



西安饮食股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 年 08 月



第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人胡昌民、主管会计工作负责人李慧琴及会计机构负责人(会计主管人员)张华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。



目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	24
第十节 备查文件目录.....	117



释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	西安饮食股份有限公司
大香港、大香港酒楼	指	西安福迎门大香港酒楼有限公司，公司控股子公司
常宁宫、常宁宫会议培训中心	指	西安常宁宫会议培训中心有限公司，公司控股子公司
西旅集团	指	西安旅游集团有限责任公司，公司控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元	指	人民币元



第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	西安饮食	股票代码	000721
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安饮食股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西安饮食		
公司的法定代表人	胡昌民		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李虎成	李虎成
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	西安市碑林区南二环西段 27 号西安旅游大厦 6 层
电话	029-82065865	029-82065865
传真	029-82065899	029-82065899
电子信箱	xays000721@163.com	xays000721@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况



适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	253,277,154.77	287,344,776.59	-11.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,706,442.05	8,358,866.60	-67.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-24,118,620.10	7,765,920.77	-410.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,419,765.41	7,780,889.43	-143.95%
基本每股收益（元/股）	0.0054	0.0419	-87.11%
稀释每股收益（元/股）	0.0054	0.0419	-87.11%
加权平均净资产收益率	0.33%	1.81%	-1.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,066,169,264.95	1,019,762,910.84	4.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	683,997,340.81	702,500,775.36	-2.63%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,167,441.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,160,474.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,773,716.39	
减：所得税影响额	8,941,687.39	
合计	26,825,062.15	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，面对复杂、艰难、严峻的市场环境和挑战，公司上下积极应对，坚定不移的按照“品牌运营与资本扩张协同发展、餐饮主业和食品工业两轮驱动”的发展战略，以大众市场为根本，以资本运营为龙头，通过调结构、拓市场、抓营销、细管理，全面推进老字号转型升级，让老字号回归本质、回归市场、回归理性、回归百姓，确保了公司经营稳步发展。

报告期内，餐饮主业转型升级稳步推进。上半年，公司按照“因店制宜、一店一策”的原则，以“四大转型、六大市场”为重点，加快推进转型升级。**一是**经营结构调整取得新突破。先后在老孙家饭庄东关店三楼开设了老孙家百姓小吃坊，对老孙家饭庄端履门店创新机制，采取承包经营，效益稳步提升；延伸拓展了同盛祥饭庄清真下午茶、春发生饭店酱卤制品外卖业务、常宁宫湖畔烧烤等经营领域；德发长、大香港、常宁宫等单位开设了平价酒水超市，取得良好成效。**二是**百姓消费市场拓展成效显著。以老字号特色菜、招牌菜为经营卖点，立足百姓消费需求和水平，科学合理调整菜点和宴席品种结构，做大百姓市场。公司制定下发了《进一步挖掘喜宴消费市场的实施方案》，全面打造老字号喜宴品牌规模化、特色化和系列化；实施大厅、包间菜单价格差异化经营策略，紧抓社会热点，推出了系列“迎宾套餐”，拉动了百姓消费市场。**三是**“三百工程”稳步推进。依托老字号特色产品，公司与社会专业机构合作，加快老字号子品牌连锁化发展，西安饭庄专门针对大众消费的“院子餐厅”项目目前已筹备完毕，即将开业；西安饭庄“新中华甜食店”项目正在加紧论证设计。**四是**新业态发展迈出新步伐。公司引进开发了“米喜米乐儿童体验中心”项目，正在积极筹备，预计下半年将投入运营；西安饭庄正在加快中心厨房建设，部分产品已开始配送试运行；常宁宫会议培训中心承接了西安迪斯水上乐园项目餐饮外包服务，有力推进了老字号品牌向更加贴近百姓消费方向发展。

报告期内，食品工业转型调整取得新突破。按照公司“大生产、大市场、大营销”发展要求，上半年，公司控股子公司西安大业食品有限公司以市场为导向，以销售工作为龙头，加强长线拳头产品培育，优化提升时令产品品质，按照市场化运作，实行了产销分离运营模式，全面推进食品工业转型升级。**一是**以长线产品牛羊肉泡馍为支撑，以五一大包和烘焙类产品为突破，加大产品研发力度，结合时令食品市场新变化，对产品包装、品种系列进行瘦身经营，实现了老字号产品紧贴大众百姓消费发展需求。**二是**组建成立了西安秦业品牌策划有限公司、西安伊德香清真食品有限公司，形成了以西安秦业品牌策划有限公司为销售中心，西安大业食品有限公司、西安伊德香清真食品有限公司为生产基地的产销分离运营模式。**三是**与社会专业机构广泛合作，加快销售渠道建设，上半年开设“五一大包”连锁店8家，进驻西安市巨鹰食品有限公司门店铺设老字号特产专柜33家，迈出了市场化新步伐。**四是**进一步规范完善了管理制度、标准流程等72项制度，确保了食品工业科学规范发展。

报告期内，公司实现营业收入253,277,154.77元，同比下降11.86%；利润总额 10,802,113.86 元，同比下降25.63%；归属于母公司所有者的净利润2,706,442.05元，同比下降67.62%；按公司期末总股本计算，每股收益0.0054元，同比下降87.11%；净资产收益率0.33%，同比下降1.48%，总资产1,066,169,264.95元，同比增长4.55%。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	253,277,154.77	287,344,776.59	-11.86%	
营业成本	102,367,956.66	115,443,352.13	-11.33%	



销售费用	143,366,375.94	127,172,547.03	12.73%	
管理费用	15,444,130.07	14,567,826.62	6.02%	
财务费用	4,384,487.20	1,688,865.86	159.61%	系贷款规模增加相应利息支出增加所致
所得税费用	7,639,845.79	4,992,428.07	53.03%	系应纳税所得额增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-3,419,765.41	7,780,889.43	-143.95%	系本报告期公司主营业务收入减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-37,710,100.17	-48,127,615.08	-21.65%	
筹资活动产生的现金流量净额	17,703,215.60	253,140,987.84	-93.01%	系上年同期完成了定向增发，募集资金致吸收投资收到的现金增加 24747.5 万元，而本期无此内容。
现金及现金等价物净增加额	-23,426,649.98	212,794,262.19	-111.01%	系本报告期公司主营业务收入减少及上年同期完成了定向增发致吸收投资收到的现金增加而本期无此内容所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，面对复杂、艰难、严峻的市场环境和挑战，公司上下积极应对，坚定不移的按照“品牌运营与资本扩张协同发展、餐饮主业和食品工业两轮驱动”的发展战略，以大众市场为根本，以资本运营为龙头，通过调结构、拓市场、抓营销、细管理，全面推进老字号转型升级，让老字号回归本质、回归市场、回归理性、回归百姓，确保了公司经营稳步发展。

