

中国全聚德集团

CHINA QUANJUDE GROUP

股票代码: 002186

全聚德
QUANJUDE
SINCE 1864

仿膳
FANGSHAN
— SINCE 1925 —

豐澤園
FENGZEYUAN
SINCE 1930

四川飯店
SI CHUAN FAN DIAN
SINCE 1959

中国全聚德(集团)股份有限公司

2024 年年度报告

【2025 年 4 月】

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴金梅、主管会计工作负责人石磊及会计机构负责人（会计主管人员）李晨旭声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十二、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | | |
|-----|-------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 | 公司治理 | 31 |
| 第五节 | 环境和社会责任 | 49 |
| 第六节 | 重要事项 | 52 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 60 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 66 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 66 |
| 第十节 | 财务报告 | 67 |

备查文件目录

- (一) 载有董事长吴金梅女士签名的公司 2024 年年度报告全文。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、全聚德、集团、本集团 | 指 | 中国全聚德（集团）股份有限公司 |
| 首旅集团、控股股东 | 指 | 北京首都旅游集团有限责任公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 北京监管局 | 指 | 中国证券监督管理委员会北京监管局 |
| 本报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 元（万元） | 指 | 人民币元（人民币万元） |
| 全聚德三元金星食品公司 | 指 | 北京全聚德三元金星食品有限责任公司 |
| 全聚德仿膳食品公司 | 指 | 北京全聚德仿膳食品有限责任公司 |
| 新疆全聚德 | 指 | 新疆全聚德餐饮管理有限公司 |
| 上海全聚德 | 指 | 上海全聚德餐饮管理有限公司 |
| 仿膳饭庄 | 指 | 北京市仿膳饭庄有限责任公司 |
| 丰泽园饭店 | 指 | 北京市丰泽园饭店有限责任公司 |
| 四川饭店 | 指 | 北京市四川饭店有限责任公司 |
| 聚德华天 | 指 | 聚德华天控股有限公司 |
| 首旅集团财务公司 | 指 | 北京首都旅游集团财务有限公司 |
| 德顿环食 | 指 | 北京德顿环食餐饮管理有限责任公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 全聚德 | 股票代码 | 002186 |
| 变更前的股票简称(如有) | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 中国全聚德(集团)股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 全聚德 | | |
| 公司的外文名称(如有) | CHINA QUANJUDE(GROUP) CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写(如有) | QUANJUDE | | |
| 公司的法定代表人 | 吴金梅 | | |
| 注册地址 | 北京市西城区前门西河沿 217 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 100051 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 北京市西城区前门西河沿 217 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 100051 | | |
| 公司网址 | http://www.quanjude.com.cn | | |
| 电子信箱 | quanjude@quanjude.com.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 唐颖 | 闫燕 |
| 联系地址 | 北京市西城区前门西河沿 217 号 | 北京市西城区前门西河沿 217 号 |
| 电话 | 010-83156608 | 010-83156608 |
| 传真 | 010-63048990 | 010-63048990 |
| 电子信箱 | qjd@quanjude.com.cn | qjd@quanjude.com.cn |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 中国证券报、证券时报、证券日报、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点 | 北京市西城区前门西河沿 217 号 305 房间公司证券事务部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|------------------------------|
| 统一社会信用代码 | 统一社会信用代码: 91110000101623741K |
| 公司上市以来主营业务的变化情况(如有) | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况(如有) | 无变更 |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------------|
| 会计师事务所名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层 |
| 签字会计师姓名 | 奚大伟、李杰 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2024 年 | 2023 年 | 本年比上年增减 | 2022 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 1,402,344,888.30 | 1,432,347,624.15 | -2.09% | 718,795,481.38 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 34,130,944.17 | 60,039,528.22 | -43.15% | -277,060,469.86 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 16,141,328.16 | 47,186,199.71 | -65.79% | -285,653,088.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 100,410,325.69 | 124,203,722.03 | -19.16% | -177,231,264.07 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1112 | 0.1956 | -43.15% | -0.9027 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0000 | 0.0000 | 0.00% | 0.0000 |
| 加权平均净资产收益率 | 4.15% | 7.75% | -3.60% | -31.35% |
| | 2024 年末 | 2023 年末 | 本年末比上年末增减 | 2022 年末 |
| 总资产（元） | 1,493,054,317.26 | 1,517,703,752.72 | -1.62% | 1,536,293,777.72 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 838,812,461.67 | 804,793,733.92 | 4.23% | 745,178,684.76 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 357,946,698.78 | 329,157,314.48 | 397,270,314.68 | 317,970,560.36 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 15,307,127.61 | 14,028,508.53 | 41,115,971.32 | -36,320,663.29 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 12,644,370.40 | 12,731,552.34 | 39,445,395.75 | -48,679,990.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 23,595,222.41 | 28,723,180.03 | 77,956,660.14 | -29,864,736.89 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2024 年金额 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 说明 |
|--|--------------|---------------|---------------|----|
| 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） | 8,020,344.59 | -1,569,617.71 | 4,679,335.05 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 7,030,903.60 | 8,086,879.61 | 15,793,042.04 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 651,126.08 | 625,056.16 | 1,758,507.88 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转 | 1,216,403.00 | | | |

| | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|----|
| 回 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -351,535.63 | -630,114.75 | -94,631.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,940,971.24 | 6,463,889.51 | -11,663,443.15 | |
| 减：所得税影响额 | 60,415.00 | -7,433.37 | 12,894.88 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 458,181.87 | 130,197.68 | 1,867,296.66 | |
| 合计 | 17,989,616.01 | 12,853,328.51 | 8,592,619.05 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

中央经济工作会议指出，2024 年形势复杂严峻，外部压力加大，国内需求不足。中央和地方政策组合效应持续释放，扩内需、促消费政策效果显现，稳定和扩大了居民消费。在大众化的餐饮赛道，餐饮企业盈利能力下滑，市场淘汰加速，竞争更加激烈。2024 年中国餐饮市场呈现出以下特点：一是稳定恢复，节假日期间是餐饮消费的小高峰；二是餐饮行业竞争加剧，客单价、利润率下滑；三是餐饮连锁化率进一步提升，品牌化和连锁化成为餐饮企业发展的重要支撑；四是连锁品牌加速下沉，下沉市场居民消费能力不断提升，消费需求日益多样化；五是积极拥抱数字化转型，通过在线预订、自助点餐、智能配送等数字化服务，让顾客享受更加便捷、高效的用餐体验。

当前，消费观念和消费结构不断调整变化，消费者选择更为理性和务实的消费方式。餐饮消费方面，大众化、规范化、标准化、高质量与可持续发展成为餐饮新趋势。与此同时，提振餐饮行业的政策持续出台，2025 年政府工作报告将“大力提振消费”置于十大任务之首，在此背景下，2025 年餐饮消费需求将有望进一步释放。2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是为“十五五”开局奠定良好基础的关键一年。我国具有超大规模市场优势、巨大的消费潜力空间，将有力支撑消费的平稳增长；首发经济、银发经济等新增长点正在逐步形成，将助力消费向好发展，餐饮行业也将会受益。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务为餐饮服务及食品加工销售业务，旗下拥有“全聚德”、“仿膳”、“丰泽园”、“四川饭店”等品牌。公司餐饮业务主要采取连锁经营模式，包括直营门店和加盟门店，公司对开办直营门店投入建设资金和流动资金，对加盟门店授予特许经营权，公司总部对直营门店和加盟门店实行统一管理。报告期末，公司在北京、上海、杭州、长春等地及海外开设餐饮门店共计 101 家，其中全聚德品牌门店 85 家（其中直营门店 39 家，加盟门店 46 家），丰泽园品牌门店 6 家（其中直营门店 2 家，加盟门店 4 家），四川饭店品牌门店 9 家（均为直营门店），仿膳品牌门店 1 家（直营门店），已形成以全聚德品牌为龙头，多品牌协同发展的态势。除中式正餐外，公司正在大力拓展团膳业务，目前运营 8 个项目。公司食品产业拥有全聚德仿膳食品公司和全聚德三元金星食品公司两大生产基地。全聚德仿膳食品公司生产并销售“全聚德”、“仿膳”、“丰泽园”、“四川饭店”四大品牌特色食品，包括手工片制烤鸭系列、预包装熟食系列、荷叶饼系列、烤鸭专用酱系列、糕点系列、特色面食系列、年夜饭菜肴等在内的十余个系列百余种产品。全聚德三元金星食品公司主要是以北京填鸭屠宰加工为主的生食加工销售业务，包括

烤鸭坯类、鸭副产品等；以熏烧烤类、酱卤类、速冻调制品为主的熟肉制品加工销售业务，包括真空烤鸭、手工片制烤鸭、风味鸭等。

报告期内，公司以国内领先的多元化餐饮产业集团为战略定位，立足对市场趋势的把握，融合“文化+产品+服务”，重点打造“产品+服务+场景”新格局，聚焦老字号精品门店打造，落实“一品一策一方案”；食品产业加快产品研发与市场投放，加强销售渠道拓展，把“餐饮产品食品化”落到实处。公司坚持守正创新，从人、货、场三个维度积极推进发展布局，在“人”的维度，创新传承模式，使全聚德挂炉烤鸭技艺技能人才得到有效储备；同时，创新传播方式，通过企微社群、抖音直播、小红书种草、公众号等多元矩阵营销宣传，并延伸打造品牌文化传播新项目“萌宝星厨直播间”，通过 IP 动漫短视频的形式，推出“星厨探店”“萌宝小星厨”“星厨故事秀”等品牌推广栏目。其次，在“货”的维度，积极探索产品创新，顺应消费者需求偏好，聚焦菜品研发与创新，已形成以独具特色的全聚德烤鸭为龙头，集讲究菜、特色菜、创新菜于一体的全聚德菜系，并建立了季度创新、年度更新的菜品创新与管理机制，定期推出新菜单和季节菜单，持续推出创新菜品。在“场”的维度，面对新市场、新消费、新需求，结合品牌调性和经营特点，对现有门店进行升级改造，实现经营场所的“焕然一新”；新开设门店同步采用新形象，不断提升公司美誉度和影响力，推动全聚德在新常态下的可持续发展。作为北京市爱国主义教育基地、北京市中小学生社会大课堂资源单位的全聚德博物馆，常年举办研学活动，并联动“萌宝星厨”团队开展课堂讲授、技艺展演、DIY 活动等，为小朋友们以及参观者们带去形象生动的文化体验，成为北京市文化和旅游局精心策划并启动的“漫步北京”中轴线游学主题线路中一个重要点位。

三、核心竞争力分析

1、拥有特色鲜明的“老字号”品牌矩阵

公司作为大型餐饮集团，拥有全聚德（创建于 1864 年）、仿膳饭庄（创建于 1925 年）、丰泽园饭店（创建于 1930 年）、四川饭店（创建于 1959 年）四大知名餐饮品牌。“全聚德”“丰泽园”“仿膳”先后被商务部认定为中华老字号，“四川饭店”品牌被认定为北京老字号，公司老字号品牌矩阵进一步壮大。全聚德菜品不断创新，形成了以独具特色的全聚德烤鸭为龙头，集讲究菜、特色菜、创新菜于一体的全聚德菜系，曾多次登上国宴舞台。2004 年，仿膳饭庄、丰泽园饭店和四川饭店成为公司旗下品牌，近年来完成四品牌“一品一策一方案”，确立了各品牌的商业模式、盈利模式、运营模式，形成了多品牌共同发展的品牌矩阵。公司以多种形式开展品牌文化传播，先后获得“中国十大文化品牌”、“北京十大影响力企业”和“北京城市名片”等荣誉，品牌文化不断积淀和传承。

2、拥有匠心传承的宝贵“非遗”技艺

公司拥有的“全聚德挂炉烤鸭技艺”、“仿膳（清廷御膳）制作技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录，“丰泽园鲁菜制作技艺”被列入北京市市级非物质文化遗产代表性项目名录、“全聚德全鸭席制作技艺”被列入北京市区级非物质文化遗产名录。

“全聚德挂炉烤鸭技艺”坚守挂炉烤鸭技艺的复杂制作工序，优选鸭苗，标准化喂养及加工，品质从源头做起，四大工序、30 余个操作环节，目前已形成一整套标准、规范的工艺流程，是中华传统饮食文化和技艺的匠心坚守。2008 年，“全聚德挂炉烤鸭技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录。公司高度重视全聚德烤鸭技艺的发扬光大和有序传承，2021 年 7 月 15 日在全聚德创建 157 周年之际，全聚德挂炉烤鸭技艺第六代传承人代表将鸭杆传给了第七代烤鸭师代表，完成六传七承的延续。2023 年 7 月 23 日，在全聚德创建 159 周年之际，公司举行国家级非遗“全聚德挂炉烤鸭技艺第七代传承人”授牌仪式，为 16 位第七代传承人现场佩戴徽章，象征着全聚德挂炉烤鸭技艺有序传承。2024 年 7 月 11 日，在全聚德创建 160 周年之际，公司举行了隆重的“全聚德挂炉烤鸭技艺传承仪式”，现场颁发了“全聚德挂炉烤鸭技艺第五代功勋大师”奖章和证书，第七代传承人代表宣读《厨行堂训》，以此铭记初心，砥砺前行。

“仿膳（清廷御膳）制作技艺”取材讲究，制作精细，形色美观，口味以清鲜酥嫩见长，菜名形象生动、寓意丰富。为了确保传统菜点的品质，仿膳一直坚持手工制作。膳食选料精细，烹制工艺复杂，品种丰富多样，2011 年“仿膳（清廷御膳）制作技艺”被列入国家级非物质文化遗产名录。

“丰泽园鲁菜制作技艺”讲究选料精细，操作严谨，注重刀工和火候，将“清、鲜、香、脆、嫩”等特点融为一体。2021 年“丰泽园鲁菜制作技艺”被列入北京市市级非物质文化遗产代表性项目名录。

“全聚德全鸭席制作技艺”以鸭为主料，配合多种食材，贯穿各种菜系的技法，汇集五湖四海的口味，涵盖冷、热、面点等多种品类，现今已有 400 多道菜品可供选择。2008 年，“全聚德全鸭席制作技艺”被列入北京市区级非物质文化遗产名录。

3、拥有百年不灭的“文化火种”基因

全聚德作为中华老字号，跨越三个世纪，历经数代发展，已经成为北京传统文化的一个符号、中华美食的一个代表、中外交流的一座桥梁。全聚德前门烤鸭店门面被公布为“北京市文物保护单位”，位于全聚德和平门店的“全聚德展览馆”被列为北京市爱国主义教育基地，并于 2024 年 5 月 21 日获得北京市文物局批复，升级为“全聚德博物馆”，全聚德历史文化效应所带来的优势是不可复制的。160 年的历史积淀形成了全聚德厚重的企业文化，秉承“守正创新，诚信温暖”核心价值观，以“打造健

康美食生活，弘扬中华饮食文化”为企业使命，努力成为更多人信赖和喜爱的美食生活服务商，企业文化体系不断与时俱进。全聚德作为国有企业，牢记中华饮食文化传播使命，多年来接待了世界上 200 多个国家和地区的元首、政要，在多个国际重大活动中承担服务保障工作。希望通过美食，让世界了解中国，让中国走向世界。

4、拥有行业领先的管理、技术、服务团队

公司拥有中国烹饪大师、中国烹饪名师、中国服务大师、中国服务名师组成的技术团队。公司高级技师、技师等骨干技术力量涵盖“烤鸭、烹饪、面点、冷荤、服务和后勤”等多项领域。为了更好地激励和凝聚管理、技术骨干，公司鼓励员工学习专业技术（技能），并对获得专业技术（技能）等级的人员考核合格后，给予专业技术（技能）津贴；定期组织开展传承、创新大赛，全面提升技术团队的专业技能水平，对于获奖优秀员工给予一定奖励；近年来公司通过社会化招聘，引进了总部专业管理、餐饮运营管理、食品公司销售及生产加工等重要岗位的专业化人才，同时搭建平台，为核心管理、技术人员创造更多发展机会；公司完成企业经营者虚拟股权激励试点，由经营者和技术骨干共同参与，利益共享，风险同担。在经营者薪酬与经营成果“强挂钩”机制下，有效调动了门店管理团队的积极性，政策效果显著。

四、经营情况讨论与分析

在公司党委、董事会和经营班子的领导下，公司坚持创新发展理念，凝聚高质量发展共识，面对复杂严峻的竞争形势，认真研判市场，全力以赴抓运营，推进餐饮运营商业化、餐饮产品食品化取得实效，同时，围绕全聚德品牌 160 周年庆典活动聚合合力、强造势，深挖品牌价值，扩大营销宣传。

报告期内，公司实现营业收入 14.02 亿元，归属于上市公司股东的净利润为 0.34 亿元，基本每股收益为 0.1112 元/股。新增直营门店 4 家，分别是全聚德·站台店、全聚德徐家汇路店、四川饭店复兴路店、四川饭店源心店，新增加盟门店 1 家：全聚德拉萨店。迁址新开全聚德西安印象城店、全聚德双井店。截至 2024 年 12 月 31 日，公司餐饮门店共计 101 家，包括直营门店 51 家，加盟门店 50 家（含海外加盟门店 7 家），食品加工企业 2 家。报告期内的主要工作包括：

（一）多元创收，保持稳健发展态势

1、门店创新举措，促进效能提升

公司门店升级焕新等创新项目带动门店效能持续释放。和平门店“中华一绝·空中四合院”深入钻研多元就餐场景的互动设计，精心打造主题布景，个性化定制宴会菜品，全年营业收入占全店总收入 44.85%。前门店中轴食礼体验店以运营调整和产品创新为增量突破口，全年营业收入占全店总收入 23.8%；下午茶区域春节期间日销售最

高 7.39 万元；光影餐厅推出“拼单赏影”和高性价比套餐，收入和接待人次大幅提升，同比增长 54%和 69%。王府井店全聚德·宫囍龙凤呈祥持续深化主题餐台设计，创新宴会开场礼，提升顾客用餐体验，全年营业收入占全店总收入 42.8%。其他门店因地制宜，结合经营特点，围绕顾客需求，持续优化服务，做好精细化运营，创新提升绩效。

2、抢抓假日经济，经营成效明显

抓住节假日旅游、聚餐等消费需求，各门店狠抓菜品服务质量，推出节假日套餐，搭建主题餐台，加大营销宣传，营造节日氛围，提升假日收入。报告期内，全年 7 个小长假，全国餐饮门店实现营业收入同比增长 6%。其中，北京地区 7 个长假营业收入同比增长 10%。

3、利用线上平台，挖掘增长动力

持续利用好外卖双平台，加大营销活动力度，增加品牌曝光频率，努力挖掘线上外卖新动力。线上双平台在京 17 家门店评分均值 4.8 分，先后荣获美团“年度影响力”和饿了么“最受消费者信赖品牌”奖项。与美团深度合作，借助其资源优势，积极探索线上外卖“卫星店”新模式，目前 2 家卫星店已开始运营。

4、把握市集展卖，持续拓展渠道

积极参加市集展卖活动，拓展销售渠道，提升营业收入，同时也更好地服务本地居民，宣传品牌。2024 全年公司共有 16 家门店参与市集 55 场次，实现营业额超百万元。其中地坛庙会、首旅京彩生活节、首旅灯会、中网等几个重要市集活动，表现最为突出，四川饭店和平门店的熊猫抹茶冰粉等小吃成为爆品，深受消费者喜爱。

(二) 广拓渠道，推进餐饮产品食品化

公司食品板块围绕重点产品，不断拓宽食品销售渠道，推动餐饮产品食品化战略落到实处。

1、**加快休食赛道拓展。**全聚德仿膳食品公司与国内多家知名商超体系形成合作，不断加大休食市场推广力度，取得了较好的销售业绩。结合丰泽园便民产品，深耕社区市场，新开丰泽园东大桥店、丰泽园安贞万果惠店、丰泽园潘家园店共 3 家社区便民店，市场反响良好。

2、**持续利用好私域流量。**公司的微信商城全记货铺结合节假日、季节变化及消费者偏好，推出多样化的促销策略，开展“月月庆周年，月月有好礼”等主题营销活动，通过满减优惠、限时秒杀等形式给予顾客回馈。全年销售单量同比增长 18.8%，提升了私域流量的运营与转化能力和用户的口碑。

3、**整合营销资源扩大宣传。**子品牌“零研所”签约世界冠军邢傲伟为形象代言人，通过多平台推广，品牌知名度不断得到提升。在 IP 联名方面与知名动漫“我是不白吃”

合作，相互赋能，资源互补。线上渠道聚焦直播带货与私域流量平台，开展达人直播、店铺直播、视频号直播，围绕手工片制烤鸭礼盒、如意大鸭脖、散称系列、“全聚德 160 周年纪念酒”等主要产品进行宣传。

4、推动季节性项目销售提升。2024 年年夜饭精心谋划，全力推动，业绩良好；粽子项目与五芳斋强强联手，共同研发推出了特色烤鸭粽；月饼项目创新包装、造型，把传统文化与当代审美理念相结合，推出 160 周年纪念款等 20 余款礼盒，取得良好收效。

（三）举办全聚德 160 系列庆典，品牌美誉度提升

2024 年，全聚德品牌迎来 160 周岁，公司成功举办全聚德 160 系列庆典活动，精心筛选 160 道经典菜品，并复制还原、集中呈现，彰显百年老字号博大精深的饮食文化和精湛的技艺，得到业内外人士的高度赞扬，展现品牌和企业实力。同时，以周年庆为主题开展营销，拉动会员消费。品牌口碑和曝光也得到大幅提升，仅全聚德品牌活动当日 50 余家媒体首发报道近 80 篇次；直播观看人次 852 万+；抖音、小红书等平台发布自媒体大 V 探店短视频 45 篇次，全网覆盖 800W 粉丝。

（四）项目与服务并进，团膳业务稳步增收

团膳业务努力拓展项目，提质增收。2024 年团膳业务新增 2 个项目，截至报告期末，共有 8 个团膳项目在运营，团膳业务实现稳步增收，其中，雄安项目日均接待约 1,600 人次，日均收入超万元。与此同时，结合客户需求，各项目有针对性地改善菜品搭配，不断提升菜品口味，并在服务上更加注重细节，为客户提供品质化的、令人满意的产品。

（五）提升管理效能，多维赋能发展

1、持续创新菜品，提升销量和口碑

北京直营门店推出 2024 版全聚德品牌新菜单，新增文化传承板块，特别设置“全聚德 160 周年经典菜品”专区，凸显品牌技术力量和主打菜品。首次推出的“全聚德盛世牡丹宴”，深受消费者欢迎。加大创新菜品奖励和大师到店指导力度，确保出品稳定，加快市场转化，推动门店创新菜销售占比提升。立冬节气当日推出 25 道“亿锅香气”秋冬暖心菜，实现口碑与销量双赢。门店通过将主题餐台与场景服务相结合，打造品质服务，提升顾客体验，全年各门店共设计主题餐台 1,811 台，实际使用 8,375 次，收到相关网络好评 3,700 余条。

2、加大考核激励，激发企业活力

报告期内，公司制定“一企一策”节日奖励方案和专项创收奖励办法，从主营业务收入、利润总额、亏损企业扭亏为盈等方面进行综合考量和设置奖励，对出色完成

业绩指标及大众点评星级提升的企业经营者设置特别奖励，并在门店试行企业经营者特殊激励方案，取得了良好的激励效果。

3、规范连锁管理，强化品牌形象

报告期内，公司总部对直营门店和加盟门店实行统一管理，落实“六统一、三严管”，即统一品牌形象，统一质量管理，统一全聚德特色菜品，统一鸭坯配送，统一关键岗位培训，统一信息化应用以及严管准入，严管督导和严管退出，全面加强特许加盟管理工作。

4、加强信息化管理，提升数字化效能

公司持续加强信息化管理，实现信息化管理系统安装 100%全覆盖。数字化管理水平进一步提升，优化和开发人力管家系统的功能模块，实现与办公系统的关联使用，便于各级管理人员集中查看和审批工作事项，提高工作效率。

5、做好专项行动，助推高质量运营

报告期内，公司开展“百日攻坚”专项行动，层层分解工作目标，落实责任到人，开展月度经营分析，严控成本，提升工作质效。门店开展菜品创新、优化服务质量、丰富营销活动，线上线下双主场作战。专项行动期间，北京地区餐饮门店营业收入 2.37 亿元；线上双平台营收同比增长 1.8%，接单量同比增长 35%。

6、加强产学研合作，战略推动创新研发

公司高度重视研发与创新，报告期内在产学研合作发展方面迈出了新步伐，与天津商业大学、北京农学院建立产学研战略合作，共同搭建人才培养、食品创新研发平台，为公司的研发创新工作提供更多的科研与人才保障。

7、健全内控合规管理，筑牢食品安全防火墙

报告期内，公司持续健全内控合规管理，持续完善采购管理与比选机制等；三元金星食品公司顺利通过全球食品质量安全体系认证，在提升产品质量、保障食品安全方面再上新台阶；公司全面开展“安全生产治本攻坚行动”，落实全员安全生产责任制，确保了全年无重大安全责任事故。

（六）高质量完成重大服务保障任务，担当国企责任

2024 年，公司圆满完成“北京两会”、“全国两会”、“中非论坛”服务保障任务，全聚德仿膳食品公司顺利完成鸭坯、荷叶饼、烤鸭专用酱的配送任务。公司圆满完成马英九、西班牙前首相、巴布达总理、泰国前副总理等多场重要服务接待任务和活动。

