

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)



2011 年度报告

股票简称：湘鄂情

股票代码：002306

披露时间：2012 年 4 月 10 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 2011 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。

本公司年度财务报告经立信会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一章 公司基本情况.....	4
第二章 会计数据和业务数据摘要.....	6
第三章 股本变动及股东情况.....	11
第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	19
第五章 公司治理结构.....	26
第六章 股东大会情况简介.....	39
第七章 董事会报告.....	41
第八章 监事会报告.....	73
第九章 重要事项.....	77
第十章 财务报告.....	88
第十一章 备查文件目录.....	158

第一章 公司基本情况

一、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.

中文简称：湘鄂情

二、公司法定代表人：孟凯

三、联系人及联系方式：

	董事会秘书
姓名	李 强
联系地址	北京市西城区教育街三号中武大厦西楼十二层
联系电话	010-63695270
传 真	010-63695262
电子信箱	sec@bjxeq.com

四、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三号中武大厦西楼十二层

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

五、公司选定的信息披露报纸：《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：公司董事会办公室

六、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

七、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：2011 年 01 月 18 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：立信会计师事务所有限公司

签字会计师姓名：段奇 李超

会计师事务所办公地点：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	1,234,740,587.69	923,174,242.83	33.75%	737,807,511.11
利润总额 (元)	137,681,391.51	91,225,510.05	50.92%	111,233,653.50
归属于上市公司股东的净利润 (元)	93,128,701.91	58,022,178.29	60.51%	76,730,707.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	90,617,874.08	56,874,412.76	59.33%	75,331,168.83
经营活动产生的现金流量净额 (元)	287,922,251.34	119,562,511.32	140.81%	141,719,691.53
		2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
总资产 (元)	1,728,597,213.12	1,395,149,542.08	23.90%	1,328,728,136.20
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	1,228,811,781.58	1,166,512,142.76	5.34%	1,165,489,964.47
股本 (股)	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00%	200,000,000.00

二、主要财务指标

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.46	0.29	58.62%	0.50
稀释每股收益 (元/股)	0.46	0.29	58.62%	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.45	0.28	60.71%	0.49
加权平均净资产收益率 (%)	7.84%	5.02%	2.82%	23.65%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.57%	4.92%	2.65%	23.21%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.44	0.60	140.00%	0.71
		2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末

归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.14	5.83	5.32%	5.83
----------------------	------	------	-------	------

三、当期非经常性损益明细表

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（2008）》（“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	本年发生额	上年发生额
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	-150,505.47	-209,608.28
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）	1,401,674.00	671,500.00
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,004,556.26	1,094,383.88
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）	3,255,724.79	1,556,275.60
减：所得税影响额	744,896.96	389,068.90
非经常性损益净额（影响净利润）	2,510,827.83	1,167,206.70
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益		19,441.17
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,510,827.83	1,147,765.53
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	90,617,874.08	56,874,412.76

四、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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	2011年		
	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）	7.84%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	7.57%	0.45	0.45
报告期利润	2010年		
	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）	5.02%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	4.92%	0.28	0.28

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	93,128,701.91	58,022,178.29
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	2,510,827.83	1,147,765.53
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	90,617,874.08	56,874,412.76
年初股份总数	4	200,000,000.00	200,000,000.00
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		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	200,000,000.00	200,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.47	0.29
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.45	0.28
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	0.25	0.25
转换费用	18		
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		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	0.47	0.29
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	0.45	0.28

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计

月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,440,000	55.22%	0	0	0	0	0	110,440,000	55.22%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	106,986,000	53.49%						0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	45,110,000	22.56%	0	0	0	0	0	45,110,000	22.56%
境内自然人持股	61,876,000	30.94%	0	0	0			65,330,000	32.66%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	89,560,000	44.78%	0	0	0	0	0	89,560,000	44.78%
1、人民币普通股	89,560,000	44.78%	0	0	0	0	0	89,560,000	44.78%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	200,000,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳湘鄂情	45,110,000	0	0	45,110,000	首发限售	2012年11月11

						日
孟凯	55,390,000	0	0	55,390,000	首发限售	2012年11月11日
阎肃	2,804,000	0	0	2,804,000	首发限售	2012年11月11日
孟菲	500,000	0	0	500,000	首发限售	2012年11月11日
孟璇	500,000	0	0	500,000	首发限售	2012年11月11日
王玉平	500,000	0	0	500,000	首发限售	2012年11月11日
周智	500,000	0	0	500,000	首发限售	2012年11月11日
陈景俊	350,000	0	0	350,000	首发限售	2012年11月11日
顾强	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
胡旭东	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
黄冲	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
刘伟	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
罗丽	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
孟辉	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
汪祖顺	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
王光华	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
熊裕豪	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
徐文学	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
于进	200,000	0	0	200,000	首发限售	2012年11月11日
刘小麟	140,000	0	0	140,000	首发限售	2012年11月11日
严红斌	120,000	0	0	120,000	首发限售	2012年11月11日
叶结才	120,000	0	0	120,000	首发限售	2012年11月11日
易晖	120,000	0	0	120,000	首发限售	2012年11月11日

						日
严贵宝	100,000	0	0	100,000	首发限售	2012年11月11日
周绍兴	100,000	0	0	100,000	首发限售	2012年11月11日
朱珍明	100,000	0	0	100,000	首发限售	2012年11月11日
王鹏	70,000	0	0	70,000	首发限售	2012年11月11日
艾东风	60,000	0	0	60,000	首发限售	2012年11月11日
刘贤林	60,000	0	0	60,000	首发限售	2012年11月11日
张志慧	60,000	0	0	60,000	首发限售	2012年11月11日
钟子奎	60,000	0	0	60,000	首发限售	2012年11月11日
黄寒	50,000	0	0	50,000	首发限售	2012年11月11日
刘骄苇	50,000	0	0	50,000	首发限售	2012年11月11日
贺刚	40,000	0	0	40,000	首发限售	2012年11月11日
刘俊	40,000	0	0	40,000	首发限售	2012年11月11日
易专	40,000	0	0	40,000	首发限售	2012年11月11日
张海英	40,000	0	0	40,000	首发限售	2012年11月11日
艾美奇	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
白晓丽	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
曹国志	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
陈艳	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
陈炎峰	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
崔伟伟	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
代鑫	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
方伟栋	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日

						日
冯伟平	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
高伟	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
閻明桂	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
何子辉	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
雷斌	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
李柏松	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
罗雪魁	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
孟庆涛	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
苏美玲	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
粟文桥	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
唐建军	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
唐助军	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
陶爱国	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
王洪建	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
王生菊	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
吴方军	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
肖治国	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
熊斯琴	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
曾华	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
郑周翠	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
朱世华	30,000	0	0	30,000	首发限售	2012年11月11日
冯荣华	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日

						日
黄文辉	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
李明杰	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
刘杰	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
罗水莲	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
钱斌	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
阮立兴	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
陶少三	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
徐国荣	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
晏樱	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
易进军	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
易再强	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
赵兰英	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
郑宗焱	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
周刚	20,000	0	0	20,000	首发限售	2012年11月11日
吴永德	16,000	0	0	16,000	首发限售	2012年11月11日
郭均华	10,000	0	0	10,000	首发限售	2012年11月11日
彭海波	10,000	0	0	10,000	首发限售	2012年11月11日
汪志军	10,000	0	0	10,000	首发限售	2012年11月11日
合计	160,000,000	49,560,000	0	110,440,000	—	—

二、股票发行和上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1093号文核准，公司首次公开发行人民币普通股不超过5,000万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社

会公众投资者定价发行相结合的方式，其中网下配售1,000万股，网上定价发行4,000万股，发行价格为18.90元/股。

2、经深圳证券交易所《关于北京湘鄂情股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]【148】号文）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“湘鄂情”，股票代码“002306”；其中此次公开发行中网上定价发行的4,000万股股票于2009年11月11日起上市交易。网下向询价对象配售的1,000万股锁定3个月后，于2010年2月11日起上市流通。公司于2010年11月11日解禁39,560,000股上市流通，此次解禁后，流通股份数量为89,560,000股。

3、公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

（一）股东数量及持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	19,016	本年度报告公布日前一个月末股东总数	16,340		
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	28,000,000
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	41,010,000
庞顺来	境内自然人	1.93%	3,860,000	0	0
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.61%	3,215,219	0	0
阎肃	境内自然人	1.40%	2,804,000	2,804,000	0
罗生阳	境内自然人	1.29%	2,588,000	0	0
刘宏	境内自然人	1.20%	2,400,000	0	0
中国银行-嘉实价值优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.11%	2,211,837	0	0
谢印生	境内自然人	1.00%	2,000,000	0	0
侯晓旭	境内自然人	0.69%	1,378,197	0	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		
庞顺来	3,860,000		人民币普通股		
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	3,215,219		人民币普通股		
罗生阳	2,588,000		人民币普通股		
刘宏	2,400,000		人民币普通股		

中国银行-嘉实价值优势股票型证券投资基金	2,211,837	人民币普通股
谢印生	2,000,000	人民币普通股
侯晓旭	1,378,197	人民币普通股
吴厉冰	1,080,000	人民币普通股
肖可欣	1,000,000	人民币普通股
李童欣	1,000,000	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、阎肃为有限售条件股东，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，为公司第一大股东和实际控制人。阎肃为公司董事、总经理。未知公司其他无限售条件股东之间是否存在关联关系。	

(二) 公司控股股东及实际控制人情况

1、公司控股股东情况

公司控股股东：孟凯，中国国籍，无境外永久居留权。2005年---2007年10月，担任本公司总经理；2007年10月至今担任本公司董事长；并担任深圳市湘鄂情投资控股有限公司董事长兼总裁。

2、公司实际控制人情况

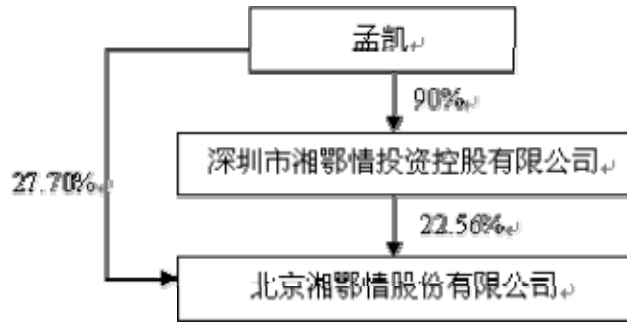
公司实际控制人为孟凯，中国国籍，无境外永久居留权。2005年---2007年10月，担任本公司总经理；2007年10月至今担任本公司董事长，并担任深圳市湘鄂情投资控股有限公司董事长兼总裁。兼任中国烹饪协会副会长、北京湖北商会常务副会长。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

3、报告期内控股股东变更情况

报告期内公司控股股东未发生变更。

4、公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图

孟凯持有本公司股票55,390,000股，持股比例为27.70%，深圳市湘鄂情投资控股有限公司持有本公司股票45,110,000股，持股比例22.56%。孟凯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，持有具有投票权股票比例为50.26%，为公司第一大控股股东和实际控制人。



5、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，除公司实际控制人孟凯控制的深圳市湘鄂情投资控股有限公司持有本公司股票45,110,000股、持股公司股份比例22.56%外，公司不存在持股百分之十以上的法人股东。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的基本情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
孟凯	董事长	男	43	2010年10月27日	2013年10月27日	55,390,000	55,390,000		95.31	否
阎肃	总经理	男	46	2010年10月27日	2013年10月27日	2,804,000	2,804,000		77.61	否
万钧	董事	男	43	2010年10月27日	2013年10月27日	0	0		57.02	否
申伟	董事	男	50	2010年10月27日	2013年10月27日	0	0		3.60	否
周智	董事	男	42	2011年05月07日	2013年10月27日	500,000	500,000		2.10	是
韩伯棠	独立董事	男	63	2010年10月27日	2013年10月27日	0	0		10.00	否
祝卫	独立董事	男	47	2010年10月27日	2013年10月27日	0	0		10.00	否
陈静茹	独立董事	女	48	2011年05月07日	2013年10月27日	0	0		5.83	否
孟辉	监事	男	34	2010年10月27日	2013年10月27日	200,000	200,000		35.62	否
刘小麟	监事	男	48	2010年10月27日	2013年10月27日	140,000	140,000		33.36	否
张义明	监事	男	34	2010年10月27日	2013年10月27日	20,000	20,000		11.72	否
朱珍明	财务总监	男	47	2010年10月27日	2013年10月27日	100,000	100,000		55.45	否
夏桐	副总经理	男	43	2010年10月27日	2013年10月27日	0	0		52.39	否
陈景俊	副总经理	男	46	2010年10月27日	2013年10月27日	350,000	350,000		53.00	否
兰国光	副总经理	男	43	2010年10月27日	2013年10月27日	0	0		22.39	否

顾强	副总经理	男	41	2010年10月27日	2011年08月21日	200,000	200,000		36.96	否
熊国胜	董事会秘书	男	46	2010年10月27日	2011年12月30日	0	0		81.16	否
杨晨辉	独立董事	男	40	2010年10月27日	2011年05月07日	0	0		3.33	否
李强	董事会秘书	男	38	2012年03月22日	2013年10月27日	0	0		0.00	否
詹毓倩	副总经理	女	46	2013年03月22日	2013年10月27日	0	0		0.00	否
合计	-	-	-	-	-	59,704,000	59,704,000	-	646.85	-

报告期内，董事、监事、高级管理人员的持股未发生变动。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的报酬根据其任公司担任的行政职务发放报酬，包括岗位工资和津贴。

独立董事津贴标准由本公司股东大会审议，独立董事参加会议发生的差旅费，办公费等履职费用由本公司承担。

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格	期末持有股票期权数量	期初持有限制性股票数量	报告期新授限制性股票数量	限制性股票的授予价格	期末持有限制性股票数量
闾肃	总经理	0	550,000	0	0.00	550,000	2,804,000	0	0.00	2,804,000
万钧	董事	0	250,000	0	0.00	250,000	0	0	0.00	0
朱珍明	财务总监	0	150,000	0	0.00	150,000	100,000	0	0.00	100,000
夏桐	副总经理	0	250,000	0	0.00	250,000	0	0	0.00	0
陈景俊	副总经理	0	50,000	0	0.00	50,000	350,000	0	0.00	350,000
兰国光	副总经理	0	150,000	0	0.00	150,000	0	0	0.00	0
合计	-	0	1,400,000	0	-	1,400,000	3,254,000	0	-	3,254,000

(二) 董事、监事和高级管理人员在其他单位任职情况

姓 名	本公司担任职务	兼职的关联公司及职务	兼职的其他公司及职务
孟凯	董事长	深圳市湘鄂情投资控股有限公司董事长兼总裁、鄂州市湘鄂情生态农业有限公司法定代表人	无
阎肃	董事 总经理	餐饮管理公司法定代表人兼总经理；山西湘鄂情餐饮投资有限公司、河南湘鄂情餐饮投资有限公司、陕西湘鄂情餐饮投资有限公司、湖北湘鄂情餐饮投资有限公司、北京湘鄂情股份有限公司定慧寺餐饮分公司法定代表人	无
万钧	董事 副总经理	北京湘鄂情餐饮管理有限公司总经理	无
周智	董事	深圳市湘鄂情投资控股有限公司董事	无
申伟	董事	无	北京东嘉投资有限公司法律顾问
韩伯棠	独立董事	无	北京理工大学管理与经济学院教授
祝卫	独立董事	无	中天运会计师事务所董事长、武汉健民药业集团股份有限公司独立董事、华东医药独立董事、如意集团独立董事、武汉日新独立董事
陈静茹	独立董事	无	北京市恒德律师事务所全球合伙人
孟辉	监事会主席	北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司法定代表人	无
刘小麟	监事	北京西宫湘鄂情餐饮有限公司、北京北四环湘鄂情餐饮有限公司、北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司法定代表人	中垦农业资源开发股份有限公司董事
张义明	监事	公司行政后勤部总管	无
朱珍明	副总经理 财务总监	无	中垦农业资源开发股份有限公司副监事长
夏桐	副总经理	内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司、江苏湘鄂情投资有限公司、北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司、北京大成路湘鄂情餐饮有限公司法定代表人	中垦农业资源开发股份有限公司副董事长
陈景俊	出品研发部 总监	无	无
兰国光	审计负责人	无	中垦农业资源开发股份有限公司监事

二、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

（一）董事会成员

孟凯先生，董事长（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1969 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。孟凯先生曾任深圳南海粮食有限公司工程主管、深圳市湘鄂情酒楼有限公司董事长兼总经理、北京湘鄂情酒楼有限公司董事长兼总经理。孟凯先生现任本公司董事长、中国烹饪协会副会长、中国上市公司协会常务理事、北京湖北商会常务副会长。

阎肃先生，公司董事、总经理（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1966 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。阎肃先生曾任深圳南海酒店经理、武汉国宾大酒店执行总经理、深圳长江大酒楼常务副总经理、深圳国贸旋转餐厅总经理、北京湘鄂情酒楼有限公司常务副总经理，阎肃先生现任本公司董事、总经理。此外，阎肃先生还为北京市海淀区政协委员、中国烹饪协会理事、湖北省烹饪协会北方分会副会长、中央国家机关青年联合会委员、中国餐职业经理专业委员、北京市海淀区餐饮专业委员会委员。

万钧先生，公司董事（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。万钧先生曾任深圳富临酒店经理、深圳宝得利海鲜酒家副总经理、广东惠州南亚酒店常务副总经理、深圳嘉禾酒店总经理、山东新世纪酒店副董事长兼总经理、广州嘉裕集团副总经理、深圳贸业集团副总经理，深圳湘鄂情副总经理，万钧先生现任北京湘鄂情股份有限公司董事、副总经理。

周智先生，公司董事（任期自 2011 年 5 月 7 日至 2013 年 10 月 27 日），1970 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。曾在深圳市湘鄂情酒楼有限公司、深圳市湘鄂情中港城店任职，现任深圳市湘鄂情投资控股有限公司任董事。

申伟先生，公司董事（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生。申伟先生曾任北京第二律师事务所律师、北京大正律师事务所合伙人、北京蓝石律师事务所人合伙人，申伟先生现任北京东嘉投资管理公司法律顾问。

韩伯棠先生，独立董事（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1949 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生，教授，享受国务院政府特殊津贴。韩伯棠先生现任北京理工大学管理与经济学院教授，此外，韩伯棠还为教育部管理类专业教学

指导委员会委员，北京高校管理研究会副理事长兼秘书长，北京市专家顾问团顾问。

祝卫先生，独立董事（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生，高级经济师，注册会计师。祝卫先生现任中天运会计师事务所董事长、主任会计师，劳动与社会保障部年金基金评审专家，中小企业创新基金评审专家。祝卫先生主持编写了《企业财务税收监督》等书籍十多本，并发表了各类经济管理、人事管理论文四十多篇。祝卫先生曾任广西红日独立董事，现任武汉健民独立董事、华东医药独立董事、武汉日新独立董事和如意集团独立董事。

陈静茹女士，独立董事（任期自 2011 年 5 月 7 日至 2013 年 10 月 27 日），1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生，证券律师。曾任中央财政金融学院保险系综合教研室副主任、北京保险学会理事、中国海商法学会理事、中央财经大学法律系副主任。陈静茹女士现任北京市德恒律师事务所全球合伙人。

（二）监事会成员

孟辉先生，监事会主席（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1978 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生。孟辉先生于 2001 年开始在北京湘鄂情酒楼有限公司任职，现为本公司监事、监事会主席、西南四环店法定代表人。

刘小麟先生，监事（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。刘小麟先生曾在中国建筑材料科学研究总院任职、在西门子（中国）有限公司任职，现任公司总经理办公室主任、志新桥店、北四环店、国宾店法定代表人。

张义明先生，监事（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1968 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。张义明先生曾在南海油脂工业有限公司、凯龙万邦厨具厂任职，现任本公司行政后勤部总管。

（三）高级管理人员

朱珍明先生，副总经理兼财务总监（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1965 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。朱珍明先生曾任中国冶金进出口公司湖北分公司财务科主管会计、湖北省冶金建筑设计院财务科科长、冶金部武汉钢铁设计研究院总院财务处科长及主管会计、中冶南方工程技术有限公司财务部主管会计、中冶南方重工制造有限公司财务部部长、北京湘鄂情酒楼有限公司审计部负责人，朱珍明先生现任本公司财务负责人。

夏桐先生，副总经理（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1969 年出生，中国国

籍，无永久境外居留权，大专学历。夏桐先生曾任海军广州舰艇学院北园宾馆餐饮部经理、深圳阳光酒店野味海鲜酒家副总经理、深圳爱都酒店总经理、香港华祥集团华祥餐饮娱乐公司总经理、山东新世纪酒店副总经理、北京湘鄂情酒楼有限公司副总经理、南京顶上大酒店总经理、广州新荔枝湾顺记管理公司董事长助理，现任本公司副总经理、朝阳门店、大成路店、呼和浩特店、南京店法定代表人。

陈景俊先生，出品研发部总监（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1966 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。先后任职广东省台山宾馆任学厨、广州花园酒店任厨师、深圳湾大酒店任厨师主管、深圳湾大酒店任厨房总厨、桂林粤港大酒店任总厨、湘鄂情任行政总厨、高级管理人员。陈景俊先生还获得“法国国际厨皇会荣誉主席”、“中国烹饪大师”、“国际美食评委”、“全国十佳金勺奖”等称号。其在最近五年内（2004-2009）在公司任职，自 2007 年 10 月起担任本公司高级管理人员，2009 年第一次临时股东大会决定其兼任公司出品总监。

李强先生，副总经理兼董事会秘书（任期自 2012 年 3 月 22 日起至 2013 年 10 月 27 日），1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学学历。李强先生曾任职湖北省鄂州市委组织部、湖北武昌鱼集团证券部相关职位。2007 年至 2011 年上海恒荣国际货运有限公司董事、副总裁、董事会秘书、财务负责人。

詹毓倩女士，副总经理（任期自 2012 年 3 月 22 日起至 2013 年 10 月 27 日），1966 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。詹毓倩女士曾任职东风汽车公司下属企业、中国高科股份有限公司、上海科建信息科技有限公司相关职位。2004 年 10 月至 2008 年 1 月，任上海创利投资咨询有限公司财务总监；2008 年 11 月至 2009 年 6 月，任金萌（集团）发展管理有限公司首席财务官；2009 年 7 月至 2011 年 8 月任金钱豹集团首席财务官。

兰国光，审计负责人（任期自 2010 年 10 月 27 日起三年），1969 年 11 月 3 日生人。注册会计师。在 1991 年 7 月于哈尔滨冶金测量专科学校毕业后，至今先后任职湖北省鄂州市方磨具有限公司、湖北省鄂州市油脂化工总厂、湖北八方会计师事务所有限公司审计一部。2008 年 8 月加入北京湘鄂情股份有限公司，曾任公司审计副总监。

三、公司员工情况

截止2011年12月31日，公司员工人数为4936人，其专业构成、教育程度、年龄

结构等情况如下：

(一) 员工专业结构

职业专业构成	人数	比例 (%)
厨师	1589	32.19%
服务人员	2035	41.23%
管理人员	934	18.92%
销售人员	306	6.20%
后勤	72	1.46%
合计	4936	100%

(二) 员工教育程度结构

教育程度	人数	比例 (%)
研究生	11	0.22%
本科	111	2.25%
专科	949	19.23%
中专及以下	3865	78.30%
合计	4936	100%

(三) 员工年龄结构

年龄	人数	比例 (%)
30 岁以下	3965	80.33%
31—40 岁	627	12.70%
41—50 岁	288	5.83%
51 岁以上	56	1.14%
合计	4936	100%

注：统计范围：股份公司人数、全国分、子公司、加盟店人数及大兴农副产品公司。

公司实行劳动合同制度，员工的聘用和解聘均依据《中华人民共和国劳动法》及其他相关劳动法律法规的规定办理。公司已根据国家和地方政府的有关规定，执行相应的社会保障制度，按时缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险等基本养老保险基金，未发生违法违规行为。公司目前无离退休人员。

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况综述

公司上市前在保荐机构的辅导下,不断规范公司运作和完善公司内部管理制度,公司认真学习和落实中国证监会和北京证监局的相关要求,先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《公司控股股东行为规范》、《公司累计投票制细则》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系工作制度》、《内部审计制度》、《投资管理制度》、《人力资源管理制度》、《财务管理制度》、《公司信息披露管理制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《高级管理人员薪酬考核管理办法》、《会计制度》、《合同管理制度》等一系列规章制度。公司上市后,又根据要求制定了《重大事项内部报告制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会内部控制委员会实施细则》等内部控制制度,并根据法律法规的变化及时修订了《公司章程》等。

报告期内,公司编写了《公司2011年度内部控制自我评价报告》,立信会计师事务所出具了立信审(2011)专字第010434号《北京湘鄂情股份有限公司截至2011年12月31日止内部控制鉴证报告》,认为:“湘鄂情公司按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)于截至2011年12月31日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。”

截至报告期末,公司治理的实际情况基本符合规范性文件的要求,已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、

《股东大会议事规则》等法律法规的要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，平等权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

2、控股股东与公司关系

公司控股股东为自然人孟凯，能按照《公司控股股东行为规范》要求处理与公司的关系，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司在机构、产权、财务、业务、人员等各方面都严格独立于控股股东。上市以来公司与控股股东不存在同业竞争和关联交易。

3、董事与董事会

公司第二届董事会成员9人（暂缺，需补选一位董事），其中独立董事3人，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《公司独立董事制度》、《中小企业板上市公司董事行为指引》等法律法规开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。独立董事能不受影响地认真独立履行职责。

4、监事与监事会

公司第二届监事会成员3人，其中1人为职工代表，监事会的人数、任职资格及构成符合法律、法规的要求。公司监事会依据《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开了监事会，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、经理层

公司制定有《总经理工作细则》，经理层及其他高级管理人员的聘任公平、公开、公正和透明，符合法律法规的规定；总经理不来自控股股东单位，入职以来一直在本公司任职；经理层能够对公司日常生产经营实施有效控制，在任期内是否能保持稳定性；经理层有任期经营目标责任制，与其绩效奖惩挂钩；经理层在其职权内行使职责，董事会与监事会对公司经理层实施有效的监督和制约；经理层等高级管理人员忠实履行职务，维护公司和全体股东的最大利益，未受到任何惩处；过去3年不存在董事、监事、高管人员违规买卖本公司股票的情况。公

