



中科云网科技集团股份有限公司

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,708,765.00	82,087,899.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	150,000.00	
应收账款	97,803,626.67	43,821,801.58
预付款项	226,601,312.38	335,007,851.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	277,379,223.65	147,157,377.56
买入返售金融资产		
存货	87,177,318.98	58,018,857.82
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	793,820,246.68	666,093,787.50
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,993,868.92	157,108,567.32
投资性房地产		
固定资产	393,323,918.93	413,714,470.85
在建工程	11,003,855.36	11,817,911.29
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,978,674.90	7,168,706.61
开发支出		
商誉	235,054,512.03	205,451,534.44
长期待摊费用	197,266,841.04	218,083,700.74
递延所得税资产	274,898.80	274,898.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	933,896,569.98	1,013,619,790.05
资产总计	1,727,716,816.66	1,679,713,577.55
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	220,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	121,763,739.44	97,074,111.80
预收款项	153,396,187.34	148,016,225.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,077,987.06	3,564,360.05
应交税费	-1,650,885.34	7,383,161.39
应付利息	11,278,002.81	24,964,833.29

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	72,870,596.66	99,312,118.12
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债	1,199,984.13	1,279,983.08
流动负债合计	482,935,612.10	601,594,792.79
非流动负债：		
长期借款	120,000,000.00	
应付债券	476,550,050.36	475,931,178.78
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	352,800,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	949,350,050.36	475,931,178.78
负债合计	1,432,285,662.46	1,077,525,971.57
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	-7,047,066.42	221,808,749.31
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
一般风险准备		
未分配利润	-545,101,842.05	-453,426,047.41
外币报表折算差额	-4,558,652.68	-1,323,502.69
归属于母公司所有者权益合计	277,947,555.10	601,714,315.46
少数股东权益	17,483,599.10	473,290.52
所有者权益（或股东权益）合计	295,431,154.20	602,187,605.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,727,716,816.66	1,679,713,577.55

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：孟凯

会计机构负责人：高翔

## 2、母公司资产负债表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	35,004,293.02	24,279,050.95
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	5,753,141.22	3,978,566.49
预付款项	130,535,546.13	78,840,091.32
应收利息		
应收股利		
其他应收款	837,408,900.93	918,658,958.81
存货	11,099,059.55	10,027,477.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,019,800,940.85	1,035,784,144.92
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	760,865,516.43	726,291,073.63
投资性房地产		
固定资产	22,827,351.97	87,988,781.56
在建工程		1,438,434.17
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	670,421.27	4,634,564.59
开发支出		
商誉		

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	31,990,089.05	33,935,544.25
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	816,353,378.72	854,288,398.20
资产总计	1,836,154,319.57	1,890,072,543.12
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	7,845,100.24	7,876,873.68
预收款项	49,579,883.79	52,531,340.29
应付职工薪酬	556,064.11	469,154.25
应交税费	629,913.57	808,119.31
应付利息	11,278,002.81	24,964,833.29
应付股利		
其他应付款	84,799,468.91	96,095,293.31
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	234,688,433.43	352,745,614.13
非流动负债：		
长期借款	120,000,000.00	
应付债券	476,550,050.36	475,931,178.78
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	596,550,050.36	475,931,178.78
负债合计	831,238,483.79	828,676,792.91
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	800,000,000.00	800,000,000.00
资本公积	258,211,113.11	258,211,113.11
减：库存股		

项目	期末余额	期初余额
专项储备		
盈余公积	34,655,116.25	34,655,116.25
一般风险准备		
未分配利润	-87,950,393.58	-31,470,479.15
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,004,915,835.78	1,061,395,750.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,836,154,319.57	1,890,072,543.12

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：孟凯

会计机构负责人：高翔

### 3、合并利润表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	414,773,980.30	426,623,912.67
其中：营业收入	414,773,980.30	426,623,912.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	490,702,513.13	653,302,988.98
其中：营业成本	175,555,852.18	166,828,278.18
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	17,626,069.78	23,229,003.00
销售费用	212,019,502.56	367,477,683.71
管理费用	61,116,850.18	71,598,350.52
财务费用	24,747,317.50	24,169,673.57
资产减值损失	-363,079.07	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
投资收益（损失以“-”号填列）	65,267,276.95	7,883,691.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,104,642.20	-4,925,616.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,661,255.88	-218,795,384.78
加：营业外收入	17,281,610.68	4,234,441.37
减：营业外支出	1,322,662.18	5,031,500.88
其中：非流动资产处置损失	332,657.34	66,423.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,297,692.62	-219,592,444.29
减：所得税费用	4,440,519.35	1,954,682.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	857,173.27	-221,547,126.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-6,588,741.43	-220,325,322.14
少数股东损益	7,445,914.70	-1,221,804.84
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.01	-0.55
（二）稀释每股收益	-0.01	-0.55
七、其他综合收益	-2,809,891.07	-151,577.47
八、综合收益总额	-1,952,717.80	-221,698,704.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,823,891.42	-220,476,899.61
归属于少数股东的综合收益总额	7,871,173.62	-1,221,804.84

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：孟凯

会计机构负责人：高翔

#### 4、母公司利润表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	33,339,048.50	56,021,743.02
减：营业成本	8,212,845.05	20,949,967.67
营业税金及附加	1,979,812.64	3,131,617.65
销售费用	26,816,786.75	40,286,583.36
管理费用	19,392,885.14	27,550,719.90
财务费用	22,779,993.27	18,851,187.25

项目	本期金额	上期金额
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-12,493,074.80	7,883,691.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-999,651.00	-4,925,616.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-58,336,349.15	-46,864,641.28
加：营业外收入	1,993,883.48	2,038,243.96
减：营业外支出	137,448.76	1,166,253.56
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,479,914.43	-45,992,650.88
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-56,479,914.43	-45,992,650.88
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-56,479,914.43	-45,992,650.88

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：孟凯

会计机构负责人：高翔

## 5、合并现金流量表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	356,314,141.45	410,113,755.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

项目	本期金额	上期金额
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		610,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	143,399,360.09	110,387,249.42
经营活动现金流入小计	499,713,501.54	521,111,004.90
购买商品、接受劳务支付的现金	217,803,092.49	174,795,726.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	96,834,249.14	121,410,175.01
支付的各项税费	35,565,789.73	40,559,743.25
支付其他与经营活动有关的现金	164,842,048.06	278,265,164.64
经营活动现金流出小计	515,045,179.42	615,030,809.11
经营活动产生的现金流量净额	-15,331,677.88	-93,919,804.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	95,012,072.65	60,443,600.00
取得投资收益所收到的现金		12,502,871.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,227.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,648,954.78	
收到其他与投资活动有关的现金	41,041,257.20	
投资活动现金流入小计	175,776,512.13	72,946,471.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,309,640.55	76,589,673.51
投资支付的现金	50,000,000.00	158,670,681.84
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,723,071.71	-995,160.04
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	97,032,712.26	234,265,195.31
投资活动产生的现金流量净额	78,743,799.87	-161,318,723.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	490,000.00	20,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	20,000.00

项目	本期金额	上期金额
取得借款收到的现金	170,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	220,490,000.00	180,020,000.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,524,454.93	68,583,197.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	75,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	261,524,454.93	68,583,197.06
筹资活动产生的现金流量净额	-41,034,454.93	111,436,802.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	243,198.75	-77,550.31
五、现金及现金等价物净增加额	22,620,865.81	-143,879,275.44
加：期初现金及现金等价物余额	82,087,899.19	281,680,286.19
六、期末现金及现金等价物余额	104,708,765.00	137,801,010.75

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：孟凯

会计机构负责人：高翔

## 6、母公司现金流量表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,549,901.13	53,948,704.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,448,304.33	29,237,781.87
经营活动现金流入小计	69,998,205.46	83,186,486.43
购买商品、接受劳务支付的现金	10,229,949.97	25,557,710.20
支付给职工以及为职工支付的现金	13,972,407.42	23,543,978.59
支付的各项税费	2,529,768.30	5,107,568.60
支付其他与经营活动有关的现金	54,574,446.26	83,304,022.92
经营活动现金流出小计	81,306,571.95	137,513,280.31
经营活动产生的现金流量净额	-11,308,366.49	-54,326,793.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,012,072.65	60,443,600.00

项目	本期金额	上期金额
取得投资收益所收到的现金		12,502,871.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38,890,337.89	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	98,932,410.54	72,946,471.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,904,605.35	7,697,727.07
投资支付的现金	67,584,150.00	164,379,881.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,488,755.35	172,077,608.91
投资活动产生的现金流量净额	29,443,655.19	-99,131,137.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	130,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	287,743,750.30	362,362,159.48
筹资活动现金流入小计	417,743,750.30	462,362,159.48
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,679,245.93	65,478,494.70
支付其他与筹资活动有关的现金	289,474,551.00	291,599,494.15
筹资活动现金流出小计	425,153,796.93	357,077,988.85
筹资活动产生的现金流量净额	-7,410,046.63	105,284,170.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,725,242.07	-48,173,760.71
加：期初现金及现金等价物余额	24,279,050.95	93,084,486.69
六、期末现金及现金等价物余额	35,004,293.02	44,910,725.98

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：孟凯

会计机构负责人：高翔

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	800,000,000.00	221,808,749.31			34,655,116.25		-453,426,047.41	-1,323,502.69	473,290.52	602,187,605.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	800,000,000.00	221,808,749.31			34,655,116.25		-453,426,047.41	-1,323,502.69	473,290.52	602,187,605.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-228,855,815.73					-91,675,794.64	-3,235,149.99	17,010,308.58	-306,756,451.78
（一）净利润							-6,588,741.43		7,445,914.70	857,173.27
（二）其他综合收益								-3,235,149.99	425,258.92	-2,809,891.07
上述（一）和（二）小计							-6,588,741.43	-3,235,149.99	7,871,173.62	-1,952,717.80
（三）所有者投入和减少资本		-228,855,815.73					-85,087,053.21		9,139,134.96	-304,803,733.98
1. 所有者投入资本									490,000.00	

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-228,855,815.73					-85,087,053.21		8,649,134.95	-304,803,733.98
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	800,000,000.00	-7,047,066.42			34,655,116.25		-545,101,842.05	-4,558,652.68	17,483,599.10	295,431,154.20

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	400,000,000.00	661,335,928.24			35,593,632.27		167,418,154.87	-179,287.83	4,379,648.86	1,268,548,076.41
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,000,000.00	661,335,928.24			35,593,632.27		167,418,154.87	-179,287.83	4,379,648.86	1,268,548,076.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-251,024,936.23	-151,577.47	-1,201,804.84	-252,378,318.54
（一）净利润							-220,325,322.14		-1,221,804.84	-221,547,126.98
（二）其他综合收益								-151,577.47		-151,577.47
上述（一）和（二）小计							-220,325,322.14	-151,577.47	-1,221,804.84	-221,698,704.45
（三）所有者投入和减少资本									20,000.00	20,000.00
1. 所有者投入资本									20,000.00	20,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-30,699,614.09			-30,699,614.09

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,699,614.09			-30,699,614.09
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	400,000,000.00	661,335,928.24			35,593,632.27		-83,606,781.36	-330,865.30	3,177,844.02	1,016,169,757.87

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：孟凯

会计机构负责人：高翔

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中科云网科技集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	800,000,000.00	258,211,113.11			34,655,116.25		-31,470,479.15	1,061,395,750.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	800,000,000.00	258,211,113.11			34,655,116.25		-31,470,479.15	1,061,395,750.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-56,479,914.43	-56,479,914.43
（一）净利润							-56,479,914.43	-56,479,914.43
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-56,479,914.43	-56,479,914.43
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	800,000,000.00	258,211,113.11			34,655,116.25		-87,950,393.58	1,004,915,835.78

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	400,000,000.00	697,738,292.04			35,593,632.27		58,831,497.07	1,192,163,421.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	400,000,000.00	697,738,292.04			35,593,632.27		58,831,497.07	1,192,163,421.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-76,692,264.97	-76,692,264.97
（一）净利润							-45,992,650.88	-45,992,650.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-45,992,650.88	-45,992,650.88
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-30,699,614.09	-30,699,614.09
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-30,699,614.09	-30,699,614.09
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	400,000,000.00	697,738,292.04			35,593,632.27		-17,860,767.90	1,115,471,156.41

法定代表人：孟凯

主管会计工作负责人：孟凯

计机构负责人：高翔

### 三、公司基本情况

中科云网科技集团股份有限公司（原名：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、孟庆岱等45个自然人共同发起设立的股份有限公司。本公司的企业法人营业执照注册号：110000000871563。2009年11月在深圳证券交易所上市。所属行业为餐饮业。

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2014年6月30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：北京市海淀区上地七街1号2号楼3层

公司总部办公地：北京市鼓楼外大街23号龙德行大厦5层

公司实际控制人为自然人孟凯。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年6月30日的合并及公司财务状况及2014年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。此外，本公司的合并及公司财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

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

##### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### (1) “一揽子交易”的判断原则

### (2) “一揽子交易”的会计处理方法

### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

## 8、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。

## 9、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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

**(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

**(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

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

①可供出售金融资产的减值准备

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

**12、存货**

**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、在产品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：

领用和发出时按先进先出法及加权平均法计价。

企业新增环保设备业务板块，按加权平均法计价。

**(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

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、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收购少数股权 在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④处置长期股权投资 对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （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。