（七）斩获多项殊荣，展示集团与品牌实力

公司荣获“2023 年中国餐饮企业 TOP100”，全聚德品牌在 2024 北京餐饮品牌大会上荣获“2024 北京餐饮十大品牌”荣誉。同时，在全国各项技能大赛上，公司频频摘金夺银。在北京市第十四届商业服务业技能大赛中，公司代表队取得 3 金 8 银的好成绩。在 2024 全国烤鸭技能烹饪邀请赛中，公司“全聚德盛世牡丹 160 纪念套餐”一举获得商务套餐最高奖“特金奖”。在 33 届中国厨师节上，公司厨师获得金厨奖。公司各品牌和企业载誉前行，驱动品牌美誉度不断提升。

五、主营业务分析

1、概述

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 增减变动率 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 1,402,344,888.30 | 1,432,347,624.15 | -2.09% |
| 营业成本 | 1,157,355,079.05 | 1,172,547,554.40 | -1.30% |
| 销售费用 | 62,048,600.68 | 55,339,265.69 | 12.12% |
| 管理费用 | 156,396,794.00 | 163,442,513.45 | -4.31% |
| 研发费用 | 4,607,818.18 | 2,648,327.64 | 73.99% |
| 财务费用 | 9,066,681.52 | 4,058,466.81 | 123.40% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,410,325.69 | 124,203,722.03 | -19.16% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,514,068.68 | -70,921,741.02 | 85.18% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -74,482,832.22 | -101,907,110.66 | 26.91% |

相关指标变动超过 20%说明：

研发费用变动原因说明：主要为报告期内研发支出增加所致。

财务费用变动原因说明：主要为报告期内利息收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内收回结构性存款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为上年偿还借款所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2024 年 | | 2023 年 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,402,344,888.30 | 100% | 1,432,347,624.15 | 100% | -2.09% |
| 分行业 | | | | | |
| 餐饮 | 1,081,253,667.77 | 77.10% | 1,106,951,981.68 | 77.29% | -2.32% |
| 商品销售 | 296,437,680.93 | 21.14% | 300,837,367.69 | 21.00% | -1.46% |

| | | | | | |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 租赁 | 24,653,539.60 | 1.76% | 24,558,274.78 | 1.71% | 0.39% |
| 分产品 | | | | | |
| 分地区 | | | | | |
| 华北 | 1,056,174,947.91 | 75.31% | 1,047,562,747.05 | 73.14% | 0.82% |
| 华东 | 174,504,760.03 | 12.44% | 190,388,712.62 | 13.29% | -8.34% |
| 西北 | 62,629,852.98 | 4.47% | 80,954,146.93 | 5.65% | -22.64% |
| 东北 | 28,411,009.38 | 2.03% | 36,209,746.67 | 2.53% | -21.54% |
| 西南 | 25,746,202.47 | 1.84% | 24,036,422.68 | 1.68% | 7.11% |
| 华中 | 54,878,115.53 | 3.91% | 53,195,848.20 | 3.71% | 3.16% |
| 分销售模式 | | | | | |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 餐饮 | 1,081,253,667.77 | 941,957,225.95 | 12.88% | -2.32% | -0.60% | -1.51% |
| 商品销售 | 296,437,680.93 | 207,650,060.20 | 29.95% | -1.46% | -4.28% | 2.06% |
| 分产品 | | | | | | |
| 分地区 | | | | | | |
| 华北 | 1,056,174,947.91 | 828,089,005.17 | 21.60% | 0.82% | 0.92% | -0.07% |
| 华东 | 174,504,760.03 | 169,904,285.30 | 2.64% | -8.34% | -3.34% | -5.03% |
| 分销售模式 | | | | | | |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2024 年 | | 2023 年 | | 同比增减 |
|------|----|--------------|---------|--------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 餐饮 | | 941,957,225. | 81.39% | 947,611,686. | 80.82% | -0.60% |

| | | | | | | |
|------|--|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| | | 95 | | 46 | | |
| 商品销售 | | 207,650,060.20 | 17.94% | 216,946,198.26 | 18.50% | -4.28% |
| 租赁 | | 7,747,792.90 | 0.67% | 7,989,669.68 | 0.68% | -3.03% |

说明

本报告期内营业成本与上年同比变化较小。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期因清算导致合并范围减少 2 个子公司，为绍兴全聚德餐饮管理有限公司、北京聚兴德餐饮管理有限公司；因吸收合并导致合并范围减少 1 个子公司，为青岛全聚德餐饮管理有限公司；因子公司已进入破产程序导致合并范围减少 1 个子公司，为北京润德恒信餐饮管理有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 99,921,830.64 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 7.14% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 1.83% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1 | 企业 1 | 31,943,716.86 | 2.28% |
| 2 | 企业 2 | 25,594,371.99 | 1.83% |
| 3 | 企业 3 | 17,319,887.22 | 1.24% |
| 4 | 企业 4 | 13,860,144.78 | 0.99% |
| 5 | 企业 5 | 11,203,709.79 | 0.80% |
| 合计 | -- | 99,921,830.64 | 7.14% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 197,012,584.41 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 17.13% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 企业 1 | 117,489,697.60 | 10.22% |
| 2 | 企业 2 | 32,108,815.67 | 2.79% |
| 3 | 企业 3 | 20,933,478.20 | 1.82% |

| | | | |
|----|------|----------------|--------|
| 4 | 企业 4 | 16,811,037.44 | 1.46% |
| 5 | 企业 5 | 9,669,555.50 | 0.84% |
| 合计 | -- | 197,012,584.41 | 17.13% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2024 年 | 2023 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|-----------------|
| 销售费用 | 62,048,600.68 | 55,339,265.69 | 12.12% | |
| 管理费用 | 156,396,794.00 | 163,442,513.45 | -4.31% | |
| 财务费用 | 9,066,681.52 | 4,058,466.81 | 123.40% | 主要为报告期利息收入减少所致。 |
| 研发费用 | 4,607,818.18 | 2,648,327.64 | 73.99% | 主要为报告期研发支出增加所致。 |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------------|---|---|--|---|
| 菜品提质转型，创新菜品研发 | 根据公司品牌定位及市场需求，持续焕新菜品，优选品质。 | 积极调整菜品结构，持续加大研发力度，焕新菜品。 菜单方面，推出 2024 版新菜单、春夏季菜单、亿锅香气季节菜单。菜品方面，2024 年度创新菜品销售占比达菜品堂食销售总额的 16.8%。2024 年完成多项集团级创新菜的研发，包括脆皮鸭肝塔、时令青团、芝士烤鸭卷、阳江生蚝、奶盖儿厚酪乳等共计 24 道集团级创新菜品。同时，各门店也按季度更新创新菜品，每家门店均完成 16 道门店级创新菜品的研发工作。 | 通过挖掘品牌文化和非遗技艺，打磨出品模式，聚焦市场需求，焕新菜品体验，提升品牌口碑。 | 创新菜品占比的不断提升，对于提升品牌口碑，吸引目标客群起到重要作用。 |
| 升级迭代鸭类产品，拓展食品赛道 | 按照守正创新工作要求，以老字号餐饮产品和烹饪技术优势为基础，稳步推进餐饮产品食品化，扩大食品产业规模，优化产业结构，增强竞争实力。 | 1. 手工片制烤鸭进一步迭代升级至 4.0 版，带动 2024 年手工片制烤鸭全年销售创新高。 2. 围绕丰泽园便民产品，推出便民社区店模式，深耕社区市场，新开丰泽园东大 | 凭借老字号品牌优势迭代升级切片鸭产品、开辟社区便民店模式、拓展休闲食品市场，推动餐饮产品食品化进程。 | 餐饮产品食品化是食品板块发展的重要任务，产品迭代升级、新模式的推出是顺应消费需求的结果，对业绩提升将起到推动作用。按照守正创新的发展基调，对于消费者重新认知老字号 |

| | | | | |
|--|--|--|--|-----------|
| | | 桥店、丰泽园安贞万果惠店、丰泽园潘家园店共 3 家社区便民店。 3. 休食项目“全聚德·零研所”聚焦休闲食品赛道，已推出 8 款产品，正陆续在线下商超、便利店及线上平台渠道销售。 | | 品牌起到积极作用。 |
|--|--|--|--|-----------|

公司研发人员情况

| | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量(人) | 61 | 59 | 3.39% |
| 研发人员数量占比 | 2.60% | 2.14% | 0.46% |
| 研发人员学历结构 | | | |
| 本科 | 14 | 17 | -17.65% |
| 硕士 | 2 | 2 | 0.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 5 | 4 | 25.00% |
| 30~40 岁 | 17 | 17 | 0.00% |

公司研发投入情况

| | 2024 年 | 2023 年 | 变动比例 |
|-----------------|--------------|--------------|--------|
| 研发投入金额(元) | 4,607,818.18 | 2,648,327.64 | 73.99% |
| 研发投入占营业收入比例 | 0.33% | 0.18% | 0.15% |
| 研发投入资本化的金额(元) | 0.00 | 0.00 | |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2024 年 | 2023 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,535,510,468.52 | 1,539,629,171.70 | -0.27% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,435,100,142.83 | 1,415,425,449.67 | 1.39% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,410,325.69 | 124,203,722.03 | -19.16% |
| 投资活动现金流入小计 | 249,636,410.30 | 75,260,396.74 | 231.70% |
| 投资活动现金流出小计 | 260,150,478.98 | 146,182,137.76 | 77.96% |

| | | | |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,514,068.68 | -70,921,741.02 | 85.18% |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,004,300.00 | 30,000,000.00 | -96.65% |
| 筹资活动现金流出小计 | 75,487,132.22 | 131,907,110.66 | -42.77% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -74,482,832.22 | -101,907,110.66 | 26.91% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 15,413,424.79 | -48,625,129.65 | 131.70% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流入同比增幅 231.70%，主要为本年赎回结构性存款增加所致。

投资活动现金流出同比增幅 77.96%，主要为本年购买结构性存款和支付全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目支出增加所致。

筹资活动现金流入同比降幅 96.65%，主要为上年收到借款所致。

筹资活动现金流出同比降幅 42.77%，主要为上年偿还借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

六、非主营业务分析

适用 不适用

七、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2024 年末 | | 2024 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|----------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 117,006,092.78 | 7.84% | 101,611,134.91 | 6.70% | 1.14% | 货币资金同比增幅 15.15%，主要为报告期内赎回结构性存款。 |
| 应收账款 | 59,826,028.55 | 4.01% | 59,923,372.20 | 3.95% | 0.06% | |
| 存货 | 97,096,304.20 | 6.50% | 82,481,689.72 | 5.43% | 1.07% | |
| 投资性房地产 | 140,890,349.65 | 9.44% | 120,766,611.49 | 7.96% | 1.48% | 投资性房地产同比增幅 16.66%，主要为报告期内青岛房产转出。 |
| 长期股权投资 | 372,297,337.45 | 24.94% | 378,559,717.08 | 24.94% | 0.00% | |
| 固定资产 | 274,552,452.21 | 18.39% | 312,017,824.66 | 20.56% | -2.17% | |
| 在建工程 | 9,403,383.09 | 0.63% | 11,095,587.5 | 0.73% | -0.10% | |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|-------|----------------|--------|--------|-------------------------------------|
| | | | 2 | | | |
| 使用权资产 | 148,252,018.70 | 9.93% | 165,413,612.54 | 10.90% | -0.97% | |
| 合同负债 | 77,809,587.20 | 5.21% | 71,936,214.74 | 4.74% | 0.47% | |
| 租赁负债 | 113,313,401.83 | 7.59% | 123,222,107.36 | 8.12% | -0.53% | |
| 交易性金融资产 | 20,024,049.32 | 1.34% | 40,207,945.21 | 2.65% | -1.31% | 交易性金融资产同比降幅 50.20%，主要为报告期内赎回结构性存款。 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 113,843.56 | 0.01% | -0.01% | 一年内到期的非流动资产同比降幅 100%，主要为报告期内新疆转租到期。 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 40,207,945.21 | 651,126.08 | | | 200,000,000.00 | 220,835,021.97 | | 20,024,049.32 |
| 金融资产小计 | 40,207,945.21 | 651,126.08 | | | 200,000,000.00 | 220,835,021.97 | | 20,024,049.32 |
| 上述合计 | 40,207,945.21 | 651,126.08 | | | 200,000,000.00 | 220,835,021.97 | | 20,024,049.32 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

说明：根据商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》之有关规定，本集团发行单用途预付卡实行资金银行存管制度。截至 2024 年 12 月 31 日止，银行存款中单用途商业预付卡

存管资金余额 12,434,364.06 元，冻结保证金余额 71,013.72 元，冻结银行存款余额 6,377.96 元，属于所有权受限的货币资金。

八、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|----------------|---------|
| 29,232,450.00 | 120,490,305.78 | -75.74% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额 | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|----------------|------|----------|----------|---------------|----------------|------|-------|------|---------------|-----------------|-------------|--|
| 全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目 | 自建 | 是 | 餐饮 | 21,715,350.00 | 28,030,747.33 | 自有 | 6.00% | 0.00 | 0.00 | 无 | 2024年04月16日 | 详见2024年4月16日披露的《中国全聚德（集团）股份有限公司董事会第九届十四次会议决议公告》（2024-09） |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----|----|------|------|----|----|----|
| 合计 | -- | -- | -- | 21,71 5,350 .00 | 28,03 0,747 .33 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | -- | -- | -- |
|----|----|----|----|-----------------------|-----------------------|----|----|------|------|----|----|----|

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

九、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

十、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------|------|--------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 全聚德仿膳食品公司 | 子公司 | 食品加工 物流销售 | 10,000,000.00 | 164,848,387.12 | 73,818,227.94 | 394,924,067.07 | 10,620,302.23 | 9,783,736.37 |
| 聚德华天 | 参股公司 | 正餐服务 | 55,000,000.00 | 282,343,826.99 | 174,032,018.09 | 428,850,562.91 | 40,395,877.15 | 37,272,312.54 |
| 首旅集团财务公司 | 参股公司 | 财务公司 | 2,000,000,000.00 | 13,342,699,584.95 | 2,543,411,326.56 | 133,520,507.83 | 114,738,501.02 | 87,616,961.14 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|-----------------|---------------|
| 绍兴全聚德餐饮管理有限公司 | 清算注销，不再纳入合并范围 | 0.00 |
| 北京聚兴德餐饮管理有限公司 | 清算注销，不再纳入合并范围 | 0.00 |
| 青岛全聚德餐饮管理有限公司 | 吸收合并，不再纳入合并范围 | 0.00 |
| 北京润德恒信餐饮管理有限公司 | 进入破产程序，不再纳入合并范围 | 8,029,093.34 |

主要控股参股公司情况说明

全聚德仿膳食品公司报告期营业收入同比降幅 0.59%，净利润同比减少 158.44 万元。

十一、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十二、公司未来发展的展望

2024 年年底的中央经济工作会议提出，将大力提振消费，全方位扩大国内需求，推动经济持续回升向好。公司作为多个老字号集合体，在国家进一步推动老字号转型升级和高质量发展中，在创新机制改革、创新能力强化方面，有望率先在创新等方面实现改革突破，推动企业再上新台阶。公司将一方面精准把握形势，用好各项政策，另一方面抓住机会，从企业内部创新和改革入手，依靠研发创新，利用资源重新配置激活内生动力，实现深度转型升级，培育新质生产力，赋能高质量发展。

展望 2025 年公司将以创新发展为驱动，以增收创效为目标，深度聚焦品牌提升、品质优化与市场拓展，全力整合资源、精细运营管理、精准营销策略，努力实现全方位突破与发展，为“十四五”画上圆满句号。

（一）公司的发展战略

按照公司“十四五”规划，战略定位为国内领先的多元化餐饮产业集团，战略重点为打造“产品+服务+场景”新格局；加快食品研发，将餐饮业务品牌和烹饪技艺优势进行快速复制，把“餐饮产品食品化”落到实处；狠抓供应链、人工成本等内部管控，实现降本增效；拥抱新零售、新媒体，推进数字化转型，提升运营效率；深挖文化，赋能品牌，积极传播正能量；优化治理结构，实现集约化管控升级；并继续做好资本运作相关工作。

（二）2025 年工作主线

2025 年继续坚持践行守正创新，围绕“餐饮运营商业化”“餐饮产品食品化”做好餐饮与食品业务的创新工作。

1、激活力，重创新，做好“人货场”各维度工作

在“人”的维度，重点激发团队活力，提升员工技能。一是持续推进个性化的企业激励方案，助力企业找到经营突破口，同时实现管理序列和技术序列员工岗位价值、业绩贡献和

个人薪酬紧密挂钩，进一步激发团队活力。二是提升重点人群技能，一方面，通过有针对性组织培训，提升现有管理人员的综合管理水平，另一方面，壮大人才梯队，加强见习店长培养，到新项目锻炼，在工作实践中逐步锻炼培养管理人员队伍。三是启动“2025 优厨计划”，选拔优秀中青年厨师骨干，加快培养更多具有较高专业技术水平，具备较强厨政管理能力的综合型技能人才。

在“货”的维度，一是餐饮产品持续创新。在回归餐饮本源，立足堂食口味的基础上，坚持季度创新、年度更新的菜品管理机制，加大创新菜研发力度，形成创新菜品对品牌的强力支撑。二是拓宽和丰富食品产品线。找准市场趋势、客户需求与痛点，在现有产品属性及概念上延伸，推出优势产品，继续打造爆品。

在“场”的维度，推动门店持续焕新。继续深化门店改造项目，要确保体现提质对经济效益与口碑效应的双贡献；借鉴三大店改造创新成果，推动现有门店焕新，使品牌形象更加统一。

2、谋全篇，抓重点，着重提升运营效率

一是餐饮板块，一方面要精心谋划布局节假日经营，重视假日经济对收入的贡献，提前做好筹划。把握好 2025 年新增 2 天法定节假日的机会，统筹安排节日营销、人员配置、奖励方案等，力促门店在各关键节点实现高效抢收。另一方面要绘制全年营销蓝图，制定营销指导手册，在各重要时间节点和品牌周年庆策划开展主题营销，做到月月有活动、季季有特色、全年有亮点。重点抓好大众点评、抖音平台主题大促活动时机，开展多元化促销，围绕提升会员复购开展会员回馈活动，提升会员粘性与忠诚度。

二是食品板块，一方面要深入挖潜销售空间，对消费者市场反馈好的切片鸭、鸭休食等产品，进一步分析产品特点，线上线下双主场发力，加强营销推广，推进重点渠道向纵深发展。另一方面要着力做好季节性产品生产与销售，聚焦春节、端午、中秋等传统节日，贴合新趋势与新需求，以全新的产品呈现、产品组合，包装设计融入更多时尚元素与文化内涵，提升市场竞争力与品牌形象。

3、拓渠道，育项目，着力挖潜新增长点

一是巩固拓展增收增利渠道。其一，推动完成全记货铺重点项目，跑通私域业务全流程。开启全记货铺积分商城运营，实现线上线下会员资源融合。其二，持续做好市集展会工作。优化产品结构，拓展市集市场，扩大品牌影响力与知名度，销售实现新突破。

二是进一步落地新项目，挖掘增长潜力。一方面，全聚德·中轴食礼和仿膳茶社深入探索更加灵活的运作模式，沉淀好产品并加强开发转化。另一方面，拓展线上外卖业务，保持与平台企业的密切沟通，全力推动新项目落地。加快试跑并优化盈利模式，实现快速复制，抢占市场。

（三）公司面临的风险和应对措施

1、食品安全风险

公司始终把食品安全放在第一位，高度重视食品安全管理的规范性，严格遵守相关法律法规与标准，按照食品安全生产规范体系，建立健全集团内部食品质量安全制度，落实食品安全主体责任。在原材料采购方面，公司的原材料采购具有可追溯性，更好地保障原材料质量；在门店操作层面，公司在食品质量管理体系中设立了食品安全和操作类作业指导书，确保为客户和消费者提供安全、优质、健康的产品。公司将一如既往地高度重视食品安全问题，采取有力措施，强化食品安全监管，确保食品安全。

2、经营风险及投资风险

随着市场情况的变化，消费者的口味和喜好也在不断变化，餐饮市场竞争在持续加剧，公司在市场调研的基础上，立足定位和特色，突出优势，并不断创新菜品和服务，满足消费者的多样化需求。同时，餐饮企业的人工成本、租金、原材料成本、能源资源价格等成本持续变动，对公司的供应链管理等方面提出了更高的要求。公司将做好精细化管理，优化采购和库存情况，提升人力资本与运营效率，做好成本管控。另外，开设新的经营网点，投资新项目，存在一定的经营不确定性和投资失败的风险。面对这些风险，公司将进一步优化经营模式，降低人员消耗和运营成本，建立与市场需求相适应的管理标准，加强推进以制度为核心的规范化管理架构及管理体的搭建，建立开店、建店、管店新模式，建立以品牌细分为基础的规范标准，建立动态版的运营管理体系，保障新开门店的投资收益率。

3、人才短缺风险

目前餐饮业普遍面临着用工不足、人才流失率高的现象，给门店团队组建带来风险。国内餐饮市场激烈的竞争使高级技术人才和管理人员成为众商家高薪争夺的对象，如果不能吸引到或培养出足够的技术人员和管理人员，公司的发展将面临人员短缺的风险。为此公司引入市场化选人用人机制，全面打开人才选拔通道，同时加大各层级管理人员培养储备力度，积极推进技术人才双通道建设、着力打造星级匠人专业技能队伍。充分激发企业经营团队活力，长短期结合，一企一策制定有效激励机制，不断完善员工的薪酬管理和激励方案，增强员工薪酬的公平性、激励性和市场竞争性。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------|------|------|--------|------|---------------|-----------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|------------------------------------|----------|----|---|---------------|---------------------------------------|
| 2024年01月10日 | 公司 517 会议室 | 实地调研 | 机构 | 天蝎座资产管理公司 国联证券 | 公司发展战略及日常经营情况 | 具体请见本公司于 2024 年 1 月 15 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024年01月12日 | 全聚德仿膳食品公司、全聚德三元金星食品公司 | 实地调研 | 机构 | 方正证券、杭州溪望私募、方正富邦基金、成都唯赢投资、民生证券、上海禅龙资管、上海承风、中金银海、信达证券、北京乐心资管、长城基金、浙商自营、工银瑞信、上海江流资管、东方基金、江海证券、东北证券、益民基金、平安证券北分等 | 公司发展战略及日常经营情况 | 具体请见本公司于 2024 年 1 月 16 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024年02月07日 | 公司 611 会议室 | 实地调研 | 机构 | 方正证券、东方基金 | 公司发展战略及日常经营情况 | 具体请见本公司于 2024 年 2 月 7 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024年03月12日 | 全聚德和平门店 | 实地调研 | 机构 | 中金银海（香港）基金、幸福阶乘（香港）基金、南京银行、兴业证券、东北证券、中信建投证券、中证鹏元资信评估、爱银牌（北京）公司、京资翼资本、天鹰资本、上海互企通、元一产融、每利基金、赢仕投资等 | 公司发展战略及日常经营情况 | 具体请见本公司于 2024 年 3 月 14 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024年04月22日 | 公司 607 办公室 | 网络平台线上交流 | 机构 | 天风证券 | 公司发展战略及日常经营情况 | 具体请见本公司于 2024 年 4 月 22 日发布的投资者关系活动记录表 |
| 2024年04月25日 | 公司通过全景网“投资者关系互动平台”采用网络远程的方式召开业绩说明会 | 网络平台线上交流 | 其他 | 参加公司网上业绩说明会的投资者 | 公司年度业绩和经营情况 | 具体请见本公司于 2024 年 4 月 26 日发布的投资者关系活动记录表 |

十四、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十五、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2024 年度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规、部门规章及规范性文件、规则指引及公司内控制度的要求，不断规范公司治理结构，健全各项内部管控制度，完善“三会”议事规则和监督制约机制，规范董监高行为及选聘程序，加强信息披露管理，积极采取有效措施保护投资者利益，提升公司治理水平。截至报告期末，公司治理情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东会的召集、召开和表决程序，包括通知发出、提案审议、投票、计票、表决结果宣布、会议决议形成、会议记录及其签署、公告等内容，平等对待所有股东，同时聘请律师现场见证，以确保全体股东特别是中小股东的合法权益。同时，公司严格执行《股东大会网络投票管理办法》，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。报告期内，公司召开的 2024 年第一次、第二次临时股东大会及 2023 年度股东大会均由董事会召集，未发生单独或合计持有公司 10%以上股份的股东请求召开或监事会提议召开股东大会之情形；不存在重大事项绕过股东大会或先实施后审议之情形。

（二）关于公司与控股股东

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及证券监管部门的有关规定，妥善处理与控股股东之间的关系，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东，董事会、监事会和内部机构独立运作；控股股东亦严格规范自身行为，通过股东大会行使股东权利，不存在违规占用公司资金、侵害公司权益之行为，未发生超越股东大会直接或间接干预公司经营与决策的行为。

（三）关于董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名（1 名为会计专业人士），达到全体董事的三分之一，董事会人数及人员结构符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会四个专门委员会，各委员会分工明确，权责分明。除战略委员会外，其他专门委员会独立董事占半数以上并担任召集人，在董事会审慎、科学决策和公司规范运作方面发挥了重要

作用。报告期内，董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》召开会议，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责，充分利用各自在管理、会计、审计、投资及法律方面的专业特长，维护公司和中小股东的利益。

（四）关于监事与监事会

公司监事会由 4 名监事组成（2 名职工代表监事），监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定召集、召开监事会，表决程序合法合规；监事勤勉尽责，从维护公司和股东合法权益出发，对公司财务及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督。

（五）关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，设立证券事务部且配备专业人员，并指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露的法定媒体和网站。报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司章程》的要求，以公平披露为原则，真实、准确、完整、及时披露法定信息，同时自愿披露有关重要信息，保障投资者的知情权，对重大未公开信息执行严格的保密程序，减少知情人员范围，保证信息处于可控状态。