司正在《高级管理人员薪酬考核管理办法》基础上逐步建立和完善公平、公开、公正的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。

6、利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

7、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露管理制度》和《投资者关系工作制度》，指定董事会秘书负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；证券部为信息披露事务执行部门。公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露管理制度》的要求，指定《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体，真实、准确、及时、完整地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

公司治理是一项系统且长期的工作，需要不断持续改进，公司愿意接受各方监督，坚持科学发展观，不断完善公司治理制度体系，加强各种制度的实践落实，促进公司健康发展，提高整体竞争力。

二、董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，按时参加报告期内的董事会会议和股东大会，并依据自己的专业知识和能力独立、客观、公正地审议会议事项，切实维护了本公司和中小股东的利益。

报告期内，公司董事长能够积极推动公司内部各项制度的制定和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常召集和召开。董事长没有从事超越其职权范围的行为，能够积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事，能够保证独立董事和董事会秘书的知情权，为他们提供了发挥作用的平台，为其行使职能和发挥其作用提供了保障，为公司稳健发展提供了有力的保障。

报告期内，公司三名独立董事恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，出席了公司召开的历次董事会会议并独立、客观的发表意见。定期了

解公司经营情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，对公司的战略发展、内部控制、重大经营决策等提供了专业性意见，提高了决策的科学性。

报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议。

公司董事出席董事会情况表

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
孟凯	董事长	17	11	6	0	0	否
阎肃	董事、总经理	17	11	6	0	0	否
万钧	董事	17	10	6	1	0	否
周智	董事	10	5	5	0	0	否
申伟	董事	17	11	6	0	0	否
韩伯棠	独立董事	17	11	6	0	0	否
祝卫	独立董事	17	11	6	0	0	否
陈静茹	独立董事	10	5	5	0	0	否
熊国胜	原董事	17	11	6	0	0	否
朱珍明	原董事	4	4	0	0	0	否
杨晨辉	原独立董事	4	4	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

本公司业务、资产、人员、机构、财务等方面已与控股股东和实际控制人及其控制的企业分开，本公司具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

本公司是独立从事生产经营的企业法人，拥有独立、完整的生产、采购、销售体系。公司具有独立对外签订合同、独立作出生产经营决策、独立从事生产经营活动的能力。公司在业务开展方面不存在对主要股东和其他关联方的依赖关系。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立

本公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的所有资产由本公司继承，并按照国家有关规定办理了相关资产的产权变更登记手续。

公司与各股东的资产产权界定明确。公司拥有的固定资产和无形资产所对应的产权证明取得的法律手续完备，公司资产完整，不存在股东和其他关联方占用本公司资产的情况。

3、机构独立

公司的股东大会、董事会、监事会等组织机构依法独立行使各自的职权；财务部等职能部门拥有完全独立的管理、销售系统及配套设施。公司各组织机构和职能部门构成有机整体，具有独立面对市场自主经营的能力。

公司各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，不存在受主要股东及其他关联方干预公司机构设置的情形。

4、人员独立

目前，公司已建立健全了独立的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和总经理之间分工明确、各司其职，分别承担相应的责任和义务，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司的高级管理人员（包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人）均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任任何职务的情况。

本公司在员工管理、社会保障和工薪报酬等方面均独立于股东和其他关联方。

5、财务独立

公司具有独立做出财务决策的能力。公司重要经营活动和重大资产处置行为的财务会计处理，均以《公司章程》、《股东大会决议》、《董事会决议》及相关合同文本为依据，未出现股东单位干预本公司财务部门业务开展的情况。

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司在中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行单独开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；本公司依照国家税收政策法规要求，进行纳税申报、缴纳税款，未出现偷税漏税的现象；公司未给任何企业提供担保，未将以本公司名义所借的银行借款转借于股东单位使用，不存在控股

股东及主要股东违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。

第六章 公司内部控制

为了进一步加强和规范公司内部控制工作,保证公司日常经营活动的稳健进行,公司以五部委颁布的《企业内部控制配套指引》的规定为指导,按照深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年年度报告披露工作的通知》的要求,公司董事会本着客观、审慎原则对公司内部控制的执行效果和效率情况进行了认真评估,经核实,董事会对 2011 年度公司内部控制情况进行了总结和自我评价:

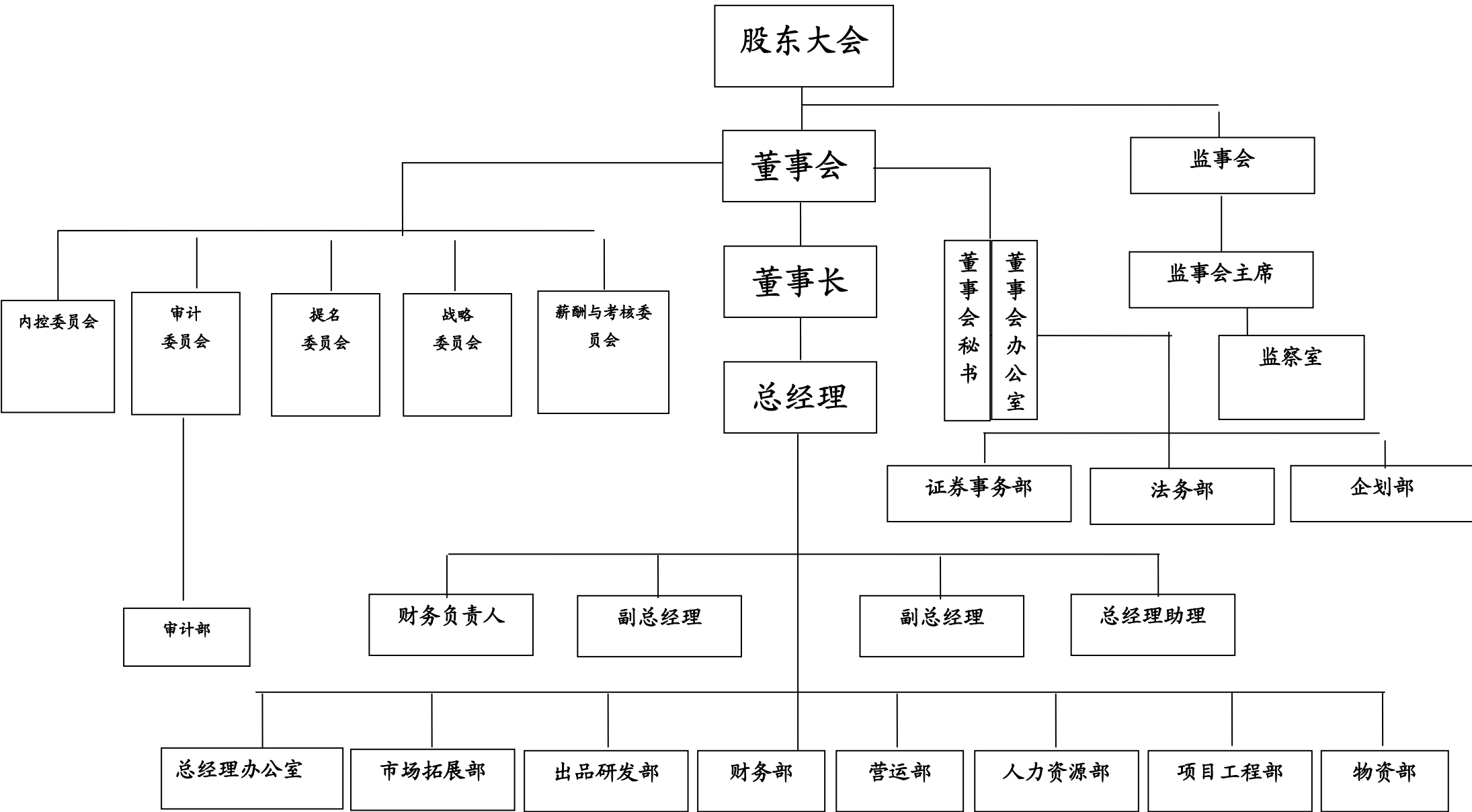
一、公司内部控制基本情况

2011年公司严格按照《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》和《中小企业板上市公司内部审计工作指引》等法律、法规和规章制度的规定,以合法性、全面性、制衡性、适应性、效益性为原则,建立和完善符合现代企业管理要求的公司治理结构及内部组织结构,并通过一系列内部控制活动的实施,确保了内部控制目标的有效推行。

二、公司内部控制环境

公司始终秉承“以人为本、以法为基、以情为念、以客为先”的经营管理理念,并坚持在管理中不断完善和健全公司制度,注重内部控制制度的制定和实施。从企业文化到制度建设,都为内控的执行建立了良好的环境,从而使公司经营有条不紊、规避风险、全面提升治理水平。

公司内部组织结构严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和现代企业制度要求,完善股东大会、董事会、监事会、管理层的议事规则和工作制度。权力机构、经营决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作,形成了合法、有效的法人治理结构。通过机构的运行规则、相互间的协调约束和内部监督及控制机制,使公司成为产权明晰、权责明确、管理科学的法人实体和市场竞争主体。公司内部组织结构如下图所示:



公司依据自身实际情况、《公司章程》及相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的经营团队的法人治理结构。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、内控委员会五个专门委员会，以及董事会办公室（辖证券事务部、法务部、企划部）、审计部；经营团队由总经理办公室、市场拓展部、出品研发部、财务部、营运部、人力资源部、行政后勤部、物资部共八个职能部门组成；各个职能部门对分支机构及下属子公司均实行对口指导和监督，严格要求各分支机构及下属子公司按照公司制订的管理制度，在管理层的领导下运作。

公司合理确定了各组织单位的形式和性质，并贯彻了不相容职务相分离的原则，比较科学地划分了每个组织单位内部的责任权限，形成了相互制衡机制，同时切实做到与公司控股股东“五独立”。公司审计部，指定专门的人员具体负责内部稽核，保证相关控制制度的贯彻实施。

公司根据相关法律、法规和规范性文件的要求，结合公司企业实际，建立和完善了一套涵盖规范运作、市场销售、材料采购、资金运营、财务核算、技术开发、对外投资、信息管理、审计管理、人力资源管理、行政管理等各个管理方面的内部控制制度。2011年9月，公司根据深圳证券交易所“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动中，对照《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》进行了检查落实。内控制度的制定与修订，弥补了原有制度在内控方面的不足，有力促进了公司规范运作，保证了公司生产经营活动有序进行。

三、内部主要控制活动

1. 成立内部控制专门机构，加强对公司内部控制的组织力量

报告期内，公司专门成立了公司内控工作领导小组，以加强公司内控工作力度。内控工作领导小组由监事会负责协调组织，公司审计部门负责承接实施，组成人员涉及公司各部门，各分子公司。公司内控工作领导小组就公司内容工作的整体思路，实施办法都做出了总体部署和安排。

2. 聘请专业咨询公司，对公司内控工作进行提出系统性意见

报告期内，公司聘请专业内控工作咨询机构对公司的内控工作进行咨询和交流，

并对内控工作中存在的重点难点问题与咨询机构进行了深入交流。咨询公司入场后，对各事业部、各部门及关键岗位进行访谈和现场穿行测试，梳理企业主要流程，对照五部委对上市公司的要求，诊断和测试湘鄂情企业内部控制现状，并对企业内控薄弱环节提出改进建议。对各主要业务流程的控制底稿进行完善。公司各部门积极配合咨询公司的工作，提供公司内部各部门制度、组织结构及流程相关表单等资料；安排咨询公司与各部门主要负责人进行访谈、沟通和穿行测试工作；与咨询公司沟通确认访谈内容及公司制度建设，督导各部门进行流程优化。

在整理访谈纪要的基本上，结合公司自身管理特点，咨询公司依据内控指引将内控范围内的9个流程进行了全面梳理。主要工作内容：划分二级流程、提炼风险点和控制点、描述控制活动，一一对应控制活动的执行部门和相关管理制度。在此基础上，咨询公司完成了风险控制矩阵的编写，并将重点流程进行了流程图绘制。编写风险控制矩阵包括9个主流程及76个二级流程；梳理了184个风险点及控制点；绘制主要流程图共40个。对财务报告、资金管理、投融资管理、项目工程管理、销售与应收、采购、存货和成本管理、固定资产管理、合同管理等关键内容进行了重点梳理和风险控制。在此基础上公司编制了内部控制手册，在很大程度上提高和完善了公司的内控工作。

3. 对日常重点工作的内部控制

(1) 对分公司、全资及控股子公司的管理控制

公司通过向全资及控股子公司委派执行董事、监事及重要高级管理人员加强对其的管理，并要求子公司、分公司按照公司制定的各项制度进行各项事务管理，对子公司、分公司的经营、人事、财务、资金等实现了有效控制和管理。

(2) 关联交易的内部控制

公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资管理制度》等制度，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

(3) 对外担保的内部控制

公司《对外担保管理制度》对公司发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限

和决策程序、安全措施等作了详细规定。

(4) 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

(5) 重大投资的内部控制

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资管理制度》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定。公司在进行重大投资决策时，聘请有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析和防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

(6) 信息披露的内部控制

公司建立了《信息披露管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》，从信息披露原则、责任、机构和人员、信披内容、披露执行及程序、保密措施、档案管理、外部沟通、责任追究等方面作了详细规定。

四、内部控制自我评价

公司董事会认为，公司已根据实际情况和管理需要，建立健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节并有效实施。公司按照《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号），于截至2011年12月31日止在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

监事会同意公司2011年度内部控制的自我评价报告的结论意见：公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司实际经营情况，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确的规定，保证

公司内部控制系统完整、有效，保证公司规范、安全、顺畅的运行。内部控制制度有效且执行良好。

第七章 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了七次股东大会，其中一次年度股东大会，六次临时股东大会。会议的召集、召开程序、出席人员和召集人的资格及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

一、2011年第一次临时股东大会

2011年1月27日，公司2011年第一次临时股东大会在公司总部会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东授权代表共计8名，其所持有效表决权的股份总数为10415.49万股，占公司有效表决权总股份数的52.08%。会议由公司董事会召集，由总经理阎肃先生主持，公司董事、监事、高管人员和见证律师出席了本次会议。本次临时股东大会以记名投票表决的方式，审议通过了以下议案：

- 1、《关于修改公司章程的议案》；
- 2、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；
- 3、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；
- 4、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》；
- 5、《关于重新修订〈募集资金管理制度〉的议案》。

公司2011年第一次临时股东大会相关决议刊登在2011年1月28日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

二、2011年第二次临时股东大会

2011年4月8日，公司2011年第二次临时股东大会在公司总部会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东授权代表共计10名，其所持有效表决权的股份总数为10434.05万股，占公司有效表决权总股份数的52.17%。会议由公司董事会召集，由董事长孟凯先生主持，公司董事、监事、高管人员和见证律师出席了本次会议。本次临时股东大会以记名投票表决的方式，审议通过了以下议案：

- 1、《关于变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”的议案》；
- 2、《关于变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”的议案》。

公司2011年第二次临时股东大会相关决议刊登在2011年4月9日的《中国证券

报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

三、2010 年年度股东大会

2011年4月15日，公司2010年度股东大会在公司总部会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东授权代表共计13名，其所持有效表决权的股份总数为10430.25万股，占公司有效表决权总股份数的52.15%。会议由公司董事会召集，由董事长孟凯先生主持，公司董事、监事、高管人员和见证律师出席了本次会议。本次临时股东大会以记名投票表决的方式，审议通过了以下议案：

- 1、《2010 年度董事会工作报告》；
- 2、《2010 年度监事会工作报告》；
- 3、《2010 年度报告及其摘要》；
- 4、《2010 年度财务决算报告》；
- 5、《2010 年度利润分配预案》；
- 6、《2010 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；
- 7、《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》；
- 8、《关于聘任周长玲女士为公司董事的议案》；
- 9、《关于变更募集资金项目“新建北京湘鄂情南三环店项目”改用于收购控股子公司中轴路店 30%股权项目的议案》；
- 10、《关于制定〈北京湘鄂情股份有限公司关联交易管理办法〉的议案》。

公司 2010 年年度股东大会相关决议刊登在 2011 年 4 月 16 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

四、2011 年第三次临时股东大会

2011年5月7日，公司2011年第三次临时股东大会在湖北武汉市武昌区体育馆特1号公司武汉洪山店会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东授权代表共计14名，其所持有效表决权的股份总数为10447.25万股，占公司有效表决权总股份数的52.24%。会议由公司董事会召集，由董事长孟凯先生主持，公司董事、监事、高管人员和见证律师出席了本次会议。本次临时股东大会以记名投票表决的方式，审议通过了以下议案：

- 1、《关于聘任陈静茹女士为公司独立董事的议案》；

2、《关于聘任周智先生为公司董事的议案》。

公司 2011 年第三次临时股东大会相关决议刊登在 2011 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

五、2011 年第四次临时股东大会

2011年7月13日，公司2011年第四次临时股东大会在公司总部会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东授权代表共计63名（含参加网络投票股东人数），其所持有效表决权的股份总数为10547.49万股，占公司有效表决权总股份数的52.74%。会议由公司董事会召集，由董事长孟凯先生主持，公司董事、监事、高管人员和见证律师出席了本次会议。本次临时股东大会以记名投票表决的方式，审议通过了以下议案：

- 1、《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》；
- 2、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》；
- 3、《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法〉的议案》。

公司 2011 年第四次临时股东大会相关决议刊登在 2011 年 7 月 14 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

六、2011 年第五次临时股东大会

2011年8月5日，公司2011年第五次临时股东大会在公司总部会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东授权代表共计5名，其所持有效表决权的股份总数为10370.40万股，占公司有效表决权总股份数的51.85%。会议由公司董事会召集，由董事长孟凯先生主持，公司董事、监事、高管人员和见证律师出席了本次会议。本次临时股东大会以记名投票表决的方式，审议通过了以下议案：

- 1、《关于变更公司 2011 年度财务报表审计机构的议案》。

公司 2011 年第五次临时股东大会相关决议刊登在 2011 年 8 月 6 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

七、2011 年第六次临时股东大会

2011年12月15日，公司2011年第六次临时股东大会在公司总部会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东授权代表共计30名（含参加网络投票股东人数），其所持

有效表决权的股份总数为10437.73万股，占公司有效表决权总股份数的52.18%。会议由公司董事会召集，由总经理阎肃先生主持，公司董事、监事、高管人员和见证律师出席了本次会议。本次临时股东大会以记名投票表决的方式，审议通过了以下议案：

- 1、《公司符合发行公司债券条件的议案》；
- 2、《关于发行公司债券的议案》；
- 3、《关于提请公司股东大会授权董事会在有关法律法规规定范围内全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案》；
- 4、《关于提请公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取相应措施的议案》。

公司 2011 年第六次临时股东大会相关决议刊登在 2011 年 12 月 16 日的《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网上。

第八章 董事会报告

一、公司经营情况的回顾

(一)、报告期内公司总体经营情况概述

2011年是“十二五”的开局之年，中国经济面临着保增长、抗通货、调结构、促转型的严峻挑战。国内CPI指数居高不下，货币政策持续收紧；生产要素价格持续上涨压力增大，为生产经营带来很大挑战；量化宽松，欧债危机等因素导致世界经济复苏缓慢，增长动力不足，下行压力不减。面对复杂多变的外部环境，公司董事会团结领导公司全体员工，沉着应对餐饮行业面临的各种挑战，求真务实，真抓实干，加强生产经营管理，不断夯实管理基础，坚持出品研发创新和管理创新，不断加强人才队伍建设，使得公司在报告期内综合实力和社会影响力都得到了提升。报告期内，公司完成营业收入123207万元，实现净利润9385万元，实现归属于母公司净利润9313万元。报告期内，公司经营管理水平不断得到提高。公司法人治理水平再上新台阶，公司内控工作取得重要进展，公司管控水平得到重要提升。公司不断破除不适应公司生产经营的旧的管理办法，创新绩效考核工作，使公司业绩增长与管理层和员工收入达到及时动态正向激励和响应，充分调动全体员工工作积极性。公司财务信息化工作进行取得重大进展，为公司通过财务信息进行公司管控提供了重要信息支撑，提高了公司经营决策水平。公司实行“能上能下”的干部管理制度和区域轮岗交流制度，锻炼和储备了一批优秀管理干部。公司注重产品创新，菜品研发投入力量不断加强，依靠公司拥有的国内一流的菜品研发创新团队，菜品创新水平和创新力度保持行业领先水平。公司投入使用的中央厨房项目为公司保证原材料采购成本合理可控和食品安全起到了重要作用。

第一，高度重视食品安全工作，全年公司未发生食品安全事故。面对国内严峻的食品安全形势和层出不穷的食品完全事故，作为中国首家上市的民营餐饮企业，公司严格把紧食品完全关口，在过去的一年里公司杜绝了食品安全事故的发生。公司大力减少原材料的中间采购环节，对诸如粮油、猪肉等基础原材料采购直接从上规模的，对食材安全有保障的供应商处进行直接采购，对蔬菜等产品的采购公司也大力减少中间环节，公司去年成为北京市首批“农餐对接”试点单位。直接采购在大大降低了公

司面临的食品安全风险的同时，也节约了采购成本。此外，公司跟国内知名院校进行合作，建立了先进的食品安全检验检测中心，对公司采购的原材料进行入库检测，留样，保证公司顾客在公司餐厅就餐的食品品质安全。公司建立的中央厨房项目对原材料进行标准化统一加工，并通过冷链运输进行统一配送。公司建立了独立的质检队伍，强化了对门店生产加工的检查和指导。以上这些措施的实施基本上保证了从田间到餐桌的食品安全。

第二，加大产品创新力度，菜品研发保持领先水平。公司坚持的以湘、鄂、粤菜为主，吸收鲁、川、淮阳等各大菜系精萃的湘鄂情复合特色菜系是公司保持市场核心竞争能力的关键，也是公司抵御市场风险的重要举措。报告期内，公司强化菜品研发力量，公司新菜品推出速度保持市场先进水平。公司创新了菜品研发创新机制和创新菜品激励和考评机制，激发了烹饪技术员工的创新热情，挖掘了公司菜品创新潜力，锻炼和培养了一批核心技术骨干。与此同时，公司紧紧瞄准中餐烹饪技术的最前沿，引入烹饪“机器人”设备和技术，不断拓宽新菜品研发的渠道和手段，探索中餐工作化和标准化工作，为公司在菜品研发实践上积累了宝贵经验和领先技术。

第三，不断提升餐饮服务水平，高度重视顾客用餐体验。作为以国内中式正餐连锁酒楼为主营业务的商业机构，公司十分重视顾客用餐体验。在报告期内，公司不断投入人力、物力和财力，提高服务人员业务水平和职业技能，感动服务在公司得到全面深入进行。改革公司服务人员的奖评机制和绩效核算制度，极大的调动了员工工作的积极性和进取心。公司注重营造良好的顾客用餐环境，对门店装修施工和设计进行了精细化管理，人性化关怀，使得顾客在公司就餐拥有一个良好的用餐环境。

第四，人才队伍建设取得新进展。在高端人才引进方面，公司通过多种渠道和手段，使得行业精英和专业技术人才不断加入公司发展，为公司高端智力输送提供了保障。在公司管理和专业技术人才储备上突出传帮带的作用，增加公司内部培训课时，提供更多的外部培训机会；同时确立科学的人才测评机制和多元的职业发展通道，为公司人才培养和储备提供了支撑。加强与专业技术学习的联系，巩固相关职业院校向公司输送毕业生渠道，使得公司人才队伍建设较好的适应了公司未来发展。

报告期内，公司成为北京市商委牵头组织的“农餐对接”工作首批示范单位，公司在食品安全和餐余垃圾循环利用方面得到多家媒体的报道和肯定；公司党组织建设，工会建设得到上级主管部门的肯定和表扬；公司在资本市场表现良好稳定，并获得“金紫荆最佳中小型上市公司”等荣誉称号。

(二)、近三年主要财务指标变动情况及原因分析

单位：万元

项目	2011年	2010年	本年比上年 增减幅度 (%)	2009年
营业收入	123,474	92,317	33.75%	73,781
营业利润	13,443	8,967	49.91%	11,225
利润总额	13,768	9,123	50.92%	11,123
归属于上市公司股东的净利润	9,313	5,802	60.51%	7,673
经营活动产生的现金流量净额	28,792	11,956	140.81%	14,172
每股收益	0.46	0.29	58.62%	0.50
净资产收益率	7.84%	5.02%	2.82%	23.65%
项目				
总资产	172,860	139,515	23.90	132,873
所有者权益(或股东权益)	122,862	116,651	5.03%	116,549

变动原因分析：

(1) 报告期内营业收入同比增长31157万元，增长33.75%，主要是①2009年和2010年相继开业门店在2011年进入成熟期，且经营时间长于上年致使营业收入的快速增长。②2011年新开业门店共增加营业收入13134万元，其中：郑州店增加1530万元，西安店增加6712万元，南京店增加2049万元，呼和浩特店增加1750万元，武汉三阳路店增加1093万元。

(2) 报告期内营业利润同比增长4476万元，利润总额同比增长4643万元，归属于上市公司股东的净利润同比增长3511万元，主要是①上年新开门店不再受一次性摊销费用影响且组不计入经营成熟期而减亏或扭亏；②2009年和2010年开业门店市场日臻成熟而释放业绩明显，其中：西安店利润总额同比增长897万元，广渠门店利润总额同比增长980万元，西宫店利润总额同比增长1311万元。

(3) 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增长16836万元，主要是因为营业收入增长31157万元所致。

(4) 报告期内每股收益同比增长0.17元，净资产收益率同比增长2.82%，和使用者权益6211万元，主要是因为净利润快速增长所致。

1) 报告期内本公司营业收入按业务类别划分如下：

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（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
餐饮收入	122,675.11	37,959.62	69.06%	34.45%	23.01%	0%
商标许可使用及服务费	531.66	0.00	100.00%	-39.23%	0.00%	0.00%
促销费收入	0.00	0.00	0.00%	-100.00%		
其他			72.25%	39.97%	0.00%	0.00%
合计	123,206.76	37,959.62	66.50%	25.12%	30.99%	-1.50%
因本公司餐饮业务的特殊性，无主营业务分产品分类						

