

北京湘鄂情股份有限公司

Beijing Xiangeqing Co.,ltd.

(北京市海淀区定慧寺甲 2 号一层、二层)



2010 半年度报告

股票简称：湘鄂情

股票代码：002306

报告期间：2010-01-01~2010-06-30

披露时间：2010 年 8 月 24 日

重 要 提 示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均亲自出席了本次审议 2010 半年度报告的董事会。

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

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本公司法定代表人、董事长孟凯先生，财务负责人朱珍明先生，会计机构负责人周绍兴先生声明：保证半年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况.....	4
第二节 主要财务数据和指标.....	6
第三节 股本变动及股东情况.....	7
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节 管理层讨论与分析.....	10
第六节 重要事项.....	24
第七节 财务报告.....	34
第八节 备查文件目录.....	47

第一节 公司基本情况

1. 公司法定中文名称：北京湘鄂情股份有限公司

公司英文名称：Beijing Xiangeqing Co., ltd.

2. 公司法定代表人：孟凯

3. 联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊国胜	石婷
联系地址	北京市西城区教育街3号武警招待所西楼12层	北京市西城区教育街3号武警招待所西楼12层
电话	010-63695262	010-63695270
传真	010-63695262	010-63695270
电子信箱	xgs@bjxeq.com	xiangeqing_shiting@126.com

4. 公司注册地址：北京市海淀区定慧寺甲2号一层、二层

公司办公地址：北京市西城区教育街3号武警招待所西楼

邮政编码：100031

公司国际互联网网址：www.xeq.com.cn

公司电子信箱：xeq2008@bjxeq.com

5. 公司选定信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：湘鄂情

股票代码：002306

7. 其他资料

公司首次注册登记日期：2007年10月23日

公司首次注册登记地点：北京市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期：2009 年 12 月 28 日

公司变更登记地点：北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：110000000871563

税务登记证号：京税字 110108717727215 号

公司组织机构代码证：71772721-5

公司聘请的会计师事务所名称：天健正信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地点：北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际
商务中心 4 层 401

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 年度期末增减 (%)
总资产	1,343,185,080.00	1,328,728,136.20	1.09%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,153,485,290.14	1,165,489,964.47	-1.03%
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.77	5.83	-1.03%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年 同期增减（%）
营业总收入	443,755,561.74	367,543,540.15	20.74%
营业利润	65,857,475.12	54,158,298.02	21.60%
利润总额	66,005,955.64	54,896,832.12	20.24%
归属于上市公司股东的净利润	44,995,325.67	35,402,749.17	27.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	44,884,580.43	32,673,751.13	37.37%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.24	-8.33%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.24	-8.33%
净资产收益率（%）	3.88%	14.81%	-10.93%
经营活动产生的现金流量净额	73,682,676.47	100,170,528.40	-26.44%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.37	0.67	-44.78%

二、非经常性损益项目

单位：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	-375,424.25	
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	395,000.00	上海徐汇区天平街 道企业扶持基金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,904.77	
所得税影响额	-37,120.13	
少数股东权益影响额	-614.62	
合计	110,745.77	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	20,904				
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
孟凯	境内自然人	27.70%	55,390,000	55,390,000	0
深圳市湘鄂情投资控股有限公司	境内非国有法人	22.56%	45,110,000	45,110,000	0
孟庆偿	境内自然人	3.31%	6,610,000	6,610,000	0
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	国有法人	2.51%	5,020,071	5,020,071	0
陈晖	境内自然人	2.00%	4,000,000	4,000,000	0
罗生阳	境内自然人	1.65%	3,300,000	3,300,000	0
北京华伦东方投资管理有限公司	境内自然人	1.50%	3,000,000	3,000,000	0
阎肃	境内自然人	1.40%	2,804,000	2,804,000	0
孟思	境内自然人	1.25%	2,500,000	2,500,000	0
刘宏	境内自然人	1.20%	2,400,000	2,400,000	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		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	5,020,071		人民币普通股		
中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	987,710		人民币普通股		
中国工商银行—汇添富蓝筹稳健灵活配置混合型证券投资基金	600,027		人民币普通股		
中国平安财产保险股份有限公司—投资型保险产品	499,880		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—投连—进取-019L-TL002 深	378,330		人民币普通股		
山东省国际信托有限公司-仁和汇金二号信托计划	330,883		人民币普通股		
董福达	245,810		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	239,949		人民币普通股		

林文胜	223,072	人民币普通股
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	207,482	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	孟凯、深圳市湘鄂情投资控股有限公司、孟庆偿、陈晖、罗生阳、北京华伦东方投资管理有限公司、阎肃、孟思、刘宏均为有限售条件股东，其中孟凯持有本公司 27.70% 的股份，通过持有深圳市湘鄂情投资控股有限公司 90% 股权而间接持有本公司 22.56% 的股份，共持有本公司 50.26% 的股份	

二、报告期内公司控股股东、实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人为孟凯先生，控股股东、实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员的持股变动

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、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司原财务负责人王玉平女士辞职，聘任朱珍明先生为财务负责人，朱珍明先生原为公司审计负责人，为保持公司审计部门的独立性，辞去审计负责人一职。公司聘任兰国光先生为公司审计负责人。相关人事任免于 2010 年 1 月 16 日召开的第一届董事会第七次临时会议上通过，公司依照相关法律、法规和规章制度，在中国证监会指定网站、报纸等媒体进行了披露。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1. 公司总体经营情况

2010 年上半年, 公司紧紧围绕总体战略方针, 秉承“以人为本、以法为基、以情为念、以客为先”的理念, 发挥开拓创新、求真务实的精神, 圆满的完成了公司部署的 2010 年上半年工作任务, 实现营业收入较上年同期增长 20.74%, 实现归属于母公司所有者的净利润较上年同期增长 27.10%。

(1) 公司拓展工作进度加快。上半年公司完成了对上海店、西藏店的收购工作, 并对上海店进行了装修, 5月7日上海店借世博会之机新妆迎宾; 北京广渠门店、西单二期店建成投入运营; 7月18日和19日, 武汉洪山店婚宴厅(晶殿)和湘鄂情南京店分别开业迎宾。与此同时, 公司呼和浩特店、海运仓店、西安店、郑州店、“食品加工厂(中央厨房)项目”筹建工作加快进行。公司还积极寻求新的拓展区域, 在湖北、天津、云南等地调研、考察并探讨与知名商业地产集团在城市综合体方面进行合作发展餐饮服务业。

(2) 公司狠抓质量求发展。环境、菜品、服务、品牌是顾客满意度、忠诚度的四大诉求点。为此, 公司狠抓营业环境质量的提升, 西单二期菁英湘鄂情、南京菁英湘鄂情纷纷投入建设, 上海店、西单一期店纷纷投入装修改造。西单二期菁英湘鄂情被客户称赞为仅次于人民大会堂的“京城第一宴会厅”, 武汉洪山店婚宴厅“晶殿”被客户誉为“江南第一宴会厅”。公司狠抓菜品质量的提升, 通过加强技术队伍, 加大出品研发投入, 加大“勤创新”价值观的宣传, 菜品不断推陈出新, 持续满足新老客户对求新求异的美食口味的需要。公司狠抓特色服务质量的提升, 将情义文化融入日常服务之中, 将服务视为传播“亲情、乡情、友情”的载体, 如老客户的贴心服务, 新客户的感动服务; 小团队的祈福曲, 小歌手的祝酒歌; 代驾服务将呵护送到客户家中, -----通过不断提升环境、菜品、服务质量, 公司也不断增强了湘鄂情品牌的知名度和美誉度, 为公司持续快速发展奠定了基础。

(3) 公司下大力气抓员工队伍建设。适应公司快速发展的需要,公司上半年重点抓了员工队伍建设。公司对高层核心团队和分子公司领导层投入资金进行系统培训。从思想教育到社会责任,从赢利管理到营销技巧,从绩效考核到内控设计,公司管理团队和技术人员乃至普通员工,通过公司组织的系统教育培训,提高了思想境界,业务技能和管理水平。针对全社会员工工薪普遍上涨的局面,公司还通过改进和完善员工绩效考核的激励约束制度,将提高工作效率、公司经济效益与员工工资水平的提升相挂钩,从而化解人工费用上涨的压力。

(4) 公司高度重视企业文化建设。公司在十余年的发展过程中,以弘扬中国餐饮文化为己任,汲取中国传统文化中的情义文化精髓,与湖湘优秀文化相结合,逐步形成了湘鄂情人的核心价值观。在此基础上,上半年公司在企业中开展了湘鄂情思想价值体系的再提升活动,总结形成了以“传播餐饮文化,齐聚人间真情”为企业使命、以“引领行业革命,成就卓越人生”为企业愿景、以“重情义,勤创新”为价值观、以“情聚四海,义满天下”为客户观的湘鄂情企业核心思想价值体系。通过阐释、宣传核心思想价值体系,宣传守护核心思想价值体系的人和事,用企业履行社会责任、优质服务客户、关心员工成长、呼唤员工归家的无数事例凝聚员工、凝聚团队,共同打造将中国餐饮民族品牌推出国门、屹立于世界的伟大事业。

(5) 2010 年公司获得的省市级以上的荣誉称号或获奖情况:

公司的取得的成就得到了社会各界的肯定和支持。2010 年 1 月,公司被千龙商业网评选为“北京商业最佳行业推动力企业”;2010 年 3 月,公司被北京烹饪协会评选为“2009 年度北京餐饮企业(集团)50 强”,2010 年 4 月,公司推出的宴席荣获“第八届中关村国际美食节组委会主题精品宴席展示金奖”;2010 年 5 月,公司在庆祝中国证券市场 20 年“证券之夜”颁奖晚会上,荣获“最具活力新锐上市公司奖”。

2. 公司主营业务及经营状况

2.1 主营业务分行业、产品情况表

单位: 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	营业成本比 上年同期增	毛利率比上年 同期增减 (%)

				期增减(%)	减(%)	
餐饮收入	43,926.39	15,116.75	65.59%	21.92%	25.78%	-1.06%
商标许可使用及服务费	398.48	0.00	100.00%	-36.45%		0.00%
其他	50.69	0.00	100.00%	-48.87%		0.00%
合计	44,375.56	15,116.75	65.93%	20.74%	25.78%	-1.37%
主营业务分产品情况						
餐饮收入	43,926.39	15,116.75	65.59%	21.92%	25.78%	-1.06%
商标许可使用及服务费	398.48	0.00	100.00%	-36.45%		0.00%
其他	50.69	0.00	100.00%	-48.87%		0.00%
合计	44,375.56	15,116.75	65.93%	20.74%	25.78%	-1.37%

报告期内，公司主营业务收入主要来自餐饮收入，占比98.99%，餐饮业务毛利率基本稳定。

报告期内，餐饮业务收入增长较快，主要是08年和09年新开店迅速进入成熟期，且经营期间长于上年，老店稳步增长也是收入增长的主要原因。商标使用费收入减少主要是个别加盟店自身原因终止加盟协议影响。

2.2 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京区域	33,634.89	22.16%
湖北区域	3,699.80	-11.53%
湖南区域	3,551.51	-1.33%
其他区域	3,489.35	142.51%
合计	44,375.56	20.74%

报告期内，公司继续进行全国业务战略布局，在公司的主要市场北京地区业务稳步增长，湖北湖南区域因为部分装修改造等因素影响收入有限减少，其它地区主要是因为收购上海和西藏店带来业务较快增长。

2.3 主营业务及其结构分析

报告期内，主营业务为餐饮服务，餐饮服务收入占总收入比重 98.99%。

2.4 主营业务盈利能力（毛利率）分析

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减
-----	-----------	-----------	------

1、营业收入	44,375.56	36,754.35	20.74%
其中：餐饮收入	43,926.39	36,127.35	21.92%
商标许可使用及服务费	398.48	627.00	-36.45%
促销服务费			
其他	50.69		
2、营业成本	15,116.75	12,018.24	25.78%
其中：餐饮成本	15,116.75	12,018.24	25.78%
3、毛利率	65.93%	67.30%	-1.37%
其中：餐饮毛利率	65.59%	66.73%	-1.06%

