



百富餐饮

NEEQ:832050

新疆百富餐饮股份有限公司

(Xinjiang Best Food Catering Co., Ltd.)





大漠烤鸡



百富店面

年度报告

2014

公司年度大事记

2014 年 5 月 1 日公司为应对高房租高运营成本而创新的小型店，开出了第一家实体店：博乐友好百富餐厅（面积 85 平方米）。小型实体店对公司减少投资风险，提高盈利水平，增强可持续经营能力有重大正面作用。

2014 年 7 月 22 日公司 2014 年第四次临时股东大会会议决定申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2014 年 11 月 28 日，公司经营层经过慎重决定，西安办事处经营职责转型，以西安为中心，以陕西、河南为重点市场，主动开发加盟推广业务，力争在 2--3 年时间内将西安办事处打造成百富公司的第二利润中心。

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况.....	6
第三节	主要会计数据和关键指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	23
第六节	股本、股东情况.....	26
第七节	融资情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	公司治理及内部控制.....	31
第十节	财务报告.....	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、百富餐饮	指	新疆百富餐饮股份有限公司
股东大会	指	新疆百富餐饮股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆百富餐饮股份有限公司董事会
监事会	指	新疆百富餐饮股份有限公司监事会
德宝商贸	指	乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司
百富有限	指	乌鲁木齐市百富餐饮有限公司
百富商贸	指	乌鲁木齐市百富商贸有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
日出印象装饰	指	乌鲁木齐日出印象装饰设计工程有限责任公司
强盛食品	指	乌鲁木齐市强盛食品有限公司
全国股转公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
推荐主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
直营店	指	各连锁店同属一个投资主体，经营同类商品或提供同样的服务，实行进货、价格、配送、管理、形象等方面的统一，总部对分店拥有绝对控制权。
特许加盟店	指	总部与加盟商签订合同，授权加盟商投资的特许加盟店在规定区域内使用公司的商标、服务标记、商号、经营技术和销售公司产品的门店，该类门店在同样形象下进行销售及劳务服务。

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

会计师事务所对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

(1) 董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

(2) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

(3) 豁免披露事项及理由（如有）

无

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
食品安全风险	公司主要从事西式快餐类连锁餐饮服务、品牌管理服务、商务咨询服务及连锁业务加盟咨询服务，如果在经营过程中出现疏忽，发生食品安全问题，可能会增加公司的成本或减少公司收入，进而影响公司的品牌价值和市场形象。
被同行业发生重大食品安全	

事故波及的风险	如果同行业发生因食用其产品而导致消费者个人身体不适或伤害等事故，将给包括本公司在内的整个行业形象和发展造成影响。
动物疫情风险	鸡肉等亲畜类农产品是公司生产所需的重要原材料。若我国主要家禽、家畜养殖地区发生大规模的疫情或自然灾害，畜禽养殖行业可能难以及时、充足地向公司供应符合管理要求的原材料，公司从而面临原材料供应中断或供应数量不足的风险。此外，畜禽类动物疫情的发生可能会降低消费者对于肉制品的消费预期，导致市场需求总量减少，从而对包括公司在内的行业整体经营业绩带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	新疆百富餐饮股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Best Food Catering Co., Ltd.
证券简称	百富餐饮
证券代码	832050
法定代表人	王俊岭
注册地址	新疆乌鲁木齐市高新街 217 号盈科广场 A 座 8 层
办公地址	新疆乌鲁木齐市高新街 217 号盈科广场 A 座 8 层
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李勉、肖强光
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马晶
电话	(0991) 8842199-818
传真	(0991) 8842188
电子邮箱	ma_jing_0012@sina.com
公司网址	http://www.best-food.cn
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐市高新街 217 号盈科广场 A 座 8 层、830011
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc
公司年度报告备置地	新疆乌鲁木齐市高新街 217 号盈科广场 A 座 8 层

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 2 月 10 日
行业（证监会规定的行业大类）	住宿和餐饮业（H）- 餐饮业（C38）
主要产品与服务项目	西式快餐类连锁餐饮服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45575200
控股股东	王俊岭
实际控制人	王俊岭

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	650100050045526	--
税务登记证号码	650152715583043	--
组织机构代码	71558304-3	--

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	170,611,331.38	169,593,354.64	0.60%
毛利率%	60.51%	59.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	5,544,727.71	3,008,488.13	84.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,391,629.89	3,674,563.45	73.94%
加权平均净资产收益率%	4.74%	2.67%	-
基本每股收益（元/股）	0.122	0.0665	83.89%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	157,849,805.62	159,941,594.56	-1.31%
负债总计（元）	37,928,761.29	46,741,967.94	-18.86%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	119,921,044.33	113,199,626.62	5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.63	2.48	6.05%
资产负债率%	24.03%	29.22%	-
流动比率	77.77%	86.08%	-
利息保障倍数	6.69	2.9	-

三 营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,137,919.40	13,719,572.12	-
应收账款周转率	15.69	16.77	-
存货周转率	8.31	6.52	-

四 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.35%	-3.07%	-
营业收入增长率%	0.60%	-7.94%	-
净利润增长率%	83.89%	-75.34%	-

五 股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本（股）	45,575,200.00	45,575,200.00	
计入权益的优先股数量（股）			-
计入负债的优先股数量（股）			-
带有转股条款的债券（股）			-
期权数量（股）			-

六 非经常性损益

项目	金额（元）
营业外收入：	
收到高新区地税局代扣个税返还款	10,706.97
收到高新区科技局财政拨款	70,000.00
报废资产处置收益	41,504.74
营业外支出：	
固定资产处置损失	520,673.76
对外捐赠	2,646.00
罚款支出	7,127.50
赔偿金、违约金	418,311.98
其他	169,807.97
非经常性损益合计	-996,355.50
所得税影响数	-149,453.33
非经常性损益净额	-846,902.17

七 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
利润分配-未分配利润	37,144,396.43	37,094,671.43	31,849,274.84	31,799,549.84

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

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。

1、采购模式

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物管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。

2、生产和加工模式

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。

3、销售和服务模式

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。

4、连锁经营模式

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但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。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

截至 2014 年末，百富资产总额 15,784.98 万元，负债总额 3,792.88 万元，所有者权益 11,992.10 万元。2014 年度公司实现直营业务收入 17,061.13 万元，净利润 554.47 万元，经营活动产生现金流量净额 3,613.79，每股收益 0.12 元。

2014 年度公司新开设直营店 11 家，其中：乌鲁木齐 5 家、新疆地州 6 家；新开设加盟店 7 家，其中：陕西 4 家、河南 3 家；2014 年度关闭直营店 6 家，其中：新疆地州 1 家、陕西 5 家，关闭加盟店 3 家，其中：乌鲁木齐 1 家、河南 1 家、西安 1 家。截至 2014 年末营业中直营店 52 家（乌鲁木齐 23 家、新疆地州 25 家、西安 4 家）；营业中加盟店 43 家（乌鲁木齐 2 家、新疆地州 20 家、陕西 11 家、河南 7 家、其他地区 3 家）。

一、2014 年度主要工作回顾：

1、推进战略规划，实现稳步发展

公司聘请著名的行业专家和领导者做管理咨询，制定了公司未来战略发展规划，明确了公司的愿景、使命和发展目标。建设符合公司实际的决策及其支持体系，稳健实施战略规划。

在聚焦策略的实施上，（1）根据公司的有效管理范围，重新界定设立直营餐厅的辐射半径，即划分出三小时核心经济圈，充分发挥公司现有的区域优势，有效减少投入的无效浪费；（2）推进和实现店面小型化，将积累的开店经验，从产品类别、设备选型、设计动线及装修、店面面积细分、店面开设位置等各方面逐步成熟，在 2014 年度成功开设了 8 家小型店，以扩大市场份额。（3）确定明星产品，在营销、产品研发上围绕顾客接受度最好的核心产品，策划销售活动和研制相关联产品，使营业额提升的方向更集中，更便捷。

2、强化运营管理，增强盈利能力

公司仍将提高运营管理水平，导入先进和适应公司发展的运营管理手段，建立以盈利管理为核心的运营模

式，增强餐厅的盈利能力。

产品质量、服务质量、经营环境质量是顾客满意度、忠诚度的保证。2014 年度，公司坚持执行品质百分百的策略性计划，建立检查和督导、信息反馈制度，品控研发部调查、分析产品满意度，优化食品加工流程，调动各个部门和餐厅为 QSC 的提升，积极发现问题，分析并解决问题；营运管理通过定期和不定期的顾客满意度的调查，采用激励方式，以促进各餐厅的服务意识和服务质量的提高；同时，物流部在采购供应环节严把质量关；工程营建部科学合理地调整和优化新开设店面的设计和装修；高度重视消防安全，及时维护和更新设备并确保对水、电等设施设备的管理和监督检查；各组织、部门的协同配合以促进品质百分百工作的全面落实。

3、加强营销推广，扩大市场份额

以市场预测及竞争对手研究为基础，通过持续关注客户需求和竞争对手的竞争能力，充分利用市场信息，建立快速的市场反应机制。

在市场调研的基础上，制定年度促销计划，通过持续的餐厅促销活动，提高品牌认知感；建立多元化的促销平台，利用互联网、微信、微博进行营销，开拓公司 O2O 的宣传模式，发挥自媒体的优势，扩大营销范围，更精准推送和传播品牌形象。塑造公司 VI 和 LOGO，凸显公司正面的，积极向上的良好社会形象。扩大知名度和美誉度。

4、建设稳定有效的人力资源体系

2014 年公司加大人力资源工作，努力保持企业人力资源的稳定，累积人力资源优势，减少人力资源运作浪费和对企业经营的损害。加强人力资源管理的领导力量,结合公司实际，梳理和健全人力资源管理制度、员工职业规划和薪酬政策方案。从员工招聘、入职、岗前、在岗、技能的培训、升职、薪酬、劳动保障等方面全面完善和实施，通过完善的人力资源管理制度，建立科学的激励机制，同时，关心员工的生活和情感需求；开展丰富多彩的业余文化体育教育等集体活动；关注员工职业进步和职业规划，加强企业文化建设，吸引专业人才、留住人才。

二、2014 年存在的问题与不足

1、风险预警与防范体系不健全；

面对市场情况的突变，公司的应对策略尚不充分，产品体系仍需完善。2014 年度公司关停转让直营餐厅 6 家，关停加盟餐厅 3 家。

2、企业的执行能力需进一步提高；

公司在营销策略、市场开拓、预算目标等方面执行力度不够，没有使企业战略、营销、人员形成有机

的整体。

公司经过 2014 年度的一些调整 and 经营举措，在较特殊的政治环境和“福喜”事件中未遭受影响，新疆区同店销售较 2013 年增长 3.51%，西安区降低 9.52%，公司主营业务随着公司整体管理能力的提升，有着较强的增长实力。

1、主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

(单位：元)

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	170,611,331.38	0.60%	100.00%	169,593,354.64	-7.94%	100.00%
营业成本	67,375,412.00	-1.85%	39.49%	68,644,815.93	-15.12%	40.48%
管理费用	15,200,145.59	1.81%	8.91%	14,929,378.29	19.54%	8.80%
销售费用	70,542,499.53	-0.84%	41.35%	71,139,767.49	7.29%	41.95%
财务费用	1,190,692.99	-37.94%	0.70%	1,918,608.03	58.05%	1.13%
营业利润	7,780,779.34	76.41%	4.56%	4,410,588.48	-69.66%	2.60%
资产减值损失	139,704.04	-53.72%	0.08%	301,866.62	102.65%	0.18%
营业外收入	122,211.71	-73.01%	0.07%	452,804.53	318.81%	0.27%
营业外支出	1,118,567.21	-9.53%	0.66%	1,236,422.55	223.53%	0.73%
所得税费用	1,239,696.13	100.00%	0.73%	618,482.33	-70.01%	0.36%
净利润	5,544,727.71	84.30%	3.25%	3,008,488.13	-75.34%	1.77%
经营活动产生的现金流量净额	36,137,919.40	163.40%	-	13,719,572.12	-17.52%	-
投资活动产生的现金流量净额	-22,442,356.34	83.20%	-	-12,250,282.25	-64.22%	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,245,545.97	65.53%	-	-6,189,703.86	-216.20%	-

项目变动及重大差异产生的原因：

- 1、财务费用：贷款减少导致利息支出减少。
- 2、营业利润：本年成本有所降低，财务费用及资产减值损失减低。
- 3、资产减值损失：闲置的固定资产减少，故计提的减值准备减少。
- 4、营业外收入：由于 13 年收到 18.31 万元的政府补助及资产处置收益 18 万元。
- 5、所得税费用：本年利润总额增加，故承担的所得税费用增加。
- 6、净利润：本年成本有所降低，财务费用及资产减值损失减低，使得净利润增加。
- 7、经营活动产生的现金流量净额与净利润重大差异的原因：主要是餐厅的装修费和折旧费在费用中占比

较大，2014 年影响现金流 1445 万元，存货和往来影响现金流 1300 万。

8、收入构成无变动。

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加：1、收入增加；2、应收账款减少；3、预收账款增加；4、应付账款和存货减少。

投资活动产生的现金流量净额减少：14 年新开店增加致使投资活动支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额减少：借款减少，致使筹资活动支出增加。