报告期内，公司主营业务收入主要来自餐饮收入，占比99.57%，餐饮业务毛利率因公司有效控制成本，同比降低2.85个百分点即相对节约成本3496万元。

报告期内，餐饮业务收入增长较快，主要是2010年开业店在2011年迅速进入成熟期，且经营期间长于上年，2011年新开门店也是增加营业收入的主要原因。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) 主营业务按地区划分如下：

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
北京区域	79,740.34	18.59
湖北区域	11,288.27	48.60
湖南区域	8,421.78	19.05
上海区域	6,165.11	20.24
陕西区域	6,922.08	3202.48
其他区域	10,669.19	126.64
合计	123,206.76	

报告期内，公司围绕全国业务战略布局，巩固开业地区市场，不断拓展门店，北京地区业务稳步增长，湖北区域新开三阳路店经营迅速步入成熟，为湖北区域收入增长贡献较大，山西地区因为两家门店相继开业，经营气象远长于同期，带来收入拒付增长，其它地区门店经营不断成熟，收入增长也有为明显。

(3) 毛利率情况

单位：万元

项目	2011年	2010年	同比增减
1、营业收入	123,206.76	92,317.42	33.75%
其中：餐饮收入	122,675.11	91,242.58	34.45%

商标许可使用及服务费	531.66	713.41	-25.48%
促销服务费	-	-	
其他		361.43	-100%
2、营业成本	37,959.62	30,926.76	22.74%
其中：餐饮成本	37,959.62	30,826.47	23.14%
3、毛利率	69.20%	66.50%	2.70%
其中：餐饮毛利率	69.06%	66.21%	2.85%

报告期内，毛利率提高2.7个百分点，增加毛利3312万元，营业成本同比增加22.74%，低于营业收入的增长，公司通过内部挖潜和控制采购成本措施落实，卓有成效。

(4) 主要产品价格或主要原材料价格变动情况

报告期内，公司主要食材原材料价格稳中有降，好于上年，但贵重酒水受市场影响，价格有10%-20%涨幅，其他主要商品的价格相对稳定。

(5) 订单的签署和执行情况

公司主业为提供餐饮服务，面向的客户群体庞大，消费金额较为平均且相近，报告期，前五大客户无法精确统计，不存在对收入构成较大影响的客户，具有餐饮企业客户分散的特点。

(6) 公司主要客户、供应商情况

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例表

单位：万元

年份	采购金额（万元）	占当期采购总额的比例
2011 年度	Xxx	24.00%
2010 年度	7818.82	24.00%

4、报告期资产构成变动情况

报告期内本公司各类资产金额及其占总资产的比例如下：

单位：万元

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		同比增长
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	28,780.68	16.65%	61,985.10	44.43%	-27.78%
应收账款	3,367.28	1.95%	2,118.01	1.52%	0.43%
预付款项	32,665.37	18.90%	17,498.24	12.54%	6.36%
其他应收款	14,492.86	8.38%	2,672.24	1.92%	6.46%
存货	6,846.57	3.96%	4,995.56	3.58%	0.38%

可供出售金融资产					
长期股权投资	20,111.99	11.63%			11.63%
固定资产	28,569.29	16.53%	8,580.88	6.15%	10.38%
在建工程	5,637.81	3.26%	15,465.36	11.09%	-7.83%
无形资产、商誉	4,514.53	2.61%	4,592.91	3.29%	-0.68%
长期待摊费用	27,613.42	15.97%	21,223.11	15.21%	0.76%
递延所得税资产	259.92	0.15%	383.54	0.27%	-0.12%
资产总计	1,72,859.72	100%	139,514.95	100%	0

总金额占资产比重较大且变动幅度较大的项目说明：

- (1) 货币资金同比下降27.78%，主要是本期募集资金投资项目和所致；
- (2) 长期股权投资同比增长11.63%，是因为收购ST中农10%股权所致。
- (3) 固定资产同比增长10.38%和在建工程同比下降7.83%，主要是因为再见工程完工结转固定资产和长期待摊费用所致。

5、报告期内费用情况

单位：万元

项目	2011年	占2011年营业收入比例%	2010年	同比增加%
销售费用	48,924.35	39.71%	37,502.19	30.46%
管理费用	15,004.56	12.18%	9,698.77	54.71%
财务费用	1,352.97	1.10%	129.84	942.03%
所得税费用	4,382.69	3.56%	2,904.33	50.90%
合计	69,664.57	56.54%	50,235.13	38.68%

报告期内公司总体费用同比增长38.68%，特别是管理费用涨幅达54.71%及财务费用涨幅达942.03%，销售费用增长11422.16万元，管理费用增长5305.79万元，主要是由于2010年开业门店经营期较短，2011年新开门店增加，业务规模扩大所致，其中：销售费用增加郑州店1119万元，西安店2954万元，呼和浩特店1060万元，南京店1051万元，武汉三阳路等三店1003万元，西宫店1221万元，广渠门店483万元，共计8891万元；管理费用增长郑州店104万元，西安店359万元，呼和浩特店171万元，南京店98万元，武汉三阳路等三店108万元，西宫店639万元，广渠门店258万元，共计1737万元；人工费用增长也是主要原因之一；财务费用巨幅增长，主要是增加银行贷款支付利息所致；所得税费用增长主要是利润总额增长所致。

6、债权债务变动情况

0单位：万元

项目	2011	2010	同比增长%	2009
	金额	金额		金额
应收账款	3,367.28	2,118.01	53.51%	1,379.70
预付款项	32,665.37	17,498.24	101.28%	8,693.50
其他应收款	14,492.86	2,672.24	-2.81%	2,749.57
短期借款	10,400.00			
应付账款	10,309.92	8,998.93	56.25%	5,759.24
预收款项	13,710.82	10,634.21	42.67%	7,453.89
其他应付款	3,717.33	1,406.17	58.45%	887.44

7、公司偿债能力分析

指标	2011	2010	同比增长
流动比率	2.05	3.97	-1.92
速动比率	1.11	3.75	-2.64
资产负债率（母公司）	24.88%	8.89%	15.99%
息税折旧摊销前利润	15,571.15	15,571.15	0.62%
利息保障倍数			

报告期内，公司流动比率和速动比率下降，母公司资产负债率增长，主要是募集资金投资项目转固以及新增银行贷款增加负债所致。

8、报告期公司现金流量变动情况

单位：万元

项目	2011年度	2010年度
经营活动产生的现金流量净额	28,792.23	11,956.25
经营活动产生的现金流入/营业收入	1.04	1.03
经营活动产生的现金净流量/净利润	3.07	1.92
投资活动产生的现金流量净额	-79,977.50	-33,525.20
筹资活动产生的现金流量净额	17,980.86	-6,566.00
现金及现金等价物净增加额	-33,204.41	-28,134.95
每股经营活动现金流量净额 (全面摊薄元/股)	1.44	0.60
每股净现金流量(元)	-1.66	-1.41

报告期内，经营活动现金流入与营业收入基本一致，经营活动产生的现金流量净额高于净利润5,738.03万元，主要是长期待摊费用当期摊销1,476.74万元，固定资产折旧349.08万元，经营性应付项目增加333.21万元等原因所致。

报告期内，投资活动产生现金净流出33,525.20万元，主要是购买武汉\西安房产等固定资产和投入西单二期、南京店、西安店等装修改造工程支出等31,016.11万元以及购买中轴路店小股东股权支付定金1,000万元所致。

报告期内，筹资活动产生现金流量净额-6,566万元，主要是分配股利、利润或偿

付利息支付的现金6,366万元所致。

9、公司资产营运能力分析

项 目	2011年	2010年	同比增减	2009年
应收账款周转率（次）	44.92	52.79	-7.87	46.83
应收账款周转天数（天）	8.01	6.98	1.03	7.69
存货周转率（次）	6.41	6.91	-0.5	5.8
存货周转天数（天）	56.16	52.82	3.34	62.07

报告期内，应收账款周转率有所提高，主要是公司加大催收力度，给相应担保责任人分解指标，确保应收账款的及时到账收回，降低经营风险。

报告期内，存货周转率与应收账款周转率基本持平，运营正常。

10、主要子公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：万元

项 目	持股比例	净利润		同比增长
		2011年	2010年	
定慧寺店	母公司之分公司	2,821.63	2,423.93	16.41%
西单店	母公司之分公司	2,719.72	1,369.84	98.54%
西南四环店	100%	483.69	202.11	139.32%
中轴路店	70%	1,741.31	1,386.68	25.91%
志新桥店	100%	493.08	227.75	116.50%
北四环店	100%	1,547.12	980.53	57.78%
武汉店	100%	911.03	265.77	242.79%
长沙店	100%	-48.84	68.63	-171.12%
株洲店	全资子公司之分公司		297.34	
太原店	100%	187.44	270.86	-30.80%
大成路店	100%	1,086.72	644.18	68.70%
朝阳门店	100%	338.51	742.85	-54.43%
雨花店	全资子公司之全资子公司	697.40	41.36	1500.86%-
海运仓店	全资子公司之分公司		-582.67	
西宫店（国宾）	100%	3,105.89	2,108.6	47.30%
郑州店	100%	-517.97	-93.55	-453.68%
呼市店	100%	-463.22	-564.1	17.88%

西安湘鄂情店	100%	183.81	-57.75	418.29%
西安菁英汇店	全资子公司之全资子公司	346.16	-217.06	104.89%
上海店	100%	410.91	264.12	55.58%
拉萨店	100%	233.67	265.96	-12.14%
南京店	100%	-985.83	-1,143.26	13.77%
广渠门店	100%	643.97	-180.56	456.65%
合计		15936.20	7,351.72	116.77%

11、公司控制的特殊目的主体情况

公司未设立特殊目的公司，也无控制的特殊目的公司。

二、公司未来发展展望

（一）、经营环境对公司可能的影响

2011年中央经济工作会议确定了稳中求进的工作总基调，在保持宏观经济政策基本稳定，保持经济平稳较快发展，保持物价总水平基本稳定，保持社会大局稳定的前提下在转变经济发展方式上取得新进展，在深化改革开放上取得新突破，在改善民生上取得新成效。随着中国经济持续稳定发展，中国餐饮行业产业规模持续扩张。“十一五”期间，中国餐饮业年均复合增长约20%，产业规模突破2万亿。随着中国经济由政策刺激型到自主增长型回归，新型工业化、城镇化正在加速推进，消费水平快速成长，市场空间广阔，内需潜力巨大。随着国家收入分配制度改革，不断提高中等收入者比重，人均可支配收入增长带来的外出就餐频次增加和花费上升将继续推动中国餐饮业高速成长。随着国家不断出台相关措施以提高低收入者收入水平，不断加大支持力度支持实体经济发展，展望未来，根据商务部近期发布的《“十二五”期间促进餐饮业科学发展的指导意见》，预计“十二五”期间，中国餐饮业年均复合增长为16%左右，产业规模在2015年有望突破3.7万亿元。与此同时，国家将不断深化流通体制改革，保障新鲜蔬菜和肉禽蛋奶等原材料生产和供应，严格执行蔬菜等鲜活农产品运输绿色通道政策，以切实提高流通效率，降低流通中间成本。国家财税体制改革有序推进，营业税改增值税改革试点已经取得了一定的进展，增值税和其他流转税税种在内都将迎来于场旨在降低税负水平并进一步完善流转税税制的重要改革。这些政策的稳步推进，为企业生产经营提供了较好的环境。虽然面临着生产要素价格上涨，行业食品安全问题频出等挑战，总体来看公司拥有一个较长时间的战略机遇期，以不断提高公司自身实力和核心竞争能力。

（二）、未来公司整体发展规划

公司未来的整体发展规划是通过把握“纵轴”和“横轴”两条主线，把公司建设成为中国领先的综合餐饮服务提供商。“纵轴”的发展规划是根据中式餐饮服务对上游原材料需求范围广的特点，解放思想，拓宽渠道，深入合作，保证食品供应和质量安全，同时依托技术优势，加大研发投入，改善销售结构，创新盈利模式，满足不断变化的市场需求，开辟新的利润增长点。“横轴”的发展规划是通过餐饮市场细分，依托公司现有的原材料采购和加工系统，整合公司资源，谋求主营餐饮业务多业态多元化发展，在中高端酒楼业务上继续稳定和拓展市场，审慎择机发展新业态，不断提高公司生产经营水平和增强抗风险能力，把公司打造成为代表中国餐饮行业先进生产力的企业。

（三）、2012 年度经营计划

公司 2012 年度经营计划是：持续稳步提高现有主营业务收入，审慎有序选择发展新业态，争取使公司 2012 年度利润在 2011 年基础上实现净利润增长 30-60%，为早日把公司建设成为国内领先的综合餐饮服务提供商而努力。（上述目标并不是公司对 2012 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意）

围绕上述年度经营计划，在 2012 年公司将着重做好以下工作：

第一，直营拓展与加盟发展并重，不断提高主营业务收入。为了保持公司主营业务收入持续增加，公司将加紧对直营门店的开拓；同时加快推进公司加盟业务发展，使得加盟门店数量相比去年有较大增幅。

第二，加快企业并购步伐。基于中国餐饮行业仍然是以小中企业和个体经济为主，公司拥有有的资本优势、品牌连锁优势和成熟的规模化经营经验以及对中国本土餐饮市场的深刻理解和行业集中度提高、规模集约化发展的需要，这些都有利于公司审慎选择并购对象，加快推进公司发展。

第三，择机发展新业态。结合公司自身实力和实际发展情况，为了进一步提高公司抵抗市场风险的能力，在 2012 年，公司将选择适当时机，审慎择机选择发展新业态。公司将抓紧进行市场调研，消费者分析，结合公司已有的中央厨房等采购加工优势配送优势，依托公司雄厚的出品研发水平，选择好新业态，释放公司现有产能。

6、发展规划资金来源及使用计划

以募集资金、公司债为主，银行融资为辅，确保公司未来发展资金的需求，为公

司的长远发展奠定基础。严格按照招股说明书和公司债发行说明书披露的计划使用资金，对超募资金的使用和募集资金项目变更执行严格的审批程序。

7、风险分析

(1) 食品安全的风险

餐饮行业处于与消费者日常生活联系最紧密的领域，因而行业整体对食品安全监督及质量控制有较高的要求。随着公司连锁门店和菜品种类的增多，对公司食品安全及质量监控方面的要求也越来越细致。如果质量控制的某个环节出现疏忽，影响食品安全，则本公司将要承担相应的责任，食品安全事故的发生也将对本公司的品牌和经营产生不利影响。公司将高度重视食品卫生安全，强化安全生产责任制度的落实，确保菜品和服务质量。

(2) 连锁经营管理风险

本公司采用连锁经营模式，直营店、加盟店数量较多，且主要分布于北京、深圳、湖南等地。随着募集资金项目的建成投产，连锁经营管理幅度更宽。如果各家直营店或加盟店没有按照公司制度严格管理而影响菜品质量或服务质量，则可能对公司的整体品牌形象和业务经营造成不利影响。公司将加强管理力量，制定新的制度，严格外地直营店、加盟店的控制和监督。

(3) 人力资源不足和成本上涨的风险

经过多年的积累，公司进入快速发展时期。当前各连锁店的经营、管理以及连锁化的发展战略均需要公司及时储备和培育大量的专门人才，包括技术（如厨师）、管理、服务人才等。如果公司不能吸引到或培养出足够的技术、管理和服务人员，或发生大量的人员流失，公司的发展将面临人员短缺的风险。加之国家提出包容性增长思路后，劳动力成本已呈现出不断上涨的趋势，招工难局面更普遍存在，对公司经营产生压力。公司针对性的加强人力资源管理体系，发挥人力资源培训基地的职能，加大人才引进力度，改革薪酬制度，将员工工资与绩效挂钩，消化人力成本上涨压力，解决好人的瓶颈问题。

(4) 市场竞争加剧的风险

餐饮行业的市场竞争日益加剧，由单纯的价格、质量的竞争发展到产品与企业品牌、文化的竞争；从单店竞争、单一业态的竞争发展到多业态、连锁化、集团化、大规模的竞争；从国内企业竞争为主发展到国内企业与外资企业的竞争等等。此外，西方的餐饮文化逐渐为国内消费者所接受，经营西餐的餐饮企业也随之增多，给包括本

公司在内的中餐企业带来一定的压力。面对激烈的市场竞争，公司将继续强化管理和品牌优势，提高产品质量，降低生产成本；开发符合市场需要的新菜品和烹饪技术，保持已有菜品和服务的质量，有效降低产品的市场风险；通过市场拓展战略，扩大“湘鄂情”品牌的市场影响力通过建立湘鄂情绿色食品配送基地和食品加工配送工厂（中央厨房），进一步实现菜品品质统一和标准化，助推公司连锁化战略的实施。

（5）通胀背景下的食材价格、商业物业租金急剧上涨的风险。去年以来，随着金融危机的深化和对我国的显现，物价普遍上涨的趋势日益明显，餐饮行业受到了非常明显的食材价格、商业物业租金上涨的冲击，这势必会侵蚀公司的经营利润。公司对大宗、高价值食材采购，都有稳定的供货商，由于资金充裕，信用良好，加之有一定的采购折扣和调价条件，可以一定程度上舒缓食材价格上涨压力。另外，公司出品、物资部门强化厉行节约，杜绝浪费，想方设法降低食材成本。公司较为有利的是，商业物业租期一般都长达十年以上，租金的上调都有提前的约定，且上调比例明显低于当前的商业物业租金上涨幅度。而且公司寻求自购、建设自己的商业物业，可以有效地抵御商业物业租金上涨的冲击。

8、董监高和重要股东变动

2009年，公司完成了首发上市工作。经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1093号文核准，公司向社会公开发行普通股股票5000万股。经深圳证券交易所《关于北京湘鄂情股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]【148】号文）同意，本次公开发行中网上定价发行的4000万股股票于2009年11月11日在深圳证券交易所上市交易。公司于2010年11月11日解禁39,560,000股上市流通，此次解禁后，流通股份数量为89,560,000股。截至报告期末，公司股东人数为19,016人，重要股东未发生变化。

2011年3月12日召开的第二届董事会第二次会议，审议批准了《关于聘任周长玲女士为公司董事的议案》、《关于聘任朱珍明先生为公司副总经理的议案》。此次人员变动对公司经营无实质影响。

2011年4月18日召开的第二届董事会第三次会议，审议批准了《关于聘任陈静茹女士为公司独立董事的议案》、《关于聘任周智先生为公司董事的议案》。此次人员变动对公司经营无实质影响。

2011年18月21日召开的第二届董事会第五次会议，审议批准了《关于同意顾强先生辞去人力资源总监职务的议案》。此次人员变动对公司经营无实质影响。

2011年12月29日召开的第二届董事会第十二次临时会议，审议批准了《关于熊国胜先生辞去公司董事、董事会秘书的议案》。此次人员变动对公司经营无实质影响。

（三）其他事项

1、利润分配和公积金转增

经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字[]第 号审计报告确认，2011年度，公司实现归属于母公司股东的净利润为93,128,701.91元，母公司实现净利润89,807,921.98元，年初未分配利润68,820,014.47元，可供分配利润为89,807,921.98元，提取10%的法定盈余公积金8,980,792.20元，2011年末实际可供股东分配的利润为149,647,144.25元。

根据公司的实际情况和股利分配政策，董事会提议：以2011年12月31日的公司总股本200,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本200,000,000股。转增股本后公司总股本变更为400,000,000股。同时以2011年12月31日的总股本200,000,000股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），共计派发100,000,000元人民币。

2、关联交易情况

（1）关联担保情况

截至2011年12月31日止，本公司与关联方之间不存在担保情况。

（2）关联方提供反担保

截至2011年12月31日止，本公司与关联方之间不存在反担保情况。

（3）关联方资金拆借情况

截至2011年12月31日止，本公司与关联方之间不存在往来款余额。

二、公司投资情况

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，本公司将2011年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1093号文“关于核准北京湘鄂情股份有限公司首次公开发行股票”的批复，本公司于2009年11月3日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）

1000 万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）4000 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）5000 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 18.90 元。截至 2009 年 11 月 6 日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 945,000,000.00 元，扣除发行费用 59,249,964.00 元后实际募集资金净额 885,750,036.00 元。上述资金到位情况业经天健光华（北京）会计师事务所天健光华验（2009）综字第 010037 号验资报告验证在案。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金累计已使用 735,169,840.30 元，募集资金到位前以自有资金投入并完成置换 150,814,739.11 元，募集资金到位后已投入 584,355,101.19 元。募集资金项目运用中，原募集资金运用项目（招股说明书披露的募集资金项目）累计已使用 402,471,509.56 元，新增募集资金运用项目（募集资金到位后经董事会批准后补充的募集资金项目）累计已使用 332,698,404.64 元，暂时性补充公司流动资金 80,000,000.00 元已予归还。

截至 2011 年 12 月 31 日止，尚未使用募集资金金额为 150,580,195.70 元，募集资金专户收入存款利息 14,072,794.04 元，支付账户管理费、购买支票费用、汇款手续费 19,373.43 元，募集资金专户余额为 164,633,616.31 元。

二、 募集资金存放和管理情况

（一） 募集资金的管理情况

为规范募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，本公司制定了《募集资金管理办法》，并经公司临时股东大会审议通过。

（二） 募集资金专户存储情况

在募集资金到位后，本公司按照《募集资金管理办法》的规定，设立了募集资金专户用于募集资金的专项存取，具体情况见下表：

开户行名称	银行账号	合同签订日期	2011 年 12 月 31 日余额（元）
中国民生银行北京德胜门支行	0133014170010238	2009 年 12 月 8 日	28,681,580.31
深圳发展银行股份有限公司北京分行营业部	11010500788901	2009 年 12 月 8 日	8,508.32
中国建设银行股份有限公司北京中关村南大街支行	11001018300053003252	2009 年 12 月 8 日	8,181,474.31
中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行营业室	0200080929200133268	2009 年 12 月 8 日	32,227,750.15
广东发展银行股份有限公司北京朝阳门支行	137061516010022924	2009 年 12 月 8 日	18050584.35
华夏银行股份有限公司北京光华支行	4057200001819100057919	2009 年 12 月 8 日	19,721.70
中国工商银行股份有限公司	0200080919200143517	2010 年 12 月 17 日	8,528,714.12

司北京翠微路支行营业室			
中国工商银行股份有限公司北京翠微路支行营业室	0200080929200143325	2010年5月6日	5,023,803.21
中国邮政储蓄银行有限责任公司鄂州市分行	100349224080010001	2010年5月14日	5,260,785.79
长安银行股份有限公司	63001015201020000302	2010年2月9日	10,340,081.60
华夏银行股份有限公司武汉徐东支行	819100081632	2010年3月4日	5,213,602.21
中国工商银行股份有限公司南京下关支行	4301011529100252915	2010年3月22日	58,179.49
广东发展银行股份有限公司徐汇支行	16502505170006363	2010年4月29日	632,263.66
江苏银行宣武支行	32200188000077575	从深发展和华夏银行转入	42,406,567.09
合计			164,633,616.31

(三) 募集资金使用情况对照表

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额		88,575.00	本年度投入募集资金总额		32,014.41					
报告期内变更用途的募集资金总额		20,051.21	已累计投入募集资金总额		73,516.99					
累计变更用途的募集资金总额		20,051.21	累计变更用途的募集资金总额比例		22.64%					
累计变更用途的募集资金总额比例		22.64%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
定慧寺店(总店)改造项目	否	2,980.63	2,980.63	0.00	2,978.18	99.92%	2009年01月01日	397.70	是	否
新建湘鄂情绿色食品配送基地项目	否	3,000.00	661.15	0.00	661.15	100.00%	2011年03月22日	0.00	不适用	是

食品加工配送工厂 (中央厨房)项目	否	7,300 .00	7,300.00	3,232.13	6,812 .20	93.32%	2012年03 月31日	0.00	不适用	否
新建湘鄂情人力资源 培训基地项目	否	3,020 .00	3,020.00	479.98	921.8 3	30.52%	2012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	50.15	2,502 .29	69.01%	2008年08 月08日	178.33	是	否
新建湘鄂情西安南 二环店项目	是	7,980 .00	10,480.00	1,562.70	9,583 .50	91.45%	2011年05 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	260.22	4,994 .33	99.89%	2011年01 月08日	0.00	是	否
新建湘鄂情武汉三 阳路店项目	是	8,300 .00	10,200.00	2,828.48	9,624 .78	94.36%	2011年08 月18日	0.00	是	否
新建呼和浩特呼伦 贝尔北路店项目	否	2,180 .00	2,180.00	212.39	2,168 .89	99.49%	2010年12 月18日	0.00	是	否
新建北京南三环店 项目	否	2,600 .00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12 月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	45,98 6.63	45,447.78	8,626.05	40,24 7.15	-	-	576.03	-	-
超募资金投向										
新建北京广渠门项 目	否	1,500 .00	1,500.00	8.91	1,057 .12	70.47%	2010年06 月30日	824.52	是	否
新建北京西单二期 项目	否	4,000 .00	4,000.00	0.00	935.3 5	23.38%	2010年04 月30日	1,349.8 8	是	否
新建南京(下关)项 目	否	3,500 .00	3,500.00	541.53	3,154 .49	90.13%	2010年07 月08日	335.49	是	否
收购上海湘鄂情股 权项目	否	2,700 .00	2,700.00	0.00	2,700 .00	100.00 %	2010年02 月01日	418.43	是	否
增资朝阳门店新建 海运仓项目	否	850.0 0	850.00	33.64	343.6 5	40.43%	2010年08 月31日	0.00	是	否
上海店改造装修项 目	否	1,055 .00	1,055.00	52.96	993.2 7	94.15%	2010年05 月31日	0.00	是	否
武汉店宴会厅改造 项目	否	911.2 4	911.24	13.97	900.0 8	98.78%	2010年09 月19日	645.26	是	否
新建湖北孝感湘鄂 情酒店项目	否	6,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011年05 月01日	0.00	是	否
西单店一期装修改 造项目	否	1,733 .66	1,733.66	1,210.63	1,659 .17	95.70%	2011年05 月01日	0.00	是	否
朝阳门外新建门店 项目	否	5,200 .00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2010年12 月31日	0.00	是	否
收购中农股权项目	否	15,89 1.41	15,891.41	15,891.41	15,89 1.41	100.00 %	2011年04 月30日	212.73	是	否
收购中轴路店小股 权项目	否	4,159 .80	4,159.80	3,752.82	3,752 .82	90.22%	2011年04 月30日	354.63	是	否
南京北京东路玄武	否	2,500	2,500.04	1,007.29	1,007	40.29%	2012年05	0.00	是	否

