

对《关于新疆百富餐饮股份有限公司 挂牌申请文件的反馈意见》的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“贵公司”):

贵公司于2014年11月20日对招商证券股份有限公司(以下简称“主办券商”或“招商证券”)推荐的新疆百富餐饮股份有限公司(以下简称“公司”)股票在全国中小企业股份转让系统(以下简称“全国股转系统”)挂牌的申请文件提出反馈意见,现对反馈意见逐条进行回复,具体如下:

1、关于公司业务发展状况和经营业绩。请公司补充披露:(1)公司设立以来的业务拓展总体情况。(2)公司报告期内直营店及加盟店的数量及变动原因。(3)公司现有各直营店的经营情况,包括地址、营业面积、开业时间、装修支出及摊销政策,报告期内各直营店的营业收入、利润总额、净利润、桌/座流转率、顾客人均消费等。(4)公司现有各直营店的店面租赁情况,包括租赁期限、租金水平、续租权利、产权瑕疵及对门店持续经营的影响。(5)公司现有各加盟店的控制人、店面名称、地址、营业面积、开业时间以及报告期内特许经营费、管理费的收取情况。(6)公司现有加盟店特许经营到期后的商业合作安排,历史上加盟店到期后不再续约的比例,公司与现有加盟店相关利益主体是否存在纠纷。

请主办券商及律师核查公司报告期内加盟店停业或关闭的原因,核查公司与现有加盟店相关利益主体是否存在纠纷;请会计师核查披露数据是否准确。

回复:

已在公开转让说明书“第三章 餐饮业务信息”之“一、公司餐饮业务发展状况”中补充披露如下:

一、公司餐饮业务发展状况

(一) 公司设立以来的餐饮业务拓展总体情况

1998年11月,公司第一家门店乌鲁木齐大西门店开业,连锁餐厅名称定为“百

富汉堡”，自1998年至2001年，乌鲁木齐黄河路、西北路、友好深圳城、人民广场等四家旗舰分店陆续开业，在此期间部分新疆地州如：阿克苏、喀什、昌吉市也逐步开设分店，随着经营中积累了较多的单店运营和管理能力后，于2001年末在新疆区域内开展加盟业务，至2001年末百富品牌店面达到十余家。

2003年8月16日，位于乌鲁木齐市民主路的百富烤霸店开业，取得单日销售额16.6万元，创下快餐业单店日销售额的纪录，逐步在市场中得到了消费者的认可。2004年百富全面转型，将主打产品定位为“烤”。百富品牌由“百富汉堡”变化为“百富烤霸”，在工艺自动化流程、设备标准化方面投入大量的研发力量，实现了店面生产自动化，同时研制出“一种高温高湿的多功能食品烹饪炉具装置”，应用于餐厅的食品加工，将工艺与产品加工标准化。

2004年9月开始，公司“东扩”战略开始实施，百富烤霸西安和平门、八里村、太白路、东大街店陆续开业。2005年至2008年间公司致力于提升团队经营能力和单店的运营效果，并通过加盟事业输出管理，依靠自身的积累开设店面，至2008年末开设百富店面达到60家，其中加盟店占50%。

2008年开始，公司进一步明确目标，定位于依靠差异化产品、标准化的技术、悠久的西域美食文化和科学的管理模式，将“拒绝油炸、边蒸边烤”的健康理念和时尚、美味的饮食文化传播的更远，力图打造一流的具有国际化特征的新型快餐连锁服务集团。公司采用直营和特许加盟连锁经营相结合的商业模式，以直营为主、以加盟为辅，直营店是公司品牌和文化的核心载体，加盟店的拓展是为了实施公司以品牌经营为核心的发展战略，进行品牌延伸的手段。截至本公开转让说明书签署日，公司共有正在运营的门店92家，其中直营门店49家，加盟门店43家。

（二）公司报告期内直营店及加盟店的数量及变动原因

公司报告期内直营店及加盟店变动情况如下：

报告期内公司直营店及加盟店变动情况表

性质	2011 年末	2012 年度			2013 年度			2014 年 6 月		
		新开	关闭	合计	新开	关闭	合计	新开	关闭	合计
直营店	48	6	4	50	7	11	46	6	3	49

加盟店	38	5	4	39	7	6	40	3	-	43
-----	----	---	---	----	---	---	----	---	---	----

公司直营店报告期内分别为 50 家、45 家、49 家，每年均有新开门店和关闭门店，直营店关闭的主要原因为经营亏损；公司加盟店报告期内分别为 39 家、40 家、43 家，加盟店关闭的主要原因包括经营亏损、租用门店到期、加盟合同到期等。

(三) 公司现有各直营店的经营情况

截至 2014 年 9 月 30 日，公司直营店情况如下：

区域	序号	餐厅名称	地址	开业时间	面积 (m ²)	装修支出	摊销政策
乌鲁木齐市市区	1	百富烤霸大西门店	乌市新华南路 10 号东方 100 二楼	1998.11.08	520	710,000	60 月
	2	百富烤霸广场店	乌市东风路 14 号天百大楼右侧一楼	2001.03.08	540	281,138	60 月
	3	百富烤霸民主路店	民主路 32 号新建八字型综合楼二楼	2003.08.16	950	264,178	60 月
	4	百富烤霸深圳城店	乌市友好北路 37 号深圳城一楼	2000.10.01	500	430,981	60 月
	5	百富烤霸南门店	解放南路 342 号	2006.07.01	200	183,494	60 月
	6	百富烤霸北门店	乌市天山区健康路徕远花园 3 栋一层 C 号	2008.05.25	160	224,291	60 月
	7	百富烤霸友好爱家店	乌鲁木齐市友好北路 9 号	2008.12.24	230	339,996	60 月
	8	百富烤霸医学院店	乌鲁木齐市鲤鱼山南路 66 号龙门大厦	2010.09.11	256	584,109	60 月
	9	百富烤霸嘉和园店	乌市阿勒泰路 313 号嘉和园小区	2011.05.07	250	648,190	60 月
	10	百富烤霸长江路店	乌市长江路 482 号马兰商城	2011.11.12	380	816,232	60 月
	11	百富烤霸迎宾路店	乌市经济技术开发区迎宾路 136 号龙庭林清园	2011.12.30	231	486,322	60 月
	12	百富烤霸米东石化店	乌石化中盛街西峰大厦超市西入口旁	2011.11.18	260	882,780	60 月
	13	百富烤霸钱塘江路店	乌鲁木齐市钱塘江路 168 号	2013.09.28	360	1,233,860	60 月
	14	百富烤霸天津路店	天津北路 3 号银城大厦一层	2012.10.25	856.6	537,300	60 月
	15	百富烤霸美林花源店	长春南路 216 号美林花园小区南一区	2012.08.26	246	682,418	60 月

	16	百富烤霸大湾店	天山区大湾北路 465 号	2012.09.21	175	500,830	60 月
	17	百富烤霸米泉店	米泉市稻香路鸿祥商场一楼	2004.01.23	200	160,000	60 月
	18	百富烤霸南门国际置地店	天山区人民路 446 号	2013.12.26	147.5	904,004	60 月
	19	百富烤霸七纺街店	乌鲁木齐市水区温泉西路 587 号	2014.3.8	140	507,200	60 月
	20	百富烤霸河南东路店	新疆乌鲁木齐市高新区河南东路 552 号	2014.7.10	90	258,309	60 月
	21	百富烤霸南湖店	新疆乌鲁木齐市水磨沟区南湖路 38 号	2014.8.29	300	1,147,918	60 月
新疆地州	22	百富烤霸昌吉店	昌吉商场一楼	2003.01.05	199	602,442	60 月
	23	百富烤霸呼图壁店	呼图壁县东风路 54 号鸿鑫百汇生活广场	2004.04.16	218	773,174	60 月
	24	百富烤霸塔城店	塔城市新华街汇中时代大厦	2004.08.06	320	181,490	60 月
	25	百富烤霸库车店	库车金贸文化中心一楼 A14 号	2004.10.01	200	39,780	60 月
	26	百富烤霸轮台店	新疆库尔勒轮台县新渝商贸城	2009.04.18	260	489,400	60 月
	27	百富烤霸吐鲁番铜锣湾店	吐鲁番市高昌路 529 号	2009.09.03	454	476,660	60 月
	28	百富烤霸石河子西环店	石河子西环路 111 号爱家超市一楼	2008.08.23	220	298,000	60 月
	29	百富烤霸北屯店	阿勒泰地区北屯镇团结路德仁商厦	2011.01.01	290	678,160	60 月
	30	百富烤霸奎屯爱家店	奎屯市北京东路牌 2 号附 12、13 号	2011.08.12	300	601,900	60 月
	31	百富烤霸阿克苏店	阿克苏市塔中路 2 号友好天百购物中心 2 楼	2013.09.28	242	1,305,377	60
	32	百富烤霸额敏店	额敏县友好路宏源大厦 1 楼	2011.01.18	220	359,295	60 月
	33	百富烤霸拜城店	拜城县解放路日新小区二层	2011.08.12	418	894,330	60 月
	34	百富烤霸和静店	和静县阿尔夏特西路西侧团结东路南侧亿家广场	2011.12.30	240	741,684	60 月
	35	百富烤霸福海店	福海县振达商贸城一层	2011.12.30	300	480,400	60 月
	36	百富烤霸和硕店	和硕县文化一街与清水河路交汇处硕兴商场一	2012.02.16	215	511,060	60 月

		楼					
37	百富烤霸石河子友好店	石河子市40号小区友好超市一层	2012.08.17	270	695,504	60月	
38	百富烤霸沙雅店	沙雅萨依巴格路11号	2012.08.01	263	518,600	60月	
39	百富烤霸喀什环疆店	喀什市人民西路海峡广场	2013.03.08	380	1,045,368	60月	
40	百富烤霸伊宁爱家店	伊宁市解放路65号4层夹层	2013.08.16	260	328,500	60月	
41	百富烤霸奎屯友好店	新疆伊犁州奎屯市市区飞鸿里-北京东路3栋4号	2014.1.24	232	1,092,994	60月	
42	百富烤霸哈密店	新疆哈密地区哈密市天山东路北側领先购物广场	2014.1.25	256	919,642	60月	
43	百富烤霸博乐友好店	新疆博州博乐市北京路(友好时尚购物中心)5楼	2014.05.30	90	290,223	60月	
西安	44	百富烤霸西安咸宁路店	西安市咸宁中路34号爱家超市	2006.12.02	338	274,480	60月
	45	百富烤霸西安汉唐店	西安市长安中路111号	2008.02.01	466	690,730	60月
	46	百富烤霸西安西京医院店	西安市新城区长乐西路99号双鱼大厦一层	2008.01.09	273	225,600	60月
	47	百富烤霸西安交大店	西安市碑林区兴庆南路10号出版大厦	2011.01.28	230	304,500	60月
	48	百富烤霸韩城店	韩城市金塔西路金马百货一二层	2013.01.26	243	554,330	60月
	49	百富烤霸西安三原店	三原县凤凰国际购物中心	2013.01.26	336	615,700	60月

各个报告期内，直营店经营指标如下：

2014年1-6月公司各直营店经营指标如下：

直营店经营指标

经营指标项目		2014年1-6月			2013年			2012年		
		乌鲁木齐市	新疆其他地州	陕西	乌鲁木齐市	新疆其他地州	陕西	乌鲁木齐市	新疆其他地州	陕西
营业收入 (万元)	直营店合计	3,338	2,653	1,043	6,117	4,930	2,888	5,719	5,358	3,606
	单店平均	175	115	130	304	190	263	317	214	328
	单店最高	390	270	254	778	482	583	804	481	578

	单店最低	52	7	45	6	10	55	9	2	121
利润总额 (万元) 括号为亏损	直营店 合计	540	252	48	996	311	(159)	769	876	(22)
	单店平均	28	11	6	50	12	(14)	43	35	(2)
	单店最高	117	95	45	247	247	105	222	178	105
	单店最低	(17)	(29)	(16)	(29)	(29)	(99)	(114)	(37)	(99)
净利润 (万元) 括号为亏损	直营店 合计	536	248	46	992	308	(159)	742	845	(41)
	单店平均	28	11	6	50	12	(15)	41	34	(4)
	单店最高	117	94	45	247	154	105	219	175	102
	单店最低	(17)	(29)	(17)	(29)	(80)	(99)	(114)	(37)	(100)
人均消费 (元)	单店平均	37	36	31	38	36	28	32	35	27
	单店最高	42	46	35	46	41	31	39	48	29
	单店最低	32	23	29	30	28	26	28	23	25
桌流转率 (次/天)	单店平均	5	4	7	5	4	8	5	4	10
	单店最高	11	14	10	12	13	10	16	14	14
	单店最低	2	1	3	1	1	5	1	1	6

注：桌流转率=年消费人次/（设计桌数*365）

营业收入、利润及净利润合计为所有直营店餐饮业务对应值之和

单店平均为所有直营店餐饮业务对应值之和除以门店数量

单店最高为年度/期间内所有门店中该项指标的最高值

单店最低为年度/期间内所有门店中该项指标的最低值

（四）公司现有各直营店的店面租赁情况

公司现有直营店的店面租赁情况表

项目	乌鲁木齐市	新疆其他地州	陕西
自有房产门店数量	2	4	-
租赁房产门店数量	19	18	6
平均租赁期(年)	5.9	6.4	7.2
平均年租金（万元/年）	51	31	54

