（上接A18版）

2013年1-6月虾仁单价较之2012年度下降4.60%主要原因系包装规格和品牌更换所致。2013年1-6月色拉油单价较之2012年下降15.15%，下降幅度较大的原因系：①将原来的汇福牌色拉油更换成大亨品牌；②包装规格由原来的4桶＊5升更换为5桶＊10升，降低了包装成本；③统一了分店的集中采买。

福成餐饮消耗能源最近两年及一期价格变动情况如下：

名称	2013年1-6月		2012年		2011年	
	单价（元）	同比增幅	单价（元）	同比增幅	单价（元）	同比增幅
水（吨）	5.94	3.59%	5.74	5.58%	5.43	-0.54%
电（度）	0.97	4.53%	0.93	3.11%	0.90	1.54%
燃气（m2）	2.94	0.19%	2.93	-0.19%	2.94	11.16%

注：上述数据为各门店平均数据，由福成餐饮提供。

上述能耗价格数据为公司各门店加权测算所得。尽管近年市场水电的价格有所上涨，但由于公司位于能耗成本较低地区的新增门店较多，水电均价未出现大幅上涨。同时，为节约能耗，降低营业成本，各门店开始采取相应措施控制能耗，特别是用电方面，部分门店根据日常经营情况采取错峰用电，降低高电价时段的用电量。

2、最近两年及一期向主要供应商的采购情况

2011年、2012年、2013年1-6月，福成餐饮前五名供应商名称及采购比例情况如下：

①2013年1-6月

单位：万元

序号	供应商名称		采购金额	占采购总额比例
1	河北福成五丰食品股份有限公司	子公司隆泰达配送采购	1,817.32	19.10%
		福成餐饮母公司采购	48.05	0.51%
2	香河县华海肉类有限公司		817.79	8.60%
3	北京中光伟业进出口有限公司		495.95	5.21%
4	日邦食品（上海）有限公司		463.08	4.87%
5	河南伊赛牛肉股份有限公司		396.16	4.16%

②2012年度

单位：万元

序号	供应商名称		采购金额	占采购总额比例
1	河北福成五丰食品股份有限公司	子公司隆泰达配送采购	1,611.62	9.27%
		福成餐饮母公司采购	177.67	1.02%
2	河南伊赛牛肉股份有限公司		1,124.07	6.47%
3	大厂回族自治县京华宇肉类有限公司		1,062.42	6.11%
4	黑龙江天顺源清真食品有限公司		794.57	4.57%
5	正镶白旗伊盛肉类有限责任公司		579.32	3.33%

③2011年度

单位：万元

序号	供应商名称		采购金额	占采购总额比例
1	河北福成五丰食品股份有限公司	子公司隆泰达配送采购	2,248.88	14.27%
		福成餐饮母公司采购	96.00	0.61%
2	黑龙江天顺源清真食品有限公司北京分公司		1,031.93	6.55%
3	大厂回族自治县京华宇肉类有限公司		941.61	5.97%
4	河南伊赛牛肉股份有限公司		785.52	4.98%
5	北京惠宁源商贸中心		653.06	4.14%

注：采购金额为含税金额

最近两年及一期，福成餐饮不存在向单个供应商的采购比例超过总额的50%或严重依赖少数供应商的情形。

（六）产品及服务的质量控制管理

1、食品安全控制

①食品安全控制标准

根据《质量管理体系要求》、《食品安全管理体系要求》及相关食品卫生管理标准，公司制定了《食品安全质量管理手册》，对原辅料的验收存储、饮具设备等的清洗消毒、餐具的洗涤消毒和摆放等均制定了实施标准，为保证食品安全提供操作依据。

②食品安全控制措施

福成餐饮建立了完善的食品安全控制体系，从原材料的采购、验收、存储到菜品的加工、售出，公司设立了明确的管理流程。

验收检验人员依据《辅料采购验收标准》、《辅料检验规程》对采购原料进行验收，并书写《验收记录》，验收合格的配送至各门店；验收不合格的，按《不合格品控制程序》进行操作。原料到门店后，由门店验收人员进行验收，验收不合格的进行记录，并说明质量不合格原因及处理措施，以确保食材的安全跟踪。