（2）收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
餐饮服务收入	142,839,571.97	83.72%	139,340,747.32	82.16%
加盟费收入	1,400,000.00	0.82%	2,230,000.00	1.31%
销售材料	21,911,193.48	12.84%	23,771,661.65	14.02%
加盟管理费收入	2,959,608.60	1.73%	2,790,517.85	1.65%
加盟服务收入	612,135.13	0.36%	549,511.67	0.32%
其他业务收入	888,822.20	0.53%	910,916.15	0.54%

收入构成变动的原因

无

（3）营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司客户为终端消费者，集中在 10-35 岁的青少年，以学生、职业白领和年轻家庭为主。

2014 年销售额前五的门店如下：

门店名称	金额（单位：元）	占当期营业收入的比例（%）
乌鲁木齐深圳城餐厅	8,312,201.10	4.87
乌鲁木齐市米东区古牧地中路餐厅	7,458,141.75	4.37
西安长安中路分公司	5,327,082.50	3.12
乌鲁木齐友好爱家餐厅	5,310,831.50	3.11
乌鲁木齐广场餐厅	5,304,714.10	3.11
合计	31,712,970.95	18.59

主要供应商的基本情况：

2014 年 1-12 月前五名供应商的采购金额及占比

供应商名称	采购金额（元）	占公司当期全部采购总额的比例(%)
蓬莱民和食品有限公司	19,978,676.00	35.88
乌鲁木齐凯旋捷报食品有限公司	7,314,015.00	13.13
乌鲁木齐市曼哈顿食品有限责任公司	3,322,485.00	5.97
强盛食品有限公司（关联方）	2,871,552.71	5.16
德百（上海）包装贸易有限公司	2,117,766.00	3.8
合计	35,604,494.71	63.94

公司采购商品主要为冻品、酱料、腌料、面包、面饼、蔬菜、配料等，公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年度前五大供应商占当年总采购金额分别为 58.08%、72.98%、63.94%。公司与最大的供应商蓬莱民和食品有限公司在 2011 年签订了长期合作协议，使公司与其合作过程在产品议价以及供货周期方面存在战略合作优势。因此，2014 年、2013 年、2012 年公司向第一大供应商采购金额占年度总采购额所占比重相对较大，但均未超过 50%，不存在依赖单一供应商的情形。

2014 年从关联方采购的金额为 2,871,552.71 元，占比为 5.16%。

重要合同的基本情况：

对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况如下：

序号	客户名称	合同内容	合同总价 （万元）	已完成金额 （万元）	已执行比例 （%）
1	蓬莱民和食品有限公司	采购冻鸡肉产品	1,998.00	1,998.00	100%
2	凯旋捷报实业有限公司	采购雀巢产品、味好美产品、金龙鱼等品牌产品	731.00	731.00	100%
3	强盛食品（关联方）	采购蓝威薯条物流配送	287.00	287.00	100%
4	德百（上海）包装贸易有限公司	采购汉堡纸、盒、纸袋等	212.00	212.00	100%
5	乌鲁木齐曼哈顿食品有限公司	采购面包、面饼	332.00	332.00	100%

重要借款合同详细见第七节第四项。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	13,819,512.74	33.27%	8.75%	10,369,495.65	-31.28%	6.48%	2.27%
应收账款	9,370,041.66	-24.39%	5.94%	12,392,424.89	58.23%	7.75%	-1.81%
存货	6,852,465.92	-26.87%	4.34%	9,370,432.88	-19.81%	5.86%	-1.52%
长期股权投资							
固定资产	77,256,934.08	4.96%	48.94%	73,608,698.21	-1.36%	46.02%	2.92%
在建工程	6,133,580.82	-20.45%	3.89%	7,710,157.10	358.52%	4.82%	-0.93%
短期借款	13,000,000.00	-43.48%	8.24%	23,000,000.00	-11.54%	14.38%	-6.14%
长期借款							
总资产	157,849,805.62	-1.31%	-	159,941,594.56	-3.07%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金增加主要利润增加、预收增加、预付账款、应收账款和存货减少等，经营活动产生的现金流量净额增加。

应收账款和存货减少主要是加强应收账款、存货管理，应收账款和存货减少。

短期借款较少是经营活动产生的现金流量净额增加，减少贷款。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

基本情况

公司名称	注册资本	注册日期	法定代表人	投资额	持股比例
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	100 万	2010-7-29	周红	100 万	100%

经营范围：销售预包装食品（保健食品除外）；销售机械设备、五金交电及电子产品，纺织、服装及日用品，农畜产品，塑料制品、文化体育用品，玩具，汽车配件，物流配送。

2014 年度累计营业收入净额为 6,561.91 万元，较上年 6,685.88 万元减少 1.85%；2014 年度实现净利润 300.90 万元，较上年 279.08 万元增长 7.81%。利润增长的主要原因为 2014 年采购成本较上年降低 1.9%。

(2) 对外股权投资情况（如有）

无

(3) 委托理财及衍生品投资情况（如有）

无

(4) 公司控制的特殊目的主体情况（如有）

无

(三) 外部环境的分析

自改革开放以来，随着我国国民经济持续快速发展，城乡居民收入增加，生活水平不断提高，我国餐饮业发展非常迅速，增长率高于我国 GDP 增长速度，市场潜力巨大，发展前景广阔。国家统计局数据显示，2002 年我国餐饮业营业额为 5,090 亿元，2006 年我国餐饮业营业额首次突破 1 万亿元，2011 年我国餐饮业营业额达到 2 万亿元。餐饮业连续 10 年以两位数增长，是我国 GDP 增速的一倍。餐饮行业的快速发展，对发展经济、提高人民生活水平、实现就业、提升我国美食文化地位等具有重要作用。

快餐是社会经济发展到一定阶段的产物，是食品工业向餐饮渗透，餐饮业走向科学化、食品科学的科学创造与烹饪技艺的艺术创造相结合的产物。现代意义上的快餐业起始于美国。1987 年、1990 年洋快餐两大巨头分别进入中国，并迅速占领了国内半壁江山。肯德基由 1987 年第一家店开业，到 2013 年底有 4,600 多家店的规模，并且门店数以每年几百家的速度增加。

受洋快餐的刺激和启发，国内相继出现了一批中式快餐企业，从最早的红高粱到港式“大家乐”、上海“永和豆浆大王”等，我国快餐业迅速发展。上世纪 90 年代，中国快餐业以 20%的年递增率迅速增长，行业利润率在 15%-25%之间，快餐业成为支持餐饮业持续发展的重要力量和新的经济增长点。到 2012 年，我国餐饮业营业额达到 4,419.85 亿元，餐费收入达到 3,966.73 亿元，其中连锁餐饮企业营业额为 1,283.26 元，市场份额占到 29%，将近三分之一。中国烹饪协会发布的《2013 年度中国餐饮百强企业分析报告》显示，全国餐饮百强企业营业收入 1,191.1 亿元，同比增长 5.7%。同期，餐饮百强平均净利润率为 4.1%。2013 年度百强企业中，快餐企业营业收入占百强总营收的比例高达 38.3%，位居第一位。

餐饮业主要原料为农副产品，关联的上游行业主要有粮食生产、蔬菜种植、畜牧业、水产业等原料种植、养殖行业和副食品加工行业。上游产业的发展和农副产品的价格变动对餐饮业的产品生产、销售有一定的影响，同时餐饮业的快速发展，也带动了对优质面粉、优质大米、优质蔬菜、优质肉禽蛋油等农畜产品和副食品的需求，拉长了产业链条，加快了农产品的优质化、多样化、标准化的生产过程。连锁快餐行业面对的下游客户直接是消费者，所以要特别注意消费者需求的把握。

随着国内餐饮行业的快速发展，外资连锁餐饮企业的强势进入，目前国内采用连锁加盟模式进行市场扩张的企业有很多，特别是一些标准化程度高的餐饮企业更是如此。很多餐饮企业正是通过连锁加盟模式获得了快速的扩张，市场效果显著。我国连锁快餐服务业的发展不仅表现在数量上的增加，其质量和内涵也发生了深刻的变化。

我国连锁餐饮企业在 2012 年的营业额总共为 1,283.26 亿元，比 2011 年增加 162.87 亿元，增长率为 14.5%。其中，连锁快餐服务业营业额为 778.96 亿元，相较于 2011 年的 671.62 亿元增长了 107.34 亿元，增长率为 16.0%。

近几年，许多快餐连锁企业规模逐渐扩大，发展速度明显加快。2012 年，我国连锁餐饮企业总店数达到 456 个，同比增长 16.3%，其中快餐服务业总店数为 155 个，相比于 2011 年的 144 个增加了 7.6%。连锁快餐行业的门店数可以更直观地体现其扩张规模。2012 年，我国连锁餐饮企业门店总数为 18,153，比 2011 年增加了 1,868 个。其中，连锁快餐门店数为 10,412 个，同比增长 17.1%，连锁快餐门店数占到了连锁餐饮门店总数的 57.4%。同时，从业人数也不断增加。2012 年末连锁快餐服务业从业人数为 459,700 人，相较于 2011 年的 455,200 人增加了 4,500 人。

在中国市场上，除了肯德基，麦当劳等几家大品牌的西式快餐连锁外，有很多大大小小的中式、西式快餐店。我国市场上快餐店数量虽多，但大多数规模都比较小，资本要求低，如果不考虑快餐店的规模，几万元的资金就可以开一家快餐店。所以，从产品差异化、资金需求等方面来看，快餐行业的壁垒低。但是，如同一般餐饮行业，连锁快餐服务业还是有以下几点行业壁垒。

（1）品牌壁垒

经营餐饮的企业必须要建立被消费群体认可的品牌，而品牌的知名度和信誉度需要花费大量人力、物力，通过较长时间的稳定经营才能建立起来，因此，树立良好的品牌是进入连锁快餐服务业的一个主要条件。

（2）人才壁垒

餐饮业对烹饪、服务、管理人才要求较高。我国自改革开放后，烹饪人才的培养得到了社会的重视，涌现出大批的烹饪专业人才，但对于餐饮业服务和管理的人才培养重视不够，缺乏经过系统正规培养的餐饮业服务和管理人才。连锁快餐服务行业不同于普通的餐饮行业，其对管理方面的要求更高，也更专业。连锁快餐服务业从业人员素质的提高，尤其是管理人才质量的提高，对提升企业品牌会起到相当大的作用。管理专业人才的培养是进入连锁快餐服务业的另一个门槛。

（3）管理壁垒

经过近年来的发展，我国很多餐饮企业均通过连锁化的经营模式迅速扩大规模、提升实力，而建立起行之有效的连锁经营模式不仅需要雄厚的资金实力，还需要在经营实践中不断积累总结的管理经验，这对于新进入者也提出了较高的要求。

注：上述引用的第三方数据来源于国家统计局、相关企业网站、新闻媒体、中国烹饪协会等。

（四）竞争优势分析

1、独特的“边蒸边烤”工艺

通过多年的探索，公司将千年楼兰的“边蒸边烤”古法烤肉技艺标准化、智能化，从而形成了独特的差异化定位。推出的“边蒸边烤”工艺主要利用洁净的电能为热源，利用水蒸气将烤箱内的温度始终控制在 215 摄氏度，以保持食物内部的营养成分，避免食物焦糊，及时补充食品流失的水分。这样既可以排出食品本身多余的油脂，又可以确保食物口感鲜美、金黄酥香、柔嫩多汁。通过该工艺所生产出来的百富烤鸡系列产品既能满足消费者的口感需求又能减少脂肪的摄入，在市场竞争中具有一定的优势。

2、管理标准化、可复制性强

经过多年的探索，公司已探索出一套标准化、智能化的快餐连锁运营模式。其要点包括：其一，统一经营理念；其二，统一目标计划；其三，统一经营模式；其四，统一店面形象；其五，统一运营管理；其六，统一物流、价格；其七，统一后勤支持体系。

3、具有一定的成本领先优势

在产品加工工艺的差异化，在生产过程中较其他油炸类快餐的用料方面节省，无需用油和面粉等原料，比采用炸鸡节约 30% 左右的成本。小型店面（90-150 平米）的设计，从产品类别、设备选型、设计动线及装修、店面面积细分、店面开设位置等各方面形成标准，积累了经验。在经营上将突破租金成本上涨的瓶颈。

4、已确立一定的品牌优势

公司的发展一直被行业和社会所肯定，在区域市场中和国际品牌（KFC）竞争中逐步走强，2010 年百富品牌获得“新疆著名商标”称号。百富品牌在新疆以及陕西省已经深入人心，具备很高的品牌知名度和美誉度。

5、拥有丰富的快餐连锁经营管理经验

经过多年的艰苦创业和专注创新，百富餐饮已打造出一支谙熟快餐连锁行业、敬业、配合默契、具有高度创业激情的管理团队，从而为百富餐饮持续性发展奠定了坚实的基础。

随着我国持续的经济增长，老百姓的可支配收入不断增加，对生活品质的要求随之提高，在百富餐饮的发源地新疆，无论从客流量、销售额、美誉度、品牌影响力，百富餐饮均显不逊于国际品牌；无论从饮食文化，还是产品口味，餐厅形象等等各方面，非常适合中国北方城市的人口。

