海味之都餐饮发 展有限公司	96,968,069.42			96,968,069.42	22,757,600.00
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	41,791,055.12			41,791,055.12	
北京味之都餐饮管 理有限公司		4,207,286.46		4,207,286.46	4,207,286.46
南京市玄武区湘鄂 情餐饮有限公司		9,897,116.07		9,897,116.07	9,897,116.07
合 计	258,464,143.75	14,104,402.53		272,568,546.28	67,117,011.84

注 1：本期新增商誉的计算过程

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餐饮管理有限公司 100%权益，北京味之都餐饮管理有限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
南京市玄武区湘 鄂情餐饮有限公 司	9,897,116.07	本公司的合并成本为人民币 162 万元，在合并中取得南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司 81%权益，南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币-8,277,116.07 元，两者的差额人民币 9,897,116.07 元确认为商誉

注 2：根据公司的董事会决议：北京湘鄂情饮食服务有限公司、西藏湘鄂情餐饮有限责任公司门店已于 2013 年 7 月份不再营业，将上述商誉全额计提减值准备。

南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司 2013 年 11 月份暂停营业；2014 年 2 月份经董事会批准不再营业，全额计提商誉减值准备。

注 3：北京北四环湘鄂情餐饮有限公司、北京志新桥楚天情餐饮有限公司（北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司）、北京味之都餐饮管理有限公司三家公司亏损较大，因此全额计提减值准备。

注 4：其他公司根据商誉减值测试报告，计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	其他增加	本期摊销	其他减少	期末余额
定慧寺装修改造工程	11,996,174.92	5,917,462.99		4,173,384.30		13,740,253.61
西单店装修改造费用	21,076,537.71	4,972,133.25		5,454,033.27	399,347.05	20,195,290.64
丰台店装修改造工程	6,339,302.93	32,790.00		852,053.42	5,520,039.51	-
朝阳门酒楼装修工程	3,911,360.19	5,000.00		1,321,693.34		2,594,666.85
南新仓酒楼装修工程	2,237,349.13			271,618.21	1,965,730.92	-
中轴店装修改造工程	7,598,878.52	35,000.00		1,250,375.23		6,383,503.29
大成路装修改造工程	17,553,280.23	39,000.00		2,335,856.05		15,256,424.18
北四环店装修改造工程	5,621,447.73	18,208.15		2,076,375.18		3,563,280.70
志新桥店装修改造工程	2,953,084.86	50,000.00		507,291.63		2,495,793.23
洪山店装修款	26,291,703.80	-		9,569,503.76		16,722,200.04
三阳路店装修款	12,207,199.89	7,965,604.90		2,649,744.47		17,523,060.32
汉街店、果木超牛、凯哥公司装修款	29,366,940.46	12,398,324.44		4,408,875.93	37,356,388.97	
株洲店装修	4,313,234.53			657,999.00		3,655,235.53
雨花店装修改造	10,711,442.31			2,377,636.39		8,333,805.92
生态园项目费用	4,679,051.03			849,255.45		3,829,795.58
郑州店装修工程	6,345,158.63			1,025,306.39	4,653,444.27	666,407.97
陕西店装修改造工程	14,249,065.73	1,235,612.11		1,442,675.54	12,866,944.05	1,175,058.25
西安悦豪店装修工程	10,746,647.93	1,187,124.00		1,925,022.35		10,008,749.58
内蒙古店面装修改造工程	9,746,139.62	-		1,735,231.44	8,010,908.18	
农副产品改造工程	20,099.81	1,776,550.21		74,725.58	-	1,721,924.44
龙德华速食改造工程		2,386,320.71		784,762.77		1,601,557.94
西宫店装修改造	7,888,709.84	390,000.00		2,468,172.57		5,810,537.27

项目	年初余额	本期增加	其他增加	本期摊销	其他减少	期末余额
电影院装修工程	2,181,648.88			337,283.05		1,844,365.83
人力资源装修工程	670,670.48			143,398.56		527,271.92
上海湘鄂情徐汇店装修工程	4,970,579.36	62,661.77		1,022,000.46		4,011,240.67
上海湘鄂情菁英会店装修工程	1,491,958.65	29,500.00		389,434.99		1,132,023.66
上海湘鄂情黄埔一分店装修工程	582,250.03	4,200.00		48,790.87	537,659.16	
西藏店装修工程	4,235,687.93	1,646,700.00		651,213.69	5,231,174.24	
广渠门店装修改造工程	3,493,925.41	15,000.00		733,623.38		2,775,302.03
江苏店装修	14,173,151.66	340,000.00		1,429,361.20	13,083,790.46	(0.00)
合肥店装修工程	24,164,238.80	280,000.00		3,409,451.40		21,034,787.40
玄武店装修工程			17,130,517.32	1,700,760.56	15,429,756.76	
北京龙德华装修费	292,243.00	474,879.00		134,850.22		632,271.78
郑州龙德华装修工程	1,605,494.29	46,000.00		346,432.21		1,305,062.08
味之都装修工程	10,473,010.80	2,466,900.87		3,171,349.98	1,200,593.49	8,567,968.20
玖尊坊装修工程	1,471,808.77	15,101,925.00		2,018,384.34		14,555,349.43
上海投资公司装修工程	696,169.85	47,523.26		508,323.59		235,369.52
武汉四合江海投资有限公司		12,321,324.70		267,966.71		12,053,357.99
长春龙德华餐饮管理有限公司		154,954.00		15,495.40		139,458.60
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司		11,886,143.09		1,146,844.27		10,739,298.82
北京湘鄂情物业管理有限公司		100,000.00		7,499.97		92,500.03

项目	年初余额	本期增加	其他增加	本期摊销	其他减少	期末余额
北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司		18,642,799.70		308,613.13	18,334,186.57	
北京味之都餐饮管理有限公司		1,415,590.00	457,200.01	356,818.15		1,515,971.86
WAITAN GROUP PTY LTD		1,731,111.16		86,555.58		1,644,555.58
合计	286,355,647.71	105,176,343.31	17,587,717.33	66,446,043.98	124,589,963.63	218,083,700.74

备注：（1）其他增加指本期非同一控制下合并事项引起的增加。

（2）其他减少指因公司关店，长期待摊费用一次性计入营业外支出引起的减少。

(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	150,399.11	1,253,965.04
无形资产摊销	26,866.31	858,419.02
已计提未支付的职工薪酬	97,633.38	119,504.21
资产摊销		
小 计	274,898.80	2,231,888.27

(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	601,596.43
无形资产摊销	107,465.28
已计提未支付的职工薪酬	390,533.54
小计	1,099,595.25

(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	5,828,708.02	6,902,369.30			12,731,077.32
长期股权投资		190,000.00			190,000.00
无形资产减值损失		26,765.59			26,765.59
固定资产减值损失		13,201,756.51			13,201,756.51
商誉减值		67,117,011.84			67,117,011.84
合 计	5,828,708.02	87,437,903.24			93,266,611.26

(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		
保证借款	120,000,000.00	87,739,553.72
抵押借款	100,000,000.00	
合计	220,000,000.00	87,739,553.72
项目	期末余额	年初余额

信用借款	50,000,000.00	
保证借款	70,000,000.00	87,739,553.72
抵押借款	100,000,000.00	
合计	220,000,000.00	87,739,553.72

注：1、抵押借款情况详见本附注五（七）

2、与华夏银行武汉雄楚支行签订编号 WH121012030129 号的 70,000,000.00 元借款合同，借款合同期限 2013.10.11 至 2014.10.11，并由湖北湘鄂情餐饮投资有限公司为其提供担保合同编号 WH12（高保）20130018 的 7000 万元的担保，保证期间为两年。

3、与中国银行武汉洪山支行营业部签订编号为 2013 年圳中银司委理字第 116 号的理财委托贷款合同，合同金额为 50,000,000.00 元，借款期间第一次提款之日起 12 个月，企业提款日为 2013 年 3 月 14 日。

(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	84,968,763.12	95,294,518.53
1—2 年	8,452,302.87	3,372,011.54
2—3 年	2,071,361.86	1,694,444.53
3 年以上	1,581,683.95	870,977.45
合 计	97,074,111.80	101,231,952.05

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。

(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）	37,354,548.18	81,950,614.74
1-2 年（含 2 年）	49,067,531.39	47,152,347.30
2-3 年（含 3 年）	35,578,993.89	26,285,730.55
3 年以上	26,015,151.60	5,637,356.00
合 计	148,016,225.06	161,026,048.59

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	4,392.80	142,749,284.49	142,593,613.16	160,064.13
(2) 职工福利费	0.21	8,685,678.76	8,685,678.97	
(3) 社会保险费	90,679.29	13,570,498.29	13,592,567.40	68,610.18
其中：医疗保险费	27,852.61	4,465,557.01	4,478,403.76	15,005.86
基本养老保险费	56,404.75	8,135,956.26	8,140,458.19	51,902.82
失业保险费	3,634.23	425,516.14	429,150.37	
工伤保险费	1,691.95	228,758.53	229,494.40	956.08
生育保险费	1,095.75	314,710.35	315,060.68	745.42
(4) 住房公积金		72,646.00	64,588.00	8,058.00
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	1,819,551.34	4,351,243.97	2,843,167.57	3,327,627.74
合 计	1,914,623.64	169,429,351.51	167,779,615.10	3,564,360.05

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	120,484.13	-417,439.80
营业税	3,722,888.10	6,995,344.30
企业所得税	-3,205,909.15	6,038,803.31
个人所得税	4,396,663.83	4,693,204.44
城市维护建设税	269,968.21	489,389.13
房产税	1,193,563.06	329,627.61
土地使用税		79,397.35
教育费附加	117,070.81	207,468.73
其他地方性税费	768,432.40	319,044.72
合计	7,383,161.39	18,734,839.79

