

# 中国全聚德（集团）股份有限公司

北京市宣武区前门西河沿 217 号



## 2010 年半年度报告

二〇一〇年八月三日

## 重 要 提 示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长姜俊贤先生、财务负责人邢颖先生、财务总监叶新年先生、财务机构负责人丁倩女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	第 4 页
第二节	会计数据和业务数据摘要	第 6 页
第三节	股本变动和主要股东持股情况	第 7 页
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	第 8 页
第五节	董事会报告	第 9 页
第六节	重大事项	第 17 页
第七节	财务报告	第 23 页
第八节	备查文件目录	第 82 页

## 第一节 公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称：中国全聚德（集团）股份有限公司

公司中文名称缩写：全聚德

公司法定英文名称：China Quanjude (Group) Co., Ltd.

公司英文名称缩写：QJD Group

2. 公司法定代表人：姜俊贤

3. 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施炳丰	唐颖
联系地址	北京市宣武区前门西河沿 217 号	北京市宣武区前门西河沿 217 号
电话	010-63048992	010-83156608
传真	010-63048990	010-83156818
电子信箱	qjd@quanjude.com.cn	qjd@quanjude.com.cn

4. 公司注册地址：北京市宣武区前门西河沿 217 号

公司办公地址：北京市宣武区前门西河沿 217 号

依据国务院对北京市政府关于调整首都功能核心区行政区划的批复，设立新的北京市西城区，以原西城区、宣武区的行政区域为西城区的行政区域。截止到 2010 年 6 月 30 日公司的注册及办公地址未及办理变更手续。

邮政编码：100051

公司国际互联网网址：<http://www.quanjude.com.cn>

公司电子信箱：[quanjude@quanjude.com.cn](mailto:quanjude@quanjude.com.cn)

5. 信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载定期报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司办公地址

6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：全聚德

股票代码：002186

7. 公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1994 年 6 月 16 日

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 6 月 10 日

公司注册登记地点：北京市宣武区前门西河沿 217 号

公司法人营业执照注册号：110000005025163

税务登记号码：11010410162374

组织机构代码：10162374-1

公司聘请的会计师事务所：京都天华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

## 一、公司 2010 年半年度主要财务数据

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产	1,091,170,347.24	1,074,135,935.09	1,074,564,488.83	1.55%
归属于上市公司股东的所有者权益	699,797,498.05	718,847,523.96	718,280,179.25	-2.57%
股本	141,560,000.00	141,560,000.00	141,560,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.9435	5.0780	5.0740	-2.57%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	612,275,718.33	537,756,967.29	537,756,967.29	13.86%
营业利润	72,417,487.45	59,007,051.06	59,007,051.06	22.73%
利润总额	72,700,563.38	59,775,321.18	59,775,321.18	21.62%
归属于上市公司股东的净利润	52,258,096.80	42,219,690.74	42,219,690.74	23.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	52,094,406.39	41,644,825.70	41,644,825.70	25.09%
基本每股收益(元/股)	0.3692	0.2982	0.2982	23.81%
稀释每股收益(元/股)	0.3692	0.2982	0.2982	23.81%
净资产收益率(%)	7.47%	5.88%	5.88%	1.59%
经营活动产生的现金流量净额	94,439,140.30	80,868,732.57	80,868,732.57	16.78%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.6671	0.5713	0.5713	16.77%

## 二、非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-173,380.90	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切 相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	163,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,656.83	
少数股东权益影响额	-94,024.58	
所得税影响额	-25,360.94	
合计	163,690.41	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股东情况介绍

单位：股

股东总数	23,230				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京首都旅游集团有限责任公司	国有法人	48.82%	69,107,000	69,107,000	3,303,613
北京拓开投资有限公司	境内非国有法人	7.98%	11,296,911	0	6,000,000
北京能源投资（集团）有限公司	国家	1.41%	2,000,000	0	95,609
刘蓉蓉	境内自然人	0.93%	1,321,709	0	0
北京电力实业开发总公司	国有法人	0.71%	1,000,000	0	47,804
姜俊贤	境内自然人	0.40%	564,000	564,000	0
吉宁	境内自然人	0.40%	562,305	0	0
邢颖	境内自然人	0.39%	552,000	552,000	0
付卫红	境内自然人	0.39%	550,000	550,000	0
施炳丰	境内自然人	0.33%	472,000	472,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
北京拓开投资有限公司	11,296,911		人民币普通股		
北京能源投资（集团）有限公司	2,000,000		人民币普通股		
刘蓉蓉	1,321,709		人民币普通股		
北京电力实业开发总公司	1,000,000		人民币普通股		
吉宁	562,305		人民币普通股		
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	433,556		人民币普通股		
中国工商银行－嘉实量化阿尔法股票型证券投资基金	310,246		人民币普通股		
李志成	305,228		人民币普通股		
北京市天安门旅游服务集团	300,000		人民币普通股		
北京忠久文化发展有限责任公司	280,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中姜俊贤先生任北京首都旅游集团有限责任公司董事。公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售条件股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

#### 二、报告期内公司控股股东变更情况

报告期内，公司控股股东为北京首都旅游集团有限责任公司，控股股东未发生变更。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

##### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况无变动。

##### 二、董事、监事、高级管理人员持有股票期权和被授予限制性股票情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无持有股票期权和被授予限制性股票的情况。

##### 三、报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘的情况。



## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 公司报告期内总体经营情况

2010年上半年,公司在董事会的领导下,坚持以科学发展观为统领,以改革为动力,依照“保增长、调结构、强管理、促发展”的工作思路,积极应对市场变化,真抓实干,务求实效,全力提升公司发展水平和发展质量,为全年工作目标的实现奠定了良好的基础。

2010年上半年,公司实现营业收入6.12亿元,较上年增加7,451.88万元,同比增长13.86%,实现利润总额7,270.06万元,较上年增加1,292.52万元,同比增长21.62%,其中:实现归属于母公司所有者净利润5,225.81万元,较上年增长1,003.84万元,同比增长23.78%,接待宾客229.29万人次,同比增长0.59%。

#### (二) 公司主营业务及其经营状况分析

公司主营业务为餐饮服务及食品加工销售等,餐饮服务方面主要提供以“全聚德”烤鸭为代表的“全鸭席”系列菜品为主的高档餐饮服务,以及公司旗下以经营“满汉全席”为特色的仿膳饭庄、以经营“葱烧海参”为代表的高档鲁菜的丰泽园饭店和以经营“京派川菜”的四川饭店提供的中高档餐饮服务;现为拥有“全聚德”、“仿膳”、“丰泽园”、“四川饭店”四个品牌的老字号餐饮企业,采取连锁经营的发展模式。

公司继续发展连锁经营。2010年上半年,新开北京全聚德望京店1家直营店。截止2010年6月30日,公司在北京、上海、重庆、长春、青岛、哈尔滨、郑州等地拥有“全聚德”品牌直营店17家、“仿膳”品牌直营店1家,“丰泽园”品牌直营店2家,“四川饭店”品牌直营店1家。同时公司还拥有大陆地区“全聚德”特许加盟店51家和海外“全聚德”特许加盟店5家、“丰泽园”品牌特许加盟店1家(此数据为已开业的门店数量)。

公司拥有生产北京鸭生、熟制品为主的肉食品生产基地北京全聚德三元金星食品有限责任公司和以生产面食品、专用调料并进行物流配送及产品销售业务为主的北京全聚德仿膳食品有限责任公司。三元金星作为公司的肉食品生产基地,主要生产烤鸭原料——鸭坯,以及全聚德真空包装和系列熟食产品。北京全聚德仿膳食品有限责任公司主要生产荷叶饼、甜面酱等烤鸭辅料,以及月饼、元宵等传统面食品,并作为公司的物流、配送基地,承担着向公司下属直营及特许加盟店配送货品的任务,同时向商场和超市销售真空包装烤鸭和面食品等。

#### 1. 主营业务分行业情况

单位:(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
餐饮	48,084.56	17,391.53	63.83%	26.23%	27.45%	-0.35%
商品销售	12,868.05	8,425.98	34.52%	-15.85%	-7.30%	-6.04%

## 2. 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京	57,368.17	14.55%
重庆	628.55	11.07%
长春	799.09	-4.09%
上海	923.78	9.05%
青岛	607.41	-9.34%
哈尔滨	145.45	10.33%
郑州	480.16	87.53%

### (三) 报告期内利润构成、主营业务、业务结构、主营业务盈利能力发生重大变化的原因说明

报告期内，公司利润构成、主营业务、业务结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

### (四) 对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

不涉及。

### (五) 经营中的问题与困难

#### 1. 各种经营成本、费用上升的影响

今年上半年，依据北京市劳动局相关规定，企业新支出农民工养老保险等相关费用使公司劳动力成本有一定上升；自去年 11 月起，养殖北京鸭所需的豆粕、玉米等饲料的价格呈整体上涨趋势，公司毛鸭收购价格均有所上升。上述因素使公司的经营成本、费用有一定幅度的上涨，在一定程度上影响了公司的毛利及利润的增加。

#### 2. 新开的直营企业培育期延长，前期亏损情况普遍

截至 2010 年 6 月，公司新开直营企业共 12 家，其中有 8 家企业仍然处于亏损状态。在这 8 家亏损企业中，1 家为本年度新开企业；3 家企业经营情况稳定向好，预计将在五年折旧摊销完毕后实现盈利，但与原先可研报告中预计的 2—3 年内实现盈利有较大出入；另有 4 家外埠企业经营上存在一定困难，弥补累计亏损额压力较大，对公司整体利润有着一定的负面影响。

#### 3. 市场竞争激烈

近些年来国家的社会、经济发展良好的形势给餐饮业带来了众多的机遇，吸引着大量的投资者。随着餐饮市场的不断发展，特别是民营餐饮企业的发展，餐饮市场的竞争更加剧烈。

## 二、报告期投资情况

### (一) 募集资金使用情况及说明

募集资金总额		41,004.00		报告期内投入募集资金总额		10,304.47						
报告期内变更用途的募集资金总额		12,862.01		已累计投入募集资金总额		31,536.84						
累计变更用途的募集资金总额		17,677.62		项目达到预定可使用状态日期		报告期内实现的效益						
累计变更用途的募集资金总额比例		43.11%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化						
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
前门店装修改造项目	否	4,100.00	4,100.00	4,100.00	0.00	4,100.00	0.00	100.00%	2008年08月02日	1,056.86	否	否
新建北京王府井四川饭店项目	是	1,209.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2008年05月01日	0.00	是	否
王府井全聚德改扩建项目(租赁房产)	是	0.00	1,209.76	1,209.76	0.00	1,209.06	-0.70	99.94%	2008年05月01日	139.79	是	否
新建全聚德通州店	否	1,209.33	1,209.33	1,209.33	9.22	1,111.44	-97.89	91.91%	2008年04月01日	-119.70	否	否
新建全聚德青岛店	否	4,388.07	4,388.07	4,388.07	0.00	4,391.80	3.73	100.09%	2008年06月01日	-190.38	否	否
丰泽园饭店装修改造	否	1,500.00	1,500.00	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	100.00%	2008年06月01日	-29.20	否	否
增资三元金星	否	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	100.00%	2008年04月01日	990.31	是	否
新建北京望京直营店	是	3,605.85	1,177.79	1,177.79	487.79	786.01	-391.78	66.74%	2010年02月08日	-176.18	否	否
新建郑州直营店项目	否	5,413.12	5,413.12	5,413.12	55.78	5,003.32	-409.80	92.43%	2009年05月01日	-210.50	否	否
仿膳食品生产基地升级改造项目(变更前)	是	5,487.22	476.66	476.66	0.00	476.66	0.00	100.00%	2009年12月01日	0.00	是	是
新建南京直营店项目(变更前)	是	5,970.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2010年12月01日	0.00	是	是
王府井店改扩建项目(购买房产)	是	0.00	10,981.33	10,981.33	9,660.83	9,660.83	-1,320.50	87.98%	2010年12月01日	0.00	是	是
全聚德配送中心升级改造	是	2,178.40	297.72	297.72	90.85	297.72	0.00	100.00%	2010年12月31日	0.00	是	否