（五）持续经营评价

百富餐饮有着较好的持续经营能力。从以下方面体现：

1、从企业发展的历史来看。百富餐饮 1996 年创立，至 2014 年历经 18 年的发展，始终处于平稳和快速发展状态，已经由一家创立于西部边疆省区的小企业，发展成为在行业有着较好的品牌知名度，在

中国西式快餐领域处于领先地位，在西北地区处于前列，在新疆地区成为市场占有率最大的企业。

2、从企业市场地位来看。目前，百富在新疆地区有着 66 家店面，店面数量居所有连锁企业第一，市场占有率第一。

3、较强的抗风险能力。餐饮企业中，西式快餐由于各种原因，自 2002 年以来行业系统性危机不断。百富餐饮作为一个创立于新疆的品牌，所遇到的危机更是巨大。历经竞争风险、食品危机、行业风险、原物料风险等等，百富餐饮都能积极主动地应对，使企业在每一次经历风险后都能得到成长。

4、商业模式成熟，管理制度、流程稳定。百富餐饮作为西式快餐连锁经营企业，采用直营、特许加盟连锁经营的商业模式。

5、较强的食品安全能力。食品安全是餐饮企业的生命线，对于连锁经营的餐饮企业，更是一击致命的生死线。十几年年来，对连锁经营快餐企业打击最大的食品安全上，百富餐饮没有一次涉入其中，这反应了百富餐饮在食品安全上有较强的控制能力和机制。公司在原物料的采购上，选择了单一供应商采供模式，确保了原物料供应的安全和质量。在物流配送上，严格选择当地最好的、和企业合作最久的配送企业，确保了配送安全。在产品的加工生产上，以严格的执行食品加工工艺和标准，确保加工过程的的安全。

6、独具特色的产品、技术和工艺。百富餐饮是一个高仿麦当劳的起步的西式快餐品牌，但是，百富餐饮在十几年的发展中，在向国际著名餐饮企业的学习中，不断创新，形成了自己独具一格的产品、技术和工艺。这是确保了百富餐饮持续经营能力的关键。

7、较强的品牌控制能力。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。

8、较好的人力资源建设。百富餐饮 18 年的发展，拥有 100 多家的店面，使企业能够形成较为稳定的专业人才生成机制，保证企业发展过程中人力资源的保障，而持续的人力资源保障，是企业持续经营的重要保证。

9、稳定的财务能力。中国企业家杂志在有关于百富餐饮的一个专题报道中指出，百富是快餐企业中的“慢企业”，意思是百富是一个稳健风格的企业。百富餐饮创立以来，始终保持了财务的稳健，注意控制财务风险，这是百富创立 18 年来能持续成长，没有发生过较大风险的主要原意之一。

10、市场空间无际。百富餐饮的客单价在 25 到 35 元左右，属于大众快餐，随着中国城镇化的发展，和人们生活方式的变化，大众快餐的市场空间是无极限的，广阔的市场空间，是企业持续经营的坚实基

础。

食品安全、禽流感等的疾病风险对公司的持续经营能力会产生重大影响

食品安全现在是社会的一大焦点，禽流感及各类的家禽类相关疾病爆发，都对相关食品市场造成较大的冲击，而共其中的一个主打就是烤鸡及其相关的食品，因此对经营业绩产生不利影响。

公司针对该事项的应对措施有：

1、建立严格的卫生标准，通过一定的宣传介绍减少影响；公司已通过 ISO9000 和 HACCP 等食品安全认证，也进一步在管理和操作上提高标准。

2、百富将陆续推出各种新品，包括以新疆抓饭为主的中餐、牛肉、羊肉、鱼肉为主的各类新产品，从而能在禽流感时期规避其产生的负面影响。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

“十二五”期间，我国餐饮行业仍将保持快速发展态势，餐饮企业在品牌特色化、产业连锁化、业态多样化等方面的特点将更加明显。

（1）餐饮消费将进一步保持旺盛的发展势头

“十二五”期间，伴随着经济总量的增长和居民购买力的增强，我国餐饮消费将保持旺盛发展势头，其中，公务活动、商务活动、居民消费将成为带动餐饮消费的动因。

（2）产业化、连锁化将成为餐饮业发展的主流

餐饮加工产业化、经营模式连锁化将成为我国餐饮行业发展的主流，百强企业和优势企业竞争优势将更加明显，行业集中度进一步提高。

（3）品牌与文化进入提升阶段，餐饮突显特色和个性

中国餐饮业在经历了模仿、同质竞争阶段后，开始走向文化创新、菜品创新、寻求差异化路线。更加注重特色、服务、环境、营养、生态的需求，品牌店、特色店和名牌餐饮企业的增长势头将更加明显，企业品牌竞争和文化培养力度加强，文化内涵多元和内在含量积累的影响更加突出，行业发展和企业竞争进入全面提升阶段。

（4）餐饮消费市场呈现多样性，餐饮业市场更加细分

随着餐饮市场多元化和消费个性化的趋势加剧，餐饮市场将更加细分，一批当前具有管理优势、经营特色的餐饮企业将进一步发挥产业化、连锁化优势，扩大规模和市场占有率，在细分市场（如区域、业态）奠定竞争优势，行业集中度将进一步提高。

我国国内经济目前依然保持较高增长率，同时伴随国家促进扩大内需，居民消费是扩大内需的

重点。同时，我国居民餐饮消费观念的转变和消费结构的变化，给连锁快餐服务业提供了发展的原动力。目前都市居民倾向于花更多的时间用于工作及社交活动。在外用餐，减轻家庭劳动，节约时间已经成为 20—40 岁人群的餐饮消费习惯。因此，国内连锁快餐服务业潜在的消费群体不断扩大。我国工业化城市化还有现代化的进程也在不断加快，这些均表明我国连锁快餐业的发展前景依然向好，蕴藏着巨大的市场空间。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

由于店面迅速增加，新员工大量进入，供应链加长等原因，不可控因素增加，加之政府管理部门、社会公众、媒体对食品和卫生安全的持续关注，食品安全和卫生安全风险始终存在。

针对食品安全和卫生安全风险，公司董事会成立了食品安全委员会，加强对百富食品安全工作的领导和监督。公司经营管理层也将成立食品和卫生安全领导小组，加强防范食品和卫生安全事故。具体措施就是，加强管理，严把物流采购配送安全；严格店面原物料管理和生产操作规范化管理，确保生产和服务过程中食品和卫生安全；制定食品和卫生安全事故应对预案，确保在一旦发生食品和卫生安全事故时，公司能正确应对，把损失降低到最低限度。

（二）报告期内新增的风险因素

公司主要直营店面集中在新疆区域，报告期新疆区域共有直营店 48 家，2014 年度连续在新疆南疆和乌鲁木齐发生的爆恐事件，间接对经营状况造成影响，如：部分店面晚间营业时间减少。公司一方面强调人员、资产安全经营的同时，相应的选择部分餐厅开设早餐，严格控制现有产品的品质，以吸引消费者，增加来客数和交易数量。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	五--二--（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五--二--（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	五--二--（三）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	是	五--二--（四）
是否存在已披露的承诺事项	是	五--二--（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五--二--（六）
是否存在被调查处罚的事项	是	五--二--（七）
是否存在重大资产重组的事项	否	

二、重要事项详情

（一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

由于股东个人资金需求，股东向本公司借用资金，借出资金如下：

占用者	占用形式	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行决策程序
周 红	借用资金	1,760,507.87	0	否	是
王俊岭	借用资金	741,000.00	0	否	是
合 计		<u>2,501,507.87</u>	<u>0</u>		

公司股东占用资金利息按照流动资金借款基准利率 6% 计算。截至 2014 年末实际控制人已经将上述款项全部清偿，且已签署承诺不再占用公司资金。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额

1 购买原材料、燃料、动力	-	10,532,976.64	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	4,734,052.12	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	15,267,028.76	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王俊岭	转让西大街分公司	560,000.00	是
王俊岭、周红	为公司贷款提供担保	8,000,000.00	是
总计		8,560,000.00	

担保情况说明

2014 年 6 月 28 日, 乌鲁木齐高新融资担保有限公司委托交通银行乌鲁木齐开发区支行向公司提供 800 万元借款, 公司以房产和机器设备作为抵押物向乌鲁木齐高新融资担保有限公司提供反担保。同时, 公司股东王俊岭、周红为该笔借款提供担保。

(三) 收购、出售资产事项

2014 年 9 月 25 日, 公司与实际控制人王俊岭就本公司原西大街分公司转让事项签订协议, 双方协议按照 2014 年 4 月 25 日的该分公司净资产 56 万元作价, 将西大街分公司转让给公司实际控制人王俊岭先生。截至 2014 年 12 月 31 日, 转让款项已全部付清。该店面长期亏损, 公司为优化资产结构, 经股东大会与董事会一致通过, 确认并同意转让给股东王俊岭。

此次出售资产在挂牌转让及后续历次反馈意见中详细披露过, 因该店面长期亏损, 此次转让对公司具有正面利好作用。

(四) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

2014 年 6 月 10 日, 公司分别与穆怀君、王小文签订《新疆百富餐饮股份有限公司股权激励协议》, 约定穆怀君、王小文分别取得公司股份 3 万股, 并约定受让人自持有公司股份之日起, 连续为公司服务 5 年, 不足 5 年员工离职时需以原购买价格退还股份。

(五) 承诺事项的履行情况

公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》, 报告期内正常履行中, 没有出现违反承诺的现象。对员工未缴纳社保承担损失的承诺、对门店手续不规范承担损失的承诺在正常履行中, 没有违反承诺的现象。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限 类型	账面价值	占总资产的 比例	发生原因
办公楼	抵押	9,995,487.16	6.3%	抵押贷款
房产和机器设备	抵押	20,016,498.03	12.68%	抵押贷款
累计值		30,011,985.19	18.98%	-

(七) 调查处罚事项

公司于 2014 年 3 月 12 日被乌鲁木齐市高新区财政局处罚,处罚事由为签发与其预留的签章不符的支票,罚款 1,600 元,已经足额缴付。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	7,847,997	17.22	0	7,847,997	17.22
	2、董事、监事及高级管理人员	167,182	0.37	0	167,182	0.37
	3、核心员工	0	0	0	0	0
	4、无限售股份总数	21,529,659	47.24	0	21,529,659	47.24
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	23,543,993	51.66	0	23,543,993	51.66
	2、董事、监事及高级管理人员	501,548	1.1	0	501,548	1.1
	3、核心员工	0	0	0	0	0
	4、有限售股份总数	24,045,541	52.76	0	24,045,541	52.76
总股本		45,575,200	100	0	45,575,200	100
普通股股东人数		56				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数 (万股)	期末持 股比 例%	期末持有限 售股份数量 (万股)	期末持有无限 售股份数量 (万股)
1	王俊岭	2,520.25	0	2,520.25	55.30	1,890.19	630.06
2	周 红	618.95	0	618.95	13.58	464.21	154.73
3	深创投	458.59	0	458.59	10.06	0	458.59
4	傅 忠	233.76	0	233.76	5.13	0	233.76
5	宋学军	168.00	0	168.00	3.69	0	168.00
6	丁建忠	68.00	0	68.00	1.49	0	68.00
7	张 希	59.60	0	59.60	1.31	0	59.60
8	康和平	50.00	0	50.00	1.10	0	50.00
9	杨卫东	50.00	0	50.00	1.10	0	50.00
10	孙树强	44.00	0	44.00	0.97	0	44.00
11	王合立	44.00	0	44.00	0.97	0	44.00
合计		4,315.15		4,315.15	94.70	2,354.4	1,960.74
前十名股东间相互关系说明：							

王俊岭先生与周红女士为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	--	--	--
计入负债的优先股	--	--	--
优先股总计	--	--	--

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、董事长、总经理王俊岭先生现持有公司2,520.25万股，占总股本的55.30%；公司董事周红女士现持有公司618.95万股，占总股本的13.58%。王俊岭先生与周红女士系夫妻关系，两人合计持有公司3,139.20万股，占总股本的68.88%。王俊岭先生、周红女士系一致行动人，两人共同为公司实际控制人。

王俊岭先生，1966年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，EMBA在读。1985年9月至1989年9月，就读于新疆经济管理学院；2008年11月至2011年9月，就读北京师范大学国学专业；1989年9月至1994年10月，任新疆维吾尔自治区人事厅干部处、保险福利处干事；1994年11月至1995年12月，任乌鲁木齐城市大酒店总经理；1996年1月作为创始股东创办百富商贸，历任百富商贸、百富有限、百富管理公司、百富餐饮总经理、董事、副董事长、董事长等职；现任新疆维吾尔自治区青联委员、自治区工商联副会长、新疆餐饮协会副会长、百富餐饮董事长、总经理。

周红女士，1966年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1985年9月至1987年9月，就读江苏无锡服装学校服装设计专业；1987年10月至1993年6月，任新疆轻工厅呢绒服装厂设计师；1993年7月至1995年11月，任乌鲁木齐市金达莱服务娱乐厅经理；1996年12月至1999年8月，任百富商贸副总经理；1999年9月至2001年9月，就读新疆职业大学计算机应用专业；2001年10月至2013年8月，先后任百富有限、百富管理公司、百富餐饮的财务总监、董事、董事长等职；2013年9月至今任百富餐饮董事。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，合并披露。报告期内，控股股东和实际控制人没有变动。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无