公司直营店所签订租赁协议中有专项条款，“合同有效期届满，乙方需要续租房产的，应于有效期届满之日前 3 个月向甲方提出续租要求，甲方需将房产继续出租的，在同等条件下乙方对房产有优先承租权。甲乙双方就续租达成协议的，应重新签定续租合同。”在签署协议时，公司要求对方出具产权证明等权属证明等资料，截止目前不存在因产权瑕疵对门店持续经营造成影响的情况。

（五）公司现有各加盟店的情况

公司现有各加盟店的情况

截至2014年9月30日，公司加盟店情况如下：

地域	序号	餐厅名称	加盟商	地址	营业面积 (m ²)	开业时间	
乌鲁木齐	1	百富烤霸铁路局加盟店	刘震	乌鲁木齐市南纬路爱家超市	165	2009.05.20	
	2	百富烤霸机场T2加盟店	王再一	乌鲁木齐国际机场T2航站楼	180	2005.07.06	
地州	3	百富烤霸五家渠加盟店	刘金	乌鲁木齐五家渠市天山南路国贸商城	250	2011.05.20	
	4	百富烤霸阜康加盟店	张文和	新疆阜康市商业步行街华都商城	320	2013.01.11	
	5	百富烤霸阿图什加盟店	刘芯枫	阿拉尔市新苑名居一楼	250	2012.02.20	
	6	百富烤霸阿拉尔加盟店	姚春苗	阿图什市旁博格拉时代广场一楼22号	280	2012.08.21	
	7	百富烤霸叶城加盟店	周永明	新疆叶城县幸福南路展迪广场	260	2013.06.01	
	8	百富烤霸焉耆加盟店	李建伟	焉耆县新城路金博华府二楼	356	2010.09.05	
	9	百富烤霸若羌加盟店	车元泰	若羌县民政局综合楼	300	2011.10.10	
	10	百富烤霸和田加盟店	柯世勇	新疆和田市友谊路汇金宫	320	2012.11.13	
	11	百富烤霸鄯善加盟店	赵国强	鄯善县新城路50号供销大厦二楼	250	2011.03.17	
	12	百富烤霸玛纳斯加盟店	姜哲	新疆玛纳斯县文化南路商业街	260	2012.10.16	
	13	百富烤霸伊宁加盟店	骆胜青	伊宁市开发区辽宁路456号九城购物中心一层	250	2011.06.18	
	14	百富烤霸乌苏加盟店	陈建亭	乌苏市乌鲁木齐南路天合小区	300	2010.07.05	
	15	百富烤霸克拉玛依加盟店	马金花	克拉玛依市友谊路187号东方红商场一楼	350	2002.06.15	
	16	百富烤霸吉木萨尔加盟店	李蒋	新疆吉木萨尔县北庭路统一商场2楼	230	2013.07.21	
	17	百富烤霸阿勒泰加盟店	褚炜康	阿勒泰解放南路华丽商场一楼	240	2010.10.15	
	18	百富烤霸库尔勒加盟店	魏占江	库尔勒市团结北路金三角	200	2010.05.11	
	19	百富烤霸喀什加盟店	周采薇	喀什人民西路7号正大购物中心二楼	600	2010.05.28	
	20	百富烤霸阿克苏加盟店	沈燕	阿克苏市东大街11号	280	2010.01.01	
	21	百富烤霸莎车加盟店	周永明	新疆莎车县新城路16号	254	2013.12.01	
	22	百富烤霸博乐加盟店	魏玉君	博乐市商业步行街7号楼	250	2003.10.28	
	23	百富烤霸奇台加盟店	刘红梅	奇台县东大街62号	290	2011.08.01	
	24	百富烤霸博乐精河加盟店	王艳丽	新疆博乐精河县	150	2014.04.01	
	陕西	25	百富烤霸渭南大荔加盟店	崔凯	渭南市大荔县宝塔广场文殊商场A2-1	265	2009.08.10
		26	百富烤霸合阳加盟店	鲁克豹	陕西省合阳县城西大街	180	2013.08.12
27		百富烤霸西大街加盟店	周红	西安市莲湖区西大街安定广场272号	437		
28		百富烤霸和平门加盟店	张震	西安市雁塔北路69号家世界购物中心	233	2006.08.06	
29		百富烤霸小寨加盟店	赵宇	长安中路237号正1号	330	2006.08.05	
30		百富烤霸文艺路加盟店	王俊岭	西安市碑林区友谊东路334号	283	2007.02.28	
31		百富烤霸渭南澄城加盟店	世纪美辰	渭南市澄城县东大街93号	200	2007.10.16	

	32	百富烤霸安康加盟店	高丽	陕西省安康市汉滨区解放路 22 号	140	2014. 03. 31
	33	百富烤霸粉巷加盟店	孙明歌	陕西省西安市碑林区五味什字粉巷一号	120	2014. 01. 28
	34	百富烤霸榆林加盟店	白成飞	陕西榆林市二街新楼巷鑫乐图书 2 楼	409	2012. 04. 16
其他 地区	35	百富烤霸拉萨加盟店	王东平	西藏拉萨市朵森格路 44 号神力时代广场	402	2012. 09. 25
	36	百富烤霸鹤壁加盟店	琨格商贸	河南省鹤壁市淇滨区嵩山路 88 号琨格儿 童之家	240	2012. 12. 12
	37	百富烤霸抚顺加盟店	马礼	辽宁省抚顺市新抚区东四路 10-1 号	650	2005. 06. 14
	38	百富烤霸西宁加盟店	马跃洪	青海省西宁市城中区花园南街 122-126 号 创新商厦一楼	220	2012. 05. 05
	39	百富烤霸开封加盟店	李树春	开封市寺后街新天地步行街 1-2 号	300	2007. 02. 01
	40	百富烤霸洛阳政和加盟店	姬星山	洛阳市洛龙区政和路 19 号丹尼斯一楼	280	2010. 01. 20
	41	百富烤霸巩义加盟店	吕晓波	巩义市新信路金信购物广场 1 号楼 2 层	630	2010. 04. 16
	42	百富烤霸开封东郊加盟店	李树春	开封市劳动路锦绣嘉园 1-3 号	260	2009. 05. 20
	43	百富烤霸杞县加盟店	王丽	河南省开封市杞县文和广场正对面正鑫 恒财富广场	220	2013. 10. 31

报告期加盟收入情况表

经营指标项目		2014 年 1-6 月	2013 年	2012 年
权利金(万 元)	总额	150	279	286
	单店平均	3	7	7
	单店最高	6	12	12
	单店最低	-	-	-
加盟费(万 元)	总额	120	223	360
	单店平均	30	56	40
	单店最高	40	60	60
	单店最低	20	40	20
加盟服务 费(万元)	总额	18	55	114
	单店平均	18	4	13
	单店最高	18	37	36
	单店最低	-	-	-

(六) 公司现有加盟店特许经营到期后的商业合作安排

现有加盟店特许经营到期后，加盟店控制人自主选择是否继续加盟。目前大多数加盟店选择继续加盟，报告期内加盟店到期后不再续约的比例如下：

年度	2012 年度	2013 年度	2014 年 1-6 月
到期不续约比例	10%	15.7%	14.9%

报告期内加盟店不再续约的主要原因包括房租到期未续约、对加盟店收益情

况不满意。公司与现有加盟店相关利益主体不存在纠纷情形。

主办券商及律师经过与管理层访谈，查阅加盟店关店申请、协议文件等核查程序，发现报告期内公司加盟店停业或关闭的情况如下：

餐厅名称	关店日期	关店原因
嘉峪关百富烤霸餐厅	2012.2	经营亏损
甘肃肃州区百富烤霸店	2012.4	经营亏损
乌鲁木齐市园林绿化工程公司百富烤霸水上乐园餐厅	2012.7	市政建设占用经营场所
乌鲁木齐市沙依巴克区百胜百富烤霸西虹路餐厅	2012.9	合同到期
西安市碑林区百富烤霸西餐厅东大街店	2013.5	经营亏损
西安市碑林区百富烤霸西餐厅太白路店	2013.5	经营亏损
库尔勒凌达市场百富餐厅	2013.3	经营亏损
天山区延安路1号百富烤霸餐厅	2013.3	经营亏损
乌鲁木齐市沙依巴克区宏源香百富烤霸餐厅	2013.3	合同到期
阿拉善左旗巴音浩特镇百富烤霸	2013.8	经营亏损

主办券商经核查确认公司与现有加盟店相关利益主体不存在因签订、履行特许经营合同而产生的重大纠纷。

2、关于经营模式。(1) 公司的市场定位、定价政策及与主要竞争对手的差异。(2) 公司的主要市场推广模式及各门店在资产、人员、财务、机构、业务等方面的管理方式。(3) 公司选择新店地址的条件，以及防范新店与现有门店竞争的措施。(4) 在正常情况下新店达到收支平衡所需的时间。(5) 公司未来的扩张计划，包括未来三年拟新设门店数量，收购计划、预期投资成本、资金来源。如公司计划跨区域经营，还应披露在向新地区扩张过程中，外部环境、税收政策、消费习惯等差异对公司新设门店的不利影响。(6) 公司的市场竞争状况，所在区域及目标区域同类品牌及餐饮门店的数量及竞争情况，公司与主要竞争对手的比较，包括市场地位、市场占有率、品牌、特征及经营环境等。(7) 公司采用特许经营方式合作经营的，公开转让说明书应披露：1.公司特许经营模式下的品牌加盟策略，加盟店管理模式，相关各方的权利与义务，加盟费的收取原则等；2.公司控股股东或实际控制人、董事、监事及高级管理人员及其直系亲属，以及内部员工持有加盟店股份的情况；3.特许经营业务对公司的重要性，

报告期各期占公司营业收入及利润总额的比例；4.公司确保加盟店根据公司的标准经营的措施。

请主办券商核查公司报告期内是否存在因管理不善、各直营店或加盟店未遵守公司内部管理制度等因素而导致对公司品牌和日常经营产生不利影响的情况。

请主办券商根据公司的经营现状，结合企业定位、消费人群、门店布局及经营业绩等情况，对在新地区开设的直营店和加盟店最近两年及一期的财务状况进行分析比较，说明公司跨区域发展业务的能力，是否存在跨区域经营的风险。

回复：

已在公开转让说明书“第三章 餐饮业务信息”之“二、公司餐饮业务的主要经营模式及持续发展能力”中补充披露如下：

二、公司餐饮业务的主要经营模式及持续发展能力

（一）餐饮业务的市场定位、定价政策及与竞争对手的差异

1、市场定位

公司面向广大群众提供大众化西式快餐的连锁服务企业，立足于新疆本土，以家庭、年轻工薪、白领、学生为主要目标消费群，在为顾客提供独具西域特色的“水烤”美食。目前人均消费 35 元左右，低于肯德基、麦当劳。

2、定价策略

公司菜品主要依据公司品牌定位，并结合市场销售趋势、消费者习惯、竞争环境、整体消费水平、原材料和人工成本以及其他因素综合定价。

公司融合新疆本土文化特色，主推“水烤”系列产品，在产品口味上与其他快餐有明显差异，在定价方面也会参考同行业其他快餐产品价格，力求最大程度提高公司菜品的性价比。

3、与主要竞争对手的差异

公司与竞争对手的核心差异主要体现在公司独创的“水烤”加工工艺，同时公司产品具有一定西域特色文化。公司“水烤”系列菜品大漠烤鸡、馕比萨系列，在名称、产品原料上都融合了西域特色文化。其中，馕比萨系列采用新疆特有的馕为比萨面饼。

公司自主研发的“水烤”工艺，“一种高温高湿的多功能食品烹饪炉具装置”

申请并获得授权发明专利。这种高温高湿的多功能食品烹饪炉具装置，于 2009 年 9 月 30 日正式被授予专利权。原理是在烤制过程中利用水蒸汽作温控调解，不断将大量水分子补充到食品内部，使出炉后的食品外酥里嫩，味香多汁。全自动无明火“水烤”流水线，可以完全控制食品营养、水份，排出多余脂肪，均衡油脂摄入，避免蛋白质的焦化给人们带来的健康隐患。同时，“水烤”中对洁净能源——电能的利用，也避免了燃料中的粉尘污染和二氧化硫等有害气体对肉质的影响。

(二) 公司餐饮业务的主要市场推广模式及各门店在资产、人员、财务、机构、业务等方面的管理方式

1、餐饮业务的主要市场推广模式

(1) 品牌推广

公司一向注重品牌建设，主要通过广告宣传、推广活动等措施进行市场营销。公司对公共关系日益重视，近年来不断通过合理选择报纸杂志、海报、户外招牌、网络媒体等进行宣传及品牌推广。