仿膳食品公司升级改造项目(变更后)	是	0.00	1,880.68	1,880.68	0.00	0.00	-1,880.68	0.00%	2010年12月31日	0.00	是	否
合计	-	38,062.52	35,634.46	35,634.46	10,304.47	31,536.84	-4,097.62	-	-	1,461.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>截至2010年6月30日止,本公司之前门店装修改造项目一期工程已使用募集资金支付4,100.00万元,募集资金承诺金额已全部投入;本公司第四届董事会十九次会议审议通过了《关于全聚德前门店装修改造项目追加投资的议案》,由于宏观经济形势发生了较大变化,且前门大街规划发生较大变更,一期工程延期达十个月,致使该项目追加投资1,452.39万元,总预算增至5,552.39万元,追加的资金由本公司自有资金支付。由于项目一期工程投资总额有所增加致使折旧额增加及前门大街整体改造工程至今尚未全部完成对前门店的客流量造成较大影响,致使前门店的收入没有达到预计水平,2010年上半年实现的利润总额与原预计效益存在差异。</p> <p>截至2010年6月30日止,本公司之新建北京通州直营店项目已使用募集资金支付1,111.44万元,目前该项目的竣工决算工作尚未办理完毕,本公司对该项目按照估算价款预转固定资产和长期待摊费用并计提了累计折旧和摊销额,决算金额超过募集资金承诺投入金额的部分,本公司以自有资金补足。该项目2010年1-6月累计实现收入908.42万元,较去年同期增长11.13%,虽然该店还没有盈利,但由于该店尚在市场培育期内,经过一段时间的培育,在宏观经济环境好转的前提下,从中长期来看通州店的经营业绩还是有望达到招股书预计收益情况的。</p> <p>截至2010年6月30日止,本公司之新建青岛直营店项目已使用募集资金支付4,391.80万元。该项目原预算投资金额为4,388.07万元,但在实际筹建的过程中,由于房屋购买面积增加等原因使总预算增至5,688.93万元,该事项已在本公司2008年4月22日的《关于对新建青岛直营店项目追加投资的公告》中说明,追加部分投资由本公司自有资金支付,不影响募集资金使用额度。由于项目投资总额增加致使年折旧摊销增加较多及市场培育期比预期长,致使该募集资金投资项目2010年度上半年实现的效益与原预计效益存在差异。</p> <p>截至2010年6月30日止,本公司之丰泽园饭店装修改造项目已使用募集资金支付1,500.00万元,募集资金承诺金额已全部投入,决算金额超过募集资金承诺投入金额的部分本公司以自有资金补足。由于项目投资总额增加使折旧摊销额增加,丰泽园饭店的2010年实现的利润总额相比装修改造前有较大下降,与原预计效益存在差异。</p> <p>截至2010年6月30日止,本公司之新建全聚德望京店项目已使用募集资金支付786.01万元,目前该项目的竣工决算工作尚未办理完毕,本公司对该项目按照估算价款预转固定资产和长期待摊费用并计提了累计折旧和摊销额。该店2010年4月开始正式营业,开业时间尚短日收入水平正在接近预测值,但由于一次性摊销开办费用等原因,盈利水平与预测值尚存在一定差距。从未来发展看,公司认为望京店的经营业绩可以达到预期收益。</p> <p>截至2010年6月30日止,本公司之新建郑州直营店项目该项目已使用募集资金支付5,003.32万元,目前该项目的竣工决算工作尚未办理完毕,本公司对该项目按照估算价款预转固定资产和长期待摊费用并计提了累计折旧和摊销额,该项目2010年1-6月实现利润总额-210.50万元,与招股书披露的该项目十年平均净利润787.85万元在时间口径上不匹配。开业以来亏损的主要原因是:该店还在培育期,客流量及外部环境尚待稳定,从中长期来看,公司认为郑州店的经营业绩还是可以达到预计收益情况的。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>新建南京直营店项目:本公司在2007年首次公开发行股票招股说明书(以下简称《招股说明书》)中披露,本公司计划购买江苏五岳置业投资发展有限公司开发建设的位于南京市鼓楼区金陵大公馆部分房产开设全聚德南京店,上市后本公司就该项目与对方进行了进一步洽商,公司发现南京市由于天然气用量紧张,当时该处房产没有被批准接入商业用气管道,经多方努力和协调,此事一直未有结果因此该项目一直未予实施。</p> <p>仿膳食品生产基地升级改造项目:本公司在《招股说明书》中披露,本公司计划利用募集资金对仿膳食品生产基地进行升级改造,本项目拟总投资5,487.22万元。其中固定资产拟投资5,337.22万元,主要用于购买饼机生产线、月饼生产线及配套设备,铺底流动资金拟投资150万元,上市后考虑到月饼生产和销售逐年递增,本公司没有一次性</p>											

	投入购置一条新的月饼生产线，而是依据逐渐提高的需求，用募集资金陆续购置了月饼生产线中的设备,但由于相关基建设备项目市场价格变化较快，原定建设项目市场前景不明，因此未进入实际实施阶段。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>2010年1月8日本公司召开2010第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司募投项目“新建南京直营店项目”、“仿膳食品生产基地升级改造”变更为“北京全聚德王府井店扩建项目”的议案》，同意将2007年首次公开发行股票募集资金投资项目之“新建南京直营店项目”和“仿膳食品生产基地升级改造”项目变更为“北京全聚德王府井店扩建项目”。新项目拟购买王府井丹耀大厦四层、五层部分面积，以扩大王府井全聚德店经营面积，缓解现在王府井店销售旺季排队现象较严重、单间数量不足的问题；本公司于2010年1月14日与北京丹耀房地产有限公司破产管理人签署《房屋转让合同》。全聚德王府井店扩建项目（购买房产）总投资11,949.29万元，投资资金来源为变更南京店项目的资金5,970.77万元、变更仿膳项目剩余资金5,010.56万元（5,487.22万元-476.66万元），剩余不足部分用公司自有资金解决。</p> <p>2010年6月10日本公司召开2010年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司募集资金使用主体变更及部分内容调整的议案》。同意公司将原配送中心升级改造项目的实施主体变更为北京全聚德仿膳食品有限责任公司（以下简称仿膳食品公司），募集资金的项目名称变更为“仿膳食品公司升级改造项目”，由公司向仿膳食品公司增资，实施升级改造。升级改造项目预计投资金额为2,162.28万元，除使用原配送中心改造项目剩余募集资金1,880.68万元以外，其余资金由公司自有资金支付。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>本公司于2007年12月21日至2007年12月29日，从募集资金专用账户转出4,842.18万元拟用于置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，本公司分别于2008年2月1日和2月18日将拟用于置换前期已投入募集资金项目的自筹资金合计4,842.18万元转回至募集资金专用账户；2008年2月18日经本公司第四届十次董事会决议审议一致通过，同意公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金共计5,133.19万元，公司先期投入募集资金项目金额已经由北京京都会计师事务所2008年2月18日出具的《募集资金投资项目先期使用自筹资金情况鉴证报告》（北京京都专字（2008）第0058号）鉴证，并进行了公告，本公司分别于2008年3月10日和7月25日从募集资金专用账户转出合计5,133.19万元用于置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于2009年12月10日召开的第五届董事会第四次会议（临时）审议通过了《关于用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》，批准公司将3500万元暂时闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限不超过6个月。详情请参见刊登于2009年12月11日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的公司第2009-32号公告。在用暂时闲置募集资金补充流动资金期间，公司对于补充流动资金的闲置募集资金进行了合理的安排使用，资金运用情况良好。3500万元资金已于2010年6月9日全部归还并存入公司募集资金专用账户。至此，本次用于补充流动资金的闲置募集资金已一次性归还完毕。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司于2010年5月16日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司募集资金使用主体变更及部分内容调整的议案》。同意公司将原配送中心升级改造项目的实施主体变更为北京全聚德仿膳食品有限责任公司（以下简称仿膳食品公司），募集资金的项目名称变更为“仿膳食品公司升级改造项目”，由公司向仿膳食品公司增资，实施升级改造。升级改造项目预计投资金额为2,162.28万元，除使用原配送中心改造项目剩余募集资金1,880.68万元以外，其余资金由公司自有资金支付，对该项目的投资建设期限进行延长至2010年12月31日</p>

实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (二) 重大非募集资金使用情况及说明

无

## (三) 变更项目情况

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
王府井全聚德改扩建项目(租赁房产)	新建北京王府井四川饭店项目	1,209.76	1,209.76	0.00	1,209.06	99.94%	2008年05月01日	139.79	是	否
新建北京望京直营店	新建北京望京直营店项目	1,177.79	1,177.79	487.79	786.01	66.74%	2010年02月08日	-176.18	否	否
王府井店改扩建项目(购买房产)	新建南京直营店项目和全聚德仿膳食品生产基地升级改造	10,981.33	10,981.33	9,660.83	9,660.83	87.98%	2010年12月01日	0.00	是	否
仿膳食品公司升级改造项目(变更后)	全聚德配送中心升级改造	1,880.68	1,880.68	0.00	0.00	0.00%	2010年12月31日	0.00	是	否
合计	-	15,249.56	15,249.56	10,148.62	11,655.90	-	-	-36.39	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>全聚德王府井店扩建项目(租赁房产): 本公司于2008年2月18日召开第四届董事会第十次会议, 审议通过了《关于公司募投项目“新建北京王府井四川饭店项目”变更为“全聚德王府井店扩建项目”的议案》。本公司拟将丹耀大厦四层用作经营全聚德品牌, 同时将原四川饭店项目移至全聚德王府井店五层。项目投资额不变。公司管理层认为, 两项目经营场地置换后将使公司店铺布局更加合理。经测算, 两个项目都有较好的经营前景, 会进一步提高公司经营业绩。《关于公司募投项目“新建北京王府井四川饭店项目”变更为“全聚德王府井店扩建项目”的公告》于2008年2月20日在巨潮网、《中国证券报》、《证券时报》上全文披露。该议案已于2008年5月28日经本公司2007年度股东大会审议通过。</p>									

	<p>新建北京望京直营店项目：本公司第四届董事会第十七次会议于 2009 年 3 月 27 日审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，本公司拟变更新建北京望京直营店项目的开店选址地点，房产的取得方式由原来的购买改为租赁经营。项目地址由位于北京市朝阳区望京中环南路甲 2 号的佳境天城二层底商变更为北京市朝阳区广顺北大街 33 号的福码大厦二层，房产取得方式由原来的购买改为租赁经营。项目投资额由 3,605.85 万元，调整为 1,177.79 万元。公司管理层认为，该项目变更后有良好的经营前景，十年期投资回报率超出原拟选址项目。《关于变更募集资金投资项目的公告》刊登于 2009 年 3 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网公司 2009-08 公告。该议案已于 2009 年 4 月 28 日经本公司 2008 年度股东大会审议通过。</p> <p>2010 年 1 月 8 日本公司召开 2010 第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司募投项目“新建南京直营店项目”、“仿膳食品生产基地升级改造”变更为“北京全聚德王府井店扩建项目”的议案》，同意将 2007 年首次公开发行股票募集资金投资项目之“新建南京直营店项目”和“仿膳食品生产基地升级改造”项目变更为“北京全聚德王府井店扩建项目”。新项目拟购买王府井丹耀大厦四层、五层部分面积，以扩大王府井全聚德店经营面积，缓解现在王府井店销售旺季排队现象较严重、单间数量不足的问题；本公司于 2010 年 1 月 14 日与北京丹耀房地产有限公司破产管理人签署《房屋转让合同》。全聚德王府井店扩建项目（购买房产）总投资 11,949.29 万元，投资资金来源为变更南京店项目的资金 5,970.77 万元、变更仿膳项目剩余资金 5,010.56 万元（5,487.22 万元-476.66 万元），剩余不足部分用公司自有资金解决。2010 年 6 月 10 日本公司召开 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司募集资金使用主体变更及部分内容调整的议案》。同意公司将原配送中心升级改造项目的实施主体变更为北京全聚德仿膳食品有限责任公司（以下简称仿膳食品公司），募集资金的项目名称变更为“仿膳食品公司升级改造项目”，由公司向仿膳食品公司增资，实施升级改造。升级改造项目预计投资金额为 2,162.28 万元，除使用原配送中心改造项目剩余募集资金 1,880.68 万元以外，其余资金由公司自有资金支付。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司之新建全聚德望京店项目已使用募集资金支付 786.01 万元，目前该项目的竣工决算工作尚未办理完毕，本公司对该项目按照估算价款预转固定资产和长期待摊费用并计提了累计折旧和摊销额。该店 2010 年 4 月开始正式营业，开业时间尚短日收入水平正在接近预测值，但由于一次性摊销开办费用等原因，盈利水平与预测值尚存在一定差距。从未来发展看，公司认为望京店的经营业绩可以达到预期收益。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

### 三、完成预测或计划的进度情况

公司上半年共完成营业收入 61,227.57 万元，利润总额 7,270.06 万元；公司在 2009 年度股东大会上通过了 2010 年度财务预算的议案，预计 2010 年公司业务收入为 125,802.37 万元，利润总额为 12,656.60 万元。截止 2010 年 6 月 30 日，公司业务收入已经实现全年预算的 48.67%，利润总额实现全年预算的 57.44%。

### 四、董事会下半年经营计划的修改计划

公司董事会下半年经营计划无修改。

### 五、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10%	~~	30%

2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	67,030,675.47
业绩变动的原因说明	董事会关于业绩变动、亏损、扭亏为盈的原因说明。如存在可能影响本次业绩预告内容准确性的不确定因素，应当予以声明并对可能造成的影响进行合理分析。	

#### 六、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不涉及。

#### 七、公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

不涉及。



## 第六节 重大事项

### 一、收购、出售资产及资产重组情况

2010 年 3 月 26 日，公司召开第五届董事会第五次会议，公司董事会审议通过了《关于公司与新疆君邦投资有限公司（以下简称君邦公司）签订合作意向书对其经营性资产进行收购的议案》。公司与特许加盟合作方新疆君邦投资有限公司于当日签订合作意向书。

2010 年 5 月 16 日，公司召开第五届董事会第七次会议，公司董事会审议通过了《关于公司与新疆君邦投资有限公司合作新疆项目的议案》，双方于当日签订了《合作协议》，由公司投资 13,800 万元收购新疆君邦有限公司在新疆的三家门店。具体投资方式为：君邦公司以全聚德长江路店和全聚德北京路店的除房屋之外的经营性资产及现金出资注册成立一家新公司，新公司拟定名称为新疆全聚德控股有限公司；新疆全聚德控股有限公司成立后，将向君邦公司控股的天山大饭店收购其除房屋之外的经营性资产；然后公司将向君邦公司收购新疆全聚德控股有限公司 85% 股权。目前新疆全聚德控股有限公司正在进行前期的筹建工作。