报告期内，综合毛利率下降1.37个百分点，减少毛利504万元。主要是公司餐饮业务原材料价格小幅上涨所致，导致餐饮业务毛利率下降1.06个百分点。

2.5 利润构成及变动情况分析

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
营业总收入	443,755,561.74	136,943,849.80	367,543,540.15	114,709,069.06
营业总成本	147,298,184.90	46,347,750.47	120,182,397.26	38,850,100.05
营业税金及附加	24,727,971.28	7,531,911.73	20,374,719.08	6,308,998.84
销售费用	142,230,386.69	36,371,130.00	115,848,491.67	30,880,827.76
管理费用	61,054,056.56	27,924,002.73	56,432,079.20	16,000,558.58
财务费用	2,588,106.69	-312,441.17	3,459,139.29	1,315,463.39
资产减值损失	-619.50		2,557.46	-103,978.78
投资收益		1,932,892.84	2,914,141.83	38,474,141.83
营业利润	65,857,475.12	21,014,388.88	54,158,298.02	59,931,241.05
营业外收入	879,535.92	133,072.78	1,022,128.12	222,188.61
营业外支出	731,055.40	147,710.70	283,594.02	277,122.22
利润总额	66,005,955.64	20,999,750.96	54,896,832.12	59,876,307.44
所得税费用	18,602,998.77	5,398,166.60	17,277,664.55	7,289,519.67
净利润	47,402,956.87	15,601,584.36	37,619,167.57	52,586,787.77
归属于母公司所有者的净利润	44,995,325.67	15,601,584.36	35,402,749.17	52,586,787.77

(1) 主营业务产品毛利率情况

报告期内，主营业务为餐饮服务，由于原材料价格小幅上涨，影响主营业务毛利率同比下降1.06个百分点，减少毛利383万元。

(2) 管理费用、财务费用两项期间费用情况

报告期内，管理费用同比增长462万元，增长8.19%，低于收入增长率12.55个百分点，主要是因为人工费用的增长影响，管理费用率同比下降1.6个百分点，

相对增加利润 90 万元。

报告期内，财务费用同比下降 87 万元，降低 25.18%，主要是因为 2009 年上半年贷款 2000 万元，年底还清，2010 年上半年不再背负贷款利息的原因影响。

(3) 资产减值损失计提情况

报告期内，资产减值损失未作计算调整，仍为 2009 年末余额，待年末重新计算调整。

(4) 投资收益情况

报告期内，未对外实施权益性投资，故投资收益为零，上年同期持有的武昌鱼等股票全部出售，实现收益 291 万元。

(5) 营业外支出

报告期内，营业外支出同比增长 45 万元，增长 157.78%。主要原因是收购上海店新增 35 万元，定慧寺店因诉讼判决赔偿利息费用等新增 7 万元。

2.6 报告期资产构成变动情况

单位：元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	增减 (%)
货币资金	691,494,302.39	901,200,434.38	-23.27%
应收账款	25,100,760.02	13,796,962.16	81.93%
其他应收款	40,460,594.80	27,495,738.92	147.15
存货	44,522,045.29	38,668,820.24	15.14%
长期股权投资			
递延所得税资产	3,915,164.43	3,919,106.14	-0.1%
短期借款			
应付账款	66,064,590.50	57,592,392.22	14.71%
预收款项	83,694,787.13	74,538,874.87	12.28%
应交税费	9,231,778.95	9,282,152.70	-0.54%
应付利息			
其他应付款	17,197,853.46	8,874,408.44	93.79%
长期应付款			
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00	
未分配利润	70,265,198.44	82,269,872.77	14.59%

总金额占资产比重较大且变动幅度较大的项目说明：

(1) 货币资金较上年末下降 23.27%，主要是募集资金项目和超募资金相继实施所致；

(2) 报告期内, 应收账款余额较上年末增长1130万元, 增长81.93%, 主要原因: 一是应对市场竞争, 采取客户信用签单或担保, 委托合作商户代收等经营策略带来应收账款净额的增加, 如定慧寺店增加111万元, 西单店增加259万元, 大成路店增加244万元, 株洲店增加79万元; 二是合并范围的扩大影响应收账款净额的增加, 如收购上海店增加63万元, 收购西藏店增加231万元; 三是新开业经营导致应收账款净额增长, 如新开广渠门店增加23万元, 农副产品销售公司新开业增加106万元。

(3) 其他应收款较上年末147.5%, 主要因为租赁房屋押金、装修房屋押金、采购周转金以及预支下半年绩效考核薪金等所致。

2.7 报告期公司现金流量变动情况

单位: 元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减(%)
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计	503,407,945.42	367,226,457.55	37.08%
经营活动现金流出小计	429,725,268.95	267,055,929.15	60.91%
经营活动产生的现金流量净额	73,682,676.47	100,170,528.40	-26.44%
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入小计	314,203.00	3,834,342.98	-91.81%
投资活动现金流出小计	212,911,180.77	53,122,420.87	300.79%
投资活动产生的现金流量净额	-212,596,977.77	-49,288,077.89	-331.34%
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入小计	827,780.62	20,442,047.14	-89.05%
筹资活动现金流出小计	76,382,727.60	67,474,656.00	15.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,554,946.98	-47,032,608.86	-60.64%
五、现金及现金等价物净增加额	-214,469,248.28	3,849,841.65	-5670.86%

报告期内, 经营活动现金流入能力强劲, 经营活动产生的现金流量净额高于净利润2627.97万元, 主要是长期待摊费用当期摊销1691.86万元, 固定资产折旧及无形资产摊销787.52万元, 存货减少270.74万元, 经营性应收项目减少和应付项目增加净影响现金流出234.07万元等原因所致。

报告期内, 投资活动产生现金净流出21259.70万元, 主要原因是购买武汉三阳路房产、西安南二环房产及其相关税费等固定资产13563.87万元, 投入广渠门店、海运仓店、西单二期、武汉宴会厅及上海店等装修改造工程支出2259.78万

元。

报告期内，筹资活动产生现金净流出7555.49万元，主要原因是分配股利、利润5916万元。

（二）宏观经济和外部环境对公司生产经营的影响

2010年是我国经济经受住经济危机考验，企稳向好的关键一年。国家在继鼓励出口、加大政府和民间投资后，启动了加大消费刺激的政策，鼓励提升工薪，引导消费，国民经济回到了稳健发展的轨道。但由于国际经济形势并不乐观，欧美国家经济还不明朗，我国经济不排除出现反复的可能。在这种经济大背景下，公司宏观经济环境和外部环境审慎乐观。一方面消费刺激政策有利于餐饮消费行业的购买力的提升，另一方面投资消费双刺激导致的物价上涨必然增加业务成本。

（三）公司存在的主要优势和挑战

公司的主要优势体现在：消费行业是政府积极支持、投资者看好的行业；公司品牌影响力不断提升；公司成功的连锁复制模式具有强大的生命力；公司的市场定位为公司在国内餐饮市场跨业态拓展预留下广阔的发展空间；公司独特的情义文化和“重情义、勤创新”价值观为企业持续发展注入了强大的活力。

公司下半年面临的主要挑战来自于公司的发展快，物价上涨快，导致人力资源压力大，新店一次性开办费、原材料成本和人工费用压力增大，将挤压公司盈利的提升空间。

（四）公司下半年经营工作重点

公司上半年实现了持续稳定的增长，为实现全年经营目标奠定了良好基础。今年是公司上市后的第一年，也是公司大拓展的一年，将为公司以后的发展奠定基础。为此，公司将贯彻公司的发展战略，围绕2010年工作目标，在下半年重点抓好以下工作：加紧呼和浩特店、海运仓店、西安店、郑州店、“食品加工厂（中央厨房）项目”筹建工作，力争建成投产。并积极拓展新区域，探讨拓展新形式。强化人力资源管理，建成新的绩效考核管理体系。加强企业思想价值

体系的宣传培训教育，以情义文化促进企业员工队伍建设。狠抓质量环境、菜品、服务质量，提供客户满意的价值和服务。加大增收节支力度，消化价格上涨的压力，为实现2010年目标而努力奋斗！

二、公司投资情况

(一) 募集资金的具体使用情况

截止 2010 年 6 月 30 日，募集资金专户银行存款余额为 54,858.61 万元，其中募集资金产生的利息为 307.3 万元。具体执行情况如下：

单位：万元

募集资金总额		88,575.00										
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
报告期内投入募集资金总额		17,408.86										
已累计投入募集资金总额		34,023.15										
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
定慧寺店(总店)改造项目	否	2,980.63	2,980.63	2,980.63	0.00	2,978.18	-2.45	99.92%	2009年01月01日	197.00	是	否
新建湘鄂情绿色食品配送基地项目	否	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	661.15	-2,338.85	22.04%	2010年12月01日	0.00	是	否
食品加工配送工厂(中央厨房)项目	否	7,300.00	7,300.00	7,300.00	42.90	2,471.93	-4,828.07	33.86%	2010年12月31日	0.00	是	否
新建湘鄂情人力资源培训基地项目	否	3,020.00	3,020.00	3,020.00	0.00	441.85	-2,578.15	14.63%	2010年12月31日	0.00	是	否
新建北京湘鄂情朝阳门店项目	否	3,626.00	3,626.00	3,626.00	0.00	2,120.75	-1,505.25	58.49%	2008年08月08日	417.90	是	否
新建湘鄂情西安南二环店项目	是	7,980.00	10,480.00	10,480.00	6,296.75	7,299.57	-3,180.43	69.65%	2010年12月31日	0.00	是	否
新建湘鄂情郑州黄河路店项目	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	0.00	4,047.92	-952.08	80.96%	2010年12月01日	0.00	是	否
新建湘鄂情武汉三	是	8,300.00	10,200.00	10,200.00	6,000.00	6,500.00	-3,700.00	63.73%	2011年06	0.00	是	否

阳路店项目		00	.00	.00	00	00	00	%	月 30 日			
新建呼和浩特呼伦贝尔北路店项目	否	2,180.00	2,180.00	2,180.00	129.52	1,063.31	-1,116.69	48.78%	2010 年 12 月 01 日	0.00	是	否
新建北京南三环店项目	否	2,600.00	2,600.00	2,600.00	0.00	0.00	-2,600.00	0.00%	2010 年 12 月 01 日	0.00	是	否
新建北京广渠门项目	否	1,500.00	1,500.00	1,500.00	641.17	717.84	-782.16	47.86%	2010 年 06 月 30 日	-260.42	是	否
新建北京西单二期项目	否	4,000.00	4,000.00	4,000.00	610.82	736.95	-3,263.05	18.42%	2010 年 04 月 30 日	263.00	是	否
新建南京项目	否	3,500.00	3,500.00	3,500.00	690.47	845.47	-2,654.53	24.16%	2010 年 06 月 30 日	0.00	是	否
收购上海湘鄂情股权项目	否	2,700.00	2,700.00	2,700.00	1,559.00	2,700.00	0.00	100.00%	2010 年 02 月 01 日	34.00	是	否
增资朝阳门店新建海运仓项目	否	850.00	850.00	850.00	132.11	132.11	-717.89	15.54%	2010 年 08 月 31 日	0.00	是	否
新建湘鄂情朝外店项目	否	5,200.00	5,200.00	5,200.00	0.00	0.00	-5,200.00	0.00%	2010 年 08 月 30 日	0.00	是	否
武汉湘鄂情洪山店婚宴厅装修改造项目	否	911.24	911.24	911.24	582.86	582.86	-328.38	63.96%	2010 年 07 月 31 日	0.00	是	否
上海湘鄂情徐汇店装修改造项目	否	1,055.00	1,055.00	1,055.00	704.25	704.25	-350.75	66.75%	2010 年 05 月 31 日	2.00	是	否
新建湖北孝感湘鄂情酒店项目	否	6,000.00	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	-6,000.00	0.00%	2011 年 05 月 01 日	0.00	是	否
北京湘鄂情西单一期店装修改造项目	否	1,733.66	1,733.66	1,733.66	19.01	19.01	-1,714.65	1.10%	2010 年 07 月 31 日	0.00	是	否
合计	-	73,436.53	77,836.53	77,836.53	17,408.86	34,023.15	-43,813.38	-	-	917.48	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	新建湘鄂情朝外店项目由于其他投标者报价高于公司董事会决策的报价上限金额，公司决定退出竞标，正式放弃本项目。 其他主要是由于本公司发行上市及募集资金到位时间比计划推迟所至。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无此情况											
募集资金投资项目	不适用											
募集资金投资项目	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 先期投入 15,081.47 万元，已全部置换完毕。											
用闲置募集资金暂	不适用											
项目实施出现募集	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金采取了专户存储制度。											
实际募集资金净额	适用											

