
中国全聚德（集团）股份有限公司

北京市宣武区前门西河沿 217 号



2009 年半年度报告

二〇〇九年八月十日

重 要 提 示

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

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

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

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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

目 录

第一节	公司基本情况简介	第 4 页
第二节	会计数据和业务数据摘要	第 6 页
第三节	股本变动和主要股东持股情况	第 7 页
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	第 8 页
第五节	董事会报告	第 9 页
第六节	重大事项	第 15 页
第七节	财务报告	第 21 页
第八节	备查文件目录	第 78 页

第一节 公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称：中国全聚德（集团）股份有限公司

公司中文名称缩写：全聚德

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

公司英文名称缩写：QJD Group

2. 公司法定代表人：姜俊贤

3. 公司联系人和联系方式

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

4. 公司注册地址：北京市宣武区前门西河沿街 217 号

公司办公地址：北京市宣武区前门西河沿街 217 号

邮政编码：100051

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

公司电子信箱：quanjude@quanjude.com.cn

5. 信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年报报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司办公地址

6. 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：全聚德

股票代码：002186

7. 公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1994 年 6 月 16 日

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 6 月 10 日

公司注册登记地点：北京市宣武区前门西河沿街 217 号

公司法人营业执照注册号：110000005025163

税务登记号码：11010410162374

组织机构代码：10162374-1

公司聘请的会计师事务所：北京京都天华会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、公司 2009 年半年度主要财务数据

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	1,053,914,579.48	1,089,964,568.94	-3.31%
归属于上市公司股东的所有者权益	676,662,146.00	696,728,855.26	-2.88%
股本	141,560,000.00	141,560,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/ 股）	4.7800	4.9218	-2.88%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	537,756,967.29	469,346,170.00	14.58%
营业利润	59,007,051.06	46,842,234.67	25.97%
利润总额	59,775,321.18	46,402,395.05	28.82%
归属于上市公司股东的净利润	42,219,690.74	32,993,112.21	27.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润	41,644,825.70	33,280,659.16	25.13%
基本每股收益（元/股）	0.2982	0.2331	27.93%
稀释每股收益（元/股）	0.2982	0.2331	27.93%
净资产收益率（%）	6.24%	5.05%	1.19%
经营活动产生的现金流量净额	80,868,732.57	57,776,532.94	39.97%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	0.5713	0.4081	39.99%

二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-272,661.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外	212,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	828,231.66	
所得税影响额	-141,849.77	
少数股东权益影响额	-51,555.31	
合计	574,865.04	-

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股东情况介绍

单位：股

股东总数	28,161				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京首都旅游集团有限责任公司	国有法人	48.82%	69,107,000	69,107,000	0
北京轱开投资有限公司	境内非国有法人	8.20%	11,602,466	0	10,000,000
北京能源投资（集团）有限公司	国家	1.41%	2,000,000	0	0
北京电力实业开发总公司	国有法人	0.71%	1,000,000	0	0
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	国有法人	0.48%	675,000	0	0
姜俊贤	境内自然人	0.40%	564,000	564,000	0
邢颖	境内自然人	0.39%	552,000	552,000	0
付卫红	境内自然人	0.39%	550,000	550,000	0
施炳丰	境内自然人	0.33%	472,000	472,000	0
李庆谋	境内自然人	0.33%	468,000	468,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
北京轱开投资有限公司	11,602,466		人民币普通股		
北京能源投资（集团）有限公司	2,000,000		人民币普通股		
北京电力实业开发总公司	1,000,000		人民币普通股		
上海锦江国际酒店发展股份有限公司	675,000		人民币普通股		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	354,750		人民币普通股		
李桂军	333,333		人民币普通股		
北京市天安门旅游服务集团	300,000		人民币普通股		
北京忠久文化发展有限责任公司	280,000		人民币普通股		
骆扬	232,300		人民币普通股		
刘运辉	227,508		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中姜俊贤先生任北京首都旅游集团有限责任公司董事。公司未知前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售条件股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

二、报告期内公司控股股东变更情况

报告期内，公司控股股东为北京首都旅游集团有限责任公司，控股股东未发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况无变动。

二、董事、监事、高级管理人员持有股票期权和被授予限制性股票情况

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

三、报告期内，董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

公司第四届董事会、第四届监事会于报告期内任期届满。根据《公司法》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录第6号——公司董事、监事、高级管理人员任免相关事项》、《中国全聚德（集团）股份有限公司章程》及其它相关法律法规的要求，公司董事会、监事会进行了换届改选。

经2009年6月23日召开的公司第四届董事会第十九次会议审议通过，并经2009年7月14日召开的公司2009年第一次临时股东大会审议通过，选举公司第五届董事会董事如下：选举姜俊贤先生、邢颖先生、王志强先生、史历新先生、周健先生、王彦民先生、郭国庆先生、王茹芹女士、徐经长先生为公司第五届董事会董事，任期三年。

其中，郭国庆先生、王茹芹女士、徐经长先生为公司独立董事。

经2009年6月23日召开的公司第四届监事会第十三次会议审议通过，并经2009年7月14日召开的公司2009年第一次临时股东大会审议通过，选举云程先生、周红女士、徐蓉川女士为公司第五届监事会监事，任期三年。

2009年6月19日，经公司工会委员会审议通过，选举于嘉祥先生、于秀琴女士为公司职工监事，以职工代表身份出任公司第五届监事会监事，任期三年。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

(一) 公司报告期内总体经营情况

2009年上半年，在全球性金融危机的持续影响下，以及甲型H1N1流感在全球呈蔓延趋势的大环境下，公司管理层按照董事会的领导，专注于公司日常经营，带领全体员工直面困难，坚定信心，变压力为动力，转危机为商机，提前实现了年初的既定目标，为完成全年经营任务打下了良好的基础。

2009年上半年，公司实现营业收入5.38亿元，较上年增加6,841.08万元，比上年同期增长14.58%，实现利润总额5,977.53万元，较上年增加1,337.29万元，同比增长28.82%。其中：实现归属于母公司所有者净利润4,221.97万元，较上年增长922.66万元，同比增长27.97%，接待宾客227.95万人次，同比增长29.35%。

(二) 公司主营业务及其经营状况分析

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

公司继续发展连锁经营。2009年上半年，新开全聚德双榆树店、全聚德郑州店2家直营店。截止2009年6月30日，公司在北京、上海、重庆、长春、青岛、郑州等地拥有“全聚德”品牌直营店16家、“仿膳”品牌直营店1家，“丰泽园”品牌直营店2家，“四川饭店”品牌直营店2家。同时公司还拥有大陆地区“全聚德”特许加盟店53家和海外“全聚德”特许加盟店5家（此数据为已开业的门店数量）。

公司拥有生产北京鸭生、熟制品为主的肉食品生产基地和以生产面食品、专用调料为主的面食品生产基地，以及以物流配送及产品销售业务为主的北京全聚德配送中心。三元金星作为公司的肉食品生产基地，主要生产烤鸭原料——鸭坯，以及全聚德真空包装和系列熟食产品。仿膳基地作为公司的面食品生产基地，主要生产荷叶饼、甜面酱等烤鸭辅料，以及月饼、元宵等传统面食品。配送中心作为公司的物流基地，承担着向公司下属各门店配送货品的任务，同时向商场和超市销售真空包装烤鸭和面食品等。

1. 主营业务分行业情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
餐饮	38,091.81	13,645.64	64.18%	9.60%	8.22%	0.46%
商品销售	15,292.54	9,089.41	40.56%	28.99%	3.13%	14.90%

2. 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
北京	50,080.29	93.81%
上海	847.09	1.59%
重庆	565.89	1.06%
长春	833.19	1.56%
哈尔滨	131.83	0.25%
青岛	670.00	1.26%
郑州	256.05	0.48%

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

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

（四）对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

不涉及。

（五）经营中的问题与困难

1. 全球经济复苏的趋势尚不明朗，中国国民经济回升的过程还存在许多不确定因素。国家统计局明确表示：我国当前经济发展面临的困难和挑战仍然很多，国民经济回升基础尚不稳固，回升态势还不稳定，回升格局还不平衡，回升过程中还存在不确定、不稳定因素。

2. 甲型 H1N1 持续蔓延的危险。世界卫生组织宣布，全球甲型 H1N1 病毒必将进一步蔓延，随时面临大爆发的可能性。

3. 国内旅游业和餐饮业的发展形势依然严峻。今年上半年，全国住宿和餐饮业社会商品零售额增长 18.1%，北京市餐饮业的社会商品零售额 227 亿元，同比增长 14%，增幅刚刚超过预定目标。下半年，国外旅游人数、商务活动订单以及高档商务宴请仍将可能下降，以中高档餐饮定位的餐饮企业的经营环境仍面临很大困难。

4. 即将到来的国庆 60 周年，既是商机，也会给在京餐饮企业经营带来一些不利因素。为确保国庆 60 周年安全，全国尤其是各级政府和公安机关将采取一切防控措施，全

力确保国庆 60 周年庆典活动祥和、安全、有序。

二、报告期投资情况

(一) 募集资金使用情况及说明

单位：(人民币) 万元

募集资金总额		41,004.00				报告期内投入募集资金总额		1,570.48				
变更用途的募集资金总额		3,637.82				已累计投入募集资金总额		20,702.42				
变更用途的募集资金总额比例		8.87%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
前门店装修改造项目	否	4,100.00	4,100.00	4,100.00	217.42	3,976.86	-123.14	97.00%	2008年08月01日	-187.58	否	是
全聚德王府井店扩建项目(变更后)	是	0.00	1,209.76	1,209.76	0.00	1,209.06	-0.70	99.94%	2008年05月01日	84.52	是	否
仿膳食品生产基地升级改造项目	否	5,487.22	5,487.22	5,487.22	0.00	423.39	-5,063.83	7.72%	2009年12月01日	0.00	是	否
新建北京通州直营店项目	否	1,209.33	1,209.33	1,209.33	104.50	1,102.22	-107.11	91.14%	2008年04月01日	-176.03	否	否
新建青岛直营店项目	否	4,388.07	4,388.07	4,388.07	0.00	4,391.80	3.73	100.09%	2008年06月01日	-202.24	否	是
丰泽园饭店装修改造项目	否	1,500.00	1,500.00	1,500.00	114.25	1,397.69	-102.31	93.18%	2008年06月01日	-185.70	否	否
增资三元金星实施升级改造项目	否	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	100.00%	2008年04月01日	690.86	是	否
新建北京望京直营店(变更后)	是	0.00	1,177.79	1,177.79	47.00	47.00	-1,130.79	3.99%	2009年12月01日	0.00	是	否
新建郑州直营店项目	否	5,413.12	5,413.12	5,413.12	1,087.31	4,947.54	-465.58	91.40%	2009年05月01日	-154.15	否	否
新建南京直营店项目	否	5,970.77	5,970.77	5,970.77	0.00	0.00	-5,970.77	0.00%	2009年12月01日	0.00	是	否
北京全聚德配送中心升级改造项目	否	2,178.40	2,178.40	2,178.40	0.00	206.87	-1,971.53	9.50%	2009年12月01日	0.00	是	否
新建北京王府井四川饭店项目(变更前)	是	1,209.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2008年05月01日	0.00	否	是
新建北京望京直营店项目(变更前)	是	3,605.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	2009年12月01日	0.00	否	是
合计	-	38,062.52	35,634.46	35,634.46	1,570.48	20,702.43	-14,932.03	-	-	-130.32	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1. 前门店装修改造项目 该项目于 2008 年 8 月重张开业, 2009 年上半年前门店累计实现利润总额 1,008.90 万元, 较 2006 年同期(装修改造投入前)利润总额减少约 187.58 万元, 与招股书披露的该											