### 二、担保事项

见本节“三、（三）公司与关联方存在非经营性债权债务往来或担保事项的情况说明”和“四、（三）重大担保合同信息”。

### 三、重大关联交易事项

#### （一）与日常经营相关的关联交易

经公司 2010 年 3 月 26 日召开的第五届董事会第五次会议和 2010 年 4 月 27 日召开的 2009 年度股东大会审议通过，同意公司与控股股东北京首都旅游集团有限责任公司签订《产品和服务安排框架协议》和《房屋租赁框架协议》。《产品和服务安排框架协议》对公司及下属分、子公司与首旅集团及其下属的饭店、酒店、旅行社等关联方之间的生产销售月饼及相关产品、提供旅游团体餐饮服务交易等进行了规范的约定。定价原则的优先级别依次为：“政府定价”、“政府指导价”、“市场价”、“协议价”，2010 年公司与首旅集团发生的产品和服务交易总额上限限额设定为 900 万元人民币，在具体执行时，公司可按照此协议与相应的关联方签订具体执行协议。根据《房屋租赁框架协议》，公司或其下属企业可根据其规划和市场需求约定承租首旅集团或其下属企业房产。协议项下房屋租赁的租金制定原则的优先级别依次为：“政府定价”、“政府指导价”、“市场价”、“成本加合理利润价”，2010 年公司与首旅集团发生的房屋租金总额上限限额设定为人民币 850 万元，在协议有效期限内，公司每年年度股东大会将就当年公司及其下属企业拟租赁首旅集团物业预计支付的租金总额确定并批准上限

限额，在该限额以内的租赁行为可根据《房屋租赁框架协议》协商并签署具体执行协议。租金总额超过该限额后的租赁行为，应另行报本公司股东大会批准。上述两协议的有效期为三年。

## **(二) 资产收购、出售发生的关联交易**

在报告期内，公司与关联方没有发生因资产收购发生的关联交易。

## **(三) 公司与关联方存在非经营性债权债务往来或担保事项的情况说明**

### **1. 公司与大股东不存在非经营性债权债务往来。**

### **2. 公司与北京首都旅游集团有限责任公司担保发生的关联交易**

(1) 2009年8月13日，首旅集团与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了《最高额保证合同》(编号：公高保字第99012009292122)，首旅集团为公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订的《综合授信合同》(编号：公授信字第99012009292122)项下产生的全部债权提供连带保证责任，最高债权额为400,000,000元。截至2010年6月30日，该合同项下贷款余额为14,000万元。

(2) 2009年11月16日，首旅集团与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订了《最高额保证合同》(编号：2009年009RLB字006号)，首旅集团为公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订的《授信额度协议》(2009年009RL字006号)中约定的全部授信/融资提供连带责任保证，被担保的债权最高限额是200,000,000元，保证期间为约定日期起两年。截至2010年6月30日，该合同项下贷款余额为0.00万元。

## **(四) 其他重大关联交易信息**

报告期内，公司无其他重大关联交易。

报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金情况。

## **四、重大合同及其履行情况**

### **(一) 日常经营重大合同**

报告期内，公司无日常经营重大合同。

### **(二) 重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项**

公司在报告期内无重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

### **(三) 重大担保合同信息**

公司报告期内无对外担保和违规担保。

独立董事就公司对外担保事项出具了专项说明及独立意见。

#### (四) 重大委托他人进行现金资产管理的情况

报告期内，公司无重大委托他人进行现金资产管理的情况。

#### (五) 其他重大合同

##### 1. 银行借款合同

序号	合同编号	贷款银行	年利率 (%)	金额 (万元)	借款期限	担保方式	保证人	报告期末借款余额 (万元)
1	2008 年 15RL 字 005-1 号	中国银行北京宣武支行	5.31	2,000	2009/1/20-2010/1/20	保证	首旅集团	0.00
2	2008 年 15RL 字 005-2 号	中国银行北京宣武支行	5.31	3,000	2009/2/4-2010/2/4	保证	首旅集团	0.00
3	公借贷字第 99012009290221	民生银行总行营业部	4.779	1,500	2009/8/17-2010/8/17	保证	首旅集团	1,500
4	公借贷字第 99012009288838	民生银行总行营业部	4.779	3,500	2009/9/24-2010/9/24	保证	首旅集团	0.00
5	公借贷字第 99012009286283	民生银行总行营业部	4.779	4,000	2009/12/1-2010/12/1	保证	首旅集团	4,000
6	公借贷字第 99012010299307	民生银行总行营业部	4.86	5,000	2010/1/20-2010/7/20	保证	首旅集团	5,000
7	公借贷字第 99012010293299	民生银行总行营业部	4.86	3,500	2010/6/9-2010/12/9	保证	首旅集团	3,500

#### 五、重大诉讼、仲裁事项

公司于 2003 年 3 月 7 日与北京天创世缘房地产开发有限公司(以下简称天创世缘公司)签订了《商品房买卖合同》，约定本公司购买天创世缘公司开发的位于北京市朝阳区惠忠北里 309 号楼 A 座的房屋，双方在履行合同的过程中因对所购房屋进行面积实测存在争议导致本公司无法取得房屋权属证书而发生纠纷，本公司于 2008 年 11 月诉至北京市朝阳区人民法院，要求按照与天创世缘公司在《商品房买卖合同》附件中约定的共有面积分摊原则进行房屋面积差价结算，并为本公司办理房屋的产权证。2009 年天创世缘公司就此案提起了反诉，要求我公司按原合同约定结算，并补交房屋差价款人民币 1,165.72 万元。目前该案件正在审理中。

#### 六、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### (一) 证券投资情况

报告期内公司无证券投资的情况。

##### (二) 持有其他上市公司股权情况

公司在报告期内无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托

公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司的投资情况。

### **（三）2010半年度资金被占用情况及清欠进展情况**

#### **独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见**

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定，本人作为中国全聚德（集团）股份有限公司独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内对外担保情况进行认真的检查和落实，对公司进行了必要的检查和问询后，发表如下专项说明及独立意见：

1. 报告期内不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金情况。
2. 报告期内公司无违规对外担保情况。
3. 报告期内公司无对外担保。

我们认为：公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56号、证监发[2005]120号文件等规定，报告期内没有发生上述文件规定中禁止的控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金情况和违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的违规对外担保情况；公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

### **（四）重大承诺事项**

#### **1. 公司及股东履行承诺情况**

在报告期内，公司控股股东北京首都旅游集团有限责任公司、公司持股5%以上的股东北京轱开投资有限公司严格遵守了所做的承诺。

报告期内，公司持股5%以上的股东北京轱开投资有限公司无自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况。

#### **2. 董事、监事、高级管理人员履行承诺情况**

在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守了所做的承诺

### **（五）董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案**

#### **1. 报告期内公司利润分配方案的执行情况**

根据公司2009年度股东大会决议，公司2009年度利润分配采取现金分配的方式，每10股派发现金股利4.9元（含税）。扣税后，个人股东实际每10股派4.41元现金。合计派发现金红利69,364,400元（含税）。该方案已于报告期内实施完毕。

#### **2. 利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况**

本年度中期，公司不进行利润分配，未出台资本公积金转增股本方案或发行新股方案，未实施股权激励方案。

## 七、聘任会计师事务所情况

2010年半年度报告中的财务报告未经会计师事务所审计。

报告期内公司未更换会计师事务所。

## 八、其他情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内无下述情况：

受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责。

中国证监会及其派出机构未向公司提出整改意见。

## 九、报告期内，公司的其他重要信息

### （一）公司股东办理股权质押信息

2009年6月10日，公司持股5%以上的第二大股东北京轱开投资有限公司将其所持本公司无限售条件流通股1,000万股质押给中国民生银行股份有限公司总行营业部，2010年6月9日，轱开公司上述质押给中国民生银行股份有限公司总行营业部的1,000万股已到期，全部解除质押。2010年6月10日，轱开公司将其所持有本公司无限售条件流通股600万股质押给招商银行股份有限公司北京双榆树支行，作为北京达瑞兴钉业有限公司在招商银行的融资担保，以获得人民币4000万元综合授信额度，质押期限为12个月。

### （二）国有股转持冻结股份

2009年6月19日，财政部、国资委、证监会、社保基金会联合发布了《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》（以下简称《实施办法》）。《实施办法》规定股权分置改革新老划断后，凡在境内IPO的含国有股公司，除国务院另有规定的，均须按首次公开发行时实际发行股份数量的10%，将部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有，而社保基金将在承继原国有股东的禁售期义务上再延长3年禁售期。对于股权分置改革新老划断后至《实施办法》颁布前首次公开发行股票并上市的股份有限公司，国有资产监督管理机构根据现有资料对转持公司中的国有股东身份和转持股份数量进行初步核定，并由财政部、国务院国资委、证监会和社保基金会将上市公司名称、国有股东名称及应转持股份数量等内容向社会联合公告，应转持股份自公告之日起予以冻结。公司于2007年11月在深圳证券交

易所上市，依据《实施办法》的规定，公司中国有股东需按规定冻结应转持的股份，冻结的股份如下表：

序号	股东名称	冻结股数（万股）	占公司 IPO 实际发行股份（3600 万股）的比例
1	北京首都旅游集团有限责任公司	330.3613	9.18%
2	北京能源投资(集团)有限公司	9.5609	0.27%
3	北京华北电力实业总公司	8.6048	0.24%
4	北京电力实业开发总公司	4.7804	0.13%
5	北京市天安门旅游服务集团	1.4341	0.04%
6	北京北汽出租汽车集团有限责任公司	0.478	0.01%
7	上海锦江国际酒店发展股份有限公司	4.7804	0.13%
	合 计	360.0000	10.00%

#### 十、报告期内公司重要事项公告索引

公告编号	披露日期	公告名称	披露媒体
2010-01	2010 年 1 月 9 日	2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-02	2010 年 1 月 16 日	重大合同公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-03	2010 年 1 月 16 日	2009 年度业绩快报	《中国证券报》、《证券时报》
2010-04	2010 年 3 月 30 日	第五届五次董事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-05	2010 年 3 月 30 日	第五届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-06	2010 年 3 月 30 日	关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-07	2010 年 3 月 30 日	关联交易框架协议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-08	2010 年 3 月 30 日	关于公司与新疆君邦投资有限公司签订合作意向书对其经营性资产进行收购的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-09	2010 年 3 月 30 日	关于召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2010-10	2010 年 3 月 31 日	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-11	2010 年 4 月 23 日	2010 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》、《证券时报》
2010-12	2010 年 4 月 28 日	2009 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-13	2010 年 5 月 18 日	第五届七次董事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》

2010-14	2010 年 5 月 18 日	第五届六次监事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-15	2010 年 5 月 18 日	关于公司与新疆君邦投资有限公司合作新疆项目的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-16	2010 年 5 月 18 日	关于公司募集资金使用主体变更及部分内容调整的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-17	2010 年 5 月 18 日	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2010-18	2010 年 5 月 18 日	关于公司与新疆君邦投资有限公司签订合作协议的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-19	2010 年 5 月 20 日	2009 年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-20	2010 年 6 月 10 日	关于归还募集资金的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-21	2010 年 6 月 11 日	2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2010-22	2010 年 6 月 18 日	关于股东股权解除质押及部分重新质押的公告	《中国证券报》、《证券时报》

以上全部公开披露信息同时全文登载于巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))

## 第七节 财务报告

## 资产负债表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司 2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	200,174,608.38	114,036,314.85	266,444,953.34	180,999,784.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	17,431,767.60	8,954,960.24	29,313,562.55	27,847,868.61
预付款项	12,130,271.42	10,681,535.66	4,431,019.44	1,274,680.05
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	15,267,255.08	19,579,035.88	7,637,759.57	12,845,311.67
买入返售金融资产				
存货	41,877,371.63	10,130,353.47	42,212,279.72	20,944,794.31
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	553,775.05	434,936.73	2,791,711.93	2,201,740.50
流动资产合计	287,435,049.16	163,817,136.83	352,831,286.55	246,114,179.81
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	37,271,342.24	354,979,279.05	32,056,878.11	340,281,934.61
投资性房地产	6,119,796.06	6,119,796.06	6,234,485.01	6,234,485.01
固定资产	494,748,200.39	285,942,930.80	520,750,068.24	300,076,051.59
在建工程	103,559,699.85	96,325,311.60	914,600.00	464,600.00
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	107,617,568.41	72,891,001.43	109,318,489.31	74,200,562.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	50,438,018.67	13,672,099.84	48,478,009.15	12,837,791.65
递延所得税资产	3,980,672.46	3,498,585.49	3,980,672.46	3,498,585.49
其他非流动资产				
非流动资产合计	803,735,298.08	833,429,004.27	721,733,202.28	737,594,010.48
资产总计	1,091,170,347.24	997,246,141.10	1,074,564,488.83	983,708,190.29



流动负债：				
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	110,000,000.00	105,000,000.00
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	26,070,433.15	14,587,039.02	33,667,420.91	24,769,600.86
预收款项	16,101,188.90	13,678,562.95	13,050,267.45	11,021,813.01
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	22,710,329.56	19,298,248.02	22,191,007.51	20,534,902.10
应交税费	12,763,532.33	7,101,986.37	17,433,702.22	14,924,008.36
应付利息	206,500.00	206,500.00	161,438.75	161,438.75
应付股利	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00
其他应付款	99,371,377.61	74,003,396.34	84,802,274.68	63,025,500.89
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	317,241,361.55	268,893,732.70	281,324,111.52	239,455,263.97
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
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	16,187,470.90	14,987,470.90	16,061,298.20	14,861,298.20
非流动负债合计	16,187,470.90	14,987,470.90	16,061,298.20	14,861,298.20
负债合计	333,428,832.45	283,881,203.60	297,385,409.72	254,316,562.17
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	141,560,000.00	141,560,000.00	141,560,000.00	141,560,000.00
资本公积	374,704,098.97	377,495,561.33	376,080,476.97	377,495,561.33
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	60,416,259.62	60,416,259.62	60,416,259.62	60,416,259.62
一般风险准备				
未分配利润	123,117,139.46	133,893,116.55	140,223,442.66	149,919,807.17
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	699,797,498.05	713,364,937.50	718,280,179.25	729,391,628.12
少数股东权益	57,944,016.74	0.00	58,898,899.86	0.00
所有者权益合计	757,741,514.79	713,364,937.50	777,179,079.11	729,391,628.12
负债和所有者权益总计	1,091,170,347.24	997,246,141.10	1,074,564,488.83	983,708,190.29