(2) 市场拓展

公司的餐饮业务拓展采取了直营店和加盟店的模式。为了迅速的扩大市场，公司通过在新疆及其他地区开设直营店，并引入加盟商开设加盟店，使得公司门店数量增加至 92 家。

2、各门店在资产、人员、财务、机构、业务等方面的管理方式

公司对直营店在资产、人员、财务、机构、业务等方面实行统一标准、统一管理，各直营店设立相应部门按照其职能权限负责各方面的日常管理，公司各归口部门负责制定相关制度并进行统一管理。公司对直营店和加盟店采取“七个统一”管理，即“统一经营理念、统一目标计划、统一经营模式、统一店面形象、统一运营管理、统一物流和价格、统一后勤支持体系”。

(三) 公司选择新店地址的条件，以及防范新店与现有门店竞争的措施

公司选择新店地址由地产部专门负责，一方面地产部对公司主要开发的市场

有比较详细的分析，根据城市人口、经济情况、人均消费等宏观数据，以及城市中商圈分布、各个商圈的特点，以及可以开店的商圈都有比较细致的认识，用于指导地产部选择新店地址；另一方面，对店址门前人流量做详细统计（周五至周一4天，每天早9点至晚9点），根据较成熟的财务模型可以预测该店今后5年的销售收入、利润以及投资回报率等数据，综上形成评估报告，由公司高管组成的评估委员会审议。

一般情况下，公司在—个商圈只开始—家百富门店，以避免新店与现有店面的竞争。在三小时以外的城市，主要以开设加盟店为主，同样执行—个商圈只开—家门店的原则。

（四）在正常情况下新店达到收支平衡所需的时间

新开门店在“预期营业额×预期毛利率=固定费用+变动费用”的情况下，可以实现收支平衡。预期营业额需考虑新店的地理位置、人流量、市场推广手段等因素，预期毛利率根据其他门店平均毛利率预计，固定费用主要包括：人工成本、租金、店面装修摊销和固定资产的折旧等。变动费用主要包括：燃料动力、水电、餐具等低值易耗品、清洁卫生费、修理费等。

根据公司过往新开门店的经验，新开门店达到收支平衡的时间大约为2-6个月。新开店面如果达18个月经营亏损，公司会将该店关闭。

（五）公司未来的扩张计划

公司本着“小步快跑、稳健发展”的思路，对未来三年直营店、加盟店开设数量计划如下：

	2015		2016		2017		备注
	新疆	西安	新疆	西安	新疆	西安	
直营店	8	2	8	2	8	2	西安办事处 管理陕西、山西、 河南三省
加盟店	5	20	6	30	6	40	
总计	35		46		56		137家

新开直营店集中在乌鲁木齐三小时城市圈和西安市内，该区域公司直营店已经开设和运营十年以上，公司对该区域内经营环境、税收政策、消费习惯已经

有充分了解，不存在因跨区域经营导致外部环境、税收政策、消费习惯对经营产生不利影响。

西安办事处作为公司大区管理部门，在地理位置上是中国的中心，面临的市场机遇广泛。公司目前针对市场创新了新型小型店面（90—120平方米），是解决市场租金高、员工工资高、能源费用高的有效方法，很受市场欢迎。目前在西安市场已经开设了4家小型加盟店，有效减少了投资门槛和投资风险，提高了盈利能力。自小型店推广以来，80%以上的意向加盟商选择开设小型店。

公司西安办事处将在2015年初升级为面向河南、山西、陕西三省区域加盟推广和管理服务的区域加盟服务管理中心，凭借公司在西安市场经营了近十年的品牌优势、产品本身比较适合北方人口味、健康环保的“水烤工艺”，发挥自身核心优势，以投资少见效快的小型店为依托，扩大市场开发，延伸品牌影响力，为公司日后向国内市场发展打下坚实的基础。

乌鲁木齐作为西部开发、丝绸之路的重点城市，规划了7条地铁线路，目前开工兴建1、2号地铁线路，在可预见的未来，人口将从目前的380万增加到500万左右，地铁物业和城市扩建，也带来了开店的空间。目前我公司在乌鲁木齐开设了23家餐厅，按照10万人一家的标准，可以再开近30家餐厅，考虑到小型店的推广，开设数量会更多。

新疆生产建设兵团的大力发展，在14个农业师建立城市，在团场团部建设数万人口的城镇，在新疆加盟店的发展也迎来了更好的机遇。

公司在陕西、山西、河南以开设加盟店为主，除了在口味上做适当的调整以设适合当地口味外，主要依托加盟商本人对当地的税收、消费习惯以及经营环境的理解和资源，为加盟店的投资和经营提供便利。加盟店主要以个体工商户的形式经营，依托以往开设加盟店的经验，在工商、税收、消费、环保、员工社保等方面没有政策和法律障碍。

投资新设直营店所需资金量不大，按照标准店计算，每家店面投资在150—180万左右，每年开10家左右，全年在1800万以内，公司自有资金完全满足新开直营店要求，公司在此方面有充足的资金准备。新设加盟店将增加公司收入，以加盟费为20万元的小型店为例，每家加盟店在开业前，将给公司贡献20万元加盟费、10—15万元的加盟服务费收入。

（六）公司的市场竞争状况

公司主要竞争对手为德克士和肯德基，在乌鲁木齐市及新疆地区门店数量对比情况如下：

	乌鲁木齐市门店数量	新疆地区门店数量	备注
百富餐饮	25	66	含直营店和加盟店
肯德基	14	26	
德克士	23	52	

其他竞争对手主要包括山寨版西式快餐，如：金派利尔、乔尼森、德福士、麦丹劳等。

从店面数量来看，公司在新疆市场占有率大约为47%，但肯德基单店营业收入比公司高，德克士单店营业收入比公司略高，因此以营业收入计算，公司在新疆市场占有率低于47%。

（七）采用特许经营方式合作经营的情况

1、公司特许经营模式下的品牌加盟策略，加盟店管理模式，相关各方的权利与义务，加盟费的收取原则

（1）加盟策略

公司针对超过公司管理半径以外的地区以开设加盟店为主，调动加盟商的积极性，利用加盟商在当地的资源，为餐厅经营提供便利。

（2）加盟店管理模式

加盟商需在当地招收员工，送到公司总部和直营门店进行培训，周期为30-40天，包括理论和实际操作环节。加盟店在开业前公司会委派以成熟店长为主的管理组（2-3人）到加盟店，负责营运管理，加盟商与公司派驻店长共同承担加盟店的管理和运营，公司定期派员检查加盟餐厅各项标准执行情况。

（3）相关各方的权利、义务

加盟后，公司为加盟商提供统一的设计装修、物流供应、开业策划、营销方案、持续的培训提升；加盟方须遵守公司《营运手册》、《标准作业手册》及其他管理规范，接受公司对其经营活动的指导和监督，按照合同约定交纳特许经

营权使用费。

(4) 加盟费支付原则

加盟费按照20万（小型店）、40万（标准店）两个标准收取，加盟商在特许经营期间以及续约期间不再另行收取加盟费。

2、控股股东或实际控制人、董事、监事及高级管理人员及其直系亲属，以及内部员工持有加盟店股份的情况

公司实际控制人周红拥有西安市碑林区峥嵘快餐店100%权益，实际控制人王俊岭拥有西安市莲湖区俊霞快餐店100%权益（参见第四章公司治理之“五、同业竞争情况”）。除此以外，不存在其他控股股东或实际控制人、董事、监事及高级管理人员及其直系亲属，以及内部员工持有加盟店股份的情况。

3、特许经营业务对公司的重要性，报告期各期占公司营业收入及利润总额的比例

公司特许经营业务对公司的作用主要体现在拓展市场和提升品牌影响力方面，特许经营业务对公司的收入贡献主要是加盟收入（包括加盟费、权利金及加盟服务收入）及公司向加盟店提供原料的销售收入。报告期特许经营业务占公司营业收入及利润总额的比例如下：

特许经营业务占公司营业收入的比例情况表

产品类别	2014年1-6月		2013年		2012年	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
材料收入	13,114,656.60	15.17	23,771,661.65	14.02	29,780,746.52	16.17
加盟收入	2,879,960.72	3.33	5,570,029.52	3.28	7,607,184.11	4.13
合计	15,994,617.32	18.50	29,341,691.17	17.30	37,387,930.63	20.30

特许经营业务利润占公司利润总额的比例情况表

产品类别	2014年1-6月		2013年		2012年	
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	金额（元）	占比

		(%)		(%)		(%)
材料销售利润	4,088,112.29	115	8,183,740.68	226%	6,554,130.18	47%
加盟利润	2,879,960.72	81	5,570,029.52	154%	7,607,184.11	55%
合计	6,968,073.01	197	13,753,770.20	379%	14,161,314.29	102%

注：材料销售利润及加盟利润均为对毛利润（即收入-成本），未考虑其他费用的分摊。

4、公司确保加盟店根据公司的标准经营的措施

在与加盟商签订的合同中有全面的明确规定，要求加盟商执行公司的各项标准，接受公司提供的专有服务。合同约定，公司采取对加盟店建设全过程实行委托代理建设的职责，由公司指定的设计公司、装修公司设计施工，保证餐厅形象；由公司统一订购设备设施，如后厨设备、招牌、桌椅、空调、排烟等，保证加盟餐厅的品质达到与直营餐厅相同的水平。加盟商需完全执行公司产品操作执行标准、接受统一的原物料供应，接受公司委派的管理组对餐厅经营全面负责，按照公司要求实施市场营销策略。同时，公司定期派人对接店执行公司各项标准情况。

主办券商通过与管理管理人员进行访谈、互联网搜索白富餐饮相关新闻、实地调查直营店和加盟店、查阅公司门店相关管理制度等核查程序，确认公司不存在因管理不善、各直营店或加盟店未遵守公司内部管理制度等因素而导致对公司品牌和日常经营产生不利影响的情况。

主办券商对公司跨区域发展业务的能力，及存在跨区域经营的风险分析：

1、公司直营店目前仅乌鲁木齐、新疆其他地州及西安开设，作为新疆本土企业，在新疆地区公司有着多年的经营经验、对新疆人口味、风土人情、政策法规等情况非常了解，公司在新疆已经开设了43家直营店，且在新疆地区广受消费者喜爱，因此公司在新疆地区不存在跨区域风险。在西安地区，公司战略重点将该地区打造成加盟总部，开设一定数量的直营店，目前已经有6家直营店，西安地处西北，在口味上西北人差异不大，且公司从2004年开始进入西安市场，有10年的经营经验，对西安的环境、政策等因素也有了充分的了解，因此公司在西安

发展业务不存在区域经营风险。

2、对于其他地区，公司主要通过开设加盟店的形式进行业务开拓，除了在口味上做适当的调整以适合当地口味外，主要依托加盟商本人对当地的税收、消费习惯以及经营环境的理解和资源，为加盟店的投资和经营提供便利。加盟店主要以个体工商户的形式经营，依托以往开设加盟店的经验，在工商、税收、消费、环保、员工社保等方面没有政策和法律障碍。

3、以下对2011年新直营店的经营情况分析如下：

餐厅名称	开店时间	2014年1-6月		2013年		2012年	
		营业收入	净利润	营业收入	净利润	营业收入	净利润
乌鲁木齐迎宾路餐厅	2011.12.30	1,343,555	228,463.25	2,384,969	164,307	2,417,159	135,431
乌鲁木齐石化餐厅	2011.11.18	978,174	184,463.90	1,665,519	57,320	1,856,210	57,251
和静县百富烤霸餐厅	2011.12.30	1,145,578	254,375.00	2,528,517	579,622	2,730,748	587,757
福海县人民路餐厅	2011.12.30	909,089	45,100.06	1,697,602	30,820	1,704,353	(92,548)

从上述新开门店经营情况看，除福海县店在开业第一年亏损外，其他新开店都在当年就实现盈利，并保持相对稳定的盈利能力。

综合上述，主办券商认为，基于公司的业务发展计划，公司跨区域经营风险较低。

3、关于公司食品安全卫生等问题，请公司单独列示并补充披露以下事项：

(1) 公司的食品安全控制体系及采购、加工、存储、配送、人力资源、质量控制等管理措施，比如负责食品安全的高级管理层的身份，从事质量监控的员工人数及有关员工的职位、资历和背景；公司对供应商进行检测的方式、次数及标准；公司主要食材的来源、存储和保质情况；公司报告期内是否受到相关部门对食品或餐厅卫生的调查，解决的方案和处理的結果。(2) 公司及其下属各门店报告期内在食品安全、卫生、环保、消防等方面受到相关部门处罚的情况。(3) 报告期内公司收到的有关其所提供食品及服务的投诉情况。发生食物中毒等安全事故的，应披露事故原因、涉及的顾客人数、处理结果。

请主办券商、律师核查以上事项，核查公司报告期内是否存在因食品安全、卫生等问题造成的重大诉讼或纠纷，是否存在顾客投诉或索赔；核查公司是否受到相关部门对其食品、卫生、环保、消防问题的调查及处理结果。

回复：

已在公开转让说明书“第三章 餐饮业务信息”之“三、公司餐饮业务食品安全卫生情况”中补充披露如下：

（一）公司的食品安全控制体系及采购、加工、存储、配送、人力资源、质量控制等管理措施

公司设食品安全委员会，属于食品安全管理的专门工作机构，主要负责公司食品安全管理、确保食品安全、监督和核查工作以及日常食品安全的管理和监控。食品安全委员会会议分为例会和临时会议，例会每年至少召开四次，每季度召开一次，临时会议由食品安全委员会委员提议召开。