超过计划募集资金金额部分的使用情况	<p>超募资金为 42588.37 万元。(1) 2009 年 12 月, 本公司董事会临时会议通过决议, 同意新增 5 个募集资金使用项目, 分别是: 新建北京广渠门项目, 新建西单店二期项目, 新建南京项目, 收购上海湘鄂情股权项目, 收购西藏湘鄂情股权项目, 新建海运仓店项目。</p> <p>(2) 2010 年 2 月 5 日第一届董事会第八次临时会议通过决议, 变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情武汉三阳路店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口; 变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情西安南二环店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口。(3) 2010 年 3 月 8 日第七次董事会通过决议, 同意新建朝外店项目。(4) 2010 年 4 月 20 日第八次董事会会议通过决议, 同意新建湖北孝感湘鄂情酒店项目、湘鄂情西单一期店装修改造项目。截止报告期末, 累计安排超募资金使用计划 26,649.9 万元 (扣除新建朝外店项目), 投入超募资金 6438.49 万元。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>(1) 2010 年 2 月, 本公司董事会临时会议通过决议, 同意变更原募投项目投资规模, 新建湘鄂情武汉三阳路店项目增加投资额 1900 万元, 新建湘鄂情西安南二环店项目增加投资额 2500 万元, 并使用超募资金补充建设资金缺口; 此项变更于 2010 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>(2) 2010 年 2 月, 本公司董事会临时会议通过决议, 同意变更三个原募集资金使用项目的实施主体; 食品加工配送工厂 (中央厨房) 项目实施主体由本公司变更为子公司北京湘鄂情食品有限公司, 新建湘鄂情人力资源培训基地项目实施主体由本公司变更为子公司鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司, 新建呼和浩特呼伦贝尔北路店项目实施主体由子公司北京湘鄂情餐饮管理有限公司变更为子公司内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司。</p> <p>(3) 2010 年 2 月 5 日第一届董事会第八次临时会议通过决议, 变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情武汉三阳路店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口; 变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情西安南二环店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口。</p>

(二) 非募集资金投资情况

报告期内, 公司未发生大额非募集资金投资情况。

三、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

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:	5%	~~	25%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润(元): 59,091,630.50			
业绩变动的原因说明	因下半年投产新店数量存在不确定性, 市场物价上涨、人工成本变动幅度也具有不确定性, 以及各种市场因素的变化, 可能会对经营业绩的变动产生影响。			

四、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

(一) 会计师事务所意见

本次半年报未经审计。

（二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期内，公司没有重大会计政策变化、会计估计变更情况，未发生重大会计差错。

五、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共筹备召开五次会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。会议的具体情况如下：

1. 2010年1月16日，公司第一届董事会第七次临时会议在北京市丰台区大成路九号三层会议室召开。会议应参加董事9人，实际参加董事7人，未参加会议的董事委托其他董事行使权利。会议审议通过了如下事项：

- ① 审议《关于同意王玉平女士辞去公司财务负责人职务的议案》；
- ② 审议《关于拟聘朱珍明先生为公司财务负责人的议案》；
- ③ 审议《关于拟聘兰国光先生为公司审计负责人的议案》。

2. 2010年2月5日，公司第一届董事会第八次临时会议在北京市丰台区大成路九号三层会议室召开。会议应参加董事9人，实际参加董事7人，未参加会议的董事委托其他董事行使权利。会议审议通过了如下事项：

① 审议《关于变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情武汉三阳路店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口的议案》；

② 审议《关于变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情西安南二环店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口的议案》；

③ 审议《关于变更公司募集资金投资项目“食品加工厂（中央厨房）项目”实施主体的议案》；

④ 审议《关于变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情人力资源培训基地项目”实施主体的议案》；

⑤ 审议《关于变更公司募集资金投资项目“新建呼和浩特呼伦贝尔北路店项目”实施主体的议案》。

3. 2010年3月8日，公司第一届董事会第七次会议在北京市丰台区大成路

九号三层会议室召开。会议应到董事 9 人，实到董事 9 人。会议审议通过了如下事项：

- ① 审议《2009 年度审计报告》；
- ② 审议《2009 年度总经理工作报告》；
- ③ 审议《2009 年度董事会工作报告》；
- ④ 审议《2009 年度报告及其摘要》；
- ⑤ 审议《2009 年度财务决算报告》；
- ⑥ 审议《2009 年度利润分配预案》；
- ⑦ 审议《2009 年度内部控制自我评价报告》；
- ⑧ 审议《2009 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；
- ⑨ 审议《独立董事年度报告工作制度》；
- ⑩ 审议《内幕信息知情人登记制度》；
- ⑪ 审议《重大事项内部报告制度》；
- ⑫ 审议关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案；
- ⑬ 审议关于授权租赁房产使用超额募集资金新建湘鄂情朝外店项目的议案；
- ⑭ 审议关于提请召开 2009 年度股东大会的议案。

4. 2010 年 3 月 31 日，公司第一届董事会第九次临时会议在北京市丰台区大成路九号三层会议室召开。会议应到董事 9 人，实到董事 9 人。会议审议通过了如下事项：

- ① 审议《关于使用超募资金装修改造上海湘鄂情徐汇店项目的议案》；
- ② 审议《关于使用超募资金装修改造武汉湘鄂情洪山店婚宴厅项目的议案》。

5. 2010 年 4 月 20 日，公司第一届董事会第八次会议在北京市丰台区大成路九号三层会议室召开。会议应到董事 9 人，实到董事 9 人。会议审议通过了如下事项：

- ① 审议《关于公司 2010 年第一季度报告的议案》；
- ② 审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》；

- ③ 审议《关于使用超募资金投资建设湖北孝感“湘鄂情”酒店项目的议案》;
- ④ 审议《关于使用超募资金装修改造北京湘鄂情西单一期店项目的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内,公司董事会共筹备召开二次股东大会会议,会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。会议的具体情况如下:

1. 2010年3月8日,公司2010年第一次临时股东大会在北京市丰台区大成路九号三层会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及股东授权代表共计 9 名,其所持有效表决权的股份总数为 10431.4 万股,占公司有效表决权总股份数的 52.16%,会议审议通过了如下事项:

- ① 审议《关于变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情武汉三阳路店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口的议案》;
- ② 审议《关于变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情西安南二环店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口的议案》;
- ③ 审议《关于变更公司募集资金项目“食品加工厂(中央厨房)项目”实施主体的议案》;
- ④ 审议《关于变更公司募资项目“新建湘鄂情人力资源培训基地项目”实施主体的议案》;
- ⑤ 审议《关于变更公司募资项目“新建呼和浩特呼伦贝尔北路店项目”实施主体的议案》。

2. 2010年3月31日,公司2009年度股东大会在北京市丰台区大成路九号三层会议室召开。参加本次股东大会表决的股东及股东授权代表共计 12 名,其所持有表决权的股份总数为 10418.0801 万股,占公司有效表决权总股份数的 52.09%。会议审议通过了如下事项:

- ① 审议《关于〈2009年度董事会工作报告〉的议案》;
- ② 独立董事述职(韩伯棠\祝卫\胡小松);
- ③ 审议《关于〈2009年度监事会工作报告〉的议案》;
- ④ 审议《关于2009年度报告及其摘要的议案》;
- ⑤ 审议《关于2009年度财务决算报告的议案》;

- ⑥ 审议《关于 2009 年度利润分配预案的议案》;
- ⑦ 审议《关于〈2009 年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉的议案》;
- ⑧ 审议《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》。

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定和要求，认真履行职责并全面执行了公司股东大会决议的全部事项。

第六节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

四、重大收购及出售资产、吸收合并事项

公司于 2009 年 12 月 23 日第一届董事会第六次临时会议上通过《关于使用超募资金收购上海湘鄂情酒楼有限公司 100%股权的议案》、《关于收购西藏湘鄂情餐饮有限责任公司 100%股权的议案》。目前，相关手续都已经履行完毕，上海店于 2010 年 1 月完成过户变更，西藏店于 2010 年 5 月完成过户变更。

五、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未推出股权激励计划。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

七、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，未发生重大担保事项；不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

公司独立董事就公司对外担保及关联方资金占用事项发表了独立意见。

八、重大合同及其履行情况

(一) 重大合同

1. 商标使用许可合同

被许可方	许可商标	许可方式	许可年限	许可费用	备注
北京三里河湘鄂情酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007年7月1日至2010年6月30日	按年营业额3%收取	到期不再续签
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007年7月1日至2010年6月30日	按年营业额3%收取	续签一年
北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司	湘鄂春	有偿使用	2010年1月1日至2012年12月31日	5万元/月	加盟主体发生变化
深圳市中港城酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007年7月1日至2010年6月30日	10万元/月	到期不再续签
深圳市新洲湘鄂情酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2009年1月8日至2014年1月7日	按年营业额1%收取, 第一年免收	
成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007年7月1日至2010年6月30日	按年营业额3%收取	续签一年
深圳市上林苑湘鄂情酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2009年7月1日至2012年6月30日	按年营业额1%收取	

注:

公司于2009年8月20日与深圳市上林苑湘鄂情酒楼有限公司签订了《商标使用许可合同》，于2010年6月29日分别与北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司、成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司签订了《商标使用许可合同》，续签期限为一年。

截止2010年6月30日，公司还有加盟店五家，分别是：北京世纪金源店、湘鄂春、深圳新洲店、成都寒舍店、深圳上林苑店。

2. 特许经营合同

加盟方	加盟期限	服务费	备注
北京三里河湘鄂情酒楼有限公司	2007年7月1日至2010年6月30日	年营业额的3%	到期不再续签
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	2007年7月1日至2010年6月30日	年营业额的3%	续签一年
北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司	2010年1月1日至2012年12月31日	前三年不收取，以后按营业情况定	加盟主体发生变化
深圳市中港城酒楼有限公司	2007年7月1日至2010年6月30日	前三年不收取，以后按营业情况定	到期不再续签
深圳市新洲湘鄂情酒楼有限公司	2009年1月8日至2014年1月7日	加盟期内不收取	

成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司	2007年7月1日至 2010年6月30日	年营业额的3%	续签一年
深圳市上林苑湘鄂情酒楼有限公司	2009年7月1日至 2012年6月30日	前一年不收取，以后按营业额情况定，最高不超过年度总营业额3%	
合计			

注：

公司于2009年8月20日与深圳市上林苑湘鄂情酒楼有限公司签订了《特许经营合同》，于2010年6月29日分别与北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司、成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司签订了《特许经营合同》，续签期限为一年。

截止2010年6月30日，公司还有加盟店五家，分别是：北京世纪金源店、湘鄂春、深圳新洲店、成都寒舍店、深圳上林苑店。

3. 房屋租赁合同

公司为开设新的门店，对外签订房屋租赁合同如下：

合同名称及 签约时间	出租方	新店名称	租赁房产	面积 (平方米)	租赁费用	租赁期限
《房屋租赁合同》,2009年7月30日	南京地灵投资有限责任公司	南京店	南京市下关区建宁路279号	8,420	年租金600万，每3年在前一年的基础上递增5%；房屋交付后的前4个月免租金	2009.12.1-2024.11.30
《武警部队房地产租赁合同》及《房屋租赁合同》2009年6月18日	中国人民武装警察部队司令部招待所	西单店	北京西城区教育街3号（二期综合楼大楼二层餐厅、三层餐厅、十二层餐厅、地下一层厨房操作间）	7,220	第1至第5年租金为每年903.23万元；第6年为912.26万元；第7年为921.29万元；第8年为930.33万元；第9年为939.36万元；第10年为948.39万元。 此外，租赁双方还将根据当年国家统计局公布的物价指数对房租进行调整	2009.10.1-2019.9.30
《通正国际大厦房屋租赁合同》2009年8月28日	北京通正置业有限公司	广渠门店	北京市崇文区广渠门内大街80号通正国际大厦三层及一层大堂	3205.48	第一年至第二年度月租金： 218080元 第三至四年度月租金： 225842元 第五至六年度月租金： 234641元 第七至八年度月租金： 243440元 第九至十年度月租金： 253216元	租赁期为10年，2009年9月1日起至2019年8月31日