## 利润表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司 2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	612,275,718.33	396,709,673.99	537,756,967.29	407,208,497.52
其中：营业收入	612,275,718.33	396,709,673.99	537,756,967.29	407,208,497.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	545,757,360.23	347,984,307.43	483,119,074.18	355,338,832.23
其中：营业成本	257,141,711.76	161,308,708.36	227,807,879.77	178,765,853.90
营业税金及附加	27,210,203.42	19,643,387.07	24,106,886.48	17,794,414.62
销售费用	169,326,354.78	102,532,424.37	158,573,674.68	107,154,334.72
管理费用	88,794,434.27	62,850,961.89	65,406,402.66	45,723,799.41
财务费用	3,575,710.63	2,288,694.91	7,070,103.61	6,164,795.13
资产减值损失	-291,054.63	-639,869.17	154,126.98	-264,365.55
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)	5,899,129.35	16,944,356.92	4,369,157.95	16,037,224.48
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	5,899,129.35	5,899,129.35	4,369,157.95	4,369,157.95
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	72,417,487.45	65,669,723.48	59,007,051.06	67,906,889.77
加：营业外收入	529,194.78	10,350.00	1,433,299.16	1,048,910.77
减：营业外支出	246,118.85	211,246.61	665,029.04	648,473.20
其中：非流动资产处置 损失	173,380.90	138,617.21	272,661.54	284,281.20
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	72,700,563.38	65,468,826.87	59,775,321.18	68,307,327.34
减：所得税费用	16,662,387.42	12,131,117.49	16,147,649.09	13,067,525.72
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	56,038,175.96	53,337,709.38	43,627,672.09	55,239,801.62
归属于母公司所有者 的净利润	52,258,096.80	53,337,709.38	42,219,690.74	55,239,801.62
少数股东损益	3,780,079.16	0.00	1,407,981.35	0.00
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.3692	0.3768	0.2982	0.3902
(二) 稀释每股收益	0.3692	0.3768	0.2982	0.3902
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	56,038,175.96	53,337,709.38	43,627,672.09	55,239,801.62
归属于母公司所有者 的综合收益总额	52,258,096.80	53,337,709.38	42,219,690.74	55,239,801.62
归属于少数股东的综 合收益总额	3,780,079.16	0.00	1,407,981.35	0.00

## 现金流量表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司 2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	620,327,723.53	396,185,757.79	543,834,911.45	410,995,051.15
收到的税费返还	163,800.00	0.00	162,700.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	12,653,322.53	4,808,915.74	10,119,001.93	9,145,962.55
经营活动现金流入小计	633,144,846.06	400,994,673.53	554,116,613.38	420,141,013.70
购买商品、接受劳务支付的现金	264,963,826.34	142,157,573.32	224,867,231.00	181,135,199.28
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	111,858,309.94	66,413,734.06	94,981,128.65	57,407,865.14
支付的各项税费	66,156,967.11	45,599,333.23	67,282,727.22	53,993,922.01
支付其他与经营活动有关的现金	95,726,602.37	84,742,754.18	86,116,793.94	64,241,830.55
经营活动现金流出小计	538,705,705.76	338,913,394.79	473,247,880.81	356,778,816.98
经营活动产生的现金流量净额	94,439,140.30	62,081,278.74	80,868,732.57	63,362,196.72
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	8,133,478.50	8,133,478.50
取得投资收益收到的现金	0.00	11,045,227.57	0.00	14,519,294.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,387.29	0.00	2,860.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	189,594.00	0.00
投资活动现金流入小计	45,387.29	11,045,227.57	8,325,932.50	22,652,773.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	111,625,247.44	101,292,713.63	22,243,244.44	5,044,950.72

现金				
投资支付的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
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	946,500.00	2,896,500.00	0.00	12,015,572.06
支付其他与投资活动有关的现金	3,211,713.34	663,000.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	115,783,460.78	104,852,213.63	22,243,244.44	17,060,522.78
投资活动产生的现金流量净额	-115,738,073.49	-93,806,986.06	-13,917,311.94	5,592,250.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	86,300,000.00	85,000,000.00	195,000,000.00	190,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	410,000.00	410,000.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	86,710,000.00	85,410,000.00	195,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金	56,000,000.00	50,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,681,411.77	70,647,762.50	63,961,911.78	60,429,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	2,092,657.07	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	131,681,411.77	120,647,762.50	263,961,911.78	260,429,600.00
筹资活动产生的现金流量净额	-44,971,411.77	-35,237,762.50	-68,961,911.78	-70,429,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-66,270,344.96	-66,963,469.82	-2,010,491.15	-1,475,152.90
加：期初现金及现金等价物余额	266,444,953.34	180,999,784.67	244,344,868.17	197,855,573.04
六、期末现金及现金等价物余额	200,174,608.38	114,036,314.85	242,334,377.02	196,380,420.14

## 合并所有者权益变动表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额										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	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	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	141,560,000.00	376,647,821.68	0.00	0.00	60,416,259.62	0.00	140,223,442.66	0.00	58,898,899.86	777,746,423.82	141,560,000.00	376,647,821.68	0.00	0.00	50,909,796.78	0.00	127,611,236.80	0.00	57,438,711.25	754,167,566.51		
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
其他	0.00	-567,344.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-567,344.71										0.00		
二、本年初余额	141,560,000.00	376,080,476.97	0.00	0.00	60,416,259.62	0.00	140,223,442.66	0.00	58,898,899.86	777,179,079.11	141,560,000.00	376,647,821.68	0.00	0.00	50,909,796.78	0.00	127,611,236.80	0.00	57,438,711.25	754,167,566.51		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	-1,376,378.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,106,303.20	0.00	-954,883.12	-19,437,564.32	0.00	0.00	0.00	0.00	9,506,462.84	0.00	12,612,205.86	0.00	1,460,188.61	23,578,857.31		
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,258,096.80	0.00	3,780,079.16	-56,038,175.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,405,068.70	0.00	4,947,950.39	89,353,019.09		
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,258,096.80	0.00	3,780,079.16	-56,038,175.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,405,068.70	0.00	4,947,950.39	89,353,019.09		
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		

(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-69,364,400.00	0.00	-4,161,340.28	-73,525,740.28	0.00	0.00	0.00	0.00	9,506,462.84	0.00	-71,792,862.84	0.00	-3,487,761.78	-65,774,161.78
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,506,462.84	0.00	-9,506,462.84	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-69,364,400.00	0.00	-4,161,340.28	-73,525,740.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,286,400.00	0.00	-3,487,761.78	-65,774,161.78
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	-1,376,378.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-573,622.00	-1,950,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	-1,376,378.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-573,622.00	-1,950,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备										0.00										0.00
1. 本期提取										0.00										0.00
2. 本期使用										0.00										0.00
四、本期期末余额	141,560,000.00	374,704,098.97	0.00	0.00	60,416,259.62	0.00	123,117,139.46	0.00	57,944,016.74	757,741,514.79	141,560,000.00	376,647,821.68	0.00	0.00	60,416,259.62	0.00	140,223,442.66	0.00	58,898,899.86	777,746,423.82

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额								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	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	141,560,000.00	377,495,561.33	0.00	0.00	60,416,259.62	0.00	149,919,807.17	729,391,628.12	141,560,000.00	377,495,561.33			50,909,796.78		126,648,041.65	696,613,399.76
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
其他								0.00								0.00
二、本年年初余额	141,560,000.00	377,495,561.33	0.00	0.00	60,416,259.62	0.00	149,919,807.17	729,391,628.12	141,560,000.00	377,495,561.33	0.00	0.00	50,909,796.78		126,648,041.65	696,613,399.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-16,026,690.62	-16,026,690.62	0.00	0.00	0.00	0.00	9,506,462.84	0.00	23,271,765.52	32,778,228.36
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,337,709.38	53,337,709.38							95,064,628.36	95,064,628.36
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,337,709.38	53,337,709.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95,064,628.36	95,064,628.36
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-69,364,400.00	-69,364,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,506,462.84	0.00	-71,792,862.84	-62,286,400.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					9,506,462.84		-9,506,462.84	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-69,364,400.00	-69,364,400.00							-62,286,400.00	-62,286,400.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								0.00
(六) 专项储备								0.00								
1. 本期提取								0.00								
2. 本期使用								0.00								
四、本期期末余额	141,560,000.00	377,495,561.33	0.00	0.00	60,416,259.62	0.00	133,893,116.55	713,364,937.50	141,560,000.00	377,495,561.33	0.00	0.00	60,416,259.62	0.00	149,919,807.17	729,391,628.12



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称 本公司），原为北京全聚德烤鸭股份有限公司，是经北京市经济体制改革委员会京体改委字（1993）第 200 号文批准，由中国北京全聚德烤鸭集团公司（后更名为中国北京全聚德集团有限责任公司、北京全聚德餐饮有限责任公司，现更名为北京聚全餐饮有限责任公司，以下简称聚全公司）联合中国宝安集团股份有限公司、北京市综合投资公司（现为北京能源投资（集团）有限公司）、上海新亚（集团）股份有限公司（后更名为上海锦江国际酒店发展股份有限公司）、中国华侨旅游侨汇服务总公司和北京华北电力实业总公司作为发起人，并向社会法人和内部职工定向募集设立的股份有限公司。本公司于 1994 年 6 月 16 日在北京市工商行政管理局登记注册，营业执照注册号为 11502516。本公司初始注册资本为 7,000 万元，业经北京兴华会计师事务所于 1994 年 2 月 26 日以(94)京会兴字第 65 号验资报告予以验证。

1998 年 9 月，经北京市人民政府办公厅“京政办函[1998]107 号”文批准，本公司以向原股东配售的方式增资扩股 3,556 万股，每股面值 1 元。增资扩股后，本公司总股本变更为 10,556 万股，注册资本为 10,556 万元，业经北京市中润达审计事务所于 1998 年 9 月 8 日以(98)润审验字第 1-15 号验资报告予以验证。

根据北京首都旅游集团有限责任公司（以下简称 首旅集团）首旅发[2004]157 号文件的精神，北京全聚德餐饮有限责任公司（现聚全公司）将对本公司的投资以 2004 年 12 月 31 日为基准日划至首旅集团。

2007 年 10 月 25 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]377 号文《关于核准中国全聚德（集团）股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司公开发行人民币普通股（A 股）3,600 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为人民币 14,156 万元，并相应换发了注册号 110000005025163 的企业法人营业执照。此次增资经北京京都会计师事务所审验，出具北京京都验字（2007）第 068 号验资报告。2007 年 11 月 20 日本公司在深圳交易所正式挂牌上市。

本公司属于饮食服务行业。企业法人营业执照规定经营范围：餐饮服务；食品加工；销售食品、医疗器械；零售卷烟（仅限分公司经营）；普通货运、货物专用运输（冷藏保鲜）（仅限分公司经营）；文化娱乐服务；种植；养殖家禽；物业管理（含写字间出租）；销售食品工业专用设备。法定代表人姜俊贤。

本公司目前的组织架构为：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司内部监督机构，本公司设执行委员会制度，除由股东大会、董事会决定的重大事项外，本公司其他重大经营决策事项，提交执行委员会审议，总经理负责公司的日常经营管理工作。本公司下设市场开发部、工程营建部、运营管理部、市场营销部、人力资源部、财务部、证券部、科技信息部、安全保卫部、内控审计部、法律事务部、行政办公室等职能机构。本公司下辖中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德和平门店（以下简称和平门店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德前门店（以下简称前门店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德王府井店（以下简称王府井店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德奥运村店（以下简称奥运村店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德西翠路店（以下简称西翠路店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京丰泽园学院路店（以下简称学院路店）、中国全

聚德（集团）股份有限公司北京全聚德配送中心（以下简称配送中心）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德连锁经营分公司（以下简称连锁分公司）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德仿膳食品生产基地（以下简称食品基地）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京通州烤鸭店（以下简称通州店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京王府井四川饭店（以下简称王府井四川饭店）、中国全聚德（集团）股份有限公司全聚德望京店（以下简称望京店）等 12 个分公司，拥有北京国门全聚德烤鸭店有限责任公司（以下简称国门全聚德）、上海浦东全聚德大酒店有限公司（以下简称上海全聚德）、北京全聚德三元金星食品有限责任公司（以下简称三元金星）、重庆全聚德餐饮经营管理有限责任公司（以下简称重庆全聚德）、长春全聚德餐饮经营管理有限责任公司（以下简称长春全聚德）、北京市仿膳饭庄有限责任公司（以下简称仿膳饭庄）、北京市丰泽园饭店有限责任公司（以下简称丰泽园饭店）、北京市四川饭店有限责任公司（以下简称四川饭店）、青岛全聚德餐饮管理有限公司（以下简称青岛全聚德）、哈尔滨全聚德餐饮经营管理有限责任公司（以下简称哈尔滨全聚德）、北京聚兴德餐饮管理有限公司（以下简称聚兴德）、郑州全聚德餐饮经营管理有限责任公司（以下简称郑州全聚德）和北京润德恒信餐饮经营管理有限责任公司（以下简称润德恒信）、北京全聚德仿膳食品有限责任公司（以下简称食品公司）、北京全聚德集团培训中心（以下简称培训中心）等 15 个子公司。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本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 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年上半年的经营成果和现金流量。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

