

2010 年半年度报告

西安饮食股份有限公司
XI' AN CATERING CO., LTD.



二〇一〇年八月十八日 编制



目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 股本变动及股东情况.....	6
第四节 董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节 董事会报告.....	11
第六节 重要事项.....	16
第七节 财务报告（未经审计）	19
第八节 备查文件.....	75



第一节 重要提示

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

2、公司于2010年8月18日召开了第六届董事会第二次会议，会议审议通过了《公司2010年半年度报告》及摘要。

3、全体董事出席了会议。

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

5、公司负责人董事长李大有先生、总经理王一萌先生、主管会计工作负责人财务总监郭养团先生及会计机构负责人张华女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

6、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。



第二节 公司基本情况

一、基本情况

- 1、公司法定中文名称：西安饮食股份有限公司
公司法定英文名称：XI'AN CATERING CO., LTD.
英文名称缩写：XAYS
- 2、公司法定代表人：李大有
- 3、公司董事会秘书：李虎成
联系电话：029-82065865
传 真：029-82065899
电子信箱：xays000721@163.com
联系地址：西安市碑林区南二环西段27号西安旅游大厦6 层
- 4、公司注册地址：西安市碑林区南二环西段27号西安旅游大厦6层
公司办公地址：西安市碑林区南二环西段27号西安旅游大厦6层
邮政编码：710061
公司国际互联网网址：<http://www.xcsg.com>
公司电子信箱：xcsg@xcsg.com
- 5、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《证券时报》
公司信息披露互联网网址：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）
公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：西安饮食
股票代码：000721
- 7、公司首次注册日期：1996年12月31日
最近一次变更注册登记日期：2007年8月13日
最近一次变更注册登记地点：西安市碑林区南二环西段27号西安旅游大厦6层
企业法人营业执照注册号：6101001400183
税务登记号码：碑地税证字610103294241917号
- 8、公司聘任的会计师事务所：希格玛会计师事务所有限公司
会计师事务所办公地址：中国西安高新区高新路25号希格玛大厦



二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	747,104,962.00	735,193,787.47	1.62
归属于上市公司股东的所有者权益	415,958,928.70	409,592,744.85	1.55
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.0847	2.0528	1.55
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	269,458,300.32	265,506,318.55	1.49
营业利润	10,289,396.64	13,421,675.15	-23.34
利润总额	10,429,595.36	12,463,918.08	-16.32
归属于上市公司股东的净利润	6,366,183.85	8,854,511.04	-28.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,261,034.81	9,572,828.84	-34.60
基本每股收益	0.0319	0.0444	-28.15
稀释每股收益	0.0319	0.0444	-28.15
净资产收益率	1.53%	2.16%	下降0.63个百分点
经营活动产生的现金流量净额	64,500,405.01	34,125,551.70	89.01
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.32326	0.17103	89.01

2、非经常性损益项目

单位：元

非流动资产处置损益	-96,994.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	237,193.18
所得税的影响数	-35,049.68
合计	105,149.04



第三节 股本变动及股东情况

一、 股份变动情况表

报告期内，公司由于部分有限售条件的流通股上市流通，股份发生变动。

项目	年初数	本期变动增减(+、-)						期末数
		配股	送股	转股	增发	其他	小计	
一、有限售条件流通股								
其中：国家持有股份								
国有法人持有股份	32,547,204.00					-32,547,204.00	-32,547,204.00	
境内非国有法人持有股份	32,434,425.00							32,434,425.00
境外法人持有股份								
高管股份	6,225.00							6,225.00
其他								
有限售流通股合计	64,987,854.00					-32,547,204.00	-32,547,204.00	32,440,650.00
二、无限售流通股								
其中：人民币普通股	134,540,106.00					32,547,204.00	32,547,204.00	167,087,310.00
境内上市的外资股								
境外上市的外资股								
其他								
无限售流通股合计	134,540,106.00					32,547,204.00	32,547,204.00	167,087,310.00
三、股份总数	199,527,960.00							199,527,960.00

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

前十名股东、前十名无限售条件股东持股表

报告期末股东总数(户)	26,556				
前十名股东持股情况					
股东名称(全称)	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结股份数量



西安旅游集团有限责任公司	国有法人	26.31%	52,500,000		
西安维德实业发展有限公司	境内非国有法人	6.69%	13,340,625	13,340,625	13,340,625
西安龙基工程建设有限公司	境内非国有法人	6.12%	12,212,550	12,212,550	12,212,550
西安米高实业发展有限公司	境内非国有法人	5.48%	10,944,000	4,096,425	4,096,425
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	未知	2.04%	4,071,895		
西安皇城医院	境内非国有法人	1.75%	3,484,275		
闫文胜	境内自然人	0.96%	1,917,350		
邝达荣	境内自然人	0.47%	940,800		
彭有才	境内自然人	0.40%	793,188		
张秀英	境内自然人	0.33%	652,100		

前十名无限售条件流通股股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类
西安旅游集团有限责任公司	52,500,000	人民币普通股
西安米高实业发展有限公司	6,847,575	人民币普通股
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	4,071,895	人民币普通股
西安皇城医院	3,484,275	人民币普通股
闫文胜	1,917,350	人民币普通股
邝达荣	940,800	人民币普通股
彭有才	793,188	人民币普通股
张秀英	652,100	人民币普通股
周晟源	579,900	人民币普通股
陈萍	549,855	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,公司未知前十名有限售条件流通股股东和无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

三、公司持股5%以上(含5%)股东所持股份被质押、冻结或托管情况

报告期内,本公司原股东西安龙基工程建设有限公司、西安米高实业发展有限公司根据2006年8月17日与西安旅游集团有限责任公司签订的《股权转让协议》及《股权质押协议》,分别将其持有本公司有限售条件的流通股12,212,550股(占公司总股本的6.12%)、4,096,425股(占公司总股本的2.05%),质押给西安旅游集团有限责任公司。上述质押已于2006年8月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续,质押期限为2006年8月28日至质权人申请解冻为止。



报告期内，本公司原第二大股东西安维德实业发展有限公司（持有本公司有限售条件的流通股 13,340,625 股，占公司总股本的 6.69%）于 2006 年 9 月 22 日与质权人中国工商银行西安市东大街支行在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了该宗股权质押登记的解除手续后，同日，该公司将所持该部分股权质押给了西安旅游集团有限责任公司，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了该宗股权质押登记手续。在质押期间，该股份予以冻结。

四、控股股东及实际控制人情况：

(1) 报告期内，公司控股股东未发生变化，为西安旅游集团有限责任公司，代表国家持有公司无限售条件的流通股份 52,500,000 股，持股比例为 26.31%。

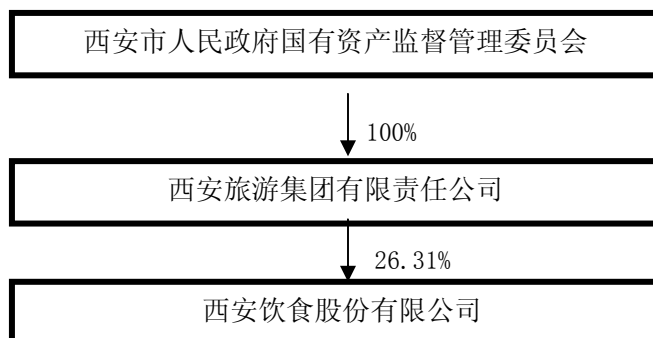
(2) 西安旅游集团有限责任公司基本情况：

该公司是经西安市人民政府批准成立的国有独资大型旅游企业集团，直属西安市人民政府管理，是政府授权的投资机构和资本运营机构。

该公司于 1999 年 6 月 30 日挂牌成立，注册资本 13,000 万元，注册地为西安市碑林区南二环西段 27 号，法定代表人李大有。该公司主要进行国有资产经营；国际国内旅游接待服务；组织承办国际国内各种会议；国内贸易及物资供销业（除国家规定的专项审批项目）、对外劳务合作；旅游景点、景区的开发、经营；旅游纪念品的开发、生产销售；文物复仿制品、金银饰品、珠宝饰品的经营；公路客运服务；房屋、汽车租赁；公路、铁路、航空联运服务；房地产开发。

(3) 实际控制人：西安市人民政府国有资产监督管理委员会

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：





第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动表

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
李大有	董事长	0	0	0	0	
王一萌	副董事长、总经理	1087	0	0	1087	
陶光仲	董事、副总经理	2610	0	0	2610	
李虎成	董事、董秘、副总经理	0	0	0	0	
李永升	董事	0	0	0	0	
郑力	董事	0	0	0	0	
强力	独立董事	0	0	0	0	
杜莉萍	独立董事	0	0	0	0	
雷少辉	独立董事	0	0	0	0	
张乃宽	监事会主席	0	0	0	0	
毛健康	监事	1414	0	0	1414	
牛领弟	监事	0	0	0	0	
吴文华	党委副书记、纪委书记	0	0	0	0	
刘勇	副总经理、财务总监	0	0	0	0	
张国华	副总经理	0	0	0	0	
冯凯	副总经理	0	0	0	0	

报告期内，公司董事王一萌先生、陶光仲先生、监事毛健康先生持有本公司的股票未发生变动。其他现任董事、监事、高级管理人员无持有本公司股票的情况。

二、董事、监事及高级管理人员变动情况

报告期至本报告披露日，公司董事会、监事会进行了改选换届。2010年7月12日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》和《关于监



事会换届选举的议案》，对公司第六届董事会和第六届监事会的董、监事进行了选举。

会议采用累计投票制选举李大有先生、王一萌先生、李虎成先生、岳福云先生、郑力先生、李永升先生为公司第六届董事会董事，选举强力先生、杜莉萍女士、雷少辉女士为公司第六届董事会独立董事。

会议采用累计投票制选举张乃宽先生、毛健康先生为公司第六届监事会由股东代表出任的监事。根据公司职工代表大会选举，牛领弟女士为公司第六届监事会职工代表监事。

经 2010年 7月 12日召开的第六届董事会第一次会议审议通过，选举李大有先生为公司第六届董事会董事长，公司法定代表人；选举王一萌先生为公司第六届董事会副董事长。聘任王一萌先生为公司总经理，聘任李虎成先生为公司董事会秘书兼证券事务代表；聘任陶光仲先生、冯凯先生、张国华先生、李虎成先生、岳福云先生为公司副总经理，聘任郭养团先生为公司财务总监。

经2010年7月12日召开的第六届监事会第一次会议审议通过，选举张乃宽先生为公司第六届监事会主席。

陶光仲先生不再担任公司董事职务；刘勇先生不再担任公司副总经理、财务总监等职务。

以上事项已于2010年7月13日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网上。



第五节 董事会报告

一、报告期经营情况

1、公司的主营业务及经营状况

报告期内，公司以“持续发展，全面提高”为主题，坚持科学发展观，坚定不移地抓好餐饮主业发展不放松，大力实施项目带动战略，加快食品工业现代化进程，大力提升服务管理现代化水平，确保了企业持续稳步较快发展，完成了各项目标任务。

公司所属西安饭庄、老孙家饭庄、五一饭店、德发长酒店、同盛祥饭庄、西安烤鸭店、大香港鲍翅酒楼、常宁宫、春发生饭店、永宁宫大酒店等10家企业被商务部、中国商业联合会评为“2010年顾客满意企业”称号。