(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		

企业债券利息	24,686,776.36	24,073,643.84
短期借款应付利息	278,056.93	
合计	24,964,833.29	24,073,643.84

(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）	82,858,824.35	61,339,880.88
1-2 年（含 2 年）	12,241,342.27	12,791,898.99
2-3 年（含 3 年）	2,734,710.53	1,290,844.38
3 年以上	1,477,240.97	1,479,321.61
合 计	99,312,118.12	76,901,945.86

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。

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
孟凯	25,000,000.00	资助款	
合计	25,000,000.00		

3、 无账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

4、 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
孟凯	25,000,000.00	资助款	
上海比昂健康生活企业发展有限公司	8,100,000.00	往来款	
吴晓燕	4,391,875.00	暂收款	
湖南兴威建设开发集团有限公司	4,000,000.00	赔偿款	
武汉楚地融金投资管理有限公司	3,900,000.00	湖北公司之子公司的小股东同比例借入款	
合计	45,391,875.00		

(二十一) 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		3,706,732.58

工程补助款	1,279,983.08	1,439,980.97
合计	1,279,983.08	5,146,713.55

注 1：本公司于 2011 年 6 月与房屋出租方签订协议书，协议书约定，房屋出租方应支付给本公司装修补助费 6,870,000.00 元。公司以前年度收到补偿款 4,370,000.00 元，2,500,000.00 元暂未付款。

因企业转型，2013 年 10 月 28 日，房屋出租方（甲方）与北京湘鄂情股份有限公司（未变更名称前公司名，现变更为北京湘鄂情集团股份有限公司）签署《房屋租赁合同解除协议书》，甲乙双方协商一致：订立一下条款，解除合同；

1) 因提前终止租赁合同和补充合同，乙方同意甲方不再支付装修补偿款扣除总配合服务费和水电费后剩余金额：2,359,019.79 元（水电费合计 140,980.21 元）。2) 甲方同意乙方在结清房租及费用后，2013 年 10 月 28 日解除合同并办理好交接手续后，乙方搬离房屋。3) 乙方结清费用和租金后，甲方退还乙方租赁保证金 3,000,000.00 元。

解除协议书履行完毕后，所有与甲乙租赁该房屋的合同解除，双方不再互负权利义务，双方均不得在任何地点、时间以任何方式向任何机构主张。

西单二期装修工程补助款解除合同前即 2013 年 1-10 月按照以前的会计政策进行摊销，确认递延收益 1,523,190.76 元；将尚未摊销的递延收益 2,183,541.82 元和尚未支付水电费的 140,980.21 元冲减公司的其他应收款原值 2,500,000.00 元；中间的差异计入当期营业外支出，金额为 175,477.97 元。

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房屋出租方及大成路店各承担 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进行摊销。

(二十二) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	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	2012 年 4 月 9 日	5 年	480,000,000.00	24,073,643.84	32,544,000.02	31,930,867.50	24,686,776.36	475,931,178.78
合 计				480,000,000.00	24,073,643.84	32,544,000.02	31,930,867.50	24,686,776.36	475,931,178.78

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]345 号文《关于核准北京湘鄂情股份有限公司公开发行公司债券的批复》，本公司于 2012 年 3 月 29 日采取网上面向社会

公众投资者公开发行债券人民币 0.2 亿元，采取网下面向机构投资者询价配售发行债券人民币 4.6 亿元，共计发行债券总额为人民币 4.8 亿元，发行价格为每张 100 元。截至 2012 年 4 月 9 日止，本公司已收到债券融资款人民币 480,000,000.00 元，扣除发行费用 6,240,000.00 后，实际债券募集资金净额 473,760,000.00 元。

(二十三) 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	92,196,000.00			92,196,000.00	36,355,000.00	128,551,000.00	220,747,000.00
(1).国家持股							
(2).国有法人持股							
(3).其他内资持股	92,196,000.00	-	-	92,196,000.00	36,355,000.00	128,551,000.00	220,747,000.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股	92,196,000.00	-	-	92,196,000.00	36,355,000.00	128,551,000.00	220,747,000.00
(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	92,196,000.00			92,196,000.00	36,355,000.00	128,551,000.00	220,747,000.00
2. 无限售条件流通股份	307,804,000.00			307,804,000.00	-36,355,000.00	271,449,000.00	579,253,000.00
(1).人民币普通股	307,804,000.00			307,804,000.00	-36,355,000.00	271,449,000.00	579,253,000.00
(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	307,804,000.00			307,804,000.00	-36,355,000.00	271,449,000.00	579,253,000.00
合计	400,000,000.00			400,000,000.00		400,000,000.00	800,000,000.00

注 1: 2013 年 1 月 11 日北京湘鄂情集团股份有限公司阎肃、万钧等 6 名董事对公司控股股东提出的 2012 年年度利润分配预案进行讨论, 同意 2012 年年度利润分配预案为: 以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本 400,000,000 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 400,000,000 股。转增股本后公司总股本变更为 800,000,000 股。同时以 2012 年 12 月 31 日的总股本 400,000,000 股为基数, 拟按每 10 股派发现金股利人民币 0.80-2.00 元 (含税), 共计 32,000,000-80,000,000 元人民币。

北京湘鄂情集团股份有限公司于 2013 年 5 月 25 日上午 10:00 召开股东大会, 后又于 2013 年 6 月 24 日召开董事会, 并发布公告, 公告内容为: 2012 年年度权益分派分红具体事宜实施公告, 公告前本公司总股本为 400,000,000 股, 分红后总股本增至 800,000,000 股。

(二十四) 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)	628,855,815.73		400,000,000.00	228,855,815.73
其他资本公积	32,480,112.51		39,527,178.93	-7,047,066.42
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	22,598,443.58		39,527,178.93	-16,928,735.35
(2) 股份支付	9,881,668.93			9,881,668.93
合计	661,335,928.24		439,527,178.93	221,808,749.31

备注: (1) 资本公积本年减少 439,527,178.93 元, 其中 400,000,000.00 元为本期转增资本金额, 39,527,178.93 元为公司出售中农股票导致资本公积减少金额。

(2) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动为 2012 年度公司联营企业深圳市海港饮食管理有限公司因为同一控制下企业合并引起资本公积减少, 公司按照权益法核算引起。

(二十五) 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	34,655,116.25			34,655,116.25
合 计	34,655,116.25	-	-	34,655,116.25

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	141,657,421.91	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-564,383,855.23	
减: 提取法定盈余公积		10%

项 目	金 额	提取或分配比例
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	30,699,614.09	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-453,426,047.41	

注：本公司以 2013 年 6 月 28 日为权益分派股权登记日，以 2013 年 7 月 1 日为除权除息日，对截止 2013 年 6 月 28 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称：中国结算深圳分公司）登记在册的公司全体股东以总股本 400,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 元人民币现金；根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司退款通知（业务单号：117001005959）本次权益分派方案实际派发现金红利款人民币 30,699,614.09 元。

(二十七) 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	800,020,047.20	1,337,091,165.78
其他业务收入	2,108,123.42	26,881,263.04
营业成本	330,010,576.01	401,752,874.43

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	793,410,316.24	330,010,576.01	1,312,999,527.06	400,570,427.25
商标许可及加盟服务	6,609,730.96		24,091,638.72	
合 计	800,020,047.20	330,010,576.01	1,337,091,165.78	400,570,427.25

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	423,837,525.03	173,520,555.78	773,750,746.99	227,008,159.55
湖北店	94,169,325.38	32,564,857.69	173,675,597.21	52,561,926.33
湖南店	36,096,844.42	13,706,331.31	68,182,068.00	22,784,475.11
上海店	173,169,464.90	76,657,031.93	121,842,068.04	40,997,430.10
陕西店	27,635,001.30	9,842,641.72	77,655,066.38	22,901,712.23
其他店	45,111,886.17	23,719,157.58	121,985,619.16	34,316,723.93
合 计	800,020,047.20	330,010,576.01	1,337,091,165.78	400,570,427.25

(二十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	37,727,596.46	67,048,574.58	
城市维护建设税	2,642,786.43	4,768,424.33	
教育费附加	1,181,929.79	2,121,573.37	
其他地方性税费	922,801.60	1,760,495.57	
合 计	42,475,114.28	75,699,067.85	

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	112,130,854.99	159,313,316.03
租赁费	157,537,805.90	114,339,843.30
长期待摊费用摊销	66,446,043.98	99,833,946.90
能源费	37,008,536.44	42,183,859.44
折旧费	30,440,460.13	27,152,614.70
低值易耗品	18,329,546.95	33,552,462.60
福利费	12,954,808.26	11,032,967.50
保洁费	7,101,686.32	15,869,212.56
劳务费	79,594,604.82	46,797,258.48
物业管理费	10,634,707.90	6,910,699.02
广告宣传费	3,911,083.21	9,992,136.96
维修费	7,229,308.99	7,676,483.95
洗涤费	2,130,685.60	4,300,780.55
服装费	995,500.50	3,725,822.52
通讯费	4,875,778.78	3,062,751.02
差旅费	1,324,325.52	1,675,323.94
供暖费	2,461,057.13	1,378,316.70
服务费	4,399,172.28	1,955,232.47
运杂费	4,628,834.69	2,428,932.06
排污清洁费	6,571,223.22	644,770.04
其他销售费用	14,973,042.54	8,354,174.86
合 计	585,679,068.15	602,180,905.60