海运仓国际大厦《房屋租赁合同》2009年12月17日	北京华海基业科技孵化器有限公司	海运仓店	北京市东城区海运仓一号海运仓国际大厦	1973.6	合同期间所租房间前两年每天租金为人民币 5.0 元/建筑平方米；第三年起租金递增 5%，每天租金为人民币 5.25 元/建筑平方米；第六年起租金递增 5%，每天租金为人民币 5.512 元/建筑平方米。	2009 年 12 月 15 日起至 2017 年 12 月 14 日
西安悦豪大酒店租赁《协议书》2010年4月21日	陕西悦豪酒店管理有限公司	西安店	西安市高新区高新三路悦豪大酒店	6497.05	项目正式开业经营之日起，每日营业额（及流水数额，包括已结付营业额、已收回的签单挂账、满一年未收回的签单挂账等全部数额）的 8% 的营业收益。	2010 年 4 月 21 日至 2020 年 4 月 21 日
《租赁协议》2010年5月5日	中国科学院上海学术活动中心	上海店	肇家浜路 500 号，好望角饭店底楼火锅城及厨房和三楼原西餐厅厨房以外的中餐厅	1600	第一年按照起始租金单价执行，即每平方米每天 4.5 元，第二、三年按照起始租金增加 4% 的租金价格，以后每两年租金递增比例递增一个百分点，该两年内执行同一个租金价格。	2010 年 6 月 10 日至 2020 年 6 月 9 日
《租赁合同》2004年8月18日	上海中科专家招待所	上海店	岳阳路 265 号，28 号楼和 38 号楼	2200	2004 年 9 月 16 日至 2004 年 12 月 31 日为 42.29 万元；2005、2006 年为 145 万元；2007 年开始每年递增 6%。	2004 年 8 月 15 日至 2010 年 8 月 14 日
《租赁合同》2009年3月30日	拉萨饭店	西藏店	金都康乐中心的房屋和维持金都康乐中心经营的配电设施、设备和土地	5516	2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日的每年租金为 90 万元；2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日的每年租金为 95 万元；2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日的每年租金为 100 万元；2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日的每年租金为 105 万元。	2009 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

2010 年 4 月 21 日，由公司全资子公司陕西湘鄂情餐饮投资有限公司与陕西悦豪酒店管理有限公司签订租赁《协议书》，租赁经营西安市高新区高新三路悦豪大酒店 2-4 层 6497.05 平方米，租期自 2010 年 4 月 21 日至 2020 年 4 月 21 日，租金为：项目正式开业经营之日起，每日营业额（即流水数额，包括已结付营业额、已收回的签单挂账、满一年未收回的签单挂账等全部数额）的 8% 的营业收益。

4. 股权转让协议

合同名称	股权转让方	转让价款	签订日期	履行情况
(西藏店) 股权转让协议书 (包括股权转让价款支付协议)	郭忠	157.5 万元	2009-12-24	履行完毕
(西藏店) 股权转让协议书 (包括股权转让价款支付协议)	西藏汉尚投资有限责任公司	292.5 万	2010-1-18	履行完毕

5. 物业购买协议

合同名称	物业转让方	转让价款	面积	签订日期	履行情况
《金阳新城地下室试用期转、受让合同》	武汉市金发置业有限责任公司	310 万元	620 平方米	2010-3-8	履行中
《商品房买卖合同》	武汉市金发置业有限责任公司	7597.3614 万元	4522.95 平方米	2010-3-8	履行中
《商品房买卖合同》	陕西新型房地产开发有限公司	1073.2287 万元	2083.62 平方米	2010-3	履行中

九、承诺事项

(一) 发行前股份限制流通及自愿锁定承诺

本公司股东、董事、监事和高级管理人员自愿做出锁定股份的承诺如下：

1、本公司控股股东、实际控制人孟凯先生及关联股东深圳市湘鄂情投资控股有限公司、周智、孟菲和孟璇承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，孟凯在湘鄂情任职期间每年转让的股份不超过持有的湘鄂情可转让股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让其所持有的湘鄂情的股份。

2、持有本公司股份的董事、监事和高级管理人员（闾肃、陈景俊、朱珍明、王玉平、孟辉、刘小麟、罗水莲）承诺：所持有湘鄂情的股份，自湘鄂情的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内不转让；除了前述锁定期外，在湘鄂情任职期间每年转让的股份不超过各自所持有湘鄂情可转让股份总数的百分之二十五，在离职后半年内不转让各自所持有的湘鄂情的股份。

3、在 2007 年 11 月 20 日公司对主要管理人员增资扩股过程中，以增资方式新增持有本公司股份 5 万及 5 万股以上的（除闾肃、陈景俊外）自然人股东承诺：本人持有的湘鄂情的股份，在增资扩股后至上市前的转让只能原价转让给控股股东或由湘鄂情回购；对于本人所持有的湘鄂情的股份，自湘鄂情股票在证券交易所上市之日起三十六个月内不转让；自湘鄂情股票在证券交易所上市之日起满三

十六个月后的第一年只能转让 50%，第二年转让 25%，第三年转让 25%。

在 2007 年 11 月 20 日公司对主要管理人员增资扩股过程中，以增资方式新增持有本公司股份 5 万股以下的自然人股东承诺：本人持有的湘鄂情的股份，在增资扩股后至上市前的转让只能原价转让给控股股东或由湘鄂情回购。对于本人所持有的湘鄂情的股份，自湘鄂情股票在证券交易所上市之日起三十六个月内不转让。

4、公司其他股东承诺：自公司首次向社会公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本股东所持有的湘鄂情的股份，也不由湘鄂情回购其所持有的股份。如果公司在首次公开发行股票前十二个月内（以刊登招股说明书为基准日）进行过增资扩股或股东所持公司股份发生转让，自持有新增股份或受让股份之日起（以完成工商变更登记手续为基准日）三十六个月内，不转让本股东所持有的该部分股份。

（二）避免同业竞争的承诺

1、为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人孟凯先生及关联股东——周智、孟菲、孟璇于 2008 年 1 月 26 日出具了如下《避免同业竞争承诺函》：

“一、本人依照中国法律法规被确认为股份公司的实际控制人期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可能取代股份公司产品的业务活动；

二、本人如从任何第三方获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司；

三、本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响股份公司经营、发展的业务或活动，该等行为包括但不限于：利用现有的社会资源和客户资源阻碍或者限制股份公司的独立发展；在社会上、客户中散布对股份公司不利的消息或信息；利用本人的控制地位施加影响，造成股份公司高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变更或波动等不利股份公司发展；直接或间接从股份公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；在广告、宣传上将本人的产品与股份公

司的产品进行恶意比较，贬损股份公司的产品形象与企业形象等。”

2、深圳湘鄂情投资控股有限公司于 2008 年 1 月 26 日出具了如下《避免同业竞争承诺函》：

“一、在今后的生产经营中将避免与股份公司发生同业竞争，不投资（包括但不限于收购、兼并或新设）与股份公司构成同业竞争的项目；

二、不利用实际控制人的地位达成任何不利于股份公司及其股份公司中小股东利益的交易或安排；

三、不利用现有的采购、销售渠道或客户资源或优势从事一切不利于或可能不利于股份公司经营、发展的业务或活动，该等行为包括但不限于：利用现有的采购、销售渠道和客户资源阻碍或者限制股份公司的独立发展，损害股份公司的利益；

四、不在客户中散布对股份公司不利的消息或信息；

五、不利用控制地位施加影响，造成股份公司高管人员、研发人员、技术人员等核心人员的异常变更或波动等不利股份公司发展的情形；

六、不利用对股份公司的了解及获取的信息直接或间接参与与股份公司相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司的其他竞争行为。该等竞争行为包括但不限于直接或间接从股份公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；在广告、宣传上将股份公司生产或代理的产品与股份公司的产品进行恶意比较，贬损股份公司的产品形象和企业形象等。”

报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺，上述承诺事项仍在严格履行中。

十、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司、董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评；也没有被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情况。

十一、报告期内对外披露的重大信息索引

公告编号	公告日期	公告内容	信息披露媒体
------	------	------	--------

2010-001	2010. 1. 8	关于工商营业执照变更的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-002	2010. 1. 19	第一届董事会第七次临时会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-003	2010. 2. 8	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-004	2010. 2. 9	第一届董事会第八次临时会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-005	2010. 2. 9	关于变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情武汉三阳路店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-006	2010. 2. 9	关于变更公司募集资金投资项目“新建湘鄂情西安南二环店项目”投资规模并使用超募资金补充该项目建设资金缺口的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-007	2010. 2. 9	关于变更公司三个募集资金项目实施主体的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-008	2010. 2. 9	关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-009	2010. 2. 9	第一届监事会第二次临时会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-010	2010. 2. 26	2009年度业绩快报	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-011	2010. 3. 10	2010年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-012	2010. 3. 10	第一届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2010-013	2010. 3. 10	关于授权租赁房产使用超额募集资金新建湘鄂情朝外店项目的对外投资公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-014	2010. 3. 10	关于召开2009年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-015	2010. 3. 10	第一届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-016	2010. 3. 10	2009年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-017	2010. 3. 18	关于举行2009年年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-018	2010. 3. 30	关于2009年年度股东大会会议地点变更的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-019	2010. 4. 1	2009年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-020	2010. 4. 1	第一届董事会第九次临时会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-021	2010. 4. 1	关于使用超募资金装修改造上海湘鄂情徐汇店等二个项目的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-022	2010. 4. 6	2009年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-023	2010. 4. 17	关于更换保荐代表人的公告	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-024	2010. 4. 22	2010年第一季度报告正文	《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

2010-025	2010. 4. 22	第一届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、 《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-026	2010. 4. 22	第一届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券日报》、 《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
2010-027	2010. 4. 22	关于使用超募资金投资建设湖北孝感 “湘鄂情”酒店等项目的公告	《中国证券报》、《证券日报》、 《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第七节 财务报告

关于北京湘鄂情股份有限公司 2010 年半年度

财务报表的内部审计报告

湘鄂情内审（2010）第 007 号

北京湘鄂情股份有限公司董事会：

北京湘鄂情股份有限公司审计委员会：

根据深圳证券交易所关于定期报告的相关规定及公司内部审计制度的规定，作为公司的内审部门，我们对公司即将披露的 2010 年半年度财务报表的相关数据和指标进行了审计。

在对财务报表进行审计的过程中，我们严格按照深圳证券交易所关于定期报告的相关规定及公司内部审计制度中关于对财务报表进行审计的有关规定，重点关注了以下内容：（1）财务报表编制是否遵守《企业会计准则》及相关规定；（2）会计政策与会计估计是否合理、是否发生变化；（3）是否存在重大异常事项；（4）是否满足持续经营假设；（5）与财务报告相关的内部控制是否存在重大缺陷或重大风险。

我们认为，公司拟披露的 2010 年半年度财务报表已经按照企业会计准则和公司内部会计政策的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2010 年半年度的财务状况以及经营成果，与财务报表相关的内部控制不存在重大缺陷或重大风险。

北京湘鄂情股份有限公司审计部

负责人：兰国光

二〇一〇年八月二十二日

资产负债表

编制单位：北京湘鄂情股份有限公司

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	691,494,302.39	523,766,574.10	901,200,434.38	849,883,448.18
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	25,100,760.02	6,307,751.02	13,796,962.16	2,775,414.88
预付款项	209,180,832.01	27,718,691.31	86,934,957.56	34,688,219.43
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				28,040,000.00
其他应收款	40,460,594.80	208,241,562.07	27,495,738.92	145,234,479.97
买入返售金融资产				
存货	44,522,045.29	18,341,714.14	38,668,820.24	17,210,770.39
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,010,758,534.51	784,376,292.64	1,068,096,913.26	1,077,832,332.85
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		377,037,697.31		121,254,804.47
投资性房地产				
固定资产	71,638,201.73	35,260,823.89	62,224,819.30	32,350,343.47
在建工程	100,832,624.24	15,973,052.71	86,175,850.32	14,167,446.64
工程物资	197.80			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	6,501,958.30	5,177,390.32	6,206,912.19	5,340,888.10