品控部作为食品安全的管理部门，主要职责为建立公司质量管理体系，确保并提升产品品质与食品安全。开发新产品，优化现有产品、品质控制（具体组织食品安全工作相关活动、对决策意见的执行进行监督）。

公司已经通过 ISO9000 质量管理体系外检验收工作，并顺利取得认证证书。建立了食品生产分析和关键控制点（HACCP）体系，完善了卫生标准操作程序（SSOP），从原料采购、包装、运输、存储、生产加工、器具消毒、场所清洁、人员卫生等各方面严加控制和规范，并取得了 HACCP 的合规认证。

1、负责食品安全的人员情况

公司负责食品安全高级管理人员为公司总经理，核心品质控制技术人员有 2 人，具体情况如下。

姓名	年龄（岁）	学历	主要业务经历及职务	现任职务	任期
程显平	41	大专	请参见第二章公司业务之“公司核心技术人员情况”。	品控研发部总监	6 年
姚路	31	大专	请参见第二章公司业务之“公司核心技术人员情况”。	品控研发部经理	4 年

2、公司对供应商进行检测的方式、次数及标准

公司在选择主要鸡肉产品供应商时也是选择了集肉种鸡饲养、饲料加工、雏鸡孵化、肉鸡饲养、屠宰加工及出口、肉制品加工于一体的集团化企业，并建有完善的食品安全控制体系和严格的食品安全防护计划，从饲料生产、肉鸡养殖及饲养用药、食品安全防护、食品安全检测等方面，均符合我国及进口国

法律法规的要求。

原料检验依据国家标准、行业标准，或地方标准、企业标准、合同规定等。目前检验方式为供方全面检验，随原料批次提供检验报告，公司批次抽检。

采购物流部每半年对供应商考评一次。考评内容以各店日常原辅材料验收和使用情况为基础，考评由各相关部门对供应商情况进行陈述和打分，具体项目包括：所提供的货物总体质量、卫生、安全情况、供货准时性和数量准确性、服务态度、各类质检报告是否齐全、有效等。对主要供应商公司还要进行现场检查，对供应商的食品原料采购环节、生产环节、储运环节进行详细的现场检查，确保满足食品安全生产条件。

每年度采购物流部根据考评结果，对供应商经营活动作出综合评价，对存在问题的供应商视情节轻重给予通报警告并限期整改，情节严重的经审核批准后，淘汰处理。

淘汰的条件：供应商被书面通告后，未在限期内完成整改的；经综合考核发现产品不适合生产使用的；由于质量问题对生产造成较大损失的；违反国家有关法律法规，有不正当交易行为的；质检员检查连续出现 3 次不合格的；在市场经营活动中严重违反自愿原则，并造成恶劣影响的。

3、公司主要食材的来源、存储和保质情况

公司主要食材来自蓬莱民和食品有限公司，该公司为山东民和牧业股份有限公司（002234）的子公司，是农业产业化国家重点龙头企业，通过 ISO9000 国际质量体系认证，产品获得中国国际农业博览会名牌产品称号；2002 年，产品获得中国无公害食品称号；2004 年，产品获得绿色食品认证。为了保证原材料质量，公司对所有直营店和加盟店采用统一采购、集中配送的制度。

公司所属全资子公司百富德宝负责原物料的集中采购，在乌鲁木齐和西安分别设置干货库和冷冻货物库两个存储仓库，并委托外包物流配送公司配送货物到各门店，门店设冷冻库、冷藏库、干货库，按公司《仓库管理制度》管理，分类分区上架摆放，各仓库按先进先出及食品保存期限要求优先安排出库。

公司原材料库存原则：（1）以全部店面日需求量为基数综合统计，大库以 15 日库存为库存周转基数准备，店面库存以店面周需求量为基数准备；（2）需要冷冻保鲜食品性物料以冷链供应、库存、配送为基本要求；（3）干、散货与冷

冻货分别库存；（4）以保质期为前提的先进先出原则；（5）未经检验物资严禁进入原材料冷冻、干散仓库。

冷冻原物料的保质期为9个月至1年，干货原物料的保质期为12个月至24个月，面包、面饼等新鲜食物的保质期为常温下5天，低温下30天。

3、报告期内受到相关部门对食品或餐厅卫生的调查情况

报告期内，公司各直营店均受到所在区卫生局、食品药品监督管理局或新疆维吾尔自治区食品药品监督管理局的日常例行检查或抽查。

报告期内，公司各直营店在各次例行检查或抽查中没有被发现重大问题。

（二）公司及其下属各门店报告期内在食品安全、卫生、环保、消防等方面受到相关部门处罚的情况

公司部分直营店报告期存在因未及时办理消防验收手续、发票开具及保管不合格、更换门头不合格、发放传单等被相关主管机关处罚的情形（请参见第四章公司治理之“报告期内公司及其控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚情况”），公司已经按照相关部门的要求缴纳了罚款，并进行了相应的整改。公司的该等违法违规行为不构成重大违法违规行为。

（三）报告期内公司收到的有关其所提供食品及服务的投诉情况

公司报告期内未收到消费者协会及其他监管机构受理的提供食品及服务的投诉。

通过与高级管理人员访谈、查阅公司食品安全相关管理制度、实地调查公司门店、查询公司营业外支出相关明细账、查阅公司收到相关行政机关处罚文件、与公司律师进行访谈沟通，主办券商确认公司上述披露食品安全相关信息真实，公司报告期内不存在因食品安全、卫生等问题造成的重大诉讼或纠纷，不存在顾客投诉或索赔；公司除在“公开转让说明书第四章公司治理之三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚情况”披露的行政处罚外，不存在其他受到相关部门对其食品、卫生、环保、消防问题处罚的情形。

4、关于公司主要管理制度及执行情况。请公司补充披露：（1）公司报告期内在采购、付款等方面的内控制度建设及运行情况，包括各直营店和加盟店主

要原辅材料的供应方式，不同渠道采购的数量及金额，主要供应商等情况；报告期各期全部店面统一采购、加工、配送的覆盖比率，以及集中采购、统一配送的商品总价值占营业成本的比重。（2）公司报告期内在销售、收款、资金管理等方面的内控制度建设及运行情况。如公司采用了店面集中监控及交易结算系统，应披露系统的主要功能及报告期内的实际运行情况。（3）公司应结合自身业务特点披露所采用的主要会计政策，特别是餐饮收入、与餐饮相关的烟酒收入、商品销售收入、特许权及加盟费等收入的确认和计量方法。（4）公司连锁经营的管理模式和组织管理方法。（5）公司报告期各期对个人客户销售收入占全部销售收入的比例，向个人供应商的采购金额及比例，以及以现金、刷卡方式进行销售及采购结算的比例。（6）请公司披露针对个人客户及供应商的合同签订、发票开具与取得、款项结算方式等，并披露公司针对采购循环、生产循环、销售循环相关的内部控制制度。（7）请公司结合发票开具与取得情况说明公司相关流转税及所得税的计提与缴纳情况。（8）请公司说明是否存在业务员代公司收款的情况，如存在，请公司说明针对防止业务员挪用或侵吞公司款项所制定的相关制度，并披露如何保证收款入账的及时性及完整性。

请主办券商及会计师：（1）针对公司的经营及核算特点，核查公司收入的确认和计量，以及与收入确认相关的打折、发卡、赠券等行为的会计核算方法。

（2）核查与公司采购、生产、销售循环相关的内控制度的有效性及公司执行情况，核查公司税收缴纳是否合法合规，核查公司收款入账的及时性及完整性。（3）说明针对公司采购与销售的真实性及完整性执行的具体尽调及审计程序，确认的金额占总金额的比重，并说明取得的相关的内外部证据。（4）针对公司采购及销售的真实性、完整性、准确性，是否存在资金体外循环的情形发表专业意见。（5）结合主要产品的原材料采购量、原材料投入、投入产出比、产销比、成本结转方法、销售价格等核查公司采购及销售的真实性及完整性以及存货各明细期末余额的准确性。（6）核查公司是否存在坐支行为。

回复：

已在公开转让说明书“第三章 餐饮业务信息”之“四、公司餐饮业务主要管理制度及执行情况”中补充披露如下：

四、公司餐饮业务主要管理制度及执行情况

（一）报告期内在采购、付款等方面的内控制度建设及运行情况

1、 制度建设情况

公司餐饮业务关于采购、付款的制度包括：《采购制度》、《合格供应商评选制度》、《合同评审制度》、《合同管理制度》等。公司采购、付款制度报告期初已存在，在报告期内进行了修订和完善。

2、 公司餐饮业务原辅材料的采购与付款情况

公司采取统一采购的经营模式。在采购方面，大宗和重要物资由公司统一询价、集中采购，零星物资则由各店自主采购。供应商的选择必须从审核后的《合格供方名单》中选取，采购管理部门建立合格供应商明细，建立合格供应商资信档案并予以动态考评。对于食品原料供应的供应商需由采购物流部按食品卫生管理要求单独予以评价，评价符合要求的经董事长批准后纳入合格供方，并按食品卫生要求定期动态考评。

报告期门店均实行统一采购、统一配送，直营和加盟餐厅根据距离配送中心的远近及配送周期进行订货，其中加盟店通常按订货单先收取货款后发货，直营店月末合并向德宝商贸结算，公司所有门店（包括加盟店）只有少量蔬菜为自行采购。

公司付款按《财务规章制度》进行管理控制，采购部门提交付款申请，部门经理审核批准后，报财务部门复核，财务经理审核后报财务总监审批同意后报董事长批准，由出纳按付款申请单数额支付。采供物资付款凭证不全或未获得检验证明不得付款。

3、 公司直营店集中采购、统一配送情况

报告期直营店集中采购、统一配送情况表

项目内容	2014年1-6月	2013年	2012年
集中采购、统一配送商品总额（万元）	2,430.43	4,881.96	5,600.50
直营店中集中采购、统一配送最高覆盖率	100.00%	100.00%	100.00%
直营店中集中采购、统一配送最低覆盖率	92.89%	93.35%	93.31%
集中采购、统一配送平均覆盖率	97.54%	97.65%	98.03%
集中采购、统一配送商品总额占营业成本比例	68.54%	71.12%	69.25%

(二) 报告期内在销售、收款、资金管理等方面的内控制度建设及运行情况

1、 制度建设情况

公司餐饮业务关于销售、收款、资金管理的制度包括:《财务管理制度》、《商品销售管理办法》、《货币资金管理制度》等。公司销售、收款、资金管理制度报告期初已存在,在报告期内进行了修订和完善。

2、销售、收款情况

销售收款执行《货币资金管理制度》,上岗前核查售卖机小票,值班经理视情况做抽大钞工作,并予以记录,换岗时结算销售额,留底小票。值班经理填写班售卖记录,对促销产品予以批注。

销售现金结存由值班经理安排专人清点结存,清点时在值班室内由值班经理及售卖员两人同时进行,售卖人员确认后,值班经理签字,留结存电子信息。销售现金存储按《货币资金管理制度》实施,由两人按规定要求及时存入公司账户。

财务部规定店面结存要求,店面按结存规定隔日结存,财务部核查指定账户进账信息。对入账信息的出入及时与值班经理确认,并填写入账差异信息登记表,异常时,通知财务部经理。

财务部按每日汇总店面销售及入账信息,报财务部经理审核,对于对账差异,应予以追查,查明原因,异常时报财务总监。

3、集中监控系统和交易结算系统的运行情况

公司已建立餐饮管理系统,应用管理软件集中管理各门店的销售政策(销售产品品类、销售价格等),各店面前台 POS 的点餐、销售数据实时传递到餐厅后台,每天定时两次自动传输到公司总部数据库,规定各店打烊前手动再传输一次数据。

各店 POS 单机通过数据上传,将数据汇总到总部服务器进行永久备份,公司各部门可以通过权限进入总部餐饮管理系统内获取相关数据为制定业务计划提供量化依据。

4、现金管理情况

百富餐饮直营店的现金管理流程如下:

(1) 每日由店内当班出纳员完成营运日报表的登录核查对帐工作,确认无误签字后于当日店内打烊前传至总公司统计处进行对帐核查;

(2)每日随同店内前台收银机所收现金系统自动生成收银机销售日报表,由店内管理人员审核完毕,与日营运报表所收营业款现金账目相符合,于次日上午 12:00 前将营业款就近存入公司指定账户。

(3) 总部财务部次日对每家餐厅上报的营运日报表与划转的营业款进行逐一核对。

(4) 各家餐厅的现金支出 500 元以内经门店店长批准直接支付,500 元以上报公司总部审批后支付或由总部统一支付。

(三) 公司餐饮业务收入确认、折扣和预付卡的会计政策

1、收入确认

公司营业收入主要包括餐饮收入、材料收入及加盟收入。

餐饮收入:公司自有直营店向顾客提供西式快餐及饮品等服务产生的收入,公司门店不销售烟酒等产品。餐饮收入确认的原则为公司直营店收到顾客款项并提供餐饮服务后即确认收入。