三、债券融资情况

无

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	存续时间	是否按期还本付息
借款	兴业银行乌鲁木齐分行	5,000,000.00	2014 年 1 月 15 日至 2015 年 1 月 14 日	是
借款	交通银行乌鲁木齐高新区支行	8,000,000.00	2014 年 6 月 28 日至 2015 年 6 月 27 日	是
合计		13,000,000.00		

五、报告期内普通股利润分配情况

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及 员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否 在公 司领 取薪 酬
王俊岭	董事长、总经理	男	49	本科	2014/6/19—2017/8/18	是
周红	董事	女	49	大专	2014/6/19—2017/8/18	是
张万林	董事	男	53	硕士	2014/6/19—2017/8/18	否
郭飞龙	董事	男	45	MBA	2014/6/19—2017/8/18	是
张洗尘	董事	男	53	本科	2014/6/19—2017/8/18	否
乔旭东	监事会主席	男	43	博士	2014/1/1—2016/12/31	否
张晓敏	监事	女	42	大专	2014/1/1—2016/12/31	是
李玉根	职工监事	男	41	中专	2014/1/1—2016/12/31	是
王俊岭	总经理	男	49	本科	2014/6/19—2017/8/18	是
楼 健	副总经理、财务负责人	男	43	大专	2014/6/19—2017/8/18	是
马 晶	副总经理、董事会秘书	男	45	本科	2014/6/19—2017/8/18	是
王小文	副总经理	男	45	本科	2014/6/19—2017/8/18	是
王 剑	副总经理	男	36	大专	2014/6/19—2017/8/18	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：5						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王俊岭先生与周红女士为夫妻关系。

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普 通股股数 (股)	数量变动 (股)	年末持普 通股股数 (股)	期末普通 股持股比 例%	期末持有股 票期权数量
王俊岭	董事长、总经理	25,202,500	0	25,202,500	55.30	0
周 红	董事	6,189,500	0	6,189,500	13.58	0
张万林	董事	0	0	0	0	0

郭飞龙	董事	257,700	0	257,700	0.57	0
张洗尘	董事	0	0	0	0	0
乔旭东	监事会主席	0	0	0	0	0
张晓敏	监事	0	0	0	0	0
李玉根	职工代表监事	0	0	0	0	0
楼 健	副总经理、财务总监	132,000	0	132,000	0.29	0
马 晶	副总经理、董事会秘书	132,000	0	132,000	0.29	0
王 剑	副总经理	55,000	0	55,000	0.12	0
王小文	副总经理	92,000	0	92,000	0.20	0
合计		32,060,700	0	32,060,700	70.35	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

无其他董监高变动的情况。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	59	59	博士	0	0
生产人员	--	--	硕士	1	1
销售人员	286	291	本科	103	105
技术人员	2	2	专科	167	172
财务人员	6	7	专科以下	82	81
员工总计	353	359	需公司承担费用的离退休职工人数		--

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司“以人为本”，关爱员工，对员工进行持续培训，具有市场竞争力的薪酬计划，并且推行关键员工持股计划，让员工与企业同发展。公司将会根据业务发展需要招聘员工。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》、《风险评估管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司及股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2014.06.19 第七次 修改《公司章程》2013 年度股东大会通过 董事会由 9 名董事变更为 5 名董事，取消设置副董事长、独立董事。

2014.07.22 第八次 修改《公司章程》2014 年第四次临时股东大会通过 修改完善《公司章程》以适应在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	兴业银行二千万贷款、王鹏程等股权激励、王剑等股份回购
监事会	2	监事会工作报告
股东大会	5	兴业银行二千万贷款、王鹏程等股权激励、王剑等股份回购

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东

干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》、《采购管理制度》、《人力资源管理制度》、《产品质量控制制度》、《固定资产管理制度》、《无形资产管理制度》、《内部审计制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理、内部审计等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司严格履行已经通过的 GB/T19001-2008/ISO9001: 2008 以及 GB/T 27341 《危害分析与关键控制点(HACCP)体系食品生产企业通用要求》/GB 14881 《食品企业通用卫生规范》系列认证，食品安全与卫生有保证，环境友好。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 的合格证书。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的

要求。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	中汇审【2015】1078 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊合伙人）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2015 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	李勉、肖强光

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2015]1078号

新疆百富餐饮股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆百富餐饮股份有限公司(以下简称百富股份公司)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是百富股份公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，百富股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百富股份公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李勉

中国·杭州

中国注册会计师：肖强光

二、财务报表

(一)合并资产负债表 单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		13,819,512.74	10,369,495.65
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		9,370,041.66	12,392,424.89
预付款项		15,658,933.77	17,491,235.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,144,703.63	4,674,974.45
存货		6,852,465.92	9,370,432.88
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		48,845,657.72	54,298,563.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		2,561,391.66	
固定资产		77,256,934.08	73,608,698.21
在建工程		6,133,580.82	7,710,157.10
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		693,158.36	840,872.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,037,162.49	19,076,487.15
递延所得税资产		223,440.49	204,959.32
其他非流动资产		1,098,480.00	4,201,857.28
非流动资产合计		109,004,147.90	105,643,031.38
资产总计		157,849,805.62	159,941,594.56
流动负债：		13,000,000.00	23,000,000.00
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		13,673,096.57	15,237,552.14
预收款项		4,172,173.91	2,308,554.92
应付职工薪酬		1,690,729.68	1,381,344.19
应交税费		586,608.55	443,864.83
应付利息			15,730.00
应付股利			
其他应付款		4,806,152.58	4,354,921.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,928,761.29	46,741,967.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,928,761.29	46,741,967.94
负债合计		37,928,761.29	46,741,967.94
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		45,575,200.00	45,575,200.00
资本公积		34,202,145.60	34,202,145.60
减：库存股		98,880.00	1,275,570.00
专项储备			
盈余公积		3,147,907.30	2,898,301.18
未分配利润		37,094,671.43	31,799,549.84
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		119,921,044.33	113,199,626.62
少数股东权益			
所有者权益合计		119,921,044.33	113,199,626.62
负债和所有者权益总计		157,849,805.62	159,941,594.56

法定代表人：王俊岭_ 主管会计工作负责人：罗世勤_ 会计机构负责人：王鹏程

（二）母公司资产负债表（如有）单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		12,577,735.29	8,793,299.24
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,064,994.96	2,215,519.54
预付款项		12,986,286.09	14,928,916.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,127,700.56	3,696,802.24
存货		4,135,895.58	4,720,835.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,892,612.48	34,355,372.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		2,561,391.66	
固定资产		76,728,857.35	72,916,523.16
在建工程		1,561,104.58	4,975,114.25
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		663,972.06	808,037.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,037,162.49	19,076,487.15
递延所得税资产		80,225.61	40,833.17
其他非流动资产		1,098,480.00	3,002,524.48
非流动资产合计		104,731,193.75	101,819,519.87
资产总计		139,623,806.23	136,174,892.05
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,682,303.43	3,876,445.59
预收款项		3,667,356.44	1,183,363.93
应付职工薪酬		1,654,216.92	1,341,547.25
应交税费		352,267.17	458,957.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,610,123.26	6,329,789.67
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,966,267.22	30,190,104.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,966,267.22	30,190,104.26
所有者权益：			
实收资本（或股本）		45,575,200.00	45,575,200.00
资本公积		34,202,145.60	34,202,145.60
减：库存股		98,880.00	1,275,570.00
专项储备			
盈余公积		3,147,907.30	2,898,301.18
未分配利润		26,831,166.11	24,584,711.01
所有者权益合计		109,657,539.01	105,984,787.79

负债和所有者权益合计		139,623,806.23	136,174,892.05
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表 单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		170,611,331.38	169,593,354.64
其中：营业收入		169,722,509.18	168,682,438.49
二、营业总成本		67,375,412.00	68,644,815.93
其中：营业成本		67,375,412.00	68,644,815.93
营业税金及附加		8,382,097.89	8,248,329.80
销售费用		70,542,499.53	71,139,767.49
管理费用		15,200,145.59	14,929,378.29
财务费用		1,190,692.99	1,918,608.03
资产减值损失		139,704.04	301,866.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,780,779.34	4,410,588.48
加：营业外收入		122,211.71	452,804.53
减：营业外支出		1,118,567.21	1,236,422.55
其中：非流动资产处置损失		520,673.76	193,667.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,784,423.84	3,626,970.46
减：所得税费用		1,239,696.13	618,482.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,544,727.71	3,008,488.13
归属于母公司所有者的净利润		5,544,727.71	3,008,488.13
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.08
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		5,544,727.71	3,008,488.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,544,727.71	3,008,488.13
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王俊岭 主管会计工作负责人：罗世勤 会计机构负责人：王鹏程

(四) 母公司利润表 单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		148,700,137.90	145,821,692.99
减：营业成本		53,583,343.10	53,056,894.96
营业税金及附加		8,308,884.89	8,173,247.23
销售费用		66,705,827.13	67,208,181.09

管理费用		14,673,272.46	14,298,185.01
财务费用		930,794.39	1,791,500.55
资产减值损失		262,616.27	123,608.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,235,399.66	1,170,075.52
加：营业外收入		121,397.71	452,557.12
减：营业外支出		1,118,297.21	1,236,070.73
其中：非流动资产处置损失		520,673.76	193,667.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,238,500.16	386,561.91
减：所得税费用		742,438.94	132,340.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,496,061.22	254,221.02
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.055	0.006
（二）稀释每股收益（元/股）		0.055	0.006
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		2,496,061.22	254,221.02

（五）合并现金流量表 单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,389,364.84	166,377,410.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,446,584.00	624,058.92
经营活动现金流入小计		182,835,948.84	167,001,469.15
购买商品、接受劳务支付的现金		64,072,760.32	66,745,120.28
支付给职工以及为职工支付的现金		26,257,879.23	27,012,896.40
支付的各项税费		11,179,639.11	11,674,389.14
支付其他与经营活动有关的现金		45,187,750.78	47,849,491.21
经营活动现金流出小计		146,698,029.44	153,281,897.03
经营活动产生的现金流量净额		36,137,919.40	13,719,572.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,030.00	182,021.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,030.00	182,021.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,444,386.34	12,432,303.39
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,444,386.34	12,432,303.39
投资活动产生的现金流量净额		-22,442,356.34	-12,250,282.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,114,890.00	191,580.00
筹资活动现金流入小计		19,114,890.00	31,191,580.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,298,635.97	2,229,483.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		61,800.00	1,151,800.00
筹资活动现金流出小计		29,360,435.97	37,381,283.86
筹资活动产生的现金流量净额		-10,245,545.97	-6,189,703.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,450,017.09	-4,720,413.99
加：期初现金及现金等价物余额		10,369,495.65	15,089,909.64
六、期末现金及现金等价物余额		13,819,512.74	10,369,495.65

法定代表人：王俊岭 主管会计工作负责人：罗世勤 会计机构负责人：王鹏程

(六) 母公司现金流量表单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,334,574.85	142,591,585.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		733,563.77	612,453.50
经营活动现金流入小计		152,068,138.62	143,204,039.46
购买商品、接受劳务支付的现金		44,779,569.66	47,487,806.75
支付给职工以及为职工支付的现金		25,810,389.26	26,491,516.19
支付的各项税费		10,043,123.49	9,438,980.67
支付其他与经营活动有关的现金		41,929,738.65	42,426,449.16
经营活动现金流出小计		122,562,821.06	125,844,752.77
经营活动产生的现金流量净额		29,505,317.56	17,359,286.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,030.00	182,021.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		2,030.00	182,021.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,744,775.54	10,894,102.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,744,775.54	10,894,102.57
投资活动产生的现金流量净额		-21,742,745.54	-10,712,081.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,114,890.00	191,580.00
筹资活动现金流入小计		19,114,890.00	19,191,580.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,031,225.97	2,109,088.86
支付其他与筹资活动有关的现金		61,800.00	1,151,800.00
筹资活动现金流出小计		23,093,025.97	31,260,888.86
筹资活动产生的现金流量净额		-3,978,135.97	-12,069,308.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,784,436.05	-5,422,103.60
加：期初现金及现金等价物余额		8,793,299.24	14,215,402.84
六、期末现金及现金等价物余额		12,577,735.29	8,793,299.24

(七) 合并股东权益变动表单位：元

项目	本期金额							少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	45,575,200.00	34,202,145.60	1,275,570.00		2,898,301.18	31,849,274.84		113,249,351.62	
加：会计政策变更									
前期差错更正						-49,725.00		-49,725.00	
其他									
二、本年年初余额	45,575,200.00	34,202,145.60	1,275,570.00		2,898,301.18	31,799,549.84		113,199,626.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-1,176,690.00		249,606.12	5,295,121.59		6,721,417.71	
（一）净利润						5,544,727.71		5,544,727.71	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						5,544,727.71		5,544,727.71	
（三）所有者投入和减少资本			-1,176,690.00					1,176,690.00	
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			-1,176,690.00					1,176,690.00	
（四）利润分配					249,606.12	-249,606.12			
1. 提取盈余公积					249,606.12	-249,606.12			
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	45,575,200.00	34,202,145.60	98,880.00		3,147,907.30	37,094,671.43		119,921,044.33