路店项目		.04			.29		月 31 日			
合肥天鹅湖店项目	否	1,500.00	1,500.00	875.20	875.20	58.35%	2012 年 02 月 18 日	0.00	不适用	否
新建北京安立路店项目	否	1,500.11	0.00	0.00	0.00	0.00%	2011 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	53,001.26	40,301.15	23,388.36	33,269.85	-	-	4,140.94	-	-
合计	-	98,987.89	85,748.93	32,014.41	73,517.00	-	-	4,716.97	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、食品加工配送中心（中央厨房）项目，原计划 2010 年 12 月 31 日建成投入使用，由于技术更新和门店布局调整，进一步优化设计使进度有所放缓，尚未如期开始运营，现计划于 2012 年 3 月 1 日建成投入使用，目前已经开始试生产。</p> <p>2、新建湘鄂情绿色食品配送基地项目，原计划 2010 年 12 月 1 日建成投入使用，由于公司考虑在道路、用地规模、地址等方面争取更多的地方政策支持，获取更好效果，故本期未有进展。</p> <p>3、新建湘鄂情人力资源培训基地项目，原计划 2010 年 12 月 31 日建成投入使用，该项目分步实施，现部分已投入使用，由于公司为争取更多地区政策而放缓进度，尚未如期开始运营，现计划于 2011 年 7 月 31 日建成投入使用。</p> <p>4、新建湘鄂情西安南二环店项目，原计划 2010 年 12 月 31 日建成投入使用，由于业主方投资合作酒店项目延期，导致餐饮经营所需的商业规模及配套设施未达到预期效果，故延期开工尚未开始运营，现已基本装修完毕，将于 2011 年 5 月 31 日投入运营。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、新建湘鄂情绿色食品配送基地项目，由于前期要求地方配套的道路等条件未能得以如期落实；经 2011 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第三次临时会议决议及 2011 年 4 月 8 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议，变更该募集资金项目用途。</p> <p>2、新建北京南三环店项目，原计划使用募投资金 2600 万元，于 2010 年 12 月 1 日建成投入使用，由于项目所在地的预期商圈效应、配套设施一直达不到经济规模，因此经公司 2011 年 3 月 12 日召开的第二届董事会第二次会议决议放弃该项目的投资计划，该项目原计划的 2600 万元募投资金变更用途，用于收购控股子公司北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司剩余 30% 的少数股东股权。</p> <p>3、新建湖北孝感湘鄂情酒店项目依托于项目所在地所涉地块顺利以招拍挂方式得到受让，但是公司与当地政府部门迟迟未能就土地受让达成一致，无法按照原计划进行该地块土地出让程序，导致公司无法及时获得该土地进行物业建设，项目实际已无法实施，经 2011 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第三次临时会议决议及 2011 年 4 月 8 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议，变更该超募资金项目用途。</p> <p>4、朝阳门外新建门店项目，原计划投入募投资金 5200 万元。由于在经营房屋租赁的竞争中，其他投标者报价金额高于公司董事会决策上限，公司最终决定退出竞标，放弃该项目。5、北京新建安立路门店项目，原计划使用超募资金 1500.11 万元开办新店，由于餐饮经营环评审批标准调整，该项目未通过餐饮环境评价，故终止使用超募资金租赁北京安立路房产开办新店项目。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	超募资金共计 42588.37 万元。									

	<p>1、2009年12月，公司第一届董事会第五次临时会议、第六次会议，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，新建海运仓店项目。截止2011年12月31日各项目使用募集资金情况如下：新建广渠门项目累计使用募集资金投资1057.12万元，完成投资进度70.47%，2011年度盈利643.97万元；新建西单二期项目累计使用募集资金投资935.35万元，完成投资进度23.38%，2011年度盈利2719.72万元；新建南京项目累计使用募集资金投资3154.49万元，完成投资进度90.13%，2011年度亏损-807.77万元；收购上海湘鄂情股权项目，已累计使用募集资金投资2700万元，完成股权收购；新建海运仓店项目累计使用募集资金投资343.65万元，完成投资进度40.43%，2011年度盈利338.51万元。</p> <p>2、2010年2月，公司第一届董事会第八次临时会议，同意扩大原募投项目的资金使用规模，分别是新建武汉三阳路店扩大投资规模增加募集资金投入1900万元用于支付新增的房产价值，新建湘鄂情西安南二环店项目扩大投资规模增加募集资金投入2500万元用于支付新增的房产价值。截止2011年12月31日，武汉三阳路项目已累计使用募集资金投资9624.78万元，完成投资进度94.36%，房产交接手续尚未办理，店面已装修完毕，2011年度亏损-137.23万元。西安南二环项目已累计使用募集资金投资9583.50万元，完成投资进度91.45%，2011年度盈利346.16万元。</p> <p>3、2010年3月，公司第一届董事会第九次临时会议，同意新增2个募集资金使用项目，分别是装修改造上海湘鄂情徐汇店项目，装修改造武汉湘鄂情洪山店宴会厅项目。截止2011年12月31日，各项目使用募集资金情况如下：上海店装修改造项目累计使用募集资金投资993.27万元，完成投资进度94.15%，2011年度盈利405.03万元；武汉洪山店宴会厅项目累计使用募集资金投资900.08万元，完成投资进度98.77%，2011年度盈利911.03万元。</p> <p>4、2010年4月第一届董事会第八次会议，同意新增2个募集资金使用项目，分别是新建湖北孝感湘鄂情酒店项目，装修改造北京湘鄂情西单一期店项目。截止2011年12月31日各项目使用募集资金情况如下：新建湖北孝感项目，由于土地出让程序未按照原计划进行，导致公司无法按计划获取土地并进行物业建设，项目实际已无法实施，已变更该项目；装修改造西单一期项目，累计使用募集资金投资1659.17万元，完成投资进度95.70%，2011年度盈利2719.72万元。</p> <p>5、2011年3月12日，第二届董事会第二次会议决议通过了三个议案，分别为：变更募集资金项目“新建北京湘鄂情南三环店项目”改用于收购控股子公司中轴路店30%股权项目，使用超募资金租赁南京房产开办新店项目，使用超募资金租赁北京安立路房产开办新店项目。截止2011年12月31日各项目使用募集资金情况如下：收购控股子公司中轴路项目已支付收购款3752.82元，完成投资进度90.22%，收购事项已完结；经第二届董事会第八次临时会议决议，由于餐饮经营环评审批标准调整，该项目未通过餐饮环境评价，故终止使用超募资金租赁北京安立路房产开办新店项目，超募资金已退回募集资金账户；新建南京北京东路新店项目已累计使用募集资金投资1007.29万元，完成投资进度40.29%，2011年度亏损-178.06万元。</p> <p>6、经2011年3月22日召开的第二届董事会第三次临时会议决议，变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”的募集资金2,338.85万元、变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”的超募资金6,000万元，使用超募资金7552.558万元，使用自有资金3972.852万元用于收购中垦农业资源开发股份有限公司10%股份。截止2011年12月31日，该收购项目已完成，2011年度确认投资收益212.73万元。</p> <p>7、2011年7月13日，召开的第二届董事会第四次会议通过了《关于使用超募资金新建合肥湘鄂情天鹅湖店项目的议案》，截止2011年12月31日，该项目累计使用募集资金投资875.20万元，完成投资进度58.35%，该店目前尚未开始营业。</p>
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	适用

先期投入及置换情况	先期投入 15,081.47 万元，已全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010 年 10 月，公司第一届董事会第十次会议，同意公司将尚无使用计划的部分超募资金 8000 万元用于暂时性补充流动资金，2011 年暂时性补充公司流动资金 8000 万元已予归还
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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>(一) 2010 年 2 月公司第一届董事会第八次临时会议，同意扩大两个募投项目投资规模，同意变更三个募投项目的实施主体。</p> <p>1、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；</p> <p>2、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>(二) 2011 年 3 月，公司第二届董事会第二次会议，同意变更原募投项目资金用途，同时同意新增 2 个募集资金使用项目。</p> <p>变更募投资金用途的项目是：</p> <p>1、将原计划新建北京南三环项目使用的募集资金 2600 万元，变更为收购北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司剩余 30% 少数股权。</p> <p>新增募集资金使用项目分别是：</p> <p>1、租赁南京房产开办新店项目，该项目计划使用募集资金 2500.04 万元，承租南京稼粟投资管理有限公司所拥有的房产用于餐饮门店的新建。</p> <p>2、租赁北京安立路房产开办新店项目，该项目计划使用募集资金 1500.11 万元，承租位于北京市朝阳区安立路 54 号的房产用于餐饮门店的新建。</p>

变更募集资金投资项目情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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 (1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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
湘鄂情西安南二环店项目	湘鄂情西安南二环店项目	10,480.00	1,562.70	9,583.50	91.45%	2011 年 07 月 31 日	-137.23	是	否
湘鄂情武汉三阳路店项目	湘鄂情武汉三阳路店项目	10,200.00	2,828.48	9,624.78	94.36%	2011 年 05 月 31 日	212.73	是	否
收购中农股权项目	北京湘鄂情股份有限公司绿	15,891.41	15,891.41	15,891.41	100.00%		354.63	是	否

	色食品配送基地、新建湖北孝感湘鄂情酒店项目								
收购中轴路店小股权项目	新建北京湘鄂情南三环店项目	4,159.80	3,752.82	3,752.82	90.22%			是	否
合计	-	40,731.21	24,035.41	38,852.51	-	-		-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	<p>(一) 2009年公司于原招股说明书中承诺新建湘鄂情武汉三阳路店项目,总投资8,300万元。2010年2月5日,公司召开第一届董事会第八次临时会议,审议通过了《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》。</p> <p>1、公司与金发公司拟签订关于《金阳新城商业用房订购协议书》的终止协议,终止双方在该协议书中的权利义务和责任;前期因履行该协议书公司通过全资子公司湖北湘鄂情餐饮投资有限公司(以下简称湖北公司)支付给金发公司的500万元定金转作湖北公司购买金发公司“金阳新城”项目的商用房A栋裙楼的定金。</p> <p>2、由湖北公司与金发公司签订购房合同,购买金发公司位于武汉市江岸区金阳新城项目的商用房A栋裙楼的部分商业房产,现合同实际拟交付的购买面积为5142.95平方米(三楼673.78平方米楼层高增至八米),总价格由5980万元增至7907.3614万元。项目投资规模变更后项目建设资金缺口使用超募资金补充由于以上购房投资的变化,公司对项目重新进行了可行性研究。根据专业咨询机构北大纵横投资咨询有限公司调整的《投资价值分析报告》,公司将项目投资规模由8,300万元变更为人民币10200万元,该项目建设资金缺口1900万元使用超募资金补充。</p> <p>(二) 2009年公司于原招股说明书中承诺新建湘鄂情西安南二环店项目,总投资8,300万元。2010年2月5日,公司召开第一届董事会第八次临时会议,审议通过了《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》。</p> <p>1、由陕西湘鄂情餐饮投资有限公司(以下称陕西公司)与陕西新型房地产开发有限公司签订《商品房买卖合同》,协商购买银达大厦第五层房产,建筑面积2083.62平方米,每平米5150.8元,总金额为人民币10,732,287元。</p> <p>2、就公司与陕西新型房地产开发有限公司前期签定的《房屋买卖合同》的落实,双方签订《补充协议》,约定陕西新型房地产开发有限公司对房屋所投入的工程装修费用全部由其自行承担,工程所涉支出及债务与陕西湘鄂情餐饮投资有限公司无关。对于装修工程由陕西湘鄂情餐饮投资有限公司进行评估,陕西湘鄂情餐饮投资有限公司给予陕西新型房地产开发有限公司人民币250万元的工程装修费。项目投资规模变更后,项目建设资金缺口使用超募资金补充。由于以上购房投资的变化,募集资金项目西安南二环店项目实施地点将包括为西安市高新区莲湖科技园银达大厦一层部分、二、三、四、五层,总建筑面积达8669.76平方米,购入房产及装修金额将达到约7141万元。为此,公司对项目重新进行了可行性研究。根据专业咨询机构北大纵横投资咨询有限公司调整的《投资价值分析报告》,公司将项目投资规模由7980万元变更为人民币10480万元,该项目建设资金缺口2500万元使用超募资金补充。变更募集资金投资项目投资规模后存在的风险和对策说明项目变更投资规模后,项目可能存在的风险如因市场、技术、经营管理、政策等因素引致的风险均与原项目相同,已在招股说明书中详细披露。变更不会对项目投入实施产生实质性影响,不影响公司的持续经营。</p> <p>(三) 经2011年3月22日召开的第二届董事会第三次临时会议决议,变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”的募集资金2,338.85万元、变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”的超募资金6,000万元,使用超募资金7552.558万元,使用自有资金3972.852万元用于收购中垦农业资源开发股份有限公司10%股份。</p>								

1、“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”位于湖北省鄂州市，由公司全资子公司鄂州市湘鄂情生态农业有限公司负责具体建设，公司目前已经前期投入建设资金 661.15 万元，部分形成小规模生产能力和效益。该项目由于前期地方配套的道路等条件未能得以如期落实，导致项目无法按原计划实施。公司携手中国农垦（集团）总公司及*ST 中农合作，依托其优势可望建设更符合公司发展需要的绿色食品供应基地。为有效使用募集资金，公司董事会决定终止该项目，所余募集资金 2338.85 万元改用于收购中垦农业资源开发股份有限公司 10% 股份。

2、公司拟投资 8,030.03 万元，在湖北省孝感市东城新区中心区乾坤大道南投资建设湖北孝感“湘鄂情”酒店项目，该项目通过出让方式受让约 60 亩商业用地，投资自建商业建筑物 15,000 平方米（委托建筑施工单位进行），在此基础上进行酒店装修装饰、设备设施添置、环境绿化及开店筹备。房屋建成后不以出租出售为目的，属于自用房屋、自有固定资产；总投资中，使用超募资金 6,000 万元，其他资金由银行贷款或自有资金补充，约 4,000 万元用于受让约 60 亩商业用地（用于购买土地的资金总额以最终交易总价为准），约 4,000 万元进行自建商业建筑物和装修装饰、设备设施添置及开店筹备等开支，公司受让的约 40,000 平方米（约 60 亩）商业用地中，除投资自建商业建筑物占用约 15,000 平方米外，其余进行园林绿化建设，优化美化酒店四周环境，为餐饮主业服务。公司于 2010 年 4 月 20 日召开的第一届董事会第八次会议通过了《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》。公司开发新店项目依托于项目所在地所涉地块顺利以招拍挂方式得到受让，但是公司与当地政府部门迟迟未能就土地受让达成一致，无法按照原计划进行该地块土地出让程序，导致公司无法及时获得该土地进行物业建设，项目实际已无法实施。为有效使用募集资金，公司董事会决定终止该项目，所涉超募资金 6000 万元改用于收购中垦农业资源开发股份有限公司 10% 股份。

3、公司受让新华信托持有的*ST 中农的 3042 万股股份，受让价格为 6.53 元/股，收购金额总计 19,864.26 万元。公司的专业咨询机构北大纵横投资咨询有限公司对该项投资进行了论证，出具了《北京湘鄂情股份有限公司拟收购中垦农业资源开发股份有限公司股权项目可行性研究报告》，报告认为：该项目如果*ST 中农顺利重组并恢复上市，借此契机期望与*ST 中农之间形成战略合作，在餐饮业上游产业链上得以互补和延伸，对提高公司竞争优势，加快发展具有重要意义。该项目可以带来良好的经济效益、管理效益和社会效益，必将有利于湘鄂情战略目标的实现。

（四）2011 年 3 月 12 日，第二届董事会第二次会议决议通过了关于变更募集资金项目“新建北京湘鄂情南三环店项目”改用于收购控股子公司中轴路店 30% 股权项目的议案，收购股权涉及 4159.8 万元。

1、“新建北京湘鄂情南三环店项目”所在地“彩虹城”位于东城区与大兴区之间，隶属丰台区，地处南三、四环之间的光彩路 65 号 6 号楼 1-3 层。本项目总投资 2,600 万元，其中固定资产投资（房屋装修装饰工程）2,285.46 万元，铺底流动资金 150.56 万元，其他 163.98 万元。公司开发新店项目依托于项目所在地客流量达到规模，同时公务商务宴请的市场定位要求配套停车场符合开店需要。但由于两年来项目所在地客流量特别是中高端公务商务客流量达不到经济规模，且符合开店需要的配套停车场迟迟未能落实，导致该项目无法推进。因此，将不再开发该募集资金项目“新建北京湘鄂情南三环店项目”。公司已于 2011 年 2 月 23 日与北京东和嘉业房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同终止协议》，约定终止双方于 2008 年 1 月 18 日签订的《房屋租赁合同》，并约定北京东和嘉业房地产开发有限公司向公司退还租房保证金共计 380 万元。

2、公司拟收购 30% 股权的企业为北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司，是公司已控股 70% 的子公司。住所地为北京市朝阳区鼓楼外大街 23 号(龙德行大厦)四、五、六层、地下一层，法定代表人蓝峰，注册资本 300 万元，实收资本 300 万元，成立于 2006 年 3 月 29 日，营业期限自 2006 年 3 月 29 日至 2026 年 3 月 28 日，经营范围：许可经营项目为制售中餐（含冷荤），销售酒、饮料；本店零售卷烟、雪茄烟，一般经营项目为会议服务。

北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司于 2006 年 09 月 19 日正式营业，公司主营业务为中式餐饮，公司营业地址位于北京市朝阳区鼓楼外大街 23 号，毗邻 2008 年奥运会主会场、CBD 商务区，地理位置优越，交通便利。内部装潢精良，融合了浓厚的荆楚文化风格。中轴路店经营以湘、鄂、粤为主，同时结合了鲁、淮扬等多种菜式。北京湘鄂情股份有限公司出资人民币 210 万元，持投比例 70%；北京特雷西投资咨询有限公司出

	<p>资人民币 45 万元，持股比例 15%；贺珊珊出资人民币 45 万元，持股比例 15%。根据中和资产评估有限公司的《资产评估报告书》，评估基准日 2010 年 9 月 30 日，在持续使用前提下，经收益法评估，北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司总资产账面价值为 3,699.94 万元，总负债账面价值为 1,456.73 万元，净资产账面价值为 2,243.21 万元，收益法评估后的股东权益价值为 13,866.00 万元，增值额为 11,622.79 万元，增值率为 518.00%。公司与北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司股东北京特雷西投资咨询有限公司和贺珊珊协商，确定最终受让北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司 30% 股权的交易价格为 4159.8 万元，其中 2079.9 万元用于收购北京特雷西投资咨询有限公司持有的北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司 15% 股权，2079.9 万元用于收购贺珊珊持有的北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司 15% 股权。公司募投项目“新建北京湘鄂情南三环店项目”总体投资额为 2,600 万元，此次收购中轴路店 30% 股权项目交易价格为 4159.8 万元，不足部分 1559.8 万元拟使用超募资金补齐。项目变更后，项目可能存在的风险如因市场、技术、经营管理、政策等因素引致的风险均与原项目相同。变更不会影响公司的持续经营。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无此情况
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无此情况

非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
增资子公司北京湘鄂情投资管理有限公司	6,500.00	未完成，正在办理中	0
收购西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	450.00	已完成	收购完成后，该公司本年实际收益 277.84 万元。
定慧寺店装修改造项目	363.87	已完成	项目完成后，本年实现收益 223.10 万元
大成路店装修项目	429.77	已完成	项目完成后，本年实现收益 296.67 万元
志新桥店燃气改造项目	226.40	已完成	项目完成后，本年实现收益 -232.12 万元
北四环店装修项目	430.97	已完成	项目完成后，本年实现收益 -246.12 万元
国宾店内部装修项目	205.94	已完成	项目完成后，本年实现收益 168.72 万元
西单店一二期装修项目	1,476.41	除一期部份装修未完成，其他均已完工	项目部份完成后，本年实现收益 -306.57 万元

广渠门店装修项目	231.31	已完成	项目完成后，本年实现收益 -180.56 万元
西安菁英会店整体装修项目	1,793.40	未完成，正在进行中	项目部份完成后，本年实现收益 -217.06 万元
丰台店整体装修项目	900.17	已完成	项目完成后，本年实现收益 -363.17 万元
合计		-	-

三、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

经立信会计师事务所审计，对本公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

(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。

四、董事会日常工作情况

(一) 董事会召开会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开十七次会议。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。会议召开及决议的具体情况如下：

1. 2011年1月10日，公司第二届董事会第一次临时会议在公司总部会议室召开。会议应参加董事9人，实际参加董事9人。会议审议通过了如下事项：

- (1) 《关于收购中垦农业资源开发股份有限公司 10%股份的议案》；
- (2) 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；
- (3) 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；
- (4) 《关于重新修订公司〈募集资金管理制度〉的议案》；
- (5) 《关于制定公司〈内幕信息保密制度〉的议案》；
- (6) 《关于〈关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划〉的议案》；
- (7) 《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要及提

请股东大会授权董事会办理实施股票期权激励计划的相关事宜的议案》;

(8) 《关于〈股票期权激励计划实施考核办法〉的议案》

(9) 《关于提请召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

2. 2011 年 1 月 24 日, 公司第二届董事会第二次临时会议在公司总部会议室召开。会议应参加董事 9 人, 实际参加董事 8 人(公司董事万钧先生因公出差委托时任董事熊国胜先生代为投票)。会议审议通过了如下事项:

(1) 《关于购买资产及项目合作的议案》。

3. 2011 年 3 月 12 日, 公司第二届董事会第二次会议在公司总部会议室召开。会议应到董事 9 人, 实到董事 9 人。会议审议通过了以下议案:

(1) 《2010 年度审计报告》;

(2) 《2010 年度总经理工作报告》;

(3) 《2010 年度董事会工作报告》;

(4) 《2010 年度报告及其摘要》;

(5) 《2010 年度财务决算报告》;

(6) 《2010 年度利润分配预案》;

(7) 《2010 年度内部控制自我评价报告》;

(8) 《2010 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》;

(9) 《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》;

(10) 《关于聘任周长玲女士为公司董事的议案》;

(11) 《关于聘任朱珍明先生为公司副总经理的议案》;

(12) 《关于变更募集资金项目“新建北京湘鄂情南三环店项目”改用于收购控股子公司中轴路店 30%股权项目的议案》;

(13) 《关于使用超募资金租赁南京房产开办新店的议案》;

(14) 《关于使用超募资金租赁北京安立路房产开办新店的议案》;

(15) 《关于制定〈北京湘鄂情股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程〉的议案》;

(16) 《关于制定〈北京湘鄂情股份有限公司关联交易管理办法〉的议案》;

(17) 《关于制定〈北京湘鄂情股份有限公司关于规范与关联方资金往来的管理制度〉的议案》;

(18)《关于提请召开 2010 年度股东大会的议案》。

4. 2011 年 3 月 22 日, 公司第二届董事会第三次临时会议在公司总部会议室召开。会议应到董事 9 人, 实到董事 9 人。会议审议通过了以下议案:

- (1)《关于收购中垦农业资源开发股份有限公司 10% 股份的议案》;
- (2)《关于变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”的议案》;
- (3)《关于变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”的议案》;
- (4)《关于提请召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

5. 2011 年 4 月 18 日, 公司第二届董事会第三次会议在公司总部会议室召开。会议应到董事 7 人, 实到董事 7 人。会议审议通过了如下事项:

- (1)《关于〈公司 2011 年第一季度报告〉的议案》;
- (2)《关于聘任陈静茹女士为公司独立董事的议案》;
- (3)《关于选举祝卫先生为审计委员会主任的议案》;
- (4)《关于聘任周智先生为公司董事的议案》;
- (5)《关于签订募集资金四方监管协议的议案》;
- (6)《关于提请召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

6. 2011 年 4 月 20 日, 公司第二届董事会第四次临时会议以通讯方式召开。会议应到董事 7 人, 实到董事 7 人。会议审议通过了如下事项:

- (1) 审议《关于整体转让武汉台北路 72 号项目的议案》。

7. 2011 年 5 月 5 日, 公司第二届董事会第五次临时会议在公司总部会议室召开。会议应到董事 7 人, 实到董事 7 人。会议审议通过了如下事项:

- (1) 审议《关于签订与中信银行武汉分行合作协议的议案》;

8. 2011 年 5 月 28 日, 公司第二届董事会第六次临时会议以通讯方式召开。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)《关于购买武汉解放路房产意向协议的议案》;
- (2)《关于拟向江苏银行北京分行申请授信贷款的议案》。

9. 2011 年 6 月 25 日, 公司第二届董事会第七次临时会议以通讯方式召开。会议应到董事 9 人, 实到董事 9 人。会议审议通过了以下议案:

- (1)《关于向中国民生银行申请二亿元综合授信额度的议案》;
- (2)《关于聘任内控委员会委员的议案》;
- (3)《关于召开 2011 年第四次临时股东大会的议案》。

10. 2011年7月5日，公司第二届董事会第八次临时会议以通讯方式召开。会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过了以下议案：

(1) 《关于终止使用超募资金租赁北京安立路房产开办新店项目的议案》。

11. 2011年7月13日，公司第二届董事会第四次会议在公司总部会议室召开。会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过了以下议案：

(1) 《关于使用超募资金新建合肥湘鄂情天鹅湖店项目的议案》；

(2) 《关于变更募集资金监管账户的议案》；

(3) 《关于调整〈股票期权激励计划（草案）〉激励对象名单和期权数量的议案》；

(4) 《关于确定首期股票期权激励计划授予相关事项的议案》。

12. 2011年7月19日，公司第二届董事会第九次临时会议在公司总部会议室召开。会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过了以下议案：