项目改造后十年平均净增净利润 582.74 万元在时间口径上不匹配。公司第四届董事会十九次会议审议通过了《关于全聚德前门店装修改造项目追加投资的议案》，该项目追加投资 1,452.39 万元，总预算增至 5,552.39 万元。投资的增加造成前门店折旧摊销费用增加较多，预算调整后折旧摊销额比预算调整前每年增加 230 万元，使得调整后的前门店收益情况与招股书披露的收益情况差异较大。

另外，公司在招股说明书中对于前门大街整体改造有较高预期，“开街后预计会比以往增加近一倍客流量，每日达近 40 万人次。同时，前门大街新开发的特色四合院以及会馆、会所等，将吸引一大批极具实力的各类公司及商务人士”。但前门大街整体改造进度延期，现步行街开街后仅开设了部分铺面，前门大街两侧的规划开发的特色四合院以及会馆、会所等尚未动工，使得前门大街目前仍未达到预期客流量，也对前门店经营业绩的净增长形成了不利影响。

2. 新建全聚德通州店项目

该项目于 2008 年 4 月开业，2009 年上半年实现收入 817.45 万元，与预期收入有一定差距。原因是：一方面受到金融危机影响，消费者信心有所降低，对于新开餐饮企业影响更为突出，通州店客流量较同期下降 24.07%。另外我公司招股说明书披露的是该项目 10 年平均年收入和 10 年平均年净利润，今年上半年通州店实际经营情况在时间口径上与招股书中披露的预计收益不匹配。该店 2009 年上半年实现利润总额-176.03 万元，2008 年利润总额为-398.64 万元。从经营趋势来看，2009 年上半年较去年同口径亏损减少较多，通州店项目的营业趋势是呈上升状态的。由于该店尚在市场培育期内，经过一段时间的培育，在宏观经济环境好转的前提下，从中长期来看通州店的经营业绩还是能达到招股书预计收益情况的。

3. 新建全聚德青岛店项目

该项目于 2008 年 7 月开业，2009 年上半年实现利润总额-202.24 万元，与招股书披露的该项目十年平均净利润 607.21 万元在时间口径上不匹配。上半年经营亏损的原因：一是青岛属于外向型城市贸易往来较多，受金融危机影响，商务宴请相对减少，造成了青岛店效益相对减少，同时爆发甲型 H1N1 流感，使得青岛地区旅游客流量较去年同期有较大减少，对青岛店收益增长造成了一定负面影响。二是公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于对新建青岛直营店项目追加投资的议案》，将青岛店投资额增加 1,300.86 万元，总预算增至 5,688.93 万元。投资的增加造成了青岛店折旧摊销费用的增加，投资调整后折旧摊销额比原预算每年增加 130 万元，使得青岛店实际收益受到了一定程度的影响。

该店 2009 年上半年实现利润总额-202.24 万元，2008 年利润总额为-415.25 万元。2009 年上半年经营业绩较去年同口径亏损有一定程度减少，其营业趋势是呈上升状态的。该店尚处在市场培育期内且受青岛地区旅游景气程度影响较大，经过一段时间的培育，在宏观经济环境好转的前提下，从中长期来看青岛店的经营业绩还是能达到招股书预计收益情况的。

4. 丰泽园饭店装修改造项目

该项目于 2008 年 6 月竣工并重张开业，2009 年上半年累计实现利润总额 78.99 万元，较 2007 年同期利润总额减少约 185.70 万元，原因是：一方面自 2008 年现下半年起受到金融危机影响，在京的中高档餐饮业都受到了一定的冲击，使得丰泽园饭店在 2009 年上半年的经营业绩没有达到预期效果；另一方面前门大街整体改造进度延期对客流量造成较大影响。在招股说明书中，公司认为“随着前门大街改为步行街，交通功能由西侧路、东侧路取代，丰泽园饭店位于西侧路与两广大街交汇处，客流量将日益增长”，但前门步行街开街后仅开设了部分铺面，商户不足使得前门大街未达到预期客流量，对丰泽园店经营业绩的增长形成了不利影响。

另外我公司招股说明书披露的是该项目 10 年平均年收入和 10 年平均年净利润，今年上半年丰泽园实际经营情况在时间口径上与招股书中披露的预计收益不匹配，但从中长期来看丰泽园的经营业绩还是能达到招股书预计收益情况的。

5. 新建郑州直营店项目

该项目于 2009 年 5 月开业，从开业至 6 月末实现利润总额-154.15 万元，与招股书披露的该项目十年平均净利润 787.85 万元在时间口径上不匹配。开业以来亏损的主要原因

	是：开业时间较短，客流量及外部环境尚待培育，并且开业初期费用支出较为集中，造成郑州店开业初期出现亏损。从中长期来看，公司认为郑州店的经营业绩还是能够达到预计收益情况的。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于2009年4月28日召开了2008年度股东大会，该次会议审议通过了同意公司变更北京望京全聚德店项目的开店选址地点和房产取得方式。项目地址由位于北京市朝阳区望京中环南路甲2号的佳境天城二层底商变更为北京市朝阳区广顺北大街33号的福码大厦二层，房产取得方式由原来的购买改为租赁经营。项目投资额由3,605.85万元，调整为1,177.79万元，变更金额为2,428.06万元。
募集资金投资项目实施方式调整情况	本公司于2008年2月18日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司募投资项目“新建北京王府井四川饭店项目”变更为“全聚德王府井店扩建项目”的议案》。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司于2007年12月21日至2007年12月29日，从募集资金专用账户转出4,842.18万元拟用于置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，本公司分别于2008年2月1日和2月18日将拟用于置换前期已投入募集资金项目的自筹资金合计4,842.18万元转回至募集资金专用账户；2008年2月18日经本公司第四届十次董事会决议审议一致通过，同意公司使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金共计5,133.19万元，公司先期投入募集资金项目金额已经北京京都会计师事务所2008年2月18日出具的《募集资金投资项目先期使用自筹资金情况的鉴证报告》（北京京都专字（2008）第0058号）鉴证，并进行了公告，本公司分别于2008年3月10日和7月25日从募集资金专用账户转出合计5,133.19万元用于置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于2009年3月27日召开了第四届十七次董事会，该次会议审议通过了关于用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案，该议案内容包括：同意公司使用3500万元闲置募集资金补充公司流动资金，补充公司流动资金的时间为6个月。公司保荐人、独立董事、监事会已分别出具明确同意的意见。《关于使用部分闲置募集资金补充公司流动资金公告》刊登于2009年3月30日《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网上的公司2009-09号公告。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）重大非募集资金使用情况及说明

全聚德前门店装修改造项目追加投资的说明：全聚德前门店装修改造项目为公司募集资金投向项目之一，经公司第四届三次董事会（2007年1月31日召开）审议通过的前门店装修改造项目预算为4100万元。在实际筹建的过程中，由于宏观经济形势发生了较大变化，且由于前门大街整体工程延期、规划变更较大，奥运会等外部具体因素的影响，原预算总额已经不能涵盖建设的需要。现前门店已于2008年8月7日正式重新开张营业（公司已于2008年7月30日发布了《北京全聚德前门店重新开业的公告》）。工程完工后，经实际结算，前门店重张开业的投资总额为5552.39万元，和当初预算相比，需要追加1452.39万元，追加的资金由自有资金支付。本投资已经公司第四届董事会十九次会议审

议通过。

(三) 变更项目情况

单位：(人民币) 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	报告期内实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
全聚德王府井店扩建项目	新建北京王府井四川饭店项目	1,209.76	1,209.76	0.00	1,209.06	99.94%	2008年05月01日	84.52	是	否
新建北京望京直营店项目	新建北京望京直营店项目	1,177.79	1,177.79	47.00	47.00	3.99%	2009年12月01日	0.00	是	否
合计	-	2,387.55	2,387.55	47.00	1,256.06	-	-	84.52	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>北京王府井四川饭店项目原选址位于北京市王府井大街丹耀大厦四层，该处房产与全聚德王府井店毗邻，装修后已与全聚德王府井店四层打通，成为与王府井店连接的整体。考虑到全聚德王府井店的客流情况、经营的整体性及合理布局等因素，公司将丹耀大厦四层用作经营全聚德品牌，同时将原四川饭店项目移至全聚德王府井店五层。公司管理层认为，两项目经营场地置换后将使公司店铺布局更加合理。经测算，两个项目都有较好的经营前景，会进一步提高公司经营业绩。</p> <p>公司变更募集资金项目严格履行了变更程序，先期进行了严密地分析和论证，出具了变更募投项目的可行性报告。变更募集资金项目的议案于2008年2月18日召开的第四届十次董事会上和2008年5月8日召开的2007年年度股东大会上获得了通过。公司保荐人、独立董事分别出具了意见，认为募投项目的变更符合公司经营发展的实际需要，并且履行了相应的程序，对变更募投项目给予了肯定。</p> <p>公司《关于公司募投项目“新建北京王府井四川饭店项目”变更为“全聚德王府井店扩建项目”的公告》于2008年2月20日在巨潮网、《中国证券报》、《证券时报》上全文披露。</p> <p>经与会董事审议，同意公司变更本次募集资金投资项目之一北京望京全聚德店项目的开店选址地点和房产取得方式。项目地址由位于北京市朝阳区望京中环南路甲2号的佳境天城二层底商变更为北京市朝阳区广顺北大街33号的福码大厦二层，房产取得方式由原来的购买改为租赁经营。公司管理层认为，该项目变更后有较好的经营前景，十年期投资回报率超出原拟选址项目。</p> <p>该募集资金项目变更议案于2009年3月27日召开的第四届十七次董事会上和2009年4月28日召开的2008年年度股东大会上获得了通过。</p> <p>《关于变更募集资金投资项目的公告》刊登于2009年3月30日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网公司2009-08公告。</p>									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无									

三、完成预测或计划的进度情况

公司上半年共完成营业收入 53,775.70 万元，利润总额 5,977.53 万元；公司在 2008 年股东大会上通过了 2009 年度财务预算的议案，预计 2009 年公司业务收入为 111,229.96 万元，利润总额为 10,685.82 万元。截止 6 月 30 日，公司业务收入已经实现全年预算的 48.35%，利润总额实现全年预算的 55.94%。

四、董事会下半年经营计划的修改计划

公司董事会下半年经营计划无修改。

五、对 2009 年 1-9 月经营业绩的预计

单位：（人民币）元

2009 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%	
2008 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	61,043,781.14
业绩变动的的原因说明	公司预计第三季度经营业绩对比增长相对 1-6 月会有所减缓， 主要是因为前门店于 2008 年 8 月重张，该店 2008 年 1-6 月没有营业，而 8 月开始此因素的影响消失。	

六、公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不涉及。

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

不涉及。

第六节 重大事项

一、收购、出售资产及资产重组情况

报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

二、担保事项

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

三、重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司与关联方无重大与日常经营相关的关联交易。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