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益						少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	45,575,200.00	34,202,145.60	355,350.00		2,872,879.08	29,334,682.60		111,629,557.28
加：会计政策变更								
前期差错更正						-518,198.79		-518,198.79
其他								
二、本年初余额	45,575,200.00	34,202,145.60	355,350.00		2,872,879.08	28,816,483.81		111,111,358.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			920,220.00		25,422.10	2,983,066.03		2,088,268.13
（一）净利润						3,008,488.13		3,008,488.13
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计						3,008,488.13		3,008,488.13
（三）所有者投入和减少资本			920,220.00					-920,220.00
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			920,220.00					-920,220.00
(四) 利润分配					25,422.10	-25,422.10		
1. 提取盈余公积					25,422.10	-25,422.10		
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	45,575,200.00	34,202,145.60	1,275,570.00		2,898,301.18	31,799,549.84		113,199,626.62

法定代表人：王俊岭 主管会计工作负责人：罗世勤 会计机构负责人：王鹏程

(八) 母公司股东权益变动表单位：元

项目	本期金额						
	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	45,575,200.00	34,202,145.60	1,275,570.00		2,898,301.18	24,634,436.01	106,034,512.79
加：会计政策变更							
前期差错更正						-49,725.00	-49,725.00
其他							
二、本年年初余额	45,575,200.00	34,202,145.60	1,275,570.00		2,898,301.18	24,584,711.01	105,984,787.79

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-1,176,690.00		249,606.12	2,246,455.10	3,672,751.22
（一）净利润						2,496,061.22	2,496,061.22
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						2,496,061.22	2,496,061.22
（三）所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他			-1,176,690.00				1,176,690.00
（四）利润分配					249,606.12	-249,606.12	
1．提取盈余公积					249,606.12	-249,606.12	
2．对所有者（或股东）的分配							
3．其他							
（五）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．其他							
（六）专项储备							
1．本期提取							
2．本期使用							
四、本期期末余额	45,575,200.00	34,202,145.60	98,880.00		3,147,907.30	26,831,166.11	109,657,539.01

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	45,575,200.00	34,202,145.60	355,350.00		2,872,879.08	24,874,110.88	107,168,985.56
加：会计政策变更							
前期差错更正						-518,198.79	-518,198.79
其他							
二、本年年初余额	45,575,200.00	34,202,145.60	355,350.00		2,872,879.08	24,355,912.09	106,650,786.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			920,220.00		25,422.10	228,798.92	-665,998.98
（一）净利润						254,221.02	254,221.02
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						254,221.02	254,221.02
（三）所有者投入和减少资本			920,220.00				-920,220.00
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			920,220.00				-920,220.00
（四）利润分配					25,422.10	-25,422.10	
1．提取盈余公积					25,422.10	-25,422.10	
2．对所有者（或股东）的分配							
3．其他							
（五）所有者权益内部结转							
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							

3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	45,575,200.00	34,202,145.60	1,275,570.00		2,898,301.18	24,584,711.02	105,984,787.79

新疆百富餐饮股份有限公司 财务报表附注

2014 年度

一、公司基本情况

新疆百富餐饮股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为乌鲁木齐市百富商贸有限公司(以下简称百富商贸公司),系由王俊岭、王新梅共同出资设立,于1996年6月1日在新疆乌鲁木齐工商行政管理局批准成立。百富商贸公司成立时注册资本人民币100万元,其中:王俊岭出资65万元,占65%;王新梅出资35万元,占35%。根据2010年10月13日的股东会决议经创立大会于2010年10月28日批准,新疆百富餐饮管理有限公司以2010年9月30日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2011年1月9日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,取得注册号为650100050045526的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币3,550.00万元,总股本为3,550万股(每股面值人民币1元)。

公司注册地:乌鲁木齐市高新街217号盈科广场8层A座。法定代表人:王俊岭。

公司现有注册资本为人民币4,557.52万元,总股本为4,557.52万股,每股面值人民币1元。公司股票于2015年2月16日在全国中小企业股权转让系统挂牌交易。

2000年,王新梅将所持百富商贸公司股权30万元转让给王俊岭。

2000年9月20日,王俊岭以货币资金及实物向百富商贸增资人民币262万元,增资后百富商贸注册资本变更为人民币362万元,其中王俊岭出资357万元,持股比例98.60%;王新梅出资5万元,持股比例1.40%。

2001年11月12日,王俊岭等人以货币资金及实物向百富商贸增资人民币638万元,增资后百富商贸注册资本变更为人民币1,000万元,其中王俊岭出资915.85万元,持股比例91.58%;王新梅出资8万元,持股比例0.8%;其他47名股东合计出资76.15万元,持股比例7.62%。

2002年6月12日,王俊岭以货币资金向百富商贸增资人民币4,000万元,增资后百富商贸注册资本变更为人民币5,000万元,其中王俊岭出资4,915.85万元,持股比例98.317%;王新梅出资8万元,持股比例0.16%;其他47名自然人股东合计出资76.15万元,持股比例

1.523%。

2003 年 2 月公司名称变更为乌鲁木齐市百富餐饮有限公司，2006 年 10 月公司名称变更为新疆百富餐饮管理有限公司(以下简称百富餐饮)。

2006 年 11 月 24 日，47 名自然人股东将所持百富餐饮股权 76.15 万元分别转让给王俊岭 1.15 万元及周红 75 万元；王俊岭将所持百富餐饮股权 50 万元转让给郭飞龙。转让后，百富餐饮股权结构为：王俊岭出资 4,867 万元，持股比例 97.34%；王新梅出资 8 万元，持股比例 0.16%；周红出资 75 万元，持股比例 1.5%；郭飞龙出资 50 万元，持股比例 1%。

2006 年 11 月 29 日，百富餐饮申请减少注册资金人民币 2,500 万元，减资后百富餐饮注册资本变更为人民币 2,500 万元，其中王俊岭出资 2,367 万元，持股比例 94.68%；王新梅出资 8 万元，持股比例 0.32%；周红出资 75 万元，持股比例 3%；郭飞龙出资 50 万元，持股比例 2%。

2009 年 3 月 3 日，百富餐饮再次申请减少注册资金人民币 1,500 万元，减资后百富餐饮注册资本变更为人民币 1,000 万元，其中王俊岭出资 946.8 万元，持股比例 94.68%；王新梅出资 3.2 万元，持股比例 0.32%；周红出资 30 万元，持股比例 3%；郭飞龙出资 20 万元，持股比例 2%。

2009 年 12 月 27 日，王俊岭、周红分别以实物和货币资金增资，其中王俊岭新增出资人民币 485.77 万元，周红新增出资人民币 337.22 万元。增资后注册资本变更为人民币 1,822.99 万元，其中王俊岭出资 1,4325.72 万元，持股比例 78.58%；王新梅出资 3.2 万元，持股比例 0.18%；周红出资 367.22 万元，持股比例 20.14%；郭飞龙出资 20 万元元，持股比例 1.10%。

2010 年 8 月 18 日，王俊岭分别以实物和货币资金增资，新增出资人民币 929.34 万元。增资后注册资本变更为人民币 2,752.33 万元，其中王俊岭出资 2,361.91 万元，持股比例 85.81%；王新梅出资 3.2 万元，持股比例 0.12%；周红出资 367.22 万元，持股比例 13.34%；郭飞龙出资 20 万元，持股比例 0.73%。

2010 年 9 月 29 日，深圳市创新投资集团有限公司以货币资金增资，新增出资人民币 267.14 万元。增资后注册资本变更为人民币 3,019.48 万元，其中王俊岭出资 2,361.91 万元元，持股比例 78.22%；王新梅出资 3.2 万元，持股比例 0.11%；周红出资 367.22 万元，持股比例 12.16%；郭飞龙出资 20 万元，持股比例 0.66%；深圳市创新投资集团有限公司出资 267.14 万 元，持股比例 8.85%。

根据 2010 年 10 月 13 日的股东会决议以及 2010 年 10 月 28 日创立大会批准，由新疆百富餐饮管理有限公司原股东作为发起人，以经立信大华会计师事务所审计的百富餐饮截至

2010 年 9 月 30 日止的净资产 45,182,495.60 元为基数，按 1.272746: 1 的比例折合股份总额 3,550.00 万股，每股面值 1 元，其余 9,682,495.60 元计入资本公积。

2011 年 2 月 21 日，傅忠以货币资金增资，新增出资人民币 95.20 万元，增资后本公司股本变更为人民币 3,645.20 万元。

2011 年 10 月 19 日，张志建、袁新贻、马晶、苏志俊、楼健等 48 人以货币资金增资，新增出资人民币 170.00 万元，增资后本公司股本变更为人民币 3,815.20 万元。

2012 年 1 月 16 日，王俊岭、周红、孙树强、王合立等 13 人以货币资金增资，新增出资人民币 328.50 万元，增资后本公司股本变更为人民币 4,143.70 万元。

2012 年 6 月 1 日，本公司按每 10 股转增 1 股的比例，以资本公积向 2012 年 3 月 16 日在册所有股东转增股份 413.82 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 413.82 万元人民币，增资后本公司股本变更为人民币 4,557.52 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的股本为人民币 4,557.52 万元。股权结构如下：

股东	出资额(元)	出资比例(%)
王俊岭	25,202,510.00	55.30
周红	6,189,480.00	13.58
深圳市创新投资集团有限公司	4,585,925.00	10.06
郭飞龙	257,730.00	0.57
王新梅	42,955.00	0.09
傅忠	2,337,600.00	5.13
宋学军	1,680,000.00	3.69
张志建、袁新贻、马晶、苏志俊、楼健等 48 人	1,823,500.00	4.00
孙树强、王合立、张希、刘欢、等 11 人	3,403,500.00	7.47
库存股	52,000.00	0.11
合 计	<u>45,575,200.00</u>	<u>100.00</u>

公司属从事西式快餐连锁经营的餐饮服务业，经营范围主要包括：许可经营项目(具体经营项目和期限以有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书为准)：生产加工、定型包装食品饮料西式快餐非实物方式；餐饮服务(限分公司)。一般经营项目(国家法律、行政法规规定有专项审批的项目除外；需要取得专项审批的项目待取得有关部门批准文件或颁发的行政

许可证书后方可经营，具体经营项目和期限以有关部门的批准文件或颁发的行政许可证书为准)：餐饮管理服务、品牌管理服务、商务咨询服务、连锁业务加盟咨询服务，食品、饮料及制作设备、包装物的技术研发、技术咨询服务、国内各类广告的设计、发布、动漫造型设计。

本公司实际控制人为王俊岭、周红夫妻。

本公司财务报告已于 2015 年 3 月 27 日经公司董事会会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司 2014 年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，即本报告所载 2014 年度之财务信息按本财务报表附注二“公司主要会计政策、会计估计和前期差错”所列各项编制，并按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

(二)遵循企业会计准则声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；原持有的股权投资为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入购买日所属当期损益；原持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(七) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

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

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

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(八) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

(九) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；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，差额作为公允价值变动损益。

(十) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于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的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所

转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(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)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

(1)持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

(2)可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1)发行方或债务人发生了严重财务困难；2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5)因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9)其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上的款项； 其他应收款——金额 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险

	特征的若干组合计提坏账准备。
--	----------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司 5%以上表决权股东及合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
备用金组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资账面

价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对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。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表

中,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的,原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,在个别财务报表中,对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理;处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日,关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失,计提长期股权投资减值准备。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按单项资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的差额计提投资性房地产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40	5%	2.38%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	5	5%	19.00%
电子设备及其他	5-10	5%	19.00%-9.50%
固定资产装修	5		20.00%

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值,再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

5. 其他说明

因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日,有迹象表明在建工程发生减值的,按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十七) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化: 1)资产支出已经发生; 2)借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化: 若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,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化: 当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面

价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

包括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

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费

用，相应增加所有者权益。

(2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(二十四) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的

商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；

(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

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

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十八)主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更说明

(1)《企业会计准则》最新修订引起的会计政策变更

本公司 2014 年实施财政部当年度最新修订的企业会计准则及相关具体规定，并对 2013 年的比较财务报表进行了重新表述。

(2)公司自行会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十九)前期差错更正说明

1.追溯重述法

1)报告期发现公司 2013 年前长期待摊费用-上市费用归集不符合会计准则规定，本期采用追溯重述法对该项差错进行更正。更正后，调减 2013 年年初未分配利润 240,975.00；调

减 2013 年长期待摊费用 65,000.00，调减 2013 年应交税费-企业所得税和所得税费用 9,750.00，调减 2013 年盈余公积 5,525.00，调减 2014 年年初未分配利润 49,725.00。

2)报告期发现公司 2012 年分配利润时个税漏记账，本期已采用追溯重述法对该项差错进行更正。更正后，调增 2012 年应付股利 277,223.79，调减 2013 年年初未分配利润 277,233.79。

三、税项

(一)主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%等
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)税收优惠及批文

1.根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 14 号文件)。本公司之子公司乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司属于西部地区鼓励类产业目录范围，自 2011 年至 2020 年享受所得税税率减按 15%缴纳。

2. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)。本公司属于西部地区鼓励类产业目录范围自 2011 年至 2020 年所得税减按 15%税率缴纳。但根据 2014 年 10 月最近出台文件(国税总局公告 2015 年第 14 号文)公司原界定现代连锁服务企业已不属于最新颁布西部