报告期内，公司实现营业收入253,277,154.77元，同比下降11.86%；利润总额 10,802,113.86 元，同比下降25.63%；归属于母公司所有者的净利润2,706,442.05元，同比下降67.62%；按公司期末总股本计算，每股收益0.0054元，同比下降87.11%；净资产收益率0.33%，同比下降1.48%，总资产1,066,169,264.95元，同比增长4.55%。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
餐饮服务	214,530,363.52	81,566,887.34	61.98%	-10.66%	-10.70%	0.02%
生产制造	22,471,789.13	19,674,981.04	12.45%	-21.52%	-14.36%	-7.31%



其他	6,509,005.21		100.00%	-1.88%		0.00%
分产品						
餐饮	188,785,119.13	70,974,588.41	62.40%	-6.47%	-6.81%	0.13%
客房	7,115,476.80		100.00%	-39.52%		0.00%
商品	18,629,767.59	10,592,298.93	43.14%	-29.75%	-30.22%	0.37%
其他	28,980,794.34	19,674,981.04	32.11%	-17.82%	-14.36%	-2.74%
分地区						
西北地区	242,483,591.86	100,843,304.37	58.41%	-11.47%	-11.35%	-0.06%
华东地区	1,027,566.00	398,564.01	61.21%	-31.89%	-28.44%	-1.87%

四、核心竞争力分析

公司经过多年的品牌经营实践,以西安饭庄等“中华老字号”品牌为代表的品牌影响力不断扩大。公司现拥有16家分公司、11家子公司,所属西安饭庄、老孙家、白云章、德发长、同盛祥、西安烤鸭店、东亚饭店、春发生、桃李村、五一饭店、聚丰园等11家特色品牌名店均为由国家商务部认定的“中华老字号”。其中同盛祥牛羊肉泡馍制作技艺被列入国家级非物质文化遗产名录,西安饭庄、老孙家、德发长、春发生、同盛祥5家单位的烹饪制作技艺被列入陕西省非物质文化遗产名录。西安饭庄、老孙家饭庄、德发长酒店、五一饭店、同盛祥饭庄、大香港酒楼、春发生饭店、常宁宫会议培训中心等企业获得了“西安市服务业名牌”称号,其中西安饭庄、老孙家饭庄、德发长酒店、同盛祥饭庄获得了“陕西省服务业名牌”称号。西安饮食股份有限公司、西安饭庄、老孙家饭庄、同盛祥饭庄、德发长酒店、西安烤鸭店、春发生饭店、常宁宫会议培训中心等8家企业被认定为西安市著名商标、陕西省著名商标企业。西安饭庄、德发长酒店、同盛祥饭庄、西安烤鸭店、西安大业食品有限公司等5家单位通过了国家标准质量认证,有效增强了核心竞争力和品牌知名度。

公司在品牌建设、技术创新、运营管理、企业文化等方面,已经积累了丰富的经验,形成了公司独有的核心竞争力,为实现未来可持续发展奠定了较为坚实的基础。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位: 万元

受托人名	关联	是否关	产品类	委托理	起始日期	终止日期	报酬	本期实际	计提减值	预计	报告期实
------	----	-----	-----	-----	------	------	----	------	------	----	------



称	关系	联交易	型	财金额			确定方式	收回本金金额	准备金额(如有)	收益	际损益金额
中信银行西安分行		否	保本浮动收益型、封闭型	20,000	2013年12月13日	2014年3月14日					229.37
中信银行西安分行		否	保本浮动收益型、封闭型	20,000	2014年3月19日	2014年6月18日					249.32
中信银行西安分行		否	保本浮动收益型、封闭型	20,000	2014年6月20日	2014年8月20日					
合计				60,000	--	--	--	0			478.68
委托理财资金来源				暂时闲置募集资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)				2013年08月14日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	26,050
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用



单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目 (含部分 变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3)= (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
西安饭庄东大街总店 楼体重建项目	否	24,317.7		0	0	0.00%		0		
承诺投资项目小计	--	24,317.7		0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	24,317.7		0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途 及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实 施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资 金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金 用途及去向	使用暂时闲置募集资金 20,000 万元购买中信银行理财产品，其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户内。									

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
报告期内，公司募集资金尚未使用，募 集资金项目支出为 0。具体情况详见《公 司 2014 年半年度募集资金存放与实际使 用情况的专项报告》。	2014 年 08 月 25 日	具体内容请详见巨潮资讯网刊登的公告 编号 2014-035 的《公司 2014 年半年度募 集资金存放与实际使用情况的专项报 告》的内容。



4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安常宁宫会议培训中心有限公司	子公司	服务业	餐饮服务、会议接待	17,500,000.00	43,841,741.53	36,733,116.97	16,341,494.20	305,275.14	243,897.13
西安福迎门大香港酒楼有限公司	子公司	服务业	餐饮服务	15,000,000.00	60,412,919.15	-19,149,170.39	26,589,701.45	-8,234,271.91	-11,504,296.15
西安大业食品有限公司	子公司	食品加工	食品加工及销售	86,000,000.00	94,250,980.78	74,690,427.87	20,949,085.65	-6,518,464.99	-6,518,464.99

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动（%）		
累计净利润的预计数（万元）	450	860	1,441.09	下降	-68.77%	-40.32%
基本每股收益（元/股）	0.0090	0.0172	0.0667	下降	-86.51%	-74.21%
业绩预告的说明	预计年初至下一报告期期末净利润较上年同期相比下降，原因为预计前三季度营业收入较上年同期相比下降所致。					

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用



八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司2013年年度分配、转增股本方案为：以公司现有总股本249,527,960股为基数，向全体股东每10股送红股3.4股，派0.85元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6.6股。

本次权益分派股权登记日：2014年4月25日，除权除息日：2014年4月28日。本次所送（转）的无限售流通股的起始交易日为2014年4月28日。本次实施转增股本后，公司总股本由249,527,960股增至499,055,920股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用



公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况** 适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况 适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况 适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况 适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同 适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
西安饮食股份有限公司	西安市碑林区东大街改造协调领导小组办公室	2014年1月2日						5,815.87	否	无关联关系	

4、其他重大交易 适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项 适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------



股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司 2013 年非公开发行的 8 家发行对象--平安大华基金管理有限公司、汇添富基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、兴业全球基金管理有限公司、广发证券股份有限公司、东海证券有限责任公司、招商基金管理有限公司、泰康资产管理有限责任公司	将本次非公开发行股票进行锁定处理，并承诺本次认购的股票自本次发行新增股份上市之日起，十二个月内不转让。	2013 年 7 月 1 日	自本次发行新增股份上市之日起十二个月	承诺人严格履行了上述承诺
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

关于公司注销全资子公司西安秦颐餐饮管理有限公司事宜

公司第七届董事会第三次临时会议、2013年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于拟受让西安秦颐餐饮管理有限公司100%股权的议案》，公司通过西安产权交易中心摘牌收购了西安秦颐餐饮管理有限公司100%的股权，西安秦颐餐饮管理有限公司成为公司全资子公司。为提高资产使用效率，减少公司内部资产使用环节，降低不必要的费用支出，公司第七届董事会第三次会议审议通过了《关于注销全资子公司西安秦颐餐饮管理有限公司的议案》，公司根据发展需要拟将西安秦颐餐饮管理有限公司予以注销，将其名下的招商局广场房产过户至公司名下并交由公司所属分公司老孙家饭庄直接使用。截至本报告披露日，此项工作尚未完成。