(三十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	30,625,965.25	35,325,835.84
社保支出	14,274,157.32	19,553,936.75
差旅费	12,347,945.46	5,606,535.29
业务招待费	9,623,881.76	9,623,574.46
汽车费	3,851,605.32	6,204,488.16
股份支付成本分摊		4,308,368.22

北京湘鄂情集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

折旧费	12,976,266.54	8,476,327.71
租赁费	5,773,644.33	5,210,967.81
宣传费	1,561,387.00	1,647,265.00
工会经费	2,072,904.29	3,478,895.57
咨询费、审计费等中介费	7,354,435.10	3,240,749.30
福利费	1,953,855.99	2,384,650.90
低值易耗品摊销、物料消耗	1,950,853.78	1,385,167.50
税金	2,825,920.80	3,303,349.77
残疾人就业保障金	42,314.00	803,561.65
开办费摊销	4,837,223.66	2,957,567.78
通讯费	1,444,092.52	1,613,220.80
办公费	1,815,729.11	2,181,790.98
会议费、会费	2,112,139.58	604,978.00
无形资产摊销费	3,003,387.40	1,051,388.10
水电费	6,054,383.94	320,857.82
运杂费	101,487.40	115,219.64
修理费	1,028,253.80	604,267.75
培训费	1,609,943.30	1,158,797.62
劳务费	2,477,760.00	3,871,761.21
服装费	405,349.79	1,074,683.70
其他管理费用	12,062,292.83	9,244,432.54
合 计	144,187,180.27	135,352,639.87

(三十一) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	44,918,190.00	40,637,434.43
减：利息收入	4,574,905.88	4,761,449.65
汇总损益	561,299.19	
手续费	6,296,845.40	13,215,613.08
合计	47,201,428.71	49,091,597.86

(三十二) 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	-7,342,397.77	6,755,205.54
处置长期股权投资产生的投资收益	14,636,305.42	5,060,280.33
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,309.59	
其他	-2,321,545.74	
合 计	5,015,671.50	11,815,485.87

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	-175,001.46	2,412,562.76	
深圳市海港饮食管理有限公司	547,971.37	4,500,000.00	
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	-85,214.42	-157,357.22	
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	-7,619,694.52		本期新增联营企业
亿美法红（北京）酒业有限公司	-10,458.74		本期新增联营企业
合 计	-7,342,397.77	6,755,205.54	

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	6,902,369.30	3,680,174.07
存货跌价准备		
长期股权投资减值准备	190,000.00	
投资性房地产减值准备		
固定资产减值准备	13,201,756.51	
无形资产减值准备	26,765.59	
商誉减值准备	67,117,011.84	
合 计	87,437,903.24	3,680,174.07

(三十四) 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	226,530.27	246,814.87	226,530.27
其中：处置固定资产利得	226,530.27	246,814.87	226,530.27
政府补助	5,494,702.00	630,700.00	5,494,702.00
其他	5,813,611.31	21,668,609.99	5,813,611.31
合 计	11,534,843.58	22,546,124.86	11,534,843.58

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
稳岗补贴	武汉市失业保险基金稳岗补贴	2013 年	55,100.00	
水电补贴	管委会商贸一次性入驻奖励	2013 年	50,000.00	

北京湘鄂情集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

项目	具体性质和内容	取得时间	本期金额	上期金额
水电补贴	两会水电费补贴	2013 年	75,262.00	
	东城区财政局 2011 企业奖励	2013 年	16,900.00	
	节约用水办公室打款	2013 年	25,000.00	
	党在我心中观影活动补贴款	2013 年	4,860.00	
	北京广播电影电视局, 2012 年数字机补贴款	2013 年	200,000.00	
	2012 年国产影片补贴款	2013 年	70,000.00	
	财政局补助	2013 年	650,000.00	
	政府补助款	2013 年	227,100.00	
	2012 年企业奖励	2013 年	230,000.00	
	到北京市海淀区商务委 2013 年专项扶持资金	2013 年	170,000.00	
	生科院补贴款	2013 年	144,000.00	
	北京市海淀区商委扶持资金	2013 年	720,000.00	
	收电子科技项目 9-12 月平抑基金款	2013 年	215,280.00	
	闸北区财政退税	2013 年	610,000.00	
	闸北区财政专项款	2013 年	53,200.00	
	闸北商委早餐工程款	2013 年	20,000.00	
	闸北区财政专项款	2013 年	760,000.00	
	北京市海淀区商务委员会款	2013 年	1,198,000.00	
财政局税收补助款				630,700.00
	合计		5,494,702.00	630,700.00

(三十五) 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	8,545,248.24	7,481.70	8,545,248.24
其中：固定资产处置损失	8,545,248.24	7,481.70	8,545,248.24
捐赠支出	1,010,000.00	2,115,000.00	1,010,000.00
罚款支出		12,504.00	
赔偿损失	7,000,000.00		7,000,000.00
房屋违约金	1,679,522.00		1,679,522.00
关店长期待摊费用	124,589,963.63		124,589,963.63
其他	3,051,670.75	7,426,334.01	3,051,670.75
合计	145,876,404.62	9,561,319.71	145,876,404.62

备注：因为关店的计入营业外支出的长期待摊费用和固定资产金额明细如下：

关店名称	长期待摊费用	固定资产	合计
西南四环店	5,520,039.51	979,165.39	6,499,204.90
南新仓店	1,965,730.92	476,618.33	2,442,349.25
西藏店	5,231,174.24	708,518.80	5,939,693.04
徐汇店	537,659.16		537,659.16
江苏店	13,083,790.46		13,083,790.46
陕西投资店	12,866,944.05	2,042,792.82	14,909,736.87
河南店	4,653,444.27	2,060,178.84	6,713,623.11
上海味之都	1,200,593.49	1,490,302.51	2,690,896.00
万泉河	18,334,186.57		23,334,186.57
内蒙古	8,010,908.18		8,010,908.18
武汉果木超牛餐饮管理有限公司汉街分公司	14,959,248.03		14,959,248.03
汉街店	18,961,418.51		18,961,418.51
玄武店	15,429,756.76		15,429,756.76
凯哥子公司装修款	3,435,722.43		3,435,722.43
西单店	399,347.05		399,347.05
合计	124,589,963.63	7,757,576.69	132,347,540.32

(三十六) 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	3,374,234.52	39,265,795.64
递延所得税调整	1,956,989.47	384,454.24
合 计	5,331,223.99	39,650,249.88

(三十七) 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	-564,383,855.23	81,929,873.02
本公司发行在外普通股的加权平均数	800,000,000.00	800,000,000.00
基本每股收益（元/股）	-0.71	0.10

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	800,000,000.00	800,000,000.00
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	800,000,000.00	800,000,000.00

(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）	-564,383,855.23	81,929,873.02
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	800,000,000.00	800,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.71	0.10

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	800,000,000.00	800,000,000.00
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）	800,000,000.00	800,000,000.00

(三十八) 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
外币财务报表折算差额	-1,144,214.86	-179,287.83
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,144,214.86	-179,287.83
合 计	-1,144,214.86	-179,287.83

(三十九) 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	上期金额
利息收入	4,574,905.88	4,761,449.65
收到研发项目款	950,000.00	640,000.00
收到政府补助	5,494,702.00	630,700.00
收回其他备用金及往来款	144,033,620.73	16,546,579.27
合计	155,053,228.61	22,578,728.92

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他单位往来款	-	11,086,000.00
捐款	1,010,000.00	2,100,000.00
租赁费	135,754,826.31	119,550,811.11
劳务费及保洁费	27,043,895.17	71,483,782.84
能源费及供暖费	39,254,529.89	43,883,033.96
业务招待费	8,737,944.34	9,623,574.46
广告宣传费	1,882,196.81	11,639,401.96
清洗费	6,870,299.67	4,945,550.59
差旅费	13,028,221.19	7,281,859.23
其他费用支出及往来款	256,499,352.52	103,166,672.03
合计	490,081,265.90	384,760,686.18

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回武汉港昌房地产开发有限公司 退回购房款		120,000,000.00
收回中胶橡胶资源再生有限公司退 回收购定金		68,500,000.00
收回深圳麦广帆公司退回收购定金		30,000,000.00
收回北京龙德华公司收购定金		40,000,000.00
合计	-	258,500,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金		
项目	本期金额	上期金额
支付收购北京龙德华公司定金		22,000,000.00
退回北京和泓置地公司房屋转让款		20,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		580,516.99
合计		42,580,516.99

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	审定金额	上期金额
北京龙德华速食食品有限公司收到原股东往来款		3,377,073.34
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司收到原股东往来款		3,000,000.00
收到克州湘鄂情投资控股有限公司往来款	33,000,000.00	
收武汉楚地融金投资款	3,900,000.00	
3 月 28 日份收到武汉小秘书订餐信息处理中心打款	168,000.00	
收到海口湘鄂情餐饮管理有限公司往来款	1,000,000.00	
收回天恒通利（北京）国际投资有限公司预付款	6,828,640.00	
收回北京朱国凡良子健身技术发展有限公司预付款	3,429,000.00	
收到西藏汉尚投资有限公司往来款	2,000,000.00	
合 计	50,325,640.00	6,377,073.34

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	审定金额	本期金额
北京龙德华速食食品有限公司偿还原股东借款		5,000,080.40
付克州湘鄂情投资控股有限公司往来款	33,000,000.00	
借款给上海东方海港大酒楼有限公司	5,000,000.00	
付中国银行行贷款顾问费用（贷款额 0.9%）	450,000.00	
北京味之都收购之前往来款	6,000,000.00	
合 计	44,450,000.00	5,000,080.40