在报告期内，公司与关联方没有发生因资产收购发生的关联交易。

（三）公司与关联方存在非经营性债权债务往来或担保事项的情况说明

1. 公司与大股东不存在非经营性债权债务往来。

2. 公司与北京首都旅游集团有限责任公司担保发生的关联交易

（1）2008年6月6日，首旅集团与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订了《最高额保证合同》（编号：公高保字第99012008293358），首旅集团为公司与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订的《综合授信合同》（编号：公授信字第99012008293358）项下产生的全部债权提供连带保证责任，最高债权额为400,000,000元。合同的截止日期为2009年6月6日。截至2009年6月30日，该合同项下贷款余额为10,500万元。

（2）2008年12月1日，首旅集团与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订了《最高额保证合同》（编号：2008年15RLB字005号），首旅集团为公司与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订的《授信额度协议》（2008年15RL字005号）中约定的全部授信/融资提供连带责任保证，被担保的债权最高限额是100,000,000元，保证期间为约定日期起两年。合同的截止日期为2009年12月1日。截至2009年6月30日，该合同项下贷款余额为5,000万元。

（四）其他重大关联交易信息

报告期内，公司无其他重大关联交易。

报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金情况。

四、重大合同及其履行情况

(一) 日常经营重大合同

报告期内，公司无日常经营重大合同。

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

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

(三) 重大担保合同信息

公司报告期内无对外担保和违规担保。

独立董事就公司对外担保事项出具了专项说明及独立意见。

(四) 重大委托他人进行现金资产管理的情况

报告期内，公司无重大委托他人进行现金资产管理的情况。

(五) 其他重大合同

1. 银行借款合同

序号	合同编号	贷款银行	年利率 (%)	金额 (万元)	借款期限	担保方式	保证人	报告期末借款余额 (万元)
1	2008 年 15RL 字 005-1 号	中国银行北京宣武支行	5.31	2,000	2009/1/20 -2010/1/20	保证	首旅集团	2,000
2	2008 年 15RL 字 005-2 号	中国银行北京宣武支行	5.31	3,000	2009/2/4 -2010/2/4	保证	首旅集团	3,000
3	公借贷字第 99012009299667	民生银行总行营业部	4.86	3,500	2009/1/19 -2009/7/19	保证	首旅集团	0
4	公借贷字第 99012009298816	民生银行总行营业部	4.86	3,500	2009/2/18 -2009/8/18	保证	首旅集团	3,500
5	公借贷字第 99012009298817	民生银行总行营业部	4.86	1,000	2009/3/27 -2009/8/26	保证	首旅集团	1,000
6	公借贷字第 99012009294326	民生银行总行营业部	4.86	6,000	2009/6/3 -2009/12/3	保证	首旅集团	6,000

2. 控股子公司签订的银行借款合同

合同编号	借款方	贷款银行	年利率 (%)	金额 (万元)	借款期限	担保方式	报告期末借款余额 (万元)
2009 年宣武字 0011 号	北京全聚德三元金星食品有限责任公司	中国工商银行股份有限公司北京宣武支行	5.35	500	2009/3/30 -2009/9/29	抵押	500

注：本借款合同具体情况请参见本节“九、报告期内，公司其他重要信息之（二）公司控股子公司贷款信息”。

五、重大诉讼、仲裁事项

公司于 2003 年 3 月 7 日与北京天创世缘房地产开发有限公司（以下简称天创世缘公

司)签订了《商品房买卖合同》，约定本公司购买天创世缘公司开发的位于北京市朝阳区惠忠北里 309 号楼 A 座的房屋，双方在履行合同的过程中因对所购房屋进行面积实测存在争议导致本公司无法取得房屋权属证书而发生纠纷，本公司于 2008 年 11 月诉至北京市朝阳区人民法院，要求按照与天创世缘公司在《商品房买卖合同》附件中约定的共有面积分摊原则进行房屋面积差价结算，并为本公司办理房屋的产权证。目前该案件正在审理中。

六、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一) 证券投资情况

报告期内公司无证券投资的情况。

(二) 持有其他上市公司股权情况

公司在报告期内无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司的投资情况。

(三) 2009半年度资金被占用情况及清欠进展情况

独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

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

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

我们认为：公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56 号、证监发[2005]120 号文件等规定，报告期内没有发生上述文件规定中禁止的控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金情况和违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至 2009 年 6 月 30 日的违规对外担保情况；公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

(四) 重大承诺事项

1. 公司及股东履行承诺情况

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

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

2. 董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守了所做的承诺

(五) 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

1. 报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司 2008 年度股东大会决议，公司 2008 年度利润分配采取现金分配的方式，每 10 股派发现金股利 4.4 元（含税）。扣税后，个人股东实际每 10 股派 3.96 元现金。合计派发现金红利 62,286,400 元（含税）。该方案已于报告期内实施完毕。

2. 利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

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

七、聘任会计师事务所情况

2009 年半年度报告中的财务报告未经会计师事务所审计。

报告期内公司未更换会计师事务所。

八、其他情况

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

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

中国证监会及其派出机构未向公司提出整改意见。

九、报告期内，公司的其他重要信息

(一) 公司股东办理股权质押信息

报告期内，公司持股5%以上的第二大股东北京轱开投资有限公司将其所持本公司无限售条件流通股1,000 万股质押给中国民生银行股份有限公司总行营业部，用于给北京达瑞兴钉业有限公司在民生银行融资提供担保，并于2009 年6 月5 日在中国证券登记结算

有限责任公司深圳分公司办理完毕质押登记手续。该项股权质押期限自2009年6月4日至该公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理解除质押为止。

该公司目前持有本公司无限售条件流通股 11,602,466 股，占本公司股份总数的 8.2%；该公司已质押其中的 1,000 万股，占本公司股份总数的 7.06%。

上述质押信息已于 2009 年 6 月 9 日登载于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

(二) 公司控股子公司贷款信息

2009 年 3 月 30 日，本公司之控股子公司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）与中国工商银行股份有限公司北京宣武支行签订了合同编号为 2009 年宣武字 0011 号的流动资金借款合同。合同约定的年利率为 5.35%，借款金额为 500 万元，报告期末借款余额为 500 万元，借款期限为 2009 年 3 月 30 日至 2009 年 9 月 29 日，担保方式为抵押担保，抵押物为三元金星厂房。（抵押物所涉及的最高额抵押合同已于 2008 年 12 月 25 日，由三元金星与中国工商银行股份有限公司北京宣武支行签订，合同编号为 2008 年宣武（抵）字 0002 号。三元金星为此于 2008 年 12 月 17 日将房屋建筑物中评估价值为 3,561 万元的厂房办理了抵押登记手续。上述抵押事项已在 2008 年年报“第九节 重要事项”中披露。）

十、报告期内公司重要事项公告索引

公告编号	披露日期	公告名称	披露媒体
2009-01	2009 年 1 月 21 日	2008 年度业绩快报公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-02	2009 年 2 月 17 日	第四届十六次董事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-03	2009 年 2 月 28 日	关于归还募集资金的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-04	2009 年 3 月 30 日	第四届十七次董事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-05	2009 年 3 月 30 日	第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-06	2009 年 3 月 30 日	关于募集资金 2008 年度使用情况的专项报告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-07	2009 年 3 月 30 日	2008 年年度报告摘要	《中国证券报》、《证券时报》
2009-08	2009 年 3 月 30 日	关于变更募集资金投资项目的公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-09	2009 年 3 月 30 日	关于使用部分闲置募集资金补充公司流动资金公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-10	2009 年 3 月 30 日	关于召开 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2009-11	2009 年 4 月 2 日	关于举行 2008 年度网上年度报告说明会	《中国证券报》、《证券时报》

		的公告	
2009-12	2009年4月24日	第四届十八次董事会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-13	2009年4月24日	2009年第一季度季度报告正文	《中国证券报》、《证券时报》
2009-14	2009年4月29日	2008年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-15	2009年5月21日	2008年度权益分派实施公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-16	2009年6月9日	股东股权质押公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-17	2009年6月24日	第四届十九次董事会（临时）决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-18	2009年6月24日	第四届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》
2009-19	2009年6月24日	关于召开2009年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》
2009-20	2009年6月24日	关于职工监事换届选举的公告	《中国证券报》、《证券时报》

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

第七节 财务报告

资产负债表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司 2009年6月30日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	242,334,377.02	196,380,420.14	244,344,868.17	197,855,573.04
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	26,745,570.74	24,512,639.69	26,886,960.16	25,861,944.45
预付款项	8,997,088.54	7,599,740.53	3,168,470.67	2,020,180.54
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	5,967,418.64	8,442,260.01	2,896,597.99	12,115,900.72
买入返售金融资产				
存货	39,018,807.95	16,774,005.90	52,856,539.50	27,845,823.38
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	964,148.85	433,575.93	4,017,909.87	3,444,860.12
流动资产合计	324,027,411.74	254,142,642.20	334,171,346.36	269,144,282.25
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	27,714,685.91	316,106,135.36	31,479,006.46	302,188,968.91
投资性房地产	6,369,003.51	6,369,003.51	6,503,522.01	6,503,522.01
固定资产	537,056,364.77	311,636,846.51	512,652,102.53	327,376,102.02
在建工程	3,301,772.00	0.00	41,226,656.52	1,263,906.00
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	96,876,832.49	61,648,056.39	98,246,869.17	62,649,020.31
开发支出	0.00	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	55,596,552.33	20,268,972.47	62,713,109.16	23,063,075.43
递延所得税资产	2,971,956.73	2,388,794.46	2,971,956.73	2,388,794.46
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
非流动资产合计	729,887,167.74	718,417,808.70	755,793,222.58	725,433,389.14
资产总计	1,053,914,579.48	972,560,450.90	1,089,964,568.94	994,577,671.39
流动负债：				

短期借款	160,000,000.00	155,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	19,803,634.16	22,360,997.17	44,968,803.37	35,419,676.78
预收款项	10,629,552.33	8,345,645.43	9,507,850.30	6,940,894.52
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	24,048,154.02	20,139,318.53	15,989,319.95	13,961,108.71
应交税费	9,628,511.52	6,954,309.74	13,395,419.38	10,732,823.36
应付利息	215,500.00	215,500.00	243,375.00	243,375.00
应付股利	1,874,800.00	1,874,800.00	18,000.00	18,000.00
其他应付款	79,628,225.13	53,757,953.15	70,325,281.63	51,019,440.46
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	305,828,377.16	268,648,524.02	319,448,049.63	283,335,318.83
非流动负债：				
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	16,065,125.50	14,345,125.50	16,348,952.80	14,628,952.80
非流动负债合计	16,065,125.50	14,345,125.50	16,348,952.80	14,628,952.80
负债合计	321,893,502.66	282,993,649.52	335,797,002.43	297,964,271.63
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	141,560,000.00	141,560,000.00	141,560,000.00	141,560,000.00
资本公积	376,647,821.68	377,495,561.33	376,647,821.68	377,495,561.33
减：库存股	0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备				
盈余公积	50,909,796.78	50,909,796.78	50,909,796.78	50,909,796.78
一般风险准备				
未分配利润	107,544,527.54	119,601,443.27	127,611,236.80	126,648,041.65
外币报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	676,662,146.00	689,566,801.38	696,728,855.26	696,613,399.76
少数股东权益	55,358,930.82	0.00	57,438,711.25	0.00
所有者权益合计	732,021,076.82	689,566,801.38	754,167,566.51	696,613,399.76
负债和所有者权益总计	1,053,914,579.48	972,560,450.90	1,089,964,568.94	994,577,671.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