（六）关于绩效评价与激励约束机制

公司不断完善薪酬与绩效考核评价体系，建立激励约束机制。对董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，董事、高级管理人员的薪酬与公司经营目标完成情况和个人工作业绩挂钩，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，绩效评价公正、公平；对企业经营者从基本指标、经营指标、业务指标、专项指标、否定指标等多个维度进行考核，考核结果直接与企业经营者的个人薪酬挂钩；对不同岗位员工的考核各企业采取差异化的薪酬与激励政策，调动员工的积极性，不断提升企业效能。

（七）关于投资者及其他利益相关者

公司制定《投资者关系管理办法》，投资者关系管理工作实行董事长负责制，董事会秘书担任投资者关系管理的具体负责人，证券事务部作为投资者关系管理工作的职能部门，负责投资者接待和服务工作。投资者既可通过实地调研了解公司，也可借助投资者热线电话、公司邮箱、深交所互动易平台等渠道，打破地域限制，与公司互联互通互动，降低沟通成本，提高沟通效率。公司充分尊重和维护客户、供应商、员工等相关方的合法利益，携手合作、共存共赢，积极践行环境保护、依法纳税等社会责任，实现各方可持续发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立于控股股东首旅集团，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）资产

公司拥有独立于控股股东的经营所需的资产，上述资产主要有商标、土地、房产、生产设备、设施等。

（二）人员

公司按照国家有关法律法规建立了独立的劳动、人事和分配制度，独立进行劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书均在公司专职工作并领取薪酬。

（三）财务

公司设立了独立的财务管理中心，配备专职财务人员，按照《企业会计制度》等有关法律法规的要求建立了独立的财务规章制度和独立的财务核算体系；公司的财务人员不在控股股东或其所属企业任职。公司开设了单独的银行账户，不存在与控股股东共用账户的情况，公司的控股股东及其关联公司未以任何形式占用公司的货币资产或其他资产。

（四）机构

公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构，公司各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受控股股东的干预，并且与控股股东及其职能部门之间不存在隶属关系，公司的生产经营和办公场所与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务

公司控股股东首旅集团主要经营项目为受市政府委托对国有资产进行经营管理；项目投资；饭店管理；信息咨询；旅游资源开发；旅游服务；房地产项目开发；商品房销售。公司主要经营以全聚德、仿膳、丰泽园、四川饭店四个品牌为主的餐饮服务及食品销售，具有从事上述业务完整、独立的采购、新产品开发、生产、销售、服务系统和人员，公司在采购、生产、销售和服务上不依赖于控股股东。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.78% | 2024 年 01 月 10 日 | 2024 年 01 月 11 日 | 详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-01) |
| 2023 年度股东大会 | 年度股东大会 | 46.88% | 2024 年 05 月 10 日 | 2024 年 05 月 11 日 | 详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2023 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-19) |
| 2024 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 46.25% | 2024 年 11 月 06 日 | 2024 年 11 月 07 日 | 详见公司在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2024 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-29) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|-----|------|------------------|-------------------------------|----------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 吴金梅 | 女 | 54 | 董事长 | 现任 | 2023 年 01 月 12 日 | 2025 年 05 月 20 日 ¹ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 郭芳 | 女 | 43 | 董事 | 现任 | 2020 | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|---|----|------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|-------------|---|---|---|-------------|--|
| | | | | | 年 07 月 27 日 | 年 05 月 20 日 | | | | | | |
| 周延 龙 | 男 | 54 | 董事、 总经理 | 现任 | 2019 年 12 月 30 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 石磊 | 女 | 46 | 董事、 副总 经理、 财务 总监 | 现任 | 2018 年 05 月 14 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 浦军 | 男 | 48 | 独立 董事 | 现任 | 2019 年 01 月 21 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 李建 伟 | 男 | 50 | 独立 董事 | 现任 | 2019 年 01 月 21 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 吕守 升 | 男 | 53 | 独立 董事 | 现任 | 2020 年 11 月 11 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 刘文 胜 | 男 | 56 | 监事 会主 席 | 现任 | 2022 年 01 月 27 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 宁璟 | 女 | 42 | 监事 | 现任 | 2022 年 01 月 27 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 汪滨 | 女 | 53 | 职工 监事 | 现任 | 2016 年 08 月 16 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 张景 宇 | 女 | 51 | 职工 监事 | 现任 | 2019 年 01 月 21 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 唐颖 | 女 | 51 | 副总 经理、 董事 会秘 书 | 现任 | 2016 年 07 月 15 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 160,0 00 | 0 | 0 | 0 | 160,0 00 | |
| 马绪 伦 | 男 | 52 | 副总 经理 | 现任 | 2024 年 03 月 08 日 | 2025 年 05 月 20 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 高玉 红 | 女 | 45 | 监事 会主 席 | 离任 | 2021 年 05 月 20 日 | 2024 年 03 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 卢长 | 男 | 51 | 董事 | 离任 | 2017 | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----|----|----|----|-------------------|-------------------|-------------|---|---|---|-------------|----|
| 才 | | | | | 年 09 月 07 日 | 年 10 月 18 日 | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 160,0 00 | 0 | 0 | 0 | 160,0 00 | -- |

注：1 公司第九届董事会、监事会于 2025 年 1 月 26 日任期届满，鉴于公司新一届董事会、监事会的换届工作正在筹备过程中，为保证公司董事会、监事会工作的连续性，公司第九届董事会、监事会的换届选举将适当延期进行，董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦相应顺延。公司已于 2025 年 1 月 25 日发布公告《关于董事会、监事会延期换届的提示性公告》（编号：2025-01）。公司将在 5 月 20 日召开股东会进行换届选举。

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司监事会于 2024 年 3 月 28 日收到公司监事会主席高玉红女士的书面辞职报告，高玉红女士因工作变动原因，申请辞去公司监事、监事会主席职务。

公司董事会于 2024 年 10 月 18 日收到公司董事卢长才先生递交的书面辞职报告。卢长才先生因工作原因，申请辞去公司第九届董事会董事职务，同时一并辞去公司董事会战略委员会委员职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|----|------------------|------|
| 高玉红 | 监事会主席 | 离任 | 2024 年 03 月 28 日 | 工作调动 |
| 卢长才 | 董事 | 离任 | 2024 年 10 月 18 日 | 工作调动 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）现任董事

吴金梅，中国国籍，女，1970 年出生，无境外居留权。工学学士、法学学士、经济学硕士、管理学博士学位，研究员、正高级经济师，中共党员。中国社会科学院财政与贸易经济研究所金融学博士后。曾任北京金泰福龙餐饮有限公司经理，北京新奥集团有限公司副总经理，北京城市副中心投资建设集团有限公司副总经理、总法律顾问等。现任首旅集团党委常委、副总经理、总法律顾问，2023 年 1 月至今任公司董事长。

郭芳，中国国籍，女，1981 年出生，无境外居留权。管理学硕士，在职研究生学历，中共党员。曾任北京首都旅游集团有限责任公司企业管理部、股权管理部项目经理，中国康辉旅游集团有限公司副总经理、董事会秘书、北京康辉董事长，城乡商业集团战略发展部部长、总经理办公室主任兼新华旅游董事长，现任首旅集团总经理助理，北京首寰文化旅游投资有限公司党委书记、董事、总经理，2020 年 7 月至今任公司董事。

周延龙，中国国籍，男，1970 年出生，无境外居留权。管理学学士，在职研究生学历，中共党员。曾任职于北京市旅游事业管理局外经处，首旅集团企业管理部职员、总经理助理、副总经理，北京首都旅游股份有限公司党委委员、副总经理，北京东来顺集团有

限责任公司党委书记、董事、总经理。目前兼任聚德华天董事长，2019 年 12 月起任公司董事、总经理，2020 年 12 月至今任公司党委书记、董事、总经理。

石磊，中国国籍，女，1978 年出生，无境外居留权。会计硕士学位，注册会计师，高级会计师，中共党员。历任北京天华会计师事务所审计助理、项目经理，北京首都旅游股份有限公司财务部副经理、经理，北京神舟国际旅行社集团有限公司总会计师，首旅集团预算与财务中心副总经理，2018 年 5 月起任公司副总经理兼财务总监，目前兼任首旅集团财务公司董事、聚德华天监事，2024 年 11 月至今任公司董事、副总经理兼财务总监。

浦军，中国国籍，男，1976 年出生，无境外居留权。经济学博士，中共党员。2010 年 7 月取得独立董事资格证书（证书编号：04195）。2005 年至今，曾任对外经济贸易大学讲师，对外经济贸易大学国际商务汉语教学与资源开发基地副主任，现任对外经济贸易大学国际商学院教授，对外经济贸易大学北京企业国际化经营基地研究员，中国企业国际化经营研究中心研究员，中国商业会计学会常务理事，中国会计协会财务成本分会理事，兼任科沃斯机器人股份有限公司、中国科技出版传媒股份有限公司独立董事，北京地平线信息技术有限公司独立非执行董事，2019 年 1 月至今任公司独立董事。

李建伟，中国国籍，男，1974 年出生，无境外居留权。法学博士，中共党员。2015 年 7 月取得独立董事资格证书（证书编号：370049）。1999 年至今，作为创始人先后参与创办北京万国教育科技有限公司、北京方圆众合教育科技有限公司、北京明师明德文化传播有限公司等企业，并担任董事、董事长等职务。现为中国政法大学民商经济法学院教授、博士生导师、博士后合作导师，商法研究所所长，兼任华致酒行连锁管理股份有限公司、灵思云途营销顾问股份有限公司、中国山水水泥有限公司（香港联交所上市）、锦欣生殖医疗投资管理有限公司（香港联交所上市）独立董事，2019 年 1 月至今任公司独立董事。

吕守升，中国国籍，男，1971 年出生，无境外居留权。国际工商管理专业研究生学历、工商管理硕士，中共党员。曾先后担任美国博士伦公司人力资源经理，美国管理咨询公司 HayGroup 咨询总监，金山软件集团高级副总裁兼执委会成员，潍柴集团副总经理，亚信科技公司高级副总裁兼首席人力官，顺丰集团董事长特别顾问，京东集团副总裁职务，现任高潜（北京）咨询有限公司董事长，兼任北京中外企业人力资源协会（HRA）会长、国家科技部专家库成员、中国人力资源开发研究会常务理事、中国首席人力官 100 人（CHO100）常务理事、北京大学国家发展研究院 MBA 职业导师，以及潍柴集团独立董事、中国重汽（HK3808）独立董事、北京经纬恒润科技股份有限公司（688326）独立董事等职务。2020 年 11 月至今任公司独立董事。

（二）现任监事

刘文胜，中国国籍，男，1968 年出生，无境外居留权。管理学学士，高级会计师，群众。曾任京伦饭店财务部会计，天坛饭店销售部主管，兆龙饭店财务部主管，北京建国国际酒店管理公司财务部主管，台湾饭店财务部副经理，首旅日航国际酒店管理有限公司财务总监，上海京诺投资有限公司财务总监，新侨饭店总会计师，首旅集团

预算与财务管理中心副总经理、审计部副部长，现任海南南山文化旅游开发有限公司总会计师，2022 年 1 月至今任公司监事。

宁璟，中国国籍，女，1982 年出生，无境外居留权。硕士研究生学历，高级会计师、国际注册内审师，中共党员。曾任首旅集团投资部职员；公司内控审计部主管、项目副经理、部长助理；现任公司内控审计部副部长，2022 年 1 月至今任公司监事。

汪滨，中国国籍，女，1971 年出生，无境外居留权。大学学历，经济学学士，经济师，中共党员。曾任公司工会副主席、纪检监察室主任，现任公司党委办公室主任、纪委副书记，2016 年 8 月至今任公司职工代表监事。

张景宇，中国国籍，女，1973 年出生，无境外居留权。中式面点师高级技师，中共党员。曾任全聚德王府井店面点大厨、面点厨师长，现为公司面点总督导，2019 年 1 月至今任公司职工代表监事。

（三）高级管理人员

唐颖，中国国籍，女，1973 年出生，无境外居留权。本科学历，经济法学士，经济师，国有企业二级法律顾问职业岗位等级资格，中共党员。曾任公司董事会秘书、证券法律部部长、证券事务代表，2016 年 7 月任公司总经理助理、总法律顾问、董事会秘书，目前兼任聚德华天董事，2024 年 3 月至今任公司副总经理、总法律顾问、董事会秘书。

马绪伦，中国国籍，男，1972 年出生，无境外居留权。工学学士，在职研究生学历，高级讲师，中共党员。曾任全聚德多个门店副经理、总经理；华东区域公司党支部书记、董事、总经理；全聚德王府井店总经理；公司总经理助理，兼任公司投资管理部部长、四川饭店执行董事、总经理；2024 年 3 月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------|-----------------|------------------|--------|---------------|
| 吴金梅 | 首旅集团 | 党委常委、副总经理、总法律顾问 | 2021 年 04 月 01 日 | | 是 |
| 郭芳 | 首旅集团 | 总经理助理 | 2024 年 11 月 22 日 | | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 吴金梅 | 北京大熊猫公园管理有限公司 | 执行董事 | 2023 年 05 月 10 日 | | 否 |
| 吴金梅 | 中国康辉旅游集团有限公司 | 董事长 | 2021 年 07 月 28 日 | | 否 |

| | | | | | |
|---------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| 吴金梅 | 北京首旅景区投资管理有限公司 | 董事长 | 2021年07月19日 | | 否 |
| 郭芳 | 北京首寰文化旅游投资有限公司 | 党委书记、董事、总经理 | 2024年08月22日 | | 是 |
| 郭芳 | 北京首旅景区投资管理有限公司 | 董事 | 2021年07月28日 | | 否 |
| 郭芳 | 王府井集团股份有限公司 | 董事 | 2022年12月23日 | 2025年12月23日 | 否 |
| 郭芳 | 北京华都饭店有限责任公司 | 董事长 | 2023年05月10日 | | 否 |
| 周延龙 | 聚德华天 | 董事长 | 2020年06月28日 | | 否 |
| 石磊 | 聚德华天 | 监事 | 2019年01月24日 | | 否 |
| 石磊 | 首旅集团财务公司 | 董事 | 2019年12月25日 | 2026年02月28日 | 否 |
| 浦军 | 对外经济贸易大学国际商学院 | 教授 | 2005年08月16日 | | 是 |
| 浦军 | 北京地平线信息技术有限公司 | 独立非执行董事 | 2024年10月08日 | 2033年10月07日 | 是 |
| 浦军 | 科沃斯机器人股份有限公司 | 独立董事 | 2022年05月13日 | 2025年05月12日 | 是 |
| 浦军 | 中国科技出版传媒股份有限公司 | 独立董事 | 2022年01月14日 | 2026年05月25日 | 是 |
| 李建伟 | 中国政法大学民商经济法学院商法研究所 | 所长 | 2004年07月01日 | | 是 |
| 李建伟 | 灵思云图营销顾问股份有限公司 | 独立董事 | 2017年05月28日 | | 是 |
| 李建伟 | 中国山水水泥有限公司(香港联交所上市) | 独立董事 | 2018年05月23日 | 2027年05月22日 | 是 |
| 李建伟 | 锦欣生殖医疗投资管理有限公司(香港联交所上市) | 独立董事 | 2021年08月31日 | 2027年09月01日 | 是 |
| 李建伟 | 华致酒行连锁管理股份有限公司 | 独立董事 | 2022年04月20日 | 2025年04月19日 | 是 |
| 吕守升 | 高潜(北京)咨询有限公司 | 董事长 | 2022年06月01日 | | 是 |
| 吕守升 | 潍柴控股集团有限公司 | 外部独立董事 | 2018年05月01日 | | 是 |
| 吕守升 | 中国重汽(香港)有限公司 | 外部独立董事 | 2019年05月01日 | | 是 |
| 吕守升 | 北京经纬恒润科技股份有限公司 | 独立董事 | 2020年05月01日 | | 是 |
| 刘文胜 | 北京首寰文化旅游投资有限公司 | 监事 | 2021年07月28日 | | 否 |
| 刘文胜 | 首旅集团财务公司 | 监事 | 2019年08月19日 | | 否 |
| 刘文胜 | 上海京诺投资有限公司 | 监事 | 2021年07月01日 | | 否 |
| 刘文胜 | 长春长影世纪城有限公司 | 监事 | 2020年03月01日 | | 否 |
| 唐颖 | 聚德华天 | 董事 | 2019年01月24日 | | 否 |
| 在其他单位任职 | 无 | | | | |

| |
|-------|
| 情况的说明 |
|-------|

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司不断完善薪酬与绩效考核评价体系，建立激励约束机制。对董事和高级管理人员的绩效评价由董事会下设的薪酬与考核委员会负责组织，董事、高级管理人员的薪酬与公司经营目标完成情况和个人工作业绩挂钩，报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的聘任及薪酬情况公开、透明，绩效评价公正、公平。2021年起公司高级管理人员纳入任期制契约化管理体系，签订岗位聘任协议书和业绩考核责任书。2022年公司董事会审议通过了《中国全聚德（集团）股份有限公司经营管理者绩效考核及薪酬管理制度》，经营管理者绩效薪酬由当年绩效薪酬及任期绩效薪酬构成，当年绩效薪酬将在下一年度考核后兑现。2024年高管人员2021-2023任期薪酬进行考核兑现，周延龙总经理、石磊副总经理、唐颖副总经理、马绪伦副总经理分别兑现21.87万元、18.59万元、15.08万元、16.35万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|--------------|------|--------------|--------------|
| 周延龙 | 男 | 54 | 党委书记/董事/总经理 | 现任 | 81.32 | 否 |
| 石磊 | 女 | 46 | 董事/副总经理/财务总监 | 现任 | 68.08 | 否 |
| 唐颖 | 女 | 51 | 副总经理/董事会秘书 | 现任 | 62.34 | 否 |
| 马绪伦 | 男 | 52 | 副总经理 | 现任 | 56.00 | 否 |
| 汪滨 | 女 | 53 | 职工监事 | 现任 | 46.89 | 否 |
| 张景宇 | 女 | 51 | 职工监事 | 现任 | 20.45 | 否 |
| 宁璟 | 女 | 42 | 监事 | 现任 | 37.28 | 否 |
| 李建伟 | 男 | 50 | 独立董事 | 现任 | 11.90 | 否 |
| 浦军 | 男 | 48 | 独立董事 | 现任 | 11.90 | 否 |
| 吕守升 | 男 | 53 | 独立董事 | 现任 | 11.90 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 408.06 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-------------|-------------|---|
| 董事会第九届十三次（临时）会议 | 2024年03月08日 | 2024年03月09日 | 详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《董事会第九届十三次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-06） |
| 董事会第九届十四次会议 | 2024年04月12日 | 2024年04月16日 | 详见公司在巨潮资讯网 |

| | | | |
|-----------------|-------------|-------------|---|
| | | | (www.cninfo.com.cn)披露的《董事会第九届十四次会议决议公告》(公告编号:2024-09) |
| 董事会第九届十五次(临时)会议 | 2024年04月18日 | 2024年04月19日 | 详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2024年第一季度报告》(公告编号:2024-17) |
| 董事会第九届十六次会议 | 2024年08月16日 | 2024年08月20日 | 详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《董事会第九届十六次会议决议公告》(公告编号:2024-21) |
| 董事会第九届十七次会议 | 2024年10月18日 | 2024年10月22日 | 详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《董事会第九届十七次会议决议公告》(公告编号:2024-26) |
| 董事会第九届十八次(临时)会议 | 2024年11月06日 | 2024年11月07日 | 详见公司在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《董事会第九届十八次(临时)会议决议公告》(公告编号:2024-30) |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 吴金梅 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 郭芳 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 周延龙 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 浦军 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 李建伟 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 吕守升 | 6 | 2 | 4 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 石磊 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事对公司经营状况和发展前景进行了深入了解，推动公司发展战略的实施，在公司规范化运作、风险防控、文化传承、品牌保护、菜品创新、服务质量等方面提出了建议和意见，保障公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供支持。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|----------------------|--------|-------------|---|------------------------|-----------|--------------|
| 战略委员会 | 吴金梅（主任委员）、郭芳、周延龙、石磊 | 1 | 2024年11月26日 | 1. 听取管理层关于经营情况的汇报以及对经营发展的态势研判； 2. 研究重点品牌、板块的发展思路。 | 与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |
| 提名委员会 | 李建伟（主任委员）、浦军、吕守升、周延龙 | 2 | 2024年02月25日 | 审议关于聘任公司副总经理的议案。 | 与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |
| 提名委员会 | | | 2024年10月14日 | 审议关于提名增补公司第九届董事会非独立董事候选人的议案。 | 与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | 浦军（主任委员）、李建伟、吕守升、郭芳 | 6 | 2024年01月10日 | 1. 听取管理层关于公司2023年度经营情况工作汇报及财务报表说明； 2. 审议公司2023年法治建设和合规管理工作报告； 3. 听取公司2023年内部审计工作总结及2024年工作计划； 4. 听取致同会计师事务所关于审计时间及审计计划的安排； 5. 公司审计委员会成员及独 | 与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|-------|--|--|-------------|--|------------------------|---|---|
| | | | | 董与会计师事务所对2023年年报审计计划进行沟通,并对未审财务报表进行审议。 | | | |
| 审计委员会 | | | 2024年03月14日 | 对会计师事务所出具的2023年度审计报告初稿进行审议 | 与会人员对议案无异议,会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | | | 2024年04月12日 | 1、对会计师事务所出具的审计报告定稿及年报中的财务信息进行审议,并评估会计师事务所2023年度履职情况;2、对重要会计政策变更进行审议;3、对《会计师事务所选聘制度》进行审议;4、对《公司2023年度内部控制自我评价报告》进行审议。 | 与会人员对议案无异议,会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | | | 2024年04月18日 | 1. 审阅公司《2024年第一季度报告》;2. 听取公司内控审计部2024年第一季度内审工作总结汇报。 | 与会人员对议案无异议,会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |
| 审计委员会 | | | 2024年08月13日 | 1. 审阅公司《2024年半年度报告及摘要》;2. 听取公司内控审计部2024年上半年内审工作总结汇报。3、对公司续聘2024年度财 | 与会人员对议案无异议,会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|----------|------------------|---|-------------|---|------------------------|---|---|
| | | | | 务报告及内部控制的审计机构进行审议 | | | |
| 审计委员会 | | | 2024年10月18日 | 1. 审阅公司《2024年第三季度报告》；2. 听取公司内控审计部2024年第三季度内审工作总结汇报。 | 与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 吕守升（主任委员）、李建伟、浦军 | 1 | 2024年03月22日 | 1、审议《中国全聚德（集团）股份有限公司2023年董事、监事、高级管理人员薪酬兑现方案》。 | 与会人员对议案无异议，会议审议通过全部议案。 | 无 | 无 |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 1,007 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,339 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 2,346 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 2,346 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 1,235 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 295 |
| 销售人员 | 417 |
| 技术人员 | 681 |
| 财务人员 | 64 |
| 行政人员 | 441 |
| 后勤保障人员 | 391 |
| 其他 | 57 |
| 合计 | 2,346 |

| 教育程度 | |
|--------|-------|
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 研究生 | 75 |
| 本科 | 413 |
| 专科 | 399 |
| 中专及以下 | 1,459 |
| 合计 | 2,346 |

2、薪酬政策

公司严格落实工效联动决定工资总量的管理机制，完善了公司薪酬管理体系，形成了员工薪酬变动与企业经营业绩相挂钩的机制，在调动员工积极性，增强企业凝聚力，提高企业竞争力，构建和谐劳动关系等方面发挥了重要作用。

3、培训计划

教育培训工作紧密围绕经营发展，构建双通道、多层次培训体系，以中高层管理人员和高技能专业人才培养为重点，加大投入，搭建平台，分层培养，强化激励，弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，更好地服务于集团公司高质量发展。

报告期内，在管理人才培养方面，公司高级管理人员利用线上和线下方式，完成经营管理课程培训；新一期青年骨干培训班通过集中理论学习和实地考察，完成分组课题研究和汇报，实现了职业能力和专业知识结构进一步优化。在技能人才培养方面，加大培养、使用、评价和激励建设，不断加强校企合作，开展职业技能等级认定，评选“星级匠人”和“最美劳动者”，在全国和北京市职业技能大赛中获得优异成绩，在全聚德 160 周年纪念活动中复刻 160 道经典菜品，推选高技能人才获得了“北京市政府技师特殊津贴”。

公司将进一步完善分类分层培训体系，充实管理人才和技能人才培养队伍，优化员工知识结构和技能水平，持续赋能企业发展和员工成长。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|----------------|
| 劳务外包的工时总数(小时) | 4,128,000 |
| 劳务外包支付的报酬总额(元) | 145,854,127.54 |

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》的相关要求进行利润分配。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|---------------------------|-------------------------------|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步 | 根据《公司章程》的相关规定，鉴于公司 2024 年度合并资 |

| | |
|-------------------------------------|---|
| 为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 产负债表未分配利润为负的情况，同时考虑满足公司未来经营和发展所需资金的需要，董事会计划本年度不派发现金红利。为增强投资者回报水平，公司将进一步推动公司高质量发展，牢固树立股东回报意识，在符合条件时，依法充分运用常态化分红、并购重组等市场工具，进一步提升投资价值。同时加强与投资者的沟通，通过业绩说明会、路演等方式，改善投资者预期，提升投资者信心，推动公司的长期稳健发展。 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

| 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因 | 公司未分配利润的用途和使用计划 |
|---|---|
| 根据《公司章程》的相关规定，鉴于公司 2024 年度合并资产负债表未分配利润为负的情况，同时考虑满足公司未来经营和发展所需资金的需要，董事会计划本年度不派发现金红利。 | 董事会综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，未分配利润将用于业务规模的扩大和新项目的投资、偿还债务、弥补亏损等事项。 |