## 6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款（附注二、10）。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、（3）。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述 100 万元标准的，按照逾期状态进行组合后风险较大的应收款项，具体包括账龄在 3 年以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项。

按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：

以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，见附注二、10、（3）。

（3）以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

（4）本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、物料用品、包装物、低值易耗品、库存商品和在产品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和在产品发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）物料用品、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司物料用品、低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、26。



持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见附注二、9（5）。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、26。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-40	4-5	2.4-9.6
机器设备	5-10	4-5	9.5-19.2
运输设备	5-10	4-5	9.5-19.2
家具设备	5	4-5	19-19.2
电器设备	5-10	4-5	9.5-19.2
文体娱乐设备	5	4-5	19-19.2
固定资产装修	5	--	20
系统型设备	5	4-5	19-19.2
厨房设备	5	4-5	19-19.2
其他设备	5	4-5	19-19.2

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、26。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够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。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、26。

## 16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注二、26。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 20、股份支付及权益工具

##### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 21、收入

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，

采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 25、持有待售资产

### （1）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是本公司已经就处置该固定资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并

中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

（2）符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 28、公司年金计划

企业年金，是指在本公司依法参加北京市城镇职工基本养老保险，员工在本公司依法参加北京市城镇职工基本养老保险，公司与员工均按时足额缴纳基本养老保险费的基础上，自愿建立的企业补充养老保险制度。

企业年金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。公司缴费和员工个人缴费，在本公司统一委托受托人开立的企业年金账户内单独建账、独立核算。

根据本公司企业年金实施细则，参加本细则的员工应同时满足：与本公司签订正式劳动合同；试用期满，并在本公司连续工作满一年（组织调动视同本公司服务期限）的中国籍员工；按规定在本公司参加了北京市城镇职工基本养老保险并履行了缴费义务。

公司缴费的列支渠道按国家和集团有关规定执行，员工个人缴费由企业从个人工资中代扣。公司和员工个人缴费适用的税收政策按照国家有关规定执行。

公司缴费每年不超过本公司上年度职工工资总额的十二分之一，公司和员工个人缴费合计不超过本公司上年度工资总额的六分之一。

本公司根据员工个人名下的公司基本缴费基数和公司基本缴费比例确定基本缴费制度，企业基本缴费基数是员工上年度月平均工资，并按照最低缴费基数不低于上年度年北京市最低工资，最高缴费基数不高于上年度北京市社会平均工资五倍封顶原则确定，企业基本缴费比例统一为5%。

本公司为员工缴纳的企业基本缴费以国家法定退休年龄为限，员工超过国家法定退休年龄仍未办理退休手续的，本公司不再为员工缴纳企业年金基本缴费。

员工个人缴费与本公司为该员工企业基本缴费相匹配，后续年度本公司可根据实际情况酌情调整员工个人缴费。个人缴费方式与企业基本缴费方式相同，个人缴费及其产生权益计入个人账户个人缴费子账户。

企业年金基金投资运营收益并入企业年金基金。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估

计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 30、主要会计政策、会计估计的变更

##### （1）会计政策变更

报告期内，本公司不存在会计政策变更。

##### （2）会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更。

#### 31、前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

#### 2、税收优惠及批文

（1）2007年度及以前，本公司之子公司上海全聚德经沪财企一[1991]166号文《上海市财政局、税务局关于对浦东新区内新建企业减、免所得税申报问题的通知》批准，执行15%的所得税税率。全国人民代表大会于2007年3月16日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自2008年1月1日起施行。上海全聚德2009年度适用的企业所得税率20%。

（2）根据重庆市渝中区人民政府办公室会议纪要《渝中委发[2006]25号》，关于支持新办及重点企业加快发展的意见，本公司之子公司重庆全聚德自设立之日起3年内，所缴纳的增值税、营业税、企业所得税，可享受区级财政分成收入70%的政府扶持政策。重庆全聚德在本报告期内收到重庆市渝中区财政局返还的营业税16.38万元。

（3）根据2008年1月1日起执行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，中华人民共和国国务院令512号第四章第八十六条第一款中第七项规定及财税[2008]149号文件对《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的进一步



中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明，本公司之子公司三元金星生食产品加工业务符合上述通知中农产品初加工范围“二、畜牧业类（一）畜禽初加工中第一项肉类初加工业务”的定义，可以享受企业所得税优惠政策。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

##### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
上海全聚德	有限	上海	餐饮	100	餐饮服务等	90	--	90	是
重庆全聚德	有限	重庆	餐饮	200	餐饮服务等	100	--	100	是
长春全聚德	有限	长春	餐饮	500	餐饮服务等	90	--	90	是
三元金星	有限	北京	加工	6000	禽类加工	60	--	60	是
青岛全聚德	有限	青岛	餐饮	200	餐饮服务等	100	--	100	是
哈尔滨全聚德	有限	哈尔滨	餐饮	50	餐饮服务等	100	--	100	是
聚兴德	有限	北京	餐饮	300	餐饮服务等	51	--	51	是
郑州全聚德	有限	郑州	餐饮	320	餐饮服务等	100	--	100	是
润德恒信	有限	北京	餐饮	200	餐饮服务等	70	--	70	是
食品公司	有限	北京	销售	1000	批发兼零售	100	--	100	是
培训中心	事业单位	北京	培训服务	10	培训服务	100	--	100	是

续：

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海全聚德	90	--	499,165.08	--	--
重庆全聚德	5,355.28	--	--	--	--
长春全聚德	450	--	92,940.26	--	--
三元金星	7,200	--	54,888,089.95	--	--
青岛全聚德	5,688.93	--	--	--	--
哈尔滨全聚德	967.83	--	--	--	--
聚兴德	153	--	1,901,093.50	--	--
郑州全聚德	5,003.32	--	--	--	--

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

润德恒信	140	--	562,727.95	--
食品公司	1,442.86	--	--	--
培训中心	94.65	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
仿膳饭庄	有限	北京	餐饮	500	餐饮服务	100	--	100	是
丰泽园饭店	有限	北京	餐饮	1000	餐饮服务	100	--	100	是
四川饭店	有限	北京	餐饮	500	餐饮服务	100	--	100	是
培训中心	事业单位	北京	培训服务	10	培训服务	100	--	100	是

续:

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
仿膳饭庄	892.32	--	--	--	--
丰泽园饭店	2,713.50	--	--	--	--
四川饭店	1,362.97	--	--	--	--
培训中心	94.65	--	--	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
国门全聚德	有限	北京	餐饮	100	餐饮服务	100	--	100	是

续:

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
国门全聚德	216.14	--	--	--	--

2、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
培训中心	422,429.93	43,274.64

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金:	170,746.49	145,015.98
人民币	170,746.49	145,015.98
银行存款:	191,687,724.96	264,745,452.51
人民币	191,687,724.96	264,745,452.51
其他货币资金:	8,316,136.93	1,554,484.85
人民币	8,316,136.93	1,554,484.85
<b>合计</b>	<b>200,174,608.38</b>	<b>266,444,953.34</b>

说明: 1、截至2010年6月30日止,本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金同比增长434.98%,主要是我公司从国外为北京全聚德仿膳食品有限责任公司购置饼机生产线开具信用证的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	16,489,907.60	85.70	811,139.30	28,978,947.93	91.33	1,418,384.68
1至2年	1,909,580.49	9.92	187,958.05	1,909,580.49	6.02	187,958.05
2至3年	122,044.92	0.63	90,668.06	122,044.92	0.38	90,668.06
3至4年	321,357.70	1.67	321,357.70	321,357.70	1.01	321,357.70
4至5年	54,250.00	0.28	54,250.00	54,250.00	0.17	54,250.00
5年以上	345,082.58	1.79	345,082.58	345,082.58	1.09	345,082.58
<b>合计</b>	<b>19,242,223.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,810,455.69</b>	<b>31,731,263.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,417,701.07</b>

#### (2) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的 应收账款	2,070,009.02	10.76	103,500.45	5.00	13,149,571.07	41.44	745,757.78	5.67

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	720,690.28	3.75	720,690.28	100.00	720,690.28	2.27	720,690.28	100.00
其他不重大应收账款	16,451,523.99	85.50	986,264.96	5.99	17,861,002.27	56.29	951,253.01	5.33
<b>合计</b>	<b>19,242,223.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,810,455.69</b>		<b>31,731,263.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,417,701.07</b>	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理由
北京家乐福商业有限公司	838,706.73	41,935.34	5.00	注
沃尔玛（中国）投资有限公司	827,913.49	41,395.67	5.00	注
旺市百利	262,294.76	13,114.74	5.00	注
北京物美综合超市有限公司	141,094.04	7,054.70	5.00	注
北京世都百货有限责任公司	59,291.20	59,291.20	100.00	公司已倒闭
<b>合计</b>	<b>2,129,300.22</b>	<b>162,791.65</b>		

注：期末单项金额重大的应收账款经单独测试未发生减值，故以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
3年以上	720,690.28	3.75	720,690.28	720,690.28	2.27	720,690.28

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
北京家乐福商业有限公司	非关联方	838,706.73	1年以内	4.36%
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	827,913.49	1年以内	4.30%
北京物美综合超市有限公司	非关联方	141,094.04	1年以内	0.73%
旺市百利	非关联方	262,294.76	1年以内	1.36%
易初莲花	非关联方	95,909.32	1年以内	0.50%
<b>合计</b>		<b>2,165,918.34</b>		<b>11.26%</b>

(7) 应收关联方账款情况

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

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京神舟国际旅行社集团有限公司	同一最终控股股东	40,842.00	0.21
<b>合 计</b>		<b>40,842.00</b>	<b>0.21</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 %	金 额	比 例 %
1 年以内	12,130,271.42	100.00	4,431,019.44	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
深圳商侨彩色印刷包装有限公司	非关联方	1,215,930.00	1年以内	预付物料用品款
佛山市金城速冻食品有限公司	非关联方	949,986.90	1年以内	预付货款
上海锦恒包装制品有限公司	非关联方	779,712.00	1年以内	预付物料用品款
北京联合博远食品有限公司	非关联方	626,106.60	1年以内	预付物料用品款
大连登喜来包装有限公司	非关联方	621,000.00	1年以内	预付物料用品款
<b>合 计</b>		<b>4,192,735.50</b>		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预付款项中不存在预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	金 额	比 例 %	坏 账 准 备
1 年以内	15,170,220.13	94.35	350,486.29	7,224,533.87	88.83	34,295.54
1 至 2 年	433,371.09	2.70	678.11	433,371.09	5.33	678.11
2 至 3 年	406,349.08	2.53	391,520.82	406,349.08	5	391,520.82
3 至 4 年	6,546.02	0.04	6,546.02	6,546.02	0.08	6,546.02
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	62,420.00	0.39	62,420.00	62,420.00	0.76	62,420.00
<b>合 计</b>	<b>16,078,906.32</b>	<b>100.00</b>	<b>811,651.24</b>	<b>8,133,220.06</b>	<b>100</b>	<b>495,460.49</b>

(2) 其他应收款按种类披露

种 类	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	比 例 %	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	比 例 %
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	--	3,131,691.70	38.50	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	68,966.02	0.43	68,966.02	100.00	68,966.02	0.85	68,966.02	100.00
其他不重大其他应收款	16,009,940.30	99.57	742,685.22	4.64	4,932,562.34	60.65	426,494.47	8.65
<b>合 计</b>	<b>16,078,906.32</b>	<b>100.00</b>	<b>811,651.24</b>		<b>8,133,220.06</b>	<b>100.00</b>	<b>495,460.49</b>	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	理 由
江西恒生贸易有限公司	325,558.57	325,558.57	100.00	公司已破产清算

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	金 额	比 例 %	坏 账 准 备
3 年以上	68,966.02	0.43	68,966.02	68,966.02	0.85	68,966.02

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款欠款金额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例%
全聚德新疆项目	报告期末尚未取得营业执照	850,000.00	1 年以内	5.29%
江西恒生贸易有限公司	非关联方	325,558.57	1 年以内	2.02%
紫金山大酒店	非关联方	420,000.00	1 年以内	2.61%
北京瑞成大酒店有限公司	非关联方	355,000.00	1 年以内	2.21%
北京华润京通房地产开发有限公司	非关联方	555,000.00	1 年以内	3.45%
<b>合 计</b>		<b>2,505,558.57</b>		

5、存货

存货分类

项 目	期 末 数	期 初 数
原材料	8,776,091.27	9,698,018.27

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

物料用品	2,768,343.88	2,648,040.18
包装物、低值易耗品	3,079,102.97	3,040,957.25
库存商品	26,130,884.58	25,092,095.07
在产品	1,122,948.93	1,733,168.95
<b>合 计</b>	<b>41,877,371.63</b>	<b>42,212,279.72</b>

说明：截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司存货不存在跌价的情形。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	118,838.32	2,791,711.93
其他	434,936.73	0.00
<b>合 计</b>	<b>553,775.05</b>	<b>2,791,711.93</b>

7、对联营企业投资

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 (万元)	持股 比例%	表决权 比例%	关联关系	组织机构代码
聚德华天控股有限公司（以下简称聚德华天）	有限	北京	姜俊贤	餐饮业	5,500	30.91	30.91	联营	754150734
北京鸿德华坤餐饮管理有限公司（以下简称鸿德华坤）	有限	北京	张爱华	餐饮业	100	49	49	联营	66373481-4