财务总监：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司 2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	537,756,967.29	407,208,497.52	469,346,170.00	345,606,077.93
其中：营业收入	537,756,967.29	407,208,497.52	469,346,170.00	345,606,077.93
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	483,119,074.18	355,338,832.23	427,578,915.33	312,667,822.64
其中：营业成本	227,807,879.77	178,765,853.90	214,677,398.65	162,489,468.22
利息支出				
手续费及佣金支出				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	24,106,886.48	17,794,414.62	19,428,866.39	13,994,751.02
销售费用	158,573,674.68	107,154,334.72	128,182,241.65	88,989,116.22
管理费用	65,406,402.66	45,723,799.41	55,293,516.83	38,016,828.16
财务费用	7,070,103.61	6,164,795.13	9,508,680.70	8,686,690.47
资产减值损失	154,126.98	-264,365.55	488,211.11	490,968.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,369,157.95	16,037,224.48	5,074,980.00	14,089,574.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,369,157.95	4,369,157.95	5,074,980.00	5,074,980.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,007,051.06	67,906,889.77	46,842,234.67	47,027,829.54
加：营业外收入	1,433,299.16	1,048,910.77	945,187.28	216,629.04
减：营业外支出	665,029.04	648,473.20	1,385,026.90	997,887.00
其中：非流动资产处置损失	272,661.54	284,281.20	15,471.61	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,775,321.18	68,307,327.34	46,402,395.05	46,246,571.58
减：所得税费用	16,147,649.09	13,067,525.72	12,350,148.76	8,853,961.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,627,672.09	55,239,801.62	34,052,246.29	37,392,610.47
归属于母公司所有者的净利润	42,219,690.74	55,239,801.62	32,993,112.21	37,392,610.47
少数股东损益	1,407,981.35	0.00	1,059,134.08	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2982	0.3902	0.2331	0.2641
（二）稀释每股收益	0.2982	0.3902	0.2331	0.2641

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 财务总监： 公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2009年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	543,834,911.45	410,995,051.15	458,935,056.16	360,791,433.55
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	162,700.00	0.00	197,500.00	
收到其他与经营活动有关的现金	10,119,001.93	9,145,962.55	9,775,780.07	8,135,019.46
经营活动现金流入小计	554,116,613.38	420,141,013.70	468,908,336.23	368,926,453.01
购买商品、接受劳务支付的现金	224,867,231.00	181,135,199.28	212,836,832.28	166,445,930.87
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	94,981,128.65	57,407,865.14	79,685,036.68	54,332,205.75
支付的各项税费	67,282,727.22	53,993,922.01	58,340,118.33	47,034,398.01
支付其他与经营活动有关的现金	86,116,793.94	64,241,830.55	60,269,816.00	48,726,896.63
经营活动现金流出小计	473,247,880.81	356,778,816.98	411,131,803.29	316,539,431.26
经营活动产生的现金流量净额	80,868,732.57	63,362,196.72	57,776,532.94	52,387,021.75
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	8,133,478.50	8,133,478.50	5,962,863.94	5,813,950.04
取得投资收益收到的现金	0.00	14,519,294.66		9,014,594.26

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,860.00	0.00	172,201.23	18,441.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00		
收到其他与投资活动有关的现金	189,594.00	0.00	0.00	
投资活动现金流入小计	8,325,932.50	22,652,773.16	6,135,065.17	14,846,985.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,243,244.44	5,044,950.72	103,273,304.29	40,610,087.98
投资支付的现金	0.00	0.00	0.00	7,834,438.90
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	0.00	12,015,572.06		56,013,304.33
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	10,294,284.32	629,006.14
投资活动现金流出小计	22,243,244.44	17,060,522.78	113,567,588.61	105,086,837.35
投资活动产生的现金流量净额	-13,917,311.94	5,592,250.38	-107,432,523.44	-90,239,851.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00	0.00	1,470,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00		
取得借款收到的现金	195,000,000.00	190,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	2,400,000.00	2,400,000.00
筹资活动现金流入小计	195,000,000.00	190,000,000.00	183,870,000.00	182,400,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	200,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,961,911.78	60,429,600.00	58,650,890.64	55,431,134.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,092,657.07	0.00	2,627,756.14	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	
筹资活动现金流出小计	263,961,911.78	260,429,600.00	198,650,890.64	195,431,134.50
筹资活动产生的现金流量净额	-68,961,911.78	-70,429,600.00	-14,780,890.64	-13,031,134.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-2,010,491.15	-1,475,152.90	-64,436,881.14	-50,883,964.60
加：期初现金及现金等价物余额	244,344,868.17	197,855,573.04	406,878,116.11	349,482,816.34

六、期末现金及现金等价物余额	242,334,377.02	196,380,420.14	342,441,234.97	298,598,851.74
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 财务总监： 公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	141,560,000.00	376,647,821.68			50,909,796.78		127,611,236.80		57,438,711.25	754,167,566.51	141,560,000.00	375,303,897.89			42,383,478.16		111,447,855.39		54,212,525.61	724,907,757.05		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	141,560,000.00	376,647,821.68			50,909,796.78		127,611,236.80		57,438,711.25	754,167,566.51	141,560,000.00	375,303,897.89			42,383,478.16		111,447,855.39		54,212,525.61	724,907,757.05		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-20,066,709.26		-2,079,780.43	-22,146,489.69		300,645.08					-17,968,487.79		-98,622.06	-17,766,464.77		
(一) 净利润							42,219,690.74		1,407,981.35	43,627,672.09							32,993,112.21		1,059,134.08	34,052,246.29		
(二) 直接计入所有												300,645.08								300,645.08		

者权益的利得和损失											45.08								45.08
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																			
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												300,645.08							300,645.08
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																			
4. 其他																			
上述（一）和（二）小计						42,219,690.74		1,407,981.35	43,627,672.09				300,645.08				32,993,112.21	1,059,134.08	34,352,891.37
（三）所有者投入和减少资本																		1,470,000.00	1,470,000.00
1. 所有者投入资本																		1,470,000.00	1,470,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配						-62,286,400.00		-3,487,761.78	-65,774,161.78								-50,961,600.00	-2,627,756.14	-53,589,356.14
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						-62,286,400.00		-3,487,761.78	-65,774,161.78							-50,961,600.00		-2,627,756.14	-53,589,356.14
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
四、本期期末余额	141,560,000.00	376,647,821.68			50,909,796.78	107,544,527.54		55,358,930.82	732,021,076.82	141,560,000.00	375,604,542.97			42,383,478.16		93,479,367.60		54,113,903.55	707,141,292.28

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

财务总监：

公司会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中国全聚德（集团）股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	141,560,000.00	377,495,561.33			50,909,796.78	126,648,041.65	696,613,399.76	141,560,000.00	377,051,637.54			42,383,478.16	100,872,774.03	661,867,889.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	141,560,000.00	377,495,561.33			50,909,796.78	126,648,041.65	696,613,399.76	141,560,000.00	377,051,637.54			42,383,478.16	100,872,774.03	661,867,889.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,046,598.38	-7,046,598.38	0.00	300,645.08	0.00	0.00	0.00	-13,568,989.53	-13,268,344.45
（一）净利润						55,239,801.62	55,239,801.62						37,392,610.47	37,392,610.47
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	300,645.08	0.00	0.00	0.00	0.00	300,645.08
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									300,645.08					300,645.08
3. 与计入所有者权														

益项目相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,239,801.62	55,239,801.62	0.00	300,645.08	0.00	0.00	0.00	37,392,610.47	37,693,255.55
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,286,400.00	-62,286,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50,961,600.00	-50,961,600.00
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配						-62,286,400.00	-62,286,400.00						-50,961,600.00	-50,961,600.00
3. 其他														
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														

四、本期期末余额	141,560,000.00	377,495,561.33			50,909,796.78	119,601,443.27	689,566,801.38	141,560,000.00	377,352,282.62			42,383,478.16	87,303,784.50	648,599,545.28
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	----------------	----------------	----------------	----------------	--	--	---------------	---------------	----------------

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

财务总监：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

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

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

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

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

本公司属于饮食服务行业。企业法人营业执照规定经营范围：饮食服务；

文化娱乐服务；种植；养殖家禽；食品加工；物业管理（含写字间出租）；销售食品、食品工业专用设备。法定代表人姜俊贤。

本公司目前的组织架构为：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司内部监督机构，本公司设执行委员会制度，除由股东大会、董事会决定的重大事项外，本公司其他重大决策事项，提交执行委员会审议，总经理负责公司的日常经营管理工作。本公司下设市场开发部、工程营建部、运营管理部、市场营销部、人力资源部、财务部、证券部、科技信息部、安全保卫部、内控审计部、法律事务部、行政办公室等职能机构。本公司下辖中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德和平门店（以下简称和平门店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德前门店（以下简称前门店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德王府井店（以下简称王府井店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德亚运村店（以下简称亚运村店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德西翠路店（以下简称西翠路店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京丰泽园学院路店（以下简称学院路店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德配送中心（以下简称配送中心）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德连锁经营分公司（以下简称连锁分公司）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京全聚德仿膳食品生产基地（以下简称食品基地）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京通州烤鸭店（以下简称通州店）、中国全聚德（集团）股份有限公司北京王府井四川饭店（以下简称王府井四川饭店）等 11 个分公司，拥有北京国门全聚德烤鸭店有限责任公司（以下简称国门全聚德）、上海浦东全聚德大酒店有限公司（以下简称上海全聚德）、北京全聚德三元金星食品有限责任公司（以下简称三元金星）、重庆全聚德餐饮经营管理有限责任公司（以下简称重庆全聚德）、长春全聚德餐饮管理有限责任公司（以下简称长春全聚德）、北京市仿膳饭庄有限责任公司（以下简称仿膳饭庄）、北京市丰泽园饭店有限责任公司（以下简称丰泽园饭店）、北京市四川饭店有限责任公司（以下简称四川饭店）、青岛全聚德餐饮管理有限公司（以下简称青岛全聚德）、哈尔滨全聚德餐饮经营管理有限责任公司（以下简称哈尔滨全聚德）、北京聚兴德餐饮管理有限公司（以下简称聚兴德）、郑州全聚德餐饮管理有限责任公司（以下简称郑州全聚德）和润德恒信餐饮管理有限责任公司（以下简称润德恒信）等 13 个子公司。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况以及 2009 年上半年度的经营成果和现金流量。

四、 公司主要会计政策、会计估计

1、 会计年度

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

2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

4、 现金等价物

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

5、 外币折算

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇率折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算；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。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、 金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注四.7）。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具的公允价值

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

（5）金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

（6）金融资产转移

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

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本公司单项金额重大的应收款项标准：余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例，据此计算当期应计提的坏账准备。

账龄	计提比例%
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

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

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、物料用品、包装物、低值易耗品、库存商品和在产品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品和在产品发出时采用加权平均法计价；物料用品、包装物、低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