开发鼓励类产业目录的范围，若未来公司所属产业不符合最新颁布西部开发鼓励类产业范围，存在自 2014 年 10 月 1 日起，停止执行减按 15%税率缴纳企业所得税风险。是次审计报告出具日已取得乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)经济发展和改革委员会（价格监督推荐局）推荐报告，认为本公司符合 2015 年第 14 号文第三十三项“商贸服务类”第五条“商贸企业统一配送和分销网络建设”的子类目，仍属于西部地区鼓励类产业目录范围。待经乌鲁木齐市经济和信息化委员会审批后可最终确认。因此，本期公司所得税暂按 15%税率缴纳。

四、 企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

通过设立或投资方式取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	全资子公司	乌鲁木齐	贸易	100.00	销售预包装食品、机械设备、五金交电及电子产品，纺织、农畜产品，塑料制品、文化体育用品，玩具，物流配送等

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	100.00		100.00	100.00	是

五、报告期内，本公司没有发生合并范围的变化

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 12 月 31 日；本期系指 2014 年度，上年系指 2013 年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,272,357.98	1,051,788.69
银行存款	12,547,154.76	9,317,706.96
合 计	<u>13,819,512.74</u>	<u>10,369,495.65</u>

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,990,216.09	100.00	620,174.43	6.21
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合 计	<u>9,990,216.09</u>	<u>100.00</u>	<u>620,174.43</u>	<u>6.21</u>

项 目	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	13,134,997.19	100.00	742,572.30	5.65
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备				
合 计	<u>13,134,997.19</u>	<u>100.00</u>	<u>742,572.30</u>	<u>5.65</u>

[注] 应收账款分类标准如下：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额在人民币 100 万元以上，单项计提坏账准备的应收账款。

② 按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明

可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)坏账准备计提情况

1)应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项。

2)按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,768,519.23	87.77	438,425.96	11,418,548.43	86.93	570,927.43
1-2 年	923,802.96	9.25	92,380.30	1,716,448.76	13.07	171,644.87
2-3 年	297,893.90	2.98	89,368.17			
小 计	<u>9,990,216.09</u>	<u>100.00</u>	<u>620,174.43</u>	<u>13,134,997.19</u>	<u>100.00</u>	<u>742,572.30</u>

(3)期末无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比率(%)
新市区南 2 路红润百富烤霸餐厅	非关联方	1,092,960.70	1 年以内	10.94
五家渠百富汉堡餐厅	非关联方	881,858.25	1 年以内	8.83
文艺路餐厅	关联方	895,067.39	1 年以内	8.96
开封市鼓楼区百富烤霸西餐店	非关联方	579,651.10	1 年以内	5.80
西安西大街百富烤霸餐厅	关联方	548,673.67	1 年以内	5.49
小 计		<u>3,998,211.11</u>		<u>40.02</u>

(5)期末余额中应收关联公司款项 1,731,051.16 元，占期末应收账款账面余额的 17.33%。

3.预付款项

(1)明细情况

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,122,395.85	90.19		14,122,395.85	8,844,238.08	50.56		8,844,238.08
1 至 2 年	350,424.60	2.24		350,424.60	8,646,997.23	49.44		8,646,997.23
2 至 3 年	1,186,113.32	7.58		1,186,113.32				
合 计	15,658,933.77	100.00		15,658,933.77	17,491,235.31	100.00		17,491,235.31

预付款项账龄说明：期末 2-3 年的预付款项系 2012 年支付给供应商乌鲁木齐强盛食品

有限公司的货款，后因供货模式变更，形成多付。公司目前与乌鲁木齐强盛食品有限公司仍有往来，预付款项将在后期交易中逐渐抵扣。

(2)预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
乌鲁木齐强盛食品有限公司	其他关联方	1,186,113.32	2-3 年	合同变更造成多付未结算
乌鲁木齐瑞泰市房地产开发公司	非关联方	1,050,000.01	1 年以内	未摊销房租款
沙湾县三道河子镇沙泉快印中心分店（黎淑洁）	非关联方	1,031,666.68	1 年以内	未摊销房租
乌鲁木齐国立文化用品有限公司	非关联方	742,500.00	1 年以内	未摊销房租
乌鲁木齐自治机关管理事务局	非关联方	660,239.82	1 年以内	未摊销房租
小 计		<u>4,670,519.83</u>		

(3)期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

债权人	金 额	未及时结算的原因
乌鲁木齐强盛食品有限公司	1,186,113.32	合同变更造成多付款未结算

4.其他应收款

(1)明细情况

项 目	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,313,557.86	100.00	168,854.23	5.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	<u>3,313,557.86</u>	<u>100.00</u>	<u>168,854.23</u>	<u>5.96</u>
项 目	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,794,853.00	100.00	119,878.55	2.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

合 计	<u>4,794,853.00</u>	<u>100.00</u>	<u>119,878.55</u>	<u>2.50</u>
-----	---------------------	---------------	-------------------	-------------

[注]其他应收款分类标准如下:

①单项金额重大并单项计提坏账准备:金额在人民币 100 万元以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

1)期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2)按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,732,286.70	72.16	86,614.33	2,333,271.18	98.64	116,663.56
1-2 年	591,378.25	24.63	59,137.83	32,149.95	1.36	3,214.99
2-3 年	77,006.91	3.21	23,102.07			
小 计	<u>2,400,671.86</u>	<u>100.00</u>	<u>168,854.23</u>	<u>2,365,421.13</u>	<u>100.00</u>	<u>119,878.55</u>

②其他组合:

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金组合	912,886.00		668,924.00	
关联方组合			1,760,507.87	
小 计	<u>912,886.00</u>		<u>2,429,431.87</u>	

(3)应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
周 红			1,760,507.87	

(4)期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
新疆友好集团股份有限公司	非关联方	352,000.00	2-3 年	10.62
莎车加盟店叶思权	非关联方	245,000.00	1 年以内	7.39
喀什奥都实业有限责任公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	6.04
五家渠餐厅	非关联方	145,017.73	1 年以内	4.38
阿拉善加盟店	非关联方	101,151.87	1-2 年	3.05
小 计		<u>1,043,169.60</u>		<u>31.48</u>

(5)期末应收关联方款项 148,692.08 元，占期末其他应收款账面余额的 4.49%。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,457,111.22		6,457,111.22	8,852,638.85		8,852,638.85
周转材料	395,354.70		395,354.70	517,794.03		517,794.03
合 计	<u>6,852,465.92</u>		<u>6,852,465.92</u>	<u>9,370,432.88</u>		<u>9,370,432.88</u>

(2)期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3)期末存货余额中无资本化利息余额。

6. 投资性房地产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物		2,669,625.00		2,669,625.00
2) 累计折旧				
房屋及建筑物		108,233.34		108,233.34
3) 账面净值				
房屋及建筑物		2,561,391.66		2,561,391.66
4) 减值准备				

房屋及建筑物

5)账面价值

房屋及建筑物	2,561,391.66	2,561,391.66
--------	--------------	--------------

[注]本期投资性房地产系从固定资产转入带来增加。

(2)期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7.固定资产及折旧

(1)明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

1)账面原值

房屋及建筑物	49,358,939.69	3,533,561.56	2,669,625.00	50,222,876.25
机器设备	23,709,630.23	7,424,655.91	769,578.52	30,364,707.62
运输工具	3,878,094.37	1,900.00		3,879,994.37
电子及其他设备	16,345,158.15	3,332,537.71	1,271,990.64	18,405,705.22
合 计	<u>93,291,822.44</u>	<u>14,292,655.18</u>	<u>4,711,194.16</u>	<u>102,873,283.46</u>

2)累计折旧

本期新增

本期计提

房屋及建筑物	2,601,399.66	1,275,091.27	75,349.68	3,801,141.25
机器设备	7,534,657.44	2,484,962.05	167,249.80	9,852,369.69
运输工具	1,480,768.43	569,522.19		2,050,290.62
电子及其他设备	8,066,298.70	2,434,175.95	801,053.06	9,699,421.59
合 计	<u>19,683,124.23</u>	<u>6,763,751.46</u>	<u>1,043,652.54</u>	<u>25,403,223.15</u>

3)账面净值

房屋及建筑物	46,757,540.03			46,421,735.00
机器设备	16,174,972.79			20,512,337.93
运输工具	2,397,325.94			1,829,703.75
电子及其他设备	8,278,859.45			8,706,283.63
合 计	<u>73,608,698.21</u>			<u>77,470,060.31</u>

4)减值准备

房屋及建筑物

机器设备	193,409.54	193,409.54
------	------------	------------

运输工具

电子及其他设备	19,716.69	19,716.69
---------	-----------	-----------

合 计	<u>213,126.23</u>	<u>213,126.23</u>
-----	-------------------	-------------------

5)账面价值

房屋及建筑物	46,757,540.03	46,421,735.00
--------	---------------	---------------

机器设备	16,174,972.79	20,318,928.39
------	---------------	---------------

运输工具	2,397,325.94	1,829,703.75
------	--------------	--------------

电子及其他设备	8,278,859.45	8,686,566.94
---------	--------------	--------------

合 计	<u>73,608,698.21</u>	<u>77,256,934.08</u>
-----	----------------------	----------------------

[注]本期折旧额 7,011,771.78 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 6,509,003.39 元；本期减少固定资产含报废处置资产原值 1,223,171.04 元，店面转让带来资产原值减少 613,478.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,630,054.26 元。

(2)固定资产减值准备计提原因和依据说明：可收回金额低于其账面价值。按照资产可收回金额与账面价值的差异计提减值准备。

(3)暂时闲置固定资产

1)明细情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	4,821,268.11	260,926.33		4,560,341.78
机器设备	3,875,608.50	1,199,215.57		2,676,392.93
电子设备	914,675.55	703,302.42		211,373.13
合 计	<u>9,611,552.16</u>	<u>2,163,444.32</u>		<u>7,448,107.84</u>

2)期末暂时闲置的固定资产主要为已关店的商业门面、退回的设备，及为新店储备的设备等。

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
克拉玛依白碱滩门面	2,574,314.75	2,446,939.75	土地使用权变更未完成	2015 年 12 月 31 日

克拉玛依白碱滩宿舍	362,820.00	344,868.00	正在办理	2015 年 12 月 31 日
天津路餐厅门面	7,740,000.00	7,358,416.67	正在办理	2015 年 12 月 31 日
和静餐厅门面	1,824,288.62	1,697,171.18	正在办理	2015 年 12 月 31 日
和静餐厅宿舍	210,000.00	195,037.57	正在办理	2015 年 12 月 31 日
合 计	<u>12,711,423.37</u>	<u>12,192,904.11</u>		

(7)期末用于借款抵押的固定资产说明

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	20,065,794.65	1,694,001.20		18,371,793.45
机器设备	11,962,725.03	7,686,068.15		4,276,656.88
合 计	<u>32,028,519.68</u>	<u>9,380,069.35</u>		<u>22,648,450.33</u>

8.在建工程

(1)明细情况

工程名称	期末数	
	账面余额	减值准备
门店装修	479,223.00	
待安装设备	5,654,357.82	
合 计	<u>6,133,580.82</u>	

续上表

工程名称	期初数	
	账面余额	减值准备
门店装修	245,704.36	
待装修门店房产	3,357,952.00	
待安装设备	4,106,500.74	
合 计	<u>7,710,157.10</u>	

(2)在建工程增减变动情况表

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入长期 待摊费用	期末数	资金来源
门店装修	245,704.36	2,651,169.20		2,417,650.56	479,223.00	自筹
待装修门店房产	3,357,952.00	175,609.56	3,533,561.56			自筹
待安装设备	4,106,500.74	4,576,058.91	2,975,441.83	52,760.00	5,654,357.82	自筹
合 计	<u>7,710,157.10</u>	<u>7,402,837.67</u>	<u>6,509,003.39</u>	<u>2,470,410.56</u>	<u>6,133,580.82</u>	

(3)期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9.无形资产

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1)账面原值				
软件	1,166,208.70	35,963.12		1,202,171.82
2)累计摊销				
软件	325,336.38	183,677.08		509,013.46
3)账面价值				
软件	840,872.32			693,158.36

(2)期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10.长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
门店装修费	18,388,010.86	10,058,953.61	7,498,602.47		20,948,362.00
其他	688,476.29	3,700,093.38	282,501.31	4,017,267.87	88,800.49
合 计	<u>19,076,487.15</u>	<u>13,759,046.99</u>	<u>7,781,103.78</u>	<u>4,017,267.87</u>	<u>21,037,162.49</u>

注：长期待摊费用-其他核算未开业店面支付的费用、原料款等暂挂款，餐厅开业后转入对应科目。

11.递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	118,354.30	789,028.66	129,367.63	862,450.85
固定资产减值的所得税影响	31,968.94	213,126.23		
内部销售未实现利润的所得税影响	73,117.25	487,448.34	75,591.69	503,944.61
合 计	<u>223,440.49</u>	<u>1,489,603.23</u>	<u>204,959.32</u>	<u>1,366,395.46</u>