材料收入:公司全资子公司德宝商贸向加盟店销售原料的收入。材料收入确认的原则为德宝商贸将原料配送至加盟店、确认收货后确认收入。

加盟收入:公司为加盟店提供品牌、加盟管理、加盟服务等收取的加盟费及权利金。加盟收入的确认在加盟店开始营业的当月一次性确认收入,权利金按照协议约定的时间确认相关收入。

2、折扣的会计核算方法

公司根据不同时期市场营销的策略而向顾客提供折扣,折扣的方式包括:直接折扣和赠券。

(1) 直接折扣

公司的直接折扣只针对特定的顾客提供,在顾客点餐前出示会员卡或学生卡,门店将按照约定的折扣价格进行点餐,并根据折扣后的消费金额确认收入。

(2) 赠券

促销期,本公司给顾客发放一定金额的赠券,顾客可在一定条件下来店消费时使用。顾客持券消费时,以消费总金额扣除赠券金额后的消费金额确认收入。

(四) 公司连锁经营的管理模式和组织管理方法

公司作为西式快餐连锁餐饮企业,采用直营、特许加盟连锁经营的商业模式。公司“以直营为主、以加盟为辅”,直营店是公司品牌和文化的核心载体,加盟店的拓展是为了实施公司以品牌经营为核心的发展战略,进行品牌延伸的手段。

公司营运部是连锁店日常运营与管理的主管部门,分布在各地的连锁店由营运部营运经理进行分区域的管理。各店为店长负责制,总部分派督导(营运经理下一级职位)管辖与核查不同区域的连锁店包括不限于营运标准执行、人事、培训、采购,财务等,向营运经理汇报,对总部负责。管理上可以做到严格执行总部的营运标准(QSC),对总部统一采购、统一价格,统一促销、统一产品和服务质量标准形成了良好的支持。

公司采取统一采购的经营模式。在采购方面,大宗和重要物资由公司统一询价、集中采购,由各门店分别结算;零星物资则由各店自主采购。供应方的选择必须从审核后的《合格供方名单》中选取,采购管理部门建立合格供应商明细,建立合格供应商资信档案并予以动态考评。对于食品原料供应的供应商需由采购物流部按食品卫生管理要求单独予以评价,评价符合要求的经董事长批准后纳入合格供方,并按食品卫生要求定期动态考评。公司选定原料供应商后,要求供应商按照公司的相应要求对原材料进行真空预腌制初加工,真空预腌制的工艺与用料由公司提供。为了保证腌制质量,公司指派专人常驻供应商所在地,负责监督腌制过程并协调供货。

公司生产和加工模式主要为将采购的半成品在门店进行简单加工后出售。公司生产流程按产品分类,将每个单品加工流程标准化、细致化。同时,公司对门店的员工都进行上岗培训,使得门店的生产环节操作统一化、规范化,有效的保证公司产品品质。

公司以店面形式直接向终端消费者提供餐饮服务。公司针对餐厅的服务制定统一的服务标准,对不同岗位服务人员的服务程序和行为做出了细致而又严格的规范。

(五)报告期各期对个人客户销售收入占全部销售收入的比例,向个人供应商的采购金额及比例,以及以现金、刷卡方式进行销售及采购结算的比例

1、报告期公司对个人客户销售及现金、刷卡消费情况

报告期公司对个人客户销售及现金、刷卡消费情况表

年度/期间	个人客户收入占全部收入比例	现金消费占比	刷卡消费占比
2012 年度	100%	100%	0
2013 年度	100%	99.64%	0.36%
2014 年 1-6 月	100%	98.31%	1.69%

2、报告内向个人客户采购及现金采购情况

报告期内，公司仅少量生鲜原料直接用现金向个人供应商采购，每期采购比例均不超过 5%，除此之外，公司的采购主要通过企业供应商采用银行付款形式支付。

(六) 公司与个人客户及供应商的合同签订、发票开具与取得、款项结算方式

公司的客户主要包括：(1) 门店餐厅提供餐饮服务的大众消费者，一般不签订合同，客户直接在门店点餐并付款，用餐完成后服务结束，根据客户需要开具发票；(2) 加盟店，公司与所有加盟店签订加盟协议，加盟协议对双方权利义务进行了约定，加盟商按照合同约定支付相关加盟费用，加盟店定期通过百富物料系统下原料采购订单，并预付材料采购款（特殊情况经总经理审批后可后付款），公司根据订单配送原料，并开具相关发票。

根据公司的采购制度，对业务金额超过 5,000 元的采购、服务项目必须签订合同，合同房产涉及个人的，由对方提供有效身份证件，公司留存复印件，合同中签署个人姓名并加按手印，约定发票的开具方式和结算方式，合同履行中或履行完毕，经过验收合格，公司收到发票后（一般是个人在税务代开发票），以转账方式将款项汇入对方账户。

(七) 公司相关流转税及所得税的计提与缴纳情况

公司门店顾客大多为个人消费者，部分顾客消费后不索取发票，因此对外开具的发票金额较实际销售额要少很多，公司在计提营业税时不以开具的发票计税，而是经财务核对餐饮管理系统中的实际销售金额和实际进账金额无误后，全额计提营业税及相关附加税。公司向加盟店提供加盟相关服务按照相关合同约定确认收入并计提相关税金。公司向加盟店销售原材料根据实际销售金额开

具发票，并根据德宝公司购进进项计算应缴纳的增值税及相关附加税，并于按规定期限缴纳。

公司所得税每季度根据经营情况进行预提，并进行预缴，于年底进行汇算清缴。

（八）业务员代公司收款的情况

公司对于送餐业务，由餐厅值班经理将售卖餐品记录到送餐记录单上（一式两联），交收银员并录入 POS 机，送餐记录单注明品名、单价、金额、送餐地址等信息，餐厅员工交付餐品、收取钱款，并由客户在送餐记录单上签收，送餐员工返回向收银员交回钱款和送餐记录单，收银员结班后向值班经理交回钱款和单据，值班经理对账核查。因单次送餐收款金额通常较小，且门店及时核对检查，报告期内公司未发生业务人员挪用侵吞公司款项的情形。

除餐厅送餐外，公司不存在其他业务人员代收款项的情况。

主办券商及会计师执行的核查程序：

（1）通过访谈公司财务总监，了解公司收入核算的相关会计政策，包括销售折扣等；

（2）查看公司日常确认收入的会计凭证，检查收入确认是否按照公司制度及会计准则要求处理；

（3）通过访谈公司采购、营销等部门，获取公司《内部控制手册》，了解采购、销售的相关内部控制制度。

（3）按照采购、销售循环抽样进行穿行测试，检查公司日常控制是否按照公司内部控制制度执行，内控制度执行是否有效；

（4）查看公司报告期相关税费的申报单、所得税汇算清缴报告、抽查公司税款缴纳凭证；

（5）对于重要供应商，通过检查合同核对入库单、供应商发票以及验收单据等，核对货物名称、数量、金额等项目，确定其真实可靠性以及完整性，抽查比例为 85%；

（6）获取公司 2014 年 6 月 30 日存货盘点表，并于 2014 年 7 月 15 日对金额较大的存货项目进行了抽盘，抽盘比例在 80% 以上。

（7）结合主要产品的原材料采购量、原材料投入、投入产出比、产销比、

成本结转方法、销售价格等核查公司采购及销售的真实性及完整性以及存货各明细期末余额的准确性，分析情况如下：

公司属于西式快餐服务行业，提供的是一项综合性服务。产品生产和销售基本上在同一时间完成，生产周期极短，基本上不存在在产品。在按照产品实际收到的现金确认收入的同时，按照产品生产材料领用金额结转对应成本。报告期公司原材料采购、原材料领用、投入产出比等情况列示如下：

(1) 报告期营业额与原材料采购比情况

年度	营业额	原料采购	采购金额占营业额比列
2012 年	146,824,344.80	72,415,874.73	49.32%
2013 年	139,340,747.30	60,178,509.08	43.19%
2014 年	70,337,678.86	28,848,098.06	41.01%

(2) 报告期营业成本与原材料采购比情况：

年度	原材料投入	原料采购（含税）	原材料投入与采购比
2012 年	80,870,687.42	79,905,847.66	101.21%
2013 年	67,994,336.88	69,011,550.38	98.53%
2014 年	35,382,298.02	33,244,457.50	106.65%

注：原材料投入即为公司营业成本金额，公司餐饮服务营业成本中包含不能抵扣增值税金额，为使原材料采购金额与原材料投入金额匹配，在计算报告期营业成本与原材料采购比时可比原料采购金额为对应的含税金额。

从上述表格中可以看出，公司采购金额占营业额的比重相对稳定，均在 40% 左右，但 2012 年较高约占 49%，2013 年及 2014 年 1-6 月均有所下降，主要是从强盛食品采购冻鸡产品改为直接向山东民和采购强盛食品配送，运费及配送费没有含在采购单价里。

从报告期营业成本与原材料采购比情况可看出，公司报告期原材料投入金额与原料采购金额基本一致，报告期增减变动较为稳定，2014 年 1-6 月比例较大系公司旺季集中在下半年，上半年采购金额和备货金额较少造成。报告期 2014 年 6 月 30 日至 2012 年 12 月 31 日存货期末余额分别为 6,929,810.18、9,370,432.88、8,949,839.88。增减变动幅度与原料投入与采购比变动的方向基本一致。

(8) 实地抽样调查门店，包括对门店现金、存货进行盘点，门店对现金管理制度的执行情况。

通过上述程序，主办券商认为：

- (1) 公司收入确认符合会计准则规定；
- (2) 公司采购、生产、销售循环按照公司的内控制度执行，公司税收缴纳合法合规，公司收款入账及时、完整；
- (3) 公司采购及销售真实、完整、准确，不存在资金体外循环；
- (4) 公司期末存货余额真实、准确；
- (5) 公司不存在坐支情形。

5、关于公司的商标及商号。请公司补充披露：(1) 公司商标、商号的具体保护措施。(2) 公司商标、商号对直营店、加盟店的授权使用情况，相应的权利和义务。(3) 公司报告期内是否存在因商标、商号使用发生纠纷的情况；如存在，应披露进展情况及处理结果，影响较大的，应作重大事项提示。(4) 是否存在由于历史原因个别企业使用与公司相同或类似的商标、商号，易导致投资者产生混淆的情形，若有请详细披露有关情况，并充分揭示风险。请主办券商、律师核查以上事项。

回复：

- (1) 公司商标、商号的具体保护措施。

已在公开转让说明书“第二章 ”之“（二）主要无形资产情况 ”中补充披露如下：

(1) 商标、商号的具体保护措施

公司依法在相关工商行政管理机关登记注册，取得了合法的营业执照、组织机构代码证、税务登记证以及生产经营必需的特许经营权证。公司的商号受到法律保护。，公司早在 2005 年将“百富”商标注册，2010 年百富品牌获得“新疆著名商标”称号，对公司的商号加强了保护。同时为了加强对商标的保护，公司聘请了商标专业的代理机构，为公司提供专利、商标、著作权等全方位的知识产权法律服务。

(2) 公司商标、商号对直营店、加盟店的授权使用情况

已在公开转让说明书“第二章 ”之“（二）主要无形资产情况 ”中补充披露如下：

公司所有的直营店是公司全资投资，公司商标、商号对直营店授权免费使用，且使用的地点、方式方法完全受公司控制，不存在转授权或超范围使用情形。

公司商标、商号对加盟店授权使用的情况：

根据公司与加盟商签订的《特许加盟合同》、《商标使用许可合同》，加盟店使用公司商标商号有严格的规定：

公司授权加盟商以普通许可方式在加盟期间在加盟店店内、门头使用百富公司的商标、商号，加盟商不得对甲方提供的商标、商号做任何形式的修改。加盟商需在加盟餐厅以外的地点使用百富餐饮的商标、商号，需报经公司审核同意后方可使用。

《商标使用许可合同》中对于加盟商违约使用公司商标、商号规定了较大数额的违约金。在公司营运部门对加盟店工作现场督导时，也会对商标、商号的使用情况进行检查。

（3）公司报告期内因商标、商号使用发生纠纷的情况

已在公开转让说明书“第二章 ”之“（二）主要无形资产情况 ”中补充披露如下：

（5）公司报告期内因商标、商号使用发生纠纷的情况

公司于报告期内因存在一起商标纠纷案件，具体情况如下：

2013年7月，上海美术电影制片厂以公司在网站、各门店及对外宣传的印刷品上均使用了孙悟空形象侵犯其商标权和著作权为由，向陕西省西安市中级人民法院（以下简称“西安中院”）提起诉讼，西安中院于2014年3月13日作出《民事判决书》（（2013）西民四初字第00517号），西安中院经审理查明：上海美术电影制片厂拥有的第3666071号注册商标核定使用的商品为16类，为书籍、印刷出版物、连环漫画书、期刊、杂志（期刊）、报纸、文具盒（文具）、书写材料、海报、笔记本或绘画本，而百富公司取得的第3797728号、第3797729号和第3797735号注册商标核定使用的商品分别为第30类、第32类和第43类，其在店内的海报、宣传单上使用自己的注册商标，与众多商家惯常使用的宣传模式并无不同，对到该店进行消费的人员来说，该海报和宣传单上的孙悟空形象是百富公司作为餐饮业服务和店内食品的提供者紧密联在一起的，不会认为百富公司是在向消费者提供海报或印刷出版物等商品，因此百富公司在海报和宣传单上使用孙悟空形象并非是在上海美术电影制片厂取得注册商标核定商品上的使用，相关公众不会混淆商品或服务来源，故上海美术电影制片厂主张百富公司使用孙悟空形象侵犯其商标权，不予支持；且无法认定《金猴降妖》中的孙悟空形象是《大闹天宫》孙悟空形象的再创造，《大闹天宫》