报告期内，公司的主营业务范围及其经营状况未发生重大变化。公司经营层围绕董事会制定的目标，采取多种措施提高业绩，取得了一定的成果。具体体现在以下几个方面：

一是实施项目发展战略。报告期内，公司重点抓好“三个层次”的发展（即强势品牌的规模化发展、特色店的低成本网点扩张、单一特色品种的大众连锁化发展），制定了《老字号发展年度计划》，明确了所属各单位的发展计划和要求，确定了20多个发展项目。其中上万平米的大型旗舰店老孙家招商局店顺利开业，成为全国规模最大、档次最高的大型清真餐饮企业；西安饭庄大秦厅、西安烤鸭店、春发生西荷花园店3个中型特色店相继开业；还积极开办了华润万家、永宁宫等2个五一大包连锁店、五一饭店西安市信访接待中心快餐供应点。同时完成了西安饭庄沣镐路店、西安饭庄东大街总店、西安烤鸭店369烤鸭王、常宁宫休闲山庄等一批翻新改造项目，提升了老字号硬件设施水平。此外，西安饭庄作为陕西省唯一入驻上海世博会的中华老字号餐饮企业，取得了良好的社会效益。

二是实施老字号提升工程。报告期内，公司认真贯彻落实李大有董事长提出的“对老字号要精心呵护、倍加珍惜”的要求，大力实施老字号特色提升工程，先后组织了“老字号特色美食大征集”、“把爱和感恩献给妈妈”等特色美食征集活动，举办了公司系统第三次厨师长技术交流暨餐饮主食（附营）产品创新经验交流活动、第四次厨师长技术交流暨厨房管理经验交流活动、大秦岭特产美食节活动，进一步创新和丰富了老字号特色美食。开展了“名师带高徒”活动，举办了2010年高级厨师（后备厨师长）培训班，进一步提高了技术人员的综合技能。在第三届陕西省饭店业职业



技能竞赛活动中，公司9家参赛单位和97名参赛选手获奖，并一举夺得个人赛的五个项目比赛的第一名。在第三届全国饭店业职业技能竞赛全国总决赛中，公司两家参赛单位10名参赛选手荣获15个全国大奖。

三是食品工业园顺利投入运营。2010年，公司将食品工业确定为第二大支柱产业。报告期内，占地70亩地的高陵食品工业园顺利建成投产，西安饭庄、老孙家饭庄、德发长酒店等三家进驻单位正式投入生产运营，生产销售了端午节节令产品，取得良好的效果。新建成的食品工业园将以生产面点、糕点、肉制品、方便食品、冷冻食品、半成品方便菜肴等10大系列近150个品种的老字号特色工业化食品为主，预计投产首年年产值上亿元。并建立由本市到全省、全国的销售网络，积极进军国际市场，逐步发展成为西北地区乃至全国设备先进、技术一流、配套设施完备的大型餐饮工业化食品加工园区。

四是以“五定管理”为抓手提升企业经营管理水平。报告期内，公司以实施节能目标责任管理为重点，积极推行“五定管理”，实施菜点质量标准化、营养点菜师挂牌服务制、大宗原辅材料统一配送，公司先后编制了《服务礼仪规范》、《服务礼仪规范处置100法》、《各岗位工种制度标准规范大全》等制度，全面加强物料管理、设备管理、质量管理、安全管理和水电管理，取得良好的效果。上半年，全公司用水同比节约7.99%，用电同比节约8.79%，用气同比节约8.43%，圆满完成了考核计划指标，同时实现了安全工作“四无”目标。

五是加强老字号品牌文化建设。报告期内，公司加强老字号品牌保护和文化挖掘工作，制定了《老字号品牌保护发展计划》，一方面做好公司自有老字号品牌的保护，组织老字号企业做好申请和续展省市著名商标工作，已有6家企业共10个品牌申报了西安市服务业名牌企业；另一方面，重点对陕西、西安市地区经营不佳、已经消失的近百家社会老字号企业进行了全面调研摸底，并通过商标注册、收购、兼并等各种方式挖掘和抢救恢复其他社会老字号品牌。目前，已抢注了“韩记汤圆”、“天和兴”等5个老字号品牌商标，还有3个社会老字号品牌正在公示期，即将获得国家工商总局颁发的“商标注册证”。组织所属老字号企业编撰完成了“老字号连环画”、“历史丛书”初稿，深入系统地挖掘整理了与老字号有关的名人秩事、历史传说、菜品典故等资料。与此同时，公司及分公司先后组织了以“跟着大师学做菜，食尚主妇秀一手”为主题的《“西安饮食杯”食尚主妇电视大奖赛》、“走进西安饮食，感受老字号美食饕餮盛宴”、“西安饮食杯”征集诗赋大赛活动、“青年就业创业见习基地”创建工作成



果汇报演出以及西安饮食“非物质文化遗产”系列展示等活动105次，扩大了老字号品牌影响力。

六是实施“民富”刚性目标考核。报告期内，公司始终坚持实施“民富”刚性目标考核，重点对系统2007年--2009年三年度的员工标准工资进行了调整，使一线员工收入稳步增长。大力实施人性化管理，坚持节日慰问、特困帮扶等多形式的关爱活动。春节期间慰问公司系统困难职工194人，发放慰问金5.11万元和价值3.07万元的慰问品。坚持重奖有突出贡献的员工，年初使用董事长基金近48万元对65名一线员工进行了重奖。制定出台了公司《技术人才培养奖励制度》，大力培养奖励技术人才。公司还先后举办了劳动纠纷预防与处理法律知识、公司知识产权保护、资本运营与企业优势整合、企业培训管理等系列专题讲座、开展“五定管理”知识宣灌等系列培训活动，切实提高员工的业务技能和综合素质。坚持开展文化娱乐活动，先后组建了公司职工业余歌舞团，开展了庆“三八”青工“浪漫之约”联谊会、男女青工樱桃采摘联谊活动、技术骨干外出游览等活动，为系统男女青工搭建交友平台；组织公司所属老字号餐饮企业80余名员工参加了西安翠华山万人登山挑战赛活动，大力宣传了老字号企业，使员工真正“快乐工作，幸福生活”。

上半年，全公司实现营业收入26,945.83万元，与上年同期相比增长1.49%；实现利润总额1,042.96万元，与上年同期相比下降16.32%；实现净利润636.62万元，与上年同期相比下降28.10%；

2、财务数据分析

单位：（人民币）元

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减比例（%）
主营业务收入	269,458,300.32	265,506,318.55	1.49
期间费用	137,580,104.85	134,723,000.45	2.12
营业利润	10,289,396.64	13,421,675.15	-23.34
营业外收支净额	140,198.72	-957,757.07	114.64
利润总额	10,429,595.36	12,463,918.08	-16.32
净利润	6,366,183.85	8,854,511.04	-28.10

增减变动情况说明：

（1）主营业务收入同比增长1.49%，主要原因系本年度公司在立足主业的同时，



积极拓宽经营思路，大力拓展新的营业网点及工业化食品收入增长所致。

(2) 期间费用同比增长2.12%，主要原因系：由于销售收入增加，销售费用相应增长比例较大所致。

(3) 营业外收支净额同比增长114.64%，主要原因是本期营业外支出较上年同期减少（上年同期营业外支出含老孙家西五路店清算损失）。

(4) 利润总额较上年同期下降16.32%，主要原因系本期新增营业网点正处于市场培育期，销售费用同比增长比例较大等因素影响所致。

3、主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）元

产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入较上年增减	营业成本较上年增减	毛利率较上年增减
餐饮	201,743,867.97	88,480,269.46	56.14%	8.22%	6.26%	0.81%
客房	21,343,826.74			-30.48%		
商品	33,733,049.47	19,358,224.16	42.61%	-0.93%	-5.10%	2.52%
其他	12,637,556.14			-11.83%		
合计	269,458,300.32	107,838,493.62	59.98%	1.49%	4.02%	-0.98%

公司营业收入 10%以上的产品介绍：占公司营业收入 10%以上的业务主要来自传统餐饮产品和酒店收入，公司无来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达到 10%以上的情况。

4、主营业务分地区情况

单位：（人民币）元

地区	营业收入	比上年同期增减（%）
西安地区	269,458,300.32	1.49

5、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

6、报告期内，公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

7、经营中的问题与困难

原料价格持续上涨及更新改造成本加大，造成企业经营成本加大；在企业自身方面部分下属企业店堂店貌陈旧、设施设备老化，需要不断投入大量资金进行改造升级，造成企业发展资金紧张；东大街改造拆迁的实施，公司所属分公司西安饭庄、老



孙家饭庄、五一饭店、西安烤鸭店等老字号均受到很大的影响等等。此外在拓展新的经营网点中，投资网点的市场培育期与上市公司当期效益要求的矛盾比较突出。

针对以上问题与困难，公司将继续本着资产效益最大化的原则，合理配置资产、筹措资金，投资改善经营环境，提升服务质量。按照轻重缓急，继续分期分批做好老字号企业硬件设施设备的装修改造，努力改善经营环境和店容店貌。同时采用先进的技术设备，引进先进的管理经验和科学管理方式，不断提升老字号的现代化服务水平。

对于面对东大街改造拆迁的紧迫现实，根据城市规划发展的需要，本着“退一进二”的原则，采取灵活的投资方式，公司大力实施项目带动发展战略，重点抓好“三个层次”的发展，即强势品牌的规模化发展、特色店的低成本网点扩张、单一特色品种的大众连锁化发展，在西安市城区布局上“东西拉长，南北布点”，实现经营网点的科学布局和发展模式的新突破。

二、报告期投资情况说明

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金的使用或前次募集资金使用延续到报告期内的情况。

2、报告期内，非募集资金重大投资项目情况

报告期内，公司非募集资金投资主要项目如下：

单位：万元

序号	工程 项 目	项目金额	项目进度	项目收益情况
1	老孙家招商局广场工程	3,190.00	95%	无
2	常宁宫翻新改造工程	501.10	90%	无
3	老孙家饭庄营业楼项目	30,000.00	30%	无
4	春发生饭店西荷店装修	220.00	95%	无
5	绿色食品加工基地	5,577.00	95%	无
	合 计	39,488.10		



第六节 重要事项

一、公司治理结构现状及差异

报告期内，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息使用人管理制度》和《内幕知情人登记制度》等有关制度，进一步完善了公司相关内控制度。目前，公司在内控制度建设、信息披露等方面均有了很大程度的提高。

公司治理工作符合中国证监会发布的有关规范文件规定要求。

二、报告期内，公司利润分配方案执行情况

2010年6月30日，公司2009年度股东大会审议通过了《公司2009年度利润分配方案》，以公司2009年末总股本199,527,960.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），共计派发29,929,194.00元。本年度不实行资本公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为：2010年7月26日，除权除息日为：2010年7月27日。具体内容详见公司于2010年7月21日在《证券时报》和巨潮资讯网上刊登的《关于公司2009年度权益分派实施公告》。

三、公司董事会决定 2010 年半年度利润不分配，也不实施资本公积金转增股本。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售或处置情况。