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,715,925	32.75%		27,783,414	53,932,511		81,715,925	163,431,850	32.75%
1、国有法人持股	5,000,000	2.00%		1,700,000	3,300,000		5,000,000	10,000,000	2.00%
2、其他内资持股	76,715,925	30.75%		26,083,414	50,632,511		76,715,925	153,431,850	30.74%
其中：境内法人持股	36,713,750	14.71%		12,482,675	24,231,075		36,713,750	73,427,500	14.71%
境内自然人持股	2,175	0.00%		739	1,436		2,175	4,350	0.00%
二、无限售条件股份	167,812,035	67.25%		57,056,092	110,755,943		167,812,035	335,624,070	67.25%
1、人民币普通股	167,812,035	67.25%		57,056,092	110,755,943		167,812,035	335,624,070	67.25%
三、股份总数	249,527,960	100.00%		84,839,506	164,688,454		249,527,960	499,055,920	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了2013年度分红派息、转增股本方案。具体方案为：以公司现有总股本249,527,960股为基数，向全体股东每10股送红股3.4股，派0.85元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增6.6股。

本次实施转增股本后，公司总股本由249,527,960股增至499,055,920股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

本公司2013年年度分红派息、转增股本方案已获 2014年3月12日召开的2013年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

本次实施转增股本后，公司总股本由249,527,960股增至499,055,920股，致使最近一年及一期的每股收益及每股净资产对应摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司本次转增股本方案完成后，公司股份总数由249,527,960股增至499,055,920股，股本结构、资产和负债结构未发生变



化。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,704	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售条 件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西安旅游集团有限 责任公司	国有法人	21.04%	105,000,000			105,000,000		
西安维德实业发展 有限公司	境内非国有 法人	5.35%	26,681,250		26,681,250		质押、冻结	26,681,250
西安龙基工程建设 有限公司	境内非国有 法人	4.89%	24,425,100		24,425,100		质押、冻结	24,425,100
汇添富基金公司一 工行一中海信托股 份有限公司	其他	4.01%	20,000,000		20,000,000			
西安米高实业发展 有限公司	境内非国有 法人	2.99%	14,946,600		8,192,850	6,753,750	质押、冻结	8,192,850
财通基金公司一平 安银行一平安信托 平安财富创赢一期 40 号集合资金信托 计划	其他	2.32%	11,600,000		11,600,000			
平安大华基金公司 一平安银行一平安 信托平安财富创赢 一期 36 号集合资金 信托计划	其他	2.32%	11,600,000		11,600,000			
平安大华基金公司 一平安银行一平安 信托平安财富创赢 一期 41 号集合资金 信托计划	其他	2.32%	11,600,000		11,600,000			
广发证券股份有限 公司	境内非国有 法人	2.00%	10,000,000		10,000,000			
东海证券股份有限	国有法人	2.00%	10,000,000		10,000,000			



公司								
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西安旅游集团有限责任公司	105,000,000	人民币普通股	105,000,000					
西安米高实业发展有限公司	6,753,750	人民币普通股	6,753,750					
西安皇城医院	6,402,900	人民币普通股	6,402,900					
胡晓鸣	6,227,190	人民币普通股	6,227,190					
李亮	6,002,500	人民币普通股	6,002,500					
徐宗伟	4,964,900	人民币普通股	4,964,900					
史美树	2,370,800	人民币普通股	2,370,800					
中江国际信托股份有限公司资金信托(金狮 96 号)	2,330,676	人民币普通股	2,330,676					
孙敏	2,262,100	人民币普通股	2,262,100					
罗申	2,139,914	人民币普通股	2,139,914					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,公司未知前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内,没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用



第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张新宇	副总经理	聘任	2014 年 03 月 19 日	
张勇红	副总经理	聘任	2014 年 03 月 19 日	
郭养团	副总经理	任免	2014 年 03 月 19 日	由财务总监变更为副总经理
李慧琴	财务总监	聘任	2014 年 03 月 19 日	
张国华	副总经理	解聘	2014 年 03 月 19 日	工作变动



第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	88,746,800.07	112,173,450.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	18,309,842.46	10,974,169.35
预付款项	45,035,968.08	27,710,743.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	75,223,567.28	7,374,930.77
买入返售金融资产		
存货	36,959,657.21	43,981,596.85
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00
流动资产合计	464,275,835.10	402,214,890.15



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	15,415,747.04	15,415,747.04
投资性房地产	129,504,370.48	204,689,683.37
固定资产	207,945,119.79	231,460,920.15
在建工程	137,870,790.72	46,674,031.67
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	26,560,520.64	27,473,707.23
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	76,469,637.35	83,706,687.40
递延所得税资产	7,814,780.39	7,814,780.39
其他非流动资产	312,463.44	312,463.44
非流动资产合计	601,893,429.85	617,548,020.69
资产总计	1,066,169,264.95	1,019,762,910.84
流动负债：		
短期借款	144,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	73,203,691.48	82,794,071.99
预收款项	17,759,638.50	22,218,797.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,921,578.34	18,434,733.36
应交税费	14,255,233.73	4,441,491.83



应付利息		166,666.67
应付股利		
其他应付款	92,233,646.56	60,883,989.97
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	353,373,788.61	288,939,751.61
非流动负债：		
长期借款	3,473,766.50	3,431,766.50
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	6,800,000.00	6,800,000.00
预计负债		
递延所得税负债	619,101.73	619,101.73
其他非流动负债	2,234,422.74	2,256,497.10
非流动负债合计	13,127,290.97	13,107,365.33
负债合计	366,501,079.58	302,047,116.94
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	499,055,920.00	249,527,960.00
资本公积	55,296,112.19	219,984,565.79
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	44,257,550.57	44,257,550.57
一般风险准备		
未分配利润	85,387,758.05	188,730,699.00
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	683,997,340.81	702,500,775.36
少数股东权益	15,670,844.56	15,215,018.54
所有者权益（或股东权益）合计	699,668,185.37	717,715,793.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,066,169,264.95	1,019,762,910.84

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华



2、母公司资产负债表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,879,609.52	80,842,943.43
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	9,348,480.71	7,653,065.26
预付款项	35,079,733.94	16,675,460.92
应收利息		
应收股利		
其他应收款	129,295,120.95	54,525,365.86
存货	14,076,282.53	17,736,520.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	200,000,000.00	200,000,000.00
流动资产合计	467,679,227.65	377,433,355.94
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	259,313,743.70	259,313,743.70
投资性房地产	99,077,329.87	100,610,102.53
固定资产	61,646,032.14	151,637,165.95
在建工程	118,989,122.26	23,593,780.07
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	6,854,277.21	7,293,208.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	51,040,030.35	61,600,002.33
递延所得税资产	8,035,439.14	8,035,439.14
其他非流动资产	312,463.44	312,463.44
非流动资产合计	605,268,438.11	612,395,905.94
资产总计	1,072,947,665.76	989,829,261.88
流动负债：		
短期借款	144,000,000.00	100,000,000.00