续：

被投资单位名称	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
聚德华天	172,451,472.14	57,066,591.53	115,384,880.61	154,989,754.44	18,029,882.10
鸿德华坤	3,499,954.88	1,520,920.18	1,979,034.70	11,152,706.27	679,052.75

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	32,056,878.11	5,899,129.35	684,665.22	37,271,342.24
长期股权投资减值准备	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>32,056,878.11</b>	<b>5,899,129.35</b>	<b>684,665.22</b>	<b>37,271,342.24</b>

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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
对联营企业投资											
聚德华天	权益法	18,642,318.57	30,735,221.73	5,573,036.56	36,308,258.29	30.91	30.91	N/A	--	--	0
鸿德华坤	权益法	490,000.00	1,321,656.38	-358,572.43	963,083.95	49	49	N/A	--	--	684,665.22
合计			32,056,878.11	5,214,464.13	37,271,342.24				--	--	684,665.22



中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、投资性房地产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置或计提	自用房地产 或存货转入	处置	转为自用 房地产	
<b>一、账面原值合计</b>	<b>9,084,138.29</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9,084,138.29</b>
房屋、建筑物	5,742,391.02	0	0	0	0	5,742,391.02
土地使用权	3,341,747.27	0	0	0	0	3,341,747.27
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>2,849,653.28</b>	<b>114,688.95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,964,342.23</b>
房屋、建筑物	2,387,678.78	77,501.76	0	0	0	2,465,180.54
土地使用权	461,974.50	37,187.19	0	0	0	499,161.69
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>6,234,485.01</b>	<b>-114,688.95</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,119,796.06</b>
房屋、建筑物	3,354,712.24	-77,501.76	0	0	0	3,277,210.48
土地使用权	2,879,772.77	-37,187.19	0	0	0	2,842,585.58

说明：

（1）本期折旧和摊销额 114,688.95 元。

（2）截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司投资性房地产不存在减值情形。

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>820,309,413.66</b>	<b>10,549,867.00</b>	<b>1,869,579.74</b>	<b>828,989,700.92</b>
房屋建筑物	452,218,163.92			452,218,163.92
机器设备	59,626,399.90	1,777,866.00	130,495.40	61,273,770.50
运输设备	18,368,239.33	5,409,814.44		23,778,053.77
家具设备	14,831,784.73	75,169.00	159,652.37	14,747,301.36
电器设备	43,563,914.02	2,207,047.87	845,433.61	44,925,528.28
文体娱乐设备	564,288.00			564,288.00
固定资产装修	128,954,890.92			128,954,890.92
系统型设备	44,575,599.32	944,437.69	546,020.00	44,974,017.01
厨房设备	51,562,282.38	75,850.00	187,978.36	51,450,154.02
其他设备	6,043,851.14	59,682.00		6,103,533.14
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>299,559,345.42</b>	<b>36,360,288.72</b>	<b>1,678,133.61</b>	<b>334,241,500.53</b>

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房屋建筑物	91,468,025.83	12,461,592.38		103,929,618.21
机器设备	21,208,252.74	1,649,811.99	24,261.21	22,833,803.52
运输设备	8,180,824.41	2,844,930.80		11,025,755.21
家具设备	10,178,783.63	767,249.72	154,433.17	10,791,600.18
电器设备	24,704,573.49	4,633,545.77	819,758.54	28,518,360.72
文体娱乐设备	316,162.45	52,238.70		368,401.15
固定资产装修	79,957,219.93	8,043,810.44		88,001,030.37
系统型设备	28,762,626.67	2,924,125.11	507,025.41	31,179,726.37
厨房设备	31,097,048.17	2,942,608.65	172,655.28	33,867,001.54
其他设备	3,685,828.10	40,375.16		3,726,203.26
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>520,750,068.24</b>			<b>494,748,200.39</b>
房屋建筑物	360,750,138.09			348,288,545.71
机器设备	38,418,147.16			38,439,966.98
运输设备	10,187,414.92			12,752,298.56
家具设备	4,653,001.10			3,955,701.18
电器设备	18,859,340.53			16,407,167.56
文体娱乐设备	248,125.55			195,886.85
固定资产装修	48,997,670.99			40,953,860.55
系统型设备	15,812,972.65			13,794,290.64
厨房设备	20,465,234.21			17,583,152.48
其他设备	2,358,023.04			2,377,329.88

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
奥运村店	存在纠纷，诉讼未决（详见或有事项）	等待法院判决
前门店	扩建部分房产未办妥	2011年
和平门店	翻建部分房产未办妥	2011年

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司固定资产不存在减值情形。

(4) 本公司之子公司三元金星将房屋建筑物中评估价值为 3,516 万元的厂房作为抵押物与中国工商银行股份有限公司北京宣武支行签订了 3,000 万元最高额抵押合同。截至 2010 年 6 月 30 日止，该厂房的账面净值为 3,725.30 万元。

11、在建工程

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程明细

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	账面净值	账面余额	账面净值
和平门店装修改造			464,600.00	464,600.00
仿膳饭庄餐饮信息系统	146,953.00	146,953.00		
王府井丹耀五层	96,325,311.60	96,325,311.60		
哈尔滨空调工程	88,865.56	88,865.56		
四川饭店新街口店项目工程	6,488,569.69	6,488,569.69		
郑州全聚德广告灯箱及消防工程	510,000.00	510,000.00	450,000.00	450,000.00
<b>合 计</b>	<b>103,559,699.85</b>	<b>103,559,699.85</b>	<b>914,600.00</b>	<b>914,600.00</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	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 %	期末数
王府井丹耀五层		96,325,311.60						96,325,311.60
四川饭店新街口店项目工程		6,488,569.69						6,488,569.69
<b>合 计</b>		<b>102,813,881.29</b>						<b>102,813,881.29</b>

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
王府井丹耀五层	工程预计2010年底完工
四川饭店新街口店项目工程	工程预计2010年9月完工

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司在建工程不存在减值情形。

12、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>124,093,566.27</b>	<b>1,788,420.00</b>		<b>125,881,986.27</b>
土地使用权	123,325,610.27	1,763,850.00		125,089,460.27
电脑软件	767,956.00	24,570.00		792,526.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>14,775,076.96</b>	<b>3,489,340.90</b>		<b>18,264,417.86</b>
土地使用权	14,282,824.20	3,456,228.61		17,739,052.81
电脑软件	492,252.76	33,112.29		525,365.05
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>109,318,489.31</b>			<b>107,617,568.41</b>
土地使用权	109,042,786.07			107,350,407.46

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

电脑软件	275,703.24	267,160.95
------	------------	------------

说明：

(1) 本期摊销额 3,489,340.90 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无形资产不存在减值情形。

(3) 本公司之子公司三元金星将评估价值为 4,322 万元土地使用权作为抵押物与中国工商银行股份有限公司北京宣武支行签订了 3,000 万元最高额抵押合同。截至 2010 年 6 月 30 日止，该土地使用权的账面净值为 3,449.81 万元。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	46,153,577.15	11,792,034.96	9,795,599.44		48,150,012.67
租赁费	2,324,432.00		36,426.00		2,288,006.00
合 计	48,478,009.15	11,792,034.96	9,832,025.44		50,438,018.67

14、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	726,150.69	726,150.69
子公司亏损认定	149,338.69	149,338.69
对国门全聚德长期股权投资差额摊销	1,964.86	1,964.86
收到与资产相关的政府补助	1,266,666.67	1,266,666.67
固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的折旧差异	1,015,561.50	1,015,561.50
收到的商标奖励、非遗资金等	47,750.00	47,750.00
计提的内退人员费用	211,300.00	211,300.00
预计的土地出让金摊销	561,940.05	561,940.05
小计	3,980,672.46	3,980,672.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,748.41	2,748.41
可抵扣亏损	22,014,373.22	22,014,373.22
合 计	22,017,121.63	22,017,121.63

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	期末数	期初数
2011 年	2,824,414.60	2,824,414.60
2012 年	3,459,824.55	3,459,824.55
2013 年	7,852,405.01	7,852,405.01
2014 年	7,877,729.06	7,877,729.06
<b>合 计</b>	<b>22,014,373.22</b>	<b>22,014,373.22</b>

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	2,908,054.61
子公司亏损认定	22,611,727.97
对国门全聚德长期股权投资差额摊销	7,859.44
收到与资产相关的政府补助	5,066,666.67
固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的折旧差异	4,062,246.00
收到的商标奖励、非遗资金等	191,000.00
计提的内退人员费用	845,200.00
预计的土地出让金的摊销	2,247,760.18
<b>合 计</b>	<b>37,940,514.87</b>

15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,913,161.56	-291,054.63			2,622,106.93

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	140,000,000.00	105,000,000.00
抵押借款	0.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>140,000,000.00</b>	<b>110,000,000.00</b>

说明：

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司向中国民生银行股份有限公司北京首体支行（以下简称 民生银行首体支行）借款的余额为 14,000 万元，首旅集团为本公司提供最高额度 40,000 万元的连带责任保证。

17、应付账款

(1) 账龄分析

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	23,943,795.44	91.84	31,540,783.20	93.69
1至2年	1,381,501.31	5.30	1,381,501.31	4.1
2至3年	745,136.40	2.86	745,136.40	2.21
<b>合计</b>	<b>26,070,433.15</b>	<b>100</b>	<b>33,667,420.91</b>	<b>100</b>

(2) 截至2010年6月30日止，应付账款中不存在欠付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过1年的应付账款主要为供应商货款及工程款质保金。

#### 18、预收款项

##### (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	15,832,890.50	98.33	12,781,969.05	97.94
1至2年	148,582.00	0.92	148,582.00	1.14
2至3年	119,716.40	0.74	119,716.40	0.92
<b>合计</b>	<b>16,101,188.90</b>	<b>100</b>	<b>13,050,267.45</b>	<b>100</b>

(2) 截至2010年6月30日止，预收款项中不存在预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

#### 19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	114,121.29	90,522,738.40	90,522,738.40	114,121.29
职工福利费		5,281,351.97	5,281,351.97	-
社会保险费	18,533,879.04	40,151,138.35	39,389,624.12	19,295,393.27
其中：医疗保险费	516,451.43	3,332,805.72	3,296,763.13	552,494.02
基本养老保险费	1,899,145.98	15,004,773.84	14,804,011.50	2,099,908.32
年金缴费	4,454,015.60	15,457,279.18	15,370,623.65	4,540,671.13
失业保险费	73,414.67	510,644.05	486,507.32	97,551.40
工伤保险费	34,303.09	229,572.42	214,764.23	49,111.28
生育保险费	34,666.03	291,533.68	290,457.96	35,741.75
住房公积金	90,302.92	7,928,585.19	7,930,276.80	88,611.31
辞退福利	845,200.00	41,213.94	41,213.94	845,200.00
工会经费和职工教育经费	2,534,608.10	211,190.37	452,135.49	2,293,662.98

## 中国全聚德（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非货币性福利		-	-	-
其他	72,896.16	557,926.00	557,481.45	73,340.71
<b>合 计</b>	<b>22,191,007.51</b>	<b>144,694,144.22</b>	<b>144,174,822.17</b>	<b>22,710,329.56</b>

## 20、应交税费

税 项	期 末 数	期 初 数
增值税	509,102.57	1,797,725.43
营业税	4,690,607.32	3,351,127.89
城市维护建设税	381,874.71	301,658.26
企业所得税	4,135,858.84	8,078,990.17
个人所得税	2,850,126.96	3,762,738.74
文化事业建设费	761.20	704.91
教育费附加	194,041.27	132,812.36
其他	1,159.46	7,944.46
<b>合 计</b>	<b>12,763,532.33</b>	<b>17,433,702.22</b>

## 21、应付股利

股东名称	期 末 数	期 初 数	超过 1 年未支付原因
北京市天安门旅游服务集团	18,000.00	18,000.00	股东未收取

## 22、其他应付款

## (1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	78,263,472.99	78.76	63,694,370.06	75.11
1至2年	8,508,091.75	8.56	8,508,091.75	10.03
2至3年	10,601,367.39	10.67	10,601,367.39	12.50
3年以上	1,998,445.48	2.01	1,998,445.48	2.36
<b>合 计</b>	<b>99,371,377.61</b>	<b>100.00</b>	<b>84,802,274.68</b>	<b>100.00</b>

(2) 本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期 末 数	期 初 数
首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
黑龙江华燕商业有限公司	2,074,580.74	1,371,932.34

(3) 账龄超过一年的其他应付款为本公司收购仿膳饭庄、丰泽园饭店、四川饭店及国门全聚德的股权时上述公司应付首旅集团收购之前的股利；北京天街置业发展有限公司支

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

付的前门店拆迁还建房屋建安费；工程尾款和加盟店保证金等。

23、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
前门店改建	1,466,666.67	1,466,666.67
丰泽园改建	1,200,000.00	1,200,000.00
配送中心升级改造	2,400,000.00	2,400,000.00
食品基地宫廷御点项目贴息	1,200,000.00	1,200,000.00
预收房租	8,310,804.23	8,594,631.53
烤鸭食品安全可追溯系统建设项目	1,200,000.00	1,200,000.00
追溯系统及国内商标注册	410,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>16,187,470.90</b>	<b>16,061,298.20</b>

说明：根据北京市财政局京财经一指【2010】357号“关于拨付2009年第二批支持商贸流通服务业务发展有关资金的函”，本公司于2010年将收到的专用于本公司追溯系统及国内商标注册项目的补助资金41万元作为与资产相关的政府补助计入其他非流动负债。