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

(2) 长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润

进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的全额确认。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在股权投资借方差额的，将长期股权投资的账面余额作为首次执行日的认定成本。对于该股权投资借方差额，执行新准则后计算确认投资收益时，在享有或分担被投资单位净损益的基础上，扣除按原股权投资差额的剩余摊销年限直线摊销的股权投资借方差额；存在股权投资贷方差额的，应冲销贷方差额，调整留存收益，并以冲销贷方差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。

10、投资性房地产

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

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

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考

考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

（4）持有待售的固定资产

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

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括

企业合并中取得的商誉等。

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

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

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

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、无形资产

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

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

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

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

15、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的

协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

18、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最

终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

19、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

20、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

21、职工薪酬

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

22、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、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；

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

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

A、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；

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

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

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

23、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并

日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

24、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

25、公司年金计划

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

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

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

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

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

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

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

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

企业年金基金投资运营收益并入企业年金基金。

26、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

金额。

五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、会计政策、会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计政策、会计估计变更。

2、前期差错更正

报告期内，本公司不存在重要的前期差错更正。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	18、25

2、优惠税负及批文

(1) 2007 年度及以前，本公司之子公司上海全聚德经沪财企一[1991]166 号文《上海市财政局、税务局关于对浦东新区内新建企业减、免所得税申报问题的通知》批准，执行 15% 的所得税税率。全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。上海全聚德适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 15% 调整为 18%。

(2) 根据重庆市渝中区人民政府办公室会议纪要渝中府办函（2003）46 号《关于扶持“重庆时光---洪崖洞民俗风貌区”发展的规定》，本公司之子公司重庆全聚德自设立起至 2008 年 6 月 30 日，所缴纳的增值税、营业税、企业所得税，可享受区级财政分成收入 70% 的政府扶持政策，及购买该“风貌区”房产价款在 30 万元以上，给予购房契税全额的政府扶持政策。重庆全聚德在本报告期内收到重庆市渝中区财政局返还的营业税 16.27 万元。

七、企业合并及合并财务报表

1、截至 2009 年 6 月 30 日止子公司概况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资 额(万元)	本公司持股比例%		本公司表决 权比例%
						直接持股	间接持股	
仿膳饭庄	北京	餐饮业	500	餐饮服务等	1,684.38	100	--	100
丰泽园饭店	北京	餐饮业	1000	餐饮服务等	2,672.97	100	--	100
四川饭店	北京	餐饮业	500	餐饮服务等	561.48	100	--	100

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资 额(万元)	本公司持股比例%		本公司表决 权比例%
						直接持股	间接持股	
国门全聚德	北京	餐饮业	100	餐饮服务等	216.14	100	--	100

(3) 通过其他方式取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资 额(万元)	本公司持股比例%		本公司表决 权比例%
						直接持股	间接持股	
上海全聚德	上海	餐饮业	100	餐饮服务等	90	90	--	90
重庆全聚德	重庆	餐饮业	200	餐饮服务等	5,355.28	100	--	100
长春全聚德	长春	餐饮业	500	餐饮服务等	255	51	--	51
三元金星	北京	加工业	6000	禽类加工	7,200	60	--	60
青岛全聚德	青岛	餐饮业	200	餐饮服务等	5,688.93	100	--	100
哈尔滨全聚德	哈尔滨	餐饮业	50	餐饮服务等	818.78	100	--	100
聚兴德	北京	餐饮业	300	餐饮服务等	153	51	--	51
郑州全聚德	郑州	餐饮业	320	餐饮服务等	4,947.54	100	--	100
润德恒信	北京	餐饮业	200	餐饮服务等	140	70	--	70

2、合并范围的变化情况

本公司报告期内合并范围没有变化。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2009.6.30	2008.12.31
现金	169,401.13	123,871.11
银行存款	242,149,499.23	244,205,546.88
其他货币资金	15,476.66	15,450.18

合 计	242,334,377.02	244,344,868.17
-----	----------------	----------------

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:	金 额
2009年6月30日货币资金	242,334,377.02
减: 使用受到限制的存款	
加: 持有期限不超过三个月的国债投资	
2009年6月30日现金及现金等价物余额	242,334,377.02
减: 2008年12月31日现金及现金等价物余额	244,344,868.17
现金及现金等价物净增加额	-2,010,491.15

说明:

(1) 截至2009年6月30日止, 本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 合并

A、按风险分类

类 别	2009.6.30			2008.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	11,951,717.71	41.41%	597,585.89	13,203,623.19	45.64%	660,181.16
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款(组合依据见附注四(7))	166,052.30	0.58%	166,052.30	166,052.30	0.57%	166,052.30
其他不重大应收账款	16,743,248.63	58.01%	1,351,809.71	15,560,056.51	53.79%	1,216,538.38
合 计	28,861,018.64	100	2,115,447.90	28,929,732.00	100.00	2,042,771.84

B、按账龄分类

账 龄	2009.6.30				2008.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	27,988,808.44	96.98	1,457,258.33	5.21	28,057,521.80	96.99	1,384,582.27	4.93
1至2年	151,519.92	0.52	15,151.99	10.00	151,519.92	0.52	15,151.99	10.00
2至3年	321,357.70	1.11	243,705.00	75.84	321,357.70	1.11	243,705.00	75.84
3年以上	399,332.58	1.38	399,332.58	100.00	399,332.58	1.38	399,332.58	100.00

合计	28,861,018.64	100	2,115,447.90		28,929,732.00	100.00	2,042,771.84	
----	---------------	-----	--------------	--	---------------	--------	--------------	--

C、坏账准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
金额	2,042,771.84	72,676.06			2,115,447.90

说明:

本公司下属分公司配送中心报告期内从北京市崇文区人民法院收到以前年度已全额计提坏账准备的北京盛兴永泰商贸有限公司（该公司已倒闭）的货款 59,885.50 元，收回上述款项后配送中心对该公司的应收账款余额为 157,624.50 元，账龄为 2-3 年；配送中心与债务人北京温馨家园购物中心有限公司的货款 8,427.80 元存在债务纠纷，配送中心对上述余额合计 166,052.30 元（账龄 2-3 年）全额计提坏账准备；

D、截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

E、欠款金额前五名的情况

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司应收账款欠款金额前五名合计 14,263,738.50 元，占应收账款总额比例 49.42%，欠款年限为一年以内。其中公司与北京市南区邮局 1,012.12 万元应收账款正在洽谈结算方式，力争年底前收回欠款。

(2) 母公司

A、按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	11,951,717.71	45.18	597,585.89	13,203,623.19	47.50	660,181.16
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	166,052.30	0.63	166,052.30	166,052.30	0.60	166,052.30
其他不重大应收账款	14,338,038.36	54.20	1,179,530.49	14,426,205.66	51.90	1,107,703.24
合计	26,455,808.37	100	1,943,168.68	27,795,881.15	100	1,933,936.70

B、按账龄分类

账龄	2009.6.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	25,583,598.17	96.70	1,284,979.11	5.02%	26,923,670.95	96.85	1,275,747.13	4.74
1至2年	151,519.92	0.57	15,151.99	10.00%	151,519.92	0.55	15,151.99	10.00
2至3年	321,357.70	1.21	243,705.00	75.84%	321,357.70	1.16	243,705.00	75.84
3年以上	399,332.58	1.51	399,332.58	100.00%	399,332.58	1.44	399,332.58	100.00
合计	26,455,808.37	100.00	1,943,168.68		27,795,881.15	100.00	1,933,936.70	

C、坏账准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
金额	1,933,936.70	9,231.98			1,943,168.68

说明:

本公司下属分公司配送中心对应收账款期末余额全额计提坏账准备情况详见本附注八、2(1).C、说明;

D、截至2009年6月30日止,本公司无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

E、欠款金额前五名的情况

截至2009年6月30日止,本公司应收账款欠款金额前五名合计14,263,738.50元,占应收账款总额比例53.92%,欠款年限为一年以内。其中公司与北京市南区邮局1,012.12万元应收账款正在洽谈结算方式,力争年底前收回欠款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,997,088.54	100.00	--	--	3,168,470.67	100.00	--	--

(2) 截至2009年6月30日止,本公司无预付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付款项期末比期初增加183.96%,主要为本公司仿膳食品基地预付月饼馅料包装物货款所致。

4、其他应收款

(1) 合并

A、按风险分类

类别	2009.6.30			2008.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	--	--	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	--	--	--	365,600.00	10.77	365,600.00
其他不重大其他应收款	6,262,117.97	100	294,699.33	3,029,882.08	89.23	133,284.09
合计	6,262,117.97	100	294,699.33	3,395,482.08	100	498,884.09

B、按账龄分类

账龄	2009.6.30				2008.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,112,361.44	97.61	220,927.27	3.61	2,880,125.55	84.82	13,491.43	0.47
1至2年	80,790.51	1.29	8,079.05	10.00	446,390.51	13.15	419,699.65	94.02
2至3年	6,546.02	0.10	3,273.01	50.00	6,546.02	0.19	3,273.01	50.00
3年以上	62,420.00	1.00	62,420.00	100.00	62,420.00	1.84	62,420.00	100.00
合计	6,262,117.97	100.00	294,699.33		3,395,482.08	100.00	498,884.09	

C、坏账准备

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
金额	498,884.09	161,415.24		365,600.00	294,699.33

D、截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

E、欠款金额前五名的情况

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计 1,327,180.60 元，占其他应收款总额比例 21.19%，欠款年限为一年以内。

(2) 母公司

A、按风险分类

类别	2009.6.30	2008.12.31
----	-----------	------------

	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	--	--	--	9,235,914.50	73.30	--
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	--	--	--	365,600.00	2.90	365,600.00
其他不重大其他应收款	8,561,129.02	100.00	118,869.01	2,998,855.23	23.80	118,869.01
合 计	8,561,129.02	100.00	118,869.01	12,600,369.73	100.00	484,469.01

B、按账龄分类

账 龄	2009.6.30				2008.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	8,411,918.49	98.26	45,369.95	0.54	12,115,215.71	96.15	2,315.00	0.02
1至2年	80,790.51	0.94	8,079.05	10	416,734.00	3.30	416,734.00	100.00
2至3年	6,000.02	0.07	3,000.01	50	6,000.02	0.05	3,000.01	50.00
3年以上	62,420.00	0.73	62,420.00	100	62,420.00	0.50	62,420.00	100.00
合 计	8,561,129.02	100.00	118,869.01		12,600,369.73	100.00	484,469.01	

C、坏账准备

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少		2009.6.30
			转回	转销	
金 额	484,469.01			365,600.00	118,869.01

D、截至2009年6月30日止，本公司无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

E、欠款金额前五名的情况

截至2009年6月30日止，本公司其他应收款项欠款金额前五名合计1,327,180.60元，占其他应收款总额比例21.19%，欠款年限为一年以内。

5、存货

(1) 存货分项目列示

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
原材料	11,766,623.95	179,025,555.41	181,955,341.50	8,836,837.86
物料用品	1,858,922.00	7,648,979.83	6,648,918.51	2,858,983.32
包装物、低值易耗	3,980,564.79	8,536,285.65	9,229,390.62	3,287,459.82
库存商品	34,625,083.86	320,830,753.55	332,611,608.47	22,844,228.94
在产品	625,344.90	120,910,791.11	120,344,838.00	1,191,298.01