餐前准备阶段，工作人员按规定对设备、器具、工具台等进行消毒；食物生产阶段，不同岗位的工作人员要严格按照所在岗位操作区进行操作，生产流程按照公司制定的标准进行；餐厨阶段，工作人员对余料及时安放处理，对台面进行清理，对废弃物进行垃圾处理，以确保食物后期制作和存储不被污染。

同时，门店定期会对生产环境和生产设备进行检查和调整。每天门店厨师长负责班前卫生检查并予以记录；凉菜间的员工对菜间温度及空气消毒情况进行定点记录，凉菜间间长检查确认，厨师长进行验证；每间冷冻、冷藏设备负责人员定点监测温度并填写监测记录；门店每月对厨房的计量秤及冷餐冷冻设备的温度显示器进行一次校准。

除上述食品安全控制措施外，公司还成立了食品安全小组，并制定了明确的部门、人员职责分工，以有效控制食品安全

③关于食品安全纠纷及投诉情况

福成餐饮各门店设立至今，未因食品安全、卫生等问题引发重大诉讼及纠纷。目前，门店如发生一般性食品安全纠纷，主要采用现场解决的方式处理。

根据福成餐饮及其下属门店、子公司所属地卫生、食品药品监督管理部门出具的证明，餐饮公司所属各机构自设立至今遵守国家食品安全和食品卫生法律、法规规定，不存在违反上述法律法规的情形，未因违反食品安全和食品卫生有关法律法规而受到行政处罚。

根据福成餐饮下属门店所属地消费者协会出具的证明，餐饮公司所属各机构自设立起，不存在顾客向所在地消费者协会投诉或索赔的情形，未发现该机构存在损害消费者合法权益的行为。

为了有效预防、控制食品安全事故的发生，福成餐饮还制定了《食品安全事故预防与危机管理》，最大限度地减少食品安全事故的危害，保障顾客健康安全。

2、服务质量控制

为规范服务水平，福成餐饮制定了员工岗位工作程序和标准，对员工个人仪态、礼貌用语等方面进行了明确规定，同时公司定期对员工进行服务培训，并制定相关服务培训手册，普及就餐礼节、酒水饮料饮用常识、服务技巧及技能等方面的知识，加强员工服务素质，提升门店一线服务创新。

（七）安全生产和环保情况

1、安全生产情况

福成餐饮秉承“质量安全是企业的生命”的经营理念，积极按照国家相关安全规定进行生产。为提高从业人员的安全生产意识，保证生产操作规范，福成餐饮编制了《安全知识手册》，对食品安全常识、安全生产与风险防范以及突发事件的应急处理等内容进行了介绍，并建立了安全生产管控制度，对厨房、餐厅等方面的安全生产建立严格管控标准。

福成餐饮按照国家消防安全管理相关规定设置防火安设施，规范人员安全操作流程，并积极配合相关管理部门的日常消防巡检。

根据福成餐饮下属门店所属地消防部门出具的证明，各门店设立至今遵守国家消防安全管理法律、法规规定，不存在违反上述法律法规的情形，未因违反消防安全管理有关法律法规而受到行政处罚。

2、环保情况

福成餐饮按照国家对餐饮业规定的相关排放标准，建立健全油烟及污水的排放措施，并根据实际情况不断进行改进和完善。

根据福成餐饮及其下属门店、子公司所属地环保部门出具的证明，福成餐饮及其下属门店、子公司自设立至今不存在违反环境保护法律法规及规章的处罚记录。

（八）餐饮业务技术水平

福成餐饮主要经营特色肥牛火锅、涮涮烤肉、自助等餐饮业务。经过多年发展，福成餐饮在肉质挑选及加工方面建立了一定的技术优势。从口感到营养，福成餐饮力求成为餐饮行业中的“牛肉专家”。