## 14、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。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25	5.00%	3.80%
机器设备	10	5.00%	9.5%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5	5.00%	19%
家私家具	5	5.00%	19%
厨房设备	5	5.00%	19%

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 16、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。

## 17、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。

## 18、生物资产

无。

## 19、油气资产

无。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### ①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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
专利权	10 年	按受益期确认

**(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

**(4) 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

**(6) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 21、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。部分按5-10年进行直线摊销。具体实施办法为：自有物业门店按10年摊销；租赁物业门店中，租赁时间不小于10年的，按10年进行摊销；租赁时间小于10年的，按租赁时间的年头数进行摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 27、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) 会计政策

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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

**35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无。

**五、税项**

**1、公司主要税种和税率**

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

**2、税收优惠及批文**

(1) 增值税

本公司之子公司北京湘鄂情工贸有限公司于2009年11月取得增值税一般纳税人资格，对粗加工农副产品销售等执行13%增值税率，对精加工产品和其他商品销售执行17%增值税率。

按照财税[2012]75号文件及相关税收法规规定，对初级农产品和部分鲜活肉蛋产品免征增值税。

(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责任公司依据《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；

公司子公司肯菲登特艾蔻控股有限公司（Confident Echo Holdings Limited）之子公司江苏晟宜环保科技有限公司于2010年12月13日获得高新技术企业资质，并于2012年12月通过复审，执行15%的企业所得税税率。

**3、其他说明**

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京湘鄂情投资管理有限公司	全资子公司	北京	餐饮管理	15,000,000.00	投资管理；资产管理；经济贸易咨询；会议服务；机械设备租赁。	15,000,000.00		100.00%	100.00%	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	餐饮管理	10,500,000.00	制售中餐(含冷荤凉菜)；销售酒、饮料；零售卷烟、雪茄烟；物业管理。一般经营项	10,500,000.00		100.00%	100.00%	是			

					目：会议服务。								
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	5,000,000.00	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	5,000,000.00		100.00%	100.00%	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	35,000,000.00	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。	35,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
内蒙古天焱生物质能科技有限公司 (内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司)	全资子公司 之全资子公司	呼和浩特	餐饮管理	5,000,000.00	餐饮管理及咨询服务；会议服务； 生物质气化工产品的技术开发、制造、销售、安装、服务及技术转让； 沼气设备、节能设备、机电设备的研发、制造、销售、安装及服务；建筑 装潢工程、污水净化处理工程、太阳能设施及节能设施的设计、生产、	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					安装; 生物质炭销售; 燃气灶具研发及技术服务; 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(但国家企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)(以上项目涉有行政许可的凭许可证经营)							
北京湘鄂情工贸有限公司	全资子公司	北京	物资销售	70,000,000.00	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	70,000,000.00	100.00%	100.00%	是			

					品、家庭用品、服装、鞋帽、电子产品、家用电器、厨房设备。								
北京龙德华饮食服务有限公司	全资子公司之全资子公司	北京	餐饮服务	2,000,000.00	中餐（含冷荤凉菜）、饮料、酒；零售卷烟、雪茄烟；物业管理。一般经营项目：会议服务；餐饮管理；经济信息咨询。	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	全资子公司	鄂州	人力资源服务	2,000,000.00	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；开展职业指导，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。	10,500,000.00		100.00%	100.00%	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	5,000,000.00	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	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					营项目： 会议服务。								
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	全资子公司	北京	服务	2,000,000.00	技术推广服务	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京湘鄂情物业管理有限公司	全资子公司	北京	物业管理	5,000,000.00	物业管理；工程勘察 设计；专业承包。 一般经营 项目： 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（不 含九座以上客 车）；商标代理。	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京湘鄂缘商贸有限公司	全资子公司	北京	销售	10,000,000.00	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）。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京天焱好景生物质能科技有限公	全资子公司	北京	餐饮管	10,000,000.00	餐饮服务（含凉	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

司（北京湘鄂情环保科技发展有限公司）	之全资子公司		理，设备销售		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。								
深圳湘鄂情餐饮投资有限公司	全资子公司	深圳	餐饮服务	10,000,000.00	餐饮投资、餐饮管理、餐饮投资咨询、会议服务	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
香港湘鄂情国际投资（控股）有限公司（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	135,286,720.00		100.00%	100.00%	是			
上海湘鄂情投资有限公司	全资子公司	上海	投资	10,000,000.00	实业投资，投资管理，资产管理，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、计算机软硬件、机械设备、食用农产品（不含生猪产品）的销售，从事货物进出	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					口业务,自有设备 租赁(不得从事金 融租赁)。								
上海湘鄂情餐饮管理有限公司	全资子公司的 子公司	上海	餐饮管理	5,000,000.00	餐饮企业管理(不 含食品生产经 营),商务信息咨 询,投资咨询,物 业管理,为文化艺 术交流活动提供 筹备、策划服务, 展览展示服务,会 务服务,企业形象 策划,电子商务 (不得从事增值 电信、金融业务)。	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
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	1000000.00	餐饮;预包装食品 零售(上述限分支 机构持证经营); 对餐饮行业投资; 酒店管理。	510,000.00		51.00%	51.00%	是	-3,609,063.1 0		
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	3000000.00	对文化行业投资; 酒店管理。	2,850,000.00		95.00%	95.00%	是	46,623.16		
武汉天焱生物质能科技有限公司 (武汉果木超牛餐饮管理有限公司)	全资子公司 之全资子公 司	湖北	环保设备 销售	1,000,000.00	生物质收集、生物 质炭销售;燃气灶 具的研发及技术 服务;沼气设备、 节能设备、机电 设备的研发、制造、	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					销售、安装及服务；建筑装璜工程、污水净化处理工程、太阳热能利用设施及生活节能工程的设计、生产、施工、安装；化工产品(不含化学危险品及国家限制经营的化学危险品)、五金交电、金属材料、电子产品、通讯器材的销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。								
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	2,000,000.00	大型餐馆（含凉菜、生食海产品）	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
西安晴川阁餐饮有限公司	全资子公司之全资子公司	西安	餐饮服务	2,000,000.00	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	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

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	呼和浩特	礼品销售	200,000.00	礼品销售	200,000.00		100.00%	100.00%	是			
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	北京	文化娱乐	500,000.00	电影放映	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
合肥湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	合肥	餐饮服务	2,000,000.00	餐饮服务(限分支机构); 餐饮管理与咨询; 餐饮用品研发与咨询	2,000,000.00		100.00%	100.00%	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	1,000,000.00	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; 物业管理。一般经营项目: 餐饮管理; 企业管理; 投资管理; 会议服务。餐饮服务(含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品)(餐饮服务许可证有效期至 2015 年 12 月 30 日); 零售卷烟、雪茄烟;(烟草专卖零售许可证有效期至 2018 年 03 月	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					12日);物业管理。								
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	全资子公司之控股子公司	郑州	餐饮管理咨询	3000000.00	中餐类制售,不含凉菜、裱花蛋糕、生食海产品;餐饮企业管理(不含餐饮经营);餐饮管理信息咨询;物业管理;文化艺术交流活动策划;企业形象策划。	2,100,000.00		70.00%	70.00%	是	245,968.67		
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	1000000	批发兼零售预包装食品。	200,000.00		100.00%	100.00%	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	200,000.00	日用百货、酒店用品、文化用品销售。	180,000.00		90.00%	90.00%	是	20,026.15		
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	2,000,000.00	批发预包装食品;装饰设计。一般经营项目:家居装饰;货物进出口;代理进出口;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、新鲜水果、酒店用品、针纺织品、家庭用品、服装、服饰、鞋帽、	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					电子产品、家用电器、厨房设备。								
WAITAN GROUP PTY LTD	全资子公司之全资子公司	悉尼	饭店/餐馆		餐饮	63,375,653.94		100.00%	100.00%	是			
北京楚源文化传媒有限公司（北京楚天情文化传媒有限公司）	全资子公司	北京	文化传媒	10,000,000.00	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。	10,000,000.00		100.00%	100.00%	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	200,000.00	餐饮管理；餐饮信息咨询；物业管理；组织文化艺术交流活动（不含文艺演出）、承办展览展示服务；企业形象策划；新鲜蔬菜、饮料、酒；餐饮服务。	200,000.00		100.00%	100.00%	是			
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	10000000.00	批发非实物方式：预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食	1,300,000.00		65.00%	65.00%	是	512,415.66		

					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。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】								
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	5000000.00	餐饮投资与管理 和信息咨询, 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, 农副产品的销售(一般经营项目除国家规定的专控及前置许可项目)	1,020,000.00		51.00%	51.00%	是	542,426.11		
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	200000.00	餐饮服务(筹备期不得经营); 餐饮管理与咨询。	180,000.00		90.00%	90.00%	是	19,637.88		
合肥天焱生物质能科技有限公司	全资子公司	合肥	设备制造	10000000.00	生物质气化产品	51,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

	之全资子公司				的技术开发、制造、销售、安装、服务及技术转让；沼气设备、节能设备、机电设备的研发、制造、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的设计、施工、安装；燃气灯具研发及技术服务；秸秆、生物炭、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（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。								
北京爱猫科技有限公司（北京定慧寺湘鄂情餐饮管理有限公司）	全资子公司之全资子公司	北京	技术开发、服务	10,000,000.00	投资管理；技术开发、技术服务、技术转让、技术咨	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					询；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备；餐饮管理；经济贸易咨询；资产管理；影视策划；设计、制作、代理、发布广告。								
上海味致餐饮管理有限公司	全资子公司之全资子公司	上海	餐饮管理	1000000.00	餐饮企业管理(不含食品生产经营)。	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京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	5,000,000.00	许可经营项目：中餐（含冷荤）；零售卷烟、雪茄烟；销售饮料、酒。一般经营项目：会议服务；餐饮管理；经济信息咨询。	8,141,184.10		100.00%	100.00%	是			
北京楚天盛鼎投资管理顾问有限公司（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	10,000,000.00	许可经营项目：制售中餐（含冷荤）；销售酒、饮料；本店内零售卷烟、雪茄烟；物业管理。一般经营项目：会议服务。	42,705,758.88		100.00%	100.00%	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	4,800,000.00	许可经营项目：餐饮服务；零售预包装食品、国产卷烟。一般经营项目：会议服务。	17,954,728.12		100.00%	100.00%	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	55,000,000.00	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）（国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证方可	121,832,710.28		100.00%	100.00%	是			

					经营)。								
长沙湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	长沙	餐饮服务	1,100,000.00	特大型餐馆（含裱花蛋糕）（餐饮服务许可证有效期至 2014 年 8 月 30 日）；预包装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）零售（食品流通许可证有效期至 2015 年 1 月 17 日）；卷烟、雪茄烟的零售；会展服务。（设计行政许可的凭许可证经营）。	1,534,023.87		100.00%	100.00%	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	10,000,000.00	一般经营项目:大型饭店（含熟食卤味、含生食海产品），酒零售，本经营场所内从事卷烟、雪茄烟的零售，会务服务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】	37,550,000.00		100.00%	100.00%	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	1,000,000.00	许可经营项目：餐饮（许可证有效期至 2014 年 11 月 14 日）；一般经营项目：会议接待。（上述范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）	4,500,000.00		100.00%	100.00%	是			
北京湘鄂情餐饮管理有限公司（北京龙德华餐饮管理有	全资子公司	北京	餐饮服务	10,000,000.00	经营范围：中餐、销售饮料、酒、冷荤（限分支机构经营）。餐饮管理；信息咨	80,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

限公司)					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。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)								
上海味之都餐饮发展有限公司	全资子公司	上海	餐饮服务	30,000,000.00	中型饭店(含熟食卤味)。 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】	134,967,743.42		100.00%	100.00%				
北京龙德华速食品有限公司	全资子公司之全资子公司	北京	餐饮服务	1,000,000.00	许可经营项目: 生产加工中、西餐(不含冷荤、凉菜)日单班生产 15000 份; 送餐。一般经营项目: 技术推广服务; 会议及展览服务; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 企业策划、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; 餐饮管理。	1,000,000.00		100.00%	100.00%				
北京龙德华物业管理有限公司	全资子公司	北京	物业管理	500,000.00	许可经营项目: 物业管理。一般经营项目: 企业管理; 建筑物清洁服务; 家庭劳务服务。(未取得行政许可的项目除外)	500,000.00		100.00%	100.00%				
上海楚星湘鄂情餐	全资子	上海	餐饮管理	10,000,000.00	餐饮企业管理,集体用餐配	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

饮服务有限公司 (上海玖尊坊餐饮管理有限公司)	公司之 全资子 公司				送: 社会盒饭(冷藏; 仅限盒饭; 最大供应量 12 万人份/天); 可经流通领域销售, 食用农产品(不含生猪产品)的销售, 酒店设备批发、零售。【经营项目涉及行政许可的, 凭许可证件经营】								
北京湘鄂情快餐连锁管理有限公司 (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	1,000,000.00	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。 (未取得行政许可的项目除外)	1,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
南京凯泮源商贸有限责任公司(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	2,000,000.00	许可经营项目: 餐饮服务。 (按许可证所列范围经营) 一般经营项目: 餐饮投资、咨询及管理; 会务服务; 复混肥料、有机肥料、微生物肥料、菜粕的销售; 医疗投资管理; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 机电产品、钢材销售。	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