交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	46,047,616.89	49,947,283.14
预收款项	8,294,828.78	8,830,998.46
应付职工薪酬	10,121,122.43	16,698,074.19
应交税费	13,668,613.07	3,827,454.17
应付利息		166,666.67
应付股利		
其他应付款	115,506,109.83	76,453,305.73
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	337,638,291.00	255,923,782.36
非流动负债：		
长期借款	3,473,766.50	3,431,766.50
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	6,800,000.00	6,800,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,010,000.00	2,010,000.00
非流动负债合计	12,283,766.50	12,241,766.50
负债合计	349,922,057.50	268,165,548.86
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	499,055,920.00	249,527,960.00
资本公积	55,606,255.53	220,294,709.13
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	44,257,550.57	44,257,550.57
一般风险准备		
未分配利润	124,105,882.16	207,583,493.32
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	723,025,608.26	721,663,713.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,072,947,665.76	989,829,261.88

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华



3、合并利润表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	253,277,154.77	287,344,776.59
其中：营业收入	253,277,154.77	287,344,776.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	278,241,790.45	273,611,002.91
其中：营业成本	102,367,956.66	115,443,352.13
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	12,678,840.58	14,541,495.28
销售费用	143,366,375.94	127,172,547.03
管理费用	15,444,130.07	14,567,826.62
财务费用	4,384,487.20	1,688,865.86
资产减值损失		196,915.99
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）	4,786,849.31	
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）	-20,177,786.37	13,733,773.68
加：营业外收入	40,297,088.63	804,763.65
减：营业外支出	9,317,188.40	14,169.21
其中：非流动资产处置损失	4,167,441.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,802,113.86	14,524,368.12
减：所得税费用	7,639,845.79	4,992,428.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,162,268.07	9,531,940.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	2,706,442.05	8,358,866.60
少数股东损益	455,826.02	1,173,073.45
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0054	0.0419
（二）稀释每股收益	0.0054	0.0419
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	3,162,268.07	9,531,940.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,706,442.05	8,358,866.60
归属于少数股东的综合收益总额	455,826.02	1,173,073.45

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华



4、母公司利润表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	184,630,853.47	218,764,294.69
减：营业成本	67,388,418.15	90,592,817.22
营业税金及附加	10,254,964.67	10,971,288.95
销售费用	101,499,660.04	88,948,840.01
管理费用	11,604,796.31	11,245,174.19
财务费用	2,769,548.46	845,156.27
资产减值损失		197,356.21
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）	4,786,849.31	
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）	-4,099,684.85	15,963,661.84
加：营业外收入	40,218,011.33	704,404.07
减：营业外支出	6,022,755.91	14,169.21
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,095,570.57	16,653,896.70
减：所得税费用	7,523,798.73	4,163,474.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,571,771.84	12,490,422.53
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0452	0.0626
（二）稀释每股收益	0.0452	0.0626
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	22,571,771.84	12,490,422.53

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华



5、合并现金流量表

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：元

项目	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	241,482,322.37	270,070,877.55
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	4,397,202.09	895,683.40
经营活动现金流入小计	245,879,524.46	270,966,560.95
购买商品、接受劳务支付的现金	101,422,575.48	110,586,808.15
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	88,491,376.82	85,606,866.29
支付的各项税费	13,629,748.94	20,597,538.32
支付其他与经营活动有关的现金	45,755,588.63	46,394,458.76
经营活动现金流出小计	249,299,289.87	263,185,671.52
经营活动产生的现金流量净额	-3,419,765.41	7,780,889.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	4,786,849.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	4,544,700.00	



净额		
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	209,331,549.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,041,649.48	48,127,615.08
投资支付的现金	200,000,000.00	
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	247,041,649.48	48,127,615.08
投资活动产生的现金流量净额	-37,710,100.17	-48,127,615.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		247,475,000.00
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	64,000,000.00	30,000,000.00
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	64,000,000.00	277,475,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,296,784.40	4,334,012.16
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	46,296,784.40	24,334,012.16
筹资活动产生的现金流量净额	17,703,215.60	253,140,987.84
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	-23,426,649.98	212,794,262.19
加：期初现金及现金等价物余额	112,173,450.05	102,079,349.50
六、期末现金及现金等价物余额	88,746,800.07	314,873,611.69

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华

**6、母公司现金流量表**

编制单位：西安饮食股份有限公司

单位：元

项目	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	182,399,268.34	204,823,905.46
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,277,907.93	801,054.39
经营活动现金流入小计	186,677,176.27	205,624,959.85
购买商品、接受劳务支付的现金	78,232,786.98	84,845,396.79
支付给职工以及为职工支付的现金	72,455,896.34	62,467,886.47
支付的各项税费	10,129,610.36	15,395,514.16
支付其他与经营活动有关的现金	20,019,465.47	34,897,063.43
经营活动现金流出小计	180,837,759.15	197,605,860.85
经营活动产生的现金流量净额	5,839,417.12	8,019,099.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	4,786,849.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,589,400.00	
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		
投资活动现金流入小计	209,376,249.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,357,284.87	33,264,464.63
投资支付的现金	200,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	235,357,284.87	33,264,464.63
投资活动产生的现金流量净额	-25,981,035.56	-33,264,464.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		247,475,000.00
取得借款收到的现金	64,000,000.00	30,000,000.00
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	64,000,000.00	277,475,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,821,715.47	3,395,673.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	44,821,715.47	23,395,673.56
筹资活动产生的现金流量净额	19,178,284.53	254,079,326.44
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	-963,333.91	228,833,960.81
加：期初现金及现金等价物余额	80,842,943.43	60,056,041.09
六、期末现金及现金等价物余额	79,879,609.52	288,890,001.90

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华



7、合并所有者权益变动表

编制单位：西安饮食股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	249,527,960.00	219,984,565.79			44,257,550.57		188,730,699.00		15,215,018.54	717,715,793.90
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	249,527,960.00	219,984,565.79			44,257,550.57		188,730,699.00		15,215,018.54	717,715,793.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	249,527,960.00	-164,688,453.60					-103,342,940.95		455,826.02	-18,047,608.53
（一）净利润							2,706,442.05		455,826.02	3,162,268.07
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,706,442.05		455,826.02	3,162,268.07
（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							-21,209,876.60			-21,209,876.60
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							-21,209,876.60			-21,209,876.60
4. 其他										



(五)所有者权益内部结转	249,527,960.00	-164,688,453.60					-84,839,506.40			
1. 资本公积转增资本(或股本)	164,688,453.60	-164,688,453.60								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	84,839,506.40						-84,839,506.40			
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	499,055,920.00	55,296,112.19			44,257,550.57		85,387,758.05		15,670,844.56	699,668,185.37