(1) 《关于变更公司2011年度财务报表审计机构的议案》；

(2) 《关于提请召开2011年第五次临时股东大会的议案》。

13. 2011年8月21日，公司第二届董事会第五次会议在公司总部会议室召开。会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过了以下议案：

(1) 《北京湘鄂情股份有限公司2011年半年度审计报告》；

(2) 《〈北京湘鄂情股份有限公司2011年半年度报告〉及其摘要》；

(3) 《关于同意顾强先生辞去人力资源总监职务的议案》。

14. 2011年9月30日，公司第二届董事会第十次临时会议以通讯方式召开。会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过了以下议案：

(1) 《关于设立全资子公司“中国香港湘鄂情餐饮投资（控股）有限公司”的议案》；

(2) 《关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动整改计划的议案》；

(3) 《关于制定〈北京湘鄂情股份有限公司子公司管理制度〉的议案》。

15. 2011年10月26日，公司第二届董事会第六次会议在公司总部会议室召开。会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过了以下议案：

(1) 《关于〈公司2011年第三季度报告〉的议案》。

16. 2011年11月28日，公司第二届董事会第十一次临时会议在公司总部会议室召开。会议应到董事9人，实到董事9人。会议审议通过了以下议案：

(1) 《关于湖北湘鄂情餐饮投资有限公司贷款5000万元并由公司提供担保的议

案》;

(2) 《公司符合发行公司债券条件的议案》;

(3) 《关于发行公司债券的议案》;

(4) 《关于提请公司股东大会授权董事会在有关法律法规规定范围内全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案》;

(5) 《关于提请公司股东大会授权董事会在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时采取相应措施的议案》;

(6) 《关于提请召开公司 2011 年第六次临时股东大会的议案》。

17. 2011 年 12 月 29 日, 公司第二届董事会第十二次临时会议以通讯方式召开。会议应到董事 9 人, 实到董事 9 人。会议审议通过了以下议案:

(1) 《关于熊国胜先生辞去公司董事、董事会秘书的议案》;

(2) 《关于制定〈北京湘鄂情股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的相关规定, 勤勉尽责, 恪尽职守, 完整地执行了公司股东大会的相关决议。(报告期内股东大会情况详见本报告第六章《股东大会情况简介》)

(三) 董事会各专门委员会履职情况

1、审计委员会履职情况

2011年, 审计委员会共召开4次会议, 涉及以下事项:

(1) 就公司2010年度财务报表年审工作与会计师事务所进行沟通

董事会审计委员会在年审注册会计师进场前就公司2010年度财务报表进行了审阅, 同意以公司编制的财务报告为基础进行2010年度审计, 并与负责审计的天健正信会计师事务所、公司审计部门人员、财务部门人员沟通, 形成了公司2010年度审计计划文件。

(2) 对公司2010年年报审计工作进行总结, 并就续聘续聘公司外部审计机构提出意见

在天健正信会计师事务所出具2010年度审计报告后, 董事会审计委员会召开会议, 对负责年审的会计师事务所的审计工作进行了总结, 并就公司年度审计报告、内部控制自我评价报告、募集资金存放及使用情况的专项报告以及关于2011年度聘请会

计师事务所的议案进行表决，同意续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2011年度审计负责机构，并将议案提交董事会、股东大会进行审议。

（3）对公司内控及审计工作进行指导

2011年董事会审计委员会认真履职，审议公司内控小组和审计部提交的工作报告并对相关工作进行指导。因杨晨辉先生辞去公司独立董事职务，董事会审计委员会讨论选举祝卫先生为公司内控委员会主任，陈静茹女士出任公司董事会审计委员会委员。

2、提名委员会工作情况

报告期内，提名委员会召开了两次会议。第二届董事会提名委员会第一次会议审议通过了《关于聘任周长玲女士为公司董事的议案》、《关于聘任朱珍明先生为公司副总经理的议案》。第二届董事会提名委员会第二次会议审议通过了《关于聘任陈静茹女士为公司独立董事的议案》、《关于聘任周智先生为公司董事的议案》。

3、薪酬与考核委员会履职情况

公司薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》及其他有关规定，积极履行职责。薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬审核后认为，公司正逐步建立公正、有效的高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司董事、监事和高级管理人员报告期内薪酬真实，符合公司绩效考核指标。薪酬与考核委员会还审议通过了《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要及提请股东大会授权董事会办理实施股票期权激励计划的相关事宜的议案》。

4、战略委员会工作情况

公司战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《战略委员会议事规则》及其他有关规定，积极履行职责。报告期内，公司战略委员会共召开了五次会议，就公司所处行业的发展情况，公司面临的机遇与挑战，公司未来的发展规划提出了许多合理化建议和有针对性的对策。

报告期内，战略委员会召开了五次会议。董事会战略委员会第一次会议审议通过了《关于购买资产及项目合作的议案》。董事会战略委员会第二次会议审议通过了《关于变更募集资金项目“新建北京湘鄂情南三环店项目”改用于收购子公司中轴路店 30% 股权项目的议案》、《关于使用超募资金租赁南京房产开办新店的议案》、《关于使用超

募资金租赁北京安立路房产开办新店的议案》。董事会战略委员会第三次会议审议通过了《关于收购中垦农业资源开发股份有限公司 10%股份的议案》、《关于变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”的议案》《关于变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”的议案》。董事会战略委员会第四次会议审议通过了《关于整体转让武汉台北路 72 号项目的议案》。董事会战略委员会第五次会议审议通过了《关于签订与中信银行武汉分行合作协议的议案》。

五、利润分配

（一）公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0	58,022,178.29	0	
2009 年	57,000,000.00	76,730,707.97	74.29%	145,559,773.42
2008 年	54,000,000.00	63,796,342.30	84.64%	92,465,639.77
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				

（二）2010 年度利润分配预案

经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字[]第 号审计报告确认，2011 年度，公司实现归属于母公司股东的净利润为 93,128,701.91 元，母公司实现净利润 89,807,921.98 元，年初未分配利润 68,820,014.47 元，可供分配利润为 89,807,921.98 元，提取 10%的法定盈余公积金 8,980,792.20 元，2011 年末实际可供股东分配的利润为 149,647,144.25 元。

鉴于公司2011年盈利状况良好，为回报股东，2011年年度利润分配预案为：以2011年12月31日的公司总股本200,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增股本200,000,000股。转增股本后公司总股本变更为400,000,000股。同时以2011年12月31日的总股本200,000,000股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币5.00元（含税），共计100,000,000元人民币。

第九章 监事会工作报告

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的有关规定，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。对2011年北京湘鄂情股份有限公司（以下简称“公司”）各方面情况进行了监督。认为董事会成员忠于职守，全面落实了股东大会的各项决议，未出现损害股东利益的行为。同时，公司管理层正在进一步完善公司的内部控制制度，高管人员勤勉尽责，经营中不存在违规操作行为。

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开6次会议，会议情况如下：

（一）2011年1月10日，公司第二届监事会第一次临时会议于在公司会议室召开。会议审议通过公司《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。

（二）2011年3月12日，公司第二届监事会第二次会议在公司会议室召开。会议审议通过公司《2010年度监事会工作报告》、《2010年度报告及其摘要》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度内部控制自我评价报告》、《关于2010年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《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》、《关于变更募集资金项目“新建北京湘鄂情

南三环店项目”改用于收购控股子公司中轴路店30%股权项目的议案》。

(三) 2011年3月22日,公司第二届监事会第二次临时会议在公司会议室召开。会议审议通过《关于变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”的议案》、《关于变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”的议案》。

(四) 2011年4月18日,公司第二届监事会第三次会议在公司会议室召开。会议审议通过《关于公司2011年第一季度报告的议案》。监事会认为,公司《2011年第一季度报告》的编制和保密程序符合法律、法规、公司章程和公司管理制度的各项规定;公司《2011年第一季度报告》的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定,其内容真实、准确、完整,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,报告客观地反映了公司2011年第一季度的财务状况和经营成果。

(五) 2011年7月13日,公司第二届监事会第四次会议在公司会议室召开。会议审议通过《关于调整〈股票期权激励计划(草案)〉激励对象名单和期权数量的议案》、《关于核实〈股票期权激励计划(草案)〉激励对象名单的议案》、《关于确定首期股票期权激励计划授予相关事项的议案》。

(六) 2011年8月16日,公司第二届监事会第五次会议在公司会议室召开。审议通过。《北京湘鄂情股份有限公司2011年半年度审计报告》、《北京湘鄂情股份有限公司2011年半年度报告及其摘要》。

(七) 2011年10月26日,公司第二届监事会第六次会议在公司会议室召开。审议通过《关于〈公司2011年第三季度报告〉的议案》。

二、监事会对有关事项的独立意见

报告期内,监事会按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定,认真履行职责,积极开展工作,列席了历次董事会会议,对公司规范运作、财务状况、募集资金使用等情况进行了监督与核查,对下列事项发表独立意见:

(一) 公司依法运作情况

报告期内,公司依照《公司法》和《公司章程》及有关政策法规规范运作,不存在违法违规经营。公司已建立较为完善的内部控制制度,相关决策程序合法。公司董事及高级管理人员在履行公司职务时遵守国家法律法规、公司章程和内部制度的规定,没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(二) 检查公司财务状况

报告期内,公司监事会对公司财务状况实施了有效的监督和检查,认为公司的财

务体系完善、制度健全；财务状况良好，资产质量优良，收入、费用和利润的确认与计量真实准确公司定期财务报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（三）公司募集资金实际投入情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规管理和使用募集资金，公司董事会编制的《募集资金2011年度存放与使用情况的专项报告》及会计师事务所出具的专项鉴证报告与公司募集资金的实际使用情况相符。本公司募集资金使用和监管执行情况良好，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用的情况，而且募集资金管理不存在违规情形。

（四）公司重大投资、出售资产情况

报告期内，公司无重大投资和出售资产情况

（五）公司关联交易情况

报告期内，公司未发生关联交易行为。

（六）对公司内部控制自我评价的意见

监事会同意公司2011年度内部控制的自我评价报告的结论意见：公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司实际经营情况，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用。公司“三会”和高管人员的职责及控制机制能够有效运作，公司建立的决策程序和议事规则民主、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效。公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确的规定，保证公司内部控制系统完整、有效，保证公司规范、安全、顺畅的运行。内部控制制度有效且执行良好。

（七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内，监事会对公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况进行了监督：公司建立了较为完善的内幕信息知情人管理制度，在信息披露过程中能够严格按照制度规定执行相关程序，防止了内幕信息交易的发生。报告其内，公司根据监管局的相关要求，对公司内幕交易防控工作进行了自查，并完善了内幕信息管理的相关制度。

（八）对公司股票股权激励计划的激励对象名单的核查意见

公司监事会对激励对象名单进行核查后认为：本次股权激励对象为公司高层管

理人员和核心技术(业务)人员,激励对象符合《上市公司股权激励管理办法(试行)》、《股权激励有关事项备忘录1、2、3号》规定的条件,其作为公司本次股票股权激励对象的主体资格合法有效。

(九) 监事会对公司2011年年度报告的审核意见

公司 2011年年度报告的编制和审议程序符合法律、法规和公司章程的有关规定。其内容与格式符合中国证监会和深圳证券交易所的各项规定,所包含的信息能真实地反映出公司当年的经营管理和财务状况,未发现参与年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

2012年,公司监事会将继续严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法规政策的规定,忠实履行自己的职责,强化监督力量,创新监督手段,进一步促进公司的规范运作,更好的维护股东权益。

北京湘鄂情股份有限公司 监事会

2012年4月8日

第十章 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

2011年3月22日公司第二届董事会第三次临时会议审议通过了《关于收购中垦农业资源开发股份有限公司10%股份的议案》（同意票9票，反对票0票，弃权票0票）。公司董事会决定：1. 同意董事会战略委员会的意见，长期战略性投资收购中垦农业资源开发股份有限公司3042万股股份；2. 授权经理层签订《股份转让协议》；3. 审议批准如下资金使用计划：使用自有资金3972.852万元支付股份收购定金。（1）如果公司本次董事会和公司相关股东大会批准公司变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”和变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”，则余下股份收购款15891.408万元使用募集资金支付。具体为：变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”的募集资金2,338.85万元、变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”的超募资金6,000万元，使用超募资金7552.558万元。（2）如果公司相关股东大会不批准公司变更募集资金项目“新建湘鄂情绿色食品配送基地项目”和变更超募资金项目“新建湖北孝感湘鄂情酒店项目”，则余下股份收购款15891.408万元使用自筹资金支付。

关于《北京湘鄂情股份有限公司关于收购中垦农业资源开发股份有限公司10%股份及变更募集资金项目的公告》的详细内容，请见2011年3月24日深圳证券交易所指定网站（<http://www.cninfo.com.cn>）及《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》。

报告期内，公司未发生参股商业银行、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

报告期内，公司未发生重大收购及出售资产、吸收合并事项。

五、股权激励计划实施情况

2011年1月10日公司第二届董事会第一次临时会议审议通过了《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要及提请股东大会授权董事会办理实施股票期权激励计划的相关事宜的议案》。2011年7月13日，公司2011年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》和《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划实施考核办法〉的议案》。目前尚未行权。

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

2011年11月28日，公司第二届董事会第十一次临时会议审议通过了《关于湖北湘鄂情餐饮投资有限公司贷款5000万元并由公司提供担保的议案》（同意票9票，反对票0票，弃权票0票）。公司董事会表决同意公司全资子公司湖北湘鄂情餐饮投资有限公司向华夏银行股份有限公司武汉雄楚支行申请流动资金贷款伍仟万元，贷款期限12个月。公司为此贷款提供信用担保。

报告期内，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。

报告期内，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。立信会计

师事务所出具了立信审（2011）特字第 号《关于北京湘鄂情股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》。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
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2010年7月1日至2011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	2010年7月1日至2012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	

2. 特许经营合同

加盟方	加盟期限	服务费	备注
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	2011年6月30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	2011年7月1日至2012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			

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 2011年5 月5日	武汉经开 万达广场 投资有限 公司	经开店	武汉市经济技 术开发区中心 11-8 地块联发大 厦	3039	前两年每年租金 145 万，第 三年起年租金递增百分之 三。	2011.5.5- 2021.5.5
房屋租赁合同	武汉万达 东湖置业 有限公司	汉街店	武汉市武昌区 水果湖横路 3 号	12924	前两年每年租金 1085 万， 第三年起年租金递增百分 之三。	2011.6.1- 2021.6.1

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
中农资源股权转让协议书(包括股权转 让价款支付协议)	新华信托股份有限 公司	19,864.26 万	2011-3-21	履行完毕
(中轴路店) 30%股权转让协议书(包 括股权转让价款支付协议)	贺珊珊 北京特雷西投资咨 询有限公司	4159.8 万	2011-3-14	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
《商品房买卖合同》	武汉市金发置业有 限责任公司	7982.8382 万元	4779.80 平方米	2011.12.26	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（闫肃、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（除阎肃、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。”

十、聘任、解聘会计师事务所情况

2011年8月5日，公司2011年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更公司2011年度财务报表审计机构的议案》，公司聘任立信会计师事务所有限公司为公司2011年度会计报表的审计机构。

十一、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。

十二、报告期内公司重要信息披露索引

公司重要信息披露报纸为《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》，信息披露网站为巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，以下公司披露的重要信息详情可查询上述媒体。

编号	公告日期	公告内容
1	2011年1月12日	第二届董事会第一次临时会议决议公告
2	2011年1月12日	第二届监事会第一次临时会议决议的公告
3	2011年1月12日	关于召开2011年第一次临时股东大会的通知
4	2011年1月12日	关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划的公告
5	2011年1月27日	关于购买资产及项目合作的公告
6	2011年1月27日	第二届董事会第二次临时会议决议公告
7	2011年1月28日	2011年第一次临时股东大会决议公告
8	2011年1月31日	2010年度业绩预告修正公告
9	2011年2月1日	股权质押公告
10	2011年2月28日	2010年度业绩快报
11	2011年3月15日	关于变更募集资金项目“新建北京湘鄂情南三环店项目”改用于收购控股子公司中轴路店30%股权等三个项目的公告
12	2011年3月15日	第二届董事会第二次会议决议公告
13	2011年3月15日	第二届监事会第二次会议决议公告
14	2011年3月15日	2010年年度报告摘要
15	2011年3月23日	关于归还募集资金的公告
16	2011年3月23日	重大事项停牌公告
17	2011年3月24日	关于举行2010年年度报告网上说明会的公告
18	2011年3月24日	关于收购中垦农业资源开发股份有限公司10%股份及变更募集资金项目的公告
19	2011年3月24日	关于召开2011年第二次临时股东大会的通知
20	2011年3月24日	第二届董事会第三次临时会议决议公告
21	2011年3月24日	第二届监事会第二次临时会议决议的公告
22	2011年3月25日	关于更换保荐代表人的公告
23	2011年3月25日	关于召开2010年年度股东大会的通知
24	2011年4月7日	关于收购ST中农股权补充协议的公告
25	2011年4月9日	2011年第二次临时股东大会决议公告

26	2011年4月14日	关于ST中农股份过户的公告
27	2011年4月16日	2010年年度股东大会决议公告
28	2011年4月19日	第二届董事会第三次会议决议公告
29	2011年4月19日	第二届监事会第三次会议决议的公告
30	2011年4月19日	2011年第一季度季度报告正文
31	2011年4月19日	关于签订募集资金四方监管协议的公告
32	2011年4月19日	关于召开2011年第三次临时股东大会的通知
33	2011年4月22日	第二届董事会第四次临时会议决议公告
34	2011年4月22日	关于整体转让武汉台北路72号项目的公告
35	2011年5月3日	关于变更2011年第三次临时股东大会时间、地点的公告
36	2011年5月6日	关于签订与中信银行武汉分行合作协议的公告
37	2011年5月6日	第二届董事会第五次临时会议决议公告
38	2011年5月10日	2011年第三次临时股东大会决议公告
39	2011年5月31日	第二届董事会第六次临时会议决议公告
40	2011年5月31日	关于购买武汉市解放路房产意向的公告
41	2011年6月28日	独立董事公开征集委托投票权报告书
42	2011年6月28日	关于召开2011年第四次临时股东大会的通知
43	2011年6月28日	第二届董事会第七次临时会议决议公告
44	2011年7月7日	第二届董事会第八次临时会议决议公告
45	2011年7月14日	2011年第四次临时股东大会决议公告
46	2011年7月15日	第二届董事会第四次会议决议公告
47	2011年7月15日	第二届监事会第四次会议决议公告
48	2011年7月15日	关于股票期权激励计划首次授予相关事项的公告
49	2011年7月15日	关于使用超募资金新建合肥湘鄂情天鹅湖店项目的公告
50	2011年7月20日	第二届董事会第九次临时会议决议公告
51	2011年7月20日	关于变更公司2011年度财务报表审计机构公告
52	2011年7月20日	关于召开2011年第五次临时股东大会的通知
53	2011年8月5日	股权质押公告
54	2011年8月6日	2011年第五次临时股东大会决议公告
55	2011年8月17日	关于股票期权登记完成的公告
56	2011年8月18日	关于延期披露定期报告公告
57	2011年8月23日	2011年半年度报告摘要
58	2011年8月23日	第二届董事会第五次会议决议公告
59	2011年8月23日	第二届监事会第五次会议决议公告
60	2011年10月10日	第二届董事会第十次临时会议决议公告
61	2011年10月28日	2011年第三季度报告正文
62	2011年11月17日	澄清公告
63	2011年11月30日	第二届董事会第十一次临时会议决议公告
64	2011年11月30日	第六次临时股东大会的通知公告
65	2011年11月30日	对外担保公告
66	2011年12月2日	股东股权质押公告
67	2011年12月14日	关于公司股东股权质押的修证公告
68	2011年12月16日	2011年第六次临时股东大会决议公告

69	2011年12月31日	第二届董事会第十二次临时会议决议公告
70	2011年12月31日	公司董事、董秘辞职的公告

北京湘鄂情股份有限公司

审计报告及财务报表

(2011年1月1日至2011年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-89

审计报告

信会师报字[2012]第 210221 号

北京湘鄂情股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京湘鄂情股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一二年四月八日

北京湘鄂情股份有限公司
资产负债表
2011年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		197,838,696.95	440,082,656.48
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	7,126,966.13	5,334,185.64
预付款项		264,863,313.52	61,175,494.00
应收利息			
应收股利		87,500,000.00	
其他应收款	(二)	382,040,321.15	266,780,881.29
存货		13,750,952.97	17,274,137.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		953,120,250.72	790,647,354.58
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	631,439,604.14	397,071,721.18
投资性房地产			
固定资产		34,950,050.36	37,521,735.48
在建工程			5,008,366.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,659,296.08	4,988,448.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		45,736,736.73	37,010,422.51
递延所得税资产		932,313.81	608,328.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		717,718,001.12	482,209,023.84
资产总计		1,670,838,251.84	1,272,856,378.42

企业法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
资产负债表（续）
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		84,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		16,361,677.67	17,100,111.84
预收款项		53,323,896.00	44,359,328.00
应付职工薪酬		2,231,921.97	1,521,624.71
应交税费		4,835,738.02	147,138.80
应付利息		380,859.12	
应付股利			
其他应付款		169,092,287.21	49,357,624.65
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,560,098.74	
流动负债合计		335,786,478.73	112,485,828.00
非流动负债：			
长期借款		80,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,000,000.00	700,000.00
负债合计		415,786,478.73	113,185,828.00
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

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

资本公积		870,831,480.24	865,258,179.53
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,573,148.62	25,592,356.42
一般风险准备			
未分配利润		149,647,144.25	68,820,014.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,255,051,773.11	1,159,670,550.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,670,838,251.84	1,272,856,378.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并资产负债表
2011年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	287,806,846.86	619,850,974.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	33,672,842.09	21,180,127.99
预付款项	（三）	326,653,718.27	174,982,415.28
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	（四）	144,928,648.97	26,722,430.17
买入返售金融资产			
存货	（五）	68,465,686.61	49,955,553.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		861,527,742.80	892,691,501.70

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	201,119,882.96	
投资性房地产			
固定资产	(七)	285,692,868.28	85,808,840.33
在建工程	(八)	56,378,084.44	154,653,592.23
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	(九)	5,724,933.59	6,508,804.95
开发支出			
商誉	(十)	39,420,320.37	39,420,320.37
长期待摊费用	(十一)	276,134,158.63	212,231,123.71
递延所得税资产	(十二)	2,599,222.05	3,835,358.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		867,069,470.32	502,458,040.38
资产总计		1,728,597,213.12	1,395,149,542.08

企业法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

北京湘鄂情股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十四)	104,000,000.00	
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	(十五)	103,099,155.75	89,989,331.63
预收款项	(十六)	137,108,188.15	106,342,110.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	5,800,702.67	2,039,830.13
应交税费	(十八)	25,077,300.01	12,267,779.10
应付利息	(十九)	380,859.12	

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

应付股利			
其他应付款	(二十)	37,173,356.77	14,061,717.53
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	(二十二)	7,339,040.08	
流动负债合计		419,978,602.55	224,700,769.26
非流动负债:			
长期借款	(二十三)	80,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	(二十一)		700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,000,000.00	700,000.00
负债合计		499,978,602.55	225,400,769.26
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十四)	200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	(二十五)	834,429,116.44	865,258,179.53
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十六)	34,573,148.62	25,592,356.42
一般风险准备			
未分配利润	(二十七)	159,809,516.52	75,661,606.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,228,811,781.58	1,166,512,142.76
少数股东权益		-193,171.01	3,236,630.06
所有者权益(或股东权益)合计		1,228,618,610.57	1,169,748,772.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,728,597,213.12	1,395,149,542.08

企业法定代表人:
会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

北京湘鄂情股份有限公司
利润表
2011年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注十 一	本期金额	上期金额
-----	----------	------	------

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

一、营业收入	(四)	306,169,167.70	273,879,989.26
减：营业成本	(四)	91,672,803.78	92,520,570.84
营业税金及附加		16,839,304.25	15,063,399.41
销售费用		102,903,978.44	80,578,151.42
管理费用		89,249,475.55	68,969,592.14
财务费用		5,641,742.69	-4,755,990.33
资产减值损失		-313,479.47	-360,759.48
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）	(五)	89,627,282.96	60,532,892.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,127,282.96	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,802,625.42	82,397,918.10
加：营业外收入		2,924,520.49	1,423,033.45
减：营业外支出		389,968.33	831,677.43
其中：非流动资产处置损失		152,726.51	4,655.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,337,177.58	82,989,274.12
减：所得税费用		2,529,255.60	6,684,831.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,807,921.98	76,304,442.48

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		89,807,921.98	76,304,442.48

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并利润表
2011年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（二十八）	1,234,740,587.69	923,174,242.83
减：营业成本	（二十八）	380,415,436.99	309,267,607.19
营业税金及附加	（二十九）	68,897,902.10	51,546,648.26
销售费用	（三十）	489,243,458.73	375,021,887.44
管理费用	（三十一）	150,045,595.31	96,987,655.18
财务费用	（三十二）	13,529,678.69	1,298,430.79
资产减值损失	（三十四）	310,132.11	-617,220.48
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）	（三十三）	2,127,282.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,127,282.96	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		134,425,666.72	89,669,234.45
加：营业外收入	（三十五）	5,122,850.70	3,092,251.01
减：营业外支出	（三十六）	1,867,125.91	1,535,975.41

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

其中：非流动资产处置损失		191,331.01	361,368.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,681,391.51	91,225,510.05
减：所得税费用	（三十七）	43,826,854.47	29,043,295.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,854,537.04	62,182,214.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		93,128,701.91	58,022,178.29
少数股东损益		725,835.13	4,160,036.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.29
（二）稀释每股收益		0.46	0.29
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		93,854,537.04	62,182,214.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		93,128,701.91	58,022,178.29
归属于少数股东的综合收益总额		725,835.13	4,160,036.66