开发支出				
商誉	37,813,689.84		13,452,844.82	
长期待摊费用	111,724,709.15	24,543,758.13	88,651,690.17	24,951,614.72
递延所得税资产	3,915,164.43	710,376.30	3,919,106.14	710,376.30
其他非流动资产				
非流动资产合计	332,426,545.49	458,703,098.66	260,631,222.94	198,775,473.70
资产总计	1,343,185,080.00	1,243,079,391.30	1,328,728,136.20	1,276,607,806.55
流动负债：				
短期借款				
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	66,064,590.50	16,938,249.81	57,592,392.22	16,631,890.25
预收款项	83,694,787.13	38,186,663.12	74,538,874.87	36,766,123.62
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	7,526,555.22	3,523,479.57	7,213,750.10	3,657,988.70
应交税费	9,231,778.95	2,121,297.55	9,282,152.70	2,327,625.75
应付利息				
应付股利			2,160,000.00	
其他应付款	17,197,853.46	83,342,008.95	8,874,408.44	76,858,070.29
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	183,715,565.26	144,111,699.00	159,661,578.33	136,241,698.61
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				

非流动负债合计				
负债合计	183,715,565.26	144,111,699.00	159,661,578.33	136,241,698.61
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	865,258,179.53	865,258,179.53	865,258,179.53	865,258,179.53
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,961,912.17	17,961,912.17	17,961,912.17	17,961,912.17
一般风险准备				
未分配利润	70,265,198.44	15,747,600.60	82,269,872.77	57,146,016.24
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,153,485,290.14	1,098,967,692.30	1,165,489,964.47	1,140,366,107.94
少数股东权益	5,984,224.60		3,576,593.40	
所有者权益合计	1,159,469,514.74	1,098,967,692.30	1,169,066,557.87	1,140,366,107.94
负债和所有者权益总计	1,343,185,080.00	1,243,079,391.30	1,328,728,136.20	1,276,607,806.55

利润表

 编制单位：北京湘鄂情股份有限公司
 单位：元

2010 年 1-6 月

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	443,755,561.74	136,943,849.80	367,543,540.15	114,709,069.06
其中：营业收入	443,755,561.74	136,943,849.80	367,543,540.15	114,709,069.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	377,898,086.62	117,862,353.76	316,299,383.96	93,251,969.84
其中：营业成本	147,298,184.90	46,347,750.47	120,182,397.26	38,850,100.05
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				
加 营业税金及附	24,727,971.28	7,531,911.73	20,374,719.08	6,308,998.84
销售费用	142,230,386.69	36,371,130.00	115,848,491.67	30,880,827.76
管理费用	61,054,056.56	27,924,002.73	56,432,079.20	16,000,558.58
财务费用	2,588,106.69	-312,441.17	3,459,139.29	1,315,463.39
资产减值损失	-619.50		2,557.46	-103,978.78
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）		1,932,892.84	2,914,141.83	38,474,141.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,857,475.12	21,014,388.88	54,158,298.02	59,931,241.05
加：营业外收入	879,535.92	133,072.78	1,022,128.12	222,188.61
减：营业外支出	731,055.40	147,710.70	283,594.02	277,122.22
其中：非流动资产处置损失	375,424.25	21,221.48		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,005,955.64	20,999,750.96	54,896,832.12	59,876,307.44
减：所得税费用	18,602,998.77	5,398,166.60	17,277,664.55	7,289,519.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,402,956.87	15,601,584.36	37,619,167.57	52,586,787.77
归属于母公司所有者的净利润	44,995,325.67	15,601,584.36	35,402,749.17	52,586,787.77
少数股东损益	2,407,631.20		2,216,418.40	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.22	0.08	0.24	0.35
（二）稀释每股收益	0.22	0.08	0.24	0.35
七、其他综合收益			-630,000.00	-630,000.00
八、综合收益总额	47,402,956.87	15,601,584.36	36,989,167.57	51,956,787.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,995,325.67	15,601,584.36	34,772,749.17	51,956,787.77
归属于少数股东的综合收益总额	2,407,631.20		2,216,418.40	

现金流量表

编制单位：北京湘鄂情股份有限公司

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	435,619,182.62	135,123,008.48	359,237,028.12	115,413,710.63
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	67,788,762.80	32,310,649.47	7,989,429.43	6,547,622.81
经营活动现金流入小计	503,407,945.42	167,433,657.95	367,226,457.55	121,961,333.44
购买商品、接受劳务支付的现金	166,319,367.05	53,177,174.91	107,386,621.63	29,418,357.91
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	79,254,378.68	29,198,518.57	58,514,357.02	17,479,350.24
支付的各项税费	46,656,040.22	14,033,042.21	39,297,258.01	13,263,913.97
支付其他与经营活动有关的现金	137,495,483.00	58,146,552.53	61,857,692.49	22,788,574.63
经营活动现金流出小计	429,725,268.95	154,555,288.22	267,055,929.15	82,950,196.75
经营活动产生的现金流量净额	73,682,676.47	12,878,369.73	100,170,528.40	39,011,136.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			818,000.00	818,000.00
取得投资收益收到的现金		28,040,000.00	2,914,374.98	2,914,374.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	117,958.00	350.00	101,968.00	90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	196,245.00	196,245.00		
投资活动现金流入小计	314,203.00	28,236,595.00	3,834,342.98	3,822,374.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,859,045.29	4,870,616.44	42,622,420.87	19,200,438.74
投资支付的现金		276,940,000.00		2,500,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金	100,052,135.48	23,457,674.21	10,500,000.00	10,500,000.00
投资活动现金流出小计	212,911,180.77	305,268,290.65	53,122,420.87	32,200,438.74
投资活动产	-212,596,977.77	-277,031,695.65	-49,288,077.89	-28,378,063.76

生的现金流量净额				
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	827,780.62	53,220,407.94	442,047.14	69,285,489.03
筹资活动现金流入小计	827,780.62	53,220,407.94	20,442,047.14	89,285,489.03
偿还债务支付的现金			10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,160,000.00	58,410,956.10	57,274,656.00	54,334,656.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,160,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	17,222,727.60	56,773,000.00	200,000.00	15,366,311.99
筹资活动现金流出小计	76,382,727.60	115,183,956.10	67,474,656.00	79,700,967.99
筹资活动产生的现金流量净额	-75,554,946.98	-61,963,548.16	-47,032,608.86	9,584,521.04
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	-214,469,248.28	-326,116,874.08	3,849,841.65	20,217,593.97
加：期初现金及现金等价物余额	905,963,550.67	849,883,448.18	65,790,152.04	30,340,755.80
六、期末现金及现金等价物余额	691,494,302.39	523,766,574.10	69,639,993.69	50,558,349.77

合并所有者权益变动表

 编制单位：北京湘鄂情股份有限公司
 单位：元

2010 半年度

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	200,000.00	865,258.17			17,961.91		82,269.87		3,576.59	1,169.06	150,000.00	30,138.14			8,672.01		68,829.06		4,568.40	262,207.63	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	200,000.00	865,258.17			17,961.91		82,269.87		3,576.59	1,169.06	150,000.00	30,138.14			8,672.01		68,829.06		4,568.40	262,207.63	

	,00	,25			961		269		76,	69,	,00	138			72,		829		68,	,20
	0,0	8,1			,91		,87		593	066	0,0	,14			011		,06		403	7,6
	00.	79.			2.1		2.7		.40	,55	00.	3.5			.52		5.4		.37	23.
	00	53			7		7			7.8	00	3					5			87
										7										
三、本年增减变动 金额（减少以“-” 号填列）							-12, 004		2,4 07,	-9,5 97,	50, 000	835 ,12			9,2 89,		13, 440		-99 1,8	906 ,85
							,67		631	043	,00	0,0			900		,80		09.	8,9
							4.3		.20	.13	0.0	36.			.65		7.3		97	34.
							3				0	00					2			00
（一）净利润							44, 995		2,4 07,	47, 402							76, 730		4,1 08,	80, 838
							,32		631	,95							,70		190	,89
							5.6		.20	6.8							7.9		.03	8.0
							7			7							7			0
（二）其他综合 收益												-63 0,0								-63 0,0
												00. 00								00. 00
上述（一）和（二） 小计							44, 995		2,4 07,	47, 402		-63 0,0					76, 730		4,1 08,	80, 208
							,32		631	,95		00.					,70		190	,89
							5.6		.20	6.8		00					7.9		.03	8.0
							7			7							7			0
（三）所有者投 入和减少资本											50, 000	835 ,75								885 ,75

											,00	0,0							0,0
											0.0	36.							36.
											0	00							00
1. 所有者投入资本											50,000	835,750							885,750
											,00	0,0							0,0
											0.0	36.							36.
											0	00							00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配							-57,000				-57,000				9,289			-63,289	
							,00				,00				900			,90	
							0.0				0.0				.65			0.6	
							0				0				.65			5	
															9,289			-9,289	
1. 提取盈余公积															900			900	
															.65			.65	
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配							-57,000				-57,000							-54,000	
							,00				,00				,00			000	
																		-5,100	
																		000	
																			-59,100



北京湘鄂情股份有限公司 2010 半年度报告

						0.0			0.0							0.0		.00	0.0
						0			0							0			0
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																			
四、本期期末余额	200	865			17,	70,		5,9	1,1	200	865			17,	82,		3,5	1,1	
	,00	,25			961	265		84,	59,	,00	,25			961	269		76,	69,	
	0,0	8,1			,91	,19		224	469	0,0	8,1			,91	,87		593	066	
	00.	79.			2.1	8.4		.60	,51	00.	79.			2.1	2.7		.40	,55	
	00	53			7	4			4.7	00	53			7	7			7.8	
									4									7	

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京湘鄂情股份有限公司
单位：元

2010 半年度

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	200,000,000.00	865,258,179.53			17,961,912.17		57,146,016.24	1,140,366,107.94	150,000,000.00	30,138,143.53			8,672,011.52		27,536,910.37	216,347,065.42
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	200,000,000.00	865,258,179.53			17,961,912.17		57,146,016.24	1,140,366,107.94	150,000,000.00	30,138,143.53			8,672,011.52		27,536,910.37	216,347,065.42
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-41,398,415.64	-41,398,415.64	50,000,000.00	835,120,036.00			9,289,900.65		29,609,105.87	924,019,042.52
(一) 净利润							15,601,584.36	15,601,584.36							92,899,006.52	92,899,006.52
(二) 其他综合										-630,						-630,



北京湘鄂情股份有限公司 2010 半年度报告

收益										000.0						000.0
										0						0
上述(一)和(二) 小计						15,60	15,60			-630,				92,89	92,26	
						1,584	1,584			000.0				9,006	9,006	
						.36	.36			0				.52	.52	
(三)所有者投入 和减少资本								50,00	835,7							885,7
								0,000	50,03							50,03
								.00	6.00							6.00
1. 所有者投入 资本								50,00	835,7							885,7
								0,000	50,03							50,03
								.00	6.00							6.00
2. 股份支付计 入所有者权益的金 额																
3. 其他																
(四)利润分配						-57,0	-57,0					9,289		-63,2	-54,0	
						00,00	00,00					,900.		89,90	00,00	
						0.00	0.00					65		0.65	0.00	
1. 提取盈余公 积												9,289		-9,28		
												,900.		9,900		
												65		.65		
2. 提取一般风 险准备																
3. 对所有者 (或股东)的分配						-57,0	-57,0							-54,0	-54,0	
						00,00	00,00							00,00	00,00	
						0.00	0.00							0.00	0.00	

4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	200,000,000.00	865,258,179.53			17,961,912.17		15,747,600.60	1,098,967,692.30	200,000,000.00	865,258,179.53			17,961,912.17		57,146,016.24	1,140,366,107.94

北京湘鄂情股份有限公司

2010 年上半年度财务报表附注

编制单位：北京湘鄂情股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

北京湘鄂情股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系北京湘鄂情酒楼有限公司，由自然人孟凯、周长玲共同出资设立，并于 1999 年 9 月 14 日领取了注册号为 1101082087156 的企业法人营业执照。本公司成立时注册资本 200 万元，经多次注册资本变更后，截至 2007 年 9 月，本公司注册资本增加至 6912 万元，其中孟凯出资 2658.65 万元，出资比例为 38.465%；深圳市湘鄂情投资控股有限公司（前身为深圳市湘鄂情餐饮投资管理有限公司，以下简称“深圳湘鄂情公司”）出资 2165.35 万元，出资比例为 31.326%；北京华伦东方投资管理有限公司出资 144 万元，出资比例为 2.083%；孟庆偿等 45 个自然人共出资 1944 万元，出资比例合计为 28.126%。

2007 年 10 月，根据北京湘鄂情酒楼有限公司第五十次股东会会议通过的决议，本公司以北京湘鄂情酒楼有限公司原股东作为共同发起人，采取发起方式整体变更设立股份有限公司。本公司以 2007 年 9 月 30 日净资产折合股份公司股本 14,400 万股。各股东按其在本公司的出资比例所享有的净资产作为对股份公司的出资，享有相应的发起人股份。本公司于 2007 年 10 月 23 日领取了北京市工商行政管理局颁发的注册号为 110000000871563 的企业法人营业执照。