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	199,527,960.00	119,770,365.79			41,429,153.42		182,681,462.73		7,915,548.50	551,324,490.44
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	119,770,365.79			41,429,153.42		182,681,462.73		7,915,548.50	551,324,490.44
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	50,000,000.00	100,214,200.00			2,828,397.15		6,049,236.27		7,299,470.04	166,391,303.46
(一)净利润							14,794,520.98		1,399,470.04	16,193,991.02



(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计						14,794,520.98		1,399,470.04	16,193,991.02
(三)所有者投入和减少资本	50,000,000.00	100,214,200.00						8,000,000.00	158,214,200.00
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	193,177,000.00						8,000,000.00	251,177,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-96,962,800.00							-92,962,800.00
(四)利润分配					2,828,397.15	-8,745,284.71		-2,100,000.00	-8,016,887.56
1. 提取盈余公积					2,828,397.15	-2,828,397.15			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-2,593,863.48		-2,100,000.00	-4,693,863.48
4. 其他						-3,323,024.08			-3,323,024.08
(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									
(七)其他									
四、本期期末余额	249,527,960.00	219,984,565.79			44,257,550.57	188,730,699.00		15,215,018.54	717,715,793.90

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华



8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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	249,527,960.00	220,294,709.13			44,257,550.57		207,583,493.32	721,663,713.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	249,527,960.00	220,294,709.13			44,257,550.57		207,583,493.32	721,663,713.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	249,527,960.00	-164,688,453.60					-83,477,611.16	1,361,895.24
(一) 净利润							22,571,771.84	22,571,771.84
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							22,571,771.84	22,571,771.84
(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							-21,209,876.60	-21,209,876.60
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							-21,209,876.60	-21,209,876.60
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结 转	249,527,960.00	-164,688,453.60					-84,839,506.40	
1. 资本公积转增资本(或 股本)	164,688,453.60	-164,688,453.60						
2. 盈余公积转增资本(或 股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	84,839,506.40						-84,839,506.40	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	499,055,920.00	55,606,255.53			44,257,550.57		124,105,882.16	723,025,608.26



上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	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			41,429,153.42		184,721,782.44	461,628,798.33
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			41,429,153.42		184,721,782.44	461,628,798.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	50,000,000.00	184,344,806.66			2,828,397.15		22,861,710.88	260,034,914.69
(一) 净利润							28,283,971.51	28,283,971.51
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							28,283,971.51	28,283,971.51
(三)所有者投入和减少 资本	50,000,000.00	184,344,806.66						234,344,806.66
1. 所有者投入资本	50,000,000.00	193,177,000.00						243,177,000.00
2. 股份支付计入所有者 权益的金额								
3. 其他		-8,832,193.34						-8,832,193.34
(四) 利润分配					2,828,397.15		-5,422,260.63	-2,593,863.48
1. 提取盈余公积					2,828,397.15		-2,828,397.15	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东) 的分配							-2,593,863.48	-2,593,863.48
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	249,527,960.00	220,294,709.13			44,257,550.57		207,583,493.32	721,663,713.02

法定代表人：胡昌民

主管会计工作负责人：李慧琴

会计机构负责人：张华



三、公司基本情况

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;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:室内外装饰装潢,打字复印,传真服务;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;饮食供应、住宿服务;糕点及食品加工;文化传播;房屋租赁;物业管理;美术、工艺品的销售;停车场。

四、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

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表,符合企业会计准则的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、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

(1) 同一控制下企业合并

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



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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

按《企业会计准则第2号——长期股权投资》和《企业会计准则第20号——企业合并》等相关规定进行会计处理。



8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(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12月31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) 外币财务报表的折算

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。

10、金融工具

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（相关说明见附注“四、（十）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) 金融工具的分类

(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) 金融工具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) 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) 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) 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。



(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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。

(7) 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

因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

11、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)。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独测试未发生减值的,以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项确定依据、计提方法:

组合1:(1)确定依据:除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例;(2)计提方法:账龄分析法。



组合2：（1）确定依据：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；（2）计提方法：个别计提法。

3. 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。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	3,000,000 元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	15.00%	15.00%
4—5 年	20.00%	20.00%
5 年以上	30.00%	30.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货分为原材料、物料用品、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：先进先出法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘点采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法



13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(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) 后续计量及损益确认

(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长期股权投资，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准，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) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。



14、投资性房地产

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法核算。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	0.00%	3.33-2.50
机器设备	5-20	0.00%	20.00-5.00
电子设备	5-8	0.00%	20.00-12.50
运输设备	5-8	0.00%	20.00-12.50

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括基建工程、改造工程和其他工程等

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。



(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

18、生物资产

按《企业会计准则第5号——生物资产》等相关规定进行会计处理，本公司无此类业务。

19、油气资产

按《企业会计准则第27号——石油天然气开采》等相关规定进行会计处理，本公司无此类业务。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。



(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按《企业会计准则第6号——无形资产》及其指南等相关规定，将无法合理确定为本公司带来经济利益期限的无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



（6）内部研究开发项目支出的核算

按《企业会计准则第6号——无形资产》及其指南相关规定进行内部研究开发项目支出的核算。

21、长期待摊费用

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。

22、附回购条件的资产转让

1、买入返售金融资产根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。2、卖出回购金融资产款根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。本公司无此类业务。

23、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）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。①以权益结算的股份支付用以换取职工提供的服务的权益结算的股



份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，按照承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

按《企业会计准则第37号——金融工具列报》及其指南相关规定进行核算，本公司无此类业务。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

按《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》及其指南相关规定进行核算，本公司无此类业务。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

按《企业会计准则第37号——金融工具列报》及其指南相关规定进行核算，本公司无此类业务。

25、回购本公司股份

按《企业会计准则第37号——金融工具列报》及其指南相关规定进行核算，本公司无此类业务。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

收入确认原则

1、销售商品在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司商品销售主要以通过代理销售和直接销售两种模式，代理销售均在商品发出后，根据相关合同和协议约定的风险和报酬转移后确认收入。

2、提供劳务

(1) 餐饮服务收入公司对外提供餐饮服务的，在餐饮服务已经提供且取得服务费或收取服务费权利时确认收入。

(2) 其他劳务收入公司对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已



发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、既销售商品又提供劳务的收入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不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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

5、其他收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

按有关让渡资产使用权的合同协议及企业会计准则的相关规定,确认让渡资产使用权收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

按《企业会计准则第14号——收入》及其指南相关规定进行核算，本公司无此类业务。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

按《企业会计准则第14号——收入》及其指南相关规定进行核算，本公司无此类业务。

27、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计政策

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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. 对于子公司、联营企业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。

（2）确认递延所得税负债的依据

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

本公司作为承租人记录经营租赁业务经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。本公司作为出租人记录经营租赁业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