12.资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

			转回	转销
坏账准备	862,450.85	48,975.68	122,397.87	789,028.66
固定资产减值准备		213,126.23		213,126.23
合 计	<u>862,450.85</u>	<u>262,101.91</u>	<u>122,397.87</u>	<u>1,002,154.89</u>

13.其他非流动资产

(1)明细情况

项 目	期末数	期初数
预付房租		2,255,254.17
预付工程设备款项	1,098,480.00	1,946,603.11
合 计	<u>1,098,480.00</u>	<u>4,201,857.28</u>

(2)金额较大的其他非流动资产的内容说明：预付工程设备款项主要系支付软件费和餐厅装修款等。

14.短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款		1,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	16,000,000.00
合 计	<u>13,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>

[注 1]2014 年 1 月 15 日，公司以高新区高新街盈科广场 8 层 A 座营业用房作为抵押，向兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行取得 500.00 万元借款。

[注 2]2014 年 6 月 28 日，乌鲁木齐高新融资担保有限公司委托交通银行乌鲁木齐开发区支行向公司提供 800 万元借款，公司以房产和机器设备作为抵押物向乌鲁木齐高新融资担保有限公司提供反担保。同时，公司股东王俊岭、周红为该笔借款提供担保。

15.应付账款

(1)明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	11,915,027.06	14,111,356.06
1-2 年	912,377.17	1,126,196.08

2-3 年	845,692.34	
合 计	<u>13,673,096.57</u>	<u>15,237,552.14</u>

(2)期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3)期末应付关联方账款 2,565,683.77 元，占应付账款期末余额的 18.76%，详见“关联方关系及其交易”。

(4)期末无账龄超过 1 年的大额应付款。

16.预收款项

(1)明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,101,500.31	2,208,166.32
1-2 年	10,025.00	100,388.60
2-3 年	60,648.60	
合 计	<u>4,172,173.91</u>	<u>2,308,554.92</u>

(2)期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3)期末无账龄超过 1 年的大额预收款项未结转。

17.应付职工薪酬

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
短期薪酬				
其中：工资、奖金、津贴等	1,322,888.00	22,553,098.90	22,389,053.34	1,486,933.56
职工福利		738,756.61	687,147.38	51,609.23
医疗保险		638,236.74	638,236.74	
工伤保险		38,098.66	38,098.66	
生育保险		57,300.87	57,300.87	
住房公积金		368,183.25	368,183.25	
工会及教育经费	58,596.00	573,607.69	479,876.99	152,326.70
离职后福利				
其中：基本养老保险		1,450,845.37	1,450,845.37	

失业保险费		145,273.63	145,273.63	
企业年金		3,863.00	3,863.00	
辞退福利				
以现金结算的股份支付				
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,381,344.19</u>	<u>26,567,264.72</u>	<u>26,257,879.23</u>	<u>1,690,729.68</u>

(2)公司每月对当月应付工资按照上月的工资明细表先预提，次月发放。

18.应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	40,063.88	-25,976.04
营业税	808,849.04	692,486.01
城市维护建设税	56,764.40	47,346.33
企业所得税	-365,990.34	-307,729.79
教育费附加	25,430.14	20,774.59
地方教育附加	18,531.93	19,673.21
印花税	2,961.00	2,827.43
其他	-1.50	-5,536.91
合 计	<u>586,608.55</u>	<u>443,864.83</u>

19.其他应付款

(1)明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,639,182.17	3,650,000.00
运 费	773,717.48	336,581.35
房租及物业水电费	197,069.10	150,486.54
其 他	196,183.83	217,853.97
合 计	<u>4,806,152.58</u>	<u>4,354,921.86</u>

(2)期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款期末余额 3,150,900.63 元，主要是收取的加盟店的

押金和保证金。

(4)期末其他应付关联方款项 656,206.28 元，占期末其他应付款余额的 13.65%。

20.股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本总额	45,575,200.00			45,575,200.00

21.资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	34,202,145.60			34,202,145.60

22.库存股

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
员工持股	534,570.00	61,800.00	497,490.00	98,880.00
其 他	741,000.00		741,000.00	
合 计	<u>1,275,570.00</u>	<u>61,800.00</u>	<u>1,176,690.00</u>	<u>98,880.00</u>

(2)本期增减变动情况说明

1)2014 年 1 月初公司将收回刘国华 11 万股转让给公司实际控制人王俊岭；

2)2014 年 2 月，新疆百富股东会决议，一致同意将 60,000.00 股作为激励奖励给公司员工穆怀君和王小文；

3)2014 年 6 月 15 日，自然人股东郭里攀离职，经新疆百富餐饮股份有限公司股东会决议同意，以出资价格(3.09 元/股)收回其持有股份共计 20,000.00 股。

4)2014 年 6 月 21 日，经公司股东会决议，一致同意将公司持有股份以每股 3.09 元价格授予穆怀君、王鹏程、张春红等员工股份，合计 101,000.00 股。

23.盈余公积

(1)明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	2,898,301.18	249,606.12		3,147,907.30

(2)本期盈余公积增加系按照母公司净利润 10%计提的法定公积金。

24.未分配利润

(1)明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	31,849,274.84
加：年初未分配利润调整	-49,725.00
调整后本年年初余额	<u>31,799,549.84</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,544,727.71
其他转入	
减：提取法定盈余公积	249,606.12
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>37,094,671.43</u>

(2)由于重要前期差错更正，影响 2013 年年初未分配利润-518,198.79 元，影响 2014 年年初未分配利润-49,725.00 元。

(二)合并利润表主要项目附注

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项 目	本期数	上年度
1)营业收入		
主营业务收入	169,722,509.18	168,682,438.49
其他业务收入	888,822.20	910,916.15
合 计	<u>170,611,331.38</u>	<u>169,593,354.64</u>
2)营业成本		
主营业务成本	66,678,264.00	67,994,336.88
其他业务成本	697,148.00	650,479.05

合 计 67,375,412.00 68,644,815.93

(2)主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期数		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
餐饮收入	142,839,571.97	52,886,195.10	139,340,747.32	52,406,415.91
加盟收入	1,400,000.00		2,230,000.00	
材料收入	21,911,193.48	13,792,068.90	23,771,661.65	15,587,920.97
加盟管理费收入	2,959,608.60		2,790,517.85	
加盟服务收入	612,135.13		549,511.67	
小 计	<u>169,722,509.18</u>	<u>66,678,264.00</u>	<u>168,682,438.49</u>	<u>67,994,336.88</u>

(3)主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
新疆地区	137,665,345.20	53,656,108.07	130,421,940.59	45,936,681.78
西安地区	30,848,115.98	13,022,155.93	37,396,649.14	22,057,655.10
其他	1,209,048.00		863,848.76	
小 计	<u>169,722,509.18</u>	<u>66,678,264.00</u>	<u>168,682,438.49</u>	<u>67,994,336.88</u>

(4)公司前五名客户收入情况

项 目	本年度	上年度
前五名客户的营业收入总额	5,188,107.49	6,280,186.23
占当年营业收入比例(%)	3.04	3.70

2.营业税金及附加

项 目	本期数	上年度
营业税	7,436,871.70	7,320,570.98
城市维护建设税	540,765.30	530,445.75
教育费附加	241,409.45	238,387.76
地方教育附加	160,939.70	158,925.31
合 计	<u>8,382,097.89</u>	<u>8,248,329.80</u>

3.销售费用

项 目	本期数	上年度
房 租	20,347,032.56	21,621,151.41
职工薪酬	21,039,086.17	19,954,800.21
电 费	5,926,447.23	6,566,138.92
长期待摊费用摊销	7,781,103.78	7,585,625.77
折旧费	4,502,734.25	4,056,511.92
运 费	4,515,987.01	3,677,223.68
广告及业务宣传费	1,736,979.97	1,593,139.36
修理费	1,127,630.48	1,430,535.78
物料消耗	706,352.66	753,968.19
其 他	2,859,145.42	3,900,672.25
合 计	<u>70,542,499.53</u>	<u>71,139,767.49</u>

4.管理费用

项 目	本期数	上年度
工资	5,965,388.44	6,084,381.96
折旧费	2,166,235.08	2,395,873.77
劳务费	657,907.00	370,093.83
业务招待费	990,886.76	1,198,592.16
差旅费	560,738.70	734,065.80
修理费	374,745.24	282,341.28
聘请中介机构费	1,122,601.81	417,429.43
咨询费	771,656.00	610,610.00
办公费	321,903.03	328,390.17
物料消耗	32,406.85	54,945.35
燃料费	241,929.20	275,015.00
宣传费	209,434.80	65,437.00
房租	381,262.80	231,648.36
房产税	104,122.79	257,089.32
劳动保护费	2,395.00	187,780.00

董事会费		122,000.00
其他	1,298,927.09	1,313,684.86
合 计	<u>15,200,145.59</u>	<u>14,929,378.29</u>

5.财务费用

项 目	本期数	上年度
利息支出	1,298,635.97	1,967,990.07
减：利息收入	350,454.00	117,789.05
手续费支出	55,602.84	68,407.01
其他-充值折扣	186,908.18	
合 计	<u>1,190,692.99</u>	<u>1,918,608.03</u>

6.资产减值损失

项 目	本期数	上年度
坏账损失	-73,422.19	301,866.62
固定资产减值准备	213,126.23	
合 计	<u>139,704.04</u>	<u>301,866.62</u>

7.营业外收入

(1)明细情况

项 目	本期数	上年度
政府补助	80,706.97	183,100.00
索赔收入	4,336.00	
固定资产处置收益	5,940.00	182,021.14
盘盈利得	1,703.16	
其他	29,525.58	87,683.39
合 计	<u>122,211.71</u>	<u>452,804.53</u>

(2)政府补助说明

1)2014 年度收到政府补助 70,000.00 元，其中：根据乌鲁木齐高新区(新市区)科学技术局、乌鲁木齐高新区(新市区)财政局下达乌高(新)科[2014]4 号《关于下达乌鲁木齐高新区(新市区)2013 年度科技项目计划的通知》，公司本期收到技术开发与研究专项资金 70,000.00 元，

系与收益相关的政府补助，本期已计入营业外收入；10,706.97 元系收到的乌鲁木齐高新区代扣代缴个税返还。

2)2013 年收到政府补助 183,100.00 元，其中：根据乌鲁木齐高新区财政局下达乌高(新)政办[2012]284 号、乌高(新)政办[2013]80 号文件，公司当期收到贷款贴息 83,100.00 元，系与收益相关的政府补助，2013 年已计入当期营业外收入；2013 年 7 月 17 日公司收到鲁木齐财政局的政策性拨款 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，2013 年已计入当期营业外收入。

8.营业外支出

项 目	本期数	上年度
非流动资产处置损失	520,673.76	193,667.20
其中：固定资产处置损失	520,673.76	193,667.20
对外捐赠	2,646.00	28,000.00
罚款支出	7,127.50	52,990.00
赔偿金、违约金	418,311.98	940,865.23
其他	169,807.97	20,900.12
合 计	<u>1,118,567.21</u>	<u>1,236,422.55</u>

9.所得税费用

项 目	本期数	上年度
当期所得税费用	1,258,177.30	670,204.14
递延所得税调整	-18,481.17	-51,721.81
合 计	<u>1,239,696.13</u>	<u>618,482.33</u>

(三)合并现金流量表主要附注项目

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年度
收到其他往来款等	982,397.45	323,169.87
政府补贴	79,892.97	183,100.00

利息收入	350,454.00	117,789.05
其他	33,839.58	
合 计	<u>1,446,584.00</u>	<u>624,058.92</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年度
付现管理费用	6,381,256.66	5,938,208.60
付现销售费用	37,653,488.03	38,505,785.89
支付其他往来款等	816,676.09	3,405,496.72
合 计	<u>45,187,750.78</u>	<u>47,849,491.21</u>

3.收到的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本期数	上年度
转让库存股	1,114,890.00	191,580.00

4.支付的与其他筹资活动相关的现金

项 目	本期数	上年度
回收库存股	61,800.00	1,151,800.00

5.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,544,727.71	3,008,488.13
加：资产减值准备	139,704.04	301,866.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,796,635.12	6,552,320.15
无形资产摊销	183,677.08	81,741.63
长期待摊费用摊销	7,781,103.78	7,194,443.89
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)	520,673.76	193,667.20

固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-5,940.00	-182,021.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,298,635.97	1,967,990.07
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-18,481.17	-51,721.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,517,966.96	-420,593.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	6,458,377.78	433,021.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,920,838.37	-5,359,631.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,137,919.40	13,719,572.12
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,819,512.74	10,369,495.65
减：现金的期初余额	10,369,495.65	15,089,909.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,450,017.09	-4,720,413.99

(2)现金和现金等价物

项 目	本期数	上年度
一、现金	13,819,512.74	10,369,495.65
其中：库存现金	1,272,357.98	1,051,788.69
可随时用于支付的银行存款	12,547,154.76	9,317,706.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	13,819,512.74	10,369,495.65
----------------	---------------	---------------

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 12 月 31 日；本期系指 2014 年度，上年系指 2013 年度。金额单位为人民币元。

(一)母公司资产负债表重要项目附注

1.应收账款

(1)明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	2,219,470.87	100.00	154,475.91	6.96	2,369,915.31	100.00	154,395.77	6.51
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>2,219,470.87</u>	<u>100.00</u>	<u>154,475.91</u>	<u>6.96</u>	<u>2,369,915.31</u>	<u>100.00</u>	<u>154,395.77</u>	<u>6.51</u>