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	2,000,000.00	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。（凭许可证在核定期限内经营）；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）	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
肯菲登特艾蔻控股有限公司（Confident Echo Holdings Limited）	全资子公司之控股子公司	英属维尔京群岛	投资控股		投资控股	40,953,006.77		51.00%	510.00%	是	19,314,969.65		
君信投资有限公司（Faith King Investment Limited）	全资子公司之全资子公司	香港	投资控股		投资控股			100.00%	100.00%	是			
江苏晟宜环保科技有限公司	全资子公司之全资子公司	宜兴	环保设备及技术	16,000,000.00	许可经营项目：无 一般经营项目：环保设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；环保设备的制造。	1600		100.00%	100.00%	是			
西安晟科石化工程有限公司	全资子公司之控股子公司	西安	石化工程	1,000,000.00	一般经营项目：石油化工工程、环境工程的开发、设计、咨询、服务；环保及化工技术的开发、设计、咨询、服务、转让；机电设备材料采购、安装；石油化工工程、环境工程施工管理的咨询、	800,000.00		80.00%	80.00%	是	-34,663.99		

					服务；石油化工工程、环境工程控制系统软件开发；翻译服务。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目）								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

无。

**3、合并范围发生变更的说明**

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 6 家，原因为

（A）北京爱猫科技有限公司（北京定慧寺湘鄂情餐饮管理有限公司）及上海味致餐饮管理有限公司为通过设立方式取得的子公司。

（B）肯菲登特艾蔻控股有限公司（Confident Echo Holdings Limited），君信投资有限公司（Faith King Investment Limited），江苏晟宜环保科技有限公司及西安晟科石化工程有限公司为本期非同一控制下企业合并取得的子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 4 家，原因为

（A）江苏湘鄂情食品贸易有限公司，河南湘鄂情投资管理有限公司及北京志新桥楚天情餐饮有限公司为本期因出售股权而丧失控制权，从而不再纳入合并范围。

（B）长沙湘鄂情食品贸易有限公司为报告期注销子公司。

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
北京爱猫科技有限公司（北京定慧寺湘鄂情餐饮管理有限公司）	1,001,600.25	1,600.25
上海味致餐饮管理有限公司	999,079.25	-920.75
肯菲登特艾蔻控股有限公司（Confident Echo Holdings Limited）	15,323,990.85	-476.27
君信投资有限公司（Faith King Investment Limited）	-53,737.82	-476.27
江苏晟宜环保科技有限公司	41,221,582.41	17,165,898.76
西安晟科石化工程有限公司	-173,319.96	-2,000.00

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
江苏湘鄂情食品贸易有限公司	-26,244,627.65	
河南湘鄂情投资管理有限公司	-14,200,016.46	-1,498,194.63
北京志新桥楚天情餐饮有限公司	-1,379,441.64	-1,792,755.89
长沙湘鄂情食品贸易有限公司	-3,432.30	-1,270.00

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
肯菲登特艾蔻控股有限公司 (Confident Echo Holdings Limited)	29,602,977.59	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉

非同一控制下企业合并的其他说明

2014年1月30日，本公司的全资子公司香港湘鄂情国际投资（控股）有限公司向中显科技集团有限公司收购了其拥有的肯菲登特艾蔻控股有限公司 (Confident Echo Holdings Limited) 51.00%的股权。本次交易的购买日为2014年1月30日，系本公司取得对肯菲登特艾蔻控股有限公司 (Confident Echo Holdings Limited) 的控制权的日期。

肯菲登特艾蔻控股有限公司 (Confident Echo Holdings Limited) 下有全资子公司君信投资有限公司 (Faith King Investment Limited)，君信投资有限公司 (Faith King Investment Limited) 下有全资子公司江苏晟宜环保科技有限公司，江苏晟宜环保科技有限公司下有控股公司西安晟科石化工程有限公司，持有其80.00%股份。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
河南湘鄂情投资管理有限公司	2014年06月24日	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。
北京志新桥楚天情餐饮有限公司	2014年06月27日	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。
江苏湘鄂情食品贸易有限公司	2014年01月24日	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
香港湘鄂情国际投资（控股）有限公司	1港币 = 0.7938人民币	1港币 = 0.7862人民币
WAITAN GROUP PTY LTD（澳洲外滩店）	1澳元 = 5.8064人民币	1澳元 = 5.4301人民币
肯菲登特艾蔻控股有限公司（Confident Echo Holdings Limited）	1港币 = 0.7938人民币	
君信投资有限公司（Faith King Investment Limited）	1港币 = 0.7938人民币	
项目	收入、费用现金流量项目	
	2014年1-6月	2013年1-6月
香港湘鄂情国际投资（控股）有限公司	1港币 = 0.7938人民币	1港币 = 0.7966人民币
WAITAN GROUP PTY LTD（澳洲外滩店）	1澳元 = 5.8064人民币	1澳元 = 5.7106人民币
肯菲登特艾蔻控股有限公司（Confident Echo Holdings Limited）	1港币 = 0.7938人民币	
君信投资有限公司（Faith King Investment Limited）	1港币 = 0.7938人民币	

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	3,298,588.72	--	--	3,363,916.99
人民币	--	--	3,298,588.72	--	--	3,363,916.99
银行存款：	--	--	101,410,176.28	--	--	78,723,982.20
人民币	--	--	85,117,564.13	--	--	63,857,777.00
港元	11,972,233.26	0.7938	9,502,960.15	5,113,954.80	0.7862	4,020,591.26
澳元	1,169,339.35	5.8064	6,789,652.00	1,997,313.85	5.4301	10,845,613.94
合计	--	--	104,708,765.00	--	--	82,087,899.19

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无。

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无。

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

无。

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无。

4、应收股利

无。

5、应收利息

(1) 应收利息

无。

(2) 逾期利息

无。

(3) 应收利息的说明

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 在途结算款	1,942,107.88	1.94%			1,810,097.84	3.93%		
组合 2: 内部往来结算款	589,352.89	0.59%						
组合 3: 消费挂账款及货款	97,240,179.47	97.23%	1,968,013.57	2.02%	44,033,233.77	95.56%	2,021,530.03	4.59%
组合小计	99,771,640.24	99.77%	1,968,013.57	1.97%	45,843,331.61	99.49%	2,021,530.03	4.41%
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	0.23%	234,659.00	100.00%	234,659.00	0.51%	234,659.00	100.00%
合计	100,006,299.24	--	2,202,672.57	--	46,077,990.61	--	2,256,189.03	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	80,313,621.54	82.59%	650,000.53	33,491,645.42	76.06%	654,466.49
1 至 2 年	9,047,793.15	9.30%	718,735.11	8,623,221.72	19.58%	761,446.81
2 至 3 年	6,785,828.59	6.98%	215,525.33	1,109,320.63	2.52%	221,864.13
3 至 4 年	531,581.09	0.55%	80,759.10	269,197.00	0.61%	80,759.10
4 至 5 年	236,528.00	0.24%	236,855.50	473,711.00	1.08%	236,855.50
5 年以上	324,827.10	0.33%	66,138.00	66,138.00	0.15%	66,138.00
合计	97,240,179.47	--	1,968,013.57	44,033,233.77	--	2,021,530.03

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	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	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

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

无。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
鄂尔多斯市亿鼎煤化工有限责任公司	非关联方	14,099,036.50	1 年以内	14.10%
河南润龙商贸有限公司	非关联方	11,960,000.00	1 年以内	11.96%
安徽中新能控股股份有限公司	非关联方	10,690,000.00	1 年以内	10.69%
团膳客户	非关联方	2,976,048.61	1 年以内	2.98%
新疆庆华投资控股有限公司	非关联方	2,752,000.00	1-2 年	2.75%
合计	--	42,477,085.11	--	42.48%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	联营企业	589,352.89	0.59%
合计	--	589,352.89	0.59%

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,474,710.08	2.25%	4,974,710.08	76.83%	11,474,710.08	7.28%	4,974,710.08	43.35%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：押金、备用金及保证金	38,096,267.71	13.25%			77,036,249.48	48.87%		
组合 2：关联方往来款	65,508,949.85	22.79%			20,862,462.24	13.23%		
组合 3：其他往来款	175,443,228.98	61.03%	3,169,222.89	1.81%	43,657,479.50	27.70%	3,538,813.66	8.11%
组合小计	279,048,446.54	97.07%	3,169,222.89	1.14%	141,556,191.22	89.80%	3,538,813.66	2.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,961,364.55	0.68%	1,961,364.55	100.00%	4,601,364.55	2.92%	1,961,364.55	42.63%
合计	287,484,521.17	--	10,105,297.52	--	157,632,265.85	--	10,474,888.29	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
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	6,474,710.08	4,974,710.08	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	145,487,123.21	82.93%	425,567.71	23,163,270.10	53.06%	434,743.14
1 至 2 年	20,482,394.59	11.67%	1,465,341.88	18,256,406.15	41.82%	1,825,640.62
2 至 3 年	7,757,694.16	4.42%	62,989.49	315,530.43	0.72%	63,106.09
3 至 4 年	102,932.20	0.06%	261,066.90	870,222.99	1.99%	261,066.90
4 至 5 年	561,034.99	0.32%	97,792.92	195,585.83	0.45%	97,792.92
5 年以上	1,052,049.83	0.60%	856,463.99	856,464.00	1.96%	856,463.99
合计	175,443,228.98	--	3,169,222.89	43,657,479.50	--	3,538,813.66

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	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	1,961,364.55	1,961,364.55	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
郑娜	46,000,000.00	股权转让款	16.00%
庭瑞集团股份有限公司	45,000,000.00	股权转让款	15.65%
武汉湘鄂情置业有限公司	40,000,000.00	项目转让款	13.91%
北京燕山文化发展有限公司	30,000,000.00	项目合作款	10.44%
北京玉楼良子健身服务有限公司	7,108,797.46	应收租金	2.47%
合计	168,108,797.46	--	58.47%

说明

截至本报告报出日应收武汉湘鄂情置业有限公司款项已经全部收回；应收郑娜款项已收回700万元，尚余3,900万未收回。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
郑娜	非关联方	46,000,000.00	1 年以内	16.00%
庭瑞集团股份有限公司	非关联方	45,000,000.00	1 年以内	15.65%
武汉湘鄂情置业有限公司	关联方	40,000,000.00	1 年以内	13.91%
北京燕山文化发展有限公司	非关联方	30,000,000.00	1-2 年	10.44%
北京玉楼良子健身服务有限公司	非关联方	7,108,797.46	1 年以内	2.47%
合计	--	168,108,797.46	--	58.47%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
广州市新西贡海鲜港饮食有限公司	参股公司	6,460,000.00	2.25%
上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	5,936,041.95	2.06%
上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	6,000,000.00	2.09%

海口湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	3,474,710.08	1.21%
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	联营企业	4,110.44	0.01%
武汉湘鄂情置业发展有限公司	控股股东控制的其他公司	40,000,000.00	13.91%
合计	--	61,874,862.47	21.53%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	106,621,076.23	47.05%	214,990,078.59	64.17%
1 至 2 年	101,239,372.50	44.68%	108,843,678.64	32.49%
2 至 3 年	16,121,111.25	7.11%	8,967,477.82	2.68%
3 年以上	2,619,752.40	1.16%	2,206,616.30	0.66%
合计	226,601,312.38	--	335,007,851.35	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏中昱环保科技有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	预付款尚未收回，拟协商终止协议
安徽顺和环境工程有限责任公司	非关联方	20,950,000.00	1 年以内	双方尚未正式结算
北京市西城区总工会	非关联方	20,508,333.32	1-2 年	预付房租
重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司	拟收购对象	16,000,000.00	1 年以内	预付定金

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
广东富斯凯餐饮管理有限公司	拟收购对象	14,000,000.00	1 年以内	预付收购款
合计	--	121,458,333.32	--	--

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

无。

(4) 预付款项的说明

无。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,407,846.09		23,407,846.09	20,903,520.32		20,903,520.32
在产品	3,943,176.56		3,943,176.56			
库存商品	30,482,592.82		30,482,592.82	34,757,265.17		34,757,265.17
周转材料	2,600,782.72		2,600,782.72	2,358,072.33		2,358,072.33
发出商品	19,780,083.02		19,780,083.02			
委托加工物资	6,962,837.77		6,962,837.77			
合计	87,177,318.98		87,177,318.98	58,018,857.82		58,018,857.82

10、其他流动资产

无。

11、可供出售金融资产

无。

12、持有至到期投资

无。

13、长期应收款

无。

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
亿美法红（北京）酒业有限公司	40.00%	40.00%	15,892,524.76	1,181,149.60	14,711,375.16	1,551,550.90	-262,477.99
深圳市海港饮食管理有限公司	23.61%	23.61%	59,856,319.36	38,797,932.87	38,797,932.87	32,668,431.00	-2,358,437.74
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	30.00%	30.00%	22,063,314.77	4,230,231.34	17,833,083.43	1,900,110.24	-967,686.60
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	45.00%	45.00%	-5,445,000.55	14,472,042.87	-19,917,043.42	7,207,201.40	-338,928.61