本公司作为承租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回的会计处理

本公司无此类业务。



30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司无此类业务

(2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司无此类业务

31、资产证券化业务

本公司无此类业务

32、套期会计

本公司无此类业务

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错



是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
营业税	餐饮收入、客房收入、租赁收入	5%
城市维护建设税	增值税、营业税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
营业税	娱乐收入	10%
营业税	洗衣房及其他收入	5%
教育费附加	增值税、营业税	3%
地方教育费附加	增值税、营业税	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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 投资额	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	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 年初所 有者权 益中所 享有份
-----------	-----------	---------	----------	----------	----------	-------------	---	----------	---------------	----------------------------	------------------------	--	--



													额后的余额
西安福迎门大香港酒楼有限公司	控股子公司	西安	餐饮	15,000,000.00	餐饮、住宿	11,250,000.00		75.00%	75.00%	是	6,886,241.93		
西安常宁宫会议中心有限公司	控股子公司	西安	餐饮服务、住宿	17,500,000.00	餐饮服务、住宿等	16,625,000.00		95.00%	95.00%	是	1,836,655.85		
西安桃李旅游烹饪专修学院	全资子公司	西安	烹饪、酒店管理	1,300,000.00	烹饪、酒店管理	1,300,000.00		100.00%	100.00%	是			
西安中国烹饪博物馆	全资子公司	西安	烹饪研究	500,000.00	烹饪收集、挖掘、整理研究	500,000.00		100.00%	100.00%	是			
陕西桃李旅游烹饪技术学校	全资子公司	西安	教育	300,000.00	烹饪、中西点工艺、酒店服务、市场营销的培训	300,000.00		100.00%	100.00%	是			
西安旅游烹饪职业学校	全资子公司	西安	教育	30,000.00	中等职业教育	30,000.00		100.00%	100.00%	是			
西安大业食品有限公司	控股子公司	西安	食品加工	86,000,000.00	糕点、速冻食品、方便食品等	71,953,161.32		90.70%	90.70%	是	6,947,946.78		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年初所有者权益中所享有份额后的余额



西安秦颐餐饮管理有限公司	全资子公司	西安	咨询服务	20,000,000.00	餐饮企业管理咨询、营销策划	84,130,606.66		100.00%	100.00%	是			
--------------	-------	----	------	---------------	---------------	---------------	--	---------	---------	---	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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	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年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	全资子公司	西安	咨询服务	18,847,700.00	房地产信息咨询	18,847,700.00		100.00%	100.00%	是			
西安泰晤士酒店管理有限公司	全资子公司	西安	酒店管理	18,447,900.00	酒店管理	18,847,700.00		100.00%	100.00%	是			
陕西东大融迪温泉疗养有限责任公司	全资子公司	西安	温泉疗养与水产养殖	21,013,600.00	温泉疗养与水产养殖	21,013,600.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用



4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元



吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	383,826.36	--	--	381,323.94
人民币	--	--	383,826.36	--	--	381,323.94
银行存款：	--	--	88,362,973.71	--	--	111,792,126.11
人民币	--	--	88,362,973.71	--	--	111,792,126.11
合计	--	--	88,746,800.07	--	--	112,173,450.05

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元



种类	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------



(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中:账龄组合	18,552,356.98	100.00%	242,514.52	1.31%	11,216,683.87	100.00%	242,514.52	2.16%
组合小计	18,552,356.98	100.00%	242,514.52	1.31%	11,216,683.87	100.00%	242,514.52	2.16%
合计	18,552,356.98	--	242,514.52	--	11,216,683.87	--	242,514.52	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内	17,323,062.14	93.37%	99,873.88	9,987,389.03	89.05%	99,873.88
1 年以内小计	17,323,062.14	93.37%	99,873.88	9,987,389.03	89.05%	99,873.88
1 至 2 年	260,715.60	1.41%	13,834.73	260,715.60	2.32%	13,834.73
2 至 3 年	310,993.35	1.68%	29,501.44	310,993.35	2.77%	29,501.44
3 年以上	657,585.89	3.54%	99,304.47	657,585.89	5.86%	99,304.47
3 至 4 年	653,142.00	3.52%	97,971.30	653,142.00	5.82%	97,971.30
5 年以上	4,443.89	0.02%	1,333.17	4,443.89	0.04%	1,333.17
合计	18,552,356.98	--	242,514.52	11,216,683.87	--	242,514.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用



组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
陕西华润万家生活超市有限公司	无关联关系	1,523,943.39	1 年以内	8.21%
西安旅游股份有限公司解放饭店	同受西旅集团控制	1,122,714.00	1 年以内	6.05%
陕西省西安市碑林区城区改造办公室	无关联关系	674,400.00	1 年以内	3.64%
中国国旅（西安）国际旅行社有限责任公司	无关联关系	420,417.50	1-2 年	2.27%



中国康辉西安国际旅行社有限责任公司	无关联关系	316,352.39	1-2 年	1.71%
合计	--	4,057,827.28	--	21.88%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
西安旅游股份有限公司解放饭店	同受西旅集团控制	1,122,714.00	6.05%
西安中旅国际旅行社有限责任公司	同受西旅集团控制	75,328.10	0.41%
合计	--	1,198,042.10	6.46%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	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	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,856,584.99	4.27%	3,856,584.99	100.00%	3,856,584.99	17.19%	3,856,584.99	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	75,451,576.52	83.57%	228,009.24	0.30%	7,602,940.01	33.88%	228,009.24	3.00%



组合小计	75,451,576.52	83.57%	228,009.24	0.30%	7,602,940.01	33.88%	228,009.24	3.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,978,999.05	12.16%	10,978,999.05	100.00%	10,978,999.05	48.93%	10,978,999.05	100.00%
合计	90,287,160.56	--	15,063,593.28	--	22,438,524.05	--	15,063,593.28	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
长安期货经纪有限公司	3,856,584.99	3,856,584.99	100.00%	预计未来无现金流入
合计	3,856,584.99	3,856,584.99	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：						
1 年以内	73,741,603.93	97.73%	58,929.68	5,892,967.42	77.51%	58,929.68
1 年以内小计	73,741,603.93	97.73%	58,929.68	5,892,967.42	77.51%	58,929.68
1 至 2 年	561,836.81	0.74%	28,091.84	561,836.81	7.39%	28,091.84
2 至 3 年	843,582.20	1.12%	84,358.22	843,582.20	11.09%	84,358.22
3 年以上	304,553.58	0.41%	56,629.50	304,553.58	4.01%	56,629.50
3 至 4 年	186,884.22	0.25%	28,032.63	186,884.22	2.46%	28,032.63
4 至 5 年	67,039.36	0.09%	13,407.87	67,039.36	0.88%	13,407.87
5 年以上	50,630.00	0.07%	15,189.00	50,630.00	0.67%	15,189.00
合计	75,451,576.52	--	228,009.24	7,602,940.01	--	228,009.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元