六、报告期内控股股东及其他关联方占有资金的情况。

报告期内，公司未发生控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

七、报告期内，公司不存在与关联方的担保事项。

八、报告期内，公司无重大应披露而未披露的关联交易情况。

九、重大合同及其履行情况信息

①报告期内未发生或以前期间未发生延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

②报告期内未发生或以前期间未发生延续到报告期的重大担保合同。

③报告期内未发生或以前期间未发生延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内公开披露承诺事项
公司原非流通股股东在股权分置改革过程中的有关承诺及履行情况

（一）承诺情况

公司非流通股股东承诺将遵守法律、法规和规章的规定，履行法定承诺义务：非



流通股股东承诺其所持有公司非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易；持有公司股份总数百分之五以上的原非流通股股东，在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售其股份占公司总股本的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

（二）承诺履行情况

公司有限售条件流通股股东均严格履行了在股权分置改革时所做出的上述承诺。

十一、中国证监会及其派出机构对公司的检查情况事项。

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员没有受到中国证监会及其派出机构稽查、行政处分、通报批评及证券交易所公开谴责的情况。

十二、其他事项

1、报告期至本报告披露日公司接待调研、沟通、采访等活动情况。

时间	地点	调研单位	调研内容
2010-7-14	公司会议室	工银瑞信基金管理有限公司	公司的基本情况
		嘉实基金管理有限公司	
		中信建设证券有限责任公司	

2、报告期内公司无证券投资情况。

3、公司无持有其他上市公司股权情况。

4、公司无参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况，也无参股拟上市公司情况。

十三、本报告期公司公告索引

序号	公告名称	披露报刊及网址	披露时间
1	公司第五届董事会第七次临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-02-27
2	关于西安饭庄和平餐厅因拆迁停业的公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-02-27
3	公司第五届董事会第八次临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-03-18
4	关于公司限售股份解除限售的提示性公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-03-29
5	关于全资子公司老孙家饭庄营业楼项目有限公司完成首次增资工作的公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-03-29



6	第五届监事会第十二次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-04-28
7	第五届董事会第十四次会议决议公告		
8	2009年度内控制度自我评价报告		
9	2009年度审计报告		
10	关于公司控股股东及其他关联方资金占用的专项说明		
11	独立董事关于公司2009年度相关事项的独立意见		
12	2009年度报告摘要		
13	2010年第一季度报告		
14	关于全资子公司西安恒茂投资发展有限公司完成增资和相关变更的公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-05-13
15	第五届董事会第十五次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-06-09
16	关于西安饭庄租赁经营场地开设餐饮店的关联交易公告		
17	关于召开2009年度股东大会的通知		
18	第五届董事会第十六次会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-06-22
19	第五届监事会第十三次会议决议公告		
20	独立董事提名人声明		
21	独立董事候选人声明		
22	公司第五届董事会第九次临时会议决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-06-26
23	关于召开2010年度第一次临时股东大会的通知		
24	2009年度股东大会决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-07-01
25	关于2009年度股东大会的法律意见书		
26	2010年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-07-13
27	关于2010年第一次临时股东大会的法律意见书		
28	第六届董事会第一次会议决议公告		
29	第六届监事会第一次会议决议公告		
30	关于收到环保部门通知的公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-07-17
31	关于公司2009年度权益分派实施公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-07-21
32	关于全资子公司西安老孙家饭庄营业楼项目有限公司完成二次增资工作的公告	《证券时报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	2010-07-22



第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（未经审计）

资产负债表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末余额		年初余额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：				
货币资金	111,145,241.44	73,281,022.91	95,302,346.22	66,724,811.98
结算备用金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	11,964,516.48	10,658,121.47	6,065,495.92	4,661,349.96
预付款项	21,081,032.72	19,756,323.07	27,417,167.17	25,624,953.52
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	15,012,269.51	16,428,069.11	21,926,676.08	24,641,020.20
买入返售金融资产				
存货	32,597,860.40	20,914,905.20	30,701,365.56	21,268,600.07
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	191,800,920.55	141,038,441.76	181,413,050.95	142,920,735.73
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	17,463,762.55	238,593,198.43	17,598,001.04	110,199,975.72
投资性房地产				
固定资产	297,450,025.23	233,787,033.72	309,082,440.48	243,464,258.41
在建工程	172,209,705.83	53,415,937.19	155,192,081.07	152,396,722.46
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	42,774,159.21	25,193,860.98	43,407,975.81	25,581,517.65
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	15,353,929.58	11,973,560.64	18,332,779.07	15,767,716.72
递延所得税资产	9,392,318.47	9,362,633.40	9,507,318.47	9,362,633.40
其他非流动资产	660,140.58	660,140.58	660,140.58	660,140.58
非流动资产合计	555,304,041.45	572,986,364.94	553,780,736.52	557,432,964.94
资产总计	747,104,962.00	714,024,806.70	735,193,787.47	700,353,700.67

企业负责人：李大有

企业主管会计工作负责人：郭养团

企业会计机构负责人：张华



资产负债表(续)

编制单位: 西安饮食股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债及股东权益	期末余额		年初余额	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:				
短期借款	122,900,000.00	122,900,000.00	125,900,000.00	125,900,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	51,220,868.76	40,855,792.57	52,823,430.88	39,708,883.06
预收款项	17,260,461.67	9,379,873.06	19,966,163.40	9,719,402.11
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	18,357,210.88	17,095,423.78	20,076,703.26	19,611,521.07
应交税费	5,103,283.44	3,902,106.16	21,975,493.34	20,508,191.34
应付利息				
其他应付款	88,145,510.55	85,437,953.65	55,541,143.98	54,454,209.46
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	302,987,335.30	279,571,149.22	296,282,934.86	269,902,207.04
非流动负债:				
长期借款	3,137,766.50	3,137,766.50	3,095,766.50	3,095,766.50
应付债券				
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
专项应付款	16,932,600.00	16,932,600.00	16,932,600.00	16,932,600.00
预计负债			1,194,874.00	1,194,874.00
递延所得税负债	740,667.47		740,667.47	
其他非流动负债				
非流动负债合计	21,811,033.97	21,070,366.50	22,963,907.97	22,223,240.50
负债合计	324,798,369.27	300,641,515.72	319,246,842.83	292,125,447.54
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	199,527,960.00	199,527,960.00	199,527,960.00	199,527,960.00
资本公积	35,951,463.12	35,949,902.47	35,951,463.12	35,949,902.47
减: 库存股				
盈余公积	32,497,595.62	32,497,595.62	32,497,595.62	32,497,595.62
一般风险准备				
未分配利润	147,981,909.96	145,407,832.89	141,615,726.11	140,252,795.04
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	415,958,928.70	413,383,290.98	409,592,744.85	408,228,253.13
少数股东权益	6,347,664.03		6,354,199.79	
所有者权益合计	422,306,592.73	413,383,290.98	415,946,944.64	408,228,253.13
负债和所有者权益总计	747,104,962.00	714,024,806.70	735,193,787.47	700,353,700.67

企业负责人: 李大有

企业主管会计工作负责人: 郭养团

企业会计机构负责人: 张华



利 润 表

编制单位：西安饮食股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额		上年同期	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业总收入	269,458,300.32	189,676,638.75	265,506,318.55	179,202,701.59
其中：营业收入	269,458,300.32	189,676,638.75	265,506,318.55	179,202,701.59
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	259,168,903.68	183,217,136.08	252,084,643.40	167,006,237.20
其中：营业成本	107,838,493.62	75,661,038.11	103,667,184.16	65,927,634.71
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	13,710,305.21	9,575,406.13	13,694,458.79	9,129,315.50
销售费用	120,683,525.70	84,400,436.13	110,620,235.61	73,051,053.64
管理费用	13,816,275.37	11,031,261.05	15,579,790.12	11,716,144.11
财务费用	3,080,303.78	2,548,994.66	8,522,794.72	7,182,089.24
资产减值损失	40,000.00			
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)		433,122.21		
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)	10,289,396.64	6,892,624.88	13,421,675.15	12,196,464.39
加：营业外收入	451,640.24	299,673.32	241,045.42	981,753.19
减：营业外支出	311,441.52	301,005.51	1,198,802.49	1,198,560.02
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	10,429,595.36	6,891,292.69	12,463,918.08	11,979,657.56
减：所得税费用	2,957,946.18	1,736,254.84	3,501,982.33	2,994,914.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	7,471,649.18	5,155,037.85	8,961,935.75	8,984,743.16
归属于母公司所有者的净利润	6,366,183.85	5,155,037.85	8,854,511.04	8,984,743.16
少数股东损益	1,105,465.33		107,424.71	
六、每股收益				
(一)基本每股收益	0.0319	0.0258	0.0444	0.0450
(二)稀释每股收益	0.0319	0.0258	0.0444	0.0450

企业负责人：李大有

企业主管会计工作负责人：郭养团

企业会计机构负责人：张华



现金流量表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额		上年同期	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
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	260,853,578.03	183,340,338.19	262,027,822.94	174,850,261.78
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	37,006,248.00	37,006,248.00	80,000.00	80,000.00
经营活动现金流入小计	297,859,826.03	220,346,586.19	262,107,822.94	174,930,261.78
购买商品、接受劳务支付的现金	91,018,819.13	54,442,286.28	101,713,384.83	60,872,750.83
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	57,606,701.61	39,943,583.07	54,788,316.51	35,455,488.26
支付的各项税费	37,279,823.65	31,087,099.34	23,002,392.82	18,017,090.54
支付其他与经营活动有关现金	47,454,076.63	31,591,537.61	48,478,177.08	28,990,893.56
经营活动现金流出小计	233,359,421.02	157,064,506.30	227,982,271.24	143,336,223.19
经营活动产生的现金流量净额	64,500,405.01	63,282,079.89	34,125,551.70	31,594,038.59
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	134,238.49	433,122.21	58,932.10	



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,416.46	3,416.46	1,000.00	1,000.00
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	9,183,302.69	9,183,302.69		
投资活动现金流入小计	9,320,957.64	9,619,841.36	59,932.10	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,364,131.26	41,262,683.27	26,249,282.66	26,643,379.05
投资所支付的现金	5,410,000.00	18,410,000.00		4,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	50,774,131.26	59,672,683.27	26,249,282.66	30,643,379.05
投资活动产生的现金流量净额	-41,453,173.62	-50,052,841.91	-26,189,350.56	-30,642,379.05
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	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	274,338.18	251,048.65	392,063.26	308,531.49
筹资活动现金流入小计	50,274,338.18	50,251,048.65	50,392,063.26	50,308,531.49
偿还债务支付的现金	53,000,000.00	53,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,478,674.35	3,924,075.70	8,915,037.98	7,490,620.73
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				
筹资活动现金流出小计	57,478,674.35	56,924,075.70	58,915,037.98	57,490,620.73
筹资活动产生的现金流量净额	-7,204,336.17	-6,673,027.05	-8,522,974.72	-7,182,089.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响额				
五、现金及现金等价物净增加额	15,842,895.22	6,556,210.93	-586,773.58	-6,230,429.70
加：期初现金及现金等价物余额	95,302,346.22	66,724,811.98	114,390,660.18	68,321,870.83
六、期末现金及现金等价物余额	111,145,241.44	73,281,022.91	113,803,886.60	62,091,441.13