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中垦农业资源开发股份有限公司	权益法	10,056.20	10,056.20	-10,056.20							
深圳市海港饮食管理有限公司	权益法	30,000,000.00	68,119,236.02	-50,556,827.15	17,562,408.87	23.61%	23.61%				
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	权益法	6,000,000.00	2,757,428.36	2,709,694.02	5,467,122.38	30.00%	30.00%				
北京湘鄂情良子健身技术发	权益法	10,287,000.00	2,667,305.48	-152,517.87	2,514,787.61	45.00%	45.00%				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
展有限公司											
亿美法红（北京）酒业有限公司	权益法	6,000,000.00	5,989,541.26	-104,991.20	5,884,550.06	40.00%	40.00%				
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	19.00%	19.00%		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	19.00%	19.00%				
武汉京翰联创置业有限公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00	-75,000,000.00							
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	19.00%	19.00%				
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	19.00%	19.00%				
广州市新西贡海鲜港饮食有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00		190,000.00	19.00%	19.00%				
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	19.00%	19.00%				
凤阳县神光生物质电业有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	14.28%	14.28%				
合计	--	140,052,056.20	157,298,567.32	-113,114,698.40	44,183,868.92	--	--	--	190,000.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

16、投资性房地产

无。

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	568,830,671.86	42,372,555.29		64,355,829.49	546,847,397.66
其中：房屋及建筑物	274,060,432.74			39,509,869.69	234,550,563.05
机器设备		28,855,559.48			28,855,559.48
运输工具	33,821,760.19	6,753,631.68		2,678,087.81	37,897,304.06
电子设备及办公设备	87,430,898.52	1,650,067.07		7,249,448.14	81,831,517.45
厨房设备	141,370,712.91	3,916,623.47		10,841,302.50	134,446,033.88
家私家具	32,146,867.50	1,196,673.59		4,077,121.35	29,266,419.74
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	141,914,444.50	2,748,420.63	20,128,344.61	18,405,039.68	146,386,170.06
其中：房屋及建筑物	25,780,405.26		4,649,417.87	5,581,755.61	24,848,067.52
机器设备			1,490,156.39		1,490,156.39
运输工具	17,447,047.07	2,272,063.12	1,376,309.19	1,906,977.57	19,188,441.81
电子设备及办公设备	46,578,065.64	369,713.10	2,414,789.24	3,919,014.96	45,443,553.02
厨房设备	34,172,735.78		4,351,379.19	5,176,247.64	33,347,867.33
家私家具	17,936,190.75	106,644.41	5,846,292.73	1,821,043.90	22,068,083.99
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	426,916,227.36	--			400,461,227.60
其中：房屋及建筑物	248,280,027.48	--			209,702,495.53
机器设备		--			27,365,403.09
运输工具	16,374,713.12	--			18,708,862.25
电子设备及办公设备	40,852,832.88	--			36,387,964.43
厨房设备	107,197,977.13	--			101,098,166.55
家私家具	14,210,676.75	--			7,198,335.75
四、减值准备合计	13,201,756.51	--			7,137,308.67
运输工具	330,786.08	--			270,973.58
电子设备及办公设备	4,843,816.99	--			3,749,744.70
厨房设备	5,140,169.65	--			1,487,483.53
家私家具	2,886,983.79	--			1,629,106.86
五、固定资产账面价值合计	413,714,470.85	--			393,323,918.93

其中：房屋及建筑物	248,280,027.48	--	209,702,495.53
机器设备		--	27,365,403.09
运输工具	16,043,927.04	--	18,437,888.67
电子设备及办公设备	36,009,015.89	--	32,638,219.73
厨房设备	102,057,807.48	--	99,610,683.02
家私家具	11,323,692.96	--	5,569,228.89

本期折旧额 20,128,344.61 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,669,422.94 元。

## 18、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农副产品库房建筑工程	3,788,626.36		3,788,626.36	3,741,045.12		3,741,045.12
人力资源培训基地项目	6,017,210.00		6,017,210.00	6,017,210.00		6,017,210.00
大兴食品加工厂				1,438,434.17		1,438,434.17
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司装修工程	226,119.00		226,119.00	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	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
中轴路四楼装修	339,000.00		339,000.00			
北京湘鄂情物业管理有限公司装修款	105,800.00		105,800.00			
合计	11,003,855.36		11,003,855.36	11,817,911.29		11,817,911.29

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
农副产品库房建筑工程		3,741,045.12	1,234,470.01	1,186,888.77								3,788,626.36
人力资源培		6,017,210.00										6,017,210.00

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
训基地项目												
大兴食品加工厂		1,438,434.17		1,438,434.17								
湖北湘鄂情福文化投资有限公司工程装修		527,100.00										527,100.00
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司装修工程		50,022.00	176,097.00									226,119.00
北京味之都餐饮管理有限公司工程装修款		44,100.00		44,100.00								
楚天盛鼎（中轴路四楼装修）			339,000.00									339,000.00
北京湘鄂情物业管理有限公司装修款			105,800.00									105,800.00
合计		11,817,911.29	1,855,367.01	2,669,422.94		--	--			--	--	11,003,855.36

### 19、工程物资

无。

20、固定资产清理

无。

21、生产性生物资产

无。

22、油气资产

无。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	14,300,690.02	49,135,600.00	418,154.66	63,018,135.36
土地使用权	4,428,742.50			4,428,742.50
软件	9,871,947.52		418,154.66	9,453,792.86
专利权		49,135,600.00		49,135,600.00
二、累计摊销合计	7,105,217.82	3,312,600.15	378,357.51	10,039,460.46
土地使用权	706,490.16	111,349.77		817,839.93
软件	6,398,727.66	744,470.40	378,357.51	6,764,840.55
专利权		2,456,779.98		2,456,779.98
三、无形资产账面净值合计	7,195,472.20	45,822,999.85	39,797.15	52,978,674.90
土地使用权	3,722,252.34	-111,349.77		3,610,902.57
软件	3,473,219.86	-744,470.40	39,797.15	2,688,952.31
专利权		46,678,820.02		46,678,820.02
四、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	
专利权				
无形资产账面价值合计	7,168,706.61	45,822,999.85	13,031.56	52,978,674.90
土地使用权	3,722,252.34	-111,349.77		3,610,902.57
软件	3,446,454.27	-744,470.40	13,031.56	2,688,952.31
专利权		46,678,820.02		46,678,820.02

本期摊销额 3,312,600.15 元。

(2) 公司开发项目支出

无。

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	11,282,165.63			11,282,165.63	11,282,165.63
北京湘鄂情饮食服务有限公司	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	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
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	7,432,765.85			7,432,765.85	7,432,765.85
北京湘鄂情餐饮管理有限公司(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	
上海楚星湘鄂情餐饮服务有限公司(上海玖尊坊餐饮有限责任公司)	41,791,055.12			41,791,055.12	
北京湘鄂情快餐连锁管理有限公司(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
南京凯津源商贸有限责任公司(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
肯菲登特艾蔻控股有限公司 (ConfidentEchoHoldingsLimited)		29,602,977.59		29,602,977.59	
合计	272,568,546.28	29,602,977.59	780,305.08	301,391,218.79	66,336,706.76

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
定慧寺装修改造工程	13,740,253.61	76,700.00	1,868,838.57		11,948,115.04	
西单店装修改造费用	20,195,290.64	793,289.00	2,313,118.16		18,675,461.48	
朝阳门酒楼装修工程	2,594,666.85		236,751.60		2,357,915.25	
楚天盛鼎(中轴店)装修改造工程	6,383,503.29		280,676.28		6,102,827.01	
大成路装修改造工程	15,256,424.18		897,884.16		14,358,540.02	

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
北四环店装修改造工程	3,563,280.70		1,122,106.08		2,441,174.62	
志新桥店装修改造工程	2,495,793.23	172,200.00	248,142.42	2,419,850.81		公司股权转让
洪山店装修款	16,722,200.04		4,728,357.72		11,993,842.32	
三阳路店装修款	17,523,060.32		1,054,422.06		16,468,638.26	
株洲店装修	3,655,235.53		237,948.66		3,417,286.87	
雨花店装修改造	8,333,805.92		877,812.23		7,455,993.69	
生态园项目费用	3,829,795.58		274,167.12		3,555,628.46	
郑州店装修工程	666,407.97		324,198.48	342,209.49		公司股权转让
陕西店装修改造工程	1,175,058.25				1,175,058.25	
西安晴川阁（悦豪店）装修工程	10,008,749.58	9,500.00	758,161.62		9,260,087.96	
工贸（农副产品）改造工程	1,721,924.44	1,186,888.77	115,531.14		2,793,282.07	
龙德华速食改造工程	1,601,557.94	625,344.35	404,452.98		1,822,449.31	
北京龙德华（西宫店）装修改造	5,810,537.27		787,231.11		5,023,306.16	
电影院装修工程	1,844,365.83	89,000.00	127,831.40		1,805,534.43	
人力资源装修工程	527,271.92		157,732.26		369,539.66	
上海湘鄂情酒楼（徐汇店）装修工程	4,011,240.67		333,976.45		3,677,264.22	
上海湘鄂情菁英会店装修工程	1,132,023.66	157,580.00	115,002.92		1,174,600.74	
广渠门店装修改造工程	2,775,302.03		245,067.18		2,530,234.85	
合肥店装修工程	21,034,787.40	231,637.00	1,341,194.27		19,925,230.13	
北京龙德华装修费	632,271.78		76,712.22		555,559.56	
郑州龙德华装修工程	1,305,062.08		173,599.44		1,131,462.64	
味之都装修工程	8,567,968.20	253,000.00	1,490,747.73		7,330,220.47	
楚星（玖尊坊）装修工程	14,555,349.43	75,000.00	1,290,913.20		13,339,436.23	
上海投资公司装修工程	235,369.52		201,745.32		33,624.20	
武汉创业街楚天汇（四合江海）投资有限公司	12,053,357.99	838,000.00	657,966.24		12,233,391.75	
长春龙德华餐饮管理有限公司	139,458.60		15,495.42		123,963.18	
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	10,739,298.82		648,814.64		10,090,484.18	
北京湘鄂情物业管理有限公司	92,500.03		1,666.66		90,833.37	
北京味之都餐饮管理有限公司	1,515,971.86	22,500.00	604,710.79		933,761.07	
WAITANGROUPPTYLTD	1,644,555.58	1,741.92	71,141.64		1,575,155.86	
湖北沌口分公司装修工程		955,900.93	955,900.93			
湖北店装修工程		945,104.93	945,104.93			

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
呀米饮食装修工程		171,186.20	40,761.00		130,425.20	
北京湘鄂情本部装修工程		1,438,434.17	71,921.64		1,366,512.53	
合计	218,083,700.74	8,043,007.27	26,097,806.67	2,762,060.30	197,266,841.04	--

长期待摊费用的说明

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	150,399.11	150,399.11
无形资产摊销	26,866.31	26,866.31
已计提未支付的职工薪酬	97,633.38	97,633.38
小计	274,898.80	274,898.80
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,099,595.25	1,099,595.25
合计	1,099,595.25	1,099,595.25

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

无。

### (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	274,898.80		274,898.80	

延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

**27、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	12,731,077.32		363,079.07	60,028.16	12,307,970.09
五、长期股权投资减值准备	190,000.00				190,000.00
七、固定资产减值准备	13,201,756.51			6,064,447.84	7,137,308.67
十二、无形资产减值准备	26,765.59			26,765.59	
十三、商誉减值准备	67,117,011.84			780,305.08	66,336,706.76
合计	93,266,611.26		363,079.07	6,931,546.67	85,971,985.52

**28、其他非流动资产**

无。

**29、短期借款**

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		100,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	120,000,000.00
合计	110,000,000.00	220,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

**30、交易性金融负债**

无。

**31、应付票据**

无。

### 32、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	102,572,172.28	84,968,763.12
1-2 年	14,417,092.56	8,452,302.87
2-3 年	3,022,911.59	2,071,361.86
3 年以上	1,751,563.01	1,581,683.95
合计	121,763,739.44	97,074,111.80

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

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	59,258,749.73	37,354,548.18
1-2 年	27,525,251.16	49,067,531.39
2-3 年	29,959,423.22	35,578,993.89
3 年以上	36,652,763.23	26,015,151.60
合计	153,396,187.34	148,016,225.06

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本公司预收款项主要为预收客户的会员卡款及设备款。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	160,064.13	54,444,253.72	54,078,567.21	525,750.64
二、职工福利费		39,971.80	39,971.80	
三、社会保险费	68,610.18	4,516,107.73	4,518,689.20	66,028.71
其中：1.医疗保险费	15,005.86	1,456,134.53	1,454,228.38	16,912.01
2.基本养老保险费	51,902.82	2,714,287.41	2,722,928.03	43,262.20
3.失业保险费		165,195.59	161,851.01	3,344.58
4.工伤保险费	956.08	74,930.86	74,449.88	1,437.06
5.生育保险费	745.42	105,559.34	105,231.90	1,072.86
四、住房公积金	8,058.00	104,730.00	106,158.00	6,630.00
六、其他	3,327,627.74	1,044,801.64	892,851.67	3,479,577.71
其中：工会经费和职工教育经费	3,327,627.74	1,041,677.39	892,851.67	3,476,453.46
合计	3,564,360.05	60,149,864.89	59,636,237.88	4,077,987.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,476,453.46 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-6,464,565.75	120,484.13
营业税	2,646,922.14	3,722,888.10
企业所得税	-3,939,411.29	-3,205,909.15
个人所得税	4,914,311.88	4,396,663.83
城市维护建设税	192,907.16	269,968.21
房产税	344,824.30	1,193,563.06
教育费附加	131,489.95	117,070.81
其他地方性税费	522,636.27	768,432.40
合计	-1,650,885.34	7,383,161.39

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数

分期付息到期还本的长期借款利息	325,000.00	
企业债券利息	10,744,669.48	24,686,776.36
短期借款应付利息	208,333.33	278,056.93
合计	11,278,002.81	24,964,833.29