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立健全和有效实施公司内部控制相关制度。公司的内部控制制度建设与公司战略、经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着内外部环境的变化及时加以调整，合理地保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司发展战略实现。中国全聚德(集团)股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告已全文披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 不适用 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2025 年 04 月 15 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《中国全聚德(集团)股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 94.68% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 97.92% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（1）财务报告重大缺陷的迹象包括：1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；2）公司更正已公布的财务报告；3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；4）审计委员会和内部审计部门对公司的财务报告内部控制监督无效。（2）财务报告重要缺陷的迹象包括：1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2）未建立反舞弊程序和控制措施；3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。（3）财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>（1）重大缺陷的认定标准：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。（2）重要缺陷的认定标准：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。（3）一般缺陷的认定标准：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p> |
| 定量标准 | <p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。利润总额潜在错报：重大缺陷：错报\geq利润总额的 5%；重要缺陷：利润总额的 3%\leq错报$<$利润总额的 5%；一般缺陷：错报$<$利润总额的 3%。资产总额潜在错报：重大缺陷：错报\geq资产总额的 0.8%；重要缺陷：资产总额的 0.5%\leq错报$<$资产总额的 0.8%；一般缺陷：错报$<$资产总额的 0.5%。</p> | <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |

| | |
|----------------|---|
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|---|---|
| 我们认为，全聚德股份于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2025 年 04 月 15 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《中国全聚德（集团）股份有限公司 2024 年度内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

全聚德三元金星食品公司严格执行环境管理体系运行要求，对企业重要环境因素进行识别，进行目标分解。对污水排放的合规性进行评价，严格执行北京市 DB11-307-2013《水污染物综合排放标准》的要求。

环境保护行政许可情况

关于对“北京全聚德三元金星食品有限责任公司”建设项目环境影响登记表的批复（京环管字[2006]96号），关于对“北京全聚德三元金星食品有限责任公司”建设项目验收的批复（通环监验字[2007]54号），排污许可证编号：111011278395247XN001W，有效期为2021年12月7日至2026年12月6日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|-------------|----------------|----------------|--------------------|-------|---------|--|-------------------------|-----------|---------|--------|
| 全聚德三元金星食品公司 | 废水 | COD、氨氮、TP、TN | 经污水处理站处理后达标后排入地表水体 | 1 | 公司东北角 | COD30mg/L；氨氮1.5mg/L；TP0.3mg/L；TN15mg/L | DB11-307-2013水污染物综合排放标准 | 237126.4吨 | 无 | 无 |

对污染物的处理

全聚德三元金星食品公司设有专业污水处理站，由专业人员对全厂生产、生活用水产生的污水进行处理后排放。

环境自行监测方案

全聚德三元金星食品公司与第三方机构签订了水污染在线监测系统维护运营合同，制定了环境监测方案，定期进行监测。

突发环境事件应急预案

全聚德三元金星食品公司已制定突发环境事件应急预案，预案备案编号为：110112-2024-094-M。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司所属食品生产企业、餐饮企业积极实施节能减排和环保措施，各企业根据实际情况，委托具有相关资质的专业公司对污水做维护运营，烟道、化粪池、污泥定期清理，生

活、厨余垃圾按时清运，危废物定期处理等，2024 年环境治理和保护费用 1,100 余万元，2024 年公司环境保护税发生额 69,088.47 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，已建立三级能源管理体系，各级管理人员职责明确、分工合理，实现能源管理系统的有序运行并不断加大技术改造的力度，报告期内公司主要实施了节能灯更换、老旧空调更换等多种措施，减少公司运营对环境和自然资源产生的不利影响。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

公司高度重视环境保护问题，所属 9 家直属企业、上海全聚德和公司总部通过 ISO 质量管理体系，5 家企业和公司总部通过 ISO14001 环境管理体系认证。所属两家食品公司通过 ISO 质量管理体系、食品安全管理体系、环境管理体系和 HACCP 体系认证。

二、社会责任情况

公司董事会和管理层积极承担社会责任，重视食品安全、环境保护、资源利用、安全生产等工作；重视保护股东特别是中小股东的利益，重视对投资者的合理回报；诚信对待供应商、客户和消费者；继续支持和参与社会公益活动，认真履行对社会、股东、员工和其他利益相关方应尽的责任和义务。

1、股东权益的保护

公司不断完善与优化公司治理，建立了较为完善的内控体系，在机制上保证所有股东公开、公平、公正的享有各项权益，形成了以股东会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东（特别是中小股东）的权益。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形。

2、员工权益的保护

公司坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。根据《劳动法》等法律法规的规定，公司建立了完善的人力资源管理制度，优化了包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，同时为员工提供安全、舒适的工作环境，倾听员工心声，切实关注员工健康、安全和满意度，积极开展员工培训，提高员工队伍整体素质。

3、环境保护

公司高度重视环境保护问题，所属 9 家直属企业、上海全聚德和公司总部通过 ISO 质量管理体系，5 家企业和公司总部通过 ISO14001 环境管理体系认证。所属两家食品公司通过 ISO 质量管理体系、食品安全管理体系、环境管理体系和 HACCP 体系认证。公司不断加大环境保护的投入，改进技术，致力于降低能源消耗、减少排放。

4、与其他利益相关者关系的情况

公司始终遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户之间的战略合作伙伴关系，为客户提供优质的产品与服务；加强与供应商的沟通合作，实现互惠共赢；严格把控产品质量，注重产品安全，保护消费者利益。沟通与协调好各相关方的关系，共同构筑信任与合作的平台，各方的权益都得到了应有的保护。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2024 年公司消费扶贫总额 400 余万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期因清算导致合并范围减少 2 个子公司的，为绍兴全聚德餐饮管理有限公司、北京聚兴德餐饮管理有限公司；因吸收合并导致合并范围减少 1 个子公司的，为青岛全聚德餐饮管

理有限公司；因子公司已进入破产程序导致合并范围减少 1 个子公司，为北京润德恒信餐饮管理有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 210 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 18 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 奚大伟、李杰 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 奚大伟 2 年、李杰 5 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|-------------------------|----|-----------------|--------|-----------------------|------|------|
| 中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德前门店 | 其他 | 消防水泵无法正常使用。 | 其他 | 给予处罚款人民币 50000 元的行政处罚 | | - |
| 中国全聚德(集团)股份有限公司北京全 | 其他 | 门店禁止吸烟场所内有吸烟行为。 | 其他 | 予以警告并处 5000 元罚款 | | - |

| | | | | | | |
|-------|--|--|--|--|--|--|
| 聚德前门店 | | | | | | |
|-------|--|--|--|--|--|--|

整改情况说明

适用 不适用

门店高度重视，进行了及时整改，全面自查，针对各个关键操作环节开展重点整改，责任落实到具体负责人员，避免出现类似问题。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

2024 年度公司控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款限额（万元） | 存款利率范围 | 期初余额（万元） | 本期发生额 | | 期末余额（万元） |
|----------|-----------------------|--------------|------------|----------|--------------|--------------|----------|
| | | | | | 本期合计存入金额（万元） | 本期合计取出金额（万元） | |
| 首旅集团财务公司 | 为同一控制人下的关联企业，同时公司持有有关 | | 0.2%-1.55% | 5,619.53 | 318,245.17 | 315,043.23 | 8,821.47 |

| | | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|--|--|--|
| | 关联方 12.5% 的股份 | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|--|--|--|

贷款业务

| 关联方 | 关联关系 | 贷款额度 (万元) | 贷款利率范围 | 期初余额 (万元) | 本期发生额 | | 期末余额 (万元) |
|-----|------|-----------|--------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| | | | | | 本期合计贷款金额 (万元) | 本期合计还款金额 (万元) | |

授信或其他金融业务

| 关联方 | 关联关系 | 业务类型 | 总额 (万元) | 实际发生额 (万元) |
|----------|-----------------------------------|------|----------|------------|
| 首旅集团财务公司 | 为同一控制人下的关联企业, 同时公司持有关联方 12.5% 的股份 | 授信 | 1,495.06 | 1,495.06 |

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024 年度, 公司与控股股东首旅集团及其他关联方发生的日常关联交易事项主要为房屋租赁、产品和服务交易、金融服务三部分业务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|-----------------------------------|------------------|-------------------------|
| 中国全聚德(集团)股份有限公司 2024 年度日常关联交易预计公告 | 2024 年 04 月 16 日 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,000 | 2,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 20,000 | 2,000 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型 | 金额 | 资金来源 | 起始日期 | 终止日期 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|----------------|--------------|-------|-------|------|-------------|-------------|-------------|--------|---------|----------|----------|-------------|--------------|----------|--------------|--|
| 民生银行 | 银行 | 结构性存款 | 4,000 | 自有资金 | 2023年10月24日 | 2024年01月24日 | 商品及金融衍生品类资产 | 保本浮动收益 | 2.75% | | 3.22 | 24.01 | | 是 | 是 | 详见2023年4月11日披露的《中国全聚德(集团)股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（2023-12） |
| 民生 | 银行 | 结 | 3,000 | 自 | 2024 | 2024 | 商 | 保 | 2.90% | | 20.69 | 20.69 | | 是 | 是 | 详见 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|----|-------|-------|------|-------------|-------------|-------------|--------|-------|--|------|------|--|---|---|----|--|
| 银行 | | 结构性存款 | | 自有资金 | 年02月06日 | 年05月08日 | 产品及金融衍生品类资产 | 本浮动收益 | | | | | | | | | 2024年4月16日披露的《中国全聚德(集团)股份有限公司关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》(2024-14) |
| 招商银行 | 银行 | 结构性存款 | 2,000 | 自有资金 | 2024年05月14日 | 2024年07月23日 | 商品及金融衍生品类资产 | 保本浮动收益 | 2.45% | | 8.87 | 8.87 | | 是 | 是 | 同上 | |
| 招商银行 | 银行 | 结构性存款 | 2,000 | 自有资金 | 2024年09月02日 | 2024年10月08日 | 商品及金融衍生品类资产 | 保本浮动收益 | 2.20% | | 4.09 | 4.09 | | 是 | 是 | 同上 | |
| 招商银行 | 银行 | 结构性存款 | 2,000 | 自有资金 | 2024年10月15日 | 2024年12月12日 | 商品及金融衍生品类资产 | 保本浮动收益 | 2.15% | | 6.45 | 6.45 | | 是 | 是 | 同上 | |
| 中国银行 | 银行 | 结构性存款 | 2,000 | 自有资金 | 2024年07月01日 | 2024年07月30日 | 商品及金融衍生品类资产 | 保本浮动收益 | 2.41% | | 3.61 | 3.61 | | 是 | 是 | 同上 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----|-----------|--------|----------|---------------------------------|---------------------------------|---|----------------------------|-------|---|-------|------|--|----|----|----|
| | | | | | | | 品 类 资 产 | | | | | | | | | |
| 中信 银行 | 银行 | 结构性 存款 | 5,000 | 自有 资金 | 2024 年 07 月 31 日 | 2024 年 08 月 29 日 | 商 品 及 金 融 衍 生 品 类 资 产 | 保 本 浮 动 收 益 | 2.30% | | 8.62 | 8.62 | | 是 | 是 | 同上 |
| 中信 银行 | 银行 | 结构性 存款 | 2,000 | 自有 资金 | 2024 年 09 月 26 日 | 2024 年 11 月 22 日 | 商 品 及 金 融 衍 生 品 类 资 产 | 保 本 浮 动 收 益 | 2.43% | | 7.16 | 7.16 | | 是 | 是 | 同上 |
| 中信 银行 | 银行 | 结构性 存款 | 2,000 | 自有 资金 | 2024 年 12 月 13 日 | 2025 年 01 月 13 日 | 商 品 及 金 融 衍 生 品 类 资 产 | 保 本 浮 动 收 益 | 2.31% | | 2.4 | 0 | | 是 | 是 | 同上 |
| 合计 | | | 24,000 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0 | 65.11 | -- | | -- | -- | -- |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

| 合同 订立 公司 名称 | 合同 订立 对方 名称 | 合同 标的 | 合同 签订 日期 | 合同 涉及 资产 的账 面价 | 合同 涉及 资产 的评 估价 | 评估 机构 名称 (如 有) | 评估 基准 日 (如 有) | 定价 原则 | 交易 价格 (万 元) | 是否 关联 交易 | 关联 关系 | 截至 报告 期末 的执 行情 | 披 露 日 期 | 披 露 索 引 |
|----------------------|----------------------|----------|----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------|----------------------|----------------|----------|----------------------------|------------------|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | 值 (万 元) (如 有) | 值 (万 元) (如 有) | | | | | | | 况 | | |
|-----|--------------|------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|---|--|-----|-----------|---|-----|------------|--|---|
| 全聚德 | 北京城建集团有限责任公司 | 建设全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目 | 2024年09月04日 | | | 无 | | 不涉及 | 14,950.62 | 否 | 不涉及 | 正在实施基坑土方工程 | | - |

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

新增直营门店 4 家，分别是全聚德·站台店、全聚德徐家汇路店、四川饭店复兴路店、四川饭店源心店。迁址新开全聚德西安印象城店、全聚德双井店。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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 | 507,000 | 0.16% | 0 | 0 | 0 | -96,750 | -96,750 | 410,250 | 0.13% |
| 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 | 507,000 | 0.16% | 0 | 0 | 0 | -96,750 | -96,750 | 410,250 | 0.13% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 507,000 | 0.16% | 0 | 0 | 0 | -96,750 | -96,750 | 410,250 | 0.13% |
| 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% |
| 二、无限售条件股份 | 307,956,955 | 99.84% | 0 | 0 | 0 | 1,445,617 | 1,445,617 | 306,511,338 | 99.87% |
| 1、人民币普通股 | 307,956,955 | 99.84% | 0 | 0 | 0 | 1,445,617 | 1,445,617 | 306,511,338 | 99.87% |
| 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 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|---|---|---|-----------|-----------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 308,463,955 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 1,542,367 | 1,542,367 | 306,921,588 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

2024年3月5日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司办理完成注销回购股份1,542,367股，占注销前公司总股本的0.50%。本次注销完成后，公司总股本由308,463,955股变更为306,921,588股。具体内容详见公司于2024年3月7日披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-05）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司分别于2023年12月25日和2024年1月10日召开了公司董事会第九届十二次（临时）会议和公司2024年第一次临时股东大会，审议通过了《中国全聚德（集团）股份有限公司关于注销回购股份的议案》，同意公司注销已回购的1,542,367股股份。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|---------|----------|----------|---------|-------------------|-------------|
| 宁灏 | 387,000 | 0 | 96,750 | 290,250 | 高级管理人员退休离任后股份锁定变动 | 2024年05月17日 |
| 合计 | 387,000 | 0 | 96,750 | 290,250 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 34,633 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 32,201 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8) | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8) | 0 | |
|---|-----------------------------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份) | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 北京首都旅游集团有限责任公司 | 国有法人 | 43.88% | 134,691,476 | 0 | 0 | 134,691,476 | 不适用 | 0 |
| 王京先 | 境内自然人 | 1.04% | 3,184,437 | 3,184,437 | 0 | 3,184,437 | 不适用 | 0 |
| 裴宏志 | 境内自然人 | 0.91% | 2,786,400 | 1,466,400 | 0 | 2,786,400 | 不适用 | 0 |
| 王建国 | 境内自然人 | 0.63% | 1,927,500 | 0 | 0 | 1,927,500 | 不适用 | 0 |
| 姜增玲 | 境内自然人 | 0.46% | 1,408,500 | 774,700 | 0 | 1,408,500 | 不适用 | 0 |
| 李明军 | 境内自然人 | 0.45% | 1,373,800 | -506,200 | 0 | 1,373,800 | 不适用 | 0 |
| 潘玉强 | 境内自然人 | 0.45% | 1,369,995 | 1,369,995 | 0 | 1,369,995 | 不适用 | 0 |
| 王淑霞 | 境内自然人 | 0.34% | 1,033,700 | 710,700 | 0 | 1,033,700 | 不适用 | 0 |
| 张亮 | 境内自然人 | 0.32% | 980,000 | -70,300 | 0 | 980,000 | 不适用 | 0 |
| 胡文静 | 境内自然人 | 0.29% | 889,200 | 28,800 | 0 | 889,200 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3) | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如 | 无 | | | | | | | |

| 有) (参见注 10) | | | |
|--|--|--------|--------------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股) | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 北京首都旅游集团有限责任公司 | 134,691,476.00 | 人民币普通股 | 134,691,476 |
| 王京先 | 3,184,437.00 | 人民币普通股 | 3,184,437.00 |
| 裴宏志 | 2,786,400.00 | 人民币普通股 | 2,786,400.00 |
| 王建国 | 1,927,500.00 | 人民币普通股 | 1,927,500.00 |
| 姜增玲 | 1,408,500.00 | 人民币普通股 | 1,408,500.00 |
| 李明军 | 1,373,800.00 | 人民币普通股 | 1,373,800.00 |
| 潘玉强 | 1,369,995.00 | 人民币普通股 | 1,369,995.00 |
| 王淑霞 | 1,033,700.00 | 人民币普通股 | 1,033,700.00 |
| 张亮 | 980,000.00 | 人民币普通股 | 980,000.00 |
| 胡文静 | 889,200.00 | 人民币普通股 | 889,200.00 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人,明示相同“股东名称”者除外。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4) | 不适用 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------|-------------|------------------|--------------------|---|
| 北京首都旅游集团有限责任公司 | 白凡 | 1998 年 01 月 24 日 | 91110000633690259W | 受市政府委托对国有资产进行经营管理；项目投资；饭店管理；信息咨询；旅游资源开发；旅游服 |

| | | | | |
|------------------------------|---|--|--|--|
| | | | | 务；房地产项目开发；商品房销售。 （“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至 2024 年 12 月 31 日，首旅集团持有王府井集团 372,776,396 股，持有公司股权比例为 32.84%；截至 2024 年 12 月 31 日，首旅集团持有首旅酒店集团 385,677,344 股，持有公司股权比例为 34.54%。 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

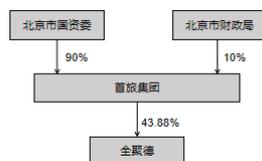
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-------------|------|--------|--------|
| 北京市人民政府国有资产监督管理委员会 | ----- | | ----- | ----- |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 | | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|--------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 04 月 11 日 |
| 审计机构名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 致同审字（2025）第 110A010605 号 |
| 注册会计师姓名 | 奚大伟、李杰 |

审计报告正文

中国全聚德（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国全聚德（集团）股份有限公司（以下简称全聚德股份）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了全聚德股份 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于全聚德股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、25 和附注七、36。

1、事项描述

全聚德股份餐饮销售的结算方式多样，包括现金结算、银行卡结算、支付宝、微信结算以及储值型、积分型会员卡结算等，顾客消费结束并结算账款后，餐饮销售过程即行完毕，确认销售收入的实现。结算方式的多样化、交易的频繁性以及会员卡的储值及消费涉及收入确认的真实性、准确性及

完整性；识别合同中所包含的各单项履约义务，并于履行各单项履约义务时确认收入，因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

- （1）了解并评价与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）了解并评价信息技术一般控制及应用控制设计有效性并测试其运行的有效性；
- （3）对顾客使用储值型及积分型会员卡所做的收入确认执行分析及重新计算等审计程序；
- （4）获取营业日报、点菜单、POS 机交易凭条、应收账款结算单以及会员卡储值、消费明细表等原始单据与账面记录进行核对；
- （5）选取样本检查商品销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （6）实施销售截止测试，检查收入归属期是否正确。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、13 和附注七、6。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日止，全聚德股份合并财务报表中存货的账面余额为 9,776.61 万元，存货跌价准备账面余额为 66.98 万元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响，预测存货可变现净值时对未来售价、销售费用以及相关税费等方面做出重大判断和估计，且影响金额重大，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对该事项，我们执行的主要程序包括：

- （1）了解并评价与存货跌价准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）对存货实施监盘程序，检查存货的数量、库龄，关注存货的品质、状况等；
- （3）获取存货跌价准备明细表，评价管理层对存货持有目的的判断以及确定可变现净值依据的重要假设是否合理；
- （4）分析比较全聚德股份餐饮门店各年实际毛利率以及商品的市场售价，通过与报告期年度营业成本、销售费用、税金及附加的比较，检查至完工时发生的成本、销售价格、销售费用以及相关税金预测等的合理性，判断减值测试过程是否符合相关会计政策。

四、其他信息

全聚德股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括全聚德股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

全聚德股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估全聚德股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算全聚德股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督全聚德股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对全聚德股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致全聚德股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就全聚德股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

| | |
|----------------------|-----------------------------------|
| 致同会计师事务所 (特殊普通合伙) | 中国注册会计师 (项目合伙人) 中国注册会计师 |
| 中国·北京 | 二〇二五年四月十一日 |

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中国全聚德(集团)股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 117,006,092.78 | 101,611,134.91 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 20,024,049.32 | 40,207,945.21 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 59,826,028.55 | 59,923,372.20 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 2,977,320.65 | 2,945,645.68 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 23,850,166.61 | 22,629,222.81 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 97,096,304.20 | 82,481,689.72 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 113,843.56 |
| 其他流动资产 | 31,137,226.55 | 28,425,378.06 |
| 流动资产合计 | 351,917,188.66 | 338,338,232.15 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 372,297,337.45 | 378,559,717.08 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 140,890,349.65 | 120,766,611.49 |
| 固定资产 | 274,552,452.21 | 312,017,824.66 |
| 在建工程 | 9,403,383.09 | 11,095,587.52 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 148,252,018.70 | 165,413,612.54 |
| 无形资产 | 84,784,559.02 | 89,343,768.18 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 3,441,520.15 | 3,441,520.15 |
| 长期待摊费用 | 52,051,813.80 | 56,573,407.64 |
| 递延所得税资产 | 39,834,028.14 | 40,240,406.74 |
| 其他非流动资产 | 15,629,666.39 | 1,913,064.57 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计 | 1,141,137,128.60 | 1,179,365,520.57 |
| 资产总计 | 1,493,054,317.26 | 1,517,703,752.72 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 149,864,379.77 | 164,716,223.98 |
| 预收款项 | 7,496,262.96 | 7,654,916.93 |
| 合同负债 | 77,809,587.20 | 71,936,214.74 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 57,869,367.48 | 66,834,776.82 |
| 应交税费 | 3,976,396.52 | 3,721,572.30 |
| 其他应付款 | 112,300,981.65 | 136,228,880.15 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,954,273.43 | 62,875,618.26 |
| 其他流动负债 | 4,984,759.52 | 4,316,055.57 |
| 流动负债合计 | 464,256,008.53 | 518,284,258.75 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 113,313,401.83 | 123,222,107.36 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 13,792,329.73 | 20,090,161.09 |
| 递延所得税负债 | 32,104,314.73 | 31,778,864.35 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 159,210,046.29 | 175,091,132.80 |
| 负债合计 | 623,466,054.82 | 693,375,391.55 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本 | 306,921,588.00 | 308,463,955.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 534,410,584.40 | 548,237,242.80 |
| 减：库存股 | | 15,369,025.40 |
| 其他综合收益 | | 112,216.42 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 155,893,906.63 | 155,893,906.63 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -158,413,617.36 | -192,544,561.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 838,812,461.67 | 804,793,733.92 |
| 少数股东权益 | 30,775,800.77 | 19,534,627.25 |
| 所有者权益合计 | 869,588,262.44 | 824,328,361.17 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,493,054,317.26 | 1,517,703,752.72 |