企业法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
现金流量表

2011年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,904,706.11	277,697,354.81
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	71,255,215.80	26,482,039.38
经营活动现金流入小计	383,159,921.91	304,179,394.19
购买商品、接受劳务支付的现金	154,528,836	118,082,555.91

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

	. 67	
支付给职工以及为职工支付的现金	72,935,600.69	61,786,231.84
支付的各项税费	19,292,099.35	24,600,969.01
支付其他与经营活动有关的现金	74,376,467.97	89,286,567.55
经营活动现金流出小计	321,133,004.68	293,756,324.31
经营活动产生的现金流量净额	62,026,917.23	10,423,069.88
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金		59,640,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,746.06	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	115,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	264,730,000.00	
投资活动现金流入小计	264,786,746.06	59,755,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	254,843,032.94	99,593,952.58
投资支付的现金	360,970,433.00	286,940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	112,500,000.00	
投资活动现金流出小计	728,313,465.94	386,533,952.58

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

投资活动产生的现金流量净额	-463,526,719.88	-326,778,952.58
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	164,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		87,348,091.00
筹资活动现金流入小计	164,000,000.00	87,348,091.00
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,744,156.88	57,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		123,793,000.00
筹资活动现金流出小计	4,744,156.88	180,793,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	159,255,843.12	-93,444,909.00
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	-242,243,959.53	-409,800,791.70
加：期初现金及现金等价物余额	440,082,656.48	849,883,448.18
六、期末现金及现金等价物余额	197,838,696.95	440,082,656.48

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并现金流量表

2011年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,275,464,109.00	944,782,161.03
收到的税费返还	492,169.74	368,385.08
收到其他与经营活动有关的现金	8,259,004.47	9,661,970.28
经营活动现金流入小计	1,284,215,283.21	954,812,516.39
购买商品、接受劳务支付的现金	498,855,024.86	346,314,066.25
支付给职工以及为职工支付的现金	227,807,084.17	191,579,689.90
支付的各项税费	105,839,881.25	81,136,170.11
支付其他与经营活动有关的现金	163,791,041.59	216,220,078.81
经营活动现金流出小计	996,293,031.87	835,250,005.07
经营活动产生的现金流量净额	287,922,251.34	119,562,511.32
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	898,356.02	236,008.00
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	-	-
投资活动现金流入小计	898,356.02	236,008.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	439,352,923	310,161,095.57

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

	.08	
投资支付的现金	361,320,433.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	15,326,883.71
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	800,673,356.08	335,487,979.28
投资活动产生的现金流量净额	-799,775,000.06	-335,251,971.28
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	1,040,000.00	-
取得借款收到的现金	184,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	185,040,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,231,378.84	63,660,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	5,231,378.84	65,660,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	179,808,621.16	-65,660,000.00
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	-332,044,127.56	-281,349,459.96
加：期初现金及现金等价物余额	619,850,974	901,200,434.38

	. 42	
六、期末现金及现金等价物余额	287, 806, 846 . 86	619, 850, 974. 42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
所有者权益变动表
2011年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							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	
一、上年年末余额	200, 000, 000. 00	865, 258, 179. 53	-	-	25, 592, 356. 42	-	68, 820, 014. 47	1, 159, 670, 550. 42
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	200, 000, 000. 00	865, 258, 179. 53	-	-	25, 592, 356. 42	-	68, 820, 014. 47	1, 159, 670, 550. 42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	5, 573, 300. 71	-	-	8, 980, 792. 20	-	80, 827, 129. 78	95, 381, 222. 69
(一) 净利润							89, 807, 921. 98	89, 807, 921. 98
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)	-	-	-	-	-	-		89, 807, 921. 98

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

小计							89,807,921.98	
(三)所有者投入和减少资本	-	5,573,300.71	-	-	-	-	-	5,573,300.71
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,573,300.71						5,573,300.71
3. 其他								-
(四)利润分配	-	-	-	-	8,980,792.20	-	-8,980,792.20	-
1. 提取盈余公积					8,980,792.20		-8,980,792.20	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者(或股东)的分配								-
4. 其他								-
(五)所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(六)专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(七)其他								-
四、本期期末余额	200,000,000.00	870,831.4	-	-	34,573,148.62	-	149,647,144.25	1,255,051,773.11

		80.						
		24						

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2010年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资 本(或股 本)	资 本 公 积	减： 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
一、上年年末余额	200,000,000.00	865,258,179.53			17,961,912.17		57,146,016.24	1,140,366,107.94
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	200,000,000.00	865,258,179.53	-	-	17,961,912.17	-	57,146,016.24	1,140,366,107.94
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	7,630,444.25	-	11,673,998.23	19,304,442.48
（一）净利润							76,304,442.48	76,304,442.48
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	76,304,442.48	76,304,442.48
（三）所有者投入和减少资本								-
1. 所有者投入资本								-
2. 股份支付计入所有								-

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

者权益的金额									
3. 其他									-
(四) 利润分配	-	-	-	-	7,630,444.25	-	-64,630,444.25		-57,000,000.00
1. 提取盈余公积					7,630,444.25		-7,630,444.25		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配							-57,000,000.00		-57,000,000.00
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									-
(七) 其他									-
四、本期期末余额	200,000,000.00	865,258,179.53	-	-	25,592,356.42	-	68,820,014.47		1,159,670,550.42

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

构负责人：

会计机

北京湘鄂情股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所 有 者
	实收资 本(或	资本 公积	减:库存 股	专 项	盈余 公积	一 般	未分 配利	其他		

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

	股本)			储 备		风 险 准 备	润			权 益 合 计
一、上年年末余额	200,000,000.00	865,258,179.53	-	-	25,592,356.42	-	75,661,606.81	-	3,236,630.06	1,169,748,772.82
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	200,000,000.00	865,258,179.53	-	-	25,592,356.42	-	75,661,606.81	-	3,236,630.06	1,169,748,772.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-30,829,063.09	-	-	8,980,792.20	-	84,147,909.71	-	-3,429,801.07	58,869,837.75
（一）净利润							93,128,701.91		725,835.13	93,854,537.04

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

(二) 其他综合收益										-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	93,128,701.91	-	725,835.13	93,854,537.04
(三) 所有者投入和减少资本	-	-30,829,063.09	-	-	-	-	-	-	-4,155,636.20	-3,498,639.29
1. 所有者投入资本		-36,402,363.80							-4,155,636.20	-4,055,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,573,300.71								5,573,300.71
3. 其他										-
(四) 利润分配	-	-	-	-	8,980,792.20	-	-8,980,792.20	-	-	-
1. 提取盈余公积					8,980,792.20		-8,980,792.20			-
2. 提取一般风险										-

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他										-
四、本期期末余额	200,000,000.00	834,429,116.44	-	-	34,573,148.62	-	159,809,516.52	-	-193,171.01	1,228,618,610.57

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2010年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	
	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										

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

额	200,00 0,000. 00	865,2 58,17 9.53			17,96 1,912 .17		82,26 9,872 .77		3,576, 593.40	1,169, 066,55 7.87
加：会计政策 变更										-
前期差错 更正										-
其他										-
二、本年年初余 额	200,00 0,000. 00	865,2 58,17 9.53	-	-	17,96 1,912 .17	-	82,26 9,872 .77	-	3,576, 593.40	1,169, 066,55 7.87
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）	-	-	-	-	7,630 ,444. 25	-	-6,60 8,265 .96	-	-339,9 63.34	682,21 4.95
（一）净利润							58,02 2,178 .29		4,160, 036.66	62,182 ,214.9 5
（二）其他综合 收益										-
上述（一）和 （二）小计	-	-	-	-	-	-	58,02 2,178 .29	-	4,160, 036.66	62,182 ,214.9 5
（三）所有者投 入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入 资本										-
2. 股份支付计 入所有者权益的 金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	7,630 ,444. 25	-	-64,6 30,44 4.25	-	-4,500 ,000.0 0	-61,50 0,000. 00
1. 提取盈余公 积					7,630 ,444. 25		-7,63 0,444 .25			-
2. 提取一般风										-

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

险准备										
3. 对所有者(或 股东)的分配						-57,0 00,00 0.00			-4,500 ,000.0 0	-61,50 0,000. 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										-
(七) 其他										-
四、本期期末余 额	200,00 0,000. 00	865,2 58,17 9.53	-	-	25,59 2,356 .42	-	75,66 1,606 .81	-	3,236, 630.06	1,169, 748,77 2.82

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京湘鄂情股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

一、 公司基本情况

北京湘鄂情股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2009年10月经 中国证券监
督管理委员会以证监许可[2009]1093 号文批准,由孟凯、深圳市湘鄂情投资控股有限公司、北京华

伦东方投资管理有限公司、孟庆偿等 45 个自然人共同发起设立的股份有限公司。本公司的企业法人营业执照注册号：110000000871563。2009 年 11 月在深圳证券交易所上市。所属行业为餐饮服务行业。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 20,000.00 万股，公司注册资本为 20,000.00 万元。

公司法定代表人：孟凯

公司注册地：北京市海淀区定慧寺甲 2 号一层、二层

公司总部办公地：北京市海淀区定慧寺甲 2 号一层、二层

公司的基本组织架构：公司设董事会，董事 9 人，其中独立董事 3 名，董事会下设内控委员会、审计委员会、提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、证券事务部、法务部、企划部；公司设监事会，监事 3 名，其中 1 名为职工代表；公司管理层包括总经理 1 名、**副总经理 2 名**，下属职能部门包括总经理办公室、市场拓展部、出品研发部、财务部、营运部、人力资源部、**行政后勤部**、物资部。

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、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券

或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	在途结算款、押金、保证金及备用金
组合 2	除在途结算款、押金、保证金及备用金之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

注：在途结算款主要为客户以银行卡或银行支票已付账，但款项尚未划转至本公司银行账户的消费款，不计提坏账准备；押金、保证金和备用金，根据其性质，不能收回的可能性很小，故不计提坏账准备；关联方往来款，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5%	3.80%
运输工具	5	5%	19%
电子设备及办公设备	5	5%	19%
厨房设备	5	5%	19%
家私家具	5	5%	19%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减

记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的

现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年-70 年	按土地使用权证使用年限确认

软件	5 年	按受益期确认
----	-----	--------

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相

应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在

未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁

经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

二、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
营业税	餐饮及其它服务收入	5%、3%
增值税	销售收入	17%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	房产原值的 70%、80%	1.2%

(二) 税收优惠及批文

1、 增值税

本公司之子公司北京湘鄂情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纳税人，按照 5% 的税率征收城镇建设维护税。

2、 企业所得税

根据西藏自治区招商引资的有关规定，本公司之子公司西藏湘鄂情餐饮有限公司依据《拉萨市人民政府关于大力推进招商引资工作的若干意见》，实行“从轻从简”的税收政策，执行 15% 的企业所得税税率；

本公司之子公司河南湘鄂情餐饮投资有限公司按每月营业收入的 3%核定征收企业所得税。

三、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	郑州	餐饮服务	1000	投资、投资管理; 投资咨询	1000		100	100	是			
山西湘鄂情餐饮有限公司	全资	太原	餐饮服务	200	餐馆投资与管理; 餐饮投资咨询	200		100	100	是			
陕西湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	西安	餐饮服务	3500	餐馆投资与管理; 餐饮投资咨询	10480		100	100	是			
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	全资	鄂州	农业开发	500	生态观光旅游农业; 农作物、林木种植、销售、淡水养殖与销售; 销售土特产品	500		100	100	是			
北京湘鄂情投资管理有限公司	全资	北京	餐饮管理	1500	法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 已获批	1500		100	100	是			

北京湘鄂情股份有限公司
2011年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					准的项目								
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	餐饮管理及咨询服务	500		100	100	是			
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	200	中餐服务(含冷荤)、销售酒水、饮料	200		100	100	是			
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	1050	中餐服务(含冷荤)、销售酒水、饮料	1050		100	100	是			
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	全资	北京	物资销售	200	销售蔬菜、水果、鲜肉、酒店用品、厨房用品等	200		100	100	是			
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	200	中餐(含冷荤凉菜)、饮料、酒	200		100	100	是			
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	200	为劳动者介绍用人单位;推荐劳动者,开展职业指导、人力资源管理服务;收集发布执业供求信息;组织执业招	1050		100	100	是			

北京湘鄂情股份有限公司
2011年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					聘洽谈会。								
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	500	餐饮服务	1500		100	100	是			
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	南京	餐饮服务	1000	餐饮服务；预包装食品零售；卷烟、雪茄烟零售；餐饮投资及管理	1000		100	100	是			
株洲湘鄂情餐饮有限公司	全资	株洲	餐饮服务	200	中餐制售，预包装食品、饮料的零售，卷烟、雪茄烟的零售	200		100	100	是			
北京国宾菁英电影放映公司	全资	北京	文化娱乐	50	电影放映	50		100	100	是			
西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司	全资	西安	餐饮服务	200	特大型餐馆（含凉菜、不含裱花蛋糕、含生食海产品，许可证有效期至2013年12月13日）；餐饮投资及管理	200		100	100	是			
南京市玄武区湘鄂情	控股	南京	餐饮服	200	餐饮服务；预包装	160		80	80	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
餐饮有限公司			务		食品零售；卷烟、雪茄烟零售；餐饮投资及管理；餐饮投资咨询；会务服务。								
合肥湘鄂情餐饮有限公司	全资	合肥	餐饮服务	200	餐饮服务；预包装食品零售；卷烟、雪茄烟零售；餐饮投资及管理；餐饮投资咨询；会务服务。	200		100	100	是			
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司	全资	呼和浩特	礼品销售	20	礼品销售	20		100	100	是			
湖北中森湘鄂情餐饮投资管理有限公司	控股	武汉	餐饮服务	100	对餐饮行业进行投资，酒店管理	51		51	51	是	-361,059.00		
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	控股	武汉	餐饮服务	300	对餐饮行业进行投资，酒店管理	285		95	95	是	123,998.93		

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

北京湘鄂情股份有限公司
2011年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期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	全资	北京	餐饮服务	480	饮食服务, 零售包装食品、国产卷烟	17,954,728.12		100	100	是			
西藏湘鄂情餐饮有限公司	全资	拉萨	餐饮服务	100	餐饮、会议接待	4,500,000.00		100	100	是			
上海湘鄂情酒楼有限公司	全资	上海	餐饮服务	1000	大型饭店(含熟食卤味), 酒零售。卷烟、雪茄烟销售	37,550,000.00		100	100	是			
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	500	中餐(含冷荤); 零售卷烟、雪茄烟; 销售饮料	8,141,184.10		100	100	是			
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	300	制售中餐(含冷荤); 销售饮料, 酒	42,705,758.88		100	100	是			
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	全资	北京	餐饮服务	100	中餐(含冷荤凉菜); 零售饮料、酒	800,000.00		100	100	是			
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	武汉	餐饮服务	5500	餐饮业投资; 投资管理咨询; 主食、热菜、凉菜; 小吃; 点心	121,832,710.28		100	100	是			
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	长沙	餐饮服务	200	餐饮投资、餐饮咨询管理; 饭菜、定型包装酒类、饮料;	1,851,315.93		100	100	是			

北京湘鄂情股份有限公司
2011年度
财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
					零售烟								
长沙湘鄂情餐饮有限公司	全资	长沙	餐饮服务	110	中餐(主食热菜)制售,预包装食品、饮料的零售,卷烟、雪茄烟销售,会展服务	1,534,023.87		100	100	是			

(二) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 5 家，均为通过设立方式取得的子公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	219,445.31	-1,780,554.69
合肥湘鄂情餐饮有限公司	2,000,000.00	
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司	198,991.42	-1,008.58
湖北中森湘鄂情餐饮投资管理有限公司	-736,855.11	-1,736,855.11
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	2,479,978.68	-520,021.32

四、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末账面余额	期初账面余额
现金	4,476,342.70	3,535,889.09
银行存款	283,330,504.16	616,315,085.33
合 计	287,806,846.86	619,850,974.42

注 1: 货币资金 2011 年末较 2010 年末减少 53.57%，主要原因为本期新开业店面较多，前期投资支出较大等原因所致。

注 2: 截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以 内 (含 1 年)	31,317,168.65	90.14	570,732.06	1.82	19,547,972.12	89.94	276,808.72	1.42
其中: 在途结 算款	2,780,565.87	8.00			5,707,536.46	26.26		

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	2,227,255.00	6.41	222,725.50	10.00	1,810,277.24	8.33	181,027.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,054,296.00	3.03	210,859.20	20.00	309,141.00	1.42	61,828.20	20.00
3 - 4 年 (含 4 年)	90,006.00	0.26	27,001.80	30.00	36,519.67	0.17	10,955.90	30.00
4 - 5 年 (含 5 年)	30,870.00	0.09	15,435.00	50.00	13,677.00	0.06	6,838.50	50.00
5 年以上	23,925.00	0.07	23,925.00	100.00	17,897.00	0.08	17,897.00	100.00
合计	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56
组合 1：消费挂账款	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56
组合小计	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账								

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
准备的应收 账款								
合计	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	3.08	21,735,484.03	100.00	555,356.04	2.56

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,317,168.65	90.14	570,732.06	19,547,972.12	89.94	276,808.72
其中：在途 结算款	2,780,565.87	8.00		5,707,536.46	26.26	
1—2 年	2,227,255.00	6.41	222,725.50	1,810,277.24	8.33	181,027.72
2—3 年	1,054,296.00	3.03	210,859.20	309,141.00	1.42	61,828.20
3 年以上	144,801.00	0.42	66,361.80	68,093.67	0.31	35,691.40
3—4 年	90,006.00	0.26	27,001.80	36,519.67	0.17	10,955.90
4—5 年	30,870.00	0.09	15,435.00	13,677.00	0.06	6,838.50
5 年以上	23,925.00	0.07	23,925.00	17,897.00	0.08	17,897.00
合计	34,743,520.65	100.00	1,070,678.56	21,735,484.03	100.00	555,356.04

注 1：截止资产负债表日，由于转账时间差的原因，部分以银行卡或银行支票付账的消费款项尚未划转至本公司银行账户。上述款项不存在回收风险，故未计提坏账准备。

注 2：应收账款 2011 年末余额较 2010 年末余额增长 58.98%，主要原因为本期营业收入增加，挂账消费增加所致。

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	126,569,540.63	86.65	240,295.63	0.35	6,999,168.54	24.93	106,400.61	1.52
1-2 年 (含 2 年)	5,093,414.49	3.49	125,940.99	2.47	9,420,664.30	33.56	36,400.73	0.39
2-3 年 (含 3 年)	6,344,914.58	4.34	20,311.52	0.32	2,501,628.70	8.91	99,764.73	3.99
3 - 4 年 (含 4 年)	1,221,963.08	0.84	45,715.18	3.74	4,542,098.57	16.18	1,104,815.87	24.32
4 - 5 年 (含 5 年)	2,275,251.38	1.56	707,936.19	31.11	4,608,492.00	16.42	2,240.00	0.05
5 年以上	4,568,244.32	3.13	4,480.00	0.10				
合计	146,073,328.48	100.00	1,144,679.51	1.31	28,072,052.11	100.00	1,349,621.94	4.81

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,000,000.00	46.82						
按组合计提坏账准备的其他应收款	105,073,328.48	71.93	1,144,679.51	2.46	28,072,052.11	100.00	1,349,621.94	4.81
组合 1: 押金、备用金及保证金	85,424,843.61	58.48			18,201,990.46	64.84		
组合 2: 关联方往来款	4,700,000.00	3.22						

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 3: 其他往来款	14,948,484.87	10.23	1,144,679.51	7.66	9,870,061.65	35.16	1,349,621.94	13.67
组合小计	105,073,328.48	71.93	1,144,679.51	2.46	28,072,052.11	100.00	1,349,621.94	4.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	146,073,328.48	100.00	1,144,679.51	1.31	28,072,052.11	100.00	1,349,621.94	4.81

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	12,014,781.08	80.37	240,295.63	5,320,031.17	53.90	106,400.61
1—2 年	1,259,409.90	8.43	125,940.99	364,007.28	3.69	36,400.73
2—3 年	101,557.58	0.68	20,311.52	498,823.63	5.05	99,764.73
3 年以上	1,572,736.31	10.52	758,131.37	3,687,199.57	37.36	1,107,055.87
3—4 年	152,383.93	1.02	45,715.18	3,682,719.57	37.31	1,104,815.87
4—5 年	1,415,872.38	9.47	707,936.19	4,480.00	0.05	2,240.00
5 年以上	4,480.00	0.03	4,480.00			
合计	14,948,484.87	100.00	1,144,679.51	9,870,061.65	100.00	1,349,621.94

注 1：其他应收款 2011 年末余额较 2010 年末余额增长 442.35%，主要原因为：

(1) 应收北京和泓置地有限公司项目合作转让款，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（1）”；

(2) 本公司之子公司上海湘鄂情酒楼有限公司本期增加对其新投资设立的联营企业上海众荷投资管理有限公司往来款 370 万元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（2）”；

(3) 本公司支付给中胶橡胶资源再生有限公司股权收购保证金 5850 万元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（5）”；

(4) 本公司本期增加对中国人民武装警察部队司令部招待所应收房屋装修补贴款 687 万元，截止本报告日，已收到 437 万元，尚有 250 万元未收；

(5) 本公司本期存在押金及备用金尚未结算完毕。

注 2：本公司之子公司北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司（以下简称：朝阳门店）拟投资设立北京

海运仓秀庐私家菜馆有限公司，该公司注册资本为 100 万元，业经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司验资，并取得捷汇验海字[2011]第 685 号验资报告，工商预名后，因该公司未通过环境评价，故投资验资款将转回，朝阳门店将该款项暂挂往来款处理。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
北京市和泓置地有限公司	非关联方	41,000,000.00	1 年以内	28.07	房产转让款
武警司令部招待所	非关联方	4,200,000.00	2-3 年	2.88	房租押金
武警司令部招待所	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	1.71	装修补贴款
中胶橡胶资源再生有限公司	非关联方	58,500,000.00	1 年以内	40.05	应收收购股权 保证金
上海众荷投资管理有限公司	被投资方	3,700,000.00	1 年以内	2.53	往来款

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
上海众荷投资管理有限公司	被投资方	3,700,000.00	2.53
北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司	被投资方	1,000,000.00	0.68
合计		4,700,000.00	3.21

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	317,680,992.73	97.25	156,250,809.46	89.29
1 至 2 年	2,095,119.72	0.64	18,592,947.16	10.63
2 至 3 年	6,757,147.16	2.07	138,658.66	0.08
3 年以上	120,458.66	0.04		
合计	326,653,718.27	100.00	174,982,415.28	100.00

注 1：预付账款 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 86.68%，主要原因为：

(1) 本公司与武汉港昌房地产开发有限公司签订购房协议，预付购房款 1.2 亿元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（3）”；

(2) 本公司预付给西藏汉尚投资有限公司投资保证金 2000 万元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（4）”；

(3) 本公司预付给深圳市麦广帆包含策划管理有限公司股权转让诚意金 3000 万元，详见“十、其他重要事项说明（二）、重大合同及资产转让事项（6）”。

注 2：账龄超过一年且金额重大的预付款项为 6,625,000.00 元，主要为本公司之子公司北京西宫湘鄂情餐饮有限公司预付房租款，该房租款按月摊销，尚未摊销完毕。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
武汉港昌房地产开发有限公司	非关联方	120,000,000.00	1 年以内	购房款尚未付清
深圳市麦广帆饮食策划管理有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	收购事项尚未完毕
西藏汉尚投资有限责任公司	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	收购事项尚未完毕
北京怡和汇通商贸有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	预付采购款
北京雍宏旺通商贸有限公司	非关联方	9,899,380.00	1 年以内	预付采购款
合计		189,899,380.00		

3、 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,060,593.10		25,060,593.10	25,461,556.15		25,461,556.15
周转材料	4,026,647.04		4,026,647.04	1,939,462.86		1,939,462.86
库存商品	39,378,446.47		39,378,446.47	22,554,534.83		22,554,534.83
合计	68,465,686.61		68,465,686.61	49,955,553.84		49,955,553.84

注 1：存货 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 37.05%，主要为本公司本期新开业五家子公司的存货量增加。

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	200,919,882.96	

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

其他股权投资	200,000.00
小计	201,119,882.96
减：减值准备	
合计	201,119,882.96

2、 联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
中垦农业资源开发股份有限公司	10	10	547,078,826.77	43,857,480.55	503,221,346.22	1,254,385,804.24	21,272,829.59
北京家家一锅远大路餐饮管理有限公司	30	30	2,100,835.41	1,600,835.41	500,000.00		

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中垦农业资源开发股份有限公司	权益法	198,642,600.00		200,769,882.96		200,769,882.96	10	10				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京家家一锅远大路餐饮管理有限公司	权益法	150,000.00		150,000.00		150,000.00	30	30				
权益法小计		198,792,600.00		200,919,882.96		200,919,882.96						
上海众荷投资管理有限公司	成本法	200,000.00		200,000.00		200,000.00	30	30				
成本法小计		200,000.00		200,000.00		200,000.00						
合计		198,992,600.00		201,119,882.96		201,119,882.96						

注 1: 本公司于 2011 年 3 月与新华信托股份有限公司签订股份转让协议, 协议规定新华信托股份有限公司将受北京海淀科技发展有限公司的委托以信托方式持有*ST 中农股份 71,050,000.00 股中的 30,420,000.00 股股份转让给本公司, 转让金额为 198,642,600.00 元, 本公司占*ST 中农股份 10% 股权, 于 2011 年 4 月办理完毕股权转让手续, 因能对该公司产生重大影响, 故本公司对该长期股权投资按权益法核算, 本期确认投资收益 2,127,282.96 元。

注 2: 本公司之子公司上海湘鄂情酒楼有限公司与周雅琴于 2011 年 3 月共同出资设立上海众荷投资管理有限公司, 根据上海众荷投资管理有限公司股东会决议及章程规定, 上海湘鄂情酒楼有限公司以货币出资 20 万元, 出资比例 20%, 上海众荷投资管理有限公司注册资本业经上海信捷会计师事务所出具信捷会师字(2011)第 N0504 号验资报告。因上海湘鄂情酒楼有限公司不能对上海众荷投资管理有限公司实施控制或产生重大影响, 故上海湘鄂情酒楼有限公司对上海众荷投资管理有限公司作为其他投资公司按成本法进行核算。