企业负责人：李大有

企业主管会计工作负责人：郭养团

企业会计机构负责人：张华



合并所有者权益变动表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
一、上年年末余额	199,527,960.00	35,951,463.12			32,497,595.62		141,615,726.11		6,354,199.79	415,946,944.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	199,527,960.00	35,951,463.12			32,497,595.62		141,615,726.11		6,354,199.79	415,946,944.64
三、本年增减变动金额(减少以 “-”号填列)							6,366,183.85		-6,535.76	6,359,648.09
(一)净利润							6,366,183.85		1,105,465.33	7,471,649.18
(二)其他综合收益金额										
上述(一)和(二)小计							6,366,183.85		1,105,465.33	7,471,649.18
(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										
(四)利润分配									1,112,001.09	1,112,001.09
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									1,112,001.09	1,112,001.09
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	199,527,960.00	35,951,463.12			32,497,595.62		147,981,909.96		6,347,664.03	422,306,592.73

企业负责人：李大有

企业主管会计工作负责人：郭养团

企业会计机构负责人：张华



合并所有者权益变动表续表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			
一、上年年末余额	199,527,960.00	35,951,463.12			27,594,242.79		99,517,901.99		5,894,419.55	368,485,987.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	199,527,960.00	35,951,463.12			27,594,242.79		99,517,901.99		5,894,419.55	368,485,987.45
三、本年增减变动金额(减少以 “-”号填列)							8,854,511.04		107,424.71	8,961,935.75
(一) 净利润							8,854,511.04		107,424.71	8,961,935.75
(二) 其他综合收益金额										
上述(一)和(二)小计							8,854,511.04		107,424.71	8,961,935.75
(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										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(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、本年年末余额	199,527,960.00	35,951,463.12			27,594,242.79		108,372,413.03		6,001,844.26	377,447,923.20

公司法定代表人：李大有

主管会计工作负责人：郭养团

会计机构负责人：张华



母公司所有者权益变动表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减 库 存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	199,527,960.00	35,949,902.47			32,497,595.62		140,252,795.04	408,228,253.13
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	199,527,960.00	35,949,902.47			32,497,595.62		140,252,795.04	408,228,253.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							5,155,037.85	5,155,037.85
(一) 净利润							5,155,037.85	5,155,037.85
(二) 其他综合收益金额								
上述(一)和(二)小计							5,155,037.85	5,155,037.85
(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								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(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、本年年末余额	199,527,960.00	35,949,902.47			32,497,595.62		145,407,832.89	413,383,290.98

公司法定代表人：李大有

主管会计工作负责人：郭养团

会计机构负责人：张华



母公司所有者权益变动表续表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减 库 存 股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	199,527,960.00	35,949,902.47			27,594,242.79		96,122,619.62	359,194,724.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	199,527,960.00	35,949,902.47			27,594,242.79		96,122,619.62	359,194,724.88
三、本年增减变动金额(减少以 “-”号填列)							8,984,743.16	8,984,743.16
(一) 净利润							8,984,743.16	8,984,743.16
(二) 其他综合收益金额								
上述(一)和(二)小计							8,984,743.16	8,984,743.16
(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								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(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、本年年末余额	199,527,960.00	35,949,902.47			27,594,242.79		105,107,362.78	368,179,468.04

公司法定代表人：李大有

主管会计工作负责人：郭养团

会计机构负责人：张华



二、财务报表附注

西安饮食股份有限公司会计报表附注

一、公司概况

西安饮食股份有限公司(以下简称“本公司”)原名西安饮食服务(集团)股份有限公司(2007年8月变更),其前身西安市饮食公司为成立于1956年的国有商业企业。经西安市人民政府批准,在原西安市饮食公司的基础上于1992年12月8日组建西安饮食集团公司。1993年11月11日经西安市体改委市体改字(1993)98号文和市体改字(1993)103号文批准,对西安饮食集团公司进行整体改组,采用定向募集方式设立股份有限公司。1997年4月9日,经中国证监会证监发字(1997)112号文和证监发字(1997)113号文批准,公开发行人民币普通股(A股)4000万股,并于1997年4月30日在深交所上市。

本公司经营范围为:国内商业,物资供销业;房地产开发(取得资质证后方可经营);物业管理;投资项目信息咨询及中介服务、技能培训;以下由分支机构经营:饮食供应、住宿服务;糕点及食品加工;室内外装饰装潢,打字复印,传真服务,停车服务;设备安装及加工;文化娱乐、桑拿、按摩、冲浪、养殖业,国内接待旅游服务,饮料,纯净水的生产销售,修理服务;本企业生产产品及技术的进出口业务;本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务;经营进料加工和“三来一补”业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则的规定进行确认和计量。并基于下述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》的要求,



真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司的会计年度自公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则及合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投



资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上，或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、外币业务的核算方法

（1）外币业务

本公司对发生的外币经济业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账，期末对外币性项目的外币余额以6月30日中国人民银行公布的市场汇价进行调整，由此产生的汇兑损益计入当期财务费用。

（2）外币会计报表的折算方法

本公司对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

9、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应



收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、



战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接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。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

③应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(3) 公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定：



① 存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日的活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

② 不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并且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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(5) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过300万的应收款项（含关联方）。期末对于除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和单项金额重大的应收账款和其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备，计入



当期损益。

对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收账款和其他应收款与单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用组合方式评估应收账款和其他应收款的减值损失，将其按类似信用风险特征划分为若干风险组合，再按这些应收账款和其他应收款组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和已确认资产减值损失的单项金额重大的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：信用风险特征组合的确定依据：除单项金额超过300万的应收账款（含关联方），3年以上账龄的应收款项或有证据证明收回风险很大的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时，可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

(3) 对于单项金额不重大的应收账款和其他应收款，根据以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量等情况以及其他相关信息，将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合，组合方式和计提坏账准备的比例确定如下：按账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：逾期1年（含1年，以下类推）以内的，按其余额的1%计提；逾期1—2年的，按其余额的5%计提；逾期2—3年的，按其余额的10%计提；逾期3—4年的，按其余额的15%计提；逾期4—5年的，按其余额的20%计提；逾期5年以上的，按其余额30%计提。

11、存货核算方法

存货分为原材料、物料用品、在产品、库存商品、低值易耗品等。存货取得时均



采用实际成本计价。发出时，从事餐饮业各分公司除库存商品外均采用先进先出法计价，库存商品发出采用售价法计价，低值易耗品采用五五摊销法核算；鲜达饮品分公司产成品发出时采用加权平均法核算。存货的盘点采用永续盘存制。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。对可变现净值低于存货成本的差额，按单项法计提存货跌价准备。可变现净值是指在正常的生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

存货损失确认标准：

- (1) 存货毁损；
- (2) 存货全部或部分陈旧过时；
- (3) 存货销售价格低于成本。

12、长期投资核算方法

(1) 初始计量

① 公司对企业合并形成的长期股权投资，同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始成本。初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及承担债务账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下的企业合并，在购买日按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始成本。包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。

② 公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

(2) 后续计量

① 公司对子公司的投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的投资，采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应调整长期股权投资的



成本。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。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

②公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。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，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整初始投资成本。

对按照享有或分担的被投资单位实现净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告发放的现金股利或利润，冲减长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。确认被投资单位净损益份额时，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。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。将所持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3)长期股权投资的减值：公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产核算方法

本公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括：

(1) 已出租的土地使用权；



(2) 持有并到期准备增值后转让的土地使用权；

(3) 已出租的建筑物。

对投资性房地产采用成本模式计量。对能够单独计量、产权清晰的出租房、地产，从合同签署日起，应按投资性房地产准则核算，从固定资产或无形资产调至到投资性房地产科目，并按照规定计提折旧和摊销，出租合同到期日承租方无续签出租合同的，应转回固定资产或无形资产进行核算。

14、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用期限超过一年、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，单位价值超过2000元的房屋、建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的设备、器具、工具等有形资产；不属于生产经营主要设备，单位价值在2000元以上，使用期限超过两年的，也作为固定资产。固定资产按取得时的成本入账。固定资产折旧采用平均年限法核算。预计净残值率为零，各类固定资产的折旧年限、折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	30-40年	3.33-2.5%
机器设备	5-20年	20-5%
运输设备	5-8年	20-12.5%
其他设备	5-8年	20-12.5%

固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过原先的估计时，计入固定资产成本。

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧损坏长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可能使用的固定资产；



- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- (4) 已遭损毁，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

15、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到预定可使用状态时，确认为固定资产。

期末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象的，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用的会计处理方法

本公司借款费用，是指因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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生产的予以资本化，计入符合资本化条件的资本成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为财务费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用予以资本化的借款范围既包括专门借款，也可包括一般借款。对于一般借款只有在购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款时，才将与该部分一般借款相关的借款费用资本化；否则，所发生的借款费用计入当期损益。

借款费用允许开始资本化同时满足三个条件，既资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间超过三个月的，将暂停借款费用的资本化。

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。具体从以下几个方面判断：

(1) 符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产活动已经全部完成或者实质上已经完成。

(2) 所购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求相符或者基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响正



常使用或者销售。

(3)继续发生在所购建或者生产的符合资本化条件的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

17、无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，无形资产取得的来源不同其成本构成：

(1)外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2)购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的初始成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照借款费用的有关规定予以资本化外，在信用期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(3)投资者投入的无形资产成本，按照投资合同或协议约定的价格确定，但合同或协议约定价格不公允的除外。

(4)非货币性资产交换、债务重组和政府补助取得的无形资产的成本，分别按照“非货币性资产交易”和“债务重组”及“收入”的有关规定确定。

取得的土地使用权按照所支付的价款及相关税费确认为无形资产。

利用自有土地使用权建造地上建筑物时，土地使用权的账面价值，仍作为无形资产进行核算，相关的土地使用权账面价值不再转入在建工程成本。外购房屋建筑物所支付的价款中包括土地使用权以及建筑物价值的，则对实际支付的价款按照合理的方法在土地使用权和地上建筑物之间进行分配；如果确实无法在土地使用权和地上建筑物之间进行合理分配的，全部作为固定资产，按照固定资产确认和计量的原则进行处理；改变土地使用权的用途，停止自用土地使用权而用于赚取租金或资本增值时，将其账面价值转为投资性房地产。

使用寿命有限的无形资产，在其预计使用寿命内采取系统合理的方法对应摊销的金额进行摊销。公司无形资产采用直线法摊销、不预留残值。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，按不超过合同性权利或其他法定权利的期限摊销；合同或法律没有规定使用寿命的，公司以与同行业的情况比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，确定摊销期限。

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，但在每个会计期间进行减值测



试。其减值测试的方法按照判断资产减值的原则进行处理，如经减值测试表明已发生减值，则计提相应的减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等。租入固定资产改良支出在租赁期内平均摊销。公司委托其他单位发行股票支付的手续费或佣金减去发行股票冻结期间的利息收入后的相关费用，从发行股票的溢价中不够抵销的差额，计入当期损益。长期待摊费用摊销的起始时点为费用发生的当期。

19、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

20、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (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，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入确认原则

本公司销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；



(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已出售的商品实施控制;

(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) 相关的发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能够区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司让渡资产使用权收入同时满足下列条件,才能予以确认;

(1) 相关的经济利益很可能流入企业;

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

22、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中:

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

(2) 与资产相关的政府补助,应确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益,其中,按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,应确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益,用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