其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	2,022,590.81	2,022,590.81	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	预计未来无现金流入
庆阳油田	707,522.00	707,522.00	100.00%	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	100.00%	预计未来无现金流入
陕南旬阳铅锌矿	606,287.88	606,287.88	100.00%	预计未来无现金流入
古城饺子馆	109,727.59	109,727.59	100.00%	预计未来无现金流入
西安市新城区拆迁办	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
陕南旬阳诉讼代理费	191,571.00	191,571.00	100.00%	预计未来无现金流入
庆阳油田诉讼代理费	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
西安祺光商贸公司	64,000.00	64,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
新加坡佳荣投资公司	64,000.00	64,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
莲湖区房地产公司	392,000.00	392,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
合计	10,978,999.05	10,978,999.05	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
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账款坏账准备计提				

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
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的说明				

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他应收款核销说明					

**(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
西安市碑林区东大街改造协调领导小组办公室	无关联关系	58,158,723.00	1 年以内	64.42%
长安期货经纪有限公司	无关联关系	3,856,584.99	5 年以上	4.27%
陕西经信纺织公司	无关联关系	2,895,844.82	5 年以上	3.21%
陕西省靖边县思靖开发公司	无关联关系	2,388,693.36	5 年以上	2.65%
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	无关联关系	2,022,590.81	5 年以上	2.24%
合计	--	69,322,436.98	--	76.79%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元



项目	期末数
资产:	
负债:	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,047,452.08	80.04%	15,872,214.26	57.28%
1 至 2 年			2,850,012.87	10.28%
2 至 3 年	8,988,516.00	19.96%	8,988,516.00	32.44%
合计	45,035,968.08	--	27,710,743.13	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
西安市碑林区区级机关会计核算中心	无关联关系	18,640,000.00	1 年以内	预付委托征收安置补偿费
陕西昊天饮食有限公司	无关联关系	1,120,638.50	1 年以内	预付租赁费
西安立丰购物广场商业运营管理有限公司	无关联关系	676,864.56	1 年以内	预付租赁费
陕西省西安市碑林区城区改造办公室	无关联关系	674,400.00	1 年以内	预付房费
和盛科工贸公司	无关联关系	432,000.01	1 年以内	预付租赁费
合计	--	21,543,903.07	--	--

预付款项主要单位的说明

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

报告期公司预付账款期末余额较期初增加1732.52万元，增幅62.52%，主要原因系本报告期公司预付西安饭庄东大街总店重建项目增扩地房屋委托征收补偿安置费所致。

9、存货**(1) 存货分类**

单位：元

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	8,109,418.42		8,109,418.42	10,925,438.82		10,925,438.82
在产品	538,659.93		538,659.93	2,548,141.66		2,548,141.66
库存商品	12,516,140.18	177,657.27	12,338,482.91	13,274,715.77	177,657.27	13,097,058.50
周转材料	15,973,095.95		15,973,095.95	17,410,957.87		17,410,957.87
合计	37,137,314.48	177,657.27	36,959,657.21	44,159,254.12	177,657.27	43,981,596.85

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	177,657.27				177,657.27
合计	177,657.27				177,657.27

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值		
库存商品	可变现净值低于账面价值		
在产品	可变现净值低于账面价值		



存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	------------	--------	---------	--------------------------



			下跌幅度		
--	--	--	------	--	--

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位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
西安天顺	成本法	15,415,747.04	15,415,747.04		15,415,747.04		15.38%	15.38%			



大厦联合 开发有限 公司											
中国改革 实业公司	成本法	75,000.00	75,000.00		75,000.00				75,000.00		
合计	--	15,490,747.04	15,490,747.04		15,490,747.04	--	--	--	75,000.00		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	230,234,043.28		73,198,405.27	157,035,638.01
1.房屋、建筑物	228,744,350.89		73,198,405.27	155,545,945.62
2.土地使用权	1,489,692.39			1,489,692.39
二、累计折旧和累计摊销合计	25,544,359.91	1,986,907.62		27,531,267.53
1.房屋、建筑物	25,535,049.33	1,986,907.62		27,521,956.95
2.土地使用权	9,310.58			9,310.58
三、投资性房地产账面净值合计	204,689,683.37	-1,986,907.62	73,198,405.27	129,504,370.48
1.房屋、建筑物	203,209,301.56	-1,986,907.62	73,198,405.27	128,023,988.67
2.土地使用权	1,480,381.81			1,480,381.81
五、投资性房地产账面价值合计	204,689,683.37	-1,986,907.62	73,198,405.27	129,504,370.48
1.房屋、建筑物	203,209,301.56	-1,986,907.62	73,198,405.27	128,023,988.67
2.土地使用权	1,480,381.81			1,480,381.81

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,986,907.62

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	421,042,723.63	91,357,204.81		175,488,593.46	336,911,334.98
其中：房屋及建筑物	256,212,704.41	88,005,626.76		128,675,870.00	215,542,461.17
机器设备	61,997,209.84	1,253,523.95		4,296,180.28	58,954,553.51
运输工具	12,658,093.02	120,194.00		1,050,233.00	11,728,054.02
电子设备	15,287,499.51	519,541.00		3,605,567.47	12,201,473.04
其他设备	74,887,216.85	1,458,319.10		37,860,742.71	38,484,793.24
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	189,581,803.48		12,661,378.57	73,276,966.86	128,966,215.19
其中：房屋及建筑物	69,287,007.22		7,382,227.01	32,853,194.94	43,816,039.29
机器设备	41,637,429.05		1,345,413.35	2,840,204.62	40,142,637.78
运输工具	8,299,467.98		641,657.88	874,740.32	8,066,385.54
电子设备	10,477,976.07		818,358.13	2,220,800.63	9,075,533.57
其他设备	59,879,923.16		2,473,722.20	34,488,026.35	27,865,619.01
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	231,460,920.15		--		207,945,119.79
其中：房屋及建筑物	186,925,697.19		--		171,726,421.88
机器设备	20,359,780.79		--		18,811,915.73
运输工具	4,358,625.04		--		3,661,668.48
电子设备	4,809,523.44		--		3,125,939.47
其他设备	15,007,293.69		--		10,619,174.23
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					



机器设备			
运输工具			
电子设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	231,460,920.15	--	207,945,119.79
其中：房屋及建筑物	186,925,697.19	--	171,726,421.88
机器设备	20,359,780.79	--	18,811,915.73
运输工具	4,358,625.04	--	3,661,668.48
电子设备	4,809,523.44	--	3,125,939.47
其他设备	15,007,293.69	--	10,619,174.23

本期折旧额 12,661,378.57 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,833,449.21 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	2,499,504.00	591,549.28		1,907,954.72	
合计	2,499,504.00	591,549.28		1,907,954.72	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	24,452,256.47
合计	24,452,256.47