2007 年 11 月，根据本公司第一次临时股东大会会议通过的决议，本公司新增注册资本 600 万元，增资完成后，本公司注册资本由 14400 万增至 15000 万，股权结构变更为：孟凯出资 5539 万元，持股比例 36.927%；深圳湘鄂情公司出资 4511 万元，持股比例 30.073%；北京华伦东方投资管理有限公司出资 300 万元，持股比例 2%；孟庆偿等 120 个自然人共 4650 万元，持股比例 31%。

2009 年 10 月 19 日，中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1093 号文“关于核准北京湘鄂情股份有限公司首次公开发行股票批复”批准本公司公开

发行人民币普通股（A 股）5000 万股；2009 年 11 月 3 日，本公司通过“网下向配售对象询价配售与网上资金申购发行相结合”的方式完成股票发行；2009 年 11 月 11 日，本公司股票于深圳证券交易所上市交易。本次公开发行后，本公司注册资本增加至 20,000.00 万元，其中社会公众股为 5000 万元。2009 年 12 月 28 日，本公司完成工商变更手续。

本公司住所：北京市海淀区定慧寺甲 2 号一层、二层，法定代表人：孟凯。

本公司属餐饮服务行业，主要业务是提供融湘鄂情特色菜品与湘鄂情特色服务为一体的餐饮服务。经营范围包括：中餐；零售酒、饮料、烟；接受委托从事物业管理；车辆寄存；仓储服务；农业科技开发；投资及投资管理；投资咨询等。

二、主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）记账基础

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，并采用借贷记账法记账。

（六）计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（七）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，合并方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。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

（八）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

（十）外币交易及外币财务报表折算

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计

量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

本公司合并范围内不存在需要进行财务报表折算的境外会计主体。

(十一) 金融资产

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见本附注二之（十二））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

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。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

2. 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

3. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

(十二) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其它应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项（300 万元以上）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。

应收账款均系顾客的消费挂账款，本公司根据其风险特征，确定计提比例如下：

类别	计提方法	账龄					
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
消费挂账款	按账龄分析	2%	10%	20%	30%	50%	100%

其它应收款主要为押金或保证金、员工备用金及与其它单位发生的资金往来，本公司根据其风险特征确定计提比例如下：

类别	计提方法	账龄					
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
押金或保证金	不计提	-	-	-	-	-	-
其它款项	按账龄计提	2%	10%	20%	30%	50%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十三） 存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、物料用品、低值易耗品、库存商品等。

存货在取得时，各项存货以取得的实际成本计价。低值易耗品采用一次摊销法核算。原材料和库存商品发出采用先进先出法计价。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于库存商品，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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（十四）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

（1）对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

（2）对合营企业、联营企业的投资

本公司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。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。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。

长期股权投资的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 其他长期股权投资

本公司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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

2. 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 固定资产

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋	25	5%	3.8%
建筑物	15	5%	6.3%
机器设备	5-10 年	5%	19%-9.5%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
运输工具	5	5%	19%
电子设备	5	5%	19%
其它设备	5	5%	19%

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。本公司无形资产主要系计算机软件和土地使用权，计算机软件按照 5 年进行摊销，土地使用权按可使用年限进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产

于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）借款费用

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。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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（二十一）应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支

出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施,且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益。

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,除辞退福利外,根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

(二十二) 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中确认为预计负债:(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企业;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十三) 递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助。与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之(二十五)政府补助。

(二十四) 收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:(1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)既没有保留通常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;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入企业;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司属餐饮服务行业,主要业务是提供融湘鄂情特色菜品与湘鄂情特色服务为一体的餐饮服务。本公司于顾客消费结束,确认本次消费金额后,确认销售收入的实现。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成

分属不同的会计年度，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。

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：

A、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。

B、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。

本公司为各加盟店提供相关加盟服务，服务费按年营业额的 3%，采用“按月预交、年终汇算清缴”的方式收取。本公司于已收取当月服务费用，或虽未收取但并不存在不能收取的可能时，确认服务收入的实现。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

本公司授权加盟店使用“湘鄂情”商标，商标使用费按营业收入的 3%或固定金额，采用“按月预交、年终汇算清缴”的方式收取。本公司于已收取当月使用费用，或虽未收取但并不存在不能收取的可能时，确认商标使用收入的实现。

（二十五）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租

赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十七）所得税费用

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权

益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十八）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

（二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十）主要会计政策变更、会计估计变更

1. 报告期会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

2. 报告期会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

（三十一）重大前期差错更正

本公司报告期内未发生重大前期差错更正事项。

三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	餐饮及其它服务收入	5%	
增值税	销售收入	13%	*

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
城建税	应交流转税额	7%、5%	*
教育费附加	应交流转税额	3%	
房产税	房产原值的 70%	1.2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

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

四、企业合并及合并财务报表

（一）截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司之分公司的基本情况

公司名称	标注	注册号	营业所在地	经营范围
北京湘鄂情股份有限公司西单餐饮分公司	*1	110102006309402	北京	中餐、饮料、酒、零售卷烟
北京湘鄂情股份有限公司定慧寺餐饮分公司	*2	110108010576966	北京	制作中餐；销售饮料、酒

*1 北京湘鄂情股份有限公司西单餐饮分公司成立于 2003 年 11 月，纳入本公司汇总范围。

*2 北京湘鄂情股份有限公司定慧寺餐饮分公司成立于 2007 年 10 月 30 日，纳入本公司汇总范围。

（二）截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司之子公司的基本情况

1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

2. 非同一控制下的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	法人代表	经营范围
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	全资子公司	北京	餐饮服务	480 万元	刘小麟	饮食服务，零售包装食品、国产卷烟
上海湘鄂情酒楼有限公司	全资子公司	上海	餐饮服务	1000 万元	葛丽娜	饮食服务，零售包装食品、国产卷烟
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	全资子公司	拉萨	餐饮服务	100 万元	郭忠	饮食服务，零售包装食品、国产卷烟
子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净		是否

	直接	间接			投资的其他项目余额	合并
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	100%		100%	1960 万元	-	是
上海湘鄂情酒楼有限公司	100%		100%	2700 万元	-	是
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	100%		100%	450 万元	-	是
子公司名称	企业类型	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年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		
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	有限责任公司	-	-	-	-	-
上海湘鄂情酒楼有限公司	有限责任公司	-	-	-	-	-
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	有限责任公司	-	-	-	-	-

3. 通过投资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	主要经营范围
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	500 万元	中餐（含冷荤）；零售卷烟、雪茄烟；销售饮料
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	控股	北京	餐饮服务	300 万元	制售中餐（含冷荤）；销售饮料，酒
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	100 万元	中餐（含冷荤凉菜）；零售饮料、酒
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司 *1	全资	武汉	餐饮服务	1500 万元	餐饮业投资；投资管理咨询；主食、热菜、凉菜；小吃；点心
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	长沙	餐饮服务	2800 万元	餐饮投资、餐饮咨询管理；饭菜、定型包装酒类、饮料；零售烟
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	郑州	餐饮服务	1000 万元	投资、投资管理；投资咨询
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	太原	餐饮服务	1000 万元	餐馆投资与管理；餐饮投资咨询
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	西安	餐饮服务	1000 万元	餐馆投资与管理；餐饮投资咨询
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	全资	鄂州	农业开发	500 万元	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
北京湘鄂情餐饮管理有限公司 *2	全资	北京	餐饮管理	500 万元	法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商管理机关登记注册后方可经营
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	全资	呼和浩特	餐饮管理	500 万元	餐饮管理及咨询服务

北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	200 万元	中餐服务（含冷荤）、销售酒水、饮料	
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	200 万元	中餐服务（含冷荤）、销售酒水、饮料	
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	全资	北京	物资销售	200 万元	销售蔬菜、水果、鲜肉、酒店用品、厨房用品等	
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	200 万元	中餐（含冷荤凉菜）、饮料、酒	
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	全资	鄂州	人力资源服务	50 万元	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；收集和发布执业供求信息；组织执业招聘洽谈会。	
子公司名称	持股比例		表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	100%		100%	500 万元	-	是
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	70%		70%	300 万元	-	是
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	100%		100%	100 万元	-	是
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	100%		100%	1500 万元	-	是
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	100%		100%	200 万元	-	是
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	100%		100%	1000 万元	-	是
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	100%		100%	1000 万元	-	是
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	100%		100%	1000 万元	-	是
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	100%		100%	500 万元	-	是
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	100%		100%	500 万元	-	是
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	100%		100%	500 万元	-	是
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	100%		100%	200 万元	-	是
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	100%		100%	200 万元	-	是



北京湘鄂情股份有限公司 2010 半年度报告

北京湘鄂情农副产品销售有限公司	100%		100%	200 万元	-	是
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	100%		100%	200 万元	-	是
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	100%		100%	50 万元	-	是
子公司名称	企业类型	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额		
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	有限公司	-	-	-		
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	有限公司	5,984,224.60	-	-		
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	有限公司	-	-	-		
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	有限公司	-	-	-		
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	有限公司	-	-	-		
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	有限公司	-	-	-		
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	有限公司	-	-	-		
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	有限公司	-	-	-		
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	有限公司	-	-	-		
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	有限公司	-	-	-		
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	有限公司	-	-	-		
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	有限公司	-	-	-		
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	有限公司	-	-	-		
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	有限公司	-	-	-		
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	有限公司	-	-	-		
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	有限公司	-	-	-		

*1 2010年1月15日，湖北湘鄂情餐饮投资有限公司（以下简称：湖北公司）股东会通过决议，为运作武汉三阳路店项目，由本公司对湖北公司进行增资，投入总金额8300万元，其中3500万元增加注册资本，4800万元增加资本公积，增资完成后，湖北公司注册资本增加至5000万元。

2010年2月12日，湖北公司已完成本次增资的工商变更手续。

*2 2009年12月23日，本公司2009年第一次临时股东大会通过决议，本公司用自有资金对子公司北京湘鄂情餐饮管理公司进行增资，总金额6500万元，其中1500万元增加注册资本，5000万元增加资本公积，同时变更名称为北京湘鄂情投资管理有限公司。

（三）截至2010年6月30日止，本公司子公司之分公司的基本情况

公司名称	备注	注册号	注册地	经营范围
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司株洲分公司	*	430200000014017	湖南株洲	中餐、饮料、酒、零售卷烟

* 湖南湘鄂情餐饮投资有限公司株洲分公司成立于2007年1月，隶属于本公司子公司湖南湘鄂情餐饮投资有限公司，财务报表纳入湖南湘鄂情餐饮投资有限公司汇总范围。

（四）截至2010年6月30日止，本公司子公司之子公司的基本情况

公司名称	备注	注册号	注册地	经营范围
长沙湘鄂情餐饮有限公司	*	430100000062823	长沙	中餐制售：主食、热菜；预包装食品、饮料的零售，卷烟、雪茄烟的零售

* 长沙湘鄂情餐饮有限公司成立于2008年7月，注册资本110万元，系本公司之子公司湖南湘鄂情餐饮投资有限公司投资设立的全资子公司。该公司财务报表纳入湖南湘鄂情餐饮投资有限公司的合并范围。

（五）报告期内合并范围的变化

本年新增加纳入合并范围的子公司二家，均系2010年本公司溢价收购的非同一控制下的公司。具体情况如下：

名称	变更原因	期末净资产（元）	本期净利润（元）
上海湘鄂情酒楼有限公司	2010年溢价收购	20,765,237.93	362,746.42
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	2010年溢价收购	-2,136,467.70	576,868.83

五、合并财务报表主要项目注释
1. 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	1,951,772.04	1,798,266.26
银行存款	689,542,530.35	899,402,168.12
其他货币资金		-
合 计	691,494,302.39	901,200,434.38

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款								
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								
其他不重大应收账款	25,478,437.19	100.00%	377,677.17	1.48%	14,144,280.31	100.00%	347,318.15	2.46%
合计	25,478,437.19	100.00%	377,677.17	1.48%	14,144,280.31	100.00%	347,318.15	2.46%