23、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的,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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

① 该项交易不是企业合并;

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。



(2)对与子公司、联营企业以及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4)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时，公司减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

24、所得税费用的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法。将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事项。

25、主要会计政策、会计估计变更

本期无会计政策和会计估计变更事项

26、前期会计差错更正

本期无重要前期差错更正事项。

三、税项

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	17%、3%
营业税	餐饮收入、客房收入、其他收入	5%
营业税	娱乐收入	20%
城市建设维护税	增值税、营业税	7%
教育费附加	增值税、营业税	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项		按有关规定执行



四、控股子公司及合营企业

1. 子公司概况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际出资额
西安福迎门大香港鲍翅酒楼有限公司	有限公司	西安	餐饮服务	1500万元	餐饮服务	11,250,000.00
西安常宁宫休闲山庄有限公司	有限公司	西安	餐饮服务	1750万元	餐饮、住宿	16,625,000.00
西安老孙家饭庄营业楼项目有限公司	有限公司	西安	餐饮服务	5000万元	老孙家营业楼开发、销售、租赁	50,000,000.00
西安桃李旅游烹饪专修学院	有限公司	西安	餐饮服务	130万元	教学	1,300,000.00
西安中国烹饪博物馆	有限公司	西安	餐饮文化展示	50万元	烹饪收集、挖掘、整理研究	500,000.00
西安恒茂置业有限公司	有限公司	西安	房地产开发	500万元	房地产开发、销售	5,000,000.00
陕西桃李旅游烹饪技术学校	有限公司	西安	学校	30万元	烹饪、中西点工艺、酒店服务市场营销的培训	300,000.00

子公司全称	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安福迎门大香港鲍翅酒楼有限公司	0.00	75%	75%	是	5,325,315.24		
西安常宁宫休闲山庄有限公司	0.00	95%	95%	是	1,022,348.79		
西安老孙家饭庄营业楼项目有限公司	0.00	100%	100%	是			
西安桃李旅游烹饪专修学院	0.00	100%	100%	是			
西安中国烹饪博物馆	0.00	100%	100%	是			
西安恒茂置业有限公司	0.00	100%	100%	是			
陕西桃李旅游烹饪技术学校	0.00	100%	100%	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司



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	期末实际出资额
西安家和置业有限公司	有限公司	西安	咨询服务	1884.77万元	房地产信息咨询	18,847,700.00
西安泰晤士酒店管理有限公司	有限公司	西安	酒店管理	1844.79万元	酒店经营管理	18,447,900.00
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	有限公司	西安	温泉疗养与水产养殖	2000万元	温泉疗养与水产养殖	21,013,628.68

子公司全称	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
西安家和置业有限公司	0.00	100%	100%	是			
西安泰晤士酒店管理有限公司	0.00	100%	100%	是			
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	0.00	100%	100%	是			

2. 合并会计报表范围变化情况

报告期内合并报表范围未发生变化。

五、合并会计报表主要项目注释

除另有指明者外，期末数指2010年6月30日数据，期初数指2010年1月1日数据，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			526,587.79			261,344.79
人民币			526,587.79			261,344.79
银行存款：			110,618,653.65			95,041,001.43
人民币			110,618,653.65			95,041,001.43
其他货币资金						
合计			111,145,241.44			95,302,346.22

注：(1) 本公司货币资金未有设定任何质押等受限条件。

(2) 银行存款期末数较期初数增加16.39%，主要系本期分公司西安饭庄收到和平店



拆迁补偿款所致。

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大						
单项金额不大但信用风险较大						
其他不重大	12,043,494.46	100.00	78,977.98	6,144,473.90	100.00	78,977.98
合计	12,043,494.46	100.00	78,977.98	6,144,473.90	100.00	78,977.98
应收账款净额	11,964,516.48			6,065,495.92		

注：单项金额重大的应收账款是指金额 300 万元及以上的应收款项。

(2) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,791,561.27	97.91	58,925.42	5,892,540.71	95.90	58,925.42
1-2年	138,259.00	1.15	6,912.95	138,259.00	2.25	6,912.95
2-3年	78,230.30	0.65	7,823.03	78,230.30	1.27	7,823.03
3-4年	35,443.89	0.30	5,316.58	35,443.89	0.58	5,316.58
4-5年						
5年以上						
合计	12,043,494.46	100.00	78,977.98	6,144,473.90	100.00	78,977.98
应收账款净额	11,964,516.48			6,065,495.92		

(3) 应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

(4) 期末应收账款前五名余额合计为1,835,658.68元，占应收账款余额的15.24%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海豫园餐饮公司	无关联关系	413,401.39	一年以内	3.43
陕西国际旅行社	无关联关系	395,108.50	一年以内	3.28
招商局旅行社	无关联关系	353,674.39	一年以内	2.94
省民族委员会	无关联关系	343,861.00	一年以内	2.86
陕西秦食实业公司	无关联关系	329,613.40	一年以内	2.73
合计		1,835,658.68		15.24



3. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	9,125,481.11	29.08	4,117,153.32	16,039,887.68	41.93	4,117,153.32
单项金额不大但信用风险较大	10,458,999.05	33.33	10,458,999.05	10,458,999.05	27.34	10,458,999.05
其他不重大	11,793,174.86	37.59	1,789,233.14	11,753,174.86	30.73	1,749,233.14
合计	31,377,655.02	100.00	16,365,385.51	38,252,061.59	100.00	16,325,385.51
其他应收款净额	15,012,269.51			21,926,676.08		

注：单项金额重大的其他应收款是指金额 300 万元及以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位：币种：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	2,022,590.81	2,022,590.81	100	预计未来无现金流入
陕西省靖边县思靖开发公司	2,388,693.36	2,388,693.36	100	预计未来无现金流入
陕西经信纺织品公司	2,895,844.82	2,895,844.82	100	预计未来无现金流入
西安美林化工有限责任公司	876,080.34	876,080.34	100	预计未来无现金流入
庆阳油田	707,522.00	707,522.00	100	预计未来无现金流入
西安市德发长酒店商贸公司	400,681.25	400,681.25	100	预计未来无现金流入
陕南旬阳铅锌矿	606,287.88	606,287.88	100	预计未来无现金流入
古城饺子馆	109,727.59	109,727.59	100	预计未来无现金流入
西安市新城区拆迁办	200,000.00	200,000.00	100	预计未来无现金流入
长安期货经纪有限公司	3,856,584.99	3,856,584.99	100	预计未来无现金流入
陕南旬阳诉讼代理费	191,571.00	191,571.00	100	预计未来无现金流入
庆阳油田诉讼代理费	60,000.00	60,000.00	100	预计未来无现金流入
合计	14,315,584.04	14,315,584.04		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						



1至2年						
2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上	10,458,999.05	100.00	10,458,999.05	10,458,999.05	100.00	10,458,999.05
合计	10,458,999.05	100.00	10,458,999.05	10,458,999.05	100.00	10,458,999.05

注：对账龄超过5年的应收款项进行检查，对于有确凿证据无法收回的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，采用个别认定法，全额预计坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄分类

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	9,576,991.11	30.52	164,913.98	16,491,397.68	43.11	164,913.98
1-2年	314,431.89	1.00	15,721.59	314,431.89	0.82	15,721.59
2-3年	22,793.98	0.07	2,279.40	22,793.98	0.06	2,279.40
3-4年	2,069,798.00	6.60	344,469.70	2,029,798.00	5.31	304,469.70
4-5年	10,000.00	0.03	2,000.00	10,000.00	0.03	2,000.00
5年以上	19,383,640.04	61.78	15,836,000.84	19,383,640.04	50.67	15,836,000.84
合计	31,377,655.02	100.00	16,365,385.51	38,252,061.59	100.00	16,325,385.51
净额	15,012,269.51			21,926,676.08		

(4) 其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末其他应收款前五名余额合计为15,036,603.30元，占其他应收款余额的47.92%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
长安期货经纪有限公司	无关联关系	3,856,584.99	五年以上	12.29
西安市产权交易中心	无关联关系	3,000,000.00	五年以上	9.56
陕西经信纺织公司借款	无关联关系	2,895,844.82	五年以上	9.23
西安皇城医院	无关联关系	2,650,000.00	一年以内	8.45
西安盛翔实业有限公司	无关联关系	2,634,173.49	一年以内	8.39
合计		15,036,603.30		47.92



(6) 其他应收款中关联方往来款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西安唐城集团股份有限公司	同受母公司控制	1,907,700.00	6.08

4. 预付款项

(1) 预付款项按照账龄列报

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,908,723.78	99.18	27,313,311.22	99.62
1-2年	172,308.94	0.82	103,855.95	0.38
2-3年				
3年以上				
合计	21,081,032.72	100.00	27,417,167.17	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西安天禾环境艺术设计工程有限公司	无关联关系	11,640,200.00	一年以内	预付工程款
西安旅游股份天辰工贸公司	同受母公司控制	1,308,040.00	一年以内	预付房租
陕西省经贸学校	无关联关系	655,987.65	一年以内	预付房租
刘尚海	无关联关系	586,383.83	一年以内	预付房租
陕西国安消防安全科技有限公司	无关联关系	572,500.00	一年以内	预付工程款
合计		14,763,111.48		

(3) 预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的款项。

(4) 预付款项中关联方往来款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
西安旅游股份天辰工贸公司	同受母公司控制	1,308,040.00	6.20

5. 存货及存货跌价准备

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备



原材料	10,085,957.46		8,732,436.04	
物料用品	1,752,932.78		1,540,175.39	
库存商品	5,865,874.51		5,372,372.56	
低值易耗品	14,834,884.75		14,975,797.01	
燃料	58,210.90		80,584.56	
在产品				
合计	32,597,860.40	0.00	30,701,365.56	0.00

注：本公司本期末不存在存货可变现净值低于存货成本的情形，故未计提存货跌价准备。

6. 对合营企业投资和联营企业投资

单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、联营企业												
宝鸡京华大香港海鲜酒楼	合资	宝鸡	孙宝华	餐饮	400	50%	40%	709.19	295.24	413.95	678.13	4.35

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

类别	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营公司投资	2,048,015.51		2,048,015.51	2,182,254.00		2,182,254.00
其他股权投资	15,490,747.04	75,000.00	15,415,747.04	15,490,747.04	75,000.00	15,415,747.04
合计	17,538,762.55	75,000.00	17,463,762.55	17,673,001.04	75,000.00	17,598,001.04

(2) 长期股权投资减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	75,000.00			75,000.00
合计	75,000.00			75,000.00



长期股权投资减值准备明细

被投资公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国改革实业公司	75,000.00			75,000.00

(3) 其他股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安天顺大厦联合开发有限公司	15,415,747.04			15,415,747.04
中国改革实业公司	75,000.00			75,000.00
合计	15,490,747.04			15,490,747.04