法定代表人：吴金梅 主管会计工作负责人：石磊 会计机构负责人：李晨旭

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 82,296,017.63 | 54,079,364.96 |
| 交易性金融资产 | 20,024,049.32 | 40,207,945.21 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 9,080,496.48 | 24,982,588.59 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | 5,100.00 |
| 其他应收款 | 156,510,492.46 | 162,451,268.19 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 3,511,950.00 | 3,511,950.00 |
| 存货 | 4,674,344.24 | 4,640,447.33 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 13,814,115.24 | 12,438,585.15 |
| 流动资产合计 | 286,399,515.37 | 298,805,299.43 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,124,165,397.20 | 1,161,888,435.45 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 226,687,273.61 | 233,805,219.65 |
| 在建工程 | 8,964,306.66 | 5,581,733.23 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 56,233,789.16 | 38,943,047.69 |
| 无形资产 | 48,185,592.37 | 51,560,586.56 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 19,971,473.86 | 19,993,689.00 |
| 递延所得税资产 | 19,063,102.77 | 14,173,124.94 |
| 其他非流动资产 | 15,589,848.69 | 1,913,064.57 |
| 非流动资产合计 | 1,518,860,784.32 | 1,527,858,901.09 |
| 资产总计 | 1,805,260,299.69 | 1,826,664,200.52 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 38,018,408.13 | 67,289,623.62 |
| 预收款项 | 5,901,697.53 | 5,826,665.17 |
| 合同负债 | 68,431,648.23 | 62,090,030.72 |
| 应付职工薪酬 | 34,335,680.37 | 44,917,164.71 |
| 应交税费 | 589,126.97 | 1,874,861.55 |
| 其他应付款 | 267,807,870.12 | 264,821,763.05 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,201,258.58 | 9,040,950.86 |
| 其他流动负债 | 3,988,124.84 | 3,482,030.07 |
| 流动负债合计 | 429,273,814.77 | 459,343,089.75 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 49,533,932.11 | 33,311,258.62 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 8,471,581.45 | 13,272,526.81 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | 14,058,447.51 | 9,735,761.95 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 72,063,961.07 | 56,319,547.38 |
| 负债合计 | 501,337,775.84 | 515,662,637.13 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 306,921,588.00 | 308,463,955.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 544,381,848.68 | 558,208,507.08 |
| 减：库存股 | | 15,369,025.40 |
| 其他综合收益 | | 112,216.42 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 155,881,614.91 | 155,881,614.91 |
| 未分配利润 | 296,737,472.26 | 303,704,295.38 |
| 所有者权益合计 | 1,303,922,523.85 | 1,311,001,563.39 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,805,260,299.69 | 1,826,664,200.52 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,402,344,888.30 | 1,432,347,624.15 |
| 其中：营业收入 | 1,402,344,888.30 | 1,432,347,624.15 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,402,751,544.48 | 1,410,030,802.38 |
| 其中：营业成本 | 1,157,355,079.05 | 1,172,547,554.40 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 13,276,571.05 | 11,994,674.39 |
| 销售费用 | 62,048,600.68 | 55,339,265.69 |
| 管理费用 | 156,396,794.00 | 163,442,513.45 |
| 研发费用 | 4,607,818.18 | 2,648,327.64 |
| 财务费用 | 9,066,681.52 | 4,058,466.81 |
| 其中：利息费用 | 7,883,054.30 | 8,495,637.72 |
| 利息收入 | 1,214,095.97 | 7,093,896.07 |
| 加：其他收益 | 8,489,544.78 | 14,386,231.21 |
| 投资收益（损失以“-”号填 | 31,470,038.02 | 30,960,535.16 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 列) | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 22,331,537.86 | 30,417,202.07 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 24,049.32 | 207,945.21 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -817,677.02 | -2,682,721.55 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,476,191.01 | -1,346,099.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,209,670.74 | -1,332,464.26 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 38,492,778.65 | 62,510,248.15 |
| 加：营业外收入 | 589,939.81 | 236,590.13 |
| 减：营业外支出 | 2,159,894.93 | 1,065,542.56 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 36,922,823.53 | 61,681,295.72 |
| 减：所得税费用 | 913,979.20 | 4,983,307.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 36,008,844.33 | 56,697,987.89 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 36,008,844.33 | 56,697,987.89 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 34,130,944.17 | 60,039,528.22 |
| 2.少数股东损益 | 1,877,900.16 | -3,341,540.33 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -112,216.42 | 104,819.71 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -112,216.42 | 104,819.71 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | -112,216.42 | 104,819.71 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | -112,216.42 | 104,819.71 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 35,896,627.91 | 56,802,807.60 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 34,018,727.75 | 60,144,347.93 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 1,877,900.16 | -3,341,540.33 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.1112 | 0.1956 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.0000 | 0.0000 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴金梅 主管会计工作负责人：石磊 会计机构负责人：李晨旭

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 599,760,311.06 | 589,404,420.25 |
| 减：营业成本 | 483,152,379.75 | 460,744,515.12 |
| 税金及附加 | 7,030,694.59 | 6,215,265.10 |
| 销售费用 | 7,890,056.06 | 6,679,212.03 |
| 管理费用 | 84,376,344.45 | 90,265,136.39 |
| 研发费用 | 3,349,183.95 | 2,461,067.17 |
| 财务费用 | 5,560,097.99 | -770,711.82 |
| 其中：利息费用 | 5,118,289.63 | 4,464,964.07 |
| 利息收入 | 824,305.78 | 6,526,959.53 |
| 加：其他收益 | 6,023,740.88 | 8,900,265.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 5,133,208.16 | 7,764,974.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 22,331,537.86 | 30,417,202.07 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 24,049.32 | 207,945.21 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -426,500.13 | 27,087.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -26,051,114.62 | -6,880.89 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -3,315.97 | -148,453.29 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 填列) | | |
| 二、营业利润(亏损以“一”号填列) | -6,898,378.09 | 40,554,874.89 |
| 加:营业外收入 | 371,446.96 | 67,317.40 |
| 减:营业外支出 | 1,007,184.26 | 214,609.32 |
| 三、利润总额(亏损总额以“一”号填列) | -7,534,115.39 | 40,407,582.97 |
| 减:所得税费用 | -567,292.27 | 87,219.36 |
| 四、净利润(净亏损以“一”号填列) | -6,966,823.12 | 40,320,363.61 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“一”号填列) | -6,966,823.12 | 40,320,363.61 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“一”号填列) | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | -112,216.42 | 104,819.71 |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | -112,216.42 | 104,819.71 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | -112,216.42 | 104,819.71 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -7,079,039.54 | 40,425,183.32 |
| 七、每股收益 | | |
| (一)基本每股收益 | | |
| (二)稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位:元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,527,955,249.61 | 1,516,245,045.10 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 125,136.28 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,430,082.63 | 23,384,126.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,535,510,468.52 | 1,539,629,171.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 760,910,615.86 | 748,177,989.79 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 547,658,815.21 | 547,444,937.72 |
| 支付的各项税费 | 45,083,766.41 | 38,493,056.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 81,446,945.35 | 81,309,465.49 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,435,100,142.83 | 1,415,425,449.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,410,325.69 | 124,203,722.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 343,300.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 28,481,701.07 | 13,414,625.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 179,833.87 | 306,083.00 |
| 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 | 220,974,875.36 | 61,196,388.51 |
| 投资活动现金流入小计 | 249,636,410.30 | 75,260,396.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 59,945,266.89 | 46,182,137.76 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 200,205,212.09 | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 260,150,478.98 | 146,182,137.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,514,068.68 | -70,921,741.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 1,004,300.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 1,004,300.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 30,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,004,300.00 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 45,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,663,718.74 | 246,458.34 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 1,663,718.74 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 73,823,413.48 | 86,160,652.32 |
| 筹资活动现金流出小计 | 75,487,132.22 | 131,907,110.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -74,482,832.22 | -101,907,110.66 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 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 | 15,413,424.79 | -48,625,129.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 89,080,912.25 | 137,706,041.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 104,494,337.04 | 89,080,912.25 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 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 | 637,557,823.07 | 609,894,950.76 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 21,706,290.54 | 11,501,060.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 659,264,113.61 | 621,396,010.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 299,026,495.07 | 290,670,248.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 264,146,433.10 | 254,661,931.38 |
| 支付的各项税费 | 16,720,950.36 | 8,914,125.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 38,759,813.41 | 31,229,384.22 |
| 经营活动现金流出小计 | 618,653,691.94 | 585,475,690.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,610,421.67 | 35,920,320.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,125,882.79 | 343,300.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 30,977,279.18 | 13,414,625.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 41,875.00 | 177,598.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 195,003.20 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 230,857,057.91 | 77,225,608.60 |
| 投资活动现金流入小计 | 263,002,094.88 | 91,356,135.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 42,763,692.89 | 24,620,126.86 |
| 投资支付的现金 | 7,517,100.00 | 38,740,000.00 |
| 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 | 204,855,970.90 | 136,147,320.94 |
| 投资活动现金流出小计 | 255,136,763.79 | 199,507,447.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,865,331.09 | -108,151,312.77 |
| 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 | | 30,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 10,800,000.00 | 61,240,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 10,800,000.00 | 91,240,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 45,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 246,458.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 31,080,783.12 | 26,085,007.15 |
| 筹资活动现金流出小计 | 31,080,783.12 | 71,831,465.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,280,783.12 | 19,408,534.51 |
| 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 | 28,194,969.64 | -52,822,457.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 41,595,670.21 | 94,418,127.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 69,790,639.85 | 41,595,670.21 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|-------------|------|----------------|--------|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 308,463,955.00 | | | | 548,237,242.80 | 15,369,025.40 | 112,216.42 | | 155,893,906.63 | | -192,544,561.53 | 804,793,733.92 | 19,534,627.25 | 824,328,361.17 | |
| ：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 308,463,955.00 | | | | 548,237,242.80 | 15,369,025.40 | 112,216.42 | | 155,893,906.63 | | -192,544,561.53 | 804,793,733.92 | 19,534,627.25 | 824,328,361.17 | |
| 三、本期增减变动金 | -1,542,367.00 | | | | -13,826,658.40 | -15,369,025.40 | -112,216.42 | | | | 34,130,944.17 | 34,018,727.75 | 11,241,173.52 | 45,259,901.27 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------------|--|--|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--|--|-------------------|-------------------|
| 资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | - 1,542,367.00 | | | - 13,826,658.40 | - 15,369,025.40 | | | | | | | 10,022,692.10 | 10,022,692.10 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | - 1,663,718.74 | - 1,663,718.74 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分 | | | | | | | | | | | | - 1,663,718.74 | - 1,663,718.74 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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. 设定 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|--|--|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|--|--|
| 受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期 | 306,921,588.00 | | | 534,410,584.40 | | | 155,893,906.63 | -158,413,617.36 | 838,812,461.67 | 30,775,800.77 | 869,588,262.44 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|--|--|--|---------------------|----------------|----------------|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | - 529,298 .77 | | | | | | | - 529,298 .77 | 975,07 1.00 | 445,772 .23 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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. 设 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|---------------|------------|----------------|--|-----------------|----------------|---------------|----------------|--|
| 定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本 | 308,463,955.00 | | | 548,237,242.80 | 15,369,025.40 | 112,216.42 | 155,893,906.63 | | -192,544,561.53 | 804,793,733.92 | 19,534,627.25 | 824,328,361.17 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 期 期 末 余 额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|------------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 308,463,955.00 | | | | 558,208,507.08 | 15,369,025.40 | 112,216.42 | | 155,881,614.91 | 303,704,295.38 | | 1,311,001,563.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 308,463,955.00 | | | | 558,208,507.08 | 15,369,025.40 | 112,216.42 | | 155,881,614.91 | 303,704,295.38 | | 1,311,001,563.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -1,542,367.00 | | | | 13,826,658.40 | 15,369,025.40 | 112,216.42 | | | 6,966,823.12 | | 7,079,039.54 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 112,216.42 | | | 6,966,823.12 | | 7,079,039.54 |
| （二） | - | | | | - | - | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|--|--|--|--|
| 所有者投入和减少资本 | 1,542,367.00 | | | | 13,826,658.40 | 15,369,025.40 | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | -1,542,367.00 | | | | -13,826,658.40 | -15,369,025.40 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期 | 306,921,588.00 | | | 544,381,848.68 | | | 155,881,614.91 | 296,737,472.26 | | 1,303,922,523.85 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 期末余额 | | | | | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|------------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 308,463,955.00 | | | | 558,208,507.08 | 15,369,025.40 | 7,396.71 | | 155,881,614.91 | 262,453,143.76 | | 1,269,645,592.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 930,788.01 | | 930,788.01 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 308,463,955.00 | | | | 558,208,507.08 | 15,369,025.40 | 7,396.71 | | 155,881,614.91 | 263,383,931.77 | | 1,270,576,380.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 104,819.71 | | | 40,320,363.61 | | 40,425,183.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 104,819.71 | | | 40,320,363.61 | | 40,425,183.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 308,463,955.00 | | | 558,208,507.08 | 15,369,025.40 | 112,216.42 | | 155,881,614.91 | 303,704,295.38 | | 1,311,001,563.39 |

三、公司基本情况

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

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

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

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

2013 年 4 月 22 日本集团召开 2012 年度股东大会,决议通过 2012 年度利润分配预案:以 2012 年末总股本 14,156 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后本集团总股本由 14,156 万股增加到 28,312 万股。2013 年 6 月 4 日本集团完成 2012 年度权益分派。本集团变更后的注册资本为人民币 28,312 万元,此次增资经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具致同验字(2013)第 110ZA0079 号验资报告。

2014 年 6 月 13 日,中国证监会核发《关于核准中国全聚德(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]600 号),核准本集团非公开发行 25,343,955 股新股,发行价格为 13.81 元/股,发行对象为 IDG 资本管理(香港)有限公司和华住酒店管理(香港)有限公司,变更后的注册资本为 308,463,955.00 元,此次验资经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验,出具致同验字(2014)第 110ZA0135 号验资报告。

2024 年 1 月 10 日,2024 年第一次临时股东大会审议通过了《中国全聚德(集团)股份有限公司关于注销回购股份的议案》和《关于修订〈中国全聚德(集团)股份有限公司章程〉及相关制度的议案》,同意公司注销已回购的 1,542,367 股股份,并对《中国全聚德(集团)股份有限公司章程》的公司注册资本相关条款进行修改。2024 年 3 月 5 日,

本集团在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司注销 1,542,367 股回购股份。注销完成后, 总股本由 308,463,955 股变更为 306,921,588 股。

本集团建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设餐饮运营中心、财务管理中心、人力资源中心、服务保障中心、品牌营销部、投资管理部、数字运营部、产业资源部、安全保障部、内控审计部、证券事务部、法务合规部、行政办公室等部门。

本集团属于餐饮业。企业法人营业执照规定经营范围: 餐饮服务; 食品加工; 销售食品、医疗器械; 零售卷烟(仅限分公司经营); 普通货运、货物专用运输(冷藏保鲜)(仅限分公司经营); 文化娱乐服务; 种植; 养殖家禽; 物业管理(含写字间出租); 销售食品工业专用设备、百货、日用杂品、针纺织品、工艺美术品、家具、礼品、五金交电、电子计算机及外部设备、装饰材料和自行开发后产品; 技术开发; 技术培训; 技术服务; 室内外装饰装修; 接受委托为企事业单位提供劳务服务; 信息咨询; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 会议服务; 承办展览展示活动。法定代表人: 吴金梅。

本财务报表及财务报表附注业经本集团第九届董事会第十九次会议于 2025 年 4 月 11 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称:“企业会计准则”)编制。此外, 本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团根据自身生产经营特点, 确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策, 具体会计政策见附注五、16、附注五、19、附注五、20 和附注五、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本集团 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 附注五、11 |
| 本期重要的应收款项核销 | ≥50 万元 |
| 重要的在建工程 | ≥1,000 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 非全资子公司的资产总额占合并报表资产总额 5%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本集团将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本集团综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本集团依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收信用卡
- 应收账款组合 3：应收经销商、代理商
- 应收账款组合 4：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收押金、保证金、备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

长期应收款

本集团的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收融资租赁款划分为应收其他客户组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、物料用品、包装物、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货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

本集团低值易耗品、物料用品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|---------|-----|----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-50 年 | 5% | 9.5-1.9% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 年 | 5% | 11.88% |
| 家具设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |
| 电器设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |
| 文体娱乐设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 按受益期 | 5% | -- |
| 系统型设备 | 年限平均法 | 10 年 | 5% | 9.5% |
| 厨房设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5% | 19% |

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

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

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

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

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

(3) 固定资产处置

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|---------|------|----|
| 土地使用权 | 40-50 年 | 直线法 | |
| 软件 | 2-8 年 | 直线法 | |

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

20、研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折

现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本集团餐饮收入确认的具体方法如下：

本集团属餐饮服务行业，顾客消费结束并结算账款后，餐饮销售过程即执行完毕，确认销售收入的实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

转租赁

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本集团对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

30、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、21。

31、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

2、税收优惠

（1）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款中农业生产者销售的自产农业产品免征增值税的规定，本集团之孙公司北京全聚德金星养殖有限责任公司（以下简称 金星养殖）符合农业生产者销售自产农产品条件，北京市通州区国家税务局第二税务所同意免征其增值税。

（2）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，中华人民共和国国务院令 512 号第四章第八十六条第一款中第七项规定及财税[2008]149 号文件对《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》的进一步说明，金星养殖生食产品加工业务符合上述通知中农产品初加工范围“二、畜牧业类（一）畜禽初加工中第一项肉类初加工业务”的定义，北京市通州区国家税务局第二税务所同意减免其 2024 年度所得税。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

（4）根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 175,717.30 | 367,863.04 |
| 银行存款 | 28,025,152.62 | 43,996,385.60 |
| 其他货币资金 | 590,528.41 | 1,051,561.69 |
| 存放财务公司款项 | 88,214,694.45 | 56,195,324.58 |
| 合计 | 117,006,092.78 | 101,611,134.91 |

其他说明：

说明：根据商务部令 2012 年第 9 号《单用途商业预付卡管理办法（试行）》之有关规定，本集团发行单用途预付卡实行资金银行存管制度。截至 2024 年 12 月 31 日止，银行存款中单用途商业预付卡存管资金余额 12,434,364.06 元，冻结保证金余额 71,013.72 元，冻结银行存款余额 6,377.96 元，属于所有权受限的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,024,049.32 | 40,207,945.21 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 20,024,049.32 | 40,207,945.21 |
| 其中： | | |
| 合计 | 20,024,049.32 | 40,207,945.21 |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 60,307,185.36 | 59,837,180.20 |
| 1 至 2 年 | 1,622,665.09 | 3,555,691.16 |
| 2 至 3 年 | 2,040,631.95 | 1,194,185.80 |
| 3 年以上 | 7,443,384.73 | 8,674,962.85 |
| 3 至 4 年 | 1,023,500.10 | 1,761,155.85 |
| 4 至 5 年 | 828,534.85 | 1,043,193.21 |
| 5 年以上 | 5,591,349.78 | 5,870,613.79 |
| 合计 | 71,413,867.13 | 73,262,020.01 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|-------|--------------|--------|------------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,119,453.63 | 9.97% | 7,019,453.63 | 98.60% | 100,000.00 | 10,333,957.63 | 14.11% | 9,066,068.88 | 87.73% | 1,267,888.75 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 64,294,413.50 | 90.03% | 4,568,384.95 | 7.11% | 59,726,028.55 | 62,928,062.38 | 85.89% | 4,272,578.93 | 6.79% | 58,655,483.45 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收经销商、代理商 | 51,708,092.20 | 72.41% | 3,625,966.56 | 7.01% | 48,082,125.64 | 45,535,140.71 | 62.15% | 2,863,436.66 | 6.29% | 42,671,704.05 |
| 应收信用卡 | 35,502.14 | 0.05% | | | 35,502.14 | 15,226.37 | 0.02% | | | 15,226.37 |
| 应收其他客户 | 12,550,819.16 | 17.57% | 942,418.39 | 7.51% | 11,608,400.77 | 17,377,695.30 | 23.72% | 1,409,142.27 | 8.11% | 15,968,553.03 |
| 合计 | 71,413,867.13 | 100.00% | 11,587,838.58 | 16.23% | 59,826,028.55 | 73,262,020.01 | 100.00% | 13,338,647.81 | 18.21% | 59,923,372.20 |

按单项计提坏账准备：8

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 企业 1 | 3,667,724.05 | 3,667,724.05 | 3,667,724.05 | 3,667,724.05 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 2 | 1,059,629.16 | 741,740.41 | 1,059,629.16 | 1,059,629.16 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 3 | 945,072.00 | 595,072.00 | 578,669.00 | 578,669.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 4 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 5 | 415,000.00 | 315,000.00 | 415,000.00 | 315,000.00 | 75.90% | 预计部分无法收回 |
| 企业 6 | 862,126.37 | 362,126.37 | 362,126.37 | 362,126.37 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 7 | 1,465,486.88 | 1,465,486.88 | 265,486.88 | 265,486.88 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 601,700.17 | 601,700.17 | 270,818.17 | 270,818.17 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 8 | 411,190.00 | 411,190.00 | | | | |
| 企业 9 | 406,029.00 | 406,029.00 | | | | |
| 合计 | 10,333,957.63 | 9,066,068.88 | 7,119,453.63 | 7,019,453.63 | | |

按组合计提坏账准备：应收经销商、代理商

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 48,935,373.82 | 1,526,783.66 | 3.12% |
| 1 至 2 年 | 1,181,790.57 | 548,469.00 | 46.41% |
| 2 至 3 年 | 204,442.87 | 164,228.96 | 80.33% |
| 3 年以上 | 1,386,484.94 | 1,386,484.94 | 100.00% |
| 合计 | 51,708,092.20 | 3,625,966.56 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收信用卡

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 35,502.14 | | |
| 合计 | 35,502.14 | | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 11,336,309.40 | 459,120.81 | 4.05% |
| 1 至 2 年 | 440,874.52 | 74,375.53 | 16.87% |
| 2 至 3 年 | 409,053.04 | 150,695.14 | 36.84% |
| 3 年以上 | 364,582.20 | 258,226.91 | 70.83% |
| 合计 | 12,550,819.16 | 942,418.39 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|--------------|------------|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 13,338,647.81 | 854,375.21 | 1,216,403.00 | 439,403.74 | 949,377.70 | 11,587,838.58 |
| 合计 | 13,338,647.81 | 854,375.21 | 1,216,403.00 | 439,403.74 | 949,377.70 | 11,587,838.58 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|--------------|-------|------|---------------------|
| 企业 7 | 1,200,000.00 | 款项已收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,200,000.00 | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 439,403.74 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 企业 10 | 26,133,692.36 | | 26,133,692.36 | 36.59% | 815,371.20 |
| 企业 11 | 4,775,367.53 | | 4,775,367.53 | 6.69% | 193,402.38 |
| 企业 12 | 4,667,150.00 | | 4,667,150.00 | 6.54% | 145,615.08 |
| 企业 13 | 4,551,252.67 | | 4,551,252.67 | 6.37% | 141,999.08 |
| 企业 1 | 3,667,724.05 | | 3,667,724.05 | 5.14% | 3,667,724.05 |
| 合计 | 43,795,186.61 | | 43,795,186.61 | 61.33% | 4,964,111.79 |

4、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 23,850,166.61 | 22,629,222.81 |
| 合计 | 23,850,166.61 | 22,629,222.81 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 押金、备用金、保证金 | 17,015,045.85 | 16,360,578.18 |
| 往来款 | 8,888,458.45 | 7,771,943.56 |
| 其他 | 1,677,539.04 | 1,057,737.74 |
| 合计 | 27,581,043.34 | 25,190,259.48 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 23,650,229.77 | 21,876,221.36 |
| 1 至 2 年 | 862,149.24 | 695,869.12 |
| 2 至 3 年 | 533,199.48 | 1,103,897.49 |
| 3 年以上 | 2,535,464.85 | 1,514,271.51 |
| 3 至 4 年 | 1,099,929.85 | 302,831.88 |
| 4 至 5 年 | 252,651.88 | |
| 5 年以上 | 1,182,883.12 | 1,211,439.63 |
| 合计 | 27,581,043.34 | 25,190,259.48 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |
| | | | | | | |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 919,673.06 | 3.33% | 919,673.06 | 100.00% | | 325,558.57 | 1.29% | 325,558.57 | 100.00% | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 26,661,370.28 | 96.67% | 2,811,203.67 | 0.00% | 23,850,166.61 | 24,864,700.91 | 98.71% | 2,235,478.10 | 8.99% | 22,629,222.81 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 押金、备用金、保证金 | 17,015,045.85 | 61.70% | | | 17,015,045.85 | 16,360,578.18 | 64.95% | | | 16,360,578.18 |
| 账龄组合 | 9,646,324.43 | 34.97% | 2,811,203.67 | 29.14% | 6,835,120.76 | 8,504,122.73 | 33.76% | 2,235,478.10 | 26.29% | 6,268,644.63 |
| 合计 | 27,581,043.34 | 100.00% | 3,730,876.73 | 0.14% | 23,850,166.61 | 25,190,259.48 | 100.00% | 2,561,036.67 | 10.17% | 22,629,222.81 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 344,727.69 | 1,890,750.41 | 325,558.57 | 2,561,036.67 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -16,752.16 | 16,752.16 | | |
| ——转入第三阶段 | -44,620.68 | | 44,620.68 | |
| 本期计提 | 11,524.01 | 612,416.56 | 563,353.81 | 1,187,294.38 |
| 本期转销 | | | -13,860.00 | -13,860.00 |
| 其他变动 | -3,594.32 | | | -3,594.32 |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 291,284.54 | 2,519,919.13 | 919,673.06 | 3,730,876.73 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 13,860.00 |

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联 |
|------|---------|------|------|---------|---------|
|------|---------|------|------|---------|---------|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|------|
| | | | | | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------|-------|--------------|-------------|------------------|--------------|
| 企业 14 | 房租 | 4,168,034.09 | 1 年以内 | 15.11% | 182,976.70 |
| 企业 15 | 借款及利息 | 1,652,179.58 | 1 年以内、2-4 年 | 5.99% | 1,296,119.48 |
| 企业 10 | 押金 | 1,303,812.00 | 1 年以内 | 4.73% | |
| 企业 16 | 押金 | 735,571.73 | 1 年以内 | 2.67% | |
| 企业 17 | 押金 | 688,525.48 | 1 年以内 | 2.50% | |
| 合计 | | 8,548,122.88 | | 31.00% | 1,479,096.18 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 2,977,320.65 | 100.00% | 2,945,645.68 | 100.00% |
| 合计 | 2,977,320.65 | | 2,945,645.68 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,322,898.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.02%。

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 16,488,917.07 | 261,862.30 | 16,227,054.77 | 16,798,626.91 | 372,723.60 | 16,425,903.31 |
| 在产品 | 8,067,820.40 | 45,960.75 | 8,021,859.65 | 8,377,158.58 | | 8,377,158.58 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 库存商品 | 68,842,097.43 | 361,967.24 | 68,480,130.19 | 51,743,303.56 | 1,102,881.56 | 50,640,422.00 |
| 物料用品 | 1,339,550.87 | | 1,339,550.87 | 1,464,240.39 | 15,339.62 | 1,448,900.77 |
| 包装物、低值易耗品 | 3,027,708.72 | | 3,027,708.72 | 5,589,305.06 | | 5,589,305.06 |
| 合计 | 97,766,094.49 | 669,790.29 | 97,096,304.20 | 83,972,634.50 | 1,490,944.78 | 82,481,689.72 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|--------------|------------|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 372,723.60 | 261,862.30 | | 243,217.83 | 129,505.77 | 261,862.30 |
| 在产品 | | 45,960.75 | | | | 45,960.75 |
| 库存商品 | 1,102,881.56 | 361,967.24 | | 1,102,881.56 | | 361,967.24 |
| 物料用品 | 15,339.62 | | | | 15,339.62 | |
| 合计 | 1,490,944.78 | 669,790.29 | | 1,346,099.39 | 144,845.39 | 669,790.29 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| | | | | | | |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|------------|
| 1 年内到期的长期应收款 | | 113,843.56 |
| 合计 | | 113,843.56 |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 13,321,776.01 | 14,077,432.00 |
| 预付费用 | 11,499,166.78 | 10,634,390.46 |
| 增值税留抵税额 | 5,818,655.79 | 3,552,945.13 |
| 预缴所得税 | 448,451.00 | 53,720.64 |
| 预缴其他税费 | 49,176.97 | 106,889.83 |
| 合计 | 31,137,226.55 | 28,425,378.06 |