上集放映至今已超过 50 年，亦无法认定百富公司使用的孙悟空形象是源于对《金猴降妖》中孙悟空形象的简单改造，故此上海美术电影制片厂主张百富公司侵犯其孙悟空美术作品形象权不予支持。西安中院经审理认为：由于不能认定百富公司存在侵权行为，对上海美术电影制片厂请求判令停止侵害、赔礼道歉、赔偿损失不予支持；判决驳回上海美术电影制片厂诉讼请求。上海美术电影制片厂未在法定期限内对上述判决提起上诉，该商标权及著作权诉讼纠纷案件已经终结。

除此之外，公司在报告期内不存在其他因商标、商号使用权发生纠纷的情况。

(4) 由于历史原因个别企业使用与公司相同或类似的商标、商号，易导致投资者产生混淆的情形

回复：

已在公开转让说明书“第二章 ”之“(二) 主要无形资产情况 ”中补充披露如下：

(6) 由于历史原因个别企业使用与公司相同或类似的商标、商号，易导致投资者产生混淆的情形

公司不存在由于历史原因个别企业使用与公司相同或类似的商标、商号，易导致投资者产生混淆的情形。

主办券商与高管进行了访谈、查阅上述案件的判决书、在全国法院被执行人信息查询平台查询等，确认公司除上述披露外，不存在其他应商标、商号使用权发生纠纷的情况。

主办券商及律师经过核查，确认公司不存在由于历史原因个别企业使用与公司相同或类似的商标、商号，易导致投资者产生混淆的情形。

6、关于公司的员工与社保情况。请公司补充披露：(1) 报告期内各直营店聘用员工的数量及薪酬，社会保险、住房公积金的缴纳情况。(2) 报告期各期的员工流失率，特别是店长、厨师、中层管理人员的流失率；公司针对核心员工实施的激励计划，员工培训及人才储备计划。请主办券商、律师补充核查以上事项。

回复：

(1) 已在公开转让说明书“第二章公司业务”之“(六) 公司人员结构以及核心技术人员情况”中补充披露如下：

3、报告期内各直营店聘用员工的数量及薪酬，社会保险、住房公积金的缴纳情况

公司直营店均为设立的分公司，直营店内员工主要分为合同制职工、已到法定退休年龄而与公司确定劳务合同关系的返聘人员及勤工助学的在校学生。

截至 2014 年 6 月 30 日，与公司具有劳动关系并订立劳动合同的人员为 354 人。公司另有其他用工方式人员 447 人，其中，退休返聘人员 12 人，尚未毕业的在校兼职人员 435 人。与公司签订劳动合同或全职劳务合同中直接参与餐厅运营相关人员共 305 人，在校兼职人员 435 人均为餐厅运营人员。

报告期内公司聘用员工薪酬发放情况如下：

	2012 年度	2013 年度	2014 年 (1-6) 月
薪酬发放总人次 ¹	4,166	4,733	2,178
薪酬发放总金额 (含绩效、津贴、奖金等) (元)	10,623,440.76	12,638,296	6,379,701.51

注：薪酬发放总人次=1 月薪酬发放人数+2 月薪酬发放人数+……+12 月薪酬发放人数。

截至 2014 年 6 月 30 日，在公司 354 名劳动合同制职工中，有 217 人参加并缴纳养老、医疗、工伤、失业及生育等社会保险，其余 137 人中，基于自身意愿而主动放弃缴纳的为 26 人，正在办理缴纳手续的为 15 人，因处于试用期而暂未缴纳社会保险费的 69 人；另有 24 人为非全日制人员；3 人为在其他单位保留社会保险缴纳关系且未转移至公司缴纳的人员。

报告期内公司为员工缴纳各项社会保险费的情况如下：

各项保险名称	2012 年	2013 年	2014 年 (1-6) 月
职工基本养老保险 (元)	1,330,682.62	1,525,768.34	682,179.00
职工基本医疗保险 (元)	588,142.39	684,666.39	299,221.48
职工生育保险 (元)	51,434.41	59,393.37	26,389.56
职工工伤保险 (元)	62,741.42	48,431.12	18,261.57
职工失业保险 (元)	142,331.02	157,897.42	69,503.89

注：上述各项社保金额包括百富餐饮及其子公司德宝商贸。

截至 2014 年 6 月 30 日，在公司 354 名劳动合同制职工中，有 208 人已缴存住房公积金，有 146 人未缴存住房公积金。未缴存的 146 人中，基于自身意愿而主动放弃缴纳的为 92 人，正在办理缴纳手续的为 8 人，因处于试用期而未缴存的 19 人；24 人为非全日制人员；3 人为在其他单位保留住房公积金缴存关系且未转移至公司缴存的人员。

报告期内公司为员工缴存住房公积金的情况为：

各项保险名称	2012 年	2013 年	2014 年 (1-6) 月
单位缴存住房公积金总额 (元)	312,727.87	344,366.82	158,981.25

由于公司所处的餐饮服务行业员工流动性较大，公司目前暂不为试用期内的职工缴纳社会保险及住房公积金，而于试用期届满后为留用员工缴纳社会保险。

公司目前缴纳社会保险费的缴费基数并未按照职工上一年度实际工资，而是按照职务级别统一确定社会保险费缴费基数。

公司未因上述未为自愿放弃缴纳的职工及试用期内的职工缴纳社会保险费和住房公积金以及不按上一年度实际平均工资作为缴费基数缴纳社会保险费和住房公积金的情形而遭受行政处罚。根据《社会保险法》第 86 条的规定，用人单位未按时足额缴纳社会保险费的，由社会保险费征收机构责令限期缴纳或者补足，并自欠缴之日起，按日加收万分之五的滞纳金；逾期仍不缴纳的，由有关行政部门处欠缴数额一倍以上三倍以下的罚款。根据新疆维吾尔自治区人力资源和社会保障厅《关于印发自治区人力资源社会保障行政处罚自由裁量权适用规则、自由裁量基准的通知》，未在社会保险费征收机构责令限期补缴期限内支付视乎逾期期间长短酌情按照较轻、一般、严重三个档次给予行政处罚。据此，公司在接到社会保险管理机关下达的责令限期缴纳和补足的催告后，若在催告通知规定的期间内依法补足，依据前述规定不会因违反上述规定而遭受行政处罚，但需支付滞纳金。

根据公司控股股东王俊岭出具的《承诺函》，若公司因未按时、足额为员工缴纳各项社会保险费和住房公积金而受到社保主管机关的追缴、处罚、滞纳金等原因，导致公司可能遭受或承担任何补缴费用、罚款、滞纳金等经济责任，控股股东王俊岭将对此承担全部责任，对公司由此遭受的任何损失将予以全额

补偿。

4、报告期员工流失率、对核心员工实施的激励计划，员工培训及人才储备计划

(1) 员工流失率

百富餐饮门店主要设备烤箱采用电脑程式控制，根据烤制产品选择不同程序即可，各餐厅完全实现了标准化，因此未设置厨师岗位。

报告期公司员工流失率情况如下：

年度	2014年 1-6月	2013年	2012年	备注
总部流失率	年度 38%	年度 12%	年度 13.5%	-
店面管理组流失率	年度 25%	年度 23.5%	年度 24.5%	店面管理组人员主要包括：店长、生产运营经理、人力资源经理、顾客服务与品牌经理、见习经理，管理组平均每家店有 4—5 人
店面服务组流失率	月度 22%	月度 21%	月度 21.5%	服务组人员主要指：在餐厅后厨操作人员、收银人员、前厅卫生保洁人员

报告期内各直营店店长及中层管理人员的流失率如下：

年度	2012年	2013年	2014年1-6月
店长流失率	年度 0%	年度 2.63%	年度 13.15%
中层管理人员流失率	年度 6.38%	年度 19.87%	年度 24.47%

注：流失率=该岗位当期离职人数/（该岗位当期末人数+该岗位当期离职人数）

(2) 针对核心员工实施的激励计划，员工培训及人才储备计划

(a) 针对核心员工实施的激励计划

公司于 2011 年、2013 年及 2014 年四次通过员工股权激励方案，截至 2014 年 6 月 30 日，公司 36 名中高层管理人员及技术骨干均拥有公司股份。同时公司每年安排关键岗位人员外出考察、学习，提高员工素质及业务水平。

(b) 员工培训计划

百富餐饮属于人员密集性企业，针对员工的招聘、培训，老员工的招聘、培训，储备人才的梯次培养一直是公司工作重点之一。公司一向重视员工培训，每年组织员工针对岗位的不同，开展各种培训、交流，学习同行业先进的经营管理和质量管理经验。

(c) 人才储备计划

公司通过实施上述人才培训计划，一方面可以普遍提高公司员工的素质和业务技能，另一方面可以为公司培养中高级人才，促进公司人才梯队建设。此外，公司薪酬水平和福利待遇在行业内具有较强的市场竞争力，可以通过人力资源市场招聘到合适的人才，作为公司人才储备的补充。

主办券商经过核查公司员工花名册、工资发放表、社保及公积金缴纳表及社保机关出具的说明，认为：鉴于上述社会保险及住房公积金缴存基数、覆盖范围方面的违规行为依法不会引致公司遭受行政处罚，不会构成《挂牌指引》规定的重大违法违规，且控股股东已承诺承担由此产生的所有经济责任及损失补偿责任，据此，上述住房公积金缴存基数、覆盖范围方面的违规行为不会给公司持续经营造成重大不利影响，不会对本次挂牌产生实质性不利影响。

主办券商通过查阅公司历史沿革、股东会/大会决议、公司股权登记表等了解员工股权激励情况，与实际控制人进行访谈、与人力资源部门负责人访谈了解公司人员变动情况、培训情况等，并查阅公司报告期花名册、年度培训计划等，通过上述核查，主办券商认为：公司披露的上述员工流失率、员工激励、培训等真实准确。

7、奇台县百富烤霸奇台餐厅、新市区南二路红润百富烤霸餐厅及五家渠百富汉堡餐厅已经转让给无关联的第三方。请公司披露向非关联方转让关联企业股权的原因、转让价格及公允性，说明受让方主要简历及资金来源，主办券商核查转让的真实性，受让方是否存在亲属关系或其他关联关系，该等股权转让是否存在代持安排，股权转让以后周红能否实际控制原关联企业的经营；是否存在关联交易非关联化的情形，报告期是否与前述关联方发生交易，转让后是否发生过交易。

回复：

已在公开转让说明书“第三章 公司治理”之“五、同业竞争情况”中补充披露如下：

实际控制人周红转让控制的门店给第三方的情况如下：

序号	门店名称	转让时间	转让方	受让方	转让价格	受让方主要信息	资金来源	转让原因
1	百富烤霸奇台	2014年	周红	刘震	30万元	刘震，男，37岁，现任乌	自有	为规范同

	店	9月				鲁木齐鑫百味乐食品有限 责任公司总经理	资金	业竞争， 减少关 联交易
2	百富烤霸餐铁 路路店	2014年 9月	周红	刘震	60万元		自有 资金	
3	百富烤霸五家 渠店	2014年 9月	周红	刘金	48万元	刘金，女，49岁，现任五 家渠市贵妇人影楼总经理	自有 资金	

周红与上述受让方不存在关联关系，交易价格是根据各门店的地段、面积、装修情况等双方协商确定，交易价格公允。周红将上述门店转让后，上述3家门店成为与公司无关联关系的加盟店。

主办券商取得了上述门店的转让合同、转让价款支付凭证、收款收据等文件，并与受让方进行了访谈，通过上述核查，认为：

(1) 受让方与周红不存在亲属关系或其他关联关系，该门店股权不存在代持情况。

(2) 股权转让以后周红不再实际控制原关联企业的经营；不存在关联交易非关联化的情形。

(3) 报告期内与上述门店的关联交易已经在公开转让说明书“第三章 公司治理”之“七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况”进行了披露。转让后，上述门店成为公司一般的加盟店，正常与公司发生采购原料、接受加盟服务等交易。

8、报告期公司经常性关联交易较多。请公司补充披露关联交易的具体内容，必要性，决策过程，对比第三方市场价格说明作价依据公允性，分析对公司财务、经营成果、公司业务完整性、独立性的影响，规范关联交易的具体措施和具体安排；公司对关联方与关联交易的披露是否充分；请主办券商、律师对关联方、关联关系、关联交易进行核查验证，并对关联交易定价的公允性，是否存在输送利益的情形，是否存在损害公司及中小股东利益，关联交易决策程序的合法性及有效性明确发表意见。

回复：

已在公开转让说明书“第三章 公司治理”之“七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况”中补充披露如下：