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原价				
房屋及建筑物	324,183,598.34		34,364.48	324,149,233.86
机器设备	86,822,725.71	470,173.28	234,530.00	87,058,368.99
运输设备	9,844,551.45	577,953.00		10,422,504.45
电子设备	11,805,693.49	926,893.80	145,783.00	12,586,804.29
其他设备	78,473,882.54	628,053.07	71,454.00	79,030,481.61
合计	511,130,451.53	2,603,073.15	486,131.48	513,247,393.20
(2) 累计折旧				
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	72,624,386.96	4,545,900.57	30,928.48	77,139,359.05
机器设备	55,927,753.56	2,486,483.86	90,160.82	58,324,076.60
运输设备	6,392,212.63	587,028.10		6,979,240.73
电子设备	8,777,646.46	561,853.71	66,144.06	9,273,356.11
其他设备	50,505,336.57	5,823,550.58	68,226.54	56,260,660.61
合计	194,227,336.18	14,004,816.82	255,459.90	207,976,693.10
(3) 固定资产净值	316,903,115.35			305,270,700.10
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	2,616,825.35			2,616,825.35
机器设备	5,032,132.48			5,032,132.48
运输设备				
电子设备	1,257.96			1,257.96
其他设备	170,459.08			170,459.08
合计	7,820,674.87			7,820,674.87
(4) 固定资产净额	309,082,440.48			297,450,025.23

本期折旧额 14,004,816.82 元。



(2) 暂时闲置的固定资产情况

	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	38,830,299.09	2,462,303.44		36,367,995.65	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	76,801,306.86
机器设备	19,658,406.23
电子设备	132,346.75
其他设备	878,158.16
合计	97,470,218.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	金额	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	51,628,875.41	正在办理房产证	
其中：租赁土地建造房屋建筑物	18,139,215.73		

(5) 所有权受限资产明细

项目	金额	备注
房屋建筑物	117,920,966.19	

①本公司以南大街1号房屋作为抵押，向西安市工商银行东大街支行贷款79,900,000.00元；

②本公司以西安市东大街298号房屋作为抵押，向交通银行贷款23,000,000.00元。

9. 在建工程

工程项目	预算数	期初数	本期增加	本期结转减少	其他减少	期末数	完工	资金来源
老孙家东大街工程		115,294,353.20			115,294,353.20			
常宁宫翻新改造工程	5,011,000.00	1,978,508.08	1,328,990.00	1,672,342.28		1,635,155.80	90%	自有
老孙家营业楼	300,000,000.00	816,850.53	115,413,516.23			116,230,366.76	30%	借款
其中：借款费用资本化利息		12,087,603.42				12,087,603.42		
绿色食品加工基地	55,770,000.00	33,538,785.26	8,517,516.56			42,056,301.82	95%	自有
其中：借款费用资本化金额		1,111,146.93	1,124,032.39			2,235,179.32		
西安饭庄零星工程		180,000.00	368,414.50			548,414.50	100%	自有
柿园路工程		909,747.14				909,747.14		自有



德发长生产线		610,000.00	363,019.00			973,019.00		自有
老孙家招商局广场装修	31,900,000.00	1,863,836.86	5,594,586.87			7,458,423.73	95%	自有
春发生饭店西荷店装修	2,200,000.00		1,280,031.00			1,280,031.00	95%	自有
烤鸭店369分店改造工程	400,000.00		190,000.00			190,000.00	75%	自有
大香港高新店装修工程	2,150,000.00		871,802.48			871,802.48	70%	自有
大香港南门店装修工程			56,443.60			56,443.60		自有
合计	397,431,000.00	168,390,831.42	135,108,352.63	1,672,342.28	115,294,353.20	186,532,488.57		

注：

- (1) 本期在建工程转长期待摊费用1,672,342.28元；
- (2) 本期在建工程其他减少115,294,353.20元，系本期将母公司老孙家东大街工程资产投资于子公司老孙家营业楼项目有限公司；
- (3) 本期在建工程资本化利息1,124,032.39元；
- (4) 本期不存在在建工程可收回金额低于账面价值的情形，未计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	剩余年限
一、原价合计	56,341,060.55	329,456.76		56,670,517.31	
1、土地使用权	49,572,898.84			49,572,898.84	28-38年
2、天然气初装费	5,909,944.71	215,456.76		6,125,401.47	1-10年
3、管理软件	858,217.00	114,000.00		972,217.00	1-3年
二、累计摊销合计	12,933,084.74	963,273.36		13,896,358.10	
1、土地使用权	7,993,431.79	617,067.75		8,610,499.54	28-38年
2、天然气初装费	4,217,503.74	190,780.95		4,408,284.69	1-10年
3、管理软件	722,149.21	155,424.66		877,573.87	1-3年
三、无形资产减值准备累计金额合计					
1、土地使用权					
2、天然气初装费					
3、管理软件					
四、无形资产账面价值合计	43,407,975.81	-633,816.60		42,774,159.21	
1、土地使用权	41,579,467.05	-617,067.75		40,962,399.30	28-38年
2、天然气初装费	1,692,440.97	24,675.81		1,717,116.78	1-10年
3、管理软件	136,067.79	-41,424.66		94,643.13	1-3年

本期摊销额 963,273.36 元。



注：

本期末无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提无形资产减值准备。

11. 长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
装修费	18,154,800.46	2,309,778.08		5,256,751.85	15,207,826.69
其他	177,978.61			31,875.72	146,102.89
合计	18,332,779.07	2,309,778.08		5,288,627.57	15,353,929.58

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末数	期初数
一、递延所得税资产		
(1)、交易性金融资产-股票		
(2)、应收款项坏账准备	4,125,637.55	4,125,637.55
(3)、长期投资减值准备	18,750.00	18,750.00
(4)、固定资产减值准备	1,955,168.72	1,955,168.72
(5)、应付职工薪酬	3,042,762.20	3,157,762.20
(6)、固定资产公允价值		
(7)、递延收益	250,000.00	250,000.00
合计	9,392,318.47	9,507,318.47
二、递延所得税负债		
(1)、无形资产公允价值	695,103.97	695,103.97
(2)、长期股权投资-权益法	45,563.50	45,563.50
合计	740,667.47	740,667.47

13. 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	16,404,363.49	40,000.00			16,444,363.49
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	75,000.00				75,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	7,820,674.87				7,820,674.87
八、工程物资减值准备					



九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	24,300,038.36	40,000.00		24,340,038.36

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
未确认融资费用	660,140.58	660,140.58

注：根据董事会批准的内部退休计划，本公司 2007 年 1 月 1 日起计提辞退福利，按照 1 年期国债利率折现形成的未确认融资费用。

15. 短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	102,900,000.00	102,900,000.00
保证借款	20,000,000.00	23,000,000.00
信用借款		
质押借款		
合计	122,900,000.00	125,900,000.00

注：保证借款系本公司控股股东西安旅游集团有限责任公司为本公司银行借款 20,000,000.00 元提供担保。

16. 应付账款

(1) 账龄分析

项目	期末数	比例%	期初数	比例%
1 年以内	50,394,658.14	98.39	51,997,220.26	98.43
1-2 年	391,478.48	0.76	391,478.48	0.74
2-3 年	67,011.14	0.13	67,011.14	0.13
3 年以上	367,721.00	0.72	367,721.00	0.70
合计	51,220,868.76	100.00	52,823,430.88	100.00

(2) 应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

17. 预收款项



(1) 账龄分析

项目	期末数	比例%	期初数	比例%
1年以内	13,899,007.57	80.53	16,604,709.30	83.17
1-2年	1,472,140.40	8.53	1,472,140.40	7.37
2-3年	88,480.70	0.51	88,480.70	0.44
3年以上	1,800,833.00	10.43	1,800,833.00	9.02
合计	17,260,461.67	100.00	19,966,163.40	100.00

(2) 预收款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上股份股东单位的款项。

18. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资奖金等	13,556,722.62	46,206,343.44	47,810,676.63	11,952,389.43
二、职工福利费	0.00	2,658,022.41	2,503,304.02	154,718.39
三、社会保险费	74,535.33	7,073,072.30	6,948,626.68	198,980.95
其中：1. 医疗保险费	2,210.57	834,968.11	833,467.12	3,711.56
2. 基本养老保险费	63,835.72	5,559,546.95	5,460,234.59	163,148.08
3. 失业保险费	8,459.04	571,666.77	557,781.89	22,343.92
4. 工伤保险费	30.00	79,815.95	71,503.61	8,342.34
5. 生育保险费		27,074.52	25,639.47	1,435.05
四、住房公积金	38,340.31	788,880.14	807,470.04	19,750.41
五、工会经费和教育经费	1,688,778.82	772,444.12	1,148,177.42	1,313,045.52
六、辞退福利	4,718,326.18			4,718,326.18
七、其他				
合计	20,076,703.26			18,357,210.88

19. 应交税费

税种	期末账面余额	期初账面余额	计缴标准
增值税	846,652.92	223,849.44	17%
营业税	2,125,884.35	7,537,432.08	5%
城市维护建设税	186,144.80	500,744.72	增值税、营业税的7%
企业所得税	617,032.52	12,555,444.81	25%
房产税	437,260.68	268,529.97	按照固定资产原值80%的1.2%及租金收入的12%
个人所得税	475,762.91	489,678.83	
教育费附加	82,048.96	216,542.13	增值税、营业税的3%
水利建设基金	35,372.24	123,317.55	营业收入的0.8%
其他	297,124.06	59,953.81	
合计	5,103,283.44	21,975,493.34	

注：应交税费期末较期初减少76.78%，系本期支付上年企业所得税所致。



20. 其他应付款

项目	期末数	期初数
1年以内	51,850,837.50	19,246,470.93
1-2年	9,519,822.32	13,120,719.87
2-3年	6,947,977.62	3,347,080.07
3年以上	19,826,873.11	19,826,873.11
合计	88,145,510.55	55,541,143.98

注：

(1) 其他应付款中无应付持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

(2) 期末其他应付款余额前五名的单位欠款总额为 48,457,912.37 元，占期末其他应付款总额的 54.97%。

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西安饭庄和平路店拆迁补偿款	无关联关系	37,006,248.00	1年以内	安置工作尚未结束
聚丰园的拆迁安置费	无关联关系	4,228,167.95	2-3年	安置工作尚未结束
西安唐城集团股份有限公司	同受母公司控制	2,500,000.00	5年以上	尚未支付
西安烤鸭店房租	无关联关系	2,426,994.66	1-5年	尚未支付
五一饭店房租	无关联关系	2,296,501.76	1-5年	尚未支付
合计		48,457,912.37		

21. 预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法律诉讼	1,194,874.00		1,194,874.00	

注：根据陕西省西安市中级人民法院民事裁定书（2009）西民二终字第 925 号民事裁定书，因与陕西省长安期货经纪有限公司不当得利纠纷一案，2010 年 1 月 18 日西安市中级人民法院扣划本公司银行存款 1,194,874.00 元。

22. 长期借款

币种	借款条件	期末数	期初数
人民币	抵押借款		
人民币	信用借款	3,137,766.50	3,095,766.50
合计		3,137,766.50	3,095,766.50



23. 长期应付款

项目	期末数	期初数
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00

24. 专项应付款

项目	期末数	期初数
待扩股资本	16,932,600.00	16,932,600.00

注：1996年西安市商业贸易委员会先后下达了《关于西安饮食服务(集团)股份有限公司兼并西安唐城百货服装企业集团永明交电批零商店的通知》、《关于西安饮食服务(集团)股份有限公司兼并西安市水产公司三桥鸡场的通知》、《关于西安饮食服务(集团)股份有限公司兼并西安市糖业烟酒公司儿童食品商店的通知》等文件，本公司根据上述文件精神，对上述企业实施兼并，接收上述企业资产，并对这些资产实施实质控制，同时享有这些资产的其他派生权利。根据被兼并企业现存资产状况以及西安市商业贸易委员会市商发[2002]4号《关于转发〈西安市国有资产管理局、财政局关于西安饮食服务(集团)股份有限公司兼并三桥鸡场等三户企业资产损失核减的复函〉的通知》批复，对上述企业的净资产作为国家股股东的待扩股资本。