9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单 | 期初余额 | 减值准备 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 | |
|------|------|------|--------|----|----|----|----|----|----|------|------|----|
| | | | 追加 | 减少 | 权益 | 其他 | 其他 | 宣告 | 计提 | | | 其他 |
| | | | | | | | | | | | | |

| 位 | (账面价值) | 期初余额 | 投资 | 投资 | 法下确认的投资损益 | 综合收益调整 | 权益变动 | 发放现金股利或利润 | 减值准备 | | (账面价值) | 期末余额 |
|-----------------------------|----------------|------|----|----|---------------|-------------|------|---------------|------|--|----------------|------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| ①聚德华天控股有限公司(以下简称聚德华天) | 60,325,353.94 | | | | 11,379,417.72 | | | 18,708,981.05 | | | 52,995,790.61 | |
| ②北京首都旅游集团财务有限公司(以下简称首旅财务公司) | 318,234,363.14 | | | | 10,952,120.14 | -112,216.42 | | 9,772,720.02 | | | 319,301,546.84 | |
| 小计 | 378,559,717.08 | | | | 22,331,537.86 | -112,216.42 | | 28,481,701.07 | | | 372,297,337.45 | |
| 合计 | 378,559,717.08 | | | | 22,331,537.86 | -112,216.42 | | 28,481,701.07 | | | 372,297,337.45 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 183,753,291.86 | | | 183,753,291.86 |
| 2. 本期增加金额 | 41,687,793.07 | | | 41,687,793.07 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 41,687,793.07 | | | 41,687,793.07 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 225,441,084.93 | | | 225,441,084.93 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 62,986,680.37 | | | 62,986,680.37 |
| 2. 本期增加金额 | 21,564,054.91 | | | 21,564,054.91 |
| (1) 计提或摊销 | 5,227,608.60 | | | 5,227,608.60 |
| (2) 固定资产转入 | 16,336,446.31 | | | 16,336,446.31 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 84,550,735.28 | | | 84,550,735.28 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 140,890,349.65 | | | 140,890,349.65 |
| 2. 期初账面价值 | 120,766,611.49 | | | 120,766,611.49 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

11、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 274,552,452.21 | 312,017,824.66 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 274,552,452.21 | 312,017,824.66 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 家具设备 | 电器设备 | 文体娱乐设备 | 固定资产装修 | 系统型设备 | 厨房设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 492,896,369.99 | 77,620,815.71 | 18,164,717.12 | 19,449,494.31 | 48,523,895.90 | 133,060.00 | 169,076,620.65 | 85,894,798.21 | 72,436,774.72 | 7,612,268.52 | 991,808,815.13 |
| 2. 本期增加金额 | | 672,686.69 | 347,945.00 | 481,003.78 | 2,041,901.54 | 7,000.00 | 4,540,015.14 | 2,284,227.54 | 2,040,353.90 | 11,191,535.50 | 23,606,669.09 |
| 1) 购置 | | 203,663.72 | 334,141.58 | 755,986.92 | 1,501,803.12 | 7,000.00 | 497,420.39 | 973,952.93 | 1,171,061.41 | 10,603.96 | 5,455,634.03 |
| 2) 在建工程转入 | | 470,315.01 | | 825,477.83 | 597,985.44 | | 15,109,728.29 | 289,347.25 | 839,666.39 | 18,514.85 | 18,151,035.06 |
| 3) 企业合并增加 | | | | | | | | | | | |
| (4) 其他 | | 1,292.04 | 13,803.42 | 1,100,460.97 | 57,887.02 | | 11,067,133.54 | 1,020,927.36 | 29,626.10 | 11,162,416.69 | |
| 3. 本期减少金额 | 41,905,006.71 | 686,664.12 | 1,175,196.78 | 1,307,172.62 | 7,663,426.24 | | 3,186,690.14 | 2,975,286.46 | 5,762,073.46 | 296,551.38 | 64,958,067.91 |
| 1) 处置或报废 | 217,213.64 | 686,664.12 | 1,020,007.78 | 545,316.02 | 7,565,022.26 | | 3,186,690.14 | 2,872,286.46 | 4,661,239.76 | 296,551.38 | 21,050,991.56 |
| (2) 转入投资性房地产 | 41,687,793.07 | | | | | | | | | | 41,687,793.07 |
| (3) 企业合并减少 | | | 155,189.00 | 761,856.60 | 98,403.98 | | | 103,000.00 | 1,100,833.70 | | 2,219,283.28 |
| 4. | 450,99 | 77,606 | 17,337 | 18,623 | 42,902 | 140,06 | 170,42 | 85,203 | 68,715 | 18,507 | 950,45 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 期末余额 | 1,363.28 | ,838.28 | ,465.34 | ,325.47 | ,371.20 | 0.00 | 9,945.65 | ,739.29 | ,055.16 | ,252.64 | 7,416.31 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 261,592,641.04 | 64,086,012.35 | 15,784,851.10 | 14,789,959.11 | 41,228,373.75 | 126,407.00 | 142,547,076.30 | 70,021,746.17 | 62,186,603.10 | 6,378,250.27 | 678,741,920.19 |
| 2. 本期增加金额 | 13,423,383.58 | 2,726,095.11 | 757,549.38 | 493,856.59 | 1,973,062.62 | 110.83 | -2,811,784.92 | 4,082,432.18 | 2,354,264.07 | 10,755,326.47 | 33,754,295.91 |
| 1) 计提 | 12,288,354.76 | 2,683,314.09 | 757,549.38 | 1,153,058.71 | 2,017,735.73 | 110.83 | 8,911,381.36 | 3,463,098.51 | 2,314,676.91 | 165,015.63 | 33,754,295.91 |
| (2) 其他 | 1,135,028.82 | 42,781.02 | | -659,202.12 | -44,673.11 | | -11,723,166.28 | 619,333.67 | 39,587.16 | 10,590,310.84 | |
| 3. 本期减少金额 | 16,527,323.84 | 652,330.83 | 1,089,465.50 | 1,012,841.11 | 7,137,824.87 | | 3,172,062.88 | 2,524,097.54 | 4,679,559.92 | 278,471.80 | 37,073,978.29 |
| 1) 处置或报废 | 190,877.53 | 652,330.83 | 942,035.95 | 518,106.23 | 7,071,065.48 | | 3,172,062.88 | 2,425,992.25 | 4,293,721.95 | 278,471.80 | 19,544,664.90 |
| (2) 转入投资性房地产 | 16,336,446.31 | | | | | | | | | | 16,336,446.31 |
| (3) 企业合并减少 | | | 147,429.55 | 494,734.88 | 66,759.39 | | | 98,105.29 | 385,837.97 | | 1,192,867.08 |
| 4. 期末余额 | 258,488,700.78 | 66,159,776.63 | 15,452,934.98 | 14,270,974.59 | 36,063,611.50 | 126,517.83 | 136,563,228.50 | 71,580,080.81 | 59,861,307.25 | 16,855,104.94 | 675,422,237.81 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 9,077.37 | 267,121.72 | 38,520.91 | | | 15,046.99 | 719,303.29 | | 1,049,070.28 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 85,788.98 | | | 347,056.25 | 20,496.40 | 6,730.58 | 460,072.21 |
| 1) 计提 | | | | | 85,788.98 | | | 347,056.25 | 20,496.40 | 6,730.58 | 460,072.21 |
| 3. 本期减少金额 | | | 7,759.45 | 267,121.72 | 31,644.59 | | | 4,894.71 | 714,995.73 | | 1,026,416.20 |
| 1) 处置或报废 | | | | | | | | | | | |
| (2) | | | 7,759.45 | 267,121.72 | 31,644.59 | | | 4,894.71 | 714,995.73 | | 1,026,416.20 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 企业合并减少 | | | 45 | 1.72 | .59 | | | 71 | 5.73 | | 416.20 |
| 4. 期末余额 | | | 1,317.92 | | 92,665.30 | | | 357,208.53 | 24,803.96 | 6,730.58 | 482,726.29 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 192,502,662.50 | 11,447,061.65 | 1,883,212.44 | 4,352,350.88 | 6,746,094.40 | 13,542.17 | 33,866,717.15 | 13,266,449.95 | 8,828,943.95 | 1,645,417.12 | 274,552,452.21 |
| 2. 期初账面价值 | 231,303,728.95 | 13,534,803.36 | 2,370,788.65 | 4,392,413.48 | 7,257,001.24 | 6,653.00 | 26,529,544.35 | 15,858,005.05 | 9,530,868.33 | 1,234,018.25 | 312,017,824.66 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 15,659,607.60 | 14,121,185.71 | | 1,538,421.89 | |
| 固定资产装修 | 319,081.91 | 319,081.91 | | | |
| 系统型设备 | 1,044,851.00 | 992,608.45 | | 52,242.55 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 9,808,243.72 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------------------------|---------------|------------|
| 中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德前门店(以下简称前门店) | 12,915,791.01 | 扩建部分房产未办妥 |
| 中国全聚德(集团)股份有限公司北京全聚德和平门店(以下简称和平门店) | 7,236,266.82 | 翻建部分房产未办妥 |

12、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 在建工程 | 9,403,383.09 | 11,095,587.52 |
| 合计 | 9,403,383.09 | 11,095,587.52 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目 | 8,475,134.87 | | 8,475,134.87 | 2,474,245.50 | | 2,474,245.50 |
| 三元金星设备安装工程 | 439,076.43 | | 439,076.43 | | | |
| 王府井店五层装修改造工程 | 244,832.17 | | 244,832.17 | | | |
| 集团本部共享平台优化升级工程 | 244,339.62 | | 244,339.62 | | | |
| 三元金星冷库改造工程 | | | | 5,465,986.37 | | 5,465,986.37 |
| 和平门店一楼大堂及三层西段装修改造工程 | | | | 1,795,110.54 | | 1,795,110.54 |
| 王府井店四层装修工程 | | | | 622,223.00 | | 622,223.00 |
| 站台店装修工程 | | | | 578,620.52 | | 578,620.52 |
| 马家堡店卫生间及旋转门改造工程 | | | | 111,533.67 | | 111,533.67 |
| 上海徐家汇店装修改造工程 | | | | 47,867.92 | | 47,867.92 |
| 合计 | 9,403,383.09 | | 9,403,383.09 | 11,095,587.52 | | 11,095,587.52 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 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 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 全聚德大兴旧宫镇危房翻建项目 | 189,264,736.39 | 2,474,245.50 | 6,000,889.37 | | | 8,475,134.87 | 4.48% | 6% | | | | 其他 |
| 合计 | 189,264,736.39 | 2,474,245.50 | 6,000,889.37 | | | 8,475,134.87 | | | | | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 422,828,314.95 | 422,828,314.95 |
| 2. 本期增加金额 | 48,405,040.80 | 48,405,040.80 |
| (1) 租入 | 47,323,916.44 | 47,323,916.44 |
| (2) 其他增加 | 1,081,124.36 | 1,081,124.36 |
| 3. 本期减少金额 | 65,113,772.96 | 65,113,772.96 |
| (1) 处置 | 63,658,675.08 | 63,658,675.08 |
| (2) 其他减少 | 1,455,097.88 | 1,455,097.88 |
| 4. 期末余额 | 406,119,582.79 | 406,119,582.79 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 257,414,702.41 | 257,414,702.41 |
| 2. 本期增加金额 | 57,878,683.67 | 57,878,683.67 |
| (1) 计提 | 57,878,683.67 | 57,878,683.67 |
| 3. 本期减少金额 | 57,425,821.99 | 57,425,821.99 |
| (1) 处置 | 57,425,821.99 | 57,425,821.99 |
| 4. 期末余额 | 257,867,564.09 | 257,867,564.09 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 148,252,018.70 | 148,252,018.70 |
| 2. 期初账面价值 | 165,413,612.54 | 165,413,612.54 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|----------------|-----|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 154,938,900.54 | | | 11,175,630.26 | 166,114,530.80 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 186,792.46 | 186,792.46 |
| (1) 购置 | | | | 186,792.46 | 186,792.46 |
| (2) 内部研 | | | | | |

| | | | | | |
|------------|----------------|--|--|---------------|----------------|
| 发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 55,169.24 | 55,169.24 |
| (1) 处置 | | | | 55,169.24 | 55,169.24 |
| 4. 期末余额 | 154,938,900.54 | | | 11,307,253.48 | 166,246,154.02 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 69,441,675.95 | | | 7,329,086.67 | 76,770,762.62 |
| 2. 本期增加金额 | 3,778,861.44 | | | 967,140.18 | 4,746,001.62 |
| (1) 计提 | 3,778,861.44 | | | 967,140.18 | 4,746,001.62 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 55,169.24 | 55,169.24 |
| (1) 处置 | | | | 55,169.24 | 55,169.24 |
| 4. 期末余额 | 73,220,537.39 | | | 8,241,057.61 | 81,461,595.00 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 81,718,363.15 | | | 3,066,195.87 | 84,784,559.02 |
| 2. 期初账面价值 | 85,497,224.59 | | | 3,846,543.59 | 89,343,768.18 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------|--------------|------------|
| 前门店 | 3,435,999.29 | 扩建部分房产未办妥 |
| 和平门店 | 6,689,170.19 | 翻建部分房产未办妥 |

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|---------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 新疆全聚德餐饮管理有限公司(以下简称新疆全聚德) | 42,741,920.59 | | | | | 42,741,920.59 |
| 武汉市时上集餐饮管理有限公司(以下简称武汉时上集) | 3,441,520.15 | | | | | 3,441,520.15 |
| 合计 | 46,183,440.74 | | | | | 46,183,440.74 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 新疆全聚德 | 42,741,920.59 | | | | | 42,741,920.59 |
| 合计 | 42,741,920.59 | | | | | 42,741,920.59 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-------|-----------------------|-------------------|-------------|
| 武汉时上集 | 经营性营运资金、固定资产净额、长期待摊费用 | 管理层生产经营方式及现金流量独立性 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|----|--------|--------|--------------|

其他说明

本集团对于武汉时上集的商誉系 2022 年 11 月收购武汉时上集时形成，商誉所属资产组包括各项营运资金及部分长期资产，所属经营分部及依据为管理层生产经营方式及现金流量独立性，与以前年度保持一致。

可收回金额的具体确定方法。可收回金额按预计未来现金流量的现值确定，预测期的年限为 5 年，预测期的关键参数为收入增长率 1.10%、利润率 5.87%-6.58%，预测期内参数的确定依据为历史业务数据及未来年度预算、反映相关资产组合的特定风险的税前折现率；稳定期的关键参数为收入增长率 0.00%、利润率 6.58%，税前折现率 13.67%；稳定期的关键参数的确定依据为历史业务数据及未来年度预算、反映相关资产组合的特定风险的税前折现率。包含商誉资产组账面价值为 1,161.39 万元，经过评估，该资产组的可收回价值为 1,400.00 万元。

形成商誉时存在业绩承诺，且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内，本期承诺业绩 2,200,000.00 元，实际业绩 1,254,254.79 元，完成率 57.01%。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-------|---------------|---------------|------|--------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 武汉时上集 | 11,613,946.38 | 14,000,000.00 | 0.00 | 5 年 | 收入增长率 1.10%、利润率 5.87%-6.58% | 收入增长率 0.00%、利润率 6.58%，税前折现率 13.67% | 历史业务数据及未来年度预算、反映相关资产组合的特定风险的税前折现率 |
| 合计 | 11,613,946.38 | 14,000,000.00 | 0.00 | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☑适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 业绩承诺完成情况 | | | | | | 商誉减值金额 | |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------|----|
| | 本期 | | | 上期 | | | 本期 | 上期 |
| | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | 承诺业绩 | 实际业绩 | 完成率 | | |
| 武汉时上集 | 2,200,000.00 | 1,254,254.79 | 57.01% | 2,100,000.00 | 1,777,376.64 | 84.64% | | |

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 56,573,407.64 | 20,007,141.61 | 24,182,406.94 | 346,328.51 | 52,051,813.80 |
| 合计 | 56,573,407.64 | 20,007,141.61 | 24,182,406.94 | 346,328.51 | 52,051,813.80 |

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 17,675,232.59 | 4,275,457.38 | 11,899,359.00 | 2,818,344.73 |
| 内部交易未实现利润 | 688,050.98 | 172,012.75 | | |

| | | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 5,464,887.73 | 1,366,221.93 | 21,454,326.91 | 4,008,832.01 |
| 收到的商标奖励、非遗资金等 | 91,000.00 | 22,750.00 | 91,000.00 | 22,750.00 |
| 预计的土地出让金摊销 | 14,315,956.85 | 3,578,989.21 | 13,669,465.49 | 3,417,366.37 |
| 租赁负债 | 150,807,127.43 | 30,418,596.87 | 169,818,199.99 | 29,973,113.63 |
| 合计 | 189,042,255.58 | 39,834,028.14 | 216,932,351.39 | 40,240,406.74 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 11,234,758.00 | 2,808,689.50 | 11,710,399.04 | 2,927,599.76 |
| 抵消内部未实现利润 | | | 566,455.06 | 141,613.77 |
| 使用权资产 | 144,726,996.58 | 29,295,625.23 | 162,148,001.01 | 28,709,650.82 |
| 合计 | 155,961,754.58 | 32,104,314.73 | 174,424,855.11 | 31,778,864.35 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 39,834,028.14 | | 40,240,406.74 |
| 递延所得税负债 | | 32,104,314.73 | | 31,778,864.35 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 39,991,791.48 | 44,461,266.26 |
| 可抵扣亏损 | 675,232,779.14 | 745,210,606.06 |
| 合计 | 715,224,570.62 | 789,671,872.32 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 | | 34,009,936.72 | |
| 2025 年 | 17,622,245.57 | 19,385,620.39 | |
| 2026 年 | 150,641,764.35 | 183,087,190.24 | |
| 2027 年 | 257,695,903.78 | 274,383,940.49 | |
| 2028 年 | 213,952,697.86 | 234,343,918.22 | |
| 2029 年 | 35,320,167.58 | | |
| 合计 | 675,232,779.14 | 745,210,606.06 | |

18、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 15,589,848.69 | | 15,589,848.69 | 1,913,064.57 | | 1,913,064.57 |
| 预付设备款 | 39,817.70 | | 39,817.70 | | | |
| 合计 | 15,629,666.39 | | 15,629,666.39 | 1,913,064.57 | | 1,913,064.57 |

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|------------------------|---------------|---------------|------|------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 12,511,755.74 | 12,511,755.74 | 冻结 | 商业预付卡存管资金、冻结保证金、冻结银行存款 | 12,530,222.66 | 12,530,222.66 | 冻结 | 商业预付卡存管资金、冻结保证金、冻结银行存款 |
| 合计 | 12,511,755.74 | 12,511,755.74 | | | 12,530,222.66 | 12,530,222.66 | | |

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 149,864,379.77 | 164,716,223.98 |
| 合计 | 149,864,379.77 | 164,716,223.98 |

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| 其他应付款 | 112,282,981.65 | 136,210,880.15 |
| 合计 | 112,300,981.65 | 136,228,880.15 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-----------|-----------|
| 其他 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| 合计 | 18,000.00 | 18,000.00 |

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 27,970,714.46 | 28,531,535.94 |
| 应付费用 | 21,695,486.60 | 26,545,235.36 |
| 土地出让金、契税 | 23,296,102.10 | 23,296,102.10 |
| 工程设备款 | 14,694,919.94 | 20,241,285.74 |
| 借款及利息 | 5,140,613.07 | 11,150,128.03 |
| 代缴纳款项 | 3,581,484.70 | 4,186,925.08 |
| 暂收款项 | 3,121,126.11 | 1,567,780.82 |
| 租金 | 497,215.89 | 7,053,155.48 |
| 其他 | 12,285,318.78 | 13,638,731.60 |
| 合计 | 112,282,981.65 | 136,210,880.15 |

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 租金 | 7,496,262.96 | 7,654,916.93 |
| 合计 | 7,496,262.96 | 7,654,916.93 |

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收餐费 | 69,007,798.60 | 64,904,113.95 |
| 预收加盟金 | 4,878,178.04 | 3,845,002.78 |
| 预收货款 | 3,923,610.56 | 2,975,270.27 |
| 预收特许费 | | 211,827.74 |
| 合计 | 77,809,587.20 | 71,936,214.74 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 61,285,763.64 | 502,059,616.80 | 509,622,560.86 | 53,722,819.58 |

| | | | | |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,549,013.18 | 40,560,607.33 | 42,033,067.04 | 4,076,553.47 |
| 三、辞退福利 | | 1,133,027.21 | 1,063,032.78 | 69,994.43 |
| 合计 | 66,834,776.82 | 543,753,251.34 | 552,718,660.68 | 57,869,367.48 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 32,479,301.44 | 258,401,556.56 | 271,030,738.90 | 19,850,119.10 |
| 2、职工福利费 | | 41,951,743.53 | 41,951,743.53 | |
| 3、社会保险费 | 9,185,317.21 | 29,416,259.22 | 30,762,155.70 | 7,839,420.73 |
| 其中：医疗保险费 | 9,170,232.96 | 28,567,972.65 | 29,910,661.79 | 7,827,543.82 |
| 工伤保险费 | 15,084.25 | 848,286.57 | 851,493.91 | 11,876.91 |
| 4、住房公积金 | 191,457.00 | 19,297,140.42 | 19,300,205.42 | 188,392.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 12,923,796.25 | 5,223,468.66 | 5,119,341.65 | 13,027,923.26 |
| 6、其他短期薪酬 | 6,505,891.74 | 147,769,448.41 | 141,458,375.66 | 12,816,964.49 |
| 合计 | 61,285,763.64 | 502,059,616.80 | 509,622,560.86 | 53,722,819.58 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,056,326.47 | 35,560,310.23 | 35,690,687.03 | 925,949.67 |
| 2、失业保险费 | 37,948.16 | 1,123,043.55 | 1,127,118.14 | 33,873.57 |
| 3、企业年金缴费 | 4,454,738.55 | 3,877,253.55 | 5,215,261.87 | 3,116,730.23 |
| 合计 | 5,549,013.18 | 40,560,607.33 | 42,033,067.04 | 4,076,553.47 |

其他说明：

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,718,617.98 | 2,495,695.56 |
| 企业所得税 | 298,336.39 | 285,659.63 |
| 个人所得税 | 109,669.14 | 114,605.38 |
| 城市维护建设税 | 93,525.66 | 95,713.79 |
| 资源税 | 276,993.40 | 248,949.40 |
| 房产税 | 330,675.48 | 340,540.39 |
| 土地使用税 | 1,276.05 | 1,082.55 |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 79,816.62 | 68,392.21 |
| 其他税费 | 67,485.80 | 70,933.39 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,976,396.52 | 3,721,572.30 |
|----|--------------|--------------|

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 49,954,273.43 | 62,875,618.26 |
| 合计 | 49,954,273.43 | 62,875,618.26 |

27、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 4,984,759.52 | 4,316,055.57 |
| 合计 | 4,984,759.52 | 4,316,055.57 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

28、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额 | 180,230,500.08 | 205,628,652.14 |
| 未确认的融资费用 | -16,962,824.82 | -19,530,926.52 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | -49,954,273.43 | -62,875,618.26 |
| 合计 | 113,313,401.83 | 123,222,107.36 |

其他说明：

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 774.92 万元，计入财务费用-利息支出金额为 774.92 万元。

29、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------------|
| 政府补助 | 18,971,666.95 | | 5,759,770.08 | 13,211,896.87 | 与资产相关的政府补助 |
| 预收房租 | 1,118,494.14 | | 538,061.28 | 580,432.86 | 预收长期租金 |
| 合计 | 20,090,161.09 | | 6,297,831.36 | 13,792,329.73 | -- |

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十、政府补助。

30、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 308,463,955.00 | | | | -1,542,367.00 | -1,542,367.00 | 306,921,588.00 |

其他说明：

2024 年公司办理完成注销回购股份 1,542,367 股，公司总股本由 308,463,955 股变更为 306,921,588 股。

31、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 533,659,200.81 | | 13,826,658.40 | 519,832,542.41 |
| 其他资本公积 | 14,578,041.99 | | | 14,578,041.99 |
| 合计 | 548,237,242.80 | | 13,826,658.40 | 534,410,584.40 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年公司办理完成注销回购股份 1,542,367 股，致资本公积本期减少 13,826,658.40 元。

32、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------|------|---------------|------|
| 库存股 | 15,369,025.40 | | 15,369,025.40 | |
| 合计 | 15,369,025.40 | | 15,369,025.40 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024 年公司办理完成注销回购股份 1,542,367 股，致库存股本期减少 15,369,025.40 元。

33、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|-------------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 112,216.42 | | | | | -112,216.42 | | 0.00 |
| 其中：权 | 112,216.42 | | | | | -112,216.42 | | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|----------------|------------|--|--|--|--|-------------|--|--|
| 益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | 2 | | |
| 其他综合收益合计 | 112,216.42 | | | | | -112,216.42 | | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 154,505,604.63 | | | 154,505,604.63 |
| 任意盈余公积 | 1,388,302.00 | | | 1,388,302.00 |
| 合计 | 155,893,906.63 | | | 155,893,906.63 |