在菜品的研发方面，福成餐饮以开发新的原材料为源头，形成了以研发中心为核心的研发体系。餐饮公司定期对餐饮市场状况和门店销售情况进行调查、统计、分析，研发中心结合分析结果制定年度、季度、月度研发计划，及时调整菜品结构及样式，提升菜品的制作工艺和制作水平。此外，福成餐饮每年举办公司菜品创新大赛，鼓励门店厨房人员大胆创新，对于创新大赛中获奖菜品所涉及的相关创新人员进行奖励，并结合实际情况对获奖菜品进行评估、改良、推广。

福成餐饮逐步推进产品的工业化生产。公司将研发出的菜品充分利用连锁经营的规模优势，通过集中采购、加工和配送，实施产品工业化生产。

（九）从业人员社保缴纳情况

1、福成餐饮员工社会保险、住房公积金的缴纳情况

福成餐饮以前未为部分全日制正式员工办理缴纳社会保险、住房公积金，主要原因是部分员工因缴纳社会保险和住房公积金将导致当月实际可支配收入减少，农村户籍、无购房计划等原因而放弃由福成餐饮为其缴纳社会保险或住房公积金；福成餐饮以前也未为小时工办理缴纳工伤保险。

对于放弃由福成餐饮为其缴纳社会保险、住房公积金的员工，福成餐饮考虑到若强制为上述员工缴纳社会保险、住房公积金，可能导致人员流失从而对其经营造成不良影响，同时餐饮行业人员流动性较大导致办理员工社会保险、住房公积金转移等手续的工作量较大，并且现实中部分员工离职不配合办理离职手续也会导致其社会保险、住房公积金无法转移，因此之前接受了部分员工的请求未为该等员工办理缴纳社会保险和住房公积金。但为了规范缴纳社会保险、住房公积金，福成餐饮对不愿意缴纳社会保险、住房公积金的人员进行积极劝说，逐步减少放弃缴纳社会保险、住房公积金的人数。

截至2013年8月31日，福成餐饮及其分公司、子公司及其分公司共有全日制正式员工582人，目前福成餐饮已为其中369人办理缴纳社会保险（其中少部分人因当地社会保险管理部门具体操作原因例如按年缴纳等而暂未办理缴纳个别险种），并为165人新增申报并将按照要求于次月开始缴纳社会保险，已为其中436人办理缴纳住房公积金，并为87人新增申报并将按照要求于次月开始缴纳住房公积金；共有小时工964人，福成餐饮已为其中46人办理缴纳工伤保险。福成餐饮对该类人员依法只需缴纳工伤保险），并为14人新增申报并将按照要求于次月开始缴纳工伤保险，其他因当地社会保险管理部门无法单独办理缴纳工伤保险等原因而暂未为其办理缴纳工伤保险，但福成餐饮已为部分员工办理团体商业险，福成餐饮也将与各相关社会保险管理部门积极沟通逐渐完善。

2、福成餐饮未对部分员工缴纳社会保险或住房公积金可能引发的法律风险

根据社会保险、住房公积金相关法律法规规定，福成餐饮未对部分员工缴纳社会保险或住房公积金可能引发的法律风险具体如下：

①福成餐饮未对部分员工缴纳社会保险，可能由有关主管部门依法责令限期缴纳或者补足，并自欠缴之日起按日加收滞纳金，逾期仍不缴纳的，由有关行政部门处以一定数额的罚款；福成餐饮未对部分员工缴纳住房公积金，可能由住房公积金管理中心责令限期缴存；

②福成餐饮可能被未缴纳社会保险、住房公积金的员工要求赔偿其因无法享受相应社会保险、住房公积金待遇所引发的损失。

3、福成餐饮未对部分员工缴纳社会保险或住房公积金对本次重组的影响

目前福成餐饮正在尽快规范缴纳社会保险、住房公积金；福成餐饮及其分公司、子公司及其分公司未因违反劳动和社会保障有关法律法规而受到行政处罚。

同时，针对前述福成餐饮未对部分员工缴纳社会保险或住房公积金可能引发的法律风险，福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资作出承诺，福成餐饮及其子公司如有在本次重组实施完成前未依法足额缴纳的社会保险费和住房公积金等员工福利（已在账上计提的部分除外），有权部门或权利人在任何时候要求福成餐饮或其子公司补缴，或对福成餐饮或其子公司处罚，或向福成餐饮或其子公司追索，福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资将全额承担该部分补缴、被处罚或被追索的支出及费用（福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资按本次重组前持有的福成餐饮的股权比例分摊），且在承担后不向福成餐饮或其子公司追偿，保证福成餐饮或其子公司不会因此遭受任何损失。