25. 股本

项目	期初数	本期变动增减(+、-)						期末数
		配股	送股	转股	增发	其他	小计	
一、有限售条件流通股								
其中：国家持有股	32,547,204.00					-32,547,204.00	-32,547,204.00	
境内法人持有股	32,434,425.00							32,434,425.00
境外法人持有股								
高管股	6,225.00							6,225.00
其他								
有限售流通股合计	64,987,854.00					-32,547,204.00	-32,547,204.00	32,440,650.00
二、无限售流通股								
其中：人民币普通股	134,540,106.00					32,547,204.00	32,547,204.00	167,087,310.00
境内上市的外资股								
境外上市的外资股								
其他								
无限售流通股合计	134,540,106.00					32,547,204.00	32,547,204.00	167,087,310.00
合计	199,527,960.00							199,527,960.00



26. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	33,247,996.68			33,247,996.68
接受捐赠非现金资产准备	20,000.00			20,000.00
股权投资准备	202,467.75			202,467.75
外币资本折算差额	1,560.65			1,560.65
其他资本公积	2,479,438.04			2,479,438.04
合计	35,951,463.12			35,951,463.12

27. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	32,497,595.62			32,497,595.62
任意盈余公积				
合计	32,497,595.62			32,497,595.62

28. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	141,615,726.11	99,517,901.99
加：净利润	6,366,183.85	8,854,511.04
减：提取法定盈余公积		
提取公益金		
提取任意盈余公积		
分配优先股股利		
分配普通股股利		
期末未分配利润	147,981,909.96	108,372,413.03

29. 营业收入

(1) 项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	256,820,744.18	251,173,251.91
其他业务收入	12,637,556.14	14,333,066.64
合计	269,458,300.32	265,506,318.55



(2) 类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
餐饮收入	201,743,867.97	186,422,127.34
客房收入	21,343,826.74	30,700,206.89
商品收入	33,733,049.47	34,050,917.68
其他收入	3,782,481.43	5,316,459.56
房屋租赁	8,855,074.71	9,016,607.08
合计	269,458,300.32	265,506,318.55

注：本公司本期收入较上年同期增长 1.49%，主要为报告期公司拓展主业，新增营业网点增加餐饮收入所致。

30. 营业成本

(1) 项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	88,480,269.46	83,268,913.45
其他业务成本	19,358,224.16	20,398,270.71
合计	107,838,493.62	103,667,184.16

(2) 类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
餐饮成本	88,480,269.46	83,268,913.45
商品成本	19,358,224.16	20,398,270.71
其他成本		
合计	107,838,493.62	103,667,184.16

31. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	12,584,073.36	12,637,539.47
城建税	788,362.26	739,843.52
教育费附加	337,869.59	317,075.80
合计	13,710,305.21	13,694,458.79

32. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,969,119.63	7,501,519.67
减：利息收入	274,338.18	355,883.44
其他	1,385,522.33	1,377,338.49
合计	3,080,303.78	8,522,974.72

注：本公司本期财务费用较上年同期减少 63.86%，主要系公司本期压缩贷款规模，利息支出减少。



33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
合计		

34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	40,000.00	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	40,000.00	

35. 营业外收入

(1) 营业外收入项目明细

类别	本期发生额	上期发生额
政府补助		80,000.00
处置固定资产收入	3,416.46	1,000.00
其他	448,223.78	160,045.42
合计	451,640.24	241,045.42



36. 营业外支出

类别	本期发生额	上期发生额
清理固定资产损失	100,410.92	737,810.54
捐赠支出	207,000.00	260,000.00
预计负债		
其他	4,030.60	200,991.95
合计	311,441.52	1,198,802.49

37. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税	2,957,946.18	3,501,982.33
递延所得税		
合计	2,957,946.18	3,501,982.33

38. 每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.0319	0.0444
稀释每股收益	0.0319	0.0444

39. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		



小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0.00	0.00

六. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到政府拨款	
收到政府拨付品牌发展资金	
收到拆迁补偿款	37,006,248.00
合计	37,006,248.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
燃料费	3,050,301.45
租赁费	12,309,175.03
广告宣传费	2,416,796.53
邮电费	783,559.15
洗涤费	1,039,846.46
水电费	8,772,154.03
差旅费	669,400.50
物料消耗	4,813,952.85
修理费	2,944,862.84
服装费	653,640.34
汽车费用	1,498,995.98
支付往来款项以及其他费用等	8,501,391.47
合计	47,454,076.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
收到上海锦江转来股权转让款	9,183,302.69
合计	9,183,302.69



七. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,366,183.85	8,854,511.04
加: 资产减值准备	40,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,004,816.82	14,629,507.61
无形资产摊销	876,273.36	1,465,830.85
长期待摊费用摊销	3,588,159.11	3,819,629.35
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)	-3,416.46	-1,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		738,810.54
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,080,303.78	8,522,974.72
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)	115,000.00	71,487.94
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)	-1,896,494.84	871,719.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,640,288.48	-5,963,398.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,689,290.91	1,115,479.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	64,500,405.01	34,125,551.70
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	111,145,241.44	113,803,886.60
减: 现金的期初余额	95,302,346.22	114,390,660.18
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,842,895.22	-586,773.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	111,145,241.44	95,302,346.22
其中: 库存现金	526,587.79	261,344.79
可随时用于支付的银行存款	110,618,653.65	95,041,001.43



可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	111,145,241.44	95,302,346.22

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	注册资本	与本公司关系	性质	法定代表人
西安旅游集团有限责任公司	西安市	国资经营	13000 万元	第一大股东	国有独资	李大有
西安福迎门大香港鲍翅酒楼有限公司	西安市	餐饮	1500 万元	控股子公司	有限责任	王 伟
西安常宁宫休闲山庄有限公司	西安市	餐饮、住宿	1750 万元	控股子公司	有限责任	陶光仲
西安老孙家饭庄营业楼项目有限公司	西安市	房地产	5000 万元	全资子公司	有限责任	李大有
西安桃李旅游烹饪专修学院	西安市	教学	130 万元	全资子公司	民办学校	冯 凯
西安泰晤士酒店管理有限公司	西安市	酒店管理	1844.79 万元	全资子公司	有限责任	李大有
西安家和置业有限公司	西安市	房地产信息咨询	1884.77 万元	全资子公司	有限责任	李大有
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	西安市	温泉疗养与水产养殖	2000 万元	全资子公司	有限责任	刘 勇
西安恒茂置业有限公司	西安市	房地产开发、销售	500 万元	全资子公司	有限责任	李大有
西安中国烹饪博物馆	西安市	烹饪收集、挖掘、整理研究	50 万元	全资子公司	有限责任	唐代英
陕西桃李旅游烹饪技术学校	西安市	烹饪、中西点工艺、酒店服务、市场营销的培训	30 万元	全资子公司	民办学校	冯 凯

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化（万元）

公司名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
西安旅游集团有限责任公司	13000			13000
西安福迎门大香港鲍翅酒楼有限公司	1500			1500



西安常宁宫休闲山庄有限公司	1750			1750
西安老孙家饭庄营业楼项目有限公司	600	4400		5000
西安中国烹饪博物馆	50			50
西安桃李旅游烹饪专修学院	130			130
西安泰晤士酒店管理有限公司	1844.79			1844.79
西安家和置业有限公司	1884.77			1884.77
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	2000			2000
西安恒茂置业有限公司	100	400		500
陕西桃李旅游烹饪技术学校	30			30

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(万元)

公司名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
西安旅游集团有限责任公司	5250	26.31%					5250	26.31%
西安福迎门大香港鲍翅酒楼有限公司	1125	75%					1125	75%
西安常宁宫休闲山庄有限公司	1662.5	95%					1662.5	95%
西安老孙家饭庄营业楼项目有限公司	600	100%	4400	100%			5000	100%
西安桃李旅游烹饪专修学院	130	100%					130	100%
西安泰晤士酒店管理有限公司	1844.79	100%					1844.79	100%
西安家和置业有限公司	1884.77	100%					1884.77	100%
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	2000	100%					2000	100%
西安恒茂置业有限公司	100	100%	400	100%			500	100%
陕西桃李旅游烹饪技术学校	30	100%					30	100%
西安中国烹饪博物馆	50	100%					50	100%

(4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
西安旅游股份有限公司	西安市	饭店经营管理、餐饮服务、旅游产品开发、销售；旅游景区、景点的开发；房地产开发，装饰装修工程施工；资源开发、技术开发	同受西安旅游集团有限责任公司控制	股份公司	夏富喜
西安唐城集团股份有限公司	西安市	国内商业、物资供销业、清洁服务、咨询服务、仓储服务、房地产开发、物业管理、服装加工、房屋租赁等	同受西安旅游集团有限责任公司控制	股份公司	余翔

(5) 关联交易事项



①关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用(年)	租赁费用确定依据
西安旅游股份有限公司天辰工贸分公司[1]	老孙家饭庄	商业房产裙楼	5336.31 万元	2009.7.1	2012.6.30	523.216 万元	交付租赁场地
西安旅游股份有限公司关中饭店[2]	老孙家饭庄	商业房产五层		2008.7.31	2018.7.30	84 万元	交付租赁场地
西安钟楼饭店有限公司[3]	西安饭庄			2010.6.1	2015.5.31	100 万元	交付租赁场地

注[1]: 本公司所属分公司老孙家饭庄(下称“老孙家饭庄”、乙方)于2009年6月30日与西安旅游股份有限公司天辰工贸分公司(下称“天辰工贸”、甲方)签订了《租赁合同》,老孙家饭庄拟以年租金为523.216万元的价格租赁天辰工贸所拥有的西安市碑林区东关正街78号招商局广场裙楼2-5层商业房产(以下简称“招商局广场”)作为老孙家饭庄新的经营用房,面积11570.89平方米。租赁期限3年,自2009年7月1日至2012年6月30日止。本协议签署后3日内,一次性支付2009年7月1日至2010年6月30日共1年的租金523.216万元,以后每季度支付一次,每次租金需提前两个月支付。

注[2]: 本公司所属分公司老孙家饭庄(下称“老孙家饭庄”、乙方)于2008年7月29日与西安旅游股份有限公司关中饭店(下称“关中饭店”、甲方)签订了《租赁合同》,老孙家饭庄拟以年租赁费用为84万元的价格租赁关中饭店所拥有的西安市碑林区东大街端履门西北角伊时达购物商城五层商业房产作为老孙家饭庄新的经营用房,面积2427.16平方米。租赁期限10年,自2008年7月31日至2018年7月30日止,房屋租金标准逐年递增。按照相关规定,该租赁事项每三年需重新进行审议。