合 计	52,856,539.50	636,952,365.55	650,790,097.10	39,018,807.95
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止, 本公司存货不存在跌价的情形。

(3) 存货期末比期初减少 26.18%, 主要由于本公司年初春节期间备货增加, 而年中相对较少所致。

6、其他流动资产

项 目	2009.6.30	2008.12.31
保险费	413,517.71	--
租金	39,099.98	--
待抵扣进项税	491,472.94	4,017,909.87
其他	20,058.22	--
合 计	964,148.85	4,017,909.87

7、长期股权投资

(1) 合并

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
对联营企业投资	31,479,006.46	4,369,157.95	8,133,478.50	27,714,685.91
长期投资减值准备	--	--	--	--
合 计	31,479,006.46	4,369,157.95	8,133,478.50	27,714,685.91

A、对联营企业投资

联营企业名称	注册地	业务性质	本公司持股比例 (%)	本公司表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
聚德华天控股有限公司 (以下简称 聚德华天)	北京	有限责任	30.91	30.91	89,541,727.62	139,724,519.52	13,060,375.48
北京鸿德华坤餐饮管理有限公司 (以下简称 鸿德华坤)	北京	有限责任	49.00	49.00	1,822,679.85	8,864,154.37	677,950.78

B、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加		本期减少		2009.6.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
聚德华天	18,642,318.57	30,449,330.59	--	4,036,962.06		7,664,719.88	26,821,572.77
鸿德华坤	490,000.00	1,029,675.87	--	332,195.89		468,758.62	893,113.14
合 计	19,132,318.57	31,479,006.46	--	4,369,157.95		8,133,478.50	27,714,685.91

(2) 母公司

项 目	2008.12.31	本期增加	本期减少	2009.6.30
对子公司投资	270,709,962.45	17,681,487.00		288,391,449.45
对联营企业投资	31,479,006.46	4,369,157.95	8,133,478.50	27,714,685.91
长期投资减值准备	--			
合 计	302,188,968.91	22,050,644.95	8,133,478.50	316,106,135.36

A、对子公司投资

子公司名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海全聚德	4,175,965.85	8,470,859.00	392,330.54
国门全聚德	3,758,283.87	18,963,110.07	1,602,957.27
重庆全聚德	48,052,727.12	5,658,902.88	-785,183.16
长春全聚德	2,738,733.16	8,331,879.00	-891,327.58
三元金星	129,952,175.24	100,594,655.99	5181,472.15
仿膳饭庄	9,871,869.91	12,608,387.94	851,877.30
丰泽园饭店	25,573,807.49	31,512,216.75	592,398.83
四川饭店	1,311,979.91	3,311,028.34	-692,530.78
青岛全聚德	50,714,355.40	6,700,005.83	-2022,399.62
哈尔滨全聚德	3,296,419.28	1,318,333.00	-1479,932.44
聚兴德	2,858,442.79	9,656,399.64	235,691.22
郑州全聚德	47,793,744.06	2,560,518.00	-1605,559.20
润德恒信	625,819.96	8,060,964.77	-1329,479.44

B、对联营企业投资

联营企业名称	注册地	业务性质	本公司持股比例(%)	本公司表决权比例(%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
聚德华天	北京	有限责任	30.91	30.91	89,541,727.62	139,724,519.52	13,060,375.48
鸿德华坤	北京	有限责任	49.00	49.00	1,822,679.85	8,864,154.37	677,950.78

C、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
上海全聚德	900,000.00	900,000.00			900,000.00

国门全聚德	2,161,440.00	2,161,440.00			2,161,440.00
重庆全聚德	53,552,831.35	53,552,831.35			53,552,831.35
长春全聚德	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00
三元金星	72,000,000.00	72,000,000.00			72,000,000.00
仿膳饭庄	8,923,152.83	8,923,152.83			8,923,152.83
丰泽园饭店	24,969,415.03	24,969,415.03	1,142,454.05		26,111,869.08
四川饭店	4,709,673.59	4,709,673.59			4,709,673.59
青岛全聚德	56,889,300.00	56,889,300.00			56,889,300.00
哈尔滨全聚德	7,151,043.65	7,151,043.65	1,036,772.04		8,187,815.69
聚兴德	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00
郑州全聚德	33,973,106.00	33,973,106.00	15,502,260.91		49,475,366.91
润德恒信	1,400,000.00	1,400,000.00			1,400,000.00
合 计	270,709,962.45	270,709,962.45	17,681,487.00		288,391,449.45

D、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2009.01.01	本期增加		本期减少		2009. 6.30
			投资成本增加	权益增加	投资成本减少	本期分回利润	
聚德华天	18,642,318.57	30,449,330.59	--	4,036,962.06		7,664,719.88	26,821,572.77
鸿德华坤	490,000.00	1,029,675.87	--	332,195.89		468,758.62	893,113.14
合 计		31,479,006.46	--	4,369,157.95		8,133,478.50	27,714,685.91

8、投资性房地产

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
原价合计	9,084,138.29	-	-	9,084,138.29
房屋、建筑物	5,742,391.02	-	-	5,742,391.02
土地使用权	3,341,747.27	-	-	3,341,747.27
累计折旧或累计摊销合计	2,580,616.28	134,518.50	-	2,715,134.78
房屋、建筑物	2,207,050.22	90,314.28	-	2,297,364.50
土地使用权	373,566.06	44,204.22	-	417,770.28
投资性房地产账面价值合计	6,503,522.01	-	134,518.50	6,369,003.51
房屋、建筑物	3,535,340.80	-	90,314.28	3,445,026.52
土地使用权	2,968,181.21	-	44,204.22	2,923,976.99

说明:

固定资产类别	2009.01.01	2009.6.30
--------	------------	-----------

截至2009年6月30日止，本公司投资性房地产不存在减值情形。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
房屋建筑物	417,997,293.63	34,721,524.98	-	452,718,818.61
机器设备	151,445,465.76	27,158,701.08	25,562,068.75	153,042,098.09
运输设备	17,470,688.19	71,003.43	361,216.84	17,180,474.78
家具设备	14,122,390.73	569,270.00	225,976.00	14,465,684.73
电器设备	38,710,235.30	3,760,413.77	1,956,445.90	40,514,203.17
文体娱乐设备	548,498.00	2,600.00	-	551,098.00
固定资产装修	123,015,003.02	9,884,328.48	-	132,899,331.50
其他设备	5,312,204.69	401,431.00	10,824.00	5,702,811.69
合计	768,621,779.32	76,569,272.68	28,116,531.49	817,074,520.57

说明：

A、本期固定资产增加中，由在建工程转入金额为 48,402,716.64 元；

B、本公司就下属分公司亚运村店的房产权证与开发商存在纠纷而向法院提起诉讼，相关情况详见本附注十、或有事项；

C、本公司下属分公司食品基地的新建综合楼和前门店装修改造中扩建部分房产的房产权证正在办理中；

(2) 累计折旧

固定资产类别	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
房屋建筑物	78,098,706.59	6,740,512.91	-	84,839,219.50
机器设备	73,769,860.87	19,558,540.43	16,477,657.70	76,850,743.60
运输设备	5,896,161.04	1,097,443.95	54,532.64	6,939,072.35
家具设备	8,944,927.30	781,351.49	95,558.80	9,630,719.99
电器设备	21,652,075.83	2,097,845.23	1,695,200.92	22,054,720.14
文体娱乐设备	209,562.47	53,595.93	-	263,158.40
固定资产装修	64,519,626.46	12,175,293.38	662,546.91	76,032,372.93
其他设备	2,878,756.23	539,783.70	10,391.04	3,408,148.89
合计	255,969,676.79	43,044,367.02	18,995,888.01	280,018,155.80

(3) 固定资产账面价值

房屋建筑物	339,898,587.04	367,879,599.11
-------	----------------	----------------

机器设备	77,675,604.89	76,191,354.49
运输设备	11,574,527.15	10,241,402.43
家具设备	5,177,463.43	4,834,964.74
电器设备	17,058,159.47	18,459,483.03
文体娱乐设备	338,935.53	287,939.60
固定资产装修	58,495,376.56	56,866,958.57
其他设备	2,433,448.46	2,294,662.80
合 计	512,652,102.53	537,056,364.77

(4) 截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司固定资产不存在减值情形。

10、在建工程

(1) 在建工程明细表

工程名称	2009.01.01	2009.6.30
和平门店装修改造	1,263,906.00	0.00
仿膳饭庄装修改造	19,065.52	0.00
三元金星改造及设备工程	5,079,772.00	3,301,772.00
郑州全聚德房产及装修	34,863,913.00	0.00
合 计	41,226,656.52	3,301,772.00

(2) 本公司在建工程无资本化利息情况。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司在建工程不存在减值情形。

11、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
土地使用权	107,555,610.27		131,311.38	107,424,298.89
电脑软件	468,818.00	24,570.00		493,388.00
合 计	108,024,428.27	24,570.00	131,311.38	107,917,686.89

(2) 累计摊销

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
土地使用权	9,484,556.90	1,143,942.18		10,628,499.08
电脑软件	293,002.20	119,353.12		412,355.32
合 计	9,777,559.10	1,263,295.30		11,040,854.40

(3) 无形资产账面价值

项目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30	剩余摊销年限
土地使用权	98,071,053.37	-	1,275,253.56	96,795,799.81	393-479月
电脑软件	175,815.80	24,570.00	119,353.12	81,032.68	3个月
合计	98,246,869.17	24,570.00	1,394,606.68	96,876,832.49	

(4) 截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无形资产不存在减值情形。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	2009.01.01	本期增加	本期摊销	累计摊销	2009.6.30	剩余摊销期限
固定资产改良支出	80,282,431.92	60,340,109.16	2,420,964.34	9,525,379.17	29,467,701.93	53,235,694.33	38月
租赁费	2,373,000.00	2,373,000.00	0	12,142.00	12,142.00	2,360,858.00	54个月
合计	82,655,431.92	62,713,109.16	2,420,964.34	9,537,521.17	29,479,843.93	55,596,552.33	

13、递延所得税资产

项目	2009.6.30		2008.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	634,525.36	2,538,836.08	634,525.36	2,538,836.08
子公司亏损认定	123,238.34	492,953.34	123,238.34	492,953.34
开办费摊销	--	--	--	--
对国门全聚德长期股权投资差额摊销	1,964.86	7,859.44	1,964.86	7,859.44
各分公司预收餐饮消费卡	--	--	--	--
收到与资产相关的政府补助	1,196,666.67	4,786,666.67	1,196,666.67	4,786,666.67
固定资产折旧年限与税法规定折旧年限的折旧差异	1,015,561.50	4,062,246.00	1,015,561.50	4,062,246.00
合计	2,971,956.73	11,888,561.53	2,971,956.73	11,888,561.53

说明：鉴于本公司之子公司重庆全聚德、长春全聚德在本报告期内亏损等原因，基于谨慎性原则本期冲回以前年度由于可弥补亏损产生的暂时性差异计提的递延所得税资产。

14、资产减值准备

项目	2009.01.01	本期计提额	本期减少额		2009.6.30
			转回	转销	
坏账准备	2,541,655.93	234,091.30	0.00	365,600.00	2,410,147.23