本公司独立财务顾问、律师认为：福成餐饮未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情况对本次重组不构成实质性障碍。

四、交易标的特许经营权及授权使用资产情况

1、福成餐饮对外特许经营权及授权使用资产情况

本次交易的标的资产不存在拥有特许经营权或许可他人使用其资产或作为被许可方使用他人资产的情况。

2、福成餐饮商标、商号对直营店的授权情况

截至2013年6月30日，福成餐饮共有门店57家，全部采用直营连锁经营方式，不存在加盟店。福成餐饮全部门店均采用分公司的形式进行设立。

根据《公司法》，分公司不具有法人资格，其民事责任由公司承担。根据商务部网站对公众留言的答复，分公司是指在业务、资金、人事等方面受总公司管理，不具有法人资格的分支机构，分公司使用总公司商标不需要授权。因此，福成餐饮直营店作为福成餐饮的分支机构，使用福成餐饮的商标、商号无需经过福成餐饮授权。

福成餐饮直营店不具有法人资格，除正常经营中使用福成餐饮商标、商号外，对其不具有其他权力；若因使用福成餐饮商标、商号造成侵权，由福成餐饮承担。

五、交易标的债权债务的转移情况

本次交易不涉及债权债务转移情况。

六、交易标的与福成五丰会计政策和会计估计差异说明

本次交易标的福成餐饮和福成食品在会计政策和会计估计方面与上市公司不存在重大差异。

七、交易标的涉及的重大诉讼、仲裁或行政处罚

截至本报告书签署日，本次交易标的资产不涉及重大诉讼、仲裁或行政处罚。

第五节 本次发行股份情况

一、本次发行的基本情况

（一）发行股票的种类和面值

本次发行的股票种类为境内上市人民币普通股（A股），每股面值为人民币1.00 元。

（二）发行对象和发行方式

本次发行对象为认购人，即福生投资、滕再生、和辉创投、燕高投资、蒙润投资、李福成、李高生；发行方式为非公开发行的方式，即向特定对象即认购人发行股票。

（三）本次交易发行价格及定价原则

定价基准日为公司第四届董事会第十六次会议决议公告日，发行价格为定价基准日前20个交易日公司股票交易均价，即为5.99元/股。

交易均价的计算公式为：董事会决议公告日前20个交易日公司股票交易均价=决议公告日前20个交易日公司股票交易总额/决议公告日前20个交易日公司股票交易总量。

在本次发行的定价基准日至发行日期间，若公司发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则发行价格应进行除权、除息处理，发行数量应据此作相应调整。

根据发行人2012年度股东大会审议通过的《公司2012年度利润分配预案》，发行人拟以2012年度末总股本279,403,237股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.3元（含税）；同时根据发行人《2012年度分红派息实施公告》，上述利润分配除息日为2013年5月28日，因此本次发行价格相应调整为5.96元/股。

（四）发行数量

根据《发行股份购买资产协议》约定，本次发行价格为5.99元/股；在本次发行的定价基准日至发行日期间，若发行人发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，则发行价格应进行除权、除息处理。

根据发行人2012年度股东大会审议通过的《公司2012年度利润分配预案》，发行人拟以2012年度末总股本279,403,237股为基数，向全体股东每10股派现金红利0.3元（含税）；同时根据发行人《2012年度分红派息实施公告》，上述利润分配除息日为2013年5月28日，因此本次发行价格相应调整为5.96元/股。

根据发行价格5.96元/股及标的资产交易价格，发行人本次发行的股份数量为126,753,133股，其中向福生投资发行的股份数量为56,765,687股，向滕再生发行的股份数量为14,938,338股，向和辉创投发行的股份数量为12,946,560股，向燕高投资发行的股份数量为8,465,058股，向蒙润投资发行的股份数量为6,473,280股，向李福成发行的股份数量为13,582,105股，向李高生发行的股份数量为13,582,105股。