注[3]: 本公司所属分公司西安饭庄与西安钟楼饭店有限公司签订了《租赁合同》,西安饭庄拟以年租赁费用100万元的价格租赁西安市南大街西安钟楼饭店主楼七层西翼约700平方米的经营场地作为经营用房,租赁期限为五年,自2010年6月1日起至2015年5月31日止。按照相关规定,该租赁事项每三年需重新进行审议。

②关联担保情况

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
西安旅游集团有限责任公司	本公司	2000 万元	2009.9.28	2010.9.27	是



(6) 关联交易的往来项目余额(万元)

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款		
西安唐城集团股份有限公司	190.77	690.77
其他应付款		
西安唐城集团股份有限公司	250.00	250.00
预付账款		
西安旅游股份有限公司天辰工贸分公司	130.80	

九、或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

十、承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于2010年2月26日召开的第五届董事会第七次临时会议，审议通过了《关于向公司全资子公司老孙家饭庄营业楼项目有限公司追加增资内容的议案》。公司全资子公司老孙家饭庄营业楼项目有限公司首次增资已于2010年3月底完成，注册资本由原来的人民币600万元变更为人民币5,000万元。2010年7月，老孙家饭庄营业楼项目有限公司完成二次增资工作，新增注册资本1,000万元，注册资本由原来的人民币5,000万元变更为人民币6,000万元。变更注册资本后，公司仍然持有老孙家饭庄营业楼项目有限公司的100%股权。

十二、其他事项

本公司无需要说明的其他事项。

十三、母公司主要会计报表项目注释

除另有指明者外，期末数指2010年6月30日数据，期初数指2010年1月1日数据，金额单位为人民币元。



1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大						
单项金额不大但信用风险较大						
其他不重大	10,722,916.15		64,794.68	4,726,144.64		64,794.68
合计	10,722,916.15		64,794.68	4,726,144.64		64,794.68
应收账款净额		10,658,121.47			4,661,349.96	

注：单项金额重大的应收账款是指金额 300 万元及以上的应收款项。

(2) 应收账款按账龄披露:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,470,982.96	97.65	44,742.11	4,474,211.45	94.67	44,742.11
1-2 年	138,259.00	1.29	6,912.95	138,259.00	2.93	6,912.95
2-3 年	78,230.30	0.73	7,823.03	78,230.30	1.65	7,823.03
3-4 年	35,443.89	0.33	5,316.58	35,443.89	0.75	5,316.58
4-5 年						
5 年以上						
合计	10,722,916.15		64,794.68	4,726,144.64		64,794.68
应收账款净额		10,658,121.47			4,661,349.96	

(3) 应收账款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

(4) 期末应收账款前五名余额合计为1,835,658.68元，占应收账款余额的17.22%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海豫园餐饮公司	无关联关系	413,401.39	一年以内	3.86
陕西国际旅行社	无关联关系	395,108.50	一年以内	3.68
招商局旅行社	无关联关系	353,674.39	一年以内	3.30
省民族委员会	无关联关系	343,861.00	一年以内	3.20
陕西秦食实业公司	无关联关系	329,613.40	一年以内	3.07
合计		1,835,658.68		17.11



2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	8,856,584.99	27.05	4,878,418.02	19,039,887.68	46.48	4,878,418.02
单项金额不大但信用风险较大	10,458,999.05	31.94	10,458,999.05	10,458,999.05	25.52	10,458,999.05
其他不重大	13,431,500.32	41.01	981,598.18	11,461,148.72	27.99	981,598.18
合计	32,747,084.36	100.00	16,319,015.25	40,960,035.45	100.00	16,319,015.25
其他应收款净额	16,428,069.11			24,641,020.20		

注：单项金额重大的其他应收款是指金额 300 万元及以上的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位：币种：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	2,022,590.81	2,022,590.81	100	预计未来无现金流入
陕西省靖边县思靖开发公司	2,388,693.36	2,388,693.36	100	预计未来无现金流入
陕西经信纺织品公司	2,895,844.82	2,895,844.82	100	预计未来无现金流入
西安美林化工有限责任公司	876,080.34	876,080.34	100	预计未来无现金流入
庆阳油田	707,522.00	707,522.00	100	预计未来无现金流入
西安市德发长酒店商贸公司	400,681.25	400,681.25	100	预计未来无现金流入
陕南旬阳铅锌矿	606,287.88	606,287.88	100	预计未来无现金流入
古城饺子馆	109,727.59	109,727.59	100	预计未来无现金流入
西安市新城区拆迁办	200,000.00	200,000.00	100	预计未来无现金流入
长安期货经纪有限公司	3,856,584.99	3,856,584.99	100	预计未来无现金流入
陕南旬阳诉讼代理费	191,571.00	191,571.00	100	预计未来无现金流入
庆阳油田诉讼代理费	60,000.00	60,000.00	100	预计未来无现金流入
合计	14,315,584.04	14,315,584.04		

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年						



2至3年						
3年以上						
3至4年						
4至5年						
5年以上	10,458,999.05	100	10,458,999.05	10,458,999.05	100	10,458,999.05
合计	10,458,999.05	100	10,458,999.05	10,458,999.05	100	10,458,999.05

注：对账龄超过5年的应收款项进行检查，对于有确凿证据无法收回的应收款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项，采用个别认定法，全额预计坏账准备。

(3) 按账龄披露

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,003,420.45	33.60	192,163.72	19,216,371.54	46.91	192,163.72
1-2年	431,231.89	1.32	21,561.59	431,231.89	1.05	1,561.59
2-3年	21,793.98	0.07	2,179.40	21,793.98	0.05	2,179.40
3-4年	2,029,798.00	6.20	304,469.70	2,029,798.00	4.96	304,469.70
4-5年	5,200.00	0.02	1,040.00	5,200.00	0.01	1,040.00
5年以上	19,255,640.04	58.79	15,797,600.84	19,255,640.04	47.02	15,797,600.84
合计	32,747,084.36	100.00	16,319,015.25	40,960,035.45	100.00	16,319,015.25
其他应收款净额	16,428,069.11			24,641,020.20		

(4) 其他应收款中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末其他应收款前五名余额合计为15,036,603.30元，占其他应收账款余额的45.92%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
长安期货经纪有限公司	无关联关系	3,856,584.99	5年以上	11.78
西安市产权交易中心	无关联关系	3,000,000.00	5年以上	9.16
陕西经信纺织公司借款	无关联关系	2,895,844.82	5年以上	8.84
西安皇城医院	无关联关系	2,650,000.00	1年以内	8.10
西安盛翔实业有限公司	无关联关系	2,634,173.49	1年以内	8.04
合计		15,036,603.30		45.92



(6) 其他应收款中关联方往来款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西安唐城集团股份有限公司	同受母公司控制	1,907,700.00	5.82%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

类别	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	223,177,451.39		223,177,451.39	94,784,228.68		94,784,228.68
对联营公司投资						
其他股权投资	15,490,747.04	75,000.00	15,415,747.04	15,490,747.04	75,000.00	15,415,747.04
合计	238,668,198.43	75,000.00	238,593,198.43	110,274,975.72	75,000.00	110,199,975.72

(2) 长期股权投资增减变动

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	94,784,228.68	128,393,222.71		223,177,451.39
对联营公司投资				
其他股权投资	15,415,747.04			15,415,747.04
合计	110,199,975.72	128,393,222.71		238,593,198.43

注：本公司本期较上期增加长期投资128,393,222.71元，主要为：1、西安恒茂置业有限公司增资4,000,000.00元；2、西安老孙家饭庄营业楼项目有限公司增资124,393,222.71元。

(3) 长期股权投资减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	75,000.00			75,000.00
合计	75,000.00			75,000.00

长期股权投资减值准备明细

被投资公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国改革实业公司	75,000.00			75,000.00



(4) 对子公司投资

被投资公司名称	与母公司关系	注册资本	经营范围	原始投资额	持股比例
西安福迎门大香港鲍翅酒楼有限公司	控股子公司	15,000,000.00	餐饮服务	11,250,000.00	75%
西安常宁宫休闲山庄有限公司	控股子公司	17,500,000.00	餐饮、住宿	16,625,000.00	95%
西安老孙家饭庄营业楼项目有限公司	全资子公司	50,000,000.00	老孙家营业楼开发、销售、租赁	130,393,222.71	100%
西安桃李旅游烹饪专修学院	全资子公司	1,300,000.00	教学	1,300,000.00	100%
西安家和置业有限公司	全资子公司	18,847,700.00	房地产信息咨询	18,847,700.00	100%
西安泰晤士酒店管理有限公司	全资子公司	18,447,900.00	酒店经营管理	18,447,900.00	100%
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	全资子公司	20,000,000.00	温泉疗养与水产养殖	21,013,628.68	100%
西安恒茂置业有限公司	全资子公司	5,000,000.00	房地产开发、销售	5,000,000.00	100%
陕西桃李旅游烹饪技术学校	全资子公司	300,000.00	烹饪、中西点工艺、酒店服务、市场营销的培训	300,000.00	100%
合计				223,177,451.39	

(5) 其他股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安天顺大厦联合开发有限公司	15,415,747.04			15,415,747.04
中国改革实业公司	75,000.00			75,000.00
合计	15,490,747.04			15,490,747.04

4. 营业收入、营业成本及毛利

(1) 项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	178,505,282.61	167,268,539.88
其他业务收入	11,171,356.14	11,934,161.71
合计	189,676,638.75	179,202,701.59

(2) 类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
餐饮收入	142,111,818.57	125,207,488.27
客房收入	12,814,073.36	21,573,264.93
商品收入	23,579,390.68	20,487,786.68
其他收入	826,281.43	2,180,293.73
房屋租赁	10,345,074.71	9,753,867.98
合计	189,676,638.75	179,202,701.59

注：本期营业收入较上年同期增长 5.84%，主要原因系：本期公司积极拓展主业，新增营业网点增加餐饮收入所致。



5. 营业成本

(1) 项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	75,661,038.11	65,927,634.71
其他业务成本		
合计	75,661,038.11	65,927,634.71

(2) 类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
餐饮成本	61,557,244.40	53,390,012.06
商品成本	14,103,793.71	12,537,622.65
其他成本		
合计	75,661,038.11	65,927,634.71

注：本公司本期营业成本较上年同期增长 14.76%，主要为餐饮、商品销售增加所致。

6. 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
股权投资收益	433,122.21	
处置子公司股权投资收益		
合计	433,122.21	

十四、补充资料

1、根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第一号——非经常性损益》[2007年修订]，本公司非经常性损益发生情况如下：

单位：人民币元

项目	本期数	上期数
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-96,994.46	-737,810.54
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；		80,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6. 非货币性资产交换损益；		



7. 委托他人投资或管理资产的损益；		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9. 债务重组损益；		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16. 对外委托贷款取得的损益；		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求进行一次性调整对当期损益的影响；		
19. 受托经营取得的托管费收入；		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	237,193.18	-299,946.53
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
小计	140,198.72	-957,757.07
减：所得税影响数	35,049.68	-239,439.27
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	105,149.04	-718,317.80

2、按中国证监会《公开发行证券公司信息编报披露规则第9号》的要求，按全面摊薄及加权平均计算的2010年1-6月净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.0319	0.0319
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.0314	0.0314



第八节 备查文件

公司的备查文件存放在公司董事会办公室，包括：

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

法定代表人： 李大有

西安饮食股份有限公司董事会

二〇一〇年八月十八日