### 37、应付股利

无。

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	39,047,681.98	82,858,824.35
1-2 年	24,857,647.31	12,241,342.27
2-3 年	6,120,671.13	2,734,710.53
3 年以上	2,844,596.24	1,477,240.97
合计	72,870,596.66	99,312,118.12

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无。

#### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
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	尚未归还
深圳市伟创自动化设备有限公司	2,090,400.00	工程尾款	尚未归还
北京中建乐孚装饰工程有限公司	2,034,586.00	工程尚未最终结算	尚未归还
北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司	1,000,000.00	尚未支付往来款	尚未归还
武汉市新银港建筑装饰设计工程公司	933,300.00	工程尚未最终结算	尚未归还
合计	9,917,172.66		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

债权人名称	期末金额	性质或内容
慈铭健康体检管理集团股份有限公司	4,032,840.00	房租押金
中国人民解放军总参谋部警卫局管理处	4,583,333.30	应付租金
中国儿童福利和收养中心	4,194,442.00	应付租金
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
中国华力控股集团有限公司	3,000,000.00	保证金
合计	20,810,558.41	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他		352,800,000.00		352,800,000.00
合计		352,800,000.00		352,800,000.00

预计负债说明

本期计提预计负债3.528亿元，主要是报告期内收购天焱公司49%股权合并报表时形成。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京国际信托有限公司	2014年03月26日	2014年09月21日	人民币元	9.00%		10,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	10,000,000.00	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无。

一年内到期的长期借款说明

本公司于2014年3月26日向北京国际信托有限公司借入长期借款人民币1.3亿元，根据合同约定2014年9月21日偿还本金1,000万元，因此将即将到期的长期借款重分类至一年内到期的长期借款。

### (3) 一年内到期的应付债券

无。

### (4) 一年内到期的长期应付款

无。

## 41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-工程补助款	1,199,984.13	1,279,983.08
合计	1,199,984.13	1,279,983.08

其他流动负债说明

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。

## 42、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
北京国际信托有限公司	2014 年 03 月 26 日	2017 年 03 月 25 日	人民币元	9.00%	120,000,000.00			

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 湘鄂债	100.00	2012 年 04 月 09 日	5 年	480,000,000.00	24,686,776.36	15,882,981.15	29,825,088.03	10,744,669.48	476,550,050.36

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无。

45、专项应付款

无。

46、其他非流动负债

无。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	800,000,000.00						800,000,000.00

48、库存股

无。

49、专项储备

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	228,855,815.73	69,156.00	228,924,971.73	
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	-16,928,735.35			-16,928,735.35
股份支付	9,881,668.93			9,881,668.93
合计	221,808,749.31	69,156.00	228,924,971.73	-7,047,066.42

资本公积说明

注：1收购合肥天焱少数股东股权导致资本公积变化的说明

1.1《股权转让协议》约定的股权转让定价原则

以湘鄂情天焱2014年度的预测净利润（以5000万元为准）为基数，湘鄂情天焱的净利润年增长率不低于20%（含），即湘鄂情天焱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非经常性损益的净利润。

项目	2014年	2015年	2016年
预测净利润	5000万元	6000万元	7200万元

在满足上述前提条件的情形下，湘鄂情天焱100%股权总价值原则上按湘鄂情天焱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=湘鄂情天焱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。

1.2《股权转让协议》约定的转让价款支付方式

本协议签订并完成股权转让的工商变更登记后，合肥湘鄂情无须向合肥天焱支付任何股权转让价款；

2014年、2015年、2016年每年12月31日后，甲方将根据湘鄂情天焱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。

1.3湘鄂情天焱预计很有可能实现《股权转让协议》所约定的2014年度净利润目标。

1.4合肥湘鄂情按照《企业会计准则》之规定、上述股权转让定价原则，以及湘鄂情天焱很有可能实现2014年度净利润目标的状况，确认长期股权投资成本和预计负债35,280万元。

2、合并报表处理

2.1按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额为4,876万元。

2.2长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额30,403.7万元，在合并报表中冲减资本公积22,892.4万元，冲减留存收益7,511.3万元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,655,116.25			34,655,116.25
合计	34,655,116.25			34,655,116.25

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

## 52、一般风险准备

无。

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-453,426,047.41	--
调整后年初未分配利润	-453,426,047.41	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,588,741.43	--
其他转入	-85,087,053.21	
期末未分配利润	-545,101,842.05	--

注：其他转入系收购合肥天焱生物质能科技有限公司49%少数股权，收购上海湘鄂情餐饮管理有限公司10%少数股权，及收购上海味之都餐饮发展有限公司10%少数股权合并报表时调整留存收益所致。

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	404,733,312.80	426,199,421.63
其他业务收入	10,040,667.50	424,491.04
营业成本	175,555,852.18	166,828,278.18

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮行业	305,270,575.66	127,509,290.11	426,199,421.63	166,867,805.95
环保行业	99,462,737.14	47,532,655.76		
合计	404,733,312.80	175,041,945.87	426,199,421.63	166,867,805.95

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务销售	305,270,575.66	127,509,290.11	426,199,421.63	166,867,805.95
环保设备销售	99,462,737.14	47,532,655.76		
合计	404,733,312.80	175,041,945.87	426,199,421.63	166,867,805.95

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	164,666,957.71	74,220,046.93	233,070,274.27	89,856,544.98
湖北	82,720,734.41	33,270,860.63	52,660,858.62	18,962,442.01
湖南	13,773,237.00	5,416,118.73	19,659,919.82	7,264,608.23
上海	58,065,258.79	21,554,077.90	87,917,612.25	37,822,983.03
江苏	55,000,226.70	25,193,935.19	1,748,185.00	734,040.83
其他	30,506,898.19	15,386,906.49	31,142,571.67	12,227,186.87
合计	404,733,312.80	175,041,945.87	426,199,421.63	166,867,805.95

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
安徽中新能控股股份有限公司	51,858,976.46	12.50%
鄂尔多斯市亿鼎煤化工有限责任公司	47,603,760.68	11.48%
团膳食堂 1	9,995,950.12	2.41%
团膳食堂 2	6,222,975.46	1.50%
团膳食堂 3	4,642,989.33	1.12%
合计	120,324,652.05	29.01%

营业收入的说明

55、合同项目收入

无。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,150,120.36	20,875,472.07	按应税营业额的 5%
城市维护建设税	1,929,620.97	1,303,260.71	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴
教育费附加	1,387,306.59	622,882.40	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
其他地方性税费	159,021.86	427,387.82	
合计	17,626,069.78	23,229,003.00	--

### 57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	49,489,194.77	77,422,545.93
工资及福利费	42,419,552.63	69,995,611.84
劳务费	41,165,303.73	36,374,993.73
长期待摊费用摊销	20,751,638.91	103,507,562.69
能源费	15,896,620.25	19,492,240.80
折旧费	15,832,832.31	13,129,107.38
保洁及洗涤费	5,599,006.24	6,725,852.03
低值易耗品	3,586,403.03	8,111,718.04
服务及运杂费	3,957,190.69	4,292,911.87
维修费	1,881,648.78	3,389,253.69
其他销售费用	11,440,111.22	25,035,885.71
合计	212,019,502.56	367,477,683.71

### 58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	21,209,153.79	24,350,800.22
租赁费	5,970,188.06	6,528,649.88
折旧费	5,357,093.17	5,509,709.91
开办费摊销	3,507,524.59	6,174,040.62
业务招待费	3,488,686.30	3,935,874.83
差旅费	3,282,376.81	4,027,087.68
咨询费、审计费等中介费	3,181,758.19	2,655,524.51
劳务费	2,497,859.40	559,105.30

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费	1,626,413.23	1,736,433.30
税金	1,388,848.98	1,227,129.43
其他管理费用	9,606,947.66	14,893,994.84
合计	61,116,850.18	71,598,350.52

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,455,004.78	21,515,617.64
减：利息收入	257,252.92	645,098.27
汇兑损益	-24,247.95	-129.40
其他	1,573,813.59	3,299,283.60
合计	24,747,317.50	24,169,673.57

## 60、公允价值变动收益

无。

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,104,642.20	-4,925,616.92
处置长期股权投资产生的投资收益	66,330,661.95	12,783,829.00
其他	41,257.20	25,479.45
合计	65,267,276.95	7,883,691.53

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中垦农业资源开发股份有限公司		-175,001.46	
深圳市海港饮食管理有限公司	-556,827.15	1,710,256.64	
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	-290,305.98	-181,223.97	
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	-152,517.87	-6,279,648.13	
亿美法红（北京）酒业有限公司	-104,991.20		
合计	-1,104,642.20	-4,925,616.92	--

## 62、资产减值损失

无。

## 63、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	261,591.21	4,243.25	261,591.21
其中：固定资产处置利得	261,591.21	4,243.25	261,591.21
政府补助	1,369,200.00	1,932,060.00	1,369,200.00
其他	15,650,819.47	2,298,138.12	15,650,819.47
合计	17,281,610.68	4,234,441.37	17,281,610.68

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
上海市徐汇区财政补贴	10,000.00		与收益相关	是
上海市闸北区财政专项扶持款	780,000.00		与收益相关	是
上海市奉贤区财政补贴	229,200.00		与收益相关	是
北京市西城区纳税大户奖励	100,000.00		与收益相关	是
上海市财政补贴	40,000.00		与收益相关	是
北京市海淀区政府养老服务商奖励	10,000.00		与收益相关	是
开发区企业入园奖励	200,000.00		与收益相关	是
北京市商委专项补贴		1,000,000.00		是

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
北京市东城区财政局(2011 年度企业奖励金)		16,900.00		是
北京市广播电影电视局(《党在我心中》放映补贴)		4,860.00		是
朝阳区政府纳税奖励		227,100.00		是
上海市闸北区 12 年财政退税		610,000.00		是
上海市普陀商委早餐工程补贴		53,200.00		是
上海市闸北区商委早餐工程补贴		20,000.00		是
				是
合计	1,369,200.00	1,932,060.00	--	--

注：营业外收入-其他，主要系湖北湘鄂情餐饮投资有限公司将武汉台北路72号项目转让给武汉湘鄂情置业发展有限公司确认营业外收入1,200万元。本次整体转让武汉台北路72号项目作价7,200万元，包含全部收回6,000万元预付账款，武汉湘鄂情置业发展有限公司并适当向公司补偿了在此期间资金的成本，形成1,200万元非经常性损益。

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	332,657.34	66,423.95	332,657.34
其中：固定资产处置损失	332,657.34		332,657.34
无形资产处置损失		66,423.95	
对外捐赠		1,010,000.00	
罚款支出	20,135.78	1,230.16	20,135.78
其他	969,869.06	3,953,846.77	969,869.06
合计	1,322,662.18	5,031,500.88	1,322,662.18

#### 65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,440,519.35	1,954,682.69
合计	4,440,519.35	1,954,682.69

#### 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.01	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.11	-0.11	-0.37	-0.37

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-6,588,741.43	-220,325,322.14
其中：属于持续经营的净利润	-6,588,741.43	-220,325,322.14
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-88,505,438.20	-149,772,518.39
其中：属于持续经营的净利润	-88,505,438.20	-149,772,518.39
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初发行在外的普通股股数	800,000,000.00	400,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	800,000,000.00	400,000,000.00

## 67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-2,809,891.07	-151,577.47
小计	-2,809,891.07	-151,577.47
合计	-2,809,891.07	-151,577.47

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	258,546.76
收到政府补助	1,369,200.00
收回其他备用金及往来款	141,771,613.33
合计	143,399,360.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付其他单位往来款	12,788,979.54
租赁费	63,070,189.97
劳务费及保洁费	16,365,108.85
能源费及供暖费	13,536,399.76
业务招待费	1,386,785.99
广告宣传费	804,429.10
清洗费	2,450,450.29
差旅费	2,989,519.46
备用金	17,627,151.64
其他费用支出	33,823,033.46
合计	164,842,048.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回理财产品投资款	9,041,257.20
收到台北路项目转让款	32,000,000.00
合计	41,041,257.20

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到孟凯及克州湘鄂情投资控股有限公司资助款	50,000,000.00
合计	50,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
归还孟凯及克州湘鄂情投资控股有限公司资助款	75,000,000.00
合计	75,000,000.00

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	857,173.27	-221,547,126.98
加：资产减值准备	-363,079.07	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,128,344.61	19,638,624.71
无形资产摊销	3,312,600.15	718,959.86
长期待摊费用摊销	26,097,806.67	90,244,757.59
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）	71,066.13	4,297.59
财务费用（收益以“-”号填列）	23,455,004.78	21,515,617.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,267,276.95	-7,883,691.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,158,461.16	8,372,422.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,985,735.32	-1,740,201.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,450,591.63	-3,243,464.12

经营活动产生的现金流量净额	-15,331,677.88	-93,919,804.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	104,708,765.00	137,801,010.75
减：现金的期初余额	82,087,899.19	281,680,286.19
现金及现金等价物净增加额	22,620,865.81	-143,879,275.44

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	40,953,006.77	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	40,953,006.77	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	3,229,935.06	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,723,071.71	-995,160.04
4. 取得子公司的净资产	23,085,767.70	
流动资产	67,678,270.69	
非流动资产	1,832,574.97	
流动负债	46,425,077.96	
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	39,890,337.89	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	39,890,337.89	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	320,444.33	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,648,954.78	
4. 处置子公司的净资产	-41,824,085.75	
流动资产	62,551,234.39	
非流动资产	44,291,413.30	
流动负债	148,666,733.44	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	104,708,765.00	82,087,899.19
其中：库存现金	3,298,588.72	3,363,916.99