35、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -192,544,561.53 | -254,047,730.40 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 1,463,640.65 |
| 调整后期初未分配利润 | -192,544,561.53 | -252,584,089.75 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 34,130,944.17 | 60,039,528.22 |
| 期末未分配利润 | -158,413,617.36 | -192,544,561.53 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,377,691,348.70 | 1,149,607,286.15 | 1,407,789,349.37 | 1,164,557,884.72 |
| 其他业务 | 24,653,539.60 | 7,747,792.90 | 24,558,274.78 | 7,989,669.68 |
| 合计 | 1,402,344,888.30 | 1,157,355,079.05 | 1,432,347,624.15 | 1,172,547,554.40 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|------------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 1,402,344,888.30 | 1,157,355,079.05 | | | | | 1,402,344,888.30 | 1,157,355,079.05 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 餐饮 | 1,081,253,667.77 | 941,957,225.95 | | | | | 1,081,253,667.77 | 941,957,225.95 |
| 商品销售 | 296,437,680.93 | 207,650,060.20 | | | | | 296,437,680.93 | 207,650,060.20 |
| 租赁 | 24,653,539.60 | 7,747,792.90 | | | | | 24,653,539.60 | 7,747,792.90 |
| 按经营地区分类 | 1,402,344,888.30 | 1,157,355,079.05 | | | | | 1,402,344,888.30 | 1,157,355,079.05 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 华北 | 1,056,174,947.91 | 828,089,005.17 | | | | | 1,056,174,947.91 | 828,089,005.17 |
| 华东 | 174,504,760.03 | 169,904,285.30 | | | | | 174,504,760.03 | 169,904,285.30 |
| 西北 | 62,629,852.98 | 58,532,125.09 | | | | | 62,629,852.98 | 58,532,125.09 |
| 东北 | 28,411,009.38 | 31,411,943.70 | | | | | 28,411,009.38 | 31,411,943.70 |
| 西南 | 25,746,202.47 | 22,444,965.24 | | | | | 25,746,202.47 | 22,444,965.24 |
| 华中 | 54,878,115.53 | 46,972,754.55 | | | | | 54,878,115.53 | 46,972,754.55 |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | 1,402,344,888.30 | 1,157,355,079.05 | | | | | 1,402,344,888.30 | 1,157,355,079.05 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

本公司合同负债主要为预收餐位和货款，于顾客到店用餐及按照约定的时间获得商品控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

37、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,774,824.41 | 1,334,120.66 |
| 教育费附加 | 1,368,996.85 | 1,128,918.56 |
| 资源税 | 1,126,346.60 | 1,382,383.00 |
| 房产税 | 7,303,543.46 | 7,206,141.33 |
| 土地使用税 | 504,715.55 | 504,807.80 |
| 车船使用税 | 46,873.65 | 47,220.32 |
| 印花税 | 1,069,160.93 | 319,952.19 |
| 环境保护税 | 69,088.47 | 60,917.00 |
| 其他 | 13,021.13 | 10,213.53 |
| 合计 | 13,276,571.05 | 11,994,674.39 |

38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 人工成本 | 122,073,362.88 | 127,325,844.71 |
| 折旧费 | 4,480,311.95 | 5,073,427.57 |
| 无形资产摊销 | 3,628,233.28 | 3,026,230.08 |
| 聘请中介机构费 | 3,512,604.83 | 2,606,438.80 |
| 服务管理费 | 2,743,407.15 | 2,970,232.25 |
| 咨询费（含顾问费） | 2,222,533.40 | 3,039,676.85 |
| 离退休人员费用 | 2,111,594.05 | 1,887,508.58 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,703,330.93 | 1,910,240.85 |
| 电费 | 1,260,662.91 | 1,313,269.40 |
| 残疾人保障金 | 1,199,577.22 | 1,194,902.86 |
| 差旅费 | 1,126,509.45 | 1,206,271.64 |
| 信息化维护费 | 997,068.17 | 1,220,094.02 |
| 其他 | 9,337,597.78 | 10,668,375.84 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 156,396,794.00 | 163,442,513.45 |
|----|----------------|----------------|

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 人工成本 | 14,158,977.69 | 13,265,737.12 |
| 广告、业务推广费等 | 34,075,879.69 | 30,109,102.08 |
| 租赁费 | 6,277,752.95 | 5,099,641.35 |
| 使用权资产折旧 | 4,057,050.39 | 3,841,280.74 |
| 销售佣金 | 1,043,923.72 | 178,192.22 |
| 服务管理费 | 684,125.00 | 1,142,106.06 |
| 信息化维护费 | 343,408.85 | 416,731.85 |
| 检验费 | 336,796.24 | 341,104.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 259,280.75 | 185,398.98 |
| 差旅费 | 253,736.54 | 189,216.26 |
| 其他 | 557,668.86 | 570,755.03 |
| 合计 | 62,048,600.68 | 55,339,265.69 |

40、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费 | 3,730,774.35 | 2,113,896.13 |
| 菜品设计费 | 328,649.24 | 227,286.95 |
| 材料费 | 198,969.31 | 36,703.96 |
| 其他 | 349,425.28 | 270,440.60 |
| 合计 | 4,607,818.18 | 2,648,327.64 |

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 7,883,054.30 | 8,495,637.72 |
| 利息收入 | -1,214,095.97 | -7,093,896.07 |
| 手续费及其他 | 2,397,723.19 | 2,656,725.16 |
| 合计 | 9,066,681.52 | 4,058,466.81 |

42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 老字号守正创新转型升级项目政府补助 | 5,597,106.96 | 5,712,477.78 |
| 增值税进项加计抵减 | 701,077.90 | 6,232,522.68 |
| 商务局北京消费季促消费资金支持 | 671,614.15 | 448,750.00 |
| 美团补助金 | 606,748.58 | |
| 稳岗补贴 | 174,416.69 | 266,778.80 |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 150,814.70 | 66,828.92 |
| 设备拆改升级补助 | 162,663.12 | 162,663.12 |
| 残疾人补助金 | 126,493.68 | 133,360.75 |

| | | |
|------------------------|--------------|---------------|
| 商务局产业扶持资金 | 100,000.00 | |
| 重点人群税收减免退税款 | 65,000.00 | |
| 子公司当地政府各类行业奖励补贴款 | 54,700.00 | 168,000.00 |
| 发展和改革委员会拨付年度潜力企业综合发展奖励 | 50,000.00 | |
| 餐饮厨房油烟净化设备改造项目政府补助 | 18,000.00 | 234,629.16 |
| 北京市流通经济研究中心补助款 | 7,600.00 | 7,200.00 |
| 社会保险基金管理中心企业失业保险返还 | 3,309.00 | 15,020.00 |
| 商务局发展商业品牌首店项目支持资金 | | 938,000.00 |
| 合计 | 8,489,544.78 | 14,386,231.21 |

43、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|------------|
| 交易性金融资产 | 24,049.32 | 207,945.21 |
| 合计 | 24,049.32 | 207,945.21 |

44、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 22,331,537.86 | 30,417,202.07 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 8,029,093.34 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 627,076.76 | 370,700.44 |
| 其他 | 482,330.06 | 172,632.65 |
| 合计 | 31,470,038.02 | 30,960,535.16 |

其他说明：

处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 结构性存款 | 627,076.76 | 370,700.44 |

45、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 362,027.79 | -2,364,153.31 |
| 其他应收款坏账损失 | -1,187,294.38 | -363,505.87 |
| 一年内到期的其他非流动资产坏账损失 | 7,589.57 | 44,937.63 |
| 合计 | -817,677.02 | -2,682,721.55 |

46、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -669,790.29 | -1,346,099.39 |
| 二、固定资产减值损失 | -460,072.21 | |
| 三、其他 | -346,328.51 | |
| 合计 | -1,476,191.01 | -1,346,099.39 |

47、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 使用权资产处置利得 | 1,284,382.06 | -293,577.97 |
| 固定资产处置利得 | -74,711.32 | -1,038,886.29 |
| 合计 | 1,209,670.74 | -1,332,464.26 |

48、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 罚款收入 | 214,306.72 | 44,414.00 | 214,306.72 |
| 违约金 | 163,466.11 | | 163,466.11 |
| 赔款收入 | 64,666.17 | 943.40 | 64,666.17 |
| 无需支付款项收益 | 29,790.82 | 10,000.40 | 29,790.82 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 1,784.16 | 61,698.84 | 1,784.16 |
| 其他 | 115,925.83 | 119,533.49 | 115,925.83 |
| 合计 | 589,939.81 | 236,590.13 | 589,939.81 |

49、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,220,203.65 | 260,536.52 | 1,220,203.65 |
| 违约金 | 230,895.24 | | 230,895.24 |
| 拆除费 | 212,895.39 | | 212,895.39 |
| 罚款支出 | 75,111.09 | 243,342.94 | 75,111.09 |
| 存货毁损损失 | 15,988.30 | | 15,988.30 |
| 赔偿款 | 341,687.37 | 459,761.96 | 341,687.37 |
| 其他 | 63,113.89 | 101,901.14 | 63,113.89 |
| 合计 | 2,159,894.93 | 1,065,542.56 | 2,159,894.93 |

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 182,150.22 | 192,002.45 |
| 递延所得税费用 | 731,828.98 | 4,791,305.38 |
| 合计 | 913,979.20 | 4,983,307.83 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 36,922,823.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,230,705.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,019,355.28 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 20,785.98 |
| 非应税收入的影响 | -8,836,981.33 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,422,774.13 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -6,624,628.34 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,951,919.34 |
| 权益法核算的合营企业和联营企业损益 | -5,582,884.47 |
| 其他 | 312,932.73 |
| 所得税费用 | 913,979.20 |

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 1,216,263.03 | 7,034,700.51 |
| 收到押金、保证金 | 2,059,655.06 | 3,861,214.30 |
| 收到的政府补助 | 1,206,133.52 | 1,977,109.55 |
| 收到往来款 | 1,910,289.08 | 1,221,520.92 |
| 赔偿款 | 56,500.00 | 943.41 |
| 其他 | 981,241.94 | 9,288,637.91 |
| 合计 | 7,430,082.63 | 23,384,126.60 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 73,689,800.75 | 68,209,440.70 |
| 支付押金、保证金 | 2,693,991.77 | 5,599,939.75 |
| 其他 | 5,063,152.83 | 7,500,085.04 |
| 合计 | 81,446,945.35 | 81,309,465.49 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 赎回结构性存款 | 220,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 收到结构性存款收益 | 835,021.97 | 370,700.44 |
| 转租租金收益 | 105,504.59 | 825,688.07 |
| 收到借款利息 | 34,348.80 | |
| 合计 | 220,974,875.36 | 61,196,388.51 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 购买结构性存款 | 200,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 支付股权转让款 | 205,212.09 | |
| 合计 | 200,205,212.09 | 100,000,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 70,441,423.55 | 76,690,652.32 |
| 归还小股东借款及利息 | 3,381,989.93 | 9,470,000.00 |
| 合计 | 73,823,413.48 | 86,160,652.32 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|--------------|------|-------|--------------|-------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应付款 | 11,150,128.0 | | - | 3,381,989.93 | | 5,140,613.07 |

| | | | | | | |
|------|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|
| | 3 | | 2,627,525.03 | | | |
| 租赁负债 | 186,097,725.62 | | 47,611,373.19 | 70,441,423.55 | | 163,267,675.26 |
| 合计 | 197,247,853.65 | | 44,983,848.16 | 73,823,413.48 | | 168,408,288.33 |

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 36,008,844.33 | 56,697,987.89 |
| 加：资产减值准备 | 2,293,868.03 | 4,028,820.94 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 38,981,904.51 | 38,463,962.05 |
| 使用权资产折旧 | 57,878,683.67 | 58,775,268.10 |
| 无形资产摊销 | 4,746,001.62 | 4,400,802.55 |
| 长期待摊费用摊销 | 24,182,406.94 | 22,727,298.48 |
| 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） | -1,209,670.74 | 1,332,464.26 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,218,419.49 | 198,837.68 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -24,049.32 | -207,945.21 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 7,846,115.30 | 8,658,799.92 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -31,470,038.02 | -30,960,535.16 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 406,378.60 | 5,018,847.03 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 325,450.38 | -227,541.65 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -15,284,404.77 | -6,866,587.03 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -4,684,800.63 | -15,575,643.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -20,804,783.70 | -22,261,114.03 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,410,325.69 | 124,203,722.03 |
| 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 | 104,494,337.04 | 89,080,912.25 |
| 减: 现金的期初余额 | 89,080,912.25 | 137,706,041.90 |
| 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 | 15,413,424.79 | -48,625,129.65 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 104,494,337.04 | 89,080,912.25 |
| 其中: 库存现金 | 175,717.30 | 367,863.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 103,728,091.33 | 87,661,487.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 590,528.41 | 1,051,561.69 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 104,494,337.04 | 89,080,912.25 |

53、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

单位: 元

| 项 目 | 本期发生额 |
|-------------------|---------------------|
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 7,743,374.94 |
| 合 计 | 7,743,374.94 |

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位: 元

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------|----------------------|
| 短期租赁费用 | 32,644,443.19 |
| 合 计 | 32,644,443.19 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 24,653,539.60 | 0.00 |
| 合计 | 24,653,539.60 | 0.00 |

作为出租人的融资租赁

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 销售损益 | 融资收益 | 未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------------|------|--------|------------------------|
| 租赁投资净额的融资收益 | 0.00 | 787.90 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 787.90 | 0.00 |

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|-----|------------|------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | | 123,600.19 |

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 人工费 | 3,730,774.35 | 2,113,896.13 |
| 菜品设计费 | 328,649.24 | 227,286.95 |
| 材料费 | 198,969.31 | 36,703.96 |
| 其他 | 349,425.28 | 270,440.60 |
| 合计 | 4,607,818.18 | 2,648,327.64 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,607,818.18 | 2,648,327.64 |

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------------------|---------------|-------|-----|------|--------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京全聚德三元金星食品有限责任公司（以下简称三元金星） | 60,000,000.00 | 北京 | 北京 | 加工 | 60.00% | | 设立 |
| 北京全聚德 | 10,000,000 | 北京 | 北京 | 销售 | 80.00% | 20.00% | 设立 |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|----|----|----|---------|--|------------|
| 仿膳食品有限责任公司 (以下简称食品公司) | .00 | | | | | | |
| 北京市仿膳饭庄有限责任公司 (以下简称仿膳饭庄) | 32,000,000.00 | 北京 | 北京 | 餐饮 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 北京市丰泽园饭店有限责任公司 (以下简称丰泽园饭店) | 10,000,000.00 | 北京 | 北京 | 餐饮 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 北京市四川饭店有限责任公司 (以下简称四川饭店) | 60,000,000.00 | 北京 | 北京 | 餐饮 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 郑州全聚德餐饮管理有限责任公司 (以下简称郑州全聚德) | 3,200,000.00 | 郑州 | 郑州 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 常州市百德江南餐饮管理有限公司 (以下简称常州全聚德) | 5,000,000.00 | 常州 | 常州 | 餐饮 | 60.00% | | 设立 |
| 重庆全聚德餐饮经营管理有限责任公司 (以下简称重庆全聚德) | 2,000,000.00 | 重庆 | 重庆 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 新疆全聚德餐饮管理有限公司 (以下简称新疆全聚德) | 10,000,000.00 | 新疆 | 新疆 | 餐饮 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州全聚德餐饮有限公司 (以下简称杭州全聚德) | 2,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 沈阳全聚德餐饮管理有限公司 (以下简称沈阳全聚德) | 22,870,000.00 | 沈阳 | 沈阳 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 上海浦东全聚德大酒店有限公司 (以下简称 | 900,000.00 | 上海 | 上海 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|---------------|----|----|----|---------|--|-----------|
| 上海浦东全聚德) | | | | | | | |
| 上海全聚德餐饮管理有限公司(以下简称上海全聚德) | 65,000,000.00 | 上海 | 上海 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 北京全聚德集团培训中心(以下简称培训中心) | 100,000.00 | 北京 | 北京 | 培训 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 北京市第七十二职业技能鉴定所(以下简称鉴定所) | 100,000.00 | 北京 | 北京 | 鉴定 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 南京德致兴餐饮管理有限公司(以下简称南京德致兴) | 1,000,000.00 | 南京 | 南京 | 餐饮 | 51.00% | | 设立 |
| 杭州萧山全聚德餐饮管理有限公司(以下简称萧山全聚德) | 12,680,000.00 | 杭州 | 杭州 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 全聚德集团职业技能培训学校(以下简称培训学校) | 300,000.00 | 北京 | 北京 | 培训 | 100.00% | | 设立 |
| 大连全聚德餐饮管理有限公司(以下简称大连全聚德) | 1,000,000.00 | 大连 | 大连 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 扬州德致兴餐饮管理有限公司(以下简称扬州德致兴) | 5,021,400.00 | 扬州 | 扬州 | 餐饮 | 80.00% | | 设立 |
| 长沙全聚德餐饮管理有限公司(以下简称长沙全聚德) | 1,000,000.00 | 长沙 | 长沙 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 西安全聚德餐饮管理有限公司(以下简称西安全聚德) | 5,530,000.00 | 西安 | 西安 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 成都全聚德餐饮管理有 | 8,000,000.00 | 成都 | 成都 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|----|----|----|---------|--|------------|
| 限公司（以下简称成都全聚德） | | | | | | | |
| 苏州吴江全聚德餐饮管理有限公司（以下简称苏州吴江全聚德） | 10,000,000.00 | 苏州 | 苏州 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 长春全聚德奥特莱斯餐饮管理有限公司（以下简称长春全聚德） | 4,680,000.00 | 长春 | 长春 | 餐饮 | 100.00% | | 设立 |
| 北京德顿环食餐饮管理有限公司（以下简称德顿环食） | 5,000,000.00 | 北京 | 北京 | 餐饮 | 60.00% | | 设立 |
| 武汉市时上集餐饮管理有限公司（以下简称武汉时上集） | 13,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 餐饮 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 三元金星 | 40.00% | 951,835.60 | | 31,619,556.68 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 三元金星 | 100,793,104.46 | 45,016,394.49 | 145,809,498.95 | 66,555,222.82 | 205,384.44 | 66,760,607.26 | 87,283,991.58 | 48,149,106.00 | 135,433,097.58 | 58,344,646.64 | 419,148.24 | 58,763,794.88 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 三元金星 | 218,141,628.04 | 2,379,588.99 | 2,379,588.99 | 1,203,930.87 | 220,757,250.74 | 6,689,811.64 | 6,689,811.64 | 4,179,861.66 |

其他说明：

2、其他原因导致的合并范围的变动

本期因清算导致合并范围减少 2 个子公司的，为绍兴全聚德、聚兴德；因吸收合并导致合并范围减少 1 个子公司的，为青岛全聚德；因子公司已进入破产程序导致合并范围减少 1 个子公司的，为润德恒信。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 聚德华天 | 北京 | 北京 | 餐饮 | 30.91% | | 权益法 |
| 首旅财务公司 | 北京 | 北京 | 财务公司 | 12.50% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | | 期初余额/上期发生额 | |
|---------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 聚德华天 | 首旅财务公司 | 聚德华天 | 首旅财务公司 |
| 流动资产 | 230,939,015.32 | 5,960,687,828.88 | 248,944,861.55 | 5,314,435,863.27 |
| 非流动资产 | 51,404,811.67 | 7,382,011,756.07 | 53,065,749.59 | 7,992,352,457.64 |
| 资产合计 | 282,343,826.99 | 13,342,699,584.95 | 302,010,611.14 | 13,306,788,320.91 |
| 流动负债 | 102,502,426.96 | 10,792,942,580.95 | 94,524,913.81 | 10,761,138,284.19 |
| 非流动负债 | 5,809,381.94 | 6,345,677.44 | 9,928,090.57 | 10,776,179.80 |
| 负债合计 | 108,311,808.90 | 10,799,288,258.39 | 104,453,004.38 | 10,771,914,463.99 |
| 净资产 | 174,032,018.09 | 2,543,411,326.56 | 197,557,606.76 | 2,534,873,856.92 |
| 少数股东权益 | 2,580,091.16 | | 2,393,084.13 | |
| 归属于母公司股东权益 | 171,451,926.93 | 2,543,411,326.56 | 195,164,522.63 | 2,534,873,856.92 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 52,995,790.61 | 317,926,415.82 | 60,325,353.94 | 316,859,232.12 |
| 调整事项 | | 1,375,131.02 | | 1,375,131.02 |
| —商誉 | | 1,375,131.02 | | 1,375,131.02 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一内部交易未实现利润 | | | | |
| 一其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 52,995,790.61 | 319,301,546.84 | 60,325,353.94 | 318,234,363.14 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 428,850,562.91 | 133,520,507.83 | 503,499,107.05 | 136,995,292.53 |
| 净利润 | 37,272,312.54 | 87,616,961.14 | 62,156,751.45 | 92,017,495.06 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | -897,731.38 | | 838,557.71 |
| 综合收益总额 | 37,272,312.54 | 86,719,229.76 | 62,156,751.45 | 92,856,052.77 |
| | | | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 18,708,981.05 | 9,772,720.02 | 3,239,671.23 | 10,174,954.00 |

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-------------------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 18,971,666.95 | | | 5,759,770.08 | | 13,211,896.87 | 与资产相关 |
| 老字号守正创新转型升级项目政府补助 | 18,603,619.39 | | | 5,597,106.96 | | 13,006,512.43 | 与资产相关 |
| 锅炉拆改补助 | 342,307.56 | | | 136,923.12 | | 205,384.44 | 与资产相关 |
| 王府井店排烟系统改造补助 | 25,740.00 | | | 25,740.00 | | | 与资产相关 |

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 7,030,903.60 | 8,086,879.61 |

其他说明：

采用总额法计入当期损益的政府补助情况：

| 补助项目 | 本期计入损益的金 | 上期计入损益的金 | 计入损益的 | 与资产相关/与 |
|------|----------|----------|-------|---------|
| | | | | |

| | 额 | 额 | 列报项目 | 收益相关 |
|------------------------|---------------------|---------------------|------|-------|
| 老字号守正创新转型升级项目政府补助 | 5,597,106.96 | 5,712,477.78 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 设备拆改升级补助 | 162,663.12 | 162,663.12 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 餐饮厨房油烟净化设备改造项目政府补助 | | 234,629.16 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 商务局北京消费季促消费资金支持 | 671,614.15 | 448,750.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 174,416.69 | 266,778.80 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 残疾人补助金 | 126,493.68 | 133,360.75 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 商务局产业扶持资金 | 100,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 重点人群税收减免退税款 | 65,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 子公司当地政府各类行业奖励补贴款 | 54,700.00 | 168,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 发展和改革委员会拨付年度潜力企业综合发展奖励 | 50,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 餐饮厨房油烟净化设备改造项目政府补助 | 18,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |
| 流通经济研究中心补助款 | 7,600.00 | 7,200.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 社会保险基金管理中心企业失业保险返还 | 3,309.00 | 15,020.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 商务局发展商业品牌首店项目支持资金 | | 938,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 合 计 | 7,030,903.60 | 8,086,879.61 | — | — |

十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 61.33%（2023 年：53.23%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 31.00%（2023 年：29.46%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本集团尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（上年年末：50,000.00 万元）。

期末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

| 项 目 | 期末余额 | | | | |
|-------|------|-------|-------|------|-----|
| | 一年以内 | 一年至二年 | 二年至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 金融负债： | | | | | |

| | | | | | |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 14,378.46 | 311.38 | 105.16 | 191.44 | 14,986.44 |
| 其他应付款 | 3,183.23 | 1,567.68 | 544.37 | 5,934.81 | 11,230.09 |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,555.65 | | | | 5,555.65 |
| 租赁负债 | | 3,410.26 | 2,775.00 | 6,282.14 | 12,467.40 |
| 金融负债合计 | 23,117.34 | 5,289.32 | 3,424.53 | 12,408.39 | 44,239.58 |

上年年末，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

| 项 目 | 上年年末余额 | | | | |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 一年以内 | 一年至二年 | 二年至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 金融负债： | | | | | |
| 应付账款 | 15,554.32 | 430.73 | 246.39 | 240.18 | 16,471.62 |
| 其他应付款 | 6,240.18 | 1,525.39 | 1,176.10 | 4,681.22 | 13,622.89 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,945.73 | | | | 6,945.73 |
| 租赁负债 | | 4,490.27 | 2,574.46 | 6,552.40 | 13,617.13 |
| 金融负债合计 | 28,740.23 | 6,446.39 | 3,996.95 | 11,473.80 | 50,657.37 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(4) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本集团的资产负债率为 41.76%（上年年末：45.69%）。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 20,024,049.32 | 20,024,049.32 |
| 其他 | | | 20,024,049.32 | 20,024,049.32 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

| 内 容 | 期末公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 | 范围（加权平均值） |
|---------|---------------|---------|---------|-----------|
| 债务工具投资： | | | | |
| 银行理财产品 | 20,024,049.32 | 现金流量折现法 | 预期收益率 | N/A |

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本（万元） | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------------|--------------|---------------|
| 首旅集团 | 北京 | 旅游业 | 442,523.23 | 43.88% | 43.88% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 聚德华天 | 联营企业 |
| 首旅财务公司 | 联营企业 |