(1) 报告期内，公司发生的经常性关联交易如下：

(a) 采购或销售商品、接受劳务情况

关联方名称	交易内容	2014年1-6月	2013年度	2012年度
强盛食品	采购原材料	1,089,520.02	3,418,355.91	19,582,498.78
强盛食品	接受物流服务	1,345,014.33	3,129,577.60	-
日出印象装饰	接受装修服务	2,448,483.00	6,113,576.55	6,406,200.00
百富烤霸铁路路店	权利金	36,000.00	72,000.00	72,000.00
百富烤霸铁路路店	销售原材料	666,659.52	1,077,697.46	619,372.74
百富烤霸五家渠店	权利金	30,000.00	60,000.00	60,000.00
百富烤霸五家渠店	销售原材料	573,608.73	909,886.22	539,076.61
百富烤霸机场T3店	销售原材料	585,246.89	1,054,477.80	537,521.10
百富烤霸奇台店	权利金	48,000.00	96,000.00	96,000.00
百富烤霸奇台店	销售原材料	246,845.03	360,705.55	612,498.64
百富烤霸西大街店	权利金	8,000.00		
百富烤霸西大街店	销售原材料	113,951.39	-	-
百富烤霸文艺路店	权利金	60,000.00	-	-
百富烤霸文艺路店	销售原材料	611,190.57	1,159,188.09	923,539.72

2011年12月，为保证原材料供应及门店统一装修风格和质量，公司吸收了原材料及物流供应商强盛食品的控股股东孙树强（持百富餐饮44万股，占比0.97%）和门店装修服务供应商日出印象装饰的控股股东黄文木（持百富餐饮2.2万股，占比0.05%）作为百富餐饮的股东。2012年7月之前强盛食品主要向公司供应鸡肉等原料并提供物流配送服务，之后为了减少关联交易，公司改为自行采购，强盛食品仅提供物流配送服务；日出印象装饰主要向公司提供门店装修服务。公司与强盛食品及日出印象装饰均为长期合作伙伴，有利于公司日常运营的稳定，公司与其之间的交易均采用市场价格，不存在利用关联交易调节利润或损害公司或股东利益的情形。

上述5家加盟店系公司实际控制人周红控制，公司与上述5家加盟店的关联交易主要是销售原料及提供加盟服务。周红参与上述加盟店的原因主要是加盟商为了降低风险要求实际控制人参与合作加盟，或直营店亏损，为确保百富品牌占领区域市场由实际控制人周红购买加盟店转为个体工商户。

公司采用直营和连锁加盟相结合的经营方式，对直营店、连锁加盟店进行标准化、智能化的快餐连锁管理模式，“七个统一经营”即“统一经营理念、统

一目标计划、统一经营模式、统一店面形象、统一运营管理、统一物流和价格、统一后勤支持体系”。公司与所目前上述 5 家加盟店的交易价格与其他加盟店一致，不存在利用关联交易调节利润的情形。

上述门店中百富烤霸奇台店及百富烤霸五家渠店已经转给非关联第三人，机场 T3 店已于 2014 年 9 月关闭。目前仍由实际控制人周红控制的两家店百富烤霸西大街店及文艺路店，在该两家餐厅周围商圈范围内没有百富的直营餐厅，且该两家店经营情况为勉强盈亏平衡，对公司经营情况不构成重大影响。大股东已经签订承诺书，在公司董事会认为有必要的任何时候，都可以关闭该店或者出售给公司。

主办券商及会计师执行了以下核查程序：

- a) 查看公司借款合同、董事长为公司提供担保的合同，
- b) 了解实际控制人与公司资金往来形成的原因，查看银行进账单、转账凭证；
- c) 查看采购及装修合同、发票、银行付款凭证；

通过上述核查程序，主办券商认为：关联交易交易真实，不存在损益公司或小股东利益的情形。

经主办券商、律师核查审计报告、股份公司章程及有关关联交易的内部决策制度、股东会决议、董事会决议等文件，核查发现：

公司报告期内存在关联交易未及时按照《公司章程》等内部规范性文件履行关联交易决策程序的情形。针对报告期内的关联交易事项，为规范关联交易审批程序，公司于 2014 年 6 月 30 日召开第二届董事会第二次会议、2014 年 7 月 22 日召开 2014 年第四次临时股东大会，对公司 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日发生的关联交易进行了审议，关联股东回避表决，非关联股东审议通过了《关于同意并确认 2012、2013 年度及 2014 年 1-6 月份公司关联交易事项的议案》，确认公司在 2012、2013 年度及 2014 年 1-6 月份与关联方之间发生的关联交易执行按市场价定价的原则，关联交易合法、有效，交易价格公允，体现了“公平、公正、合理”的原则，没有损害公司及中小股东利益；确认公司在 2012、

2013 年度及 2014 年 1-6 月份与王俊岭及周红之间的非经营性资金往来符合平等自愿的原则，同时报告期内还存在关联方为公司提供较大金额保证的情形，符合公司现阶段的现实发展需要，在交易中不存在损害公司和股东合法利益的情形。

为规范公司日后的关联交易决策程序，公司控股股东、实际控制人家族王俊岭及周红均签署了《规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：

“（1）本人将诚信和善意地履行作为公司的董事（监事/高级管理人员）的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；

（2）关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；

（3）保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；

（4）保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。

2014 年 6 月 30 日后新形成的关联交易均已依据《公司章程》履行了关联交易审议程序。

综上，主办券商认为：公司建立了关联交易决策程序，报告期内虽存在部分关联交易未按程序履行审批，但已经股东大会追认，程序合法有效。

9、说明书披露日出印象装饰、强盛食品“受本公司股东控制”。请补充披露具体情况。

回复：

已在公开转让说明书“第四章 公司治理”之“（二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的执行情况”中补充披露如下：

关联方名称	与公司关系
周 红	董事、股东、王俊岭之配偶

日出印象装饰	公司股东黄文木（持百富餐饮 2.2 万股，占比 0.05%）控制的公司，黄文木持有日出印象装饰 60% 股权，黄文木妻子胡秀华持有 40% 股权
强盛食品	公司股东孙树强（持百富餐饮 44 万股，占比 0.97%）控制的公司，孙树强持有强盛食品 49.53% 股权
百富烤霸铁路路店	受主要投资者周红控制个体店
百富烤霸五家渠店	受主要投资者周红控制个体店
百富烤霸机场 T3 店	受主要投资者周红控制个体店
百富烤霸奇台店	受主要投资者周红控制个体店
百富烤霸文艺路店	受主要投资者周红控制个体店
百富烤霸西大街店	受主要投资者周红控制个体店

10、请公司在《公开转让说明书》“报告期内公司及其控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚情况”部分补充披露公司报告期内的违法违规及受处罚情况、是否构成重大违法行为、公司的整改措施。请主办券商核查以上事项。

回复：

已在公开转让说明书“第四章 公司治理”之“报告期内公司及其控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚情况”中补充披露如下：

公司报告期内曾遭受如下行政处罚：

被处罚人	行政处罚单位	处罚决定日期	处罚原因	处罚内容	处罚执行情况
新疆百富餐饮股份有限公司乌鲁木齐美林花园餐厅	乌鲁木齐市公安消防支队	—	没有及时的办理消防验收手续	罚款 35,000 元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司塔城新华街餐厅	塔城市工商行政管理局	2012. 6. 4	菜单中最终解释权条款违规	罚款 3,000 元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司额敏友好路餐厅	额敏县公安消防大队	2012. 2. 9	破坏消防设施、器材	罚款 2,000 元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司和静县百富烤霸餐厅	和静县公安消防支队	2012. 2. 6	消防安全标志配置、设置不符合标准	罚款 5,000 元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司西安市咸宁中路分公司	西安市新城区药品监督管理局	2012. 2. 15	卫生检查不合格罚款	罚款 10,000 元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司	雁塔区城市管	2012. 11.	街道发放传单	罚款	已足额缴

司西安市雁塔路分公司	理综合行政执法局	2		1,000元	付
新疆百富餐饮股份有限公司西安市解放路分公司	西安市火车广场管理委员会综合执法大队	2012.6.5	街道发放传单	罚款500元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司西安市兴庆南路分公司	西安市碑林区城市管理综合行政执法局	2012.8.6	未办理油烟净化器手续	罚款2,000元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司巴楚县文化东路餐厅	巴楚县地税局计征科	2012.2.8	逾期申报罚款	罚款120元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司乌鲁木齐天津北路餐厅	乌鲁木齐市公安消防支队	—	没有及时办理消防验收手续	罚款30,000元	已足额缴付
库车县新疆百富餐饮股份有限公司库车文化路餐厅	新疆库车县地方税务局	2013.10.8	餐厅发票违章	罚款500元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司西安市咸宁中路分公司	西安市地方税务局新城分局韩森寨税务所	2013.12.9	发票保管不妥	罚款1,999元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司西安长安中路分公司	西安市雁塔区城市管理综合行政执法局	2013.3.26	散发宣传品、设置门头违规	罚款5,000元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司西安市雁塔路分公司	雁塔区城市管理综合行政执法局	2013.3.22	街道发放传单	罚款500元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司西安市长乐西路分公司	1. 西安市新城区食品药品监督管理局 2. 西安市地方税务局新城分局长乐西路税务所 3. 西安市地方税务局新城分区局长乐西路税务所	1. 2013.5.16 2. 2013.12.3 3. 2013.1.17	1. 厨房设施不合格 2. 发票保管不当 3. 未及时开发票	1. 罚款2,000元 2. 罚款500元 3. 罚款1,000元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司西安市兴庆南路分公司	西安市公安局碑林分局兴庆路派出所	2013.12.2	疏散通道, 安全锁闭	罚款500元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司西安北关分公司	西安市莲湖区城市管理综合行政执法局	2013.4.9	街道发放传单	罚款500元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司韩城市分公司	韩城市公安消防大队	2013.4.7	违反《中华人民共和国消防法》第六十条第一款	罚款10,000元	已足额缴付

			第二项		
新疆百富餐饮股份有限公司西安西大街分公司	西安市莲湖区城市管理综合行政执法局	2013.4.9	违反《西安市城市管理综合行政执法条例》第12条	罚款500元	已足额缴纳
新疆百富餐饮股份有限公司西安市兴庆南路分公司	碑林区人力资源和社会保障局	2013.9.24	1. 未为4名员工办理社保登记并缴纳社保费； 2. 收取15名员工财物（押金）	罚款21,278元 罚款30,000元	已足额缴付
新疆百富餐饮股份有限公司	高新区财政局	2014.3.12	签发与其预留的签章不符的支票	罚款1,600元	已足额缴付

公司上述行政处罚主要是因没有及时办理消防验收手续、发票开具及保管不合格、更换门头不合格、发放传单等被相关主管机关处罚的情形，公司已经按照相关部门的要求缴纳了罚款，并进行了相应的整改。公司的上述违法违规行为不构成重大违法违规行为。上述违法违规行为未造成严重后果且违法情节轻微，不构成重大违法违规情形。

主办券商及律师执行了以下程序：

- (1) 通过访谈管理层，了解公司受到行政处罚的情况；
- (2) 查看公司受到行政处罚的处罚单，缴纳罚款的单据；
- (3) 获取部分行政处罚部门出具的处罚事项证明；
- (4) 查阅相关法律法规有关行政处罚裁量标准，并结合公司受到的行政处罚进行分析。

综合上述程序，主办券商认为：公司的上述违法违规行为不构成重大违法违规行为。上述违法违规行为未造成严重后果且违法情节轻微，不构成重大违法违规情形。

11、请补充披露主要应收、应付款项单位与公司的关联关系。

回复：

公司已经在公开转让说明书中补充披露如下：

应收账款情况：

- (2) 截至2014年6月30日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	欠款金额 (元)	占应收账款比例 (%)	款项性质	账龄
1	红润百富烤霸餐厅	关联方	1,083,729.73	14.73	货款	1年以内
2	百富烤霸五家渠店	关联方	482,392.84	6.56	货款	1年以内
3	百富烤霸渭南大荔店	第三方	403,895.64	5.49	货款	1年以内
4	百富烤霸焉耆店	第三方	346,754.85	4.71	货款	1年以内
5	百富烤霸开封店	第三方	299,954.00	4.08	货款	1年以内
合计			2,616,727.06	35.57		

(3) 截至2013年12月31日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	欠款金额 (元)	占应收账款比例 (%)	款项性质	账龄
1	百富烤霸铁路路店	关联方	1,617,070.21	12.31	货款	1年以内
2	百富烤霸五家渠店	关联方	1,488,962.23	11.34	货款	1年以内
3	百富烤霸西安文艺路店	关联方	943,718.99	7.18	货款	1年以内
4	百富烤霸机场T3店	关联方	916,518.65	6.98	货款	1年以内
5	百富烤霸阿克苏店	第三方	527,089.63	4.01	货款	1年以内
合计			5,724,425.15	43.59		

(4) 截至2012年12月31日应收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	欠款金额 (元)	占应收账款比例 (%)	款项性质	账龄
1	百富烤霸铁路路店	关联方	619,372.75	6.93	货款	1年以内
2	百富烤霸开封店	第三方	551,239.33	6.17	货款	1年以内
3	百富烤霸五家渠店	关联方	544,076.01	6.09	货款	1年以内
4	百富烤霸鄯善店	第三方	393,357.21	4.40	货款	1年以内
5	百富烤霸延安路店	第三方	360,102.65	4.03	货款	1年以内
合计			2,468,147.95	27.62		