项目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	101,410,176.28	78,723,982.20
三、期末现金及现金等价物余额	104,708,765.00	82,087,899.19

#### 70、所有者权益变动表项目注释

无。

#### 八、资产证券化业务的会计处理

##### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

##### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

#### 九、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

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。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京湘鄂情投资管理有限公司	控股子公司	有限公司	北京	孟凯	餐饮管理	1,500.00 万元	100.00%	100.00%	66752503-2
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	曹铁军	餐饮服务	1,050.00 万元	100.00%	100.00%	67822611-8
北京大成路楚天汇餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	胡梓庭	餐饮服务	200.00 万元	100.00%	100.00%	67821678-8
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	控股子公司	有限公司	鄂州	胡旭东	农业开发	500.00 万元	100.00%	100.00%	79590245-3
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	控股子公司	有限公司	西安	閻肃	餐饮服务	3,500.00	100.00%	100.00%	66798498-4
内蒙古天焱生物质能科技有限公司(内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司)	控股子公司	有限公司	呼和浩特	于洋	餐饮管理	500.00 万元	100.00%	100.00%	08757028-3
北京湘鄂情工贸有限公司	控股子公司	有限公司	北京	王幼明	物资销售	7,000.00 万元	100.00%	100.00%	68289830-4
北京龙德华饮食服务有限公司	控股子公司	有限公司	北京	梁广益	餐饮服务	200.00 万元	100.00%	100.00%	68694238-4
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	控股子公司	有限公司	鄂州	高林	人力资源服务	200.00 万元	100.00%	100.00%	68560469-0
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务	500.00 万元	100.00%	100.00%	55135679-1
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	控股子公司	有限公司	北京	孟凯	服务	200.00 万元	100.00%	100.00%	58908829-4
北京湘鄂情物业管理有限公司	控股子公司	有限公司	北京	艾东风	物业管理	500.00 万元	100.00%	100.00%	05730649-X
北京湘鄂缘商贸有限公司	控股子公司	有限公司	北京	孟凯	销售	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	05138618-5
北京天焱好景生物质能科技有限公司(北京湘鄂情环保科技发展有限公司)	控股子公司	有限公司	北京	艾东风	餐饮管理, 设备销售	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	05138616-9
深圳湘鄂情餐饮投资有限公司	控股子公司	有限公司	深圳	万钧	餐饮服务	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	59370961-2
香港湘鄂情国际投资(控股)有限公司(香港湘鄂情餐饮有限公司)	控股子公司	有限公司	香港	孟凯	餐饮服务	100 万港币	100.00%	100.00%	香港注册号 1759952
上海湘鄂情投资有限公司	控股子公司	有限公司	上海	投资	投资	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	05122087-1

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
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	500.00 万元	100.00%	100.00%	05509395-3
武汉凯哥豆捞餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	湖北	高林	餐饮服务	100.00 万元	51.00%	51.00%	58489572-4
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	控股子公司	有限公司	湖北	胡旭东	投资	300.00 万元	95.00%	95.00%	58487729-4
武汉天焱生物质能科技有限公司(武汉果木超牛餐饮管理有限公司)	控股子公司	有限公司	湖北	高林	环保设备销售	100.00 万元	100.00%	100.00%	05571404-3
株洲湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	株洲	贺春	餐饮服务	200.00 万元	100.00%	100.00%	55950377-6
西安晴川阁餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	西安	王鹏	餐饮服务	200.00 万元	100.00%	100.00%	56148578-1
呼和浩特市湘鄂情商贸有限责任公司	控股子公司	有限公司	呼和浩特	夏桐	礼品销售	20.00 万元	100.00%	100.00%	58179222-8
北京国宾菁英电影放映有限公司	控股子公司	有限公司	北京	刘小麟	文化娱乐	50.00 万元	100.00%	100.00%	55682981-8
合肥湘鄂情餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	合肥	于洋	餐饮服务	200.00 万元	100.00%	100.00%	58153625-9
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	控股子公司	有限公司	北京	艾东风	餐饮服务	100.00 万元	100.00%	100.00%	05922032-3
郑州湘鄂情餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	郑州	张勇	餐饮管理咨询	300.00 万元	70.00%	70.00%	59914510-9
西安湘鄂情商贸有限公司	控股子公司	有限公司	西安	王鹏	销售	100.00 万元	100.00%	100.00%	06532348-4
合肥湘鄂情商贸有限公司	控股子公司	有限公司	合肥	叶结才	销售	20.00 万元	90.00%	90.00%	06809202-8
北京湘鄂情商贸有限公司	控股子公司	有限公司	北京	王幼明	销售	200.00 万元	100.00%	100.00%	06728296-2
WAITAN GROUP PTY LTD	控股子公司	有限公司	悉尼	田鹏	饭店/餐馆		100.00%	100.00%	澳大利亚商号: 66 155 984 651
北京楚源文化传媒有限公司(北京楚天情文化传媒有限公司)	控股子公司	有限公司	北京	刘达华	文化传媒	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	07418294-3
长春龙德华餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	长春	梁广益	餐饮管理	20.00 万元	100.00%	100.00%	07362091-3
上海湘鄂情食品销售有限公司	控股子公司	有限公司	上海	罗彬	餐饮	1,000.00 万元	65.00%	65.00%	08617335-8
西安湘鄂情呀米餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	西安	王海新	餐饮管理	500.00 万元	51.00%	51.00%	08100044-X
合肥楚天情饮食服务有限公司	控股子公司	有限公司	合肥	于洋	餐饮服务	100.00 万元	90.00%	90.00%	08757040-0

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
合肥天焱生物质能科技有限公司	控股子公司	有限公司	合肥	于洋	设备制造	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	08757028-3
北京爱猫科技有限公司（北京定慧寺湘鄂情餐饮管理有限公司）	控股子公司	有限公司	北京	孟凯	技术开发、服务	1,000.00 万元	100.00%	100.00%	05730450-7
上海味致餐饮管理有限公司	控股子公司	有限公司	上海	吴军	餐饮管理	100.00 万元	100.00%	100.00%	09183444-8

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
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	1500 万	40.00%	40.00%	联营企业	07416600-3
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	720.00 万	23.61%	23.61%	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	2,000 万	30.00%	30.00%	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	100 万	45.00%	45.00%	联营企业	58588474-4

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
承德南江生态农业有限公司	公司第二大股东王栋控制的公司	05549562-9
武汉湘鄂情置业发展有限公司	控股股东控制的其他公司	67912007-5
北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司（筹）	拟设立公司	
广州市新西贡海鲜港饮食有限公司	参股公司	06113739-3
上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	05120624-4
上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	05122108-1
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	参股公司	58393928-9
广西湘鄂情投资有限公司	参股公司	08654606-2
凤阳县神光生物质电业有限公司	参股公司	66620566-X
克州湘鄂情投资控制有限公司	本公司之少数股东	74324879-5

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
承德南江生态农业有限公司	购入原材料	市场价格	812,338.40	0.64%	0.00	0.00%
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	购入原材料	市场价格	67,399.37	0.05%	0.00	0.00%
亿美法红（北京）酒业有限公司	购入商品	市场价格	2,261,289.00	1.77%	0.00	0.00%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	食品销售	市场价格	20,146.83	0.00%	0.00	0.00%

### (2) 关联托管/承包情况

无。

### (3) 关联租赁情况

无。

### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京湘鄂情集团股份有限公司	湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	30,000,000.00	2013年03月12日	2014年03月12日	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	50,000,000.00	2013年03月14日	2014年03月14日	是
北京湘鄂情集团股份有限公司	合肥天焱生物质能科技有限公司	40,000,000.00	2014年05月16日	2015年05月16日	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年10月09日	2014年10月10日	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
武汉湘鄂情置业发展有限公司	出让	武汉台北路 72 号项目	本次交易定价以账面价值 6,000 万元为基础，按每年约 10% 固定利率补偿资金成本，共计转让价款 7,200 万元人民币。	72,000,000.00	100.00%		

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	589,352.89			
预付账款	亿美法红（北京）酒业有限公司	50,000.00			
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	
其他应收款	广州市新西贡海鲜港饮食有限公司	6,460,000.00		6,460,000.00	
其他应收款	上海漕虹湘鄂情餐饮管理有限公司	5,936,041.95		6,102,462.24	
其他应收款	上海浦向湘鄂情餐饮管理有限公司	6,000,000.00		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	3,474,710.08	3,474,710.08
其他应收款	北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	4,110.44			
其他应收款	武汉湘鄂情置业发展有限公司	40,000,000.00			
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	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	3,331.00	
应付账款	承德南江生态农业有限公司	890,188.40	
应付账款	亿美法红（北京）酒业有限公司	1,574,728.00	
其他应付款	北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	1,920.00	
其他应付款	亿美法红（北京）酒业有限公司	949,000.00	
其他应付款	孟凯		25,000,000.00
预收账款	凤阳县神光生物质电业有限公司	24,000,000.00	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、以股份支付服务情况

无。

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2014年6月19日，公司全资子公司合肥湘鄂情餐饮有限公司（以下简称“合肥湘鄂情”）与江苏湘鄂情食品贸易有限公司（以下简称“江苏湘鄂情”，公司已于2014年1月24日将江苏湘鄂情100%股权转让给上海天德惠益投资有限公司）【均为原告】因与合肥政盛置业有限公司（以下简称“政盛置业”或“被告”）房屋租赁合同纠纷向安徽省合肥市中级人民法院（以下简称“合肥中院”）提起民事诉讼。2014年6月20日，合肥中院受理了本案件并向原告出具了《受理案件通知书》【（2014）合民一初字第460号】。

2011年7月，江苏湘鄂情与被告签署了《合肥天鹅湖湘鄂情项目房屋租赁合同》（以下简称“房屋租赁合同”），合同约定被告将其位于合肥市祁门路与茂荫路交叉口以西200米的天鹅湖购物中心C座独栋建筑出租给江苏湘鄂情，用于酒店经营，租赁期限为十年，自2011年8月1日起至2021年7月30日止；同时合同还约定，被告应在酒店开业之前向江苏湘鄂情提供酒店经营所必须的相应证件和其他资料等，但直至江苏湘鄂情投资设立的合肥湘鄂情正式营业，被告也未能提供，合肥湘鄂情成立后，被告确认由合肥湘鄂情作为上述出租房屋的实际使用方，之后经两原告多次要求被告提供上述资料，但其无法提供，导致合肥湘鄂情经营处处受阻，造成两原告损失巨大，因此，被告因其上述行为对两原告造成的损失应承担赔偿责任。

本次诉讼请求解除原告与被告签署的《合肥天鹅湖湘鄂情项目房屋租赁合同》，判令被告赔偿原告经济损失合计2,600万元，判令被告承担本案全部的诉讼费用。截止本公告日，本案件正在审理过程中。

(2) 2012年6月7日，公司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，故由公司为其代付货款。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。截止本公告日，本案件正在审理过程中。

(3) 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》。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。截止本公告日，本案件正在审理过程中。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

## 十二、承诺事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 为公司债券提供增信措施

本公司经证监会核准，向社会公开发行面值不超过48,000万元的公司债券，债券于2012年5月15日起在深交所挂牌交易，证券代码为“112072”。根据债券发行文件的约定，在债券存续期的第3年末，公司可行使调整票面利率选择权，上调票面利率0至100个基点（含本数），同时，投资者可选择将其持有的部分或全部债券回售给公司（以下简称“回售选择权”）。如投资者届时行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为2015年4月5日。目前公司正处于战略转型的重要阶段，为充分保障公司债券持有人的利益，公司及实际控制人现提出对本期公司债提供抵押担保、第三方担保等的保障债券按期偿付的增信

措施。该项增信措施议案于2014年7月14日公司第三届董事会审议通过。

增信措施主要由以下两个方面组成：

(1) 构建偿债专项资产池，公司以此资产池为本期债券回售相关债务偿还提供保障：

公司以此资产池为本期债券回售相关债务偿还提供保障公司以下列清单所示的覆盖全部债务的房产、子公司股权（以下简称“资产池”）为所有债务偿还提供保障。资产池具体价值以资产评估值为准，总价值不低于人民币7.2亿元。

序号	公司名称	估值（亿元）
1	湖北湘鄂情餐饮投资有限公司所持武汉三阳路房产	2.00
2	陕西湘鄂情餐饮投资有限公司所持西安房产	2.20
3	北京湘鄂情集团股份有限公司所持北京大兴区金科巷6号房产	1.00
4	北京龙德华餐饮管理有限公司股权	0.80
5	上海味之都餐饮管理有限公司股权	0.80
6	上海楚星湘鄂情餐饮服务服务有限公司股权	0.40

注：①以上所列资产估值以最终的评估报告为准。

②资产池中房屋产权抵押情况：湖北湘鄂情餐饮投资有限公司所持武汉三阳路房产已设立贷款抵押；因公司出售全资子公司河南湘鄂情投资管理有限公司100%股权，根据安排，需将河南湘鄂情所持郑州黄河路房产所设贷款抵押进行转移，目前公司和陕西湘鄂情餐饮投资有限公司正在办理房产抵押手续。