（五）标的资产及交易价格

本次发行股份购买的标的资产为：①福生投资持有的福成餐饮57%的股权；②滕再生持有的福成餐饮15%的股权；③和辉创投持有的福成餐饮13%的股权；④燕高投资持有的福成餐饮8.5%的股权；⑤蒙润投资持有的福成餐饮6.5%的股权；⑥李福成持有的福成食品50%的股权；⑦李高生持有的福成食品50%的股权。

根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字（2013）第1108-01号、中企华评报字（2013）第1108-02号评估报告，标的资产于评估基准日2012年12月31日的评估价值合计为75,544.87万元（其中福成餐饮100%股权评估值为59,355.00万元，福成食品100%股权评估值为16,189.87万元），由此确定标的资产的交易价格合计为75,544.87万元，其中：①福生投资持有的福成餐饮57%的股权的交易价格为33,832.35万元；②滕再生持有的福成餐饮15%的股权的交易价格为8,903.25万元；③和辉创投持有的福成餐饮13%的股权的交易价格为7,716.15万元；④燕高投资持有的福成餐饮8.5%的股权的交易价格为5,045.18万元；⑤蒙润投资持有的福成餐饮6.5%的股权的交易价格为3,858.08万元；⑥李福成持有的福成食品50%的股权的交易价格为8,094.94万元；⑦李高生持有的福成食品50%的股权的交易价格为8,094.94万元。

（六）标的资产自评估基准日至交割完成日期间损益的归属

标的资产自评估基准日（2012年12月31日）至标的资产转让工商变更登记完成日即交割日期间的损益，由经公司和认购人共同认可的审计机构在标的资产交割日后的30个工作日内审计确认。自标的资产评估基准日至标的资产完成交割日期间，如标的资产产生利润，则该利润所形成的权益归公司享有；若标的资产产生亏损，各认购人应在审计报告出具之日起30个工作日内对标的资产的亏损予以现金补足，即各标的公司的亏损由该公司的原股东按照其持股比例分摊。

（七）相关资产办理权属转移的合同义务和违约责任

《发行股份购买资产协议》生效后30日内，认购人应协助公司办理完毕标的资产的工商变更登记手续。交割日前认购人应完成的具体工作包括但不限于：①取得标的公司其他股东（如有）同意放弃优先购买权的声明（以股东会决议形式或单独的声明函形式），并于交割日前将该等声明交付于公司；②促使标的公司召开股东会，同时修改公司章程相应条款；③促使标的公司办理股东、章程等变更的工商变更登记手续。

本次重组经中国证监会审核通过后，公司将根据中国证监会核准文件的内容，依照相关法律、法规的规定及协议的约定向认购人一次性发行股份。具体安排如下：自标的资产交割日起30日内，公司应完成本次发行的相关程序，包括但不限于聘请会计师事务所进行验资并出具验资报告；于上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理本次发行股份的发行、登记、上市手续。公司复牌手续；及向中国证监会及其派出机构报告和备案等相关手续，认购人应当尽最大努力提供协助和配合。

任何一方违反其在协议中的任何声明、保证和承诺或协议的任何条款，即构成违约。违约方应向守约方赔偿实际损失。任何一方违约应承担违约责任，不因协议的终止或解除而免除。

（八）本次发行股份的锁定期

本次向福生投资、滕再生、燕高投资、蒙润投资、李福成、李高生发行的股份自发行结束之日起36个月内不转让，不委托他人管理，也不由公司回购（权利关认购人与公司签订的利润补偿协议的约定回购的除外）；本次向和辉创投发行的股份自发行结束之日起12个月内不转让，不委托他人管理，也不由公司回购（权利关认购人与公司签订的利润补偿协议的约定回购的除外）。如监管规则或监管机构对锁定期有更长期限要求的，按照监管规则或监管机构的要求执行。