预付账款情况:

(2) 截至2014年6月30日预付账款前五名

序号	单位名称	关联关系	欠款金额 (元)	占预付账款比例 (%)	款项性质	账龄
1	强盛食品	关联方	5,222,723.03	30.99	货款	2-3年
2	百富烤霸西京医院店房东	第三方	916,323.52	5.44	房租	1年以内
3	百富烤霸喀什店房东	第三方	594,419.81	3.53	房租	1年以内
4	杨凯元	第三方	597,597.73	3.55	房租	1年以内
5	百富烤霸广场店房东	第三方	584,869.29	3.47	房租	1年以内
合计			7,915,933.38	46.97		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日预付账款前五名

序号	单位名称	关联关系	欠款金额 (元)	占预付账款 比例 (%)	款项性质	账龄
1	强盛食品	关联方	5,582,146.58	31.91	货款	1-2 年
2	深圳市斯瑞达食品设备有限公司	第三方	1,199,332.80	6.86	货款	1 年以内
3	乌鲁木齐国立文化用品有限公司	第三方	892,500.00	5.10	房租	1 年以内
4	百富烤霸西安汉唐店房东	第三方	821,534.81	4.70	房租	1 年以内
5	百富烤霸西安西京医院店房东	第三方	599,075.10	3.43	房租	1 年以内
	合计		9,094,589.29	52.00		

(4) 截至 2012 年 12 月 31 日预付账款前五名

序号	单位名称	关联关系	欠款金额(元)	占预付账款 比例 (%)	款项性质	账龄
1	强盛食品	关联方	6,481,329.76	27.78	货款	1 年以内
2	蓬莱民和食品有限公司	第三方	1,566,945.69	6.72	货款	1 年以内
3	百富烤霸西安汉唐店房东	第三方	1,073,256.6	4.60	房租	1 年以内
4	乌鲁木齐国立文化用品有限公司	第三方	862,500.0	3.70	房租	1 年以内
5	乌鲁木齐自治区机关事务管理局	第三方	634,939.9	2.72	房租	1 年以内
	合计		10,618,971.95	45.51		

其他应收款:

(2) 于 2014 年 6 月 30 日其他应收款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额 (元)	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
1	周红	实际控制人	830,570.88	17.81	代垫款	1 年以内
2	王俊岭	实际控制人	741,000.00	15.89	代垫款	1 年以内
3	新疆友好集团股份有限公司	第三方	372,000.00	7.98	押金	1 年以内
4	喀什奥都实业有限责任公司	第三方	200,000.00	4.29	押金	1 年以内
5	百富烤霸文艺路加盟店	关联方	195,790.98	4.20	押金	1 年以内
	合计		2,339,361.86	50.16		

(3) 于 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额 (元)	占总额比例 (%)	款项性质	账龄
----	------	------	--------	--------------	------	----

1	股东（周红）	实际控制人	1,385,507.87	38.42	代垫款	1-2年
2	房东（周红）	第三方	375,000.00	10.40	押金	1-2年
3	百富烤霸莎车加盟店	第三方	300,000.00	8.32	押金	1年以内
4	百富烤霸文艺加盟店	关联方	159,468.61	4.42	押金	1年以内
5	百富烤霸奇台加盟店	关联方	128,936.26	3.58	押金	1年以内
合计			2,348,912.74	65.14		

(4) 于2012年12月31日其他应收款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
1	股东（周红）	实际控制人	942,860.79	26.15	代垫款	1年以内
2	百富烤霸西安解放路店房东	第三方	375,000.00	10.40	押金	1年以内
3	新疆友好集团股份有限公司	第三方	320,000.00	8.87	押金	1年以内
4	喀什奥都实业有限责任公司	第三方	200,000.00	5.55	押金	1年以内
5	百富烤霸文艺路加盟店	关联方	135,790.98	3.77	押金+代垫费	1年以内
合计			1,973,651.77	54.73		

应付账款：

(2) 截至2014年6月30日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
1	乌鲁木齐凯捷食品有限公司	第三方	2,125,569.62	13.21	货款	1年以内
2	蓬莱民和食品有限公司	第三方	1,246,185.16	7.74	货款	1年以内
3	乌鲁木齐曼哈顿食品有限公司	第三方	1,011,716.06	6.29	货款	1年以内
4	日出印象装饰	关联方	979,380.70	6.08	装修费	1年以内
5	上海恒泉食品有限公司	第三方	760,730.37	4.73	货款	1年以内
合计			6,123,581.91	38.04		

(3) 截至2013年12月31日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
1	乌鲁木齐市凯捷实业有限公司	第三方	2,328,313.45	15.28	货款	1年以内
2	上海恒泉食品有限公司	第三方	1,062,075.95	6.97	货款	1年以内

3	乌鲁木齐市曼哈顿食品有限责任公司	第三方	786,640.88	5.16	货款	1年以内
4	蓬莱民和食品有限公司	第三方	783,613.91	5.14	货款	1年以内
5	乌鲁木齐欣贝林贸易有限公司	第三方	736,594.02	4.83	货款	1年以内
合计			5,697,238.21	37.39		

(4) 截至2012年12月31日应付账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	乌鲁木齐市凯捷实业有限公司	第三方	3,313,124.02	21.91	货款	1年以内
2	强盛食品	关联方	1,350,000.00	8.93	货款	1年以内
3	乌鲁木齐市曼哈顿食品有限责任公司	第三方	845,595.82	5.59	货款	1年以内
4	日出印象装饰	关联方	796,058.70	5.27	装修款	1年以内
5	上海恒泉食品有限公司	第三方	747,051.31	4.94	货款	1-2年
合计			7,051,829.85	46.64		

预收账款:

(2) 截至2014年6月30日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	百富烤霸静宁县加盟店	第三方	423,844.06	20.44	货款	1年以内
2	百富烤霸吉木萨尔加盟店	第三方	403,480.18	19.46	货款	1年以内
3	百富烤霸精河县加盟店	第三方	100,000.00	4.82	货款	1年以内
4	百富烤霸喀什加盟店	第三方	155,713.66	7.51	货款	1年以内
5	百富烤霸阿克苏加盟店	第三方	135,682.14	6.54	货款	1年以内
合计			1,218,720.04	58.78		

(3) 截至2013年12月31日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	百富烤霸吉木萨尔加盟店	第三方	534,560.50	23.16	货款	1年以内
2	百富烤霸杞县加盟店	第三方	287,148.54	12.44	货款	1年以内
3	百富烤霸阿克苏加盟店	第三方	136,965.56	5.93	货款	1年以内

4	百富烤霸喀什加盟店	第三方	107,390.46	4.65	贷款	1年以内
5	百富烤霸莎车加盟店	第三方	100,000.00	4.33	贷款	1年以内
合计			1,166,065.06	50.51		

(4) 截至2012年12月31日预收账款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	百富烤霸和田加盟店	第三方	404,359.00	23.78	贷款	1年以内
2	王东平	第三方	404,359.00	23.78	贷款	1年以内
3	百富烤霸兰州加盟店	第三方	160,000.00	9.41	贷款	1年以内
4	百富烤霸机场T3加盟店	关联方	137,959.15	8.11	贷款	1年以内
5	百富烤霸阿拉善加盟店	第三方	119,205.25	7.01	贷款	1年以内
合计			1,225,882.40	72.08		

(5) 除本说明书“第四章公司财务之关联交易”中披露的外，于2012年12月31日、2013年12月31日及2014年6月30日，预收款项中预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项请参见本说明书“第四章财务之四、关联交易”。

其他应付款：

(2) 于2014年6月30日其他应付款余额前五名情况

序号	单位名称	关联关系	金额	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	强盛食品	关联方	626,120.57	12.40	物流配送费	1年以内
2	乌鲁木齐市园林绿化有限公司	第三方	200,000.00	3.96	保证金	3-4年
3	百富烤霸喀什加盟店	第三方	200,000.00	3.96	保证金	3-4年
4	百富烤霸鄯善加盟店	第三方	200,000.00	3.96	保证金	3-4年
5	百富烤霸伊犁加盟店	第三方	200,000.00	3.96	保证金	3-4年
合计			1,426,120.57	28.25		

(3) 于2013年12月31日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	强盛食品	关联方	212,535.36	4.88	物流配	1年以内

					送费	
2	乌鲁木齐市园林绿化有限公司	第三方	200,000.00	4.59	保证金	3-4年
3	百富烤霸喀什加盟店	第三方	200,000.00	4.59	保证金	3-4年
4	百富烤霸鄯善加盟店	第三方	200,000.00	4.59	保证金	2-3年
5	百富烤霸伊犁加盟店	第三方	200,000.00	4.59	保证金	2-3年
合计			1,012,535.36	23.25		

(4) 于2012年12月31日其他应付款余额前五名的情况

序号	单位名称	关联关系	金额(元)	占总额比例(%)	款项性质	账龄
1	新疆友好集团股份有限公司	第三方	365,134.00	8.53	物流配送费	1年以内
2	乌鲁木齐市园林绿化有限公司	第三方	200,000.00	4.67	保证金	2-3年
3	百富烤霸喀什加盟店	第三方	200,000.00	4.67	保证金	2-3年
4	百富烤霸鄯善加盟店	第三方	200,000.00	4.67	保证金	1-2年
5	百富烤霸伊犁加盟店	第三方	200,000.00	4.67	保证金	1-2年
合计			1,165,134.00	27.23		

(5) 于2014年6月30日、2012年12月31日及2011年12月31日，其他应付款余额中持有预收公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项及其他关联方款项请参见本说明书“第四章财务之四、关联交易”。

12、请结合公司实际情况披露会计政策及会计估计。

回复：

公司已经在公开转让说明书“第三章 公司餐饮业务情况”之“四、公司餐饮业务主要管理制度及执行情况”中补充披露如下：

(三) 公司餐饮业务收入确认、折扣和预付卡的会计政策

1、收入确认

公司营业收入主要包括餐饮收入、材料收入及加盟收入。

餐饮收入：公司自有直营店向顾客提供西式快餐及饮品等服务产生的收入，公司门店不销售烟酒等产品。餐饮收入确认的原则为公司直营店收到顾客款项并提供餐饮服务后即确认收入。

材料收入：公司全资子公司德宝商贸向加盟店销售原料的收入。材料收入确

认的原则为德宝商贸将原料配送至加盟店、确认收货后确认收入。

加盟收入：公司为加盟店提供品牌、加盟管理、加盟服务等收取的加盟费及权利金。加盟收入的确认在加盟店开始营业的当月一次性确认收入，权利金按照协议约定的时间确认相关收入。

2、折扣的会计核算方法

公司根据不同时期市场营销的策略而向顾客提供折扣，折扣的方式包括：直接折扣和赠券，公司报告期不存在预付卡业务。

(1) 直接折扣

公司的直接折扣只针对特定的顾客提供，在顾客点餐前出示会员卡或学生卡，门店将按照约定的折扣价格进行点餐，并根据折扣后的消费金额确认收入。

(2) 赠券

促销期，本公司给顾客发放一定金额的赠券，顾客可在一定条件下来店消费时使用。顾客持券消费时，以消费总金额扣除赠券金额后的消费金额确认收入。

13、自查错误。

回复：

公司在原公开转让说明书中对公司行业分类采用的标准非 2012 年更新版上市公司行业分类指引（2012 年修订），现更正如下：

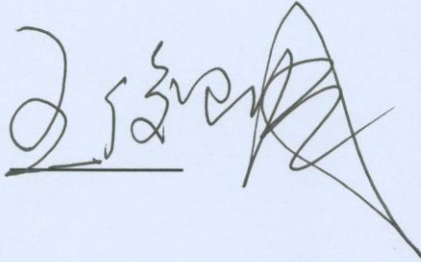
根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为住宿和餐饮业(H)-餐饮业(H62)；根据《国民经济行业分类与代码》(GBT/4754-2011)，公司所处行业为住宿和餐饮业（H）-餐饮业（H62）-快餐服务（H622）-快餐服务（H6220）。

招商证券关于新疆百富餐饮股份有限公司反馈意见的回复

(本页无正文,为新疆百富餐饮股份有限公司关于对《关于新疆百富餐饮股份有限公司挂牌申请文件的反馈意见》的回复之签章页)

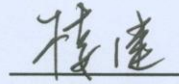
法定代表人:

王俊岭:



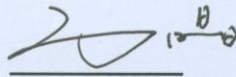
财务负责人:

楼 健:



董事会秘书:

马 晶:



新疆百富餐饮股份有限公司

(盖章)

2014年12月25日



(本页无正文，为招商证券股份有限公司关于对《关于新疆百富餐饮股份有限公司挂牌申请文件的反馈意见》的回复之签章页)

项目负责人：

廖凌雁： 廖凌雁

项目小组成员：

赵丽娟： 赵丽娟 李白才： 李白才 廖凌雁： 廖凌雁

内核专员签字：

李 静： 李 静

招商证券股份有限公司
(盖章)
2014年12月29日