(2) 公司实际控制人孟凯先生对保证公司债券兑付作出承诺：

如投资者在本期债券存续期的第3年末选择行使债券回售权，而公司不能全部履行回售义务时，就公司不能履行部分对应的公司债券，孟凯先生本人承诺采取受让本期债券、向公司提供财务资助等方式，确保公司按期、足额履行本期债券的回售义务。以保障债券持有人利益不受损害，保障公司经营不受影响。

截至本公告日，孟凯先生直接持有公司股份18,156万股，占公司总股本的22.70%，通过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”）间接持有公司股份3,000万股，占公司总股本的3.75%；合计持有公司股份21,156万股，占公司总股本的26.45%，孟凯先生及其一致行动人可通过股份减持或股权质押的方式获得资金，同时孟凯先生还将通过银行贷款等外部融资方式获得资金，以履行上述承诺。

(2) 合资成立上海爱猫新媒体数据科技有限公司

2014年7月9日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于合资成立上海爱猫新媒体数据科技有限公司的议案》，批准了公司的该项对外投资事项。

本公司与上海瀛联体感智能科技有限公司（简称“瀛联体感”）共同出资成立上海爱猫新媒体数据科技有限公司（以下简称“上海爱猫”）。双方于2014年7月9日签署《出资合同》（简称“合同”）。截至本公告日，上海爱猫注册资本总额为人民币叁仟万元（¥3,000万元），其中公司以现金出资1,530万元，拥有上海爱猫51%控股权，瀛联体感以无形资产出资1,470万元（已经过资产评估），拥有上海爱猫49%股权。

截止本报告日，公司已经完成出资。

(3) 合资成立深圳市爱猫新媒体网络科技有限公司

2014年7月9日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于合资成立深圳市爱猫新媒体网络科技有限公司的议案》，批准了公司的该项对外投资事项。

本公司与自然人李莉共同出资成立深圳市爱猫新媒体网络科技有限公司（以下简称“深圳爱猫”）。截至本公告日，深圳爱猫注册资本总额为人民币壹仟万元（¥1,000万元），其中公司以现金出资650万元，拥有深圳爱猫65%控股权，李莉以现金出资350万元，拥有深圳爱猫49%股权。

(4) 与安徽广电信息网络股份有限公司签署合作协议

2014年7月24日，本公司与安徽广电信息网络股份有限公司（以下简称“安广网络”）签订《合作协议》。协议约定安广网络将安徽省内家庭智能有线电视云终端交由乙方独家投资建设、双方共同运营管理，双方约定500万用户的家庭智能有线电视云终端的部署。合作期第一期为十年，每一批经甲方认可投放的新终端自其入户产生收入的当日起计算其合作年限。本公司预计将于2015年1月1日之前完成第一期中50万用户的替换工作。

协议所涉及项目的投资金额较大，初步估算投资总额约为15至25亿元人民币，投资金额主要受安广网络和公司具体项目的云终端价格影响，公司拟通过定向募集资金、自有资金投入等方式解决资金来源问题，若无法达到融资目标，有可能对公司现金流带来不利影响。

公司未来主营业务将由餐饮业务转变为新媒体、大数据、环保的主业结构。公司与安广网络的合作，对未来具有重要的商业价值，但预计短期内对公司的经营业绩不会产生较大影响。

(5) 北京中科天玑科技有限公司增资扩股意向协议

本公司于2014年7月28日与北京中科天玑科技有限公司（简称天玑科技）、天玑科技的主要股东北京中科天玑信息技术有限公司达成意向协议：天玑科技全部股权价值经资产评估机构评估后，价值不低于人民币6,000万元。本公司以人民币5,000万元向天玑科技投资，天玑科技原股东放弃优先认购权，增资后本公司持有天玑科技45%股权，溢价部分全部计入天玑科技资本公积。

截至本报告日，增资事项正在进行过程中。

(6) 银行贷款抵押置换及进展

本公司与北京国际信托有限公司签订2014北京信托信托贷款字第024号的信托贷款合同，借款金额为13,000万元，合同期限为2014年3月26日至2017年3月25日，并由湖北湘鄂情餐饮投资有限公司以其武汉三阳路店房产为其提供抵押担保，并签订2014北京信托担保（抵押）字第067号抵押合同，抵押期限为3年；由河南湘鄂情投资管理有限公司以其郑州黄河路店房产为其提供抵押担保，并签订2014北京信托担保（抵押）字第068号抵押合同，抵押期限为3年。

2014年6月30日本公司将拥有的河南湘鄂情投资管理有限公司100.00%的股权全部转让予郑娜。股权转让及债权转让协议签订日为2014年6月4日，依据协议，本次转让价款合计8,000万元，包括股权转让价款32,390,337.89元及债权转让价款47,609,662.11元。

因上述股权转让事项，银行贷款抵押物亦相应转让。公司计划以陕西湘鄂情餐饮投资有限公司持有的西安高新三路财富中心房产（评估值21,924.43万元）、北京湘鄂情工贸有限公司所持北京大兴区金科巷6号房产（评估值10,100万元）与原抵押房产进行置换。2014年8月1日陕西湘鄂情餐饮投资有限公司房产已经抵押完成，截止本报告日郑州黄河路店房产解押正在办理中。

(7) 期后重大资产收回情况

2014年7月31日公司收到武汉湘鄂情置业发展有限公司购买台北路项目尾款4,000万元，台北路项目转让款已全部收回。

2014年7月1日、2014年7月7日共收到郑娜购买本公司持有的河南湘鄂情投资管理有限公司股权转让款700万元，尚余3,900万未收到。

**十四、其他重要事项**

**1、非货币性资产交换**

无。

**2、债务重组**

无。

**3、企业合并**

无。

**4、租赁**

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

(1) 公司控股股东支持公司转型措施，剥离餐饮业务的进展情况

公司于2014年1月23日收到《控股股东支持公司转型的函》。孟凯作为公司控股股东，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（简称“标的公司”），由控股股东出资进行收购。

《控股股东支持公司转型的函》中涉及的拟进行剥离的标的公司名单如下：

序号	门店名称	简称
1	北京志新桥楚天情餐饮有限公司	志新桥店
2	北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	朝阳门店
3	北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	广渠门店
4	北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	金地店

5	湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	湖北公司
6	长沙湘鄂情餐饮有限公司	长沙公司
7	西安晴川阁餐饮有限公司	晴川阁

鉴于，2014年年初至今公司新业务拓展较快，目前公司正处于战略转型的重要阶段，拟逐步剥离餐饮业务，并将新媒体和大数据业务作为公司未来发展的基本方向。公司自2014年上半年已采取措施逐步剥离餐饮业务，拟进行剥离的七家标的公司进展情况如下：

①志新桥店已由第三方完成收购

②朝阳门店、广渠门店、金地店、长沙公司、晴川阁正在进行相关的审计、评估工作，公司将在披露2014年半年报后，根据原公告内容，在没有同外部潜在第三方购买者达成收购交易的情况下，由公司控股股东孟凯对以上几家公司进行收购。

③湖北公司收购事项暂时停止

2014年8月8日，公司2014年第四次临时股东大会审议通过《关于在公司转型过程中为公司债提供增信措施的议案》，根据股东大会决议，公司将湖北公司所持武汉三阳路房产、西安湘鄂情所持房产等进行抵押，专用于备付公司已发行的“12湘鄂债”2015年债券的回售本金和利息。

根据公司对公司债券的增信方案，湖北公司因下属有房产，将对相关房产进行抵押，因此暂不由控股股东进行收购。

(2) 拟收购北京中视精彩影视文化公司51%股权

2014年3月6日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于同意签署拟收购北京中视精彩影视文化公司51%股权意向协议的议案》，同意公司收购北京中视精彩影视文化公司（以下简称“中视精彩”）51%股权事宜与熊诚（以下简称“出让人”）签订《股权收购意向协议》。

公司与出让人约定：在目标公司2014年净利润不低于5,000万元（含）的条件下，公司同意按目标公司实际净利润以不低于10倍市盈率的价格收购目标公司不低于51%的股权。具体股权收购的交易价格由公司根据目标公司的净利润实现情况和最终确定的市盈率与出让方协商确定。

(3) 拟收购笛女影视传媒（上海）有限公司51%股权

2014年3月12日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于同意签署拟收购笛女影视传媒（上海）有限公司51%股权意向协议的议案》，同意公司收购笛女影视传媒（上海）有限公司（以下简称“笛女影视”）51%股权事宜与重庆笛女阿瑞斯影视传媒有限公司（以下简称“出让人”）签订《股权收购意向协议》。

公司与出让人约定：在目标公司2014年净利润不低于5,000万元（含）的条件下，公司同意按目标公司实际净利润以不低于10倍市盈率的价格收购目标公司不低于51%的股权。具体股权收购的交易价格由公司根据目标公司的净利润实现情况和最终确定的市盈率与出让方协商确定。

(4) 广东富斯凯餐饮管理有限公司股权收购意向协议

本公司（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

北京中显一水、北京正实同创、北京赛科时代环保科技等多家下属公司。蒋鑫持有江苏中显环保科技有限公司90%股权，其他持有10%股权。

本公司（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显环保科技有限公司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5,000万元意向金。

2014年5月12日，本公司发布《拟终止股权收购意向协议的公告》。自《股权转让意向协议书》签署后，聘请具有专业资质的审计、资产评估等中介机构对中显环保进行尽职调查。公司进行尽职调查的过程中发现目标公司存在股权的历史沿革、财务核算和资质等多方面的问题，目标公司未能就前述问题提出有效和可行的解决方案，本次股权收购存在较大的法律、财务和经营等风险，公司认为这些问题和风险构成收购目标公司股权的实质性障碍，公司决定拟终止意向协议的履行。

#### （6）北京燕山文化发展有限公司

本公司（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内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办理工商相关手续，其中公司持有合资公司70%股权，燕山文化持有30%股权。

#### （7）与中科院计算所共建网络新媒体及大数据联合实验室

2014年5月4日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于与中科院计算所共建网络新媒体及大数据联合实验室的议案》，同意本公司与中科院计算所签署《网络新媒体及大数据联合实验室的合作协议》（以下简称“合作协议”），该合作协议约定双方共同建立联合实验室，在技术攻关、产业推广等方面开展深入实质性合作。

联合实验室以大数据和网络新媒体领域的应用模式创新和规模产业化需求为驱动，由本公司筹措资金作为稳定的研发经费支撑，同时积极争取国家及其它相关部门的经费支持。联合实验室经费专款专用，根据经费来源要求，组织开展相应研究开发活动，并负担理事会日常活动开支。中科院计算所提供并维护联合实验室所需的办公场地与设备，并提供必要的支持人员。公司三年累计投入资金不低于一亿元人民币，作为联合实验室研发运营资金。其中，签约当年投入联合实验室的经费为1,000万元，第二年投入联合实验室的经费为3,500万元，第三年投入联合实验室的经费为5,500万元。每年度经费需于当年12月31日前拨入联合实验室帐户，以保证联合实验室的运作。

在联合实验室进行的研究开发活动过程中产生的所有工作成果，协议双方共同拥有知识产权，相关专利由双方共同申请。

#### （8）与山东广电新媒体有限责任公司签署合作协议

2014年6月11日，本公司与山东广电新媒体有限责任公司（以下简称“山东新媒体”）签订《合作协议》。协议约定双方将尽快开拓家庭智慧云终端服务的市场，共同推进山东省三网融合建设。公司承担山东网络广播电视台家庭智慧云终端的设计制造，并根据市场变化和需求，结合公司与中科院计算所成立的联合大数据实验室科技成果，保证功能始终处于行业前列满足业务发展需要。该项目启动后相关内容植入，运营、管理由双方共同运营。山东新媒体负责平台管理和节目内容审核。

该项目启动将增加公司本年度的资金投入，公司在转型过程中可以通过剥离餐饮业务产生的现金流解决，不足部分则将通过银行贷款、非公开发行股票等方式解决，但项目的实施仍可能对公司2014年度财务状况特别是现金流带来一定压力。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 在途结算款					145,795.00	3.32%		
组合 2: 内部往来结算款	1,099,358.58	17.82%			52,282.00	1.19%		
组合 3: 消费挂账款及货款	5,068,159.06	82.18%	414,376.42	8.18%	4,194,865.91	95.49%	414,376.42	9.88%
组合小计	6,167,517.64	100.00%	414,376.42	6.72%	4,392,942.91	100.00%	414,376.42	9.43%
合计	6,167,517.64	--	414,376.42	--	4,392,942.91	--	414,376.42	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	3,041,978.50	60.02%	40,897.80	2,044,889.81	48.75%	40,897.80
1 至 2 年	1,063,074.56	20.98%	159,487.80	1,594,878.00	38.02%	159,487.80
2 至 3 年	464,436.00	9.16%	43,290.62	216,453.10	5.16%	43,290.62
3 至 4 年	173,115.00	3.42%	18,502.20	61,674.00	1.47%	18,502.20
4 至 5 年	48,584.00	0.96%	124,773.00	249,546.00	5.95%	124,773.00
5 年以上	276,971.00	5.46%	27,425.00	27,425.00	0.65%	27,425.00
合计	5,068,159.06	--	414,376.42	4,194,865.91	--	414,376.42