(四十) 现金流量表补充资料

1、 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	-569,520,213.57	81,365,210.28
加：资产减值准备	87,437,903.24	3,680,174.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,723,578.73	35,628,942.41
无形资产摊销	3,003,387.40	1,051,388.10
长期待摊费用摊销	66,446,043.98	104,779,220.66
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)	124,589,963.63	-239,333.17
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	8,318,717.97	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	45,479,489.19	40,637,434.43
投资损失(收益以“－”号填列)	-5,015,671.50	-11,815,485.87
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,956,989.47	367,333.78
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)	8,316,385.67	1,297,645.82
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	11,582,617.33	-160,918,935.62
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-4,859,433.50	63,457,575.17
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-178,540,241.96	159,291,170.06
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	82,087,899.19	281,680,286.19
减：现金的期初余额	281,680,286.19	287,806,846.86
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	-199,592,387.00	-6,126,560.67

2、 本期取得或处置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	2,620,000.00	226,000,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	4,320,000.00	201,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,402,095.31	29,999,436.43
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-82,095.31	171,000,563.57
4、取得子公司的净资产	-11,425,948.27	-6,013,817.50
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格		6,708,200.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		3,914,600.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,495,116.99
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-580,516.99
4、处置子公司的净资产		880,988.37

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	82,087,899.19	281,680,286.19
其中：库存现金	3,363,916.99	10,173,912.35
可随时用于支付的银行存款	78,723,982.20	271,506,373.84
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	82,087,899.19	281,680,286.19

七、 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：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 22.7%的股份，且通过持有克州湘鄂情投资控股有限公司 90%股权而间接持有本公司 3.75%的股份。孟凯本人直接、间接合计持有本公司 26.45%的股份，为本公司的第一大股东和实际控制人。截止本报告日，孟凯及克州湘鄂情投资控股有限公司合计持有本公司 26.45%股份，仍为本公司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	全资子公司	有限公司	北京	孟凯	投资管理	15,000,000.00	100	100	66752503-2
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司之全资子公司	有限公司	北京	高志	餐饮服务业	10,500,000.00	100	100	67822611-8
北京大成路楚天汇餐饮有限公司	全资子公司之全资子公司	有限公司	北京	胡梓庭	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	全资子公司	有限公司	鄂州	胡旭东	养殖销售业	5,000,000.00	100	100	79590245-3
河南湘鄂情投资管理有限公司	全资子公司	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	全资子公司	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	全资子公司	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	全资子公司	有限公司	北京	王幼明	食品加工	2,000,000.00	100	100	68289830-4
北京龙德华饮食服务有限公司	全资子公司	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	全资子公司	有限公司	鄂州	高林	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	全资子公司之全资子公司	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	5,000,000.00	100	100	55135679-1
江苏湘鄂情食品贸易有限公司	全资子公司	有限公司	南京	于洋	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	69837558-3

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
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	全资子公司	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	全资子公司	有限公司	北京	艾东风	物业管理	5,000,000.00	100	100	05730649-X
北京湘鄂缘商贸有限公司	全资子公司	有限公司	北京	孟凯	销售	10,000,000.00	100	100	05138618-5
北京湘鄂情环保科技有限公司	全资子公司之 全资子公司	有限公司	北京	艾东风	餐饮服务	10,000,000.00	100	100	05138616-9
深圳市湘鄂情餐饮投资有限公司	全资子公司	有限公司	深圳	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	全资子公司	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	全资子公司	有限公司	上海	孟凯	投资	10,000,000.00	100	100	05122087-1
上海湘鄂情餐饮管理有限公司	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	全资子公司之 控股子公司	有限公司	武汉	高林	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	全资子公司之 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	全资子公司之 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	全资子公司之 全资子公司	有限公司	株洲	贺春	餐饮服务	2,000,000.00	100	100	55950377-6
西安晴川阁餐饮有限公司	全资子公司之 全资子公司	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责任公司	全资子公司之 全资子公司	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有限公司	全资子公司之 全资子公司	有限公司	北京	刘小麟	电影放映	500,000.00	100	100	55682981-8
合肥湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	有限公司	合肥	于洋	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	58153625-9
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	全资子公司之	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务	1,000,000.00	100	100	05922032-3

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
	全资子公司								
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	全资子公司之 控股子公司	有限公司	郑州	张勇	餐饮管理咨 询	3,000,000.00	70	70	59914510-9
北京湘鄂情饮食服务有限公司	全资子公司之 控股子公司	有限公司	北京	郭军	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	全资子公司之 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	全资子公司之 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
北京志新桥楚天情餐饮有限公司	全资子公司之 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	全资子公司	有限公司	武汉	阎肃	餐饮服务业	55,000,000.00	100	100	78196521-8
长沙湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	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	全资子公司之 全资子公司	有限公司	上海	鄢燕	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	76428811-2
西藏湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	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	全资子公司	有限公司	北京	郭军	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限公司	全资子公司之 全资子公司	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	1,000,000.00	100	100	67509096-4
北京龙德华物业管理有限公司	全资子公司	有限公司	北京	郭军	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	全资子公司之 全资子公司	有限公司	上海	陈星	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	74814125-x
北京湘鄂情商贸有限公司	全资子公司之 全资子公司	有限公司	北京	王幼明	商品贸易	2,000,000.00	100	100	06728296-2

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
合肥湘鄂情商贸有限公司	全资子公司之 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	全资子公司之 全资子公司	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	全资子公司	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	全资子公司之 全资子公司	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	全资子公司之 全资子公司	有限公司	北京	朱建雄	餐饮服务业	1,000,000.00	100	100	58910664-0
北京楚天情文化传媒有限公司	全资子公司	有限公司	北京	刘达华	文化交流	1,000,000.00	100	100	07418294-3
长春龙德华餐饮管理有限公司	全资子公司之 全资子公司	有限公司	长春	梁广益	餐饮管理业	200,000.00	100	100	07362091-3
上海湘鄂情食品销售有限公司	全资子公司之 控股子公司	有限公司	上海	罗彬	商品贸易	10,000,000.00	65	65	08617335-8
西安湘鄂情呀米饮食管理有限公司	全资子公司之 控股子公司	有限公司	西安	王海新	投资管理	5,000,000.00	51	51	08100044-x
合肥楚天情饮食服务有限公司	全资子公司之 控股子公司	有限公司	合肥	于洋	餐饮服务	1,000,000.00	90	90	08757040-0
合肥天焱生物质能科技有限公司	全资子公司之 控股子公司	有限公司	合肥	于洋	生物科技	100,000,000.00	51	51	08757028-3
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司之 全资子公司	有限公司	南京	于洋	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	57593903-5
武汉创业街楚天汇餐饮有限公司	全资子公司之 全资子公司	有限公司	武汉	钱斌	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	06683906-0

(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
亿美法红（北京）酒业有限公司	有限公司	北京	孟凯	批发预包装 食品	15,000,000.00	45	45	联营企业	
深圳市海港饮食管理有限公司	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
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
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			联营企业	10000156

(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
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	
克州湘鄂情投资控股有限公司	本公司之少数股东	74324879-5
广州新西贡海鲜港餐饮管理有限公司	参股公司	
上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	
上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	
广西湘鄂情投资有限公司	参股公司	
上海味致餐饮管理有限公司(筹)	拟设立的子公司	
北京定慧寺湘鄂情餐饮管理有限公司（筹）	拟设立的子公司	

(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
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	2012.9.12	2013.9.12	是
北京湘鄂情集团股份有限公司	香港湘鄂情餐饮有限公司	600 万美元	2012.12.18	2013.12.18	是
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	2013.3.12	2014.3.12	是，已经提前偿还
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	2013.3.14	2014.3.14	否
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	北京湘鄂情集团股份有限公司	100,000,000.00	2013.4.12	2014.3.10	否
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	北京湘鄂情集团股份有限公司	70,000,000.00	2013.10.11	2014.10.11	否

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	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	广州新西贡海鲜港餐饮管理有限公司	6,460,000.00			
其他应收款	上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	6,102,462.24			
其他应收款	上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司	5,300,000.00			
其他应收款	海口湘鄂情餐饮管理有限公司	3,474,710.08	3,474,710.08		
其他应收款	上海味致餐饮管理有限公司	1,000,000.00			
其他应收款	北京定慧寺湘鄂情餐饮管理有限公司（筹）	1,000,000.00			
其他应付款	孟凯	25,000,000.00			

4、大股东及一致行动人资金资助事项

根据公司于 2013 年 11 月 4 日在指定信息披露媒体刊登《关于控股股东拟减持公司股份的提示性公告》，公司控股股东及其一致行动人克州湘鄂情投资控股有限公司（以下简称“克州湘鄂情”）承诺减持资金到账减持股东账户后的三个月内，通过银行转账等方式将上述资金总额的 30%无偿资助公司。截至本报告日公司收到控股股东及其一致行动人通过银行转账方式汇入公司的 5500 万元人民币，笔资助资金将主要用于补充公司流动资金，具体明细如下：

序号	资助方	资助时间	资助金额（万元）
1	孟凯	2013-12-20	2,500.00
2	孟凯	2014-1-8	2,000.00
3	克州湘鄂情投资控股有限公司	2014-1-16	1,000.00
合计			5,500.00

5、公司控股股东作出公司转型公告

公司于 2014 年 1 月 22 日收到公司控股股东孟凯先生来函，公司控股股东为支持公司转型，特向公司函告以下内容：“2013 年以来，公司酒楼业务面临严重亏损。