15、短期借款

借款类别	2009.6.30	2008.12.31
保证借款	160,000,000.00	165,000,000.00

说明：截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司向中国民生银行股份有限公司北京首体支行借款的余额为 10,500 万元，首旅集团为本公司提供最高额度 40,000 万元的连带责任保证；本公司向中国银行股份有限公司北京宣武支行借款的余额为 5,000 万元，首旅集团为本公司提供最高额度 10,000 万元的连带责任保证。本公司之控股子公司北京全聚德三元金星食品有限责任公司向中国工商银行股份有限公司北京宣武支行借款的余额为 500 万元，担保方式为抵押担保，抵押物为三元金星厂房。

16、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	19,040,231.94	96.15	44,205,401.15	98.30
1至2年	763,402.22	3.85	763,402.22	1.70
合计	19,803,634.16	100	44,968,803.37	100.00

说明：账龄超过 1 年的应付账款全部为应付供应商货款。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应付账款中不存在欠付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，应付账款中无欠付关联方款项。

(4) 应付账款期末比期初减少 55.96%，主要由于期初为春节期间备货存货增加应付账款相应增加，而到 6 月存货额回归平稳应付账款相对减少。

17、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,436,083.93	98.18	9,314,381.90	97.97
1至2年	193,468.40	1.82	193,468.40	2.03
合计	10,629,552.33	100	9,507,850.30	100.00

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日止，预收账款中不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日止，预收账款中无预收关联方款项。

18、应付职工薪酬

项 目	2009.01.01	本期增加	本期支付	2009.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	114,121.29	107,234,928.81	107,349,050.10	-
职工福利费	--	8,154,134.91	8,154,134.91	-
社会保险费	12,303,485.54	24,498,941.94	15,970,133.52	20,832,293.96
其中：医疗保险费	410,444.65	2,926,256.85	2,721,806.82	614,894.68
基本养老保险费	1,888,092.67	11,277,221.76	10,213,344.26	2,951,970.17
年金缴费	--	6,677,982.74	105,723.85	6,572,258.89
失业保险费	518,254.90	506,678.04	739,879.21	285,053.73
工伤保险费	98,682.05	193,967.52	235,870.05	56,779.52
生育保险费	140,178.46	313,077.30	407,141.34	46,114.42
住房公积金	-202,565.13	6,848,161.16	7,004,222.24	-358,626.21
工会经费和职工教育经费	3,701,805.24	2,107,569.54	2,307,784.67	3,501,590.11
因解除劳动关系给予的补偿	--	3,600.00	3,600.00	-
其他	72,473.01	380,124.91	379,701.76	72,896.16
合 计	15,989,319.95	149,588,618.21	141,168,627.20	24,048,154.02

19、应交税费

税 项	2009.6.30	2008.12.31
增值税	-19,128.03	1,991,362.42
营业税	3,405,557.62	3,090,546.73
城市维护建设税	309,697.77	341,502.55
企业所得税	3,519,823.78	5,242,008.45
个人所得税	2,490,698.27	2,429,603.62
房产税	-216,417.27	175,089.18
土地使用税	4,033.56	-30,643.44
文化事业建设费	646.84	620.21
教育费附加	113,315.99	151,511.32
其他	20,282.99	3,818.34
合 计	9,628,511.52	13,395,419.38

20、应付股利

股东名称	2009.6.30	2008.12.31
北京市天安门旅游服务集团	18,000.00	18,000.00
部分自然人股东	1,856,800.00	--
合计	1,874,800.00	18,000.00

21、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2009.6.30		2008.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	62,249,066.43	78.17	56,946,104.63	80.98
1至2年	15,380,713.22	19.32	11,380,731.52	16.18
2至3年	51,012.41	0.06	51,012.41	0.07
3年以上	1,947,433.07	2.45	1,947,433.07	2.77
合计	79,628,225.13	100	70,325,281.63	100.00

(2) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

股东单位名称	欠款金额	款项性质
首旅集团	3,429,156.66	股利

(3) 欠付本公司关联方款项情况

关联方名称	欠款金额	款项性质
首旅集团	3,429,156.66	股利
黑龙江华燕商业有限公司 (以下简称 华燕公	746,208.88	租金

22、其他非流动负债

项目	2009.6.30	2008.12.31
前门店改建	1,866,666.67	1,866,666.67
丰泽园改建	1,720,000.00	1,720,000.00
配送中心升级改造	2,400,000.00	2,400,000.00
食品基地宫廷御点项目贴息	1,200,000.00	1,200,000.00
预收房租	8,878,458.83	9,162,286.13
合计	16,065,125.50	16,348,952.80

23、股本

股份类别	2009.01.01		本期增减				2009.6.30	
	股数	比例%	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例%

一、有限售条件股份									
1、国家持股	--	--	--	--	--	--	--		
2、国有法人持股	6,910.70	48.82	--	--	--	--	6,910.70	48.82	
3、其他内资持股	1,832.30	12.94	--	--	--	--	1,832.30	12.94	
其中：境内非国有法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	
境内自然人持股	1,832.30	12.94	--	--	--	--	1,832.30	12.94	
4、境外持股	--	--	--	--	--	--	--	--	
其中：境外法人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	
境外自然人持股	--	--	--	--	--	--	--	--	
有限售条件股份合计	8,743.00	61.76	--	--	--	--	8,743.00	61.76	
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	5,413.00	38.24	--	--	--	--	5,413.00	38.24	
2、其他	--	--	--	--	--	--	--	--	
无限售条件股份合计	5,413.00	38.24	--	--	--	--	5,413.00	38.24	
股份总数	14,156.00	100.00	--	--	--	--	14,156.00	100.00	

说明：

(1) 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]377号文核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 3,600 万股，每股面值 1.00 元，发行价格每股 11.39 元。其中：网上向社会公众公开发行 2,880 万股；网下向询价对象配售（以下简称网下配售）720 万股。经深圳证券交易所深证上[2007]182 号文审核同意，本公司网下配售的 720 万股从 2007 年 11 月 20 日起锁定 3 个月后方可上市流通。网下配售的 720 万股上市可流通时间为 2008 年 2 月 20 日。

(2) 本公司首次公开发行前股本为 10,556 万股。首次向社会公开发行 3,600 万股，并于 2007 年 11 月 20 日在深圳证券交易所中小企业板上市。2008 年 11 月 20 日，首次公开发行前已发行的 1,813 万股股份解除限售。

由于上述事项，本公司的股本从有限售条件的股份转为无限售条件的股份 2,533 万股。

24、资本公积

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
股本溢价	371,926,450.78	0.00	0.00	371,926,450.78
其他资本公积	4,721,370.90	0.00	0.00	4,721,370.90

合 计	376,647,821.68	0.00	0.00	376,647,821.68
-----	----------------	------	------	----------------

25、盈余公积

项 目	2009.01.01	本期增加	本期减少	2009.6.30
法定盈余公积	49,521,494.78	0.00	0.00	49,521,494.78
任意盈余公积	1,388,302.00	0.00	0.00	1,388,302.00
合 计	50,909,796.78	0.00	0.00	50,909,796.78

26、未分配利润

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
上年年末未分配利润	127,611,236.80	111,447,855.39
加：会计政策变更、前期差错更正的影响金额	0.00	0.00
追溯调整、重述后年初余额	127,611,236.80	111,447,855.39
盈余公积补亏	0.00	0.00
净利润	42,219,690.74	32,993,112.21
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
应付现金股利	62,286,400.00	50,961,600.00
其他	0.00	0.00
年末未分配利润	107,544,527.54	93,479,367.60
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

说明：本公司第四届董事会第十七次会议审议通过2008年度利润分配预案，以2008年末总股本14,156万股为基数，每10股派发现金股利4.40元（含税），分配股利6,228.64万元。

27、少数股东权益

公司名称	2009.6.30	2008.12.31
上海全聚德	417,481.41	378,790.20
长春全聚德	1,341,998.69	1,778,729.76
三元金星	51,983,535.00	53,396,043.02
聚兴德	1,410,893.00	1,285,148.27
润德恒信	205,022.72	600,000.00
合 计	55,358,930.82	57,438,711.25

28、营业收入及成本

(1) 合并

A、营业收入列示如下：

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
主营业务收入	533,843,434.76	466,116,803.96
其他业务收入	3,913,532.53	3,229,366.04
合 计	537,756,967.29	469,346,170.00

B、主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2009年1月-6月		2008年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
餐饮	380,918,064.15	136,456,378.12	347,562,809.67	126,096,808.92
商品销售	152,925,370.61	90,894,110.15	118,553,994.29	88,132,395.36
合 计	533,843,434.76	227,350,488.27	466,116,803.96	214,229,204.28

说明：本公司前五名客户营业收入总额为 14,263,738.50 元，占本公司全部营业收入的 2.67%。

(2) 母公司

A、营业收入列示如下：

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
主营业务收入	404,492,797.24	343,386,297.51
其他业务收入	2,715,700.28	2,219,780.42
合 计	407,208,497.52	345,606,077.93

B、主营业务收入及成本列示如下：

项 目	2009年1月-6月		2008年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
餐饮	320,728,889.38	119,287,272.68	255,002,967.17	93,831,781.35
商品销售	83,763,907.86	59,344,062.72	88,383,330.34	68,479,965.02
合 计	404,492,797.24	178,631,335.40	343,386,297.50	162,311,746.40

29、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2009年1月-6月	2008年1月-6月
营业税	5	21,218,609.21	16,994,235.45
城建税	5、7	1,948,008.70	1,651,514.56
教育费附加	3	895,548.21	771,282.46

文化事业建设费	--	4,235.42	4,233.60
房产税	1.2	15,244.80	
土地使用税	--	1,739.18	
河道管理费		3,350.00	
其他	--	20,150.96	7,600.32
合 计		24,106,886.48	19,428,866.39

30、财务费用

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
利息支出	4,667,898.40	8,100,419.22
减：利息收入	479,496.06	770,478.18
汇兑损失		
减：汇兑损益	30.90	895.44
手续费	2,879,706.81	2,174,720.26
筹资费用		240.14
其他	2025.36	4,674.70
合 计	7,070,103.61	9,508,680.70

31、资产减值损失

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
坏账损失	154,126.98	488,211.11

32、投资收益

(1) 合并

A、按被投资单位

被投资单位名称	2009年1月-6月	2008年1月-6月
聚德华天	4,036,962.06	4,946,294.30
鸿德华坤	332,195.89	128,685.70
合 计	4,369,157.95	5,074,980.00

B、按投资类别

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
股权投资收益	4,369,157.95	5,074,980.00
其中：权益法核算	4,369,157.95	5,074,980.00
其他投资收益	0.00	0.00

合 计	4,369,157.95	5,074,980.00
-----	--------------	--------------

(2) 母公司

A、按被投资单位

被投资单位名称	2009年1月-6月	2008年1月-6月
聚德华天	4,036,962.06	4,946,294.3
鸿德华坤	332,195.89	128,685.70
国门全聚德	3,237,165.03	2,585,762.71
三元金星	5,231,642.68	3,941,634.20
仿膳饭庄	2,681,328.95	2,487,197.34
丰泽园	517,929.87	
合 计	16,037,224.48	14,089,574.25

B、按投资类别

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
股权投资收益	16,037,224.48	14,089,574.25
其中：权益法核算	4,369,157.95	5,074,980.00
成本法核算	11,668,066.53	9,014,594.25
合 计	16,037,224.48	14,089,574.25