（九）上市地点

本次发行股份将在上海证券交易所上市交易。

（十）本次发行前滚存未分配利润的归属

本次发行完成后，公司发行前的滚存未分配利润将由本公司新老股东按照发行后的股份比例共同享有。

二、本次发行前后公司主要财务数据对比

单位：万元

项 目	发行前（合并数）	发行后（合并数）	增幅（%）
资产（2013年6月30日）			
资产总额	66,799.99	103,259.96	54.58
负债总额	14,577.24	18,009.83	23.55
股东权益合计	52,222.76	85,250.13	63.24
收入、利润（2013年1-6月）			
营业收入	29,528.93	47,906.24	62.23
营业利润	1,664.92	3,873.45	132.65
利润总额	4,019.73	6,285.65	56.37
净利润	3,196.19	4,675.77	46.29
基本每股收益	0.11	0.12	9.09
稀释每股收益	0.11	0.12	9.09
每股净资产	1.87	2.09	11.76
项 目	发行前（合并数）	发行后（合并数）	增幅（%）
资产（2012年12月31日）			
资产总额	69,603.76	108,804.24	56.32
负债总额	19,738.97	27,391.67	38.77
股东权益合计	49,864.78	81,412.57	63.27
收入、利润（2012年度）			
营业收入	57,182.07	96,942.36	69.53
营业利润	1,312.79	6,291.48	379.24
利润总额	2,014.30	7,302.87	262.55
净利润	1,889.61	5,818.92	207.94
基本每股收益	0.07	0.14	100.00
稀释每股收益	0.07	0.14	100.00
每股净资产	1.78	2.00	12.00

注：每股净资产=归属于母公司所有者权益期末总股数

三、本次发行后公司股权结构变化情况

截至本报告书签署日，福成五丰总股本为279,403,237股，本次新发行126,753,133股，发行后总股本为406,156,370股。

本次发行前后福成五丰股权结构变化情况如下表所示：

股东名称	本次发行前		本次发行后	
	股份数量（股）	持股比例	股份数量（股）	持股比例
福成投资	77,287,421	27.66%	77,287,421	19.03%
福生投资	-	-	56,765,687	13.98%
滕再生	-	-	14,938,338	3.68%
和辉创投	-	-	12,946,560	3.19%
蒙润投资	-	-	6,473,280	1.59%
燕高投资	-	-	8,465,058	2.08%
李福成	-	-	13,582,105	3.34%
李高生	-	-	13,582,105	3.34%
其他无限售条件流通股	202,115,816	72.34%	202,115,816	49.76%
总股本	279,403,237	100.00%	406,156,370	100.00%

本次交易前，福成投资持有本公司27.66%的股权，为上市公司控股股东；李福成和李高生父子二人分别同等持有福成投资43.10%的股权，为本公司实际控制人。按照本次交易标的交易价格测算，本次交易将向李福成发行13,582,105股股份，向李高生发行13,582,105股股份，向福生投资发行56,765,687股股份。本次交易后，李福成和李高生父子二人直接控制福成五丰6.68%股权，并通过福成投资间接控制福成五丰19.03%股权，李高生通过福生投资间接控制福成五丰13.98%股权，李福成和李高生父子二人合计控制福成五丰39.69%股权，仍为福成五丰实际控制人。

因此，本次交易不会导致本公司控制权发生变化。

第六节 财务会计信息

一、福成餐饮最近两年及一期财务报表

福成餐饮的财务报表已经瑞华会计师事务所审计，并出具了瑞华审字［2013］第332A0004号标准无保留意见的审计报告。具体财务报表如下：

（一）合并资产负债表

单位：元

资 产	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：			
货币资金	32,821,652.35	45,594,964.07	15,984,994.60
应收票据			
应收账款	2,944,935.04	6,866,633.33	1,067,649.59
预付款项	33,883,184.20	27,006,535.56	15,563,638.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,285,782.36	8,044,639.59	3,517,128.78
存货	42,064,595.45	28,240,295.68	17,936,692.94
一年内到期的非流动资产	3,263,179.77		
其他流动资产	84,930.00	251,684.40	
流动资产合计	117,348,259.17	116,004,752.63	54,070,104.53
非流动资产：			
长期股权投资			
固定资产	50,972,833.72	52,275,004.40	49,933,157.53
在建工程	6,250,035.21	3,197,095.91	7,310,907.01
工程物资			
固定资产清理		2,198.41	
生产性生物资产			
无形资产	9,222,761.76	9,457,608.80	7,379,045.89
开发支出			
商誉	879,840.85	879,840.85	879,840.85
长期待摊费用	45,956,211.46	47,948,507.85	45,525,007.82
递延所得税资产	287,754.39	431,689.37	200,730.38
其他非流动资产			
非流动资产合计	113,569,437.39	114,191,945.59	111,228,689.48
资产总计	230,917,696.56	230,196,698.22	165,298,794.01