公司虽调整了经营政策并关停了部分门店，但仍面临转型和扭亏的双重压力。2013 年底仍处于亏损的酒楼业务公司，将通过转让、转租、对外承包等多种方式进行扭亏。作为公司控股股东，提出以下支持公司转型措施：根据公司 2014 年半年度财务报告，对于 2014 年上半年未能实现扭亏的酒楼业务公司，由控股股东出资进行收购。交易定价取标的公司 2013 年经审计净资产或第三方评估值中的较大值计算。评估基准日为 2013 年 12 月 31 日，评估机构须具有证券期货从业资质。具体标的公司名称、数量及定价，以公司董事会或股东大会相关审批决议为准。”

八、 股份支付

无

九、 或有事项

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	50,000,000.00	2014.3.14	被担保单位为本公司之全资子公司，无到期不能偿还债务的困难

2、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）公司子公司北京湘鄂情工贸有限公司与北京进军世间美食有限责任公司的法律纠纷事项

2012 年 6 月 7 日，公司之全资子公司北京湘鄂情工贸有限公司（原告）、北京进军世间美食有限责任公司（被告）签订了《产品供货合同》，由北京进军世间美食有限责任公司向北京湘鄂情工贸有限公司提供官燕、虫草，总金额为 500 万元。合同签订后，因北京湘鄂情工贸有限公司资金紧张，故由母公司北京湘鄂情集团股份有限公司为其代付货款。2012 年 6 月 15 日，公司向北京进军世间美食有限责任公司指定账户汇款 500 万元人民币。

后因经营需求发生变化，商贸公司未要求北京进军世间美食有限责任公司发货，北京进军世间美食有限责任公司也未主动供货。合同第十三条第 4 款约定：“本合同自甲、乙双方签字（或盖章）之日起生效，合同有效期为壹年”。自 2012 年 6 月 7 日双方签订合同之日起算，本合同期限现已届满。鉴于原告已向被告支付了全部货款，而被告并未实际履行供货义务，根据《合同法》九十八条规定，被告应向原告返还预付货款

人民币 500 万元。合同期限届满后，原告已多次向被告催讨货款，但始终未果。为维护合法权益，根据《中华人民共和国民事诉讼法》第 108 条之规定，原告向北京市大兴区人民法院提起诉讼。

截止报告日，案件正在审理过程中。

(2)、公司之全资子公司江苏湘鄂情餐饮投资有限公司与徐州市海诺餐饮管理有限公司法律纠纷事项

2012 年 5 月 1 日，江苏湘鄂情餐饮投资有限公司（原告）与徐州市海诺餐饮管理有限公司（被告）签署了主合同《特许经营合同》及从合同《商标使用许可合同》。

合同约定，2012 年 12 月 30 日前，乙方向甲方交纳人民币 300 万元加盟费，共分三次交纳（每次人民币 100 万元）交纳时间分别是合同签定后 30 日内，2012 年 11 月 30 日之前，2012 年 12 月 31 日之前。同时，还约定：1）在合同有效期内，每月按月度总营业额的 3%向甲方交纳特许经营管理费；每月按月度总营业额的 3%向甲方交纳商标许可使用费。2）乙方从 2012 年 7 月 1 日起，每月 5 日前交上月特许经营管理费和商标许可使用费，年度汇算清缴。

两份合同生效之后，被告未向原告支付《特许经营合同》约定的任何费用。按《特许经营合同》的约定，“合同签署后，乙方未按合同约定支付相关费用的，每逾期一天，甲方有权按乙方欠缴金额的 1%收取乙方违约金”按此项约定被告应向原告支付违约金四百余万元。

为维护原告的合法权益，原告向南京市下关区人民法院提起诉讼。

截止本报告日，案件正在审理过程中。

(3)、2011 年 1 月 19 日，公司全资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”）在武汉与武汉市拉斯维加娱乐有限公司（以下简称“甲方”或“拉斯维加公司”）、自然人徐莉（以下简称“乙方”）签订《资产转让及项目合作协议书》（以下简称“合作协议”），协议约定湖北湘鄂情购买拉斯维加公司享有土地使用权的 A 地块（国有土地使用权证为 1799 号，地号为 A08050004，占地面积 4844.51 平方米）50%的土地使用权及徐莉竞得的原为武汉市产品质量监督检验所使用的 B 地块（国有土地使用权证为 16613 号，用地面积 1804 平方米）50%的土地使用权，价款为 12,900 万元。协议约定湖北湘鄂情在协议生效后的三日内向甲方或乙方支付陆仟万元人民币资产转让款。甲方或乙方在收到前述款项后，双方应在半月之内，在律师的见证下，将甲方和乙方拥有的土地使用权抵押给公司，并办理相关抵押手续。同时，根据该宗土地的法律状况，公司可随时要求甲方和乙方将该宗土地的使用权到土地管理部门办理抵押登记，甲方和乙方不得以任何理由拒绝。协议同时约定湖北湘鄂情与甲方、乙方共同成立项目公司用于餐饮连锁拓展。湖北湘鄂情按照协议约定分别于 2011 年 1 月 21 日、25 日、26 日支付给拉斯维加公司委托收款单位武汉市江岸区金好彩服饰店

2000 万元、3000 万元和 1000 万元预付款，合计支付合作项目款 6000 万元。

公司在收到受郭某某、石某某委托湖北民本律师事务所发来的关于武汉台北路 72 号项目的《律师函》之后，就刘志波、徐莉涉嫌诈骗一案向武汉市公安局报案，2013 年 9 月 26 日，武汉市公安局确认收到报案材料，公司已聘请国内知名上海力帆律师事务所为台北路项目做专项法律服务，同时为了防止项目合作的资产流失，侦查机关及时对项目所涉资产进行了查封，因被查封的资产市值超过五亿元，足以弥补因诈骗而给公司可能造成的损失

公司与拉斯维加公司和自然人徐莉签订的关于武汉台北路 72 号项目合同，合同涉及的土地使用权是属于拉斯维加公司和徐莉本人的，并且作为合同一方主体的拉斯维加公司一直合法存续，其法定代表人也一直是刘志波，故刘志波依法具有代表拉斯维加公司进行民商事行为的地位和权限，因此，不管拉斯维加公司内部的股东如何变化，股权如何转让，内部有何争议，不能影响作为独立法人的拉斯维加公司依法对外签署的合同的效力和履行。公司将根据武汉市中级人民法院《行政判决书》的结果，继续保持与拉斯维加公司及其股东的沟通协调，促成台北路项目继续履行。

同时：公司控股股东及其一致行动人承诺：将有条件向公司先行支付 6,000 万元人民币款项。具体内容包括：在 2014 年 3 月 25 日之前，即公司公告《关于武汉台北路 72 号项目的风险提示公告》六个月之内，如果公司在台北路 72 号项目的先前预付款 6,000 万元未能被收回，公司控股股东孟凯先生将于 2014 年 3 月 26 日用本次拟减持资金向公司无偿先行垫付 6,000 万元人民币。待公司收回 6,000 万元款项后，公司应将上述全部垫付款无偿归还控股股东孟凯先生；反之，公司有权无限期推迟归还此笔 6,000 万元垫付款。此笔资金不包括在公司控股股东及其一致行动人对公司提供的上述预计规模为 4,800 万元至 2.1 亿元的财务资助中。

截止报告日，案件正在审理过程中。

十、 承诺事项

经营租赁承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同，本公司及子公司未来最低应支付租金汇总如下：

租赁资产类别	项目	最低应支付金额
房屋建筑物	1 年以内（含 1 年）	93,416,916.56
房屋建筑物	1-2 年（含 2 年）	93,669,200.81
房屋建筑物	2-3 年（含 3 年）	94,007,212.09

十一、 资产负债表日后事项

（一） 江苏湘鄂情食品贸易有限公司股权转让事项

2014 年 1 月 24 日北京湘鄂情集团股份有限公司（以下简称甲方）将其全资子公司江苏湘鄂情食品贸易有限公司 100%股权转让给上海天德惠益投资有限公司（以下简称乙方），转让价格共计人民币陆佰伍拾万元整（¥650 万元），约定合同签署后 3 日内，乙方将转让价款的 50%足额支付至甲方银行账户。目标公司向工商部门递交公司股东变更申请资料后 3 日内，乙方将剩余转让款足额支付至甲方账户。

截至本报告日，上述款项已经全部收到，工商变更手续已经办理完毕。

（二）公司购买合肥天焱生物质能科技有限公司少数股东 49%股权事项

2014 年 2 月 8 日，公司全资子公司合肥湘鄂情餐饮有限公司（简称“合肥湘鄂情”或“甲方”）与合肥天焱绿色能源开发有限公司（简称“合肥天焱”或“乙方”）在合肥签订《股权转让协议》（简称“协议”）：合肥湘鄂情收购合肥天焱持有的合肥天焱生物质能科技有限公司（简称“湘鄂情天焱”或“目标公司”，合肥湘鄂情持有其 51%股权）49%股权。公司第三届董事会第三次会议审议通过了上述交易事项。

股权转让的定价原则及支付：

定价原则

前提条件：以目标公司 2014 年度的预测净利润（以 5000 万元为准）为基数，目标公司的净利润年增长率不低于 20%（含），即目标公司 2015 年度、2016 年度的实际净利润均不低于下表所示预测净利润。本条所述净利润是指归属于母公司股东的扣除经常性损益的净利润，下同。

单位：人民币万元

年度	2014	2015	2016
预测净利润	5000	6000	7200

在满足上述前提条件的情形下，目标公司 100%股权总价值原则上按目标公司 2016 年度实际净利润的 10 倍市盈率确定。

计算公式为：49%股权转让价格=目标公司 2016 年度实际净利润×10×49%。依据上述测算，本次股权转让价格预计为 35,280 万元人民币。

付款方式：

甲乙双方约定股权转让款的支付方式如下：

（1）本协议签订并完成股权转让的工商变更登记后，甲方无须向乙方支付任何股权转让价款；

（2）2014 年/2015 年/2016 年 12 月 31 日后，甲方将根据目标公司的实际净利润实现情况依据本协议的约定，决定股权转让价款金额和付款方式，并取得北京湘鄂情集团股份有限公司的董事会、股东大会（若需）批准通过