24、股本（万元）

股份类别	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	14,156.00	--	--	-	--	--	14,156.00

说明：本公司首次公开发行前股本为10,556万股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]377号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股3,600万股，每股面值1.00元，发行价格每股11.39元。其中：网上向社会公众公开发行2,880万股；网下向询价对象配售（以下简称网下配售）720万股。经深圳证券交易所深证上[2007]182号文审核同意，本公司网下配售的720万股从2007年11月20日起锁定3个月后可上市流通。网下配售的720万股上市可流通时间为2008年2月20日。2008年11月20日，首次公开发行前已发行的1,813万股股份解除限售。截至2010年6月30日止，本公司无限售条件的股份为5,413万股。

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	371,359,106.07	0	1,376,378.00	369,982,728.07
其他资本公积	4,721,370.90	0	0	4,721,370.90
<b>合 计</b>	<b>376,080,476.97</b>	<b>--</b>	<b>1,376,378.00</b>	<b>374,704,098.97</b>

说明：本公司与长春吉昌集团有限公司（以下简称吉昌公司）于2010年2月签订股权转让协议，吉昌公司同意将其所持有的本公司之子公司长春全聚德的39%的股权转让给本公司，转让价为195万元；本公司于2010年3月11日向吉昌公司支付了股权转让款195万元，因此我公司持有子公司长春全聚德股权从51%增持至90%。实际付款与账面差额1,376,378.00元，冲减当期资本公积。



中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,027,957.62	0.00	0.00	59,027,957.62
任意盈余公积	1,388,302.00	0.00	0.00	1,388,302.00
合 计	60,416,259.62	0.00	0.00	60,416,259.62

说明：法定盈余公积本期增加为从净利润中提取。

27、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例%
调整前 上年末未分配利润	140,223,442.66	127,611,236.80	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--	
调整后 年初未分配利润	140,223,442.66	127,611,236.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,258,096.80	84,405,068.70	
减：提取法定盈余公积	0.00	9,506,462.84	10
提取任意盈余公积		--	
应付普通股股利	69,364,400.00	62,286,400.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	123,117,139.46	140,223,442.66	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	0.00	1,453,094.30	

说明：本公司第五届董事会第五次会议审议通过 2009 年度利润分配预案，以 2009 年末总股本 14,156 万股为基数，每 10 股派发现金股利 4.90 元（含税），分配股利 6,936.44 万元。

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	609,526,122.91	533,843,434.76
其他业务收入	2,749,595.42	3,913,532.53

(2) 主营业务（分行业）

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	480,845,647.09	173,915,324.50	380,918,064.15	136,456,378.12
商品销售	128,680,475.82	84,259,830.11	152,925,370.61	90,894,110.15

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	609,526,122.91	258,175,154.61	533,843,434.76	227,350,488.27
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

29、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准%
营业税	23,765,358.37	21,218,609.21	5
城建税	2,309,434.13	1,948,008.70	5、7
教育费附加	1,071,427.30	895,548.21	3
文化事业建设费	4,618.92	4,235.42	--
房产税	15,244.80	15,244.80	1.2
土地使用税	0.00	1,739.18	--
其他	44,119.90	23,500.96	--
合 计	27,210,203.42	24,106,886.48	

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,040,116.67	4,667,898.40
减：利息收入	3,075,866.26	479,496.06
汇兑损失	27.03	0.00
减：汇兑损益	0.00	30.9
手续费	3,611,433.19	2,879,706.81
筹资费用	0.00	0.00
其他	0.00	2,025.36
合 计	3,575,710.63	7,070,103.61

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-291,054.63	154,126.98

32、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	5,899,129.35	4,369,157.95

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

## 中国全聚德（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期发生额	上期发生额
聚德华天	5,573,036.56	4,036,962.06
鸿德华坤	326,092.79	332,195.89
<b>合 计</b>	<b>5,899,129.35</b>	<b>4,369,157.95</b>

## 33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00
政府补助	163,800.00	212,700.00
其他	365,394.78	1,220,599.16
<b>合 计</b>	<b>529,194.78</b>	<b>1,433,299.16</b>

其中，政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
税收返还	163,800.00	162,700.00
非物质文化遗产补助	0.00	50,000.00
<b>合 计</b>	<b>163,800.00</b>	<b>212,700.00</b>

## 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	173,380.90	272,661.54
其中：固定资产处置损失	173,380.90	272,661.54
公益性捐赠支出	72,629.40	362,192.00
罚款支出		
其他	108.55	30,175.50
<b>合 计</b>	<b>246,118.85</b>	<b>665,029.04</b>

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

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	16,662,387.42	16,147,649.09
递延所得税调整		
<b>合 计</b>	<b>16,662,387.42</b>	<b>16,147,649.09</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

## 中国全聚德（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	72,700,563.38	59,775,321.18
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	18,175,140.85	14,943,830.30
某些子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
对以前期间当期所得税的调整	0.00	0.00
归属于合营企业和联营企业的损益	0.00	0.00
无须纳税的收入	-2,198,200.41	-1,274,849.20
不可抵扣的费用	213,214.67	805,431.51
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	0.00	0.00
利用以前期间的税务亏损	0.00	0.00
未确认递延所得税的税务亏损	0.00	0.00
其他	472,232.32	1,673,236.48
所得税费用	16,662,387.42	16,147,649.09

## 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	52,258,266.37	42,219,690.74
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	163,690.41	574,865.04
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	52,094,575.96	41,644,825.70
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	0	0
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	0	0
期初股份总数	S0	141,560,000.00	141,560,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	--	--
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	--
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	--
报告期因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--

## 中国全聚德（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期月份数	M0	--	
发行在外的普通股加权平均数	$S=S_0+S_1+S_i \cdot M_i / M_0 - S_j \cdot M_j / M_0 - S_k$	141,560,000.00	141,560,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	0	0
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2=S+X_1$	141,560,000.00	141,560,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		--	--
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		--	--
回购承诺履行而增加的普通股加权数		--	--
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1=P_1/S$	0.3692	0.2982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2=P_2/S$	0.3680	0.2942
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3= (P_1 + P_3) / X_2$	0.3692	0.2982
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4= (P_2 + P_4) / X_2$	0.3680	0.2942

## 37、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到押金、保证金	12,653,322.53	8,684,001.93
收到与收益相关的政府补助	0.00	1,435,000.00
<b>合 计</b>	<b>12,653,322.53</b>	<b>10,119,001.93</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	95,653,972.97	85,754,601.94
捐赠支出	72,629.40	362,192.00
其他	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>95,726,602.37</b>	<b>86,116,793.94</b>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付四川饭店新街口店前期投资款	2,361,713.34	0.00
支付新疆项目前期筹备款	850,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>3,211,713.34</b>	<b>0.00</b>

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	410,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>410,000.00</b>	<b>0.00</b>

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	56,038,175.96	43,627,672.09
加：资产减值准备	-291,054.63	154,126.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,142,998.40	24,182,997.51
无形资产摊销	3,489,340.90	1,263,295.30
长期待摊费用摊销	9,832,025.44	9,537,521.17
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）	173,380.90	272,661.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,575,710.63	7,070,103.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,899,129.35	-4,369,157.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	334,908.09	13,837,731.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,758,733.34	-282,255.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,801,517.30	-14,862,839.62
其他		436,875.42
经营活动产生的现金流量净额	94,439,140.30	80,868,732.57
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	200,174,608.38	242,334,377.02
减：现金的期初余额	266,444,953.34	244,344,868.17
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

现金及现金等价物净增加额	-66,270,344.96	-2,010,491.15
--------------	----------------	---------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	200,174,608.38	266,095,175.68
其中：库存现金	170,746.49	145,015.98
可随时用于支付的银行存款	191,687,724.96	264,745,452.51
可随时用于支付的其他货币资金	8,316,136.93	1,554,484.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	200,174,608.38	266,444,953.34

(3) 货币资金与现金和现金等价物的调节

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：	金 额
期末货币资金	200,174,608.38
减：使用受到限制的存款	
加：持有期限不超过三个月的国债投资	
期末现金及现金等价物余额	200,174,608.38
减：期初现金及现金等价物余额	266,444,953.34
现金及现金等价物净增加额	-66,270,344.96

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	组织机构代码
首旅集团	有限	北京	段强	旅游业	63369025-9

续：

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
首旅集团	236,867	48.82	48.82	首旅集团

2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司	企业	注册地	法定代	业务性	注册	持股比	表决权	组织机构代
-------	-----	----	-----	-----	-----	----	-----	-----	-------

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	类型	类型	表人	质	资本	例%	比例%	码	
上海全聚德	控股	有限	上海	刘小虹	餐饮	100	90	90	742672922
国门全聚德	全资	有限	北京	宋秀芝	餐饮	100	100	100	75870901-3
重庆全聚德	全资	有限	重庆	邢颖	餐饮	200	100	100	7907400610
长春全聚德	控股	有限	长春	邓非	餐饮	500	90	90	78593220-2
三元金星	控股	有限	北京	姜俊贤	加工	6000	60	60	78395247-X
仿膳饭庄	全资	有限	北京	冯树桦	餐饮	500	100	100	101391290
丰泽园饭店	全资	有限	北京	孙超	餐饮	1000	100	100	101534335
四川饭店	全资	有限	北京	刘桂芳	餐饮	500	100	100	101416259
青岛全聚德	全资	有限	青岛	邓非	餐饮	200	100	100	667889223
哈尔滨全聚德	全资	有限	哈尔滨	张强	餐饮	50	100	100	67211001-8
聚兴德	控股	有限	北京	曹晓俊	餐饮	300	51	51	671746305
郑州全聚德	全资	有限	郑州	寇向利	餐饮	320	100	100	67535587-0
润德恒信	控股	有限	北京	张强	餐饮	200	70	70	68285940-1
食品公司	全资	有限	北京	武志刚	销售	1000	100	100	80283948-1
培训中心	全资	事业 单位	北京	云程	培训服 务	10	100	100	211000000309

本公司与长春吉昌集团有限公司（以下简称吉昌公司）于2010年2月签订股权转让协议，吉昌公司同意将其所持有的本公司之子公司长春全聚德的39%的股权转让给本公司，转让价为195万元；本公司于2010年3月11日向吉昌公司支付了股权转让款195万元，因此我公司持有子公司长春全聚德股权从51%增持至90%。

### 3、本公司的其他关联方情况

#### A、关联单位

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国康辉旅行社有限责任公司（以下简称康辉旅行社）	同一控股股东	10000573-0
北京神舟国际旅行社集团有限公司（以下简称神舟国旅）	同一最终控股股东	70023956-5
黑龙江华燕商业有限公司（以下简称华燕公司）	同一最终控股股东	786011798
聚全公司	同一控股股东	101551987
北京新燕莎（控股）集团有限责任公司（以下简称新燕莎集团）	同一控股股东	101136759
北京首都旅游国际酒店集团有限公司（以下简称首酒集团）	同一控股股东	700232638
首都旅游股份有限公司（以下简称首旅股份）	同一控股股东	700217243
北京市北京饭店（以下简称北京饭店）	同一控股股东	101135721
北京新世纪饭店有限公司（以下简称新世纪饭店）	同一控股股东	600014393



中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长富宫中心有限责任公司（以下简称长富宫中心）	同一控股股东	600019055
北京贵宾楼饭店有限公司（以下简称贵宾楼饭店）	同一控股股东	600027151
北京亮马河大厦有限公司（以下简称亮马河大厦）	同一控股股东	600015409
北京市建国饭店公司（以下简称建国饭店）	同一控股股东	600016110
北京国际饭店（以下简称国际饭店）	同一控股股东	100006784
北京和平宾馆有限公司（以下简称和平宾馆）	同一控股股东	101304628
兆龙饭店有限公司（以下简称兆龙饭店）	同一控股股东	625907569
聚德华天控股有限公司（以下简称聚德华天）	本公司之联营企业	754150734
鸿德华坤	本公司之联营企业	66373481-4

B、年金基金

当事人关系	企业年金基金管理各方当事人
企业年金基金受托人	中国人寿养老保险股份有限公司
企业年金基金账户管理人	中国工商银行股份有限公司
企业年金基金托管人	交通银行股份有限公司
企业年金基金投资管理人	华夏基金管理有限公司 博时基金管理有限公司 嘉实基金管理有限公司

说明：根据《企业年金试行办法》（原中华人民共和国劳动和社会保障部令第20号）、《企业年金基金管理试行办法》（原劳动和社会保障部、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、中国保险监督管理委员会令第23号）、《关于北京市国有企业试行企业年金制度的指导意见》（京国资考核字[2006]77号）以及《北京首都旅游集团有限责任公司企业年金计划》等文件的精神，本公司于2008年11月20日第四届董事会第十五次会议审议通过了《中国全聚德（集团）股份有限公司企业年金实施细则》，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会统一部署和批准，本公司同意与首旅集团共同安排企业年金基金管理事宜。

4、关联交易情况

(1) 为关联方提供劳务

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%
康辉旅行社	餐饮服务	市场价	0.00	0.00	1,620.00	0.0003
神舟国旅	餐饮服务	市场价	205,097.00	0.0003	312,898.00	0.06
合计			205,097.00	0.0003	314,518.00	0.06

(3) 关联租赁情况

关联方	关联交易内容	关联交易定	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------	-------

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		价方式及决 策程序	金额（万元）	占同类交易金 额的比例%	金额（万元）	占同类交易金 额的比例%
首旅集团	租赁房屋	协商	264.00	10.37	227.87	12.05
华燕公司	租赁房屋	协商	54.55	2.14	53.01	2.80
<b>合 计</b>			<b>318.55</b>	<b>12.51</b>	<b>280.88</b>	<b>14.85</b>