[注]应收账款分类标准如下：

①单项金额重大并单项计提坏账准备:金额在人民币 100 万元以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备:除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备:除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2)坏账准备计提情况

1)应收账款余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的款项。

2)按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备

1 年以内	1,477,423.67	66.57	73,871.19	1,651,915.31	69.70	82,595.77
1-2 年	710,047.20	31.99	71,004.72	718,000.00	30.30	71,800.00
3 年以上	32,000.00	1.44	9,600.00			
合 计	<u>2,219,470.87</u>	<u>100.00</u>	<u>154,475.91</u>	<u>2,369,915.31</u>	<u>100.00</u>	<u>154,395.77</u>

(3)期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4)期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.玛纳斯加盟商-姜哲	非关联方	96,000.00	1 年以内	5.49
	非关联方	290,660.02	1-2 年	16.64
2.西宁马跃洪	非关联方	70,000.00	1 年以内	4.01
	非关联方	110,000.00	1-2 年	6.30
3.叶城-杨思权	非关联方	120,000.00	1 年以内	6.87
	非关联方	58,387.00	1-2 年	3.34
4.洛阳加盟商姬星山	非关联方	96,000.00	1 年以内	5.49
	非关联方	52,400.00	1-2 年	3.00
5.西藏拉萨-王东平	非关联方	96,000.00	1 年以内	5.49
	非关联方	48,000.00	1-2 年	3.75
小 计		<u>1,037,447.02</u>		<u>59.38</u>

(5)期末应收关联公司账款 112,000.00 元，占期末应收账款账面余额的 5.05%。

2.其他应收款

(1)明细情况

种 类	期末数				期初数			
	占总额		计提		占总额		计提	
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,294,935.79	100.00	167,235.23	5.08	3,814,627.57	100.00	117,825.33	3.09

单项金额虽不
重大但单项计
提坏账准备

合 计 3,294,935.79 100.00 167,235.23 5.08 3,814,627.57 100.00 117,825.33 3.09

[注]其他应收款分类标准如下:

①单项金额重大并单项计提坏账准备:金额在人民币 100 万元以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围①以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)坏账准备计提情况

1)期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2)按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,699,906.63	71.78	84,995.33	2,299,342.31	98.77	114,967.12
1-2 年	591,378.25	24.98	59,137.83	28,582.15	1.23	2,858.21
2-3 年	77,006.91	3.34	23,102.07			
小 计	<u>2,368,291.79</u>	<u>100.00</u>	<u>167,235.23</u>	<u>2,327,924.46</u>	<u>100.00</u>	<u>117,825.33</u>

②其他组合:

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
备用金组合	912,886.00		668,924.00	
关联方组合	13,758.00		817,779.11	
小 计	<u>926,644.00</u>		<u>1,486,703.11</u>	

(3)其他应收款余额中应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
周 红			817,779.11	

(4)期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)
新疆友好集团股份有限公司	非关联方	352,000.00	2-3 年	10.68
莎车加盟店叶思权	非关联方	245,000.00	1 年以内	7.44
喀什奥都实业有限责任公司	非关联方	200,000.00	2-3 年	6.07
五家渠餐厅	非关联方	145,017.73	1 年以内	4.40
阿拉善餐厅	非关联方	101,151.87	1-2 年	3.07
小 计		<u>1,043,169.60</u>		<u>31.66</u>

(5)期末应收关联方款项 148,691.77 元，占期末其他应收款账面余额的 4.51%。

3.长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	100.00	100.00				

(二)母公司利润表重要项目附注

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

1)营业收入

项 目	本期数	上年度
主营业务收入	147,811,315.70	144,910,776.84
其他业务收入	888,822.20	910,916.15
合 计	<u>148,700,137.90</u>	<u>145,821,692.99</u>

2)营业成本

项 目	本期数	上年度
主营业务成本	52,886,195.10	52,406,415.91
其他业务成本	697,148.00	650,479.05

合 计 53,583,343.10 53,056,894.96

(2)主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
餐饮收入	142,839,571.97	52,886,195.10	139,340,747.32	52,406,415.91
加盟收入	1,400,000.00		2,230,000.00	
加盟管理费收入	2,959,608.60		2,790,517.85	
加盟服务收入	612,135.13		549,511.67	
小 计	<u>147,811,315.70</u>	<u>52,886,195.10</u>	<u>144,910,776.84</u>	<u>52,406,415.91</u>

(3)主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
新疆地区	123,548,575.82	44,956,712.19	115,126,899.95	40,658,753.30
西安地区	23,022,246.45	7,929,482.91	28,920,028.13	11,747,662.61
其他	1,240,493.43		863,848.76	
小 计	<u>147,811,315.70</u>	<u>52,886,195.10</u>	<u>144,910,776.84</u>	<u>52,406,415.91</u>

(三)母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,496,061.22	254,221.02
加: 资产减值准备	262,616.27	123,608.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,632,536.80	6,433,452.83
无形资产摊销	180,028.72	78,093.27
长期待摊费用摊销	7,781,103.78	7,194,443.89
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)	-5,940.00	193,667.20
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	520,673.76	-182,021.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,031,225.97	1,831,865.07

投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-39,392.44	-18,541.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	584,939.44	1,082,394.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,612,766.27	5,938,023.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,448,697.77	-5,569,921.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,505,317.56	17,359,286.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,577,735.29	8,793,299.24
减: 现金的期初余额	8,793,299.24	14,215,402.84
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,784,436.05	-5,422,103.60

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司实际控制人为王俊岭、周红夫妻，合计持有公司 68.88%股份。

2. 本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	全资	有限责任	乌鲁木齐	周红	贸易

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
乌鲁木齐百富德宝商贸有限公司	100 万元	100.00	100.00	55649484-3

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
周 红	公司股东、王俊岭之配偶
乌鲁木齐日出印象装饰设计有限公司	受本公司股东控制
乌鲁木齐强盛食品有限公司	受本公司股东控制
新市区南二路红润百富烤霸餐厅(铁爱家)	受主要投资者周红控制个体店
五家渠百富汉堡餐厅(五家渠)	受主要投资者周红控制个体店
财报附注中有新市区迎宾路百富烤霸机场餐厅(机场 T3)	受主要投资者周红控制个体店
奇台县百富烤霸奇台餐厅(奇台)	受主要投资者周红控制个体店
西安市碑林区爱家百富烤霸快餐店(文艺路)	受主要投资者周红控制个体店
西安西大街	受主要投资者王俊岭控制个体店

其中：新市区迎宾路百富烤霸机场餐厅（机场 T3）已于 9 月份关闭；奇台县百富烤霸奇台餐厅（奇台）、新市区南二路红润百富烤霸餐厅（铁爱家）、五家渠百富汉堡餐厅（五家渠）已于 2014 年 9 月份转让给与本公司无关联第三方。

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品、接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
乌鲁木齐强盛食品有限公司	原材料	市场价格	2,871,552.71	5.00	3,418,355.91	5.68
乌鲁木齐强盛食品有限公司	物流服务	市场价格	3,111,423.93	97.61	3,129,577.60	89.76
乌鲁木齐日出印象装饰设计有限公司	装修服务	市场价格	4,550,000.00	96.04	6,113,576.55	100.00
合 计			<u>10,532,976.64</u>		<u>12,661,510.06</u>	

(2) 出售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上期数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
铁爱家	原料销售	市场价格	922,056.05	4.21	1,077,697.46	4.53
	加盟管理费	市场价格	54,000.00	1.82	72,000.00	2.58

五家渠百富汉堡	原料销售	市场价格	566,114.95	2.58	909,886.22	3.83
餐厅	加盟管理费	市场价格	45,000.00	1.52	60,000.00	2.15
机场 T3	原料销售	市场价格	784,947.22	3.58	1,054,477.80	4.44
奇台县餐厅	原料销售	市场价格	369,729.06	1.69	360,705.55	1.52
	加盟管理费	市场价格	72,000.00	2.43	96,000.00	3.44
文艺路餐厅	原料销售	市场价格	1,212,531.17	5.53	1,159,188.09	4.88
	加盟管理费	市场价格	120,000.00	4.05		
西大街	原料销售	市场价格	587,673.67	2.68		
合 计			<u>4,734,052.12</u>		<u>4,789,955.12</u>	

(3)2014 年 9 月 25 日,公司与实际控制人王俊岭就本公司原西大街分公司转让事项签订协议,双方协议按照 2014 年 4 月 25 日的该分公司净资产 56 万元作价,将西大街分公司转让给公司实际控制人王俊岭先生。截至 2014 年 12 月 31 日,转让款项已全部付清。

(4)关联方资金拆借

由于股东个人资金需求,股东向本公司借用资金,借出资金如下:

关联方名称	2014.1.1 余额	本期拆出	本期收回	2014.12.31 余额
周 红	1,760,507.87		1,760,507.87	
王俊岭		741,000.00	741,000.00	
合 计	<u>1,760,507.87</u>	<u>741,000.00</u>	<u>2,501,507.87</u>	

续上表

关联方名称	2013.1.1 余额	本期拆出	本期收回	2013.12.31 余额
周 红	942,860.79	1,760,507.87	942,860.79	1,760,507.87

公司股东占用资金利息按照流动资金借款基准利率 6%计算。

2.关联担保情况

(1)明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王俊岭、周红	本公司	800 万元	2014.6.28	2015.6.27	否

(2)担保情况说明

2014 年 6 月 28 日, 乌鲁木齐高新融资担保有限公司委托交通银行乌鲁木齐开发区支行向公司提供 800 万元借款, 公司以房产和机器设备作为抵押物向乌鲁木齐高新融资担保有限公司提供反担保。同时, 公司股东王俊岭、周红为该笔借款提供担保。

(三)关联方往来余额

1.应收关联方款项

项目及关联方名称	本期数		上期数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)预付款项				
乌鲁木齐强盛食品有限公司	1,186,113.32		5,582,146.58	
乌鲁木齐日出印象装饰设计有限公司	671,000.00			
小 计	<u>1,857,113.32</u>		<u>5,582,146.58</u>	
(2)应收账款				
铁爱家			1,617,070.21	107,822.15
五家渠			1,488,962.23	100,401.91
机场 T3	287,310.10	14,365.51	916,518.65	60,225.93
奇台			273,410.35	18,470.52
西大街	548,673.67	27,433.68		
文艺路	895,067.39	44,753.37	943,718.99	52,185.95
小计	<u>1,731,051.16</u>	<u>86,552.56</u>	<u>5,239,680.43</u>	<u>339,106.46</u>
(3)其他应收款				
周 红			1,760,507.87	
奇台路			128,936.26	7,411.65
文艺路	92,393.09	4,619.65	159,468.61	7,973.43
五家渠			63,113.32	3,155.67
机场 T3			210,441.48	13,592.13
西大街	56,298.99	2,814.95		
小计	<u>148,692.08</u>	<u>7,434.60</u>	<u>2,322,467.54</u>	<u>32,132.88</u>

2.应付关联方款项

	本期数	上年度
(1)应付账款		

乌鲁木齐日出印象装饰设计有限公司	2,565,683.77	1,414,052.60
(2)其他应付款		
乌鲁木齐强盛食品有限公司	656,206.28	212,535.36

八、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押情况，详见本财务报表附注七(二)关联担保情况之说明。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、补充资料

(一)净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 加权平均净资产收益率

(1)明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	
	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	4.74	2.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.47	3.27

(2)计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	5,544,727.71	3,008,488.13

非经常性损益	2	-846,902.18	-666,075.32
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	6,391,629.89	3,674,563.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	113,199,626.62	111,111,358.49
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8		
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	741,000.00	-30,900.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	11	11
其他交易或事项引起的净资产增减变动		185,400.00	-61,800.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		9	6
其他交易或事项引起的净资产增减变动		312,090.00	-278,100.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		5	5
其他交易或事项引起的净资产增减变动		-61,800.00	-741,000.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		5	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动			191,580.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数			7
报告期月份数	11	12	12
加权平均净资产	12[注]	116,894,577.98	112,490,507.56
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.74	2.67
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.47	3.27

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11。

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.1220	0.0665	0.1220	0.0665
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1406	0.0812	0.1406	0.0812

(2)计算过程

1)基本每股收益的计算过程

单位：万元

(股)

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	554.47	300.85
非经常性损益	2	-84.69	-66.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	639.16	367.46
期初股份总数	4	4,527.42	4,545.42
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	5.1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	6.1		
报告期库存股变动引起增加股份数	7	11	6.2
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7.1	11	7
报告期库存股变动引起增加股份数	8	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	8.1	9	
报告期库存股变动引起增加股份数	9	10.1	1.1
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9.1	5	11
报告期因回购等减少股份数	10	2.0	2.2/9.9
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	10.1	5	6/5
报告期因回购等减少股份数	11		11
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	11.1		1
报告期缩股数	12		

报告期月份数	13	12	12
发行在外的普通股加权平均数	14	4,545.38	4,523.89
基本每股收益	13=1/14	0.1220	0.0665
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/14	0.1406	0.0812

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

2)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

新疆百富餐饮股份有限公司

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新疆百富餐饮股份有限公司董事会办公室