截至本报告日，上述收购 49% 股权的工商变更登记事项已经完成。

（三）公司关闭和缩减部分门店事项

2013 年以来，公司酒楼业务因市场环境变化而产生严重亏损。2013 年 7 月 12 日，公司二届二十次临时董事会决议，关停北京西南四环店等 8 家门店。进入 2013 年三季度，公司酒楼业务仍然持续亏损，鉴于酒楼门店投资金额较大，为了审慎起见，公司经理层决定暂时停止本次五家门店的经营以观察市场进一步变化情况。2013 年 8 月 30 日，湘鄂情汉街店、果木超牛汉街店暂停营业；2013 年 10 月 14 日，呼市店暂停营业；2013 年 11 月 13 日，凯哥豆捞汉街店暂停营业；2013 年 11 月 31 日，玄武店暂停营业。高房租、高长期待摊费用（主要为酒楼开办装修投资）、高人工费用以及在顾客心目中“湘鄂情”中高端品牌形象，使得公司在由中高端餐饮业务向大众餐饮业务转型过程中非常困难，无法盈利。进入 2014 年，公司认为酒楼市场业务由冷转暖的可能性极小，本次 5 家门店不存在扭亏可能。

西单店营业面积原有一万两千多平方米，分为东楼、西楼两间店面，东楼营业面积为 5285.59 平方米，西楼营业面积为 7220 平方米。西单店位于西单路口西南，房屋租金水平高。在目前的市场形势下，门店扭亏难度极大，需要减少门店租金费用支出。西单店本次缩减面积为西楼二、三层以及十二层部分营业面积（保留十二层宴会厅，主要用于婚宴业务），缩减面积为 5049 平方米，占西单总营业面积的四成。缩减的 5049 平方米营业面积将由业主收回，西单店将不再承租。

公司 2014 年 2 月 19 日，公司召开董事会决议，通过上述关店和缩减营业面积的措施。

（四）利润分配事项

2014 年 2 月 27 日，公司第三届第五次董事会通过决议：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十二、其他重要事项说明

（一）重要合同

1、 本公司与上海明鹏实业有限公司（甲方）、上海彼洋咖啡食品有限公司（乙方）、上海紫丰投资中心（有限合伙）（丁方）、王政（戊方）签订《增资扩股及股权转让意向书》，五方初步商定上海比昂健康生活企业发展有限公司（以下简称：上海比昂健康生活公司）100%股权价值 3000 万元（甲方持股 87.25%，乙方持股 12.75%），五方就上海比昂健康生活公司增资扩股及股权转让事项达成意向协议：本公司向上海比昂健康生活公司增资 1400 万元，丁方向上海比昂健康生活公司增资 600 万元，

增资完成后，上海比昂健康生活公司股权价值暂定 5000 万元，增资完成后，丁方收购甲方持有的 15%股权，初步商定转让价格 750 万元，戊方收购甲方持有的 7.35% 股权，初步商定转让价格 367.50 万元，戊方收购乙方持有的 7.65% 股权，初步商定转让价格为 382.5 万元。完成增资及股权转让后，本公司持有上海比昂健康生活公司 28% 股权，2011 年，本公司已支付增资意向金 400 万元，因对上海比昂健康生活公司的尽职调查工作及评估事宜尚在协商进行中，截止本报告日，增资转让事项尚未完成，本公司将该增资意向款暂挂预付账款。

2、 湖南兴威建设开发集团有限公司租赁合同

北京湘鄂情集团股份有限公司于 2013 年 11 月 18 日收到湖南省长沙市中级人民法院的传票，主要事由是因为湖南兴威建设开发集团有限公司与本公司发生租赁合同纠纷，租赁合同中承租方为北京湘鄂情集团股份有限公司，出租方湖南兴威建设开发集团有限公司。

经协商由乙丙方向甲方支付柒佰万元（¥700 万元）为补偿，支付方式为：2013 年 2 月 31 日前支付 300 万元，2014 年 1 月 31 日前支付 200 万元，2014 年 4 月 30 日前支付 200 万元。北京湘鄂情集团股份有限公司已于 2013 年 12 月支付 300 万元。截至本报告日，按照协议约定尚有 400 万元未支付。

3、合肥天焱绿色能源开发有限公司合营及购买资产协议

2013 年 12 月 11 日，公司全资子公司合肥湘鄂情餐饮有限公司（简称“合肥湘鄂情”或“甲方”）与合肥天焱绿色能源开发有限公司（简称“合肥天焱”或“乙方”）在合肥签订《合营及收购资产协议》（简称“协议”）双方共同投资成立一家新公司：其中协议内容包括：1、合肥天焱生物质科技有限公司（简称“新公司”或“投资标的”，该名称已经过工商预名核准登记）。合肥湘鄂情以现金出资 5100 万元人民币持有新公司 51% 股权；合肥天焱以专利技术出资持有新公司 49% 股权。2、新公司购买合肥天焱公司相关设备类资产（简称“标的资产”），交易价格（以评估价格为基础）为 2900 万元人民币，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了上述交易事项。

合肥天焱生物质能科技有限公司（需方）与合肥天焱绿色能源开发有限公司（供方）签订的设备购销合同，主要是订购生产及办公设备一批，合同金额为 2900 万元，约定验收方式为实地盘点，以需方所在地合肥市庐阳区大杨镇国家林业园进行的最终验收为准，验收合格后，双方签字确认，并且在验收合格后 3 个工作日付清全部货款 2900 万元，通过银行转账支付。

截至本报告日，上述固定资产正在办理交割中。

4、广东富斯凯餐饮管理有限公司股权收购意向协议

湖北湘鄂情餐饮投资有限公司（以下简称甲方）与蔡仕瑾（以下简称乙方）签订股权收购协议，拟收购广东富斯凯餐饮管理有限公司（以下简称目标公司）70%的股权，乙方持有目标公司 67%的股权，其他股东持有目标公司 33%股权，股权收购意向协议签订后，由乙方收购其他持有目标公司 33%股权。

收购价款及确定价格方式：双方约定，如甲方委派的审计机构出具的审计报告确定目标公司 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日净利润不低于人民币 1200 万元，则双方同意目标公司 100%股权总价值为人民币陆仟万元(¥60,000,000.00)

甲方在意向协议签订后五个工作日内向乙方支付股权收购定金人民币壹仟肆佰万元（¥14,000,000.00）整，乙方收到此定金后应在 30 日内完成收购其他股东持有目标公司 33%股权全部事宜。

如甲乙双方最终确定签署股权收购协议，甲方支付给乙方的定金可直接转为股权收购款。

本次股权收购成功，乙方保证自股权转让完成之日起三年内继续持有目标公司 30%的股权并继续负责目标公司项目业务的维护、运营及管理，保持目标公司稳定的盈利能力。

2013 年公司对目标公司进行审计尽调工作，后由于其他原因，相关工作目前处于停滞阶段。为了保证公司利益，公司已将蔡仕瑾个人所持目标公司股权进行质押并办理了工商出质登记。公司将密切关注目标公司状况，加快推进收购进程。

5、江苏中昱环保科技有限公司股权收购意向协议

江苏中昱环保科技有限公司是一家综合性环保集团公司，业务涵盖废水、废气、固废等污染治理和资源利用技术的开发应用，环保设备、材料和药剂的研发制造，环保工程的承包设计、施工和运营，以及环境项目的咨询服务工作，目前拥有北京中昱一水，北京正实同创、北京赛科时代环保科技有限公司等多家下属公司。蒋鑫持有江苏中昱环保科技有限公司 90%股权，其他持有 10%股权。

北京湘鄂情集团股份有限公司（简称乙方）于 2013 年 7 月 23 日与蒋鑫（简称甲方）签订购买甲方持有江苏中昱环保科技有限公司 51%股权的股权转让协议，协议约定，甲方将其持有目标公司 51%的股权转让给乙方，交易价格为贰亿元人民币（按公司注册资本溢价一倍计算）。乙方于签订协议起五个工作日内向甲方支付定金伍仟万元整（¥50,000,000.00），乙方股东大会批准后 3 个工作日内乙方支付剩余款项壹亿伍仟万元（¥150,000,000.00）。公司共支付 5000 万元意向金；截至本报告日，公司对江苏中昱环保科技有限公司的收购情况还在进行审计尽调工作。

6、江苏永禄粮油有限公司产品销售合同

江苏永禄粮油有限公司（以下简称甲方）与江苏湘鄂情餐饮投资有限公司（以下简称乙方）于 2013 年 8 月 30 日签订产品销售合同，乙方采购 9925 吨水稻，合计人民币 5006.91 万元。合同签署后，乙方预付 5000 万元给甲方。

截至本报告日，上述合同未执行，上述款项已经全部退回至公司。

7、北京燕山文化发展有限公司

北京湘鄂情集团股份有限公司（简称乙方）与北京燕山文化发展有限公司（以下简称甲方）达成协议：1).甲方立即收集整理汪国新先生现有作品，并于 2013 年 4 月 30 日前向乙方提供清单。2). 双方承诺共同合作销售甲方已有及协议有效期间创作的汪国新先生作品，甲方须提供唯一且真实有效的证明文件。3). 乙方在五个工作日内一次性向甲方支付合作定金人民币叁仟万元（¥30,000,000.00）。4). 双方十年合作期满或协议解除的，甲方应一次性退还乙方合作定金或汪国新作品抵给乙方。5). 甲乙双方须立即组建专业销售团队（必要时可组建专门公司）就作品组织推广销售活动。6). 双方合作销售汪国新先生作品，超出约定价格部分收益甲方获得 30%，乙方获得 70%。