注 3: 本公司之子公司北京湘鄂情投资管理有限公司本期投资北京家家一锅远大路餐饮管理有限公司, 该公司于 2011 年 12 月设立, 目前尚未营业, 尚无损益发生。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	140,174,562.37	226,466,339.79	3,874,146.84	362,766,755.32
其中: 房屋及建筑物	17,923,007.50	195,143,401.92		213,066,409.42
运输工具	23,678,970.44	4,606,624.14	1,886,102.26	26,399,492.32
电子设备及办公设备	42,966,159.85	7,946,068.45	1,061,767.33	49,850,460.97
厨房设备	34,055,059.91	10,172,642.00	715,557.25	43,512,144.66
家私家具	21,551,364.67	8,597,603.28	210,720.00	29,938,247.95
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	54,365,722.04	25,908,743.85	3,200,578.85	77,073,887.04
其中: 房屋及建筑物	1,982,186.24	4,939,641.69		6,921,827.93
运输工具	8,752,343.16	4,153,343.49	1,427,186.15	11,478,500.50
电子设备及办公设备	19,657,423.35	6,758,246.71	973,903.47	25,441,766.59
厨房设备	15,887,999.00	6,037,854.21	602,977.86	21,322,875.35
家私家具	8,085,770.29	4,019,657.75	196,511.37	11,908,916.67
三、固定资产账面净值合计	85,808,840.33			285,692,868.28
其中: 房屋及建筑物	15,940,821.26			206,144,581.49
运输工具	14,926,627.28			14,920,991.82
电子设备及办公设备	23,308,736.50			24,408,694.38

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厨房设备	18,167,060.91			22,189,269.31
家私家具	13,465,594.38			18,029,331.28
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备及办公设备				
厨房设备				
家私家具				
五、固定资产账面价值合计	85,808,840.33			285,692,868.28
其中：房屋及建筑物	15,940,821.26			206,144,581.49
运输工具	14,926,627.28			14,920,991.82
电子设备及办公设备	23,308,736.50			24,408,694.38
厨房设备	18,167,060.91			22,189,269.31
家私家具	13,465,594.38			18,029,331.28

注 1：固定资产 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 158.80%，主要原因为本期本公司新开业店面的房产已装修完毕并营业，转入固定资产。

注 2：期末用于抵押或担保的土地及房产账面价值为 21573.58 万元，详见“(十四)、短期借款”。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	84,885,505.60	目前已装修使用，产权尚在办理中	
合计	84,885,505.60		

(八) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大成路店装修改造工程				5,747,234.00		5,747,234.00
洪山店装修	7,307,358.59		7,307,358.59			
三阳路装修				3,712,633.90		3,712,633.90
汉街装修				9,816,158.63		9,816,158.63
天心店装修改造工程				1,315,390.00		1,315,390.00
生态园项目工程	3,489,678.55		3,489,678.55			

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州装修改造工程	47,144,210.38		47,144,210.38	21,000.00		21,000.00
农副产品库房建筑工程	448,457.24		448,457.24	448,457.24		448,457.24
人力资源培训基地项目				5,638,613.00		5,638,613.00
上海店装修改造工程	289,480.00		289,480.00			
江苏店装修改造	10,610,156.14		10,610,156.14			
合肥店店面修理费				13,952,173.93		13,952,173.93
玄武店店面装修				15,726,423.74		15,726,423.74
定慧寺店装修改造工程	588,345.80		588,345.80			
西单店装修改造工程	4,420,020.97		4,420,020.97			
朝阳门装修改造工程	132,135.00		132,135.00			
北四环装修改造工程	273,960.00		273,960.00			
志新桥装修改造工程	75,635.40		75,635.40			
西安店装修工程	78,890,951.16		78,890,951.16			
呼市店装修改造工程	983,203.00		983,203.00			
合计	154,653,592.23		154,653,592.23	56,378,084.44		56,378,084.44

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期 利息 资本 化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金 来源	期末余额
玄武店店面装修			15,726,423.74								募集资金	15,726,423.74
合肥店店面修理费			13,952,173.93								募集资金	13,952,173.93
汉街装修			9,816,158.63								募集资金	9,816,158.63
大成路店装修改造工程			5,870,865.50		123,631.50						自有资金	5,747,234.00
人力资源培训基地项目			5,638,613.00								募集资金	5,638,613.00
三阳路装修			14,523,583.70	1,324,500.00	9,486,449.80						募集资金	3,712,633.90
天心店装修改造工程			2,131,460.60		816,070.60						募集资金	1,315,390.00
农副产品库房建筑工程		448,457.24									募集资金	448,457.24
郑州装修改造工程		47,144,210.38	3,669,715.30	39,241,378.76	11,551,546.92						募集资金	21,000.00
合计		47,592,667.62	71,328,994.40	40,565,878.76	21,977,698.82							56,378,084.44

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	8,849,176.50	190,570.00	392,162.00	8,647,584.50
土地使用权	4,621,550.50			4,621,550.50
软件	4,227,626.00	190,570.00	392,162.00	4,026,034.00
2、 累计摊销合计	2,340,371.55	773,719.36	191,440.00	2,922,650.91
土地使用权	326,883.48	126,535.56		453,419.04
软件	2,013,488.07	647,183.80	191,440.00	2,469,231.87
3、 无形资产账面净值合计	6,508,804.95			5,724,933.59
土地使用权	4,294,667.02			4,168,131.46
软件	2,214,137.93			1,556,802.13
4、 减值准备合计				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	6,508,804.95			5,724,933.59
土地使用权	4,294,667.02			4,168,131.46
软件	2,214,137.93			1,556,802.13

注：期末用于抵押或担保的土地及房产账面价值为 21573.58 万元，详见“（十四）、短期借款”。

(十) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	11,282,165.63			11,282,165.63	
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	1,092,072.75			1,092,072.75	
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	780,305.08			780,305.08	
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	298,301.36			298,301.36	
上海湘鄂情酒楼有限公司	18,534,709.70			18,534,709.70	
西藏湘鄂情餐饮有限公司	7,432,765.85			7,432,765.85	
合计	39,420,320.37			39,420,320.37	

注：被投资单位均正常经营，本期末未发现商誉存在减值迹象。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
湖北店装修改造工程	32,677,787.49	24,861,377.19	10,356,585.94		47,182,578.74
西单店装修改造费用	14,157,139.06	18,564,684.55	5,642,032.23		27,079,791.38
南京店装修改造费用	7,687,788.66	15,808,992.37	3,573,327.50		19,923,453.53
定慧寺店装修改造费用	22,853,283.45	3,992,352.31	8,220,773.75		18,624,862.01
陕西酒店装修款		20,695,692.49	2,759,425.67		17,936,266.82
西安菁英会装修改造费用	16,756,858.55	1,012,431.60	3,570,837.06		14,198,453.09
内蒙古湘鄂情店面装修改造工程	9,818,127.69	7,076,612.24	3,763,156.61		13,131,583.32
月坛店门店装修改造	17,741,685.93	229,564.00	5,185,728.26		12,785,521.67
雨花店装修改造	16,330,186.74	33,200.00	3,775,072.23		12,588,314.51
中轴店装修改造工程	5,197,400.85	8,509,716.31	3,331,497.72		10,375,619.44
河南店装修工程		10,216,471.62	1,897,535.06		8,318,936.56
西南四环店装修改造支出	6,524,234.63	2,784,631.51	2,075,466.64		7,233,399.50
上海店装修改造费用	8,709,361.36	796,164.80	2,307,188.30		7,198,337.86
朝阳门酒楼装修工程	10,045,780.10	312,135.04	3,287,941.55		7,069,973.59
北四环店装修	3,965,595.27	4,032,405.59	1,330,199.72		6,667,801.14
西藏店装修工程	8,540,848.52	87,980.00	2,218,452.95		6,410,375.57
生态园项目费用	3,299,293.00	3,539,678.55	1,611,586.28		5,227,385.27
广渠门店装修改造工程	5,819,648.55	500,942.32	1,386,575.02		4,934,015.85
株洲店装修	1,491,021.95	4,825,210.50	1,684,542.12		4,631,690.33
志新桥店面装修	2,789,513.36	2,378,634.85	1,307,712.20		3,860,436.01
大成路店装修改造支出	2,917,625.56	1,118,088.70	690,259.18		3,345,455.08
电影院装修改造	882,744.68	2,658,437.98	240,845.90		3,300,336.76
南新仓酒楼装修工程	3,879,317.10	42,000.00	846,800.13		3,074,516.97
上海菁英会装修费用	4,423,946.87		1,549,278.24		2,874,668.63
中森店装修费用		2,388,826.96	39,813.78		2,349,013.18
山西湘鄂情酒店装修工程	3,186,262.37		1,311,457.92		1,874,804.45
上海江桥店装修费用		1,816,709.50	211,616.13		1,605,093.37
天心店装修	1,185,596.72	1,111,378.60	1,018,007.43		1,278,967.89
培训中心改造费用	1,301,599.52		315,464.52		986,135.00
农副产品工程费用	48,475.73		14,187.96		34,287.77

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
库房工程款摊销		35,000.00	2,916.66		32,083.34
合计	212,231,123.71	139,429,319.58	75,526,284.66		276,134,158.63

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	540,313.98	475,268.41
无形资产摊销	194,826.20	1,056,251.62
开办费		1,387,654.19
已计提未支付的职工薪酬	1,063,820.44	115,923.14
资产摊销	800,261.43	800,261.43
小 计	2,599,222.05	3,835,358.79

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	2,126,295.72
无形资产摊销	783,928.05
已计提未支付的职工薪酬	4,264,845.33
资产摊销	3,201,045.71
小计	10,376,114.80

(十三) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,904,977.98	429,061.89	118,681.80		2,215,358.07
合 计	1,904,977.98	429,061.89	118,681.80		2,215,358.07

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	10,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款	84,000,000.00	
合计	104,000,000.00	

注 1: 2011 年 5 月 27 日, 本公司之子公司湖北湘鄂情餐饮投资有限公司 (以下简称“湖北湘鄂情”) 与中信银行股份有限公司武汉分行签订流动资金借款合同 (2011 鄂银贷第 969 号), 贷款期限为 2011 年 5 月 27 日至 2012 年 5 月 27 日, 用于流动资金周转。

注 2: 2011 年湖北湘鄂情与华夏银行股份有限公司武汉雄楚支行签订最高额融资合同 (WH12 (高融) 20110018), 最高融资额度为人民币 5000 万元, 融资额度的有效使用期限为 1 年, 该融资款以本公司做为保证人, 并签订最高额保证合同 (WH12 (高保) 20110016), 截止 2011 年末, 湖北湘鄂情共计收到该融资款 1000 万元。

注 3: 2011 年本公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订综合授信合同, 最高授信额度为人民币 1 亿元, 授信期限自 2011 年至 2013 年, 该融资借款以本公司的土地使用权及其房产、本公司之子公司陕西湘鄂情餐饮投资有限公司、河南湘鄂情餐饮投资有限公司的房产做为抵押物, 土地使用权及其房产评估值 21573.58 万元, 并签订最高额抵押合同。截止 2011 年末, 本公司共计收到该融资款 8400 万元。

(十五) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	97,376,938.79	85,643,392.62
1—2 年	3,115,283.56	3,130,910.83
2—3 年	1,438,212.42	760,520.65
3 年以上	1,168,720.98	454,507.53
合 计	103,099,155.75	89,989,331.63

2、 期末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
烟台市芝罘祥运水产经销处	308,569.08	货款尚未支付	
何流	209,394.62	货款尚未支付	
北京海潮瑞德尔电子技术有限公司	330,000.00	货款尚未支付	
北京鸿业建东商贸有限公司	274,552.27	货款尚未支付	
武汉俊丞水产品有限公司	204,248.00	货款未结算	
装修费质保金	571,286.00	质保金	2012年1月12日还款 65873 元

(十六) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	95,625,348.30	88,951,766.95
1-2 年（含 2 年）	34,404,426.85	15,306,156.92
2-3 年（含 3 年）	5,114,185.00	2,084,187.00
3 年以上	1,964,228.00	
合 计	137,108,188.15	106,342,110.87

注：本公司预收款项主要为预收消费客户的会员卡款项，账龄较长的预收款项主要为客户未消费，预存会员卡内的款项。

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		204,698,785.21	202,772,523.75	1,926,261.46
(2) 职工福利费		15,025,417.81	15,025,417.81	
(3) 社会保险费		20,657,052.58	20,657,052.58	
其中：医疗保险费		7,424,367.04	7,424,367.04	
基本养老保险费		12,175,395.25	12,175,395.25	
年金缴费				
失业保险费		643,746.17	643,746.17	

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		282,079.96	282,079.96	
生育保险费		131,464.16	131,464.16	
(4) 住房公积金				
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	2,039,830.13	6,639,498.26	4,804,887.18	3,874,441.21
合计	2,039,830.13	247,020,753.86	243,259,881.32	5,800,702.67

注: 应付职工薪酬 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 184.37%, 主要原因为计提本期工资及奖金尚未发放。

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	439,190.94	-2,396.91
营业税	6,341,035.10	6,985,614.66
企业所得税	11,929,459.06	3,131,843.65
个人所得税	4,523,030.97	610,194.53
城市维护建设税	463,421.46	489,164.28
房产税	879,007.01	660,779.00
土地使用税	96,850.95	81,676.14
教育费附加	207,398.27	209,602.27
其他地方性税费	197,906.25	101,301.48
合计	25,077,300.01	12,267,779.10

注: 应交税费 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 104.42%, 主要原因为本期营业规模扩大所致。

(十九) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	201,420.02	
短期借款应付利息	179,439.10	
合计	380,859.12	

注: 本期应付利息增加主要为本期增加银行借款, 本期末计提应付利息。

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	30,464,401.74	11,265,303.46
1-2 年 (含 2 年)	4,713,416.97	1,713,507.93
2-3 年 (含 3 年)	1,076,503.62	1,082,906.14
3 年以上	919,034.44	
合 计	37,173,356.77	14,061,717.53

注：其他应付款 2011 年末余额较 2010 年末余额增加 164.36%，主要原因为本期营业规模扩大，故工程质保金、房屋租金增加，同时预提水电等费用有所增加。

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
万邦厨具厂	450,000.00	质保金	
武汉市新银港建筑装饰设计工程公司	101,350.00	尚未完工结算	
山东日照市东港区海诚石业工艺厂	166,662.00	未结算	
长沙市开福区光闽海鲜经营部	200,000.00	押金	
长沙市开福区光闽海鲜经营部	200,000.00	质保金	
鄂州市杜山镇三山村	359,970.00	土地承包金	
长城耀华装饰有限公司	153,450.00	质保金	
南京金陵建筑装饰有限责任公司	200,000.00	质保金	
北京特雷西投资咨询有限公司	100,000.00	往来款	
江苏南通六建建设集团有限公司南京分公司	85,558.00	质保金	

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
万邦厨具厂	450,000.00	质保金	
鄂州大学	375,000.00	房租	
南京地灵投资有限公司	6,500,000.00	酒楼租金	
武汉市新银港建筑装饰设计工程有 限公司	376,350.00	质保金	

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
日照市东港区兴城石材工艺加工厂	487,548.00	材料款	
鞠晓培	1,600,000.00	往来款	
北京东方中原数据科技有限公司	1,674,911.00	放映设备款	
武汉市金发置业有限责任公司	3,928,382.00	房产款	
湖北省体育用品管理中心	1,046,494.10	房租	

(二十一) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	700,000.00		700,000.00	
合计	700,000.00		700,000.00	

注：详见“九、资产负债表日后事项（二）未决诉讼”。

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
西单二期装修工程补助款	5,560,098.74	
警卫局工程补助款	1,778,941.34	
合计	7,339,040.08	

注 1：本公司于 2011 年 6 月与房屋出租方中国人民武装警察部队司令部招待所（以下简称：武警招待所）签订协议书，协议书约定，武警招待所应支付给本公司装修补助费 6,870,000.00 元。该款项系武警总部招待所二期综合楼餐厅及厨房操作间装修补助款，装修工程已于 2010 年 1 月完工，装修费用按 5 年进行摊销，故该装修补助费 6,870,000.00 元于 2011 年 6 月起按相关工程剩余摊销月份即 43 个月至营业外收入，相关税费支出按剩余摊销月份分摊至营业外支出。

注 2：本公司之子公司北京大成路湘鄂情餐饮有限公司（以下简称“大成路店”）于 2010 年对位于大成路九号三楼后区的 16 个连排小包间进行了改扩建，此次改扩建工程费用由警卫局及大成路店各承担 50%，即各支付 2,272,183.00 元，该装修补助款于 2011 年 12 月已全额收取，并按相关工程的摊销年限即 5 年进行摊销。

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	80,000,000.00	

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

合计	80,000,000.00
----	---------------

注：本公司与江苏银行股份北京分行签订《固定资产借款合同》，借款金额为 80,000,000.00 元，年利率为 7.04%，借款期限自 2011 年 5 月 31 日至 2014 年 5 月 30 日，该借款由深圳市湘鄂情投资股份有限公司以其持有本公司 1360 万股股权作为质押物。

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
江苏银行股份有限公司北京分行	2011 年 5 月 31 日	2014 年 5 月 30 日	人民币	7.04		80,000,000.00		
合 计						80,000,000.00		

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	110,440,000.00						110,440,000.00
其中:							
境内法人持股	45,110,000.00						45,110,000.00
境内自然人持股	65,330,000.00						65,330,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	110,440,000.00						110,440,000.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	89,560,000.00						89,560,000.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	89,560,000.00						89,560,000.00
合计	200,000,000.00						200,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	865,258,179.53		36,402,363.80	828,855,815.73
其他资本公积		5,573,300.71		5,573,300.71
合计	865,258,179.53	5,573,300.71	36,402,363.80	834,429,116.44

注 1：2011 年 3 月，本公司与本公司之子公司北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司少数股东签订《股权转让价款支付协议》，协议规定北京特雷西投资咨询有限公司和贺珊珊将持有的北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司各 15% 股权，转让给本公司，转让价合计为 41,598,000.00 元，因购买少数股权而使投资成本大于被投资方辨认公允价值净资产的差额 36,402,363.80 元，冲减资本公积。

注 2：2011 年 7 月 13 日，本公司召开了第二届董事会第四次会议审议通过了《关于调整<股票期权激励计划（草案）>激励对象名单和期权数量的议案》和《关于确定股票期权激励计划首期授予相关事项的议案》，确定了本次股票期权的授予日为 2011 年 7 月 13 日，公司授予激励对象 1050 万份股票期权，其中首次授予股票期权 948 万份，预留股票期权 102 万份，预留部分占本激励计划拟授予股票期权数量总额的 9.71%，首次授予股票期权数量约占现总股本的 4.74%。授予激励对象 169 人，从授予日之日起 12 个月起按照 25%:25%:25%:25% 的比例分四次行权。首期授予期权的授予价格取公司前一交易日收盘价 19.78 元，根据布莱克-斯科尔期权定价模型计算，首期授予的 948 万份股票期权公允价值为 2721.31 万元。

截止 2012 年 4 月 8 日，本公司股票期权激励对象中，9 人离职，离职人员原授予股票期权份数为 44 万份，调整后股票期权公允价值为 2595.00 万元，故本期确认股票期权成本摊销 5,573,300.71 元，计入资本公积（其他资本公积）。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,592,356.42	8,980,792.20		34,573,148.62
合计	25,592,356.42	8,980,792.20		34,573,148.62

(二十七) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	75,661,606.81	

项 目	金 额	提取或分配比例
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	93,128,701.91	
减： 提取法定盈余公积	8,980,792.20	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	159,809,516.52	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,232,067,649.64	919,551,119.44
其他业务收入	2,672,938.05	3,623,123.39
营业成本	380,415,436.99	309,267,607.19

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饮食服务业	1,226,751,092.97	379,596,206.92	912,417,034.42	294,130,655.06
商标许可及 加盟服务	5,316,556.67		7,134,085.02	
合 计	1,232,067,649.64	379,596,206.92	919,551,119.44	294,130,655.06

3、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京店	797,403,475.53	235,425,176.26	672,395,755.95	205,199,456.95
湖北店	112,882,699.05	36,345,001.31	75,965,524.68	27,529,493.66

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南店	84,217,777.23	28,888,481.67	70,743,342.60	24,381,045.50
上海店	61,651,082.90	20,958,478.70	51,274,190.00	17,628,445.08
陕西店	69,220,733.00	21,970,731.81	2,096,619.30	919,406.48
其他店	106,691,881.93	36,008,337.17	47,075,686.91	18,472,807.39
合 计	1,232,067,649.64	379,596,206.92	919,551,119.44	294,130,655.06

(二十九) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	61,860,139.24	46,500,671.16	
城市维护建设税	4,346,703.02	3,268,179.83	
教育费附加	1,949,422.25	1,455,426.73	
其他地方性税费	741,637.59	322,370.54	
合 计	68,897,902.10	51,546,648.26	

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	155,517,571.01	116,277,118.26
员工社保		13,982,424.53
租赁费	101,972,568.31	89,701,928.66
长期待摊费用摊销	75,526,284.66	47,097,369.79
水电费	23,657,901.24	19,340,229.32
折旧费	20,087,062.83	10,508,037.01
低值易耗品	16,030,269.40	13,555,901.29
福利费	15,069,237.95	12,162,112.75
燃料费	10,826,692.89	9,941,300.48
保洁费	8,786,064.52	3,336,859.61
劳务费	8,325,957.16	4,444,333.90
物业管理费	5,814,466.11	2,053,800.97
宣传费	4,932,831.10	418,759.40
维修费	4,578,932.21	3,894,924.78
洗涤费	3,592,270.40	3,661,953.64
服装费	2,917,678.32	2,363,907.83
广告费	2,894,733.60	792,028.88
通讯费	1,767,017.28	1,492,771.85

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,703,295.40	1,436,261.92
供暖费	1,455,634.31	753,621.65
停车场费	1,240,402.20	521,929.30
咨询服务费	661,940.42	206,192.00
运杂费	423,984.81	186,472.50
办公费	366,223.48	143,584.52
培训费	200,860.00	4,980.00
保险费	186,266.48	42,904.93
排污费	181,608.89	275,390.96
其他销售费用	20,525,703.75	16,424,786.71
合计	489,243,458.73	375,021,887.44

注：销售费用 2011 年度较 2010 年度增长 30.46%，主要为本期经营规模扩大，与经营相关的销售人员工资有所增加，同时由于新店面的开业，房租费也同时增加。

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	49,248,691.62	37,825,134.64
社保支出	20,657,052.58	1,855,075.21
差旅费	7,010,758.87	6,972,814.55
业务招待费	6,979,299.74	3,686,774.55
汽车费	6,157,440.40	4,715,988.18
股份支付成本分摊	5,573,300.71	
折旧费	5,821,681.02	4,621,669.61
租赁费	5,264,359.59	3,024,735.29
宣传费	5,204,854.00	17,060.00
工会经费	3,923,360.93	3,066,682.81
咨询费、审计费等中介费	3,008,075.12	7,060,161.03
福利费	2,731,870.80	1,173,259.64
职工教育经费	2,716,137.33	3,890,239.72
低值易耗品摊销、物料消耗	2,547,038.13	1,681,068.17
税金	2,411,213.86	1,624,064.96
残疾人就业保障金	1,471,639.72	1,288,537.00
开办费摊销	1,447,167.59	
通讯费	1,432,150.77	1,323,288.03

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,314,103.19	743,193.99
会议费、会费	951,010.00	102,901.00
无形资产摊销费	773,719.36	740,496.24
水电费	619,013.64	502,432.93
运杂费	507,760.25	234,480.80
修理费	255,383.27	34,263.27
培训费	240,620.07	56,590.60
其他管理费用	11,777,892.75	10,746,742.96
合计	150,045,595.31	96,987,655.18

注：管理费用 2011 年度较 2010 年度增长 54.71%，主要为本期经营规模扩大，相关人工成本费用、费用分摊增加，同时本期确认的股份支付成本分摊计入管理费用。

(三十二) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	5,643,267.82	
减：利息收入	5,149,731.63	8,192,107.32
手续费	12,835,726.03	9,349,049.42
其他	200,416.47	141,488.69
合计	13,529,678.69	1,298,430.79

注：本公司手续费主要为消费客户刷卡消费时，支付给银行的手续费支出。

(三十三) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,127,282.96	
合 计	2,127,282.96	

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中垦农业资源开发股份有限公司	2,127,282.96		中垦农业资源开发股份有限公司系本期新增联营企业
合 计	2,127,282.96		

注：本期新增联营企业中垦农业资源开发股份有限公司，按照其 2011 年度财务报表净资产

中本公司享有份额确认投资收益。

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	310,132.11	-617,220.48
合 计	310,132.11	-617,220.48

(三十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,825.54	88,926.43	40,825.54
其中：处置固定资产利得	40,825.54	88,926.43	40,825.54
政府补助	1,401,674.00	53,000.00	1,401,674.00
其他	3,680,351.16	2,950,324.58	3,680,351.16
合计	5,122,850.70	3,092,251.01	5,122,850.70

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	取得时间	本期金额	上期金额
中央厨房政府资金	补助资金	2011 年 5 月	960,000.00	
收到八里庄政府垃圾分类奖励款	政府奖励	2011 年 12 月	10,000.00	
北京市西城区人民政府节约用水办公室水平衡测试专项资金	补助资金	2011 年 11 月	11,674.00	
财政局税收补助款	补助资金	2011 年 8 月	420,000.00	
政府奖励	政府奖励	2010 年		53,000.00
合计			1,401,674.00	53,000.00

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	191,331.01	361,368.64	191,331.01

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	191,331.01	361,368.64	191,331.01
捐赠支出	203,000.00	20,000.00	203,000.00
罚款支出	5,029.94	1,422.79	5,029.94
其他	1,467,764.96	1,153,183.98	1,467,764.96
合计	1,867,125.91	1,535,975.41	1,867,125.91

(三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	42,590,717.73	28,959,547.75
递延所得税调整	1,236,136.74	83,747.35
合计	43,826,854.47	29,043,295.10