应收账款种类的说明：

1. 截止 2010 年 6 月 30 日应收账款余额中应收银行卡、支票的金额依据风险水平确认，未计提坏账准备。

2. 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 应收账款的账龄结构：

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 (%)	
一年以内	22,259,174.19	87.36%	182,757.06	13,110,872.31	92.69%	215,291.41
一至二年	2,862,389.00	11.23%	89,438.81	920,517.00	6.51%	87,823.14
二至三年	279,874.	1.10%	55,974.8	74,803.0	0.53%	14,960.6

	00		0	0		0
三年以上	77,000.00	0.30%	49,506.50	38,088.00	0.27%	29,243.00
其中：三至四年	45,076.00	0.18%	22,538.00			
四至五年	9,911.00	0.04%	4,955.50	17,690.00	0.13%	8,845.00
五年以上	22,013.00	0.09%	22,013.00	20,398.00	0.14%	20,398.00
其中：应收持股 5%以上 股份股东的金额						
合计	25,478,437.19	100.00%	377,677.17	14,144,280.31	100.00%	347,318.15

(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：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	0.00	0.00	-	-

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
大成路九号酒店客房	消费客户	1,441,156.00	1 年以内	5.66%
武警招待所	消费客户	947,159.00	1 年以内	3.72%
大成路招待所	消费客户	879,266.00	1 年以内	3.45%
邓萍担保	消费客户	819,314.00	1 年以内	3.22%
株洲市委接待处	消费客户	645,009.00	1 年以内	2.53%
合计	-	4,731,904.00	-	18.57%

* 截止资产负债表日，由于转账时间差的原因，部分以刷银行卡或交付银行支票付账的消费款项尚未转入本公司银行账户。上述款项不存在回收风险，故未计提坏账准备。

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

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	125,587,424.70	60.04%	61,290,655.10	70.50%
1 至 2 年	8,233,679.75	3.94%	15,366,562.46	17.68%
2 至 3 年	75,068,800.40	35.89%	10,232,600.00	11.77%
3 年以上	290,927.16	0.14%	45,140.00	0.05%

合计	209,180,832.01	100.00%	86,934,957.56	100.00%
----	----------------	---------	---------------	---------

其中：账龄在 1 年以内的预付款项占全部预付款总额的 60.02%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
武汉市金发置业 有限责任公司	无关联	65,000,000.00	2007 年	购房款
陕西新型房地产 开发有限公司	无关联	61,412,287.00	2009 年	购房定金
北京市西城区总 工会	无关联	14,275,000.00	2009 年	预付房租
北京东和伟业房 地产开发有限公 司	无关联	10,000,000.00	2007 年	购房定金
西部投资集团有 限公司	无关联	10,000,000.00	2009 年	购房款
合计	-	160,687,287.00	-	-

预付款项前五名单位主要是预付的房租、购房款、房屋押金等，且账龄均在 1 年以内、1 至 2 年。

公司预付款项主要由预付购房款、预付工程款和采购款构成。

截至 2010 年 6 月 30 日止，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

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(%)	
一年以内	31,659,171.29	74.31%	292,569.49	12,569,018.48	42.88%	138,681.93
一至二年	5,357,686.98	12.58%	880,512.17	6,326,230.95	21.58%	54,994.12
二至三年	787,090.59	1.85%	117,062.26	5,901,835.36	20.13%	877,767.06
三年以上	4,800,547.73	11.27%	853,757.87	4,516,663.30	15.41%	746,566.06
其中：三至四年	4,026,800.00	9.45%	120,804.00	3,388,877.90	11.56%	69,461.38
四至五年	81,587.73	0.19%	40,793.87	396,785.40	1.35%	148,392.70

五年以上	692,160.00	1.62%	692,160.00	731,000.00	2.49%	528,711.98
其中：应收持股 5%以上 股份股东的金额		0.00%				
合计	42,604,496.59	100.00%	2,143,901.79	29,313,748.09	100.00%	1,818,009.17

(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：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
合计	0.00	0.00	-	-

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
武警招待所	无关联	7,000,000.00	1 年以内	16.43%
北京东和嘉业房地产开发公司	无关联	3,800,000.00	2-3 年	8.92%
湖北省体育用品管理中心	无关联	3,000,000.00	2-3 年	7.04%
北京仁和实业公司	无关联	1,500,000.00	1-2 年	3.52%
高绍武	无关联	1,061,800.00	1 年以内	2.49%
合计	-	16,361,800.00	-	38.40%

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

5. 存货

(1) 存货分类

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	22,756,951.38		22,756,951.38	21,923,282.48		21,923,282.48
在产品						
库存商品	19,438,390.35		19,438,390.35	16,433,964.82		16,433,964.82
周转材料	2,273,170.21		2,273,170.21	311,572.94		311,572.94
消耗性生物资产	53,533.35		53,533.35			
合计	44,522,045.29	0.00	44,522,045.29	38,668,820.24	0.00	38,668,820.24

(2) 存货跌价准备

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

在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			0.00%
库存商品			0.00%
在产品			0.00%
周转材料			0.00%
消耗性生物资产			0.00%

截至 2010 年 6 月 30 日止, 本公司存货不存在账面成本低于可变现净值的情况, 故未计提跌价准备。

6. 无形资产

(1) 无形资产情况

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	7,930,522.50	862,622.33		8,793,144.83
软件	3,501,780.00	862,622.33	0.00	4,364,402.33
土地使用权	4,428,742.50	0.00	0.00	4,428,742.50
二、累计摊销合计	1,723,610.31	567,576.22		2,291,186.53
软件	1,544,373.93	504,308.44	0.00	2,048,682.37
土地使用权	179,236.38	63,267.78	0.00	242,504.16
三、无形资产账面净值合计	6,206,912.19	295,046.11	0.00	6,501,958.30
软件	1,957,406.07	358,313.89	0.00	2,315,719.96
土地使用权	4,249,506.12	-63,267.78	0.00	4,186,238.34
四、减值准备合计				
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	6,206,912.19	295,046.11	0.00	6,501,958.30
软件	1,957,406.07	358,313.89	0.00	2,315,719.96
土地使用权	4,249,506.12	-63,267.78	0.00	4,186,238.34

本期摊销额 567,576.22 元

无形资产主要是购买的土地使用权以及软件。

7. 商誉

被投资单位名称或形成	期初余	本期增	本期减	期末余	期末减	形成来源
------------	-----	-----	-----	-----	-----	------

商誉的事项	额	加	少	额	值准备	
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	11,282,165.63	0.00	0.00	11,282,165.63	0.00	溢价收购
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	1,092,072.75	0.00	0.00	1,092,072.75	0.00	溢价收购
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	780,305.08	0.00	0.00	780,305.08	0.00	溢价收购
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	298,301.36	0.00	0.00	298,301.36	0.00	溢价收购
上海湘鄂情酒楼有限公司	0.00	17,147,508.49	0.00	17,147,508.49	0.00	溢价收购
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	0.00	7,213,336.53	0.00	7,213,336.53	0.00	溢价收购
合计	13,452,844.82	24,360,845.02	0.00	37,813,689.84	0.00	-

对于通过非同一控制下企业合并形成的商誉，列示商誉的计算过程

- 1、本公司 2007 年收购北四环公司 100% 股权，属非同一控制下合并。经分析，本公司认为北四环公司交易经审计的账面净资产价值可确认为可辨认净资产公允价值，故本公司将支付的交易价款与购买日净资产的差额全部确认为商誉。
- 2、本公司本年度收购上海湘鄂情酒楼有限公司 100% 股权，属非同一控制下合并。经分析，本公司认为上海湘鄂情酒楼有限公司交易经审计的账面净资产价值可确认为可辨认净资产公允价值，故本公司将支付的交易价款与购买日净资产的差额全部确认为商誉。
- 3、本公司本年度收购西藏湘鄂情餐饮有限责任公司 100% 股权，属非同一控制下合并。经分析，本公司认为西藏湘鄂情餐饮有限责任公司交易经审计的账面净资产价值可确认为可辨认净资产公允价值，故本公司将支付的交易价款与购买日净资产的差额全部确认为商誉。

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司商誉未出现减值之情形。

8. 资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,165,327.32	374,871.14		18,619.50	2,521,578.96
合 计	2,165,327.32	374,871.14		18,619.50	2,521,578.96

9. 应付账款

应付账款分账龄列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	62,496,333.94	54,158,004.18
1-2 年	2,453,470.08	2,348,477.32
2-3 年	770,950.80	769,150.42
3 年以上	343,835.68	316,760.30

合计	66,064,590.50	57,592,392.22
----	---------------	---------------

截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

10. 预收款项

预收款项分账龄列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	61,699,446.04	47,933,532.10
1-2 年	18,510,521.01	24,904,521.42
2-3 年	3,484,820.08	1,700,821.35
3 年以上		-
合计	83,694,787.13	74,538,874.87

预收款项系顾客在本公司预存资金，专门用来在本公司各门店进行消费的款项。

截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

11. 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	67,161.93	-170,495.80
营业税	2,468,118.94	3,273,258.69
企业所得税	6,178,023.40	5,426,983.27
个人所得税	244,799.37	365,825.14
城市维护建设税	172,229.96	211,421.07
教育费附加	72,439.27	104,786.53
其他	29,006.08	70,373.80
合计	9,231,778.95	9,282,152.70

12. 应付股利

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	超过 1 年未支付原因
北京特雷西投资咨询有限公司		1,080,000.00	
贺珊珊		1,080,000.00	
合计		2,160,000.00	

13. 其他应付款

其他应付款分账龄列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	8,956,771.58	6,325,114.66

1-2 年	6,352,005.88	1,237,531.45
2-3 年	1,035,821.11	777,666.78
3 年以上	853,254.89	534,095.55
合 计	17,197,853.46	8,874,408.44

截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

14. 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额	本期增减					期末账面余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 境内法人持股	48,110,000.00	-	-	-	-	-	48,110,000.00
2. 境内自然人持股	101,890,000.00	-	-	-	-	-	101,890,000.00
有限售条件股份合计	150,000,000.00	-	-	-	-	-	150,000,000.00
二、无限售条件股份	-						-
1 人民币普通股	50,000,000.00		-	-	-		50,000,000.00
无限售条件股份合计	50,000,000.00		-	-	-		50,000,000.00
股份总数	200,000,000.00		-	-	-		200,000,000.00

2009 年 11 月，本公司公开发行人民币普通股（A 股）共计 5000 万股，募集资金总额为 94500 万元，扣除发行费用后实际募集资金净额 885,750,036.00 元，其中新增注册资本人民币 50,000,000.00 元，余额计人民币 835,750,036.00 元转入资本公积。本次发行后，本公司股本增加至 20,000.00 万元，业经天健光华（北京）会计师事务所有限公司以天健光华验(2009)综字第 010037 号验资报告验证在案。

15. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价 *1	865,258,095.78		-	865,258,095.78
其他资本公积	83.75			83.75
其中：公允价值变动	-			-
合计	865,258,179.53			865,258,179.53

*1 系本公司上年度公开发行股票产生的股本溢价。

16. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	17,961,912.17		-	17,961,912.17
合计	17,961,912.17		-	17,961,912.17

17. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期发生额	上年发生额
上年年末未分配利润	82,269,872.77	68,829,065.45
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初未分配利润	82,269,872.77	68,829,065.45
加：本年归属于母公司所有者的净利润	44,995,325.67	76,730,707.97
减：提取法定盈余公积		9,289,900.65
应付普通股股利 *	57,000,000.00	54,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	70,265,198.44	82,269,872.77

* 2010年3月31日，本公司2009年度股东大会通过公司2009年度利润分配方案，即以2009年12月31日公司总股本20000万股为基数，按每10股派现金2.85元（含税）的比例，共分配现金红利57,000,000.00元。剩余未分配利润归公司随后的公司新老股东共享。

18. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	443,755,561.74	367,543,540.15
餐饮服务收入	439,233,717.58	360,282,192.14
其它业务收入	4,521,844.16	7,261,348.01
其中：商标许可及加盟服务	3,984,775.09	6,270,041.91
营业成本	147,298,184.90	120,182,397.26
餐饮服务成本	143,674,416.82	120,182,397.26

(2) 主营业务按地区分项列示如下：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京区域	33,634.89	22.16%
湖北区域	3,699.80	-11.53%
湖南区域	3,551.51	-1.33%
其他区域	3,489.35	142.51%
合计	44,375.56	20.74%

19. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-619.50	2,557.46
合计	-619.50	2,557.46

20. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,914,141.83
合计		2,914,141.83