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
北京楚天盛鼎投资管理顾问有限公司(北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司)	本公司之子公司	407,805.00	6.61%
北京龙德华饮食服务有限公司	本公司之子公司	376,655.00	6.11%
北京大成路楚天汇餐饮有限公司	本公司之子公司	150,757.58	2.44%
北京湘鄂情饮食服务有限公司	本公司之子公司	59,091.00	0.96%
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	54,175.00	0.88%
南京凯沅源商贸有限责任公司	本公司之子公司	17,673.00	0.29%
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	本公司之子公司	15,764.00	0.26%
北京天焱好景生物质能科技有限公司(北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司)	本公司之子公司	10,251.00	0.17%
内蒙古天焱生物质能科技有限公司(内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司)	本公司之子公司	3,258.00	0.05%
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司三阳路分公司	本公司之子公司之分公司	3,192.00	0.05%
上海湘鄂情酒楼有限公司菁英会餐饮分公司	本公司之子公司之分公司	723.00	0.01%
西安晴川阁餐饮有限公司(西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司)	本公司之子公司	14.00	0.00%
合计	--	1,099,358.58	17.83%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,177,819.02	0.38%	3,177,819.02	100.00%	3,177,819.02	0.34%	3,177,819.02	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 押金、备用金及保证金	32,409,545.94	3.84%			35,433,582.69	3.84%		

组合 2: 关联方往来款	690,717,272.34	82.01%			862,352,046.64	93.38%		
组合 3: 其他往来款	115,980,731.21	13.77%	1,698,648.56	1.46%	22,571,978.04	2.44%	1,698,648.56	7.53%
组合小计	839,107,549.49	99.62%	1,698,648.56	0.20%	920,357,607.37	99.66%	1,698,648.56	0.18%
合计	842,285,368.51	--	4,876,467.58	--	923,535,426.39	--	4,876,467.58	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	3,177,819.02	3,177,819.02	100.00%	关店
合计	3,177,819.02	3,177,819.02	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	99,990,319.40	86.20%	347,074.46	17,353,722.81	76.89%	347,074.46
1 至 2 年	11,272,156.58	9.72%	413,668.90	4,136,689.00	18.33%	413,668.90
2 至 3 年	3,636,689.00	3.14%	6,478.28	32,391.40	0.14%	6,478.28
3 至 4 年	32,391.40	0.03%	30,000.00	100,000.00	0.44%	30,000.00
4 至 5 年	100,000.00	0.09%	47,747.92	95,495.83	0.42%	47,747.92
5 年以上	949,174.83	0.82%	853,679.00	853,679.00	3.78%	853,679.00
合计	115,980,731.21	--	1,698,648.56	22,571,978.04	--	1,698,648.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	121,979,704.04	1 年以内	14.48%
上海湘鄂情投资有限公司	子公司	109,198,764.98	1 年以内	12.96%
北京湘鄂情投资管理有限公司	子公司	102,896,445.76	1 年以内	12.22%
合肥湘鄂情餐饮有限公司	子公司	74,891,902.60	1 年以内	8.89%
郑娜	非关联方	46,000,000.00	1 年以内	5.46%
合计	--	454,966,817.38	--	54.01%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	121,979,704.04	14.48%
上海湘鄂情投资有限公司	子公司	109,198,764.98	12.96%
北京湘鄂情投资管理有限公司	子公司	102,896,445.76	12.22%
合肥湘鄂情餐饮有限公司	子公司	74,891,902.60	8.89%
北京湘鄂情工贸有限公司	子公司	36,935,003.28	4.39%
南京凯沅源商贸有限责任公司	子公司之子公司	35,935,308.51	4.27%
北京天焱好景生物质能科技有限公司(北京菁英湘鄂情餐饮管理有限公司)	子公司之子公司	29,774,844.16	3.54%
北京龙德华速食食品有限公司	子公司之子公司	27,929,121.54	3.32%
内蒙古天焱生物质能科技有限公司(内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司)	子公司之子公司	24,250,437.63	2.88%
上海楚星湘鄂情餐饮服务有限公司(上海玖尊坊餐饮管理有限公司)	子公司之子公司	21,712,217.85	2.58%
北京菁英湘鄂情金地餐饮有限公司	子公司之子公司	14,558,032.20	1.73%
合肥天焱生物质能科技有限公司	子公司之子公司	13,000,000.00	1.54%
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	子公司之子公司	10,017,156.67	1.19%
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	子公司之子公司	9,053,371.10	1.07%
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	子公司	8,026,725.94	0.95%
西安晴川阁餐饮有限公司(西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司)	子公司之子公司	6,424,917.59	0.76%
长沙湘鄂情餐饮有限公司	子公司	5,616,035.86	0.67%
上海瀛联体感智能科技有限公司	其他关联方	5,000,000.00	0.59%
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	子公司之子公司	4,038,812.90	0.48%

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
WAITAN GROUP PTY LTD (澳洲外滩店)	子公司之子公司	3,703,049.70	0.44%
武汉天焱生物质能科技有限公司(武汉果木超牛餐饮管理有限公司)	子公司之子公司	3,520,000.00	0.42%
北京楚天盛鼎投资管理顾问有限公司(北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司)	子公司之子公司	3,438,110.57	0.41%
海口湘鄂情餐饮管理有限公司	其他关联方	3,177,819.02	0.38%
上海味之都餐饮发展有限公司	子公司	2,500,000.00	0.30%
北京湘鄂情网络技术服务有限公司	子公司	2,473,521.57	0.29%
北京味之都餐饮管理有限公司	子公司之子公司	2,324,584.97	0.28%
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	2,200,000.00	0.26%
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	子公司	1,912,649.21	0.23%
北京湘鄂缘商贸有限公司	子公司	1,865,750.00	0.22%
北京龙德华餐饮管理有限公司东城第四分公司	子公司之分公司	1,800,000.00	0.21%
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	子公司	1,781,230.58	0.21%
株洲湘鄂情餐饮有限公司	子公司之子公司	1,203,601.00	0.14%
上海湘鄂情餐饮管理有限公司	子公司之子公司	400,000.00	0.05%
北京国宾菁英电影放映有限公司	子公司之子公司	300,000.00	0.04%
北京楚源文化传媒有限公司(北京楚天情文化传媒有限公司)	子公司	33,642.64	0.00%
北京龙德华物业管理有限公司	子公司之子公司	18,545.60	0.00%
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	其他关联方	3,074.96	0.00%
武汉创业街楚天汇餐饮有限公司	子公司之子公司	378.93	0.00%
北京湘鄂情餐饮管理有限公司(北京龙德华餐饮管理有限公司)	子公司之子公司	330.00	0.00%
合计	--	693,895,091.36	82.39%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中垦农业资源开发股份有限公司	权益法	10,056.20	10,056.20	-10,056.20							
深圳市海港饮食管理有限公司	权益法	30,000,000.00	68,119,236.02	-50,556,827.15	17,562,408.87	23.61%	23.61%				
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	权益法	6,000,000.00	2,757,428.36	2,709,694.02	5,467,122.38	30.00%	30.00%				
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	-152,517.87	2,514,787.61	45.00%	45.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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							
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	100.00%	100.00%				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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							
北京湘鄂情工贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	68,000,000.00	70,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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							
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
北京湘鄂缘商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
香港湘鄂情餐饮有限公司	成本法	135,286,720.00	117,702,570.00	17,584,150.00	135,286,720.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
湖北湘鄂情餐饮	成本法	121,832,710.28	121,832,710.28		121,832,710.28	100.00%	100.00%				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
投资有限公司											
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
上海味之都餐饮发展有限公司	成本法	134,967,743.42	122,967,743.42	12,000,000.00	134,967,743.42	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	19.00%	19.00%				
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	19.00%	19.00%		190,000.00		
凤阳县神光生物质电业有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	14.28%	14.28%				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	--	738,808,253.77	726,481,073.63	34,574,442.80	761,055,516.43	--	--	--	190,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	27,243,199.29	56,021,743.02
其他业务收入	6,095,849.21	
合计	33,339,048.50	56,021,743.02
营业成本	8,212,845.05	20,949,967.67

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	27,243,199.29	8,212,845.05	55,027,384.80	20,949,967.67
商标许可及加盟服务			994,358.22	
合计	27,243,199.29	8,212,845.05	56,021,743.02	20,949,967.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务及相关销售	27,243,199.29	8,212,845.05	56,021,743.02	20,949,967.67
合计	27,243,199.29	8,212,845.05	56,021,743.02	20,949,967.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	27,243,199.29	8,212,845.05	56,021,743.02	20,949,967.67
合计	27,243,199.29	8,212,845.05	56,021,743.02	20,949,967.67

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-999,651.00	-4,925,616.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,493,423.80	12,783,829.00
其他		25,479.45
合计	-12,493,074.80	7,883,691.53

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中垦农业资源开发股份有限公司		-175,001.46	
深圳市海港饮食管理有限公司	-556,827.15	1,710,256.64	
北京金盘龙餐饮投资管理有限公司	-290,305.98	-181,223.97	
北京湘鄂情良子健身技术发展有限公司	-152,517.87	-6,279,648.13	
合计	-999,651.00	-4,925,616.92	--

投资收益的说明

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-56,479,914.43	-45,992,650.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,817,031.33	3,805,356.32
无形资产摊销	241,890.98	311,880.81
长期待摊费用摊销	4,253,878.37	5,523,451.35
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）	-23,630.65	
财务费用（收益以“-”号填列）	22,609,795.78	17,807,297.12

投资损失（收益以“-”号填列）	12,493,074.80	-7,883,691.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,071,582.20	-1,698,947.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,778,560.25	-64,095,679.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,629,649.78	37,896,189.80
经营活动产生的现金流量净额	-11,308,366.49	-54,326,793.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	35,004,293.02	44,910,725.98
减：现金的期初余额	24,279,050.95	93,084,486.69
现金及现金等价物净增加额	10,725,242.07	-48,173,760.71

### 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	66,259,595.82	主要为公司转让河南湘鄂情投资管理有限公司、北京志新桥楚天情餐饮有限公司、江苏湘鄂情食品贸易有限公司、武汉京瀚联创置业有限公司及中农股权产生。
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,369,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,660,814.63	
减：所得税影响额	290,869.61	
少数股东权益影响额（税后）	82,044.07	
合计	81,916,696.77	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-6,588,741.43	-220,325,322.14	277,947,555.10	601,714,315.46
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-6,588,741.43	-220,325,322.14	277,947,555.10	601,714,315.46
按境外会计准则调整的项目及金额				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.68%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.55%	-0.11	-0.11

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款2014年6月30日净值为97,803,626.67元，较年初增加123.18%，主要合并范围增加，增加环保板块业务所致。

(2) 预付账款2014年6月30日余额为226,601,312.38元，较年初减少32.36%，主要因预付台北路项目转让，预付江苏永禄粮油有限公司款项收回。

(3) 其他应收款2014年6月30日净值为277,379,223.65元，较年初增加88.49%，主要因台北路项目转让尚有部分转让款尚未收回，部分股权转让款收回。

(4) 存货2014年6月30日净值为87,177,318.98元，较年初增加50.26%，主要因环保板块业务增加所致。

(5) 长期股权投资2014年6月30日净值为43,993,868.92元，较年初减少72.00%，主要因公司减少对深圳市海港饮食管理有限公司投资，转让对武汉京翰联创置业有限公司投资所致。

(6) 无形资产2014年6月30日净值为52,978,674.90元，较年初增加639.03%，主要因公司之子公司合肥天焱生物质能科技有限公司原少数股东以无形资产出资所致。

(7) 短期借款2014年6月30日余额为110,000,000.00 元，较年初减少50%，主要因公司归还了由工商银行借入的100,000,000.00 元。

(8) 应付利息2014年6月30日余额为11,278,002.81元，较年初减少54.82%，主要为计提的应付债券利息，4月份支付前12月的利息。去年年末余额为计提9个月利息，6月30日为计提3个月利息。

(9) 长期借款2014年6月30日余额为120,000,000.00 元，年初无余额，因公司本期由北京国际信托有限公司借入130,000,000.00元，借款期限为3年。根据合同约定2014年9月21日偿还本金10,000,000.00元。将即将到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债列示。

(10) 应交税费2014年6月30日余额为-1,650,885.34元，较年初减少122.36%，主要因公司餐饮收入下降，相应计提税费减少。本期部分生产性公司存在增值税留抵进项税金、预缴增值税。

(11) 预计负债2014年6月30日余额为352,800,000.00元，年初无金额。主要为公司溢价收购合肥天焱生物质能科技有限公司少数股东权益产生。

(12) 资本公积2014年6月30日余额为-7,047,066.42元，较年初减少103.18%，主要因公司溢价收购合肥天焱生物质能科技有限公司少数股东权益所致。

(13) 未分配利润2014年6月30日余额为-545,101,842.05元，较年初减少20.22%，主要因公司溢价收购合肥天焱生物质能科技有限公司少数股东权益所致。

(14) 销售费用2014年1-6月发生额为212,019,502.56元，较上年同期减少42.30%，主要因公司的餐饮收入下降导致销售费用相应下降。

(15) 投资收益2014年1-6月发生额为65,267,276.95元，较上年同期增长727.88%，主要因公司出售河南湘鄂情投资管理有限公司、江苏湘鄂情食品贸易有限公司、武汉京翰联创有限公司、北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司股权所致。

(16) 营业外收入2014年1-6月发生额为17,281,610.68元，较上年同期增长308.12%，主要因公司转让台北路项目所致。

(17) 营业外支出2014年1-6月发生额为1,322,662.18元，较上年同期下降73.71%，主要因上年同期固定资产报废和长期待摊费用计入营业外支出。

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长签署的2014年半年度报告。
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