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入

稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数

计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	93,128,701.91	58,022,178.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.47	0.29

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	200,000,000.00	200,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	200,000,000.00	200,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普

通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	93,128,701.91	58,022,178.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	200,000,000.00	200,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.29

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	0.47	0.29
可转换债券的影响		
股份期权的影响		
年末普通股的加权平均数（稀释）	0.47	0.29

(四十) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
收到单位往来款及备用金	6,857,330.47
收到政府补助款	1,401,674.00
合 计	8,259,004.47

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
租赁费	107,236,927.90
水电费	24,276,914.88
物业管理费	5,814,466.11
宣传费	10,137,685.10
咨询服务费	3,670,015.54
残疾人就业保障金	1,471,639.72
广告费	2,894,733.60
通讯费	3,199,168.05
差旅费	1,703,295.40
其他经营性支出	3,386,195.29
合 计	163,791,041.59

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 间接法现金流量表

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	93,854,537.04	62,182,214.95
加：资产减值准备	310,132.11	-617,220.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	25,908,743.85	16,627,961.19
无形资产摊销	773,719.36	760,701.81
长期待摊费用摊销	75,526,284.66	47,097,369.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	150,505.47	209,608.28
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)	5,643,267.82	

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,127,282.96	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,236,136.74	83,747.35
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）	-18,510,132.77	-8,642,287.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,450,936.91	-37,609,857.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	34,705,403.11	39,470,272.63
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	287,922,251.34	119,562,511.32
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	287,806,846.86	619,850,974.42
减：现金的期初余额	619,850,974.42	901,200,434.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-332,044,127.56	-281,349,459.96

2、本期取得子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		31,500,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		31,500,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,763,116.29
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,736,883.71
4、取得子公司的净资产		5,532,524.45
流动资产		13,761,978.79
非流动资产		18,898,490.93
流动负债		27,127,945.27
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成：

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	287,806,846.86	619,850,974.42
其中：库存现金	4,476,342.70	3,535,889.09
可随时用于支付的银行存款	283,330,504.16	616,315,085.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	287,806,846.86	619,850,974.42

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本企业不存在控股母公司，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。

(二) 本公司的子公司情况：

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
北京湘鄂情投资管理有限公司	全资	有限公司	北京	孟凯	餐饮服务业	15,000,000.00	100	100	66752503-2
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	孟辉	餐饮服务业	5,000,000.00	100	100	76625553-3
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	10,500,000.00	100	100	67822611-8
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	蓝峰	餐饮服务业	3,000,000.00	100	100	78686087-X
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	67821678-8
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	4,800,000.00	100	100	74330576-1
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	1,000,000.00	100	100	78617359-4
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	全资	有限公司	鄂州	胡旭东	养殖销售业	5,000,000.00	100	100	79590245-3
长沙湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	长沙	贺春	餐饮服务业	1,100,000.00	100	100	67801158-X
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	长沙	贺春	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	73679930-2
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	武汉	胡旭东	餐饮服务业	55,000,000.00	100	100	78196521-8

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	郑州	閻肃	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	67005762-0
陕西湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	西安	閻肃	餐饮服务业	35,000,000.00	100	100	66798498-4
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	太原	閻肃	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	67016643-X
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	全资	有限公司	呼和浩特	夏桐	餐饮服务业	5,000,000.00	100	100	78354897-9
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	全资	有限公司	北京	周波	销售业	2,000,000.00	100	100	68289830-4
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	刘小麟	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	68694238-4
鄂州湘鄂情人力资源开发有限公司	全资	有限公司	鄂州	杨金华	服务业	2,000,000.00	100	100	68560469-0
上海湘鄂情酒楼有限公司	全资	有限公司	上海	葛莉娜	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	76428811-2
西藏湘鄂情餐饮有限责任公司	全资	有限公司	拉萨	閻肃	餐饮服务业	1,000,000.00	100	100	78354897-9
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	北京	夏桐	餐饮服务业	5,000,000.00	100	100	55135679-1
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	全资	有限公司	南京	夏桐	餐饮服务业	10,000,000.00	100	100	69837558
西安悦豪湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	西安	王鹏	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	58148578-1
南京市玄武区湘鄂情餐饮有限公司	控股	有限公司	南京	于洋	餐饮服务业	2,000,000.00	80	80	57593903-5
合肥湘鄂情餐饮有限公司	全资	有限公司	合肥	于洋	餐饮服务业	2,000,000.00	100	100	58153625-9
呼和浩特市湘鄂情商贸有限公司	全资	有限公司	呼和浩特	夏桐	礼品销售	200,000.00	100	100	58179222-8
湖北中森湘鄂情餐饮投资管理有限公司	控股	有限公司	武汉	胡旭东	餐饮服务业	1,000,000.00	51	51	58489572-4
湖北湘鄂情福文化投资有限公司	控股	有限公司	武汉	胡旭东	餐饮服务业	3,000,000.00	95	95	58487729-4

(三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
中垦农业资源开发股份有限公司	有限公司	北京	李学林	农作物经营	304,200,000.00	10	10	联营企业	
北京家家一锅远大路餐饮管理有限公司	有限公司	北京	黄冲	餐饮服务	500,000.00	15	15	联营企业	58914195-6

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
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	74324879-5
上海众荷投资管理有限公司	本公司子公司之联营企业	57268783-X

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市湘鄂情投资控股有限公司	北京湘鄂情股份有限公司	80,000,000.00	2011年5月31日	2014年5月30日	否

注：本公司与江苏银行股份北京分行签订《固定资产借款合同》，借款金额为 80,000,000.00 元，借款期限自 2011 年 5 月 31 日至 2014 年 5 月 30 日，该借款由深圳市湘鄂情投资控股有限公司以其持有本公司 1360 万股股权作为质押物，质押期自 2011 年 5 月 31 日至质权人申请解除质押登记为止。

3、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海众荷投资管理有限公司	3,700,000.00			
其他应收款	北京海运仓秀庐私家菜馆有限公司	1,000,000.00			

六、 股份支付

2011 年 1 月 12 日，本公司召开第二届董事会第一次临时会议，审议通过了《关于〈北京湘鄂情股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要及提请股东大会授权董事会办理实施股票激励计划的相关事宜的议案》等相关事项。2011 年 7 月 13 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过

过了《关于调整激励对象名单和期权数量的议案》和《关于确定股票期权激励计划首期授予相关事项的议案》。

本次授予股票期权的基本情况如下：

- 1、本次授予股票期权的授予日：2011 年 7 月 13 日；
 - 2、本次授予股票期权数量：948 万份，约占现总股本的 4.74%；
 - 3、行权价格：本次股票期权行权价格为 27.35 元；
 - 4、授予激励对象：董事高管 8 人，中层核心业务人员 161 人，总计 169 人；
 - 5、股票来源：本次股权激励计划的股票来源为公司向股票期权激励对象定向发行股票；
 - 6、等待期及行权比例：从授予日之日起 12 个月后起按 25%：25%：25%：25%的比例分四次行权。
- 截止 2012 年 4 月 8 日，本公司股票期权激励对象中，9 人离职，离职人员原授予股票期权份数为 44 万份，故本期可行权股票期数数量以 904 万份为最佳估算基础，调整后股票期权公允价值为 2595.00 万元，本期资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额为 5,573,300.71 元，因以权益结算的股份支付而确认的费用总额为 5,573,300.71 元。

七、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

（一） 资产转让

本公司及本公司之子公司北京湘鄂情投资管理有限公司（以下简称：投资公司）于 2011 年 5 月与百万庄园投资集团有限公司（以下简称：百万庄园）签订《微波加热设备和车辆的相关资产、专利转让及人员安置合同》，协议规定，本公司受让百万庄园拥有的微波加热设备和车辆等资产及安置人员，相关全部微波加热设备和车辆的转让价款为 1700 万元，投资公司受让百万庄园拥有的相关专利及专利申请权，相关全部专利及专利申请权的转让价款为 300 万元。2011 年 7 月 4 日，微波加热设备及车辆已全部转移交割至本公司，款项已付清；2011 年 5 月，投资公司已支付专利款 300 万元，截止本报告日，发明专利申请权的过户手续已经办理完毕，发明专利权尚在申请审批中。

（二） 未决诉讼

2008 年 8 月，上海室内装修（集团）有限公司（以下简称“原告”）以本公司拖欠其“玻璃房”项目的装修工程款为由，将本公司诉至北京市海淀区人民法院，并要求本公司支付工程款 1,358,805.88 元和利息 321,652.81 元及审价咨询费 25,000 元，合计 1,705,458.69 元。

2010 年 7 月，北京市海淀区人民法院下达判决书，认定本公司与原告形成承揽合同关系，应支付上述工程款及延迟付款利息。本公司对上述裁决不服，并向北京市第一中级人民法院提出上诉，该院于 2010 年 9 月下达民事裁定书，撤销北京市海淀区人民法院的民事裁定书并发回重审。2010 年末因该案件尚在审理过程中，本公司依据该案件目前的法律证据及实际诉讼进展，本公司预计很可能应支付原告 70 万元左右的工程款，故本公司确认预计负债 70 万元。“玻璃房”项目为原北京湘鄂情菁英汇餐饮有限公司（本公司原系该公司的控股股东，但自 2007 年 9 月起不再持有其股权。现已更名为北京阜成路玖拾玖号餐饮有限公司）经营场所，

北京阜成路玖拾玖号餐饮有限公司向本公司承诺，将无条件承担本案件终审判定的本公司需要支付给原告的全部装修款及利息。

2012 年 1 月 16 日，北京市第一中级人民法院出具民事调解书（2012）一中民终字第 855 号，本公司于 2012 年 1 月 20 日前需给付上海室内装修（集团）有限公司价款 120 万。2012 年 1 月 18 日，本公司已支付给上海室内装修（集团）有限公司 120 万元，并于 2012 年 2 月 29 日收到北京阜成路玖拾玖号餐饮有限公司的赔偿款 120 万元。

十、其他重要事项说明

（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 4 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	2011 年度收取费用
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2010 年 6 月 30 日至 2011 年 6 月 30 日	按年营业额 3% 收取	1,146,827.67
北京航天桥湘鄂春酒楼	湘鄂情	有偿使用	2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日	5 万元/月	600,000.00

被许可方	许可商标	许可方式	许可年限	许可费用	2011 年度收取费用
有限公司					
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	208,084.03
成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司	湘鄂情	有偿使用	2010 年 6 月 30 日至 2011 年 6 月 30 日	按年营业额 3% 收取	903,980.07
合计					2,858,891.77

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	2011 年度收取费用
北京世纪城湘鄂情源餐饮有限公司	2007 年 7 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日	年营业额的 3%	1,146,827.67
北京航天桥湘鄂情酒楼有限公司	2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日	免收	
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	免收	
成都湘鄂情寒舍餐饮有限公司	2007 年 7 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日	年营业额的 3%	903,980.07
合计			2,050,807.74

(二) 重大合同及资产转让事项

(1) 2011 年 1 月 24 日，本公司第二届董事会第二次临时会议审议通过了湖北湘鄂情餐饮投资有限公司（以下简称“湖北湘鄂情”）与武汉市拉斯维加娱乐有限公司（甲方）、自然人徐莉（乙方）签订的《资产转让及项目合作协议书》及《补充协议（一）》，湖北湘鄂情购买甲方、乙方拥有的位于湖北省武汉市江岸区台北路 72 号 A、B 两块土地 50% 的土地使用权，土地使用面积共 6,648.51 平方米，价款 12,900 万元，湖北湘鄂情将与甲方、乙方共同成立项目公司用于餐饮连锁拓展，湖北湘鄂情 2011 年 1 月已支付合作项目款 6000 万元。2011 年 4 月 18 日，本公司与甲方、乙方、北京和泓置地有限公司（丙方）签订协议书，将其权益作价 6100 万元转让给丙方，本公司有权在该项目合作开发完成后优先以低于市场的价格购买商业楼盘开店。协议书中约定的湖北湘鄂情可优先购买房产的楼层位置、面积和对应价格等具体事项尚未确定。截止本报告日，丙方已支付转让款 2000 万

元。

(2) 本公司之子公司上海湘鄂情酒楼有限公司（以下简称：上海湘鄂情）与周亚琴签订协议，共同投资成立项目公司即上海众荷投资管理有限公司（以下简称：上海众荷），经营范围为投资管理、实业投资、企业管理咨询、餐饮企业管理（不含食品生产经营）、企业形象策划，周亚琴投资 1560 万元，其中上海众荷注册资本出资 80 万元，上海湘鄂情投资 390 万元，其中上海众荷注册资本出资 20 万元。2011 年 4 月，上海湘鄂情向上海众荷投资管理有限公司汇款 390 万元，其中注册资本金 20 万元，370 万元作为往来款。2011 年 4 月，上海众荷办理完毕工商登记，注册资本业经上海信捷会计师事务所同具信捷会师字（2011）第 N0504 号验资报告。

(3) 本公司第二届董事会第六次临时会议于 2011 年 5 月 28 日审议通过了《关于签订武汉解放路房产购买意向协议的议案》，2011 年 5 月 30 日，本公司与武汉港昌房地产开发有限公司（以下简称：港昌房地产）签订商品房买卖合同，该标的房屋属港昌房地产尚未出售的存量房，商业服务用途，建筑面积共计 6,743.56 平方米，总价 1.6016 亿元，本公司取得该房产后，将全部用于本公司主业餐饮连锁拓展，开办新店，不以对外出租同售为目的。截止本报告日，本公司已向港昌房地产预付房款 1.2 亿元，但因该项目配套的停车场设施改造方案尚未得到审批与落实，故该项目剩余房款尚未支付，房产过户手续尚未办理，本公司将进一步研究解决方案，如港昌房地产明确不能完成配套项目建设，本公司将决定终止购房协议，并要求其退还全部已付购房款。

(4) 2011 年，本公司与西藏汉尚投资有限责任公司（以下简称：西藏汉尚）签订股权收购意向协议书，协议规定本公司拟向西藏汉尚收购其持有的北京龙德华餐饮管理有限公司（以下简称：龙德华）100% 股权，股权收购价格以龙德华 2011 年 12 月 31 日经评估后的净资产为基础，协商按照经审计的 2011 年度净利润 10 倍金额确定。本公司于该意向协议签订生效后 10 个工作日内向西藏汉尚支付履约保证金 2000 万元，待股权转让正式完成后 5 个工作日内该保证金无息返还或抵作股权转让款。截止本报告日，该股权转让事宜已支付保证金 2000 万元，目标公司审计工作尚在进行中，具体股权转让事宜尚未办理。

(5) 2011 年 11 月 10 日，本公司与中胶橡胶资源再生有限公司（以下简称“中胶橡胶”），签订股权收购意向协议，协议规定本公司拟收购中胶橡胶所持有北京车行天下餐饮投资管理有限公司（以下简称“目标公司”）全部股权（60% 股权），本公司于意向协议书签订生效后次日向中胶橡胶给付股权转让订金 1000 万元，双方

在签订正式股权转让协议后 3 个工作日内该订金无息返还或抵作股权转让款，若目标公司存在未披露的负债以及法律瑕疵，中胶橡胶承诺在 2011 年 12 月 25 日前退还该订金及利息（按同期人民银行规定贷款利率计算）。此后，本公司就上述意向协议签订补充协议，该次股权转让订金变更为 5850 万元，并按协议约定支付了订金，因中胶橡胶未按意向协议规定的时间进度完成工作，故本公司考虑资金安全问题，于 2012 年 2 月 22 日签订《解除协议书》，终止原股权转让意向协议，要求中胶橡胶将本公司支付的订金予以返还，并予以利息补偿，转让订金利息以及相应的费用为 130 万元，2012 年 2 月，本公司已收到中胶橡胶退回订金 1500 万元。

(6) 2011 年 12 月 18 日，本公司与深圳市麦广帆饮食策划管理有限公司（以下简称“麦广帆”）签订股权收购意向协议书，协议规定本公司收购麦广帆所持有的深圳市海港饮食管理有限公司（以下简称“目标公司”）70% 股权，股权转让价格为 1 亿元，签订意向协议后 7 日内，本公司向麦广帆支付 3000 万元作为本次收购股权的诚意金，支付诚意金后，双方安排以 2011 年 12 月 31 日为基准日，对目标公司尽职调查和审计评估事宜，麦广帆以其所持有的“海港”品牌作为本次股权转让意向协议的担保。截止本报告日，该股权转让事宜已支付保证金 3000 万元，目标公司审计工作尚未完成，故具体股权转让事宜尚未办理。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,688,222.21	90.69	121,924.18	1.82	4,889,087.20	89.06	54,579.46	1.12
其中： 在途结算款	347,120.55	4.71			1,238,020.00	22.55		
1-2 年 (含 2 年)	280,231.00	3.80	28,023.10	10.00	355,574.00	6.48	35,557.40	10.00

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	355,574.00	4.82	71,114.80	20.00	206,150.00	3.76	41,230.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	19,245.00	0.26	5,773.50	30.00	21,059.00	0.38	6,317.70	30.00
4-5 年 (含 5 年)	21,059.00	0.29	10,529.50	50.00				
5 年以上	10,248.00	0.14	10,248.00	100.00	17,897.00	0.33	17,897.00	100.00
合计	7,374,579.21	100.00	247,613.08	3.36	5,489,767.20	100.00	155,581.56	2.83

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 消费挂账款	7,374,579.21	100.00	247,613.08	3.36	5,489,767.20	100.00	155,581.56	2.83
组合小计	7,374,579.21	100.00	247,613.08	3.36	5,489,767.20	100.00	155,581.56	2.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								

合计	7,374,579.21	100.00	247,613.08	3.36	5,489,767.20	100.00	155,581.56	2.83
----	--------------	--------	------------	------	--------------	--------	------------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,443,329.21	90.37	121,924.18	3,966,993.00	86.86	54,579.46
其中：在途结算款	347,120.55	4.87		315,925.80	27.10	
内部往来结算款	244,893.00	3.43		922,094.20	20.19	
1—2 年	280,231.00	3.93	28,023.10	355,574.00	7.78	35,557.40
2—3 年	355,574.00	4.99	71,114.80	206,150.00	4.51	41,230.00
3 年以上	50,552.00	0.71	26,551.00	38,956.00	0.85	24,214.70
3—4 年	19,245.00	0.27	5,773.50	21,059.00	0.46	6,317.70
4—5 年	21,059.00	0.30	10,529.50			
5 年以上	10,248.00	0.14	10,248.00	17,897.00	0.39	17,897.00
合计	7,129,686.21	100.00	247,613.08	4,567,673.00	100.00	155,581.56

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以 内(含 1 年)	374,163,413.29	97.71	101,745.67	0.03	257,483,603.56	96.06	68,377.40	0.03
1-2 年 (含 2 年)	956,544.55	0.25	34,747.88	3.63	4,514,982.10	1.68	31,498.21	0.70
2-3 年 (含 3 年)	4,298,506.58	1.12	19,701.32	0.46	377,983.70	0.14	75,596.74	20.00
3—4 年	78,881.00	0.02	10,800.00	13.69	4,184,369.40	1.56	1,104,585.12	26.40

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
(含 4 年)								
4—5 年 (含 5 年)	1,917,522.21	0.50	707,551.61	36.90	1,500,000.00	0.56		
5 年以上	1,500,000.00	0.39						
合计	382,914,867.63	100.00	874,546.48	0.27	268,060,938.76	100.00	1,280,057.47	0.48

2、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	382,914,867.63	100.00	874,546.48	0.27	268,060,938.76	100.00	1,280,057.47	0.48
组合 1: 押金、备用金及保证金	68,608,120.05	17.92			5,972,918.48	2.23		
组合 2: 关联方往来款	307,322,375.10	80.26			254,294,234.08	94.86		
组合 3: 其他往来款	6,984,372.48	1.82	874,546.48	12.52	7,793,786.20	2.91	1,280,057.47	16.42
组合小计	382,914,867.63	100.00	874,546.48	0.27	268,060,938.76	100.00	1,280,057.47	0.48
单项金额虽不重大但单项计								

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
提坏账准备的其他应收款								
合计	382,914,867.63	100.00	874,546.48	0.27	268,060,938.76	100.00	1,280,057.47	0.48

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,087,283.94	72.83	101,745.67	3,418,870.00	43.87	68,377.40
1—2 年	347,478.75	4.98	34,747.88	314,982.10	4.04	31,498.21
2—3 年	98,506.58	1.41	19,701.32	377,983.70	4.85	75,596.74
3 年以上	1,451,103.21	20.78	718,351.61	3,681,950.40	47.24	1,104,585.12
3—4 年	36,000.00	0.52	10,800.00	3,681,950.40	47.24	1,104,585.12
4—5 年	1,415,103.21	20.26	707,551.61			
5 年以上						
合计	6,984,372.48	100.00	874,546.48	7,793,786.20	100.00	1,280,057.47

3、 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	34,436,563.03	1 年以内	8.99	内部往来款
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	45,372,347.69	1 年以内	11.85	内部往来款
北京湘鄂情农副产品销售有限公司	子公司	31,924,187.74	1 年以内	8.34	内部往来款
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	子公司	47,720,699.50	1 年以内	12.46	内部往来款
中胶橡胶资源再生有限公司	非关联方	58,500,000.00	1 年以内	15.28	股权收购保证金

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
中垦农业资源开发股份有限公司	权益法	198,642,600.00		200,769,882.96		200,769,882.96	10	10				
权益法小计		198,642,600.00		200,769,882.96		200,769,882.96	10	10				
子公司：												
北京湘鄂情投资管理有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	100	100				
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	成本法	8,141,184.10	8,141,184.10			8,141,184.10	100	100				
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00	100	100				
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	成本法	42,705,758.88	1,107,758.88	41,598,000.00		42,705,758.88	100	100				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00	100	100				
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	成本法	17,954,728.12	17,954,728.12			17,954,728.12	100	100				
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00			800,000.00	100	100				
鄂州市湘鄂情生态农业有限公司	成本法	121,832,710.28	121,832,710.28			121,832,710.28	100	100				
长沙湘鄂情餐饮有限公司	成本法	1,534,023.87	1,534,023.87			1,534,023.87	100	100				
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	1,851,315.93	1,851,315.93			1,851,315.93	100	100				
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100	100				
河南湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				

北京湘鄂情股份有限公司
2011年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
司												
陕西湘鄂情餐饮有限公司	成本法	104,800,000.00	104,800,000.00			104,800,000.00	100	100				
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	2,000,000.00	10,000,000.00	-8,000,000.00		2,000,000.00	100	100				
内蒙古湘鄂情餐饮管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100	100				
北京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	100	100				
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	100	100				
鄂州湘鄂情人力资源开发有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00			10,500,000.00	100	100				
上海湘鄂情酒楼有限公司	成本法	37,550,000.00	37,550,000.00			37,550,000.00	100	100				
西藏湘鄂情餐饮有限责任公	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00	100	100				

北京湘鄂情股份有限公司
2011年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
司												
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	100	100				
江苏湘鄂情餐饮投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100	100				
成本法合计		430,669,721.18	397,071,721.18	33,598,000.00		430,669,721.18						
合计		629,312,321.18	397,071,721.18	234,367,882.96		631,439,604.14						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	306,120,172.88	273,774,023.66
其他业务收入	48,994.82	105,965.60
营业成本	91,672,803.78	92,520,570.84

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	300,803,616.21	91,672,803.78	266,639,938.64	92,520,570.84
商标许可及加盟服务	5,316,556.67		7,134,085.02	
合 计	306,120,172.88	91,672,803.78	273,774,023.66	92,520,570.84

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	87,500,000.00	58,600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,127,282.96	
其他		1,932,892.84
合 计	89,627,282.96	60,532,892.84

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
中垦农业资源开发股份有限公司	2,127,282.96		中垦农业资源开发股份有限公司系本期新增联营企业
合 计	2,127,282.96		

3、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京西南四环湘鄂情餐饮有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	

北京湘鄂情股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京朝阳门湘鄂情餐饮有限公司	1,000,000.00		上期亏损
北京中轴路湘鄂情餐饮有限公司	14,000,000.00	10,500,000.00	本期利润增长
北京大成路湘鄂情餐饮有限公司	9,000,000.00	3,500,000.00	本期利润增长
北京北四环湘鄂情餐饮有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	
北京志新桥湘鄂情餐饮有限公司	3,500,000.00	3,800,000.00	
湖北湘鄂情餐饮投资有限公司	3,500,000.00	4,500,000.00	本期经营规模扩张，利润降低
长沙湘鄂情餐饮有限公司	5,500,000.00		本期增加子公司，利润增长
湖南湘鄂情餐饮投资有限公司		4,200,000.00	本期减少店面，利润降低
陕西湘鄂情餐饮有限公司	1,000,000.00		上期新开业，未盈利
山西湘鄂情餐饮投资有限公司	1,500,000.00	3,600,000.00	本期减资，经营规模减小
北京西宫湘鄂情餐饮有限公司	26,000,000.00	12,000,000.00	本期利润增长
上海湘鄂情酒楼有限公司	3,000,000.00		本期利润增长
北京广渠门湘鄂情餐饮有限公司	3,000,000.00		

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	89,807,921.98	76,304,442.48
加：资产减值准备	-313,479.47	-360,759.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,693,720.12	5,622,555.71
无形资产摊销	377,232.90	379,439.12
长期待摊费用摊销	13,865,722.64	11,825,266.91
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)	152,726.51	-75,051.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,125,016.00	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-89,627,282.96	-60,532,892.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-323,984.89	102,047.38

项 目	本期金额	上期金额
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）	3,523,184.20	-63,366.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,972,952.95	-35,401,152.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,719,093.15	12,622,541.64
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	62,026,917.23	10,423,069.88
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	197,838,696.95	440,082,656.48
减：现金的期初余额	440,082,656.48	849,883,448.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-242,243,959.53	-409,800,791.70

十四、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-150,505.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,401,674.00	
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		

项目	本期金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,004,556.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	744,896.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,510,827.83	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.78	0.47	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.57	0.45	0.45

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 4 月 8 日批准报出。

北京湘鄂情股份有限公司

二〇一二年四月八日