33、营业外收入

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
固定资产处置利得		32,576.77
政府补助	212,700.00	597,500.00
其他	1,220,599.16	315,639.51
合 计	1,433,299.16	945,716.28

34、政府补助

(1) 收到的政府补助的种类和金额

政府补助的种类		2009年1月-6月	2008年1月-6月	备注
与资产相关的政府补助	前门店改建			
	丰泽园饭店改建			
	配送中心升级改造		2,400,000.00	
	食品基地宫廷御点项目			
	小计		2,400,000.00	

与收益相关的政府补助	商业流通发展专项资金			
	特色餐厅补贴		200,000.00	
	税收返还	162,700.00	197,500.00	
	节水创建补助经费			
	非物质文化遗产补助	50,000.00		
	小计	212,700.00	397,500.00	
合 计		212,700.00	2,797,500.00	

35、营业外支出

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
固定资产处置损失	272,661.54	15,471.61
公益性捐赠支出	362,192.00	1,303,807.00
其他	30,175.50	65,748.29
合 计	665,029.04	1,385,026.90

36、所得税费用

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
当期所得税	16,147,649.09	13,036,084.56
递延所得税		-685,935.80
合 计	16,147,649.09	12,350,148.76

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
利润总额	59,775,321.18	46,402,395.05
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	14,943,830.30	11,600,598.76
某些子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
对以前期间当期所得税的调整	0.00	0.00
归属于合营企业和联营企业的损益	0.00	0.00
无须纳税收入的纳税影响	-1,274,849.20	-325,951.75
不可抵扣的费用的纳税影响	805,431.51	860,931.21
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		
利用以前期间的税务亏损		--
未确认递延所得税的税务亏损		--

其他	1,673,236.48	214,570.54
所得税费用	16,147,649.09	12,350,148.76

37、每股收益

每股收益的计算	计算	2009年1月-6月	2008年1月-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	a	42,219,690.74	32,993,112.21
母公司发行在外普通股的加权平均数	b	141,560,000	141,560,000
基本每股收益	a/b	0.2982	0.2331
不存在稀释性潜在普通股		无	无
归属于母公司普通股股东的净利润	c	42,219,690.74	32,993,112.21
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	141,560,000	141,560,000
稀释每股收益	c/d	0.2982	0.2331

38、收到的其他与经营活动有关的现金 10,119,006.93 元，其中大额明细

如下：

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
收到押金、保证金	8,684,001.93	9,555,780.07
收到与收益相关的政府补助	1,435,000.00	200,000.00
收到预付款		

39、支付的其他与经营活动有关的现金 86,116,793.94 元，其中大额明细

如下：

项 目	2009年1月-6月	2008年1月-6月
付现销售费用	85,754,601.94	60,269,816.00
捐赠支出	362,192.00	

40、现金流量表补充资料

补充资料	2009年1月-6月		2008年1月-6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	43,627,672.09	55,239,801.62	34,052,246.29	37,392,610.47
加：资产减值准备	154,126.98	-264,365.55	488,211.11	490,968.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	24,182,997.51	18,477,354.97	23,028,771.87	17,323,129.33

无形资产摊销	1,263,295.30	1,154,368.42	1,249,269.08	1,064,578.49
长期待摊费用摊销	9,537,521.17	3,687,459.88	3,786,471.16	1,001,127.86
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)	272,661.54	0	-15,471.61	-16,629.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	0	0	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0	0	0	0
财务费用(收益以“-”号填列)	7,070,103.61	6,164,795.13	9,508,680.70	8,686,690.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,369,157.95	-16,037,224.48	-5,074,980.00	-14,089,574.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0	0	49,676.24	25,478.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	0	-1,404,541.10	0
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,837,731.55	200,923.07	1,787,994.04	3,103,164.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-282,255.03	-10,633,645.83	-282,255.03	-10,633,645.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,862,839.62	5,014,009.95	-7,789,526.77	-4,876,953.90
其他	436,875.42	358,719.54	1,272,959.31	936,733.15
经营活动产生的现金流量净额	80,868,732.57	63,362,196.72	60,657,505.29	40,407,678.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--	--	--
债务转为资本	0	0	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0	0	0
融资租入固定资产	0	0	0	0
3、现金及现金等价物净变动情况:	--	--	--	--
现金的期末余额	242,334,377.02	196,380,420.14	342,441,234.97	298,598,851.74
减: 现金的期初余额	244,344,868.17	197,855,573.04	406,878,116.11	349,482,816.34
加: 现金等价物的期末余额	0	0	0	0
减: 现金等价物的期初余额	0	0	0	0
现金及现金等价物净增加额	-2,010,491.15	-1,475,152.90	-64,436,881.14	-50,883,964.60

九、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 母公司和子公司

A、母公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	注册资本(万元)	组织机构代码
首旅集团	北京	旅游业	48.82	48.82	236,867	63369025-9

B、子公司

本公司所属的子公司详见附注七。

(2) 其他关联方

A、关联单位

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国康辉旅行社有限责任公司（以下简称康辉旅行社）	同一母公司	10000573-0
北京神舟国际旅行社集团有限公司（以下简称神舟国旅）	同一最终控股股东	70023956-5
黑龙江华燕商业有限公司（以下简称华燕公司）	同一最终控股股东	786011798
鸿德华坤	本公司之联营企业	66373481-4

B、年金基金

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

说明：根据《企业年金试行办法》（原中华人民共和国劳动和社会保障部令第20号）、《企业年金基金管理试行办法》（原劳动和社会保障部、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会、中国保险监督管理委员会令第23号）、《关于北京市国有企业试行企业年金制度的指导意见》（京国资考核字[2006]77号）以及《北京首都旅游集团有限责任公司企业年金计划》等文件的精神，本公司于2008年11月20日第四节董事会第十五次会议审议通过了《中国全聚德（集团）股份有限公司企业年金实施细则》，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会统一部署和批准，本公司同意与首旅集团共同安排企业年金基金管理事宜。

2、关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

A、担保

本公司主要投资者为本公司融资提供担保情况如下：

a、2008年12月1日，首旅集团与中国银行股份有限公司北京宣武支行签订授信额度协议，自2008年12月1日至2009年12月1日，对本公司向中国银

行股份有限公司北京宣武支行取得的贷款提供最高授信额度人民币 10,000 万元的连带责任保证。截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司自中国银行股份有限公司北京宣武支行取得的贷款余额为 5,000 万元。

b、2008 年 6 月 6 日，首旅集团与中国民生银行股份有限公司总行营业部签订综合授信合同，自 2008 年 6 月 6 日至 2009 年 6 月 6 日，对本公司向中国民生银行股份有限公司北京首体支行取得的贷款提供最高授信额度人民币 40,000 万元的连带责任保证。截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司自中国民生银行股份有限公司北京首体支行取得的贷款余额为 10,500 万元。

B、租赁

根据本公司与首旅集团签订的房屋租赁合同及补充协议，本公司之子公司丰泽园饭店租赁首旅集团位于北京宣武区珠市口西大街 83 号房屋用于客房出租、餐饮服务等，租赁期十年，从 2006 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日止，第一年房屋年租金为人民币 410 万元，从第二年起，每年房屋租金在上一年租金基础上增加 5%，租赁资产费用及占年度同比情况如下：

关联方名称	2009 年 1 月-6 月		2008 年 1 月-6 月	
	金额(万元)	占年度(同期)同类交易百分比(%)	金额(万元)	占年度(同期)同类交易百分比(%)
首旅集团	227.87	12.05	222.06	16.83

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

A、提供劳务

关联方名称	2009 年 1 月-6 月		2008 年 1 月-6 月	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
康辉旅行社	1,620.00	0.0003	248,431.00	0.03
神舟国旅	312,898.00	0.06	721,579.00	0.08

B、销售商品

关联方名称	2009 年 1 月-6 月	
	金额	比例(%)
鸿德华坤	1,255,377.54	0.24

C、租赁

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

关联方名称	2009 年 1 月-6 月		2008 年 1 月-6 月	
	金额(万元)	占年度(同期)同类交易百分比(%)	金额(万元)	占年度(同期)同类交易百分比(%)
华燕公司	53.01	2.80	51.47	3.9

3、关联方应收应付款项余额

科目	关联方名称	2009.6.30	2008.12.31
应收账款	康辉旅行社	--	42.00
	神舟国旅	142,203.00	115,403.00
	鸿德华坤	175,462.44	139,790.70
其他应付款	首旅集团	3,429,156.66	3,429,156.66
	华燕公司	746,208.88	484,790.90

十、或有事项

未决诉讼：

亚运村店的房屋权属

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

截至 2009 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2009 年 8 月 11 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、本公司于2008年2月18日召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司募投项目“新建北京王府井四川饭店项目”变更为“全聚德王府井店扩建项目”的议案》，同意将该议案提请股东大会审议；本公司于2008年5月8日召开2007年度股东大会审议通过该议案。

2、本公司下属分公司前门店于 2007 年 4 月 25 日随着前门大街的改造正式歇业，由于前门大街改造，本公司与北京天街置业发展有限公司就前门店部分非住宅房屋拆迁事项签订协议，协议约定对前门店位于北京市崇文区肉市街 60、62 号的占地 1,601.43 平方米、建筑面积为 1,722.96 平方米的非住宅房屋及院落道路进行拆迁并向本公司支付拆迁补偿款的同时还建本公司建筑面积不低于 1,810 平方米的商业用房；前门店原计划 2007 年年内恢复营业，后受前门大街改造进度的影响延期，前门店已于 2008 年 8 月 7 日正式重张开业，截至 2009 年 6 月 30 日止，还建的商业用房尚未动工。

3、本公司第四届董事会第十七次会议于2009年3月27日审议通过了《关于用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》，本公司将使用闲置募集资金3,500万元补充流动资金，使用期限不超过6个月。

4、本公司第四届董事会第十七次会议于 2009 年 3 月 27 日审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，本公司拟变更新建北京望京直营店项目的开店选址地点，房产的取得方式由原来的购买改为租赁经营。

十五、补充资料

净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2009.6.30	2008.6.30	2009.6.30	2008.6.30	2009.6.30	2008.6.30	2009.6.30	2008.6.30
归属于公司普通股股东的净利润	6.24%	5.05%	6.15%	4.98%	0.2982	0.2331	0.2982	0.2331
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	6.15%	5.10%	6.06%	5.03%	0.2942	0.2351	0.2942	0.2351

其中，非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	2009.6.30	2008.6.30
非流动资产处置损益	-272,661.54	15,471.61
计入当期损益的政府补助	212,700.00	597,500.00
公益性捐赠支出	-362,192.00	-1,303,807.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,190,423.66	250,995.77
非经常性损益合计	768,270.12	-439,839.62
所得税的影响额	141,849.77	-228,795.49
少数股东损益的影响额	51,555.31	76,502.82
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益	574,865.04	-287,546.95
报表净利润	42,219,690.74	32,993,112.21
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	41,644,825.70	33,280,659.16
非经常性损益净额占同期净利润的比重	1.38%	0.86%

十六、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第一次会议于2009年8月10日批准。

中国全聚德（集团）股份有限公司

2009年8月10日

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长姜俊贤先生签名的公司 2009 年半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券部备查。

董事长：姜俊贤

二〇〇九年八月十日