截至本报告日，目前双方在注册成立合资公司的过程中，公司的注册成立目前正工商办理相关手续，其中公司持有合资公司 70%股权，燕山文化持有 30%股权。

8、深圳市海港饮食管理有限公司减资协议

2012 年 12 月 31 日，公司董事会通过决议：《关于对深圳市海港饮食管理有限公司减资的议案》，同意公司对深圳海港的出资额由 450 万元减少至 170 万元，同时减少目标公司资本公积 4720 万元。减资完成后，深圳海港注册资本将由 1000 万元变更为 720 万元，公司仍持有深圳海港 23.61%的股权。

截至本报告日，公司收到上述减资款项 1000 万元。

9、大股东减持情况

北京湘鄂情集团股份有限公司于2013年1月14日发布编号为2013-003公告关于控股股东拟减持公司股份的提示性公告。孟凯先生为公司控股股东，通过个人持有公司股份11,078万股，占公司总股本的27.695%，通过深圳市湘鄂情投资控股有限公司持有公司股份9,022万股，占公司总股本的22.555%，合计持有公司总股本的50.25%，全部为无限售条件流通股。

北京湘鄂情集团股份有限公司于2013年2月5日发布关于控股股东及其一致行动人减持股份的公告，本公告编号为：2013-007，主要内容为2013年2月4日收到公司控股

股东及其一致行动人克州湘鄂情投资控股有限公司通知，克州湘鄂情于2013年2月4日减持公司无限售条件流通股份10,000,000股，占公司总股本的2.5%。

北京湘鄂情集团股份有限公司于2013年3月15日发布关于控股股东及其一致行动人减持股份的公告，本公告编号为2013-015，主要内容为：于2013年3月15日收到公司控股股东及其一致行动人克州湘鄂情投资控股有限公司通知，克州湘鄂情于2013年3月14日、15日合计减持公司无限售条件流通股份10,000,000股（其中2013年3月14日减持868万股，2013年3月15日减持132万股），占公司总股本的2.5%

北京湘鄂情集团股份有限公司于2013年11月14日发布关于北京湘鄂情集团股份有限公司股东减持股份的公告，本公告编号为2013-67，主要内容为：孟凯先生于2013年11月13日通过大宗交易方式减持公司无限售条件流通股份2,200万股，占公司总股本的2.75%，减持后持有股份占股本29.70%。

北京湘鄂情集团股份有限公司于2013年11月18日发布关于北京湘鄂情集团股份有限公司股东减持股份的公告，本公告编号为2013-69，主要内容为：孟凯先生于2013年11月15日通过大宗交易方式减持公司无限售条件流通股份1,800万股，占公司总股本的2.25%，减持后持有股份占股本27.45%。

北京湘鄂情集团股份有限公司于2013年11月25日发布关于北京湘鄂情集团股份有限公司股东减持股份的公告，本公告编号为2013-83，主要内容为：克州湘鄂情于2013年12月24日通过大宗交易方式减持公司无限售条件流通股份804万股，占公司总股本的1.00%，减持后持有股份占股本26.45%。

10、公司收购齐大伟澳门豆捞事项

北京湘鄂情集团股份有限公司与齐大伟、齐鼎餐饮发展有限公司、鼎中鼎餐饮发展有限公司签订合作协议，双方约定共同开拓“澳门豆捞”项目的经营创新发展，北京湘鄂情集团股份有限公司向齐大伟、齐鼎餐饮发展有限公司、鼎中鼎餐饮发展有限公司预付人民币1500万元专用于“澳门豆捞”项目的创新拓展经营。上述款项已经全部支付。

截至本报告日，上述收购事项正常进展中。

11、公司子公司香港湘鄂情餐饮投资有限公司收购肯菲登特艾蔻控股有限公司事项

2013年12月23日，北京湘鄂情集团股份有限公司（简称“公司”）全资子公司香港湘鄂情餐饮投资有限公司（简称“香港湘鄂情”或“受让方”）与中显科技集团有限公司（Sunrise (China) Technology Group Limited., 简称“转让方”或“交易对手方”）就收购肯菲登特艾蔻控股有限公司（Confident Echo Holdings Limited, 简称“目标公司”）51%股权（简称“目标股权”）在香港签署了《转让股份协议》（以下简称“转让

协议”或“协议”)：香港湘鄂情以 50,980,962 港元（约 4,000 万元人民币）价格收购目标股权。

截至本报告日，上述收购股权款项已经支付，股权变更手续正在办理中。

十三、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)	2,240,839.81	51.02	40,897.80	1.83	6,227,961.38	90.21	111,891.68	1.80
1-2 年 (含 2 年)	1,597,005.00	36.35	159,487.80	9.99	329,516.10	4.77	32,951.61	10.00
2-3 年 (含 3 年)	216,453.10	4.93	43,290.62	20	66,946.00	0.97	13,389.20	20.00
3 - 4 年 (含 4 年)	61,674.00	1.4	18,502.20	30	249,546.00	3.61	74,863.80	30.00
4 - 5 年 (含 5 年)	249,546.00	5.68	124,773.00	50				
5 年以上	27,425.00	0.62	27,425.00	100	30,302.00	0.44	30,302.00	100.00
合计	4,392,942.91	100.00	414,376.42		6,904,271.48	100.00	263,398.29	

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: 在途结算款	145,795.00	3.32			466,024.00	6.75		
组合 2: 内部往来结算款	52,282.00	1.19			167,353.38	2.42		
组合 3: 消费挂账款及货款	4,194,865.91	95.49	414,376.42	9.88	6,270,894.10	90.83	263,398.29	4.20
组合小计	4,392,942.91	100.00	414,376.42	9.43	6,904,271.48	100.00	263,398.29	3.82

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 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	4,392,942.91	100.00	414,376.42		6,904,271.48	100.00	263,398.29	

应收账款种类的说明：

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	2,044,889.81	48.75	40,897.80	5,594,584.00	89.22	111,891.68
1—2 年	1,594,878.00	38.02	159,487.80	329,516.10	5.25	32,951.61
2—3 年	216,453.10	5.16	43,290.62	66,946.00	1.07	13,389.20
3—4 年	61,674.00	1.47	18,502.20	249,546.00	3.98	74,863.80
4—5 年	249,546.00	5.95	124,773.00			
5 年以上	27,425.00	0.65	27,425.00	30,302.00	0.48	30,302.00
合计	4,194,865.91	100.00	414,376.42	6,270,894.10	100.00	263,398.29

2、 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。

3、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)
北京湘鄂情饮食服务有限公司	子公司	6,401.00	0.15
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	子公司	813	0.02
江苏湘鄂情食品贸易有限公司	子公司	1,282.00	0.03
河南湘鄂情投资管理有限公司	子公司	40,896.00	0.93
北京湘鄂情环保科技发展有限公司	子公司	251	0.01
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	子公司	2,127.00	0.05
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	子公司	422	0.01
西安晴川阁餐饮有限公司	子公司	90	0

合计		52,282.00	1.20
----	--	-----------	------

(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)	706,326,294.74	76.48	1,247,074.46	0.18	576,024,745.90	98.05	1,088,269.34	0.19
1-2 年 (含 2 年)	212,603,144.78	23.02	2,691,487.92	1.27	3,372,181.07	0.57	261,874.32	7.77
2-3 年 (含 3 年)	470,648.22	0.05	6,478.28	1.38	403,426.83	0.07	60,700.00	15.05
3-4 年 (含 4 年)	170,689.10	0.02	30,000.00	17.58	4,220,189.18	0.72	29,488.75	0.7
4-5 年 (含 5 年)	1,198,295.83	0.13	47,747.92	3.98	78,881.00	0.01	18,000.00	22.82
5 年以上	2,766,353.72	0.3	853,679.00	30.86	3,390,929.59	0.58	1,412,472.94	41.65
合计	923,535,426.39	100	4,876,467.58		587,490,353.57	100	2,870,805.35	

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					12,032,256.58	2.05		
按组合计提坏账准备的其他应收款					575,458,096.99	97.95	2,870,805.35	0.5
组合 1: 押金、备用金及保证金	35,433,582.69	3.84			13,073,950.19	2.23		
组合 2: 关联方往来款	865,529,865.66	93.72	3,177,819.02	0.37	503,501,667.49	85.7		
组合 3: 其他往来款	22,571,978.04	2.44	1,698,648.56	7.53	58,882,479.31	10.02	2,870,805.35	4.88
组合小计	923,535,426.39	100	4,876,467.58	0.53	575,458,096.99	97.95	2,870,805.35	0.38
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	923,535,426.39	100	4,876,467.58		587,490,353.57	100	2,870,805.35	

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	17,353,722.81	76.89	347,074.46	54,413,467.37	92.41	1,088,269.34
1—2 年	4,136,689.00	18.33	413,668.90	2,618,743.17	4.45	261,874.32
2—3 年	32,391.40	0.14	6,478.28	303,500.00	0.52	60,700.00
3—4 年	100,000.00	0.44	30,000.00	98,295.83	0.17	29,488.75
4—5 年	95,495.83	0.42	47,747.92	36,000.00	0.06	18,000.00
5 年以上	853,679.00	3.78	853,679.00	1,412,472.94	2.4	1,412,472.94
合计	22,571,978.04	100.00	1,698,648.56	58,882,479.31	100	2,870,805.35