21. 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	7,117.15	19,076.53
其中：固定资产处置利得	7,117.15	19,076.53
无形资产处置利得	-	-
政府补助 *	395,000.00	412,400.00
处罚收入	8,868.38	439,903.50
其他	468,550.39	150,748.09
合计	879,535.92	1,022,128.12

* 2009 年度，本公司收到企业扶持基金 395,000.00 元。

22. 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	375,424.25	79,927.00
其中：固定资产处置损失	375,424.25	79,927.00
无形资产处置损失		-
债务重组损失		-
非货币性资产交换损失		-
对外捐赠		201,000.00
交通事故赔偿金 *		
其他	355,631.15	2,667.02
合计	731,055.40	283,594.02

*由于驾驶员违章行驶导致交通事故，本公司之子公司北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司为责任单位，依据北京市第二中级人民法院于 2010 年 2 月 2 日民事判决书（2010）二中民终字第 03387 号判决结果，北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公

司共应支付赔偿金共计 2,377,975.89 元。

23. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-630,000.00
小计		-630,000.00
合 计		-630,000.00

24. 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	47,402,956.87	37,619,167.57
加：资产减值准备		2,557.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,517,667.02	5,259,658.43
无形资产摊销	357,484.46	229,814.92
长期待摊费用摊销	16,918,579.95	15,000,852.84
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）	21,221.48	60,850.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	552,277.98	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	178,151.75	334,656.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-2,914,141.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,305.92	67,441.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,707,448.61	6,161,466.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,311,324.12	-8,139,735.35

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	41,970,573.39	46,487,940.12
其他	375,945.00	-
经营活动产生的现金流量净额	73,682,676.47	100,170,528.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	691,494,302.39	69,639,993.69
减：现金的年初余额	905,963,550.67	65,790,152.04
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-214,469,248.28	3,849,841.65

因本期与上年末相比，合并报表范围中增加了本期收购的两家子公司（上海店、拉萨店），故现金的年初余额包含此两家子公司报表的期初数

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的控股股东情况

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 27.7% 的股份，且通过持有深圳湘鄂情公司 90% 股权而间接持有本公司 22.56% 的股份。孟凯本人直接、间接合计控制本公司 50.26% 的股份，为本公司的第一大股东和实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司合营企业和联营企业情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在合营企业和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
深圳市湘鄂情投资控股有限公司	本公司股东，与本公司同受孟凯控制

（二）关联方交易

1. 关联方提供担保

2009年6月，本公司与中国人民武装警察司令部招待所（以下简称“武警招待所”）、深圳湘鄂情公司签订三方《履约保证协议》，协议约定深圳湘鄂情公司就本公司与武警招待所签订的《武警部队房地产租赁合同》及《房屋租赁补充合同》中约定的由本公司承担的租金承担连带责任担保，武警招待所有权直接向深圳湘鄂情公司进行租金追偿。

（三）关联方往来款项余额

截至2010年6月30日止，本公司与关联方之间不存在往来款余额。

七、重大承诺事项

截止2010年6月30日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

八、其他重要事项

（一）连锁经营服务

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

截至本财务报告批准报出之日止，本公司发展特许加盟企业7家。

1. 商标使用许可

商标使用许可的情况见下表：

被许可方	许可商标	许可方式	许可年限	许可费用	备注
北京三里河湘鄂情酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007年7月1日至2010年6月30日	按年营业额3%收取	到期不再续签
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007年7月1日至2010年6月30日	按年营业额3%收取	续签一年
北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司	湘鄂春	有偿使用	2010年1月1日至2012年12月	5万元/月	加盟主体发生变化

			31 日		
深圳市中港城酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日	10 万元/月	到期不再续签
深圳市新洲湘鄂情酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2009 年 1 月 8 日至 2014 年 1 月 7 日	按年营业额 1%收取, 第一年免收	
成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日	按年营业额 3%收取	续签一年
深圳市上林苑湘鄂情酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2009 年 7 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日	按年营业额 1%收取	
北京三里河湘鄂情酒楼有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日	按年营业额 3%收取	到期不再续签
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2007 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日	按年营业额 3%收取	续签一年
北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司	湘鄂春	有偿使用	2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日	5 万元/月	加盟主体发生变化
合 计					

注:

公司于 2009 年 8 月 20 日与深圳市上林苑湘鄂情酒楼有限公司签订了《商标使用许可合同》，于 2010 年 6 月 29 日分别与北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司、成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司签订了《商标使用许可合同》，续签期限为一年。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司还有加盟店五家，分别是：北京世纪金源店、湘鄂春、深圳新洲店、成都寒舍店、深圳上林苑店。

2. 提供加盟服务

提供加盟服务的情况见下表:

加盟方	加盟期限	服务费	备注
北京三里河湘鄂情酒楼有限公司	2007 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日	年营业额的 3%	到期不再续签
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	2007 年 7 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日	年营业额的 3%	续签一年

北京航天桥湘鄂春酒楼有限公司	2010年1月1日至2012年12月31日	前三年不收取,以后按营业情况定	加盟主体发生变化
深圳市中港城酒楼有限公司	2007年7月1日至2010年6月30日	前三年不收取,以后按营业情况定	到期不再续签
深圳市新洲湘鄂情酒楼有限公司	2009年1月8日至2014年1月7日	加盟期内不收取	
成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司	2007年7月1日至2010年6月30日	年营业额的3%	续签一年
深圳市上林苑湘鄂情酒楼有限公司	2009年7月1日至2012年6月30日	前一年不收取,以后按营业额情况定,最高不超过年度总营业额3%	
北京三里河湘鄂情酒楼有限公司	2007年7月1日至2010年6月30日	年营业额的3%	到期不再续签
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	2007年7月1日至2010年6月30日	年营业额的3%	续签一年
合 计			

注:

公司于2009年8月20日与深圳市上林苑湘鄂情酒楼有限公司签订了《特许经营合同》,于2010年6月29日分别与北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司、成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司签订了《特许经营合同》,续签期限为一年。

截止2010年6月30日,公司还有加盟店五家,分别是:北京世纪金源店、湘鄂春、深圳新洲店、成都寒舍店、深圳上林苑店。

(二) 股权收购事项

1. 收购上海湘鄂情酒楼有限公司股权

2009年12月,本公司与上海湘鄂情酒楼有限公司股东周侠、上海亨晟机械设备有限公司签署股权转让协议,约定本公司收购两股东分别持有的475万元(持股比例95%)和25万元(持股比例5%)的上海湘鄂情酒楼有限公司股权,股权收购价格为2700万元。

上述收购事项业经本公司第一届董事会第六次临时会议决议批准。截至2010年6月30日止,本公司已支付股权收购款2700万元,上海湘鄂情酒楼有限公司的相关工商变更手续已办理完毕。

2. 收购西藏湘鄂情餐饮有限责任公司股权

2009 年 12 月，本公司与西藏湘鄂情餐饮有限责任公司股东郭忠签署股权转让协议，本公司收购其持有的 35 万股权（持股比例 35%）；2010 年 1 月，本公司与西藏湘鄂情餐饮有限责任公司股东西藏汉尚投资有限公司签署股权转让协议，本公司收购其持有的 65 万股权（持股比例 65%），本公司收购前述股权，共需向出让方支付对价 450 万元。

上述收购事项业经本公司第一届董事会第六次临时会议决议批准。截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司已支付股权收购款 450 万元，西藏湘鄂情餐饮有限责任公司的相关工商变更手续已办理完毕。

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	成本法	19,600,000.00	17,954,728.12	-	17,954,728.12
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	成本法	2,100,000.00	1,107,758.88	-	1,107,758.88
北京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
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	成本法	1,400,000.00	800,000.00	-	800,000.00
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	成本法	6,778,000.00	8,141,184.10	-	8,141,184.10
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	15,000,000.00	13,832,710.28	108,000,000.00	121,832,710.28
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	28,000,000.00	25,918,423.09	-24,067,107.16	1,851,315.93
北京大成路湘	成本法			-	

鄂情餐饮有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
山西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
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	成本法	500,000.00	-	10,500,000.00	10,500,000.00
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	成本法	2,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	94,800,000.00	104,800,000.00
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
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
上海湘鄂情酒楼有限公司	成本法	37,550,000.00		37,550,000.00	37,550,000.00
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	成本法	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合计	--	190,428,000.00	118,754,804.47	258,282,892.84	377,037,697.31

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本年计提减值准备
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	100%	100%	-	-
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	70%	70%	-	-
北京湘鄂情餐饮管理有限公司	100%	100%	-	-
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	100%	100%	-	-
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	100%	100%	-	-
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	100%	100%	-	-
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	100%	100%	-	-
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	100%	100%	-	-
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	100%	100%	-	-
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	100%	100%	-	-
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	100%	100%	-	-
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	100%	100%	-	-
鄂州市湘鄂情人力资源开发有限公司	100%	100%	-	-
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	100%	100%	-	-
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	100%	100%	-	-
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	100%	100%	-	-
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	100%	100%	-	-
西藏湘鄂情餐饮有限公司	100%	100%	-	-
上海湘鄂情酒楼	100%	100%	-	-

有限公司				
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	100%	100%		
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	100%	100%		
合计	-	-	-	-

2. 营业收入、营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	136,906,722.13	114,358,039.56
其中：餐饮服务	132,921,947.04	114,358,039.56
商标许可及加盟服务	3,984,775.09	-
其他业务收入	37,127.67	351,029.50
营业收入小计	136,943,849.80	114,709,069.06
主营业务成本	46,347,750.47	38,850,100.05
其中：餐饮服务	46,347,750.47	38,850,100.05
商标许可及加盟服务	-	-
其他业务成本	-	-
营业成本小计	46,347,750.47	38,850,100.05

3. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
子公司利润分配收益		35,560,000.00
可供出售金融资产持有和处置收益		2,914,141.83
对子公司注册资本减资收益*	1,932,892.84	
合计	1,932,892.84	38,474,141.83

注：*报告期内本公司之子公司湖南湘鄂情餐饮投资有限公司注册资本由 2800 万元减至 200 万元，与母公司长期投资之差额。

4. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	15,601,584.36	52,586,787.77
加：资产减值准备		-103,978.78

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,703,819.25	1,965,312.99
无形资产摊销	190,497.78	85,422.57
长期待摊费用摊销	4,290,457.62	4,557,895.04
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)	21,221.48	59,140.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	334,656.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,932,892.84	-38,474,141.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	54,119.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,469,994.23	6,653,761.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,336,699.83	1,241,967.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,870,387.68	10,050,193.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,878,369.73	39,011,136.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	523,766,574.10	50,558,349.77
减: 现金的年初余额	849,883,448.18	30,340,755.80
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-326,116,874.0	20,217,593.97

十、补充资料

(一) 非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-375,424.25	-60,850.47
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（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）	395,000.00	412,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,914,141.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	128,904.77	386,984.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	-	-
非经常性损益合计（影响利润总额）	148,480.52	3,652,675.93
减：所得税影响额	37,120.13	913,168.98
影响净利润	111,360.39	2,739,506.95
影响少数股东损益	614.62	10,508.91
影响归属于母公司普通股股东净利润	110,745.77	2,728,998.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润	44,884,579.90	32,673,751.13

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	2010年1-6月		
	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（I）	3.88%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	3.87%	0.22	0.22

报告期利润	2009年1-6月		
	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（I）	14.81%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	13.67%	0.22	0.22

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	44,995,325.67	35,402,749.17
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	110,745.77	2,728,998.04
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	44,884,579.90	32,673,751.13
年初股份总数	4	200,000,000.00	150,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-	-
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	-	-
报告期缩股数	10	-	-
报告月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	200,000,000.00	150,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数	13	-	0
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.22	0.24
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.22	0.22
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16	-	0
所得税率	17	0.25	25%
转换费用	18	-	0
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	-	0
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$		

		0.22	0.24
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) \times (1 - 17)] \div (12 + 19)$	0.22	0.22

十一、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年8月22日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司

2010年8月22日

第八节 备查文件目录

1. 载有公司全体董事、高级管理人员签名确认的 2010 年半年度报告正本。
2. 载有公司法定代表人孟凯先生、公司财务负责人朱珍明先生及会计机构负责人周绍兴先生签名并盖章的会计报表。
3. 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 备查文件备置地点：证券部。

法定代表人：孟 凯 _____

北京湘鄂情股份有限公司

二〇一〇年八月二十四日