说明：

①根据本公司之子公司丰泽园饭店与首旅集团签订的协议，丰泽园饭店租赁首旅集团位于北京宣武区珠市口西大街83号房屋用于客房出租、餐饮服务等，租赁期十年，从2006年6月1日至2016年5月31日，第一年房屋年租金为人民币410万元，从第二年起，每年房屋租金在上一年租金基础上增加5%。

②根据本公司与华燕公司签订的房屋租赁合同，本公司租赁位于哈尔滨市道里区透笼街33号燕莎奥特莱斯购物中心6层部分房屋的使用权用于餐饮服务，租赁期从2008年1月1日至2012年12月31日，第一年房屋年租金为人民币102.93万元，从第二年起，每年房屋租金在上一年租金基础上增加3%。本公司之子公司哈尔滨全聚德为实际经营方。

(4) 关联担保情况

债权人	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
民生银行首体支行	首旅集团	本公司	4亿元	2009年8月13日	2010年8月13日	否
中国银行宣武支行	首旅集团	本公司	2亿元	2009年11月16日	2010年11月15日	否

(5) 企业年金基金缴费

本公司本报告期内向中国人寿养老保险股份有限公司在交通银行股份有限公司北京分行营业部开立的企业年金计划账户汇缴资金9,130,875.54元。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	神舟国旅	40,842.00	42,737.00
	首酒集团	0.00	7,703.00
	鸿德华坤	0.00	181,656.04
其他应付款	首旅集团	3,340,000.00	3,429,156.66
	华燕公司	2,074,580.74	1,371,932.34

七、或有事项

未决诉讼

本公司于2003年3月7日与北京天创世缘房地产开发有限公司（以下简称天创世缘公司）签订《商品房买卖合同》，约定本公司购买天创世缘公司开发的位于北京市朝阳区惠忠北里309号楼A座的房屋，双方在履行合同的过程中因对所购房屋进行面积实

测存在争议导致本公司无法取得房屋权属证书而发生纠纷，本公司于2008年11月诉至北京市朝阳区人民法院，要求按照与天创世缘公司在《商品房买卖合同》附件中约定的共有面积分摊原则进行房屋面积差价结算，并为本公司办理房屋的产权证。天创世缘公司对本公司于2009年提出反诉，该案件尚在审理中。

截至2010年6月30日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、承诺事项

截至2010年6月30日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、为提高募集资金效率，降低财务费用，维护公司和投资者的利益，公司拟在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用闲置募集资金3500万元暂时补充流动资金，以减少公司贷款和财务费用，使用时间不超过6个月。使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金有利于提高公司募集资金的使用效率，降低财务成本，为公司和公司股东创造更大的效益。另外根据募集资金项目现有的实际进度，不会影响募集资金投资项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向和损害中小股东利益的情形。该议案在第五届董事会第八次会议上获得通过。

2、我公司于2010年7月21日收到聚德华天2009年度股利6,129,059.28元。

截至2010年6月30日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	7,559,458.09	73.50	333,931.55	27,428,378.36	90.96	1,309,943.45
1至2年	1,883,396.49	18.31	185,339.65	1,883,396.49	6.25	185,339.65
2至3年	122,044.92	1.19	90,668.06	122,044.92	0.40	90,668.06
3至4年	321,357.70	3.12	321,357.70	321,357.70	1.07	321,357.70
4至5年	54,250.00	0.53	54,250.00	54,250.00	0.18	54,250.00
5年以上	345,082.58	3.36	345,082.58	345,082.58	1.14	345,082.58
合计	10,285,589.78	100.00	1,330,629.54	30,154,510.05	100.00	2,306,641.44

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收账款按种类披露：

种 类	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	比 例 %	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	比 例 %
单项金额重大的应 收账款	2,070,009.02	20.13	103,500.45	5.00	13,149,571.07	43.61	745,757.78	5.67
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后该组合的风险 较大的应收账款	720,690.28	7.01	720,690.28	100.00	720,690.28	2.39	720,690.28	100.00
其他不重大应收账 款	7,494,890.48	72.87	506,438.81	6.76	16,284,248.70	54.00	840,193.38	5.16
合 计	10,285,589.78	100.00	1,330,629.54		30,154,510.05	100.00	2,306,641.44	

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	理 由
北京家乐福商业有限公司	838,706.73	41,935.34	5.00	注
沃尔玛（中国）投资有限公司	827,913.49	41,395.67	5.00	注
旺市百利	262,294.76	13,114.74	5.00	注
北京物美综合超市有限公司	141,094.04	7,054.70	5.00	注
北京世都百货有限责任公司	59,291.20	59,291.20	100.00	
合 计	2,129,300.22	162,791.65		

注：期末单项金额重大的应收账款经单独测试未发生减值，故以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	金 额	比 例 %	坏 账 准 备
3 年以上	720,690.28	7.01	720,690.28	720,690.28	2.39	720,690.28

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款欠款金额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例%
北京家乐福商业有限公司	非关联方	838,706.73	1 年以内	8.15%
沃尔玛（中国）投资有限公司	非关联方	827,913.49	1 年以内	8.05%
北京物美综合超市有限公司	非关联方	141,094.04	1 年以内	1.37%

## 中国全聚德（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

旺市百利	非关联方	262,294.76	1年以内、1至2年	2.55%
易初莲花	非关联方	95,909.32	1年以内	0.93%
<b>合计</b>		<b>2,165,918.34</b>		<b>21.06%</b>

## (8) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例%
北京神舟国际旅行社集团有限公司	同一最终控股股东	40,842.00	0.40
<b>合计</b>		<b>40,842.00</b>	<b>0.40</b>

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	19,930,253.13	97.78	357,320.23	12,860,386.19	96.61	21,177.50
1至2年	6,781.09	0.03	678.11	6,781.09	0.05	678.11
2至3年	376,692.57	1.85	376,692.57	376,692.57	2.83	376,692.57
3至4年	6,000.02	0.03	6,000.02	6,000.02	0.05	6,000.02
4至5年						
5年以上	62,420.00	0.31	62,420.00	62,420.00	0.46	62,420.00
<b>合计</b>	<b>20,382,146.81</b>	<b>100.00</b>	<b>803,110.93</b>	<b>13,312,279.87</b>	<b>100</b>	<b>466,968.20</b>

## (2) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	比例%	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大的其他应收款	11,230,095.67	55.10	--		10,606,228.80	79.67	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	68,420.02	0.34	68,420.02	100.00	68,420.02	0.51	68,420.02	100.00
其他不重大其他应收款	9,083,631.12	44.57	734,690.91	8.09	2,637,631.05	19.82	398,548.18	15.11
<b>合计</b>	<b>20,382,146.81</b>	<b>100.00</b>	<b>803,110.93</b>		<b>13,312,279.87</b>	<b>100.00</b>	<b>466,968.20</b>	

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长春全聚德借款	7,746,747.10	--	--	合并范围内子公司借款

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

润德恒信借款	3,157,790.00	--	--	合并范围内子公司借款
江西恒生贸易有限公司	325,558.57	325,558.57	100	公司已破产清算
<b>合 计</b>	<b>11,230,095.67</b>	<b>325,558.57</b>		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
3年以上	68,420.02	0.34	68,420.02	68,420.02	0.51	68,420.02

(5) 截至2010年6月30日止，其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款欠款金额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
长春全聚德	本公司之子公司	7,746,747.10	1年以内	38.01
润德恒信	本公司之子公司	3,157,790.00	1年以内	15.49
江西恒生贸易有限公司	非关联方	325,558.57	1年以内	1.60
北京瑞成大酒店有限公司	非关联方	355,000.00	1年以内	1.74
全聚德郑州店	本公司之子公司	760,000.00	1年以内	3.73
<b>合 计</b>		<b>12,345,095.67</b>		<b>60.57</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	308,225,056.50	9,482,880.31	0.00	317,707,936.81
对联营企业投资	32,056,878.11	5,899,129.35	684,665.22	37,271,342.24
长期股权投资减值准 备	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>340,281,934.61</b>	<b>15,382,009.66</b>	<b>684,665.22</b>	<b>354,979,279.05</b>

中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资汇总表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	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
①对子公司投资											
上海全聚德	成本法	900,000.00	900,000.00	0.00	900,000.00	90	90	N/A	--	--	
国门全聚德	成本法	2,161,440.00	2,161,440.00	0.00	2,161,440.00	100	100	N/A	--	--	3,104,029.44
重庆全聚德	成本法	53,552,831.35	53,552,831.35	0.00	53,552,831.35	100	100	N/A	--	--	
长春全聚德	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	1,950,000.00	4,500,000.00	90	90	N/A	--	--	
三元金星	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00	0.00	72,000,000.00	60	60	N/A	--	--	6,242,010.41
仿膳饭庄	成本法	8,923,152.83	8,923,152.83	0.00	8,923,152.83	100	100	N/A	--	--	1,699,187.72
丰泽园饭店	成本法	27,134,976.13	27,134,976.13	0.00	27,134,976.13	100	100	N/A	--	--	
四川饭店	成本法	12,029,673.59	12,029,673.59	1,600,000.00	13,629,673.59	100	100	N/A	--	--	
青岛全聚德	成本法	56,889,300.00	56,889,300.00	0.00	56,889,300.00	100	100	N/A	--	--	
哈尔滨全聚德	成本法	9,678,315.69	9,678,315.69	0.00	9,678,315.69	100	100	N/A	--	--	
聚兴德	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00	0.00	1,530,000.00	51	51	N/A	--	--	
郑州全聚德	成本法	49,475,366.91	49,475,366.91	557,817.00	50,033,183.91	100	100	N/A	--	--	
润德恒信	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00	0.00	1,400,000.00	70	70	N/A	--	--	
食品公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	4,428,563.31	14,428,563.31	100	100	N/A	--	--	
培训中心	成本法	946,500.00	0.00	946,500.00	946,500.00	100	100	N/A	--	--	
②对联营企业投资											
聚德华天	权益法	18,642,318.57	30,735,221.73	5,573,036.56	36,308,258.29	30.91	30.91	N/A	--	--	
鸿德华坤	权益法	490,000.00	1,321,656.38	-358,572.43	963,083.95	49	49	N/A	--	--	684,665.22
<b>合计</b>			<b>340,281,934.61</b>	<b>14,697,344.44</b>	<b>354,979,279.05</b>						<b>11,729,892.79</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	394,101,663.67	404,492,797.24
其他业务收入	2,608,010.32	2,715,700.28

## (2) 主营业务(分行业)

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	359,817,488.28	134,626,787.22	320,728,889.38	119,287,272.68
商品销售	34,284,175.39	26,567,232.19	83,763,907.86	59,344,062.72
合 计	394,101,663.67	161,194,019.41	404,492,797.24	178,631,335.40

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,045,227.57	11,668,066.53
权益法核算的长期股权投资收益	5,899,129.35	4,369,157.95
合 计	16,944,356.92	16,037,224.48

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
国门全聚德	3,104,029.44	3,237,165.03
三元金星	6,242,010.41	5,231,642.68
仿膳饭庄	1,699,187.72	2,681,328.95
丰泽园	0.00	517,929.87
合 计	11,045,227.57	11,668,066.53

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
聚德华天	5,573,036.56	4,036,962.06
鸿德华坤	326,092.79	332,195.89
合 计	5,899,129.35	4,369,157.95

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,337,709.38	55,239,801.62
加：资产减值准备	-639,869.17	-264,365.55



中国全聚德（集团）股份有限公司

财务报表附注

2010 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,695,688.71	18,477,354.97
无形资产摊销	545,966.62	1,154,368.42
长期待摊费用摊销	1,684,841.48	3,687,459.88
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）	138,617.21	0
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0
财务费用（收益以“-”号填列）	2,288,694.91	6,164,795.13
投资损失（收益以“-”号填列）	16,944,356.92	-16,037,224.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		0
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,814,440.84	200,923.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,752,328.55	-10,633,645.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,481,496.71	5,014,009.95
其他		358,719.54
经营活动产生的现金流量净额	62,081,278.74	63,362,196.72
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	--	--
债务转为资本	0.00	0
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0
融资租入固定资产	0.00	0
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	114,036,314.85	196,380,420.14
减：现金的期初余额	180,999,784.67	197,855,573.04
加：现金等价物的期末余额	0.00	0
减：现金等价物的期初余额	0.00	0
现金及现金等价物净增加额	-66,963,469.82	-1,475,152.90

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-173,380.90
政府补助	163,800.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,656.83

中国全聚德（集团）股份有限公司  
 财务报表附注  
 2010 年度上半年（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非经常性损益总额	283,075.93
减：非经常性损益的所得税影响数	25,360.94
非经常性损益净额	257,714.99
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	94,024.58
归属于公司普通股股东的非经常性损益	163,690.41

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.13%	0.3692	0.3692
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11%	0.3680	0.3680

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

现金及现金等价物净增加额的期末余额为-4,497.14 万元，较去年同期减少 3196.23%，主要是由于支付王府井丹耀大厦四层、五层部分面积的购房款 9,632.53 万元，以扩大王府井全聚德店经营面积，从而使得投资活动产生的现金流量净额同比下降 731.61%所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届第八会议于 2010 年 8 月 3 日批准。

中国全聚德（集团）股份有限公司

2010 年 8 月 3 日

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长姜俊贤先生签名的公司 2010 年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券部备查。

董事长：姜俊贤

二〇一〇年八月三日