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。

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
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	202,360,224.70	1 年以内	21.91	往来款
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	子公司	102,117,361.06	1 年以内	11.06	往来款
上海湘鄂情投资有限公司	子公司	101,143,325.97	1-2 年	10.95	往来款
北京湘鄂情工贸有限公司	子公司	92,708,510.18	1 年以内	10.04	往来款
江苏湘鄂情食品贸易有限公司	子公司	85,351,255.29	1-2 年	9.24	往来款
合计		583,680,677.20		63.2	

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 (%)
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	202,360,224.70	21.91
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	本公司之子公司	102,117,361.06	11.06
上海湘鄂情投资有限公司	本公司之子公司	101,143,325.97	10.95
北京湘鄂情工贸有限公司	本公司之子公司	92,708,510.18	10.04
江苏湘鄂情食品贸易有限公司	本公司之子公司	85,351,255.29	9.24
合肥湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	68,092,793.25	7.37
河南湘鄂情投资管理有限公司	本公司之子公司	50,698,467.05	5.49
北京湘鄂情环保科技发展有限公司	本公司之子公司	30,019,815.16	3.25
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	26,768,825.82	2.90
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	2.63

北京湘鄂情集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

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(%)
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	本公司之子公司	14,493,342.63	1.57
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	本公司之子公司	8,825,194.18	0.96
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	本公司之子公司	8,026,725.94	0.87
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	6,970,845.94	0.75
北京龙德华速食食品有限公司	本公司之子公司	6,898,856.34	0.75
长沙湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	6,616,035.86	0.72
西安晴川阁餐饮有限公司	本公司之子公司	6,424,917.59	0.70
北京龙德华饮食服务有限公司	本公司之子公司	4,044,882.32	0.44
北京大成路楚天汇餐饮有限公司	本公司之子公司	3,865,782.78	0.42
WAITAN GROUP PTY LTD	本公司之子公司	3,531,489.70	0.38
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	3,177,819.02	0.34
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	本公司之子公司	2,350,000.00	0.25
北京味之都餐饮管理有限公司	本公司之子公司	2,321,135.88	0.25
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	本公司之子公司	2,027,095.88	0.22
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	本公司之子公司	1,369,002.69	0.15
深圳市湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	520,000.00	0.06
北京湘鄂情饮食服务有限公司	本公司之子公司	504,825.00	0.05
北京龙德华物业管理有限公司	本公司之子公司	18,545.60	-
北京志新桥楚天情餐饮有限公司	本公司之子公司	12,697.00	-
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	9,351.00	-
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	本公司之子公司	4,946.00	-
株洲湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	3,601.00	-
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司龙德华	本公司之子公司	1,096.70	-
北京龙德华餐饮管理有限公司	本公司之子公司	660.5	-
合计		865,529,865.66	

(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	242,709,624.65	-242,699,568.45		10,056.20	8.28	33				
深圳市海港饮食管理有限公司	权益法	80,000,000.00	67,571,264.65	547,971.37		68,119,236.02	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	-85,214.42		2,757,428.36	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		2,667,305.48		2,667,305.48	45	45				
权益法小计		291,929,600.00	313,123,532.08	-239,569,506.02		73,554,026.06						
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		0	100	100				
北京大成路楚天汇餐饮有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00		0	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				
河南湘鄂情投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				
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				7,300,000.00
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				
北京龙德华饮食服务有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00		0	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		0	100	100				5,700,000.00

北京湘鄂情集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

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
江苏湘鄂情食品贸易有限公司	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		0	100	100				
北京湘鄂情环保科技发展有限公 司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				
深圳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	104,955,170.00		117,702,570.00	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				
北京湘鄂情饮食服务有限公司	成本法	8,141,184.10	8,141,184.10	-8,141,184.10			100	100				2,100,000.00
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				26,500,000.00
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				21,800,000.00
北京志新桥楚天情餐饮有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00	-800,000.00			100	100				7,300,000.00
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				
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				7,000,000.00
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				8,500,000.00
上海味之都餐饮发展有限公司	成本法	122,967,743.42	122,967,743.42			122,967,743.42	90	90				
合肥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				
北京楚天情文化传媒有限公司	成本法	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	100	100				

北京湘鄂情集团股份有限公司
2013 年度
财务报表附注

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
其他被投资单位						-						
广西湘鄂情投资有限公司	成本法	1,900,000.00		1,900,000.00		1,900,000.00	19	19				
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		0	19	19		190,000.00	190,000.00	
成本法小计		694,623,548.67	689,723,548.67	-36,986,501.10		652,737,047.57				190,000.00	190,000.00	86,200,000.00
合计		986,553,148.67	1,002,847,080.75	-276,556,007.12		726,291,073.63				190,000.00	190,000.00	86,200,000.00

(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	91,992,544.29	270,669,125.22
其他业务收入		18,045.60
营业成本	34,414,730.53	69,404,130.58

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	91,182,813.33	34,414,730.53	264,654,377.56	69,404,130.58
商标许可及加盟服务	809,730.96		6,014,747.66	
合 计	91,992,544.29	34,414,730.53	270,669,125.22	69,404,130.58

(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	86,200,000.00	1,181,122.34
权益法核算的长期股权投资收益	-7,331,939.03	6,755,205.54
处置长期股权投资产生的投资收益	14,636,305.42	1,636,884.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,372.60	
合 计	93,540,738.99	9,573,211.95

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	-175,001.46	2,412,562.76	
深圳市海港饮食管理有限公司	547,971.37	4,500,000.00	
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	-85,214.42	-157,357.22	
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	-7,619,694.52		本期新增联营企业
合 计	-7,331,939.03	6,755,205.54	

(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	-51,155,718.02	819,676.34
加：资产减值准备	4,007,289.49	2,012,044.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,169,198.53	7,305,135.26
无形资产摊销	623,669.97	607,561.52
长期待摊费用摊销	9,627,417.57	14,983,214.79
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）		7,111.70
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）	38,776,500.72	36,661,576.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,540,738.99	-9,573,211.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,456,865.21	-524,551.40
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）	2,875,438.46	848,037.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	130,486,921.39	-165,555,369.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,352,422.37	875,525.06
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,025,578.04	-111,533,250.81
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	24,279,050.95	93,084,486.69
减：现金的期初余额	93,084,486.69	197,838,696.95
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	-68,805,435.74	-104,754,210.26

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	-132,908,681.60	
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）	5,494,702.00	

项 目	本期金额	说明
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		
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	-6,927,581.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,636,305.42	
所得税影响额	-245,805.71	
少数股东权益影响额（税后）	83,249.33	
合 计	-119,867,812.00	

(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	-61.15	-0.71	-0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-48.17	-0.56	-0.56

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	82,087,899.19	281,680,286.19	-70.86	报告期内餐饮业务经营下降很大，相关成本、费用的支付虽然有所下降，但绝对金额不小

	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
预付款项	335,007,851.35	255,903,883.68	30.91	公司预付的收购定金和购买设备款项增加
其他应收款	147,157,377.56	176,149,101.33	-16.46	公司款项变化不大
长期股权投资	157,108,567.32	362,968,532.08	-56.72	公司处置中农股份所致
固定资产	413,714,470.85	345,992,053.51	19.57	公司大兴项目完工转为固定资产所致
在建工程	11,817,911.29	95,198,023.03	-87.59	公司大兴项目完工转为固定资产所致
商誉	205,451,534.44	258,464,143.75	-20.51	公司本期商誉计提减值所致
长期待摊费用	218,083,700.74	286,355,647.71	-23.84	公司部分关店长期待摊费用减少
递延所得税资产	274,898.80	2,231,888.27	-87.68	公司亏损期末未确认递延所得税资产
短期借款	220,000,000.00	87,739,553.72	150.74	公司借款增加
预收款项	148,016,225.06	161,026,048.59	-8.08	公司预收的会员卡收入确认收入减少
应交税费	7,383,161.39	18,734,839.79	-60.59	公司亏损期末未缴纳的税金减少
其他应付款	99,312,118.12	76,901,945.86	29.14	期末收到实际控制人资助款增加
其他流动负债	1,279,983.08	5,146,713.55	-75.13	本期确认为递延收益和
应付债券	475,931,178.78	474,683,178.08	0.26	本期变动不大
资本公积	221,808,749.31	661,335,928.24	-66.46	资本公积转为股本
营业总收入	802,128,170.62	1,363,972,428.82	-41.19	宏观经济形势变化，公司酒楼业绩下滑较大，
营业成本	330,010,576.01	401,752,874.43	-17.86	宏观经济形势变化，公司酒楼业绩下滑成本也相对下滑
营业税金及附加	42,475,114.28	75,699,067.85	-43.89	因为收入下降缴纳的税金下降
销售费用	585,679,068.15	602,180,905.60	-2.74	费用变动不大
管理费用	144,187,180.27	135,352,639.87	6.53	费用变动不大
资产减值损失	87,437,903.24	3,680,174.07	2275.92	主要是计提了商誉和固定资产的减值损失
投资收益（损失以“-”号填列）	5,015,671.50	11,815,485.87	-57.55	本年权益法核算的长期投资收益减少所致

	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
营业外收入	11,534,843.58	22,546,124.86	-48.84	主要是其他减少
营业外支出	145,876,404.62	9,561,319.71	1425.69	公司关店处理, 固定资产 报废和长期待摊费用计 入营业外支出增加
所得税费用	5,331,223.99	39,650,249.88	-86.55	因公司亏损严重, 公司缴 纳相关税费减少

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 2 月 27 日批准报出。

北京湘鄂情集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇一四年二月二十七日