合并资产负债表（续）

单位：元

负债及股东权益	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款	21,913,409.21	35,549,999.60	16,374,284.19
预收款项	1,323,316.97	1,890,841.26	1,198,533.04
应付职工薪酬	15,653,384.72	16,289,488.87	11,374,905.19
应交税费	5,232,046.47	7,179,394.62	8,031,279.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款	3,005,385.87	2,918,127.46	1,894,859.88
一年内到期的非流动负债	71,924.04	71,924.04	71,924.04
其他流动负债			
流动负债合计	47,199,467.28	63,899,775.85	38,945,786.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	97,030.64	126,646.36	168,194.85
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	97,030.64	126,646.36	168,194.85
负债合计	47,296,497.92	64,026,422.21	39,113,981.02
股东权益：			
实收资本	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	1,136,075.07	1,136,075.07	1,136,075.07
专项储备			
盈余公积	10,958,829.82	10,958,829.82	7,286,438.04
一般风险准备			
未分配利润	119,319,068.11	101,798,225.69	65,331,577.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	181,413,973.00	163,893,130.58	123,754,090.75
少数股东权益	2,207,225.64	2,277,145.43	2,430,722.25
股东权益合计	183,621,198.64	166,170,276.01	126,184,813.00
负债和股东权益总计	230,917,696.56	230,196,698.22	165,298,794.01

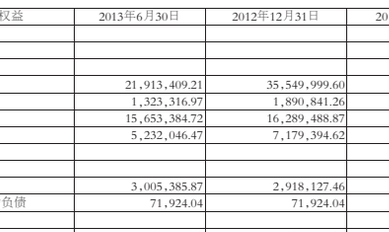
福成餐饮2013年1-6月存货余额较2012年末增长48.95%，分析如下：

1、2012年12月31日与2013年6月30日存货类别明细余额

单位：万元

存货明细	2012年12月31日	2013年6月30日
库存商品	2,711.86	4,023.43
牛羊肉类	2,136.47	2,942.02
调料及食材类	343.12	457.74
酒水及饮料类	104.75	483.06
杂品类	127.52	140.61
抵消	87.08	32.32
抵消后库存商品	2,624.78	3,991.11
周转材料	199.25	215.35
合计	2,824.03	4,206.46

2、主要产品价格走势图



3、2013年6月30日存货余额较2012年未增加了48.95%，主要原因系牛羊肉上涨了37.70%、酒水及饮料类上涨了361.16%。主要原因分析如下：

①期末存货中牛羊肉上涨主要原因：由于福成餐饮预计未来市场肉价上涨（由牛羊肉产品价格走势图可以看出），为了降低未来的采购成本，于2013年牛羊肉备货较多。牛羊肉一般在零下18度条件下储藏，保质期为12个月。

②期末存货中酒水及饮料类上涨主要原因：2013年期初福成餐饮为了宣传福成品牌，从四川酒厂订制一批福成原浆酒，2013年6月30日此批酒未全部销售出库，导致酒水及饮料类存货余额较2012年度比期末存货有所增加。

③其他原因：2013年6月30日属于年度中期，且下半年属于福成餐饮的销售旺季，上半年准备下半年存货以及下半年新开门店的增加等原因也会导致2013年6月30日存货余额有所增加。