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------------------|-------------|
| 北京市旅游商品配送有限公司（以下简称旅游配送） | 同一最终控制方 |
| 北京东来顺集团有限责任公司（以下简称东来顺集团） | 同一最终控制方 |
| 中国康辉旅游集团有限公司（以下简称康辉旅游） | 同一最终控制方 |
| 王府井集团股份有限公司（以下简称王府井股份） | 同一最终控制方 |
| 北京市长富宫中心有限责任公司（以下简称长富宫中心） | 同一最终控制方 |
| 北京市崇文门饭店有限责任公司（以下简称崇文门饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京市北京饭店有限责任公司（以下简称北京饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京首付通支付有限责任公司（以下简称首付通） | 同一最终控制方 |
| 王府井集团北京长安商场有限责任公司（以下简称王府井长安商场） | 同一最终控制方 |
| 北京市天安门旅游服务集团有限公司（以下简称天安门旅游） | 同一最终控制方 |
| 北京国际饭店有限责任公司（以下简称国际饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京市京伦饭店有限责任公司（以下简称京伦饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京宣武门商务酒店有限公司（以下简称宣武门酒店） | 同一最终控制方 |
| 北京贵宾楼饭店有限公司（以下简称贵宾楼饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京绿野晴川动物园有限公司（以下简称绿野晴川动物园） | 同一最终控制方 |
| 北京首旅酒店（集团）股份有限公司（以下简称首旅酒店） | 同一最终控制方 |
| 广州首旅建国酒店有限公司（以下简称广州首旅建国） | 同一最终控制方 |
| 中油首汽石油销售有限公司（以下简称中油首汽） | 同一最终控制方 |
| 北京市西苑饭店有限责任公司（以下简称西苑饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京首旅慧联科技有限责任公司（以下简称首旅慧联） | 同一最终控制方 |
| 北京北展科技发展有限公司（以下简称北展科技） | 同一最终控制方 |
| 北京新侨饭店有限公司（以下简称新侨饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京市建国饭店公司（以下简称建国饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京首旅燕京大厦物业管理有限责任公司（以下简称燕京大厦） | 同一最终控制方 |
| 北京新世纪饭店有限公司（以下简称新世纪饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京展览馆宾馆有限公司（以下简称北展宾馆） | 同一最终控制方 |
| 北京燕翔饭店有限责任公司（以下简称燕翔饭店） | 同一最终控制方 |
| 北京亮马河大厦有限公司（以下简称亮马河大厦） | 同一最终控制方 |
| 北京和平宾馆有限公司（以下简称和平宾馆） | 同一最终控制方 |
| 北京凯威大厦有限公司（以下简称凯威大厦） | 同一最终控制方 |
| 北京首旅置业集团有限公司（以下简称首旅置业） | 同一最终控制方 |
| 北京东方饭店有限责任公司（以下简称东方饭店） | 同一最终控制方 |
| 华龙旅游实业发展有限公司（以下简称华龙旅游） | 同一最终控制方 |
| 北京京彩文化有限责任公司（以下简称京彩文化） | 同一最终控制方 |
| 北京展览馆集团有限公司（以下简称北京展览馆） | 同一最终控制方 |
| 北京国际度假区有限公司（以下简称国际度假区） | 同一最终控制方 |
| 北京欣燕都酒店连锁有限公司（以下简称欣燕都酒店） | 同一最终控制方 |
| 北京聚全餐饮有限责任公司（以下简称聚全公司） | 同一最终控制方 |
| 北京王府井大厦有限公司（以下简称北京王府井大厦） | 同一最终控制方 |
| 成都王府井购物中心有限责任公司（以下简称成都王府井购物中心） | 同一最终控制方 |
| 长春王府井远洋商业投资有限公司（以下简称长春王府井远洋） | 同一最终控制方 |
| 董事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 旅游配送 | 采购商品 | 8,590,761.15 | | 否 | 8,144,640.37 |
| 东来顺集团 | 采购商品 | 414,544.26 | | 否 | 1,060,641.42 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------|---------------|---------------|
| 康辉旅游 | 销售商品 | 2,822,378.05 | 1,627,081.77 |
| 王府井股份 | 销售商品 | 742,070.47 | 1,450,811.64 |
| 长富宫中心 | 销售商品 | 349,952.48 | 404,175.93 |
| 崇文门饭店 | 销售商品 | 318,460.18 | 240,730.09 |
| 北京饭店 | 销售商品 | 308,546.27 | 309,700.21 |
| 首付通 | 销售商品 | 296,382.12 | 339,690.49 |
| 王府井长安商场 | 销售商品 | 263,062.29 | 373,281.88 |
| 天安门旅游 | 销售商品 | 243,910.90 | |
| 国际饭店 | 销售商品 | 185,095.58 | 196,634.81 |
| 京伦饭店 | 销售商品 | 147,023.68 | 212,626.69 |
| 宣武门酒店 | 销售商品 | 144,402.67 | 162,926.41 |
| 贵宾楼饭店 | 销售商品 | 109,546.80 | 99,961.56 |
| 绿野晴川动物园 | 销售商品 | 84,810.62 | 104,782.30 |
| 首旅酒店 | 销售商品 | 59,185.84 | |
| 广州首旅建国 | 销售商品 | 58,056.64 | |
| 中油首汽 | 销售商品 | 44,253.98 | 34,400.88 |
| 西苑饭店 | 销售商品 | 43,765.49 | 80,615.04 |
| 首旅慧联 | 销售商品 | 42,851.38 | 38,498.37 |
| 北展科技 | 销售商品 | 40,862.39 | 213,491.27 |
| 新侨饭店 | 销售商品 | 27,876.11 | |
| 建国饭店 | 销售商品 | 9,417.70 | |
| 燕京大厦 | 销售商品 | 8,514.34 | 13,726.73 |
| 新世纪饭店 | 销售商品 | 5,419.82 | 129,295.98 |
| 北展宾馆 | 销售商品 | 2,766.16 | 7,510.62 |
| 燕翔饭店 | 销售商品 | 1,219.12 | 3,058.12 |
| 亮马河大厦 | 销售商品 | 731.47 | 6,686.73 |
| 和平宾馆 | 销售商品 | | 6,283.19 |
| 凯威大厦 | 销售商品 | | 2,796.46 |
| 首旅置业 | 销售商品 | | 2,168.14 |
| 东方饭店 | 销售商品 | | 1,090.27 |
| 国际度假区 | 提供餐饮服务 | 25,594,371.99 | 25,040,788.47 |
| 绿野晴川动物园 | 提供餐饮服务 | 2,389,811.32 | 1,918,867.93 |
| 华龙旅游 | 提供餐饮服务 | 592,687.74 | 405,758.49 |
| 京彩文化 | 提供餐饮服务 | 217,790.30 | |
| 北京展览馆 | 提供餐饮服务 | 85,895.90 | |
| 王府井股份 | 提供餐饮服务 | 5,047.17 | 29,903.77 |
| 京伦饭店 | 特许费 | 66,942.45 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 欣燕都酒店 | 房屋 | 3,097,706.44 | 3,030,071.90 |
| 京伦饭店 | 鸭炉 | 36,248.37 | 48,543.69 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-----------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|------------|--------------|--------------|-------------|------------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 首旅集团 | 房屋 | | | | | 6,330,275.23 | 6,330,275.23 | 356,384.99 | 627,298.84 | | |
| 国际度假区 | 房屋 | | | | | 4,062,394.90 | 4,749,372.00 | 905,103.36 | 996,957.71 | | |
| 华龙旅游 | 房屋 | | | | | 2,802,178.00 | 2,802,178.00 | 305,426.90 | 409,962.79 | | |
| 聚全公司 | 房屋 | | | | | 1,904,760.00 | 1,905,000.00 | 261,757.59 | 330,548.19 | | |
| 北京王府井大厦 | 房屋 | | | | | 879,787.21 | 869,760.00 | 49,488.09 | 64,611.39 | | |
| 成都王府井购物中心 | 房屋 | | | 476,868.25 | 476,981.48 | | | | | | |
| 长春王府井远洋 | 房屋 | | | | | 248,026.36 | 353,009.14 | 52,100.28 | 81,319.79 | | |

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,799,454.05 | 3,326,952.41 |

(4) 其他关联交易

2024 年度，本集团存放首旅财务公司存款共计产生利息收入 1,029,041.92 元。

本集团截止至 2024 年 12 月 31 日对首旅财务公司持股比例为 12.50%，采用权益法核算；2024 年度权益法下确认的投资损益 10,952,120.14 元，2024 年 12 月 31 日对首旅财务公司长期股权投资余额为 319,301,546.84 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 财务公司存款 | 首旅财务公司 | 88,214,694.45 | | 56,195,324.58 | |
| 应收账款 | 国际度假区 | 26,133,692.36 | 815,371.20 | 25,816,643.13 | 805,479.27 |
| | 绿野晴川动物园 | 262,500.00 | 8,190.00 | 165,000.00 | 5,148.00 |
| | 华龙旅游 | 70,580.00 | 2,858.49 | 144,198.00 | 7,656.91 |
| | 首付通 | 37,099.91 | 1,502.54 | 30,508.79 | 1,620.02 |
| | 康辉旅游 | 32,110.79 | 1,001.86 | | |
| | 京伦饭店 | 18,013.76 | 562.03 | 14,552.00 | 454.02 |
| | 中油首汽 | 13,800.00 | 430.56 | | |
| | 首旅慧联 | 11,886.50 | 765.08 | 4,969.60 | 470.24 |
| | 北京饭店 | 11,411.99 | 356.05 | 12,972.80 | 404.75 |
| | 贵宾楼饭店 | 10,143.68 | 316.48 | 1,377.60 | 42.98 |
| | 宣武门酒店 | 4,642.50 | 144.85 | 3,778.72 | 117.90 |
| | 建国饭店 | 1,000.00 | 31.20 | | |
| | 王府井股份 | 746.00 | 125.85 | 746.00 | 39.61 |
| | 北展宾馆 | 342.72 | 10.69 | 384.00 | 11.98 |
| | 新世纪饭店 | 230.00 | 7.18 | 12,172.80 | 379.79 |
| | 长富宫中心 | | | 324,766.00 | 10,132.70 |
| | 北展科技 | | | 35,528.50 | 1,108.49 |
| | 燕京大厦 | | | 6,732.00 | 210.04 |
| 其他应收款 | 国际度假区 | 1,303,812.00 | | 1,300,212.00 | |
| | 华龙旅游 | 735,571.73 | | 735,571.73 | |
| | 长春王府井远洋 | 139,920.00 | | 139,920.00 | |
| | 北京王府井大厦 | 130,000.00 | | 130,000.00 | |
| | 成都王府井购物中心 | 100,000.00 | | 100,000.00 | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|-----------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 旅游配送 | 2,847,050.43 | 4,892,762.72 |
| | 东来顺集团 | 149,098.59 | 197,004.89 |
| 应付股利 | 天安门旅游 | 18,000.00 | 18,000.00 |
| 其他应付款 | 首旅集团 | 3,429,156.66 | 3,429,156.66 |
| | 王府井大厦 | 121,631.78 | 349,806.28 |
| | 国际度假区 | 111,154.88 | 67,360.89 |
| | 成都王府井购物中心 | 38,736.94 | 43,336.86 |
| | 凯威大厦 | 7,200.00 | |
| | 京伦饭店 | | 150,000.00 |
| | 长春王府井远洋 | | 2,639.52 |
| 预收账款 | 欣燕都酒店 | 774,426.61 | 774,426.61 |
| | 京伦饭店 | | 34,446.60 |
| 一年内到期的非流动负债 | 首旅集团 | 6,257,673.53 | 5,973,890.26 |
| | 华龙旅游 | 2,748,749.61 | 3,197,296.09 |
| | 聚全公司 | 4,198,134.22 | 5,512,837.63 |
| | 国际度假区 | 1,710,948.20 | 1,813,823.64 |
| | 北京王府井大厦 | 674,993.50 | 783,270.87 |

| | | | |
|------|---------|---------------|---------------|
| | 长春王府井远洋 | 188,437.83 | 334,382.45 |
| 租赁负债 | 国际度假区 | 16,349,872.33 | 18,580,473.88 |
| | 聚全公司 | 3,657,681.06 | 5,372,480.06 |
| | 华龙旅游 | 3,018,900.77 | 5,767,652.39 |
| | 长春王府井远洋 | 864,449.63 | 1,280,807.31 |
| | 首旅集团 | | 6,257,673.52 |
| | 北京王府井大厦 | | 722,021.75 |

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,673,337.79 | 22,040,420.31 |
| 1 至 2 年 | 720,906.36 | 1,303,389.23 |
| 2 至 3 年 | 1,015,593.00 | 1,748,330.00 |
| 3 年以上 | 2,993,662.57 | 2,234,435.57 |
| 3 至 4 年 | 1,625,630.00 | 1,675,530.37 |
| 4 至 5 年 | 809,127.37 | 200.00 |
| 5 年以上 | 558,905.20 | 558,705.20 |
| 合计 | 11,403,499.72 | 27,326,575.11 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|----------------|---------------|---------|--------------|--------|--------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,960,859.37 | 17.20% | 1,860,859.37 | 94.90% | 100,000.00 | 2,725,242.37 | 9.97% | 1,775,242.37 | 65.14% | 950,000.00 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 9,442,640.35 | 82.80% | 462,143.87 | 4.89% | 8,980,496.48 | 24,601,332.74 | 90.03% | 568,744.15 | 2.31% | 24,032,588.59 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 应收合并范围内关联方 | 5,774,348.49 | 50.64% | | | 5,774,348.49 | 18,392,660.90 | 67.31% | | | 18,392,660.90 |
| 应收信用卡 | 25,655.00 | 0.22% | | | 25,655.00 | 1,930.00 | 0.01% | | | 1,930.00 |
| 应收其他客户 | 3,642,636.86 | 31.94% | 462,143.87 | 12.69% | 3,180,492.99 | 6,206,741.84 | 22.71% | 568,744.15 | 9.16% | 5,637,997.69 |
| 合计 | 11,403,499.72 | 100.00% | 2,323,003.24 | 20.37% | 9,080,496.48 | 27,326,575.11 | 100.00% | 2,343,986.52 | 8.58% | 24,982,588.59 |

按单项计提坏账准备: 1

单位: 元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 企业 3 | 945,072.00 | 595,072.00 | 578,669.00 | 578,669.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 4 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 5 | 415,000.00 | 315,000.00 | 415,000.00 | 315,000.00 | 75.90% | 预计部分无法收回 |
| 企业 6 | 862,126.37 | 362,126.37 | 362,126.37 | 362,126.37 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 18 | | | 102,020.00 | 102,020.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 企业 19 | 2,844.00 | 2,844.00 | 2,844.00 | 2,844.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 200.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,725,242.37 | 1,775,242.37 | 1,960,859.37 | 1,860,859.37 | | |

按组合计提坏账准备: 应收合并范围内关联方

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 3,880,981.40 | | |
| 1 至 2 年 | 512,737.09 | | |
| 2 至 3 年 | 510,000.00 | | |
| 3 年以上 | 870,630.00 | | |
| 合计 | 5,774,348.49 | | |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 应收信用卡

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|-----------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 25,655.00 | | |
| 合计 | 25,655.00 | | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收其他客户

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 2,766,701.39 | 112,051.43 | 4.05% |
| 1 至 2 年 | 208,169.27 | 35,118.16 | 16.87% |
| 2 至 3 年 | 403,573.00 | 148,676.29 | 36.84% |
| 3 年以上 | 264,193.20 | 166,297.99 | 62.95% |
| 合计 | 3,642,636.86 | 462,143.87 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|-----------|-----------|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 2,343,986.52 | 55,419.72 | 16,403.00 | 60,000.00 | | 2,323,003.24 |
| 合计 | 2,343,986.52 | 55,419.72 | 16,403.00 | 60,000.00 | | 2,323,003.24 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 60,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 食品公司 | 3,061,834.49 | | 3,061,834.49 | 26.85% | |
| 南京德致兴 | 1,250,000.00 | | 1,250,000.00 | 10.96% | |
| 企业 20 | 880,046.57 | | 880,046.57 | 7.72% | 35,641.89 |
| 企业 3 | 578,669.00 | | 578,669.00 | 5.07% | 578,669.00 |
| 企业 21 | 549,392.65 | | 549,392.65 | 4.82% | 22,250.40 |
| 合计 | 6,319,942.71 | | 6,319,942.71 | 55.42% | 636,561.29 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | 3,511,950.00 | 3,511,950.00 |
| 其他应收款 | 152,998,542.46 | 158,939,318.19 |
| 合计 | 156,510,492.46 | 162,451,268.19 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 上海浦东全聚德 | 3,511,950.00 | 3,511,950.00 |
| 合计 | 3,511,950.00 | 3,511,950.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|--------------|-------|--------|--------------|
| 上海浦东全聚德 | 3,511,950.00 | 5 年以上 | | 否 |
| 合计 | 3,511,950.00 | | | |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 应收合并范围内关联方 | 147,977,934.64 | 155,009,715.69 |
| 押金、备用金 | 4,214,331.97 | 3,661,706.61 |
| 往来款 | 1,392,024.49 | 1,327,536.28 |
| 其他 | 346,983.19 | 55,955.70 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 153,931,274.29 | 160,054,914.28 |
|----|----------------|----------------|

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 48,793,887.05 | 35,196,113.11 |
| 1 至 2 年 | 6,243,829.11 | 15,334,663.93 |
| 2 至 3 年 | 10,925,297.89 | 18,853,772.15 |
| 3 年以上 | 87,968,260.24 | 90,670,365.09 |
| 3 至 4 年 | 5,075,193.55 | 10,368,337.64 |
| 4 至 5 年 | 8,560,455.55 | 5,185,893.85 |
| 5 年以上 | 74,332,611.14 | 75,116,133.60 |
| 合计 | 153,931,274.29 | 160,054,914.28 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------------|----------------|---------|------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | 208,850.20 | 0.13% | 208,850.20 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 153,931,274.29 | 100.00% | 932,731.83 | 0.61% | 152,998,542.46 | 159,846,064.08 | 99.87% | 906,745.89 | 0.57% | 158,939,318.19 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收合并范围内关联方 | 147,977,934.64 | 96.13% | | | 147,977,934.64 | 155,009,715.69 | 96.85% | | | 155,009,715.69 |
| 应收押金、保证金、备用金 | 4,214,331.97 | 2.74% | | | 4,214,331.97 | 3,661,706.61 | 2.29% | | | 3,661,706.61 |
| 账龄组合 | 1,739,007.68 | 1.13% | 932,731.83 | 53.64% | 806,275.85 | 1,174,641.78 | 0.73% | 906,745.89 | 77.19% | 267,895.89 |
| 合计 | 153,931,274.29 | 100.00% | 932,731.83 | 0.61% | 152,998,542.46 | 160,054,914.28 | 100.00% | 1,115,596.09 | 0.70% | 158,939,318.19 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------|-----------|-----------|----|
| | 未来 12 个月预期信用 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 | |
| | | | | |

| | 损失 | 损失（未发生信用减值） | 损失（已发生信用减值） | |
|----------------|------------|-------------|-------------|--------------|
| 2024年1月1日余额 | 15,900.47 | 890,845.42 | 208,850.20 | 1,115,596.09 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -12,403.23 | 12,403.23 | | |
| 本期计提 | 25,937.77 | 48.17 | 361,497.47 | 387,483.41 |
| 本期核销 | | | -570,347.67 | -570,347.67 |
| 2024年12月31日余额 | 29,435.01 | 903,296.82 | | 932,731.83 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 570,347.67 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------|--------|---------------|------------------|------------------|----------|
| 上海全聚德 | 借款及往来款 | 65,639,691.52 | 1年以内、1-3年、4-5年以上 | 42.64% | |
| 仿膳饭庄 | 借款及往来款 | 8,829,369.42 | 1年以内、1-3年 | 5.74% | |
| 四川饭店 | 往来款 | 8,676,434.24 | 1年以内、1-2年、3-4年 | 5.64% | |
| 杭州全聚德 | 借款 | 8,166,646.74 | 5年以上 | 5.31% | |
| 郑州全聚德 | 借款及往来款 | 6,527,841.27 | 2年以上 | 4.24% | |
| 合计 | | 97,839,983.19 | | 63.57% | |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 784,222,374. | 32,354,314.6 | 751,868,059. | 791,235,274. | 7,906,556.00 | 783,328,718. |

| | | | | | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 37 | 2 | 75 | 37 | | 37 |
| 对联营、合营企业投资 | 372,297,337.45 | | 372,297,337.45 | 378,559,717.08 | | 378,559,717.08 |
| 合计 | 1,156,519,711.82 | 32,354,314.62 | 1,124,165,397.20 | 1,169,794,991.45 | 7,906,556.00 | 1,161,888,435.45 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|---------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 上海浦东全聚德 | 900,000.00 | | | | | | 900,000.00 | |
| 重庆全聚德 | 53,552,831.35 | | | | | | 53,552,831.35 | |
| 三元金星 | 72,000,000.00 | | | | | | 72,000,000.00 | |
| 仿膳饭庄 | 35,923,152.83 | | | | | 73,068,698.01 | 108,991,850.84 | |
| 丰泽园饭店 | 27,134,976.13 | | | | | | 27,134,976.13 | |
| 四川饭店 | 74,048,641.85 | | | | | | 74,048,641.85 | |
| 青岛全聚德 | 56,889,300.00 | | | 56,889,300.00 | | | | |
| 聚兴德 | 1,326,644.00 | 203,356.00 | 4,000,000.00 | 5,530,000.00 | 203,356.00 | | | |
| 郑州全聚德 | 52,437,927.03 | | | | | | 52,437,927.03 | |
| 润德恒信 | | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | | | |
| 食品公司 | 80,896,990.07 | | | 16,179,398.01 | | | 64,717,592.06 | |
| 培训中心 | 433,389.50 | | | | | | 433,389.50 | |
| 鉴定所 | 174,565.61 | | | | | | 174,565.61 | |
| 新疆全聚德 | 160,958,200.00 | | | | | | 160,958,200.00 | |
| 杭州全聚德 | 4,500,000.00 | | | | | | 4,500,000.00 | |
| 沈阳全聚德 | 21,237,189.00 | 2,632,811.00 | | | 19,033,714.62 | | 2,203,474.38 | 21,666,525.62 |
| 常州全聚德 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | |
| 上海全聚德 | 78,500,000.00 | | | | | | 78,500,000.00 | |
| 南京德致兴 | 510,000.00 | | | | | | 510,000.00 | |
| 萧山全聚德 | 12,680,000.00 | | | | | | 12,680,000.00 | |
| 培训学校 | 300,000.00 | | | | | | 300,000.00 | |

| | | | | | | | | |
|---------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 0 | | | | | | 0 | |
| 大连全聚德 | 2,000,300.00 | | | | 2,000,300.00 | | | 2,000,300.00 |
| 长沙全聚德 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 |
| 扬州德致兴 | 800,000.00 | | 3,217,100.00 | | 4,017,100.00 | | | 4,017,100.00 |
| 绍兴全聚德 | 7,600,000.00 | | | 7,600,000.00 | | | | |
| 西安全聚德 | 6,420,000.00 | | | | | | 6,420,000.00 | |
| 成都全聚德 | 7,000,000.00 | | | | | | 7,000,000.00 | |
| 苏州吴江全聚德 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 长春全聚德 | 1,009,611.00 | 3,670,389.00 | | | | | 1,009,611.00 | 3,670,389.00 |
| 德顿环食 | 2,700,000.00 | | 300,000.00 | | | | 3,000,000.00 | |
| 武汉时上集 | 7,395,000.00 | | | | | | 7,395,000.00 | |
| 合计 | 783,328,718.37 | 7,906,556.00 | 7,517,100.00 | 87,598,698.01 | 24,447,758.62 | 73,068,698.01 | 751,868,059.75 | 32,354,314.62 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|---------|----------------|--------------|--------|------|---------------|-------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| ①聚德华天 | 60,325,353.94 | | | | 11,379,417.72 | | | 18,708,981.05 | | | 52,995,790.61 | |
| ②首旅财务公司 | 318,234,363.14 | | | | 10,952,120.14 | -112,216.42 | | 9,772,720.02 | | | 319,301,546.84 | |
| 小计 | 378,559,717.08 | | | | 22,331,537.86 | -112,216.42 | | 28,481,701.07 | | | 372,297,337.45 | |
| 合计 | 378,559,717.08 | | | | 22,331,537.86 | -112,216.42 | | 28,481,701.07 | | | 372,297,337.45 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 585,297,457.62 | 482,603,947.95 | 575,073,326.90 | 460,196,083.32 |
| 其他业务 | 14,462,853.44 | 548,431.80 | 14,331,093.35 | 548,431.80 |
| 合计 | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 | 589,404,420.25 | 460,744,515.12 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|---------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 | | | | | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 餐饮 | 585,297,457.62 | 482,603,947.95 | | | | | 585,297,457.62 | 482,603,947.95 |
| 租赁 | 14,462,853.44 | 548,431.80 | | | | | 14,462,853.44 | 548,431.80 |
| 按经营地区分类 | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 | | | | | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 华北 | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 | | | | | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 |
| 合计 | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 | | | | | 599,760,311.06 | 483,152,379.75 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

本公司合同负债主要为预收餐位和货款，于顾客到店用餐及按照约定的时间获得商品控制权时完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
| | | |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 22,331,537.86 | 30,417,202.07 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -18,307,736.52 | -23,233,876.06 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 627,076.76 | 370,700.44 |
| 其他 | 482,330.06 | 210,948.42 |
| 合计 | 5,133,208.16 | 7,764,974.87 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 8,020,344.59 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 7,030,903.60 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 651,126.08 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,216,403.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -351,535.63 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,940,971.24 | |
| 减：所得税影响额 | 60,415.00 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 458,181.87 | |
| 合计 | 17,989,616.01 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、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 | |
|----------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.15% | 0.1112 | 0.0000 |

| | | | |
|-------------------------|-------|--------|--------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.96% | 0.0526 | 0.0000 |
|-------------------------|-------|--------|--------|

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称