本公司独立财务顾问、标的资产审计机构瑞华认为：福成餐饮2013年6月30日存货余额较2012年末出现增长是真实的、合理的。

（二）合并利润表

单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业总收入	200,363,852.45	413,086,044.73	362,238,363.40
二、营业总成本	175,935,487.73	363,113,668.67	308,874,024.58
其中：营业成本	72,004,462.76	144,553,889.66	130,521,538.64
营业税金及附加	10,897,231.80	22,710,004.45	20,753,173.82
销售费用	88,123,762.21	182,691,060.04	148,448,131.50
管理费用	4,888,264.57	9,489,813.69	7,486,082.15
财务费用	471,528.23	3,053,765.81	2,202,675.34
资产减值损失	-449,761.84	615,135.02	-537,576.87
加：公允价值变动收益			
投资收益	304,328.79	506,865.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润	24,732,693.51	50,479,241.82	53,364,338.82
加：营业外收入	654,981.75	3,905,855.84	1,742,345.79
减：营业外支出	73,328.15	806,948.86	369,452.19
其中：非流动资产处置损失	37,015.09	140,497.32	163,801.43
四、利润总额	25,314,347.11	53,578,148.80	54,737,232.42
减：所得税费用	7,863,424.48	13,592,685.79	14,778,043.47
五、净利润	17,450,922.63	39,985,463.01	39,959,188.95
其中：归属于母公司所有者的净利润	17,520,842.42	40,139,039.83	40,110,271.85
少数股东损益	-69,919.79	-153,576.82	-151,082.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	17,450,922.63	39,985,463.01	39,959,188.95
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	17,520,842.42	40,139,039.83	40,110,271.85
归属于少数股东的综合收益总额	-69,919.79	-153,576.82	-151,082.90

（三）合并现金流量表

单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、经营活动生产的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	212,078,075.91	406,911,719.62	367,765,058.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	13,501,314.39	14,400,153.50	13,675,345.29
经营活动现金流入小计	225,579,390.30	421,311,873.12	381,440,404.15
购买商品、接受劳务支付的现金	110,462,959.05	147,124,673.93	155,276,264.21
支付给职工以及为职工支付的现金	45,547,052.72	92,930,906.68	62,321,581.99
支付的各项税费	21,769,352.04	41,613,415.54	35,116,756.90
支付其他与经营活动有关的现金	46,897,309.86	80,267,787.40	73,204,281.17
经营活动现金流出小计	224,676,673.67	361,936,783.55	325,918,884.27
经营活动产生的现金流量净额	902,716.63	59,375,089.57	55,521,519.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	280,000,000.00	162,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	304,328.79	506,865.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,571.20	43,968.81	46,530.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			86,098.36
投资活动现金流入小计	280,307,899.99	162,550,834.57	132,628.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,983,928.34	27,323,230.29	21,692,003.46
投资支付的现金	280,000,000.00	162,000,000.00	4,530,890.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,091,173.70	
投资活动现金流出小计	293,983,928.34	190,414,403.99	26,222,893.46
投资活动产生的现金流量净额	-13,676,028.35	-27,863,569.42	-26,090,265.10
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			
借款收到的现金		25,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,901,550.68	1,283,755.52
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			13,000.00
筹资活动现金流出小计		26,901,550.68	26,296,755.52
筹资活动产生的现金流量净额		-1,901,550.68	-26,296,755.52
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	-12,773,311.72	29,609,969.47	3,134,499.26
加：期初现金及现金等价物余额	45,594,964.07	15,984,994.60	12,850,495.34
六、期末现金及现金等价物余额	32,821,652.35	45,594,964.07	15,984,994.60

2012年、2013年1-6月，福成餐饮存在较大金额投资的现金支出和收回，具体情况如下：

1、投资背景

福成餐饮对各门店的资金实行集中管理，为了合理利用短期闲置资金，从2012年度起福成餐饮决定将短期闲置的资金委托银行进行短期理财投资以获取投资收益。

2、产品介绍

福成餐饮购买的理财产品期限较短，最长不超过90天，风险级别在PR3级及在PR3级以下。风险级别PR3理财产品的投资方向主要为风险和收益较为适中的投资品市场。

3、现金流量表中2012年度和2013年1-6月较大金额投资为购买短期理财产品，其明细如下：

单位：万元

理财产品项目	购买	到期收回
2012