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

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

固定资产说明

18、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常宁宫翻新改造工程	249,593.27		249,593.27	1,412,298.20		1,412,298.20
柿园路工程	909,747.14		909,747.14	909,747.14		909,747.14
白云章拆迁安置工程	9,277,508.53		9,277,508.53	9,277,508.53		9,277,508.53
西安饭庄重建工程	13,893,176.00		13,893,176.00	13,276,786.00		13,276,786.00
大香港国宾店装修工程	18,632,075.19		18,632,075.19	21,667,953.40		21,667,953.40
永宁宫北郊店工程	278,212.20		278,212.20	19,058.40		19,058.40
永宁宫南门店六楼装修工程	0.00		0.00	110,680.00		110,680.00
老孙家总店装修工程	197,820.90		197,820.90			
永宁宫南门店改造工程	94,432,657.49		94,432,657.49			
合计	137,870,790.72		137,870,790.72	46,674,031.67		46,674,031.67

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
西安饭庄重建工程		13,276,786.00									自有	13,276,786.00
大香港国宾店装修工程		21,667,953.40	3,797,571.00	6,833,449.21							自有	18,632,075.19



永宁宫南门店改造工程		0.00	94,432,657.49							自有	94,432,657.49	
合计		34,944,739.40	98,230,228.49	6,833,449.21		--	--			--	--	126,341,518.68

在建工程项目变动情况的说明

永宁宫南门店改造工程本期增加9443.27万元，其中本期固定资产转入在建工程8369万元，其余为新增在建工程。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				



四、水产业

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	41,861,783.25		390,201.48	41,471,581.77
1、土地使用权	33,956,474.46		206,005.62	33,750,468.84
2、天然气初装费	6,449,682.67		159,195.86	6,290,486.81
3、管理软件	1,455,626.12		25,000.00	1,430,626.12
二、累计摊销合计	14,388,076.02	814,509.22	291,524.11	14,911,061.13
1、土地使用权	7,621,264.48	692,346.90	176,576.33	8,137,035.05
2、天然气初装费	5,514,010.05	72,317.82	92,864.36	5,493,463.51
3、管理软件	1,252,801.49	49,844.50	22,083.42	1,280,562.57
三、无形资产账面净值合计	27,473,707.23	-814,509.22	98,677.37	26,560,520.64
1、土地使用权	26,335,209.98	-692,346.90	29,429.29	25,700,109.55
2、天然气初装费	935,672.62	-72,317.82	66,331.50	713,216.66
3、管理软件	202,824.63	-49,844.50	-2,916.58	147,194.43
四、减值准备合计				



1、土地使用权				
2、天然气初装费				
3、管理软件				
无形资产账面价值合计	27,473,707.23	-814,509.22	98,677.37	26,560,520.64
1、土地使用权	26,335,209.98	-692,346.90	29,429.29	25,700,109.55
2、天然气初装费	935,672.62	-72,317.82	66,331.50	713,216.66
3、管理软件	202,824.63	-49,844.50	-2,916.58	147,194.43

本期摊销额元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	83,696,486.53	9,171,785.34	16,045,291.70	353,342.82	76,469,637.35	
其他	10,200.87		10,200.87		0.00	
合计	83,706,687.40	9,171,785.34	16,055,492.57	353,342.82	76,469,637.35	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债



单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,809,282.63	3,809,282.63
应付职工薪酬	3,943,873.48	3,943,873.48
递延收益	61,624.28	61,624.28
小计	7,814,780.39	7,814,780.39
递延所得税负债：		
无形资产公允价值	619,101.73	619,101.73
小计	619,101.73	619,101.73

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	54,886.59	54,886.59
可抵扣亏损	8,775,586.67	8,775,586.67
合计	8,830,473.26	8,830,473.26

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014	1,832,635.21	1,832,635.21	
2015	1,888,844.02	1,888,844.02	
2016	1,927,314.52	1,927,314.52	
2017	10,875,840.18	10,875,840.18	
2018	18,577,712.74	18,577,712.74	
合计	35,102,346.67	35,102,346.67	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
无形资产公允价值	2,476,406.92	2,476,406.92
小计	2,476,406.92	2,476,406.92
可抵扣差异项目		
资产减值准备	15,237,130.49	15,237,130.49
应付职工薪酬	15,775,493.92	15,775,493.92



递延收益	246,497.10	246,497.10
小计	31,259,121.51	31,259,121.51

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,814,780.39		7,814,780.39	
递延所得税负债	619,101.73		619,101.73	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,306,107.80				15,306,107.80
二、存货跌价准备	177,657.27				177,657.27
五、长期股权投资减值准备	75,000.00				75,000.00
合计	15,558,765.07				15,558,765.07

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认融资费用	312,463.44	312,463.44
合计	312,463.44	312,463.44

其他非流动资产的说明



29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	55,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	89,000,000.00	80,000,000.00
合计	144,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	65,701,636.71	75,292,017.22
1-2 年	5,046,866.48	5,046,866.48
2-3 年	1,043,815.00	1,043,815.00



3 年以上	1,411,373.29	1,411,373.29
合计	73,203,691.48	82,794,071.99

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,054,549.25	14,513,708.54
1-2 年	5,393,500.04	5,393,500.04
2-3 年	1,627,527.02	1,627,527.02
3 年以上	684,062.19	684,062.19
合计	17,759,638.50	22,218,797.79

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,602,703.33	63,076,206.58	69,479,607.65	8,199,302.26
二、职工福利费		2,247,998.91	2,247,998.91	
三、社会保险费	237,632.54	13,842,405.93	14,045,945.82	34,092.65
其中：1、医疗保险费	50,020.42	3,358,089.84	3,487,952.50	-79,842.24
2、基本养老保险金	86,154.66	9,088,683.51	9,155,354.60	19,483.57



3、失业保险费	83,047.87	982,998.42	980,578.33	85,467.96
4、工伤保险费	1,300.00	229,148.97	230,370.65	78.32
5、生育保险费	17,109.59	183,485.19	191,689.74	8,905.04
四、住房公积金	48,836.30	2,669,890.42	2,546,672.41	172,054.31
五、辞退福利	2,524,289.39			2,524,289.39
六、其他	1,021,271.80	91,888.35	121,320.42	991,839.73
合计	18,434,733.36	81,928,390.19	88,441,545.21	11,921,578.34

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,350,465.54 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	319,588.50	-919,413.30
营业税	1,873,382.60	2,342,360.06
企业所得税	7,639,845.79	1,630,491.63
个人所得税	3,887,685.44	33,875.01
城市维护建设税	143,447.18	168,334.97
房产税	113,019.41	212,475.85
教育费附加	65,890.94	83,269.73
地方教育费附加	47,768.10	52,674.99
水利建设基金	32,504.16	38,745.52
其他	132,101.61	798,677.37
合计	14,255,233.73	4,441,491.83

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		166,666.67
合计		166,666.67

应付利息说明



37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	58,426,068.23	27,076,411.64
1-2 年	11,322,222.51	11,322,222.51
2-3 年	3,683,149.12	3,683,149.12
3 年以上	18,802,206.70	18,802,206.70
合计	92,233,646.56	60,883,989.97

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	与本公司关系	期末余额	账龄	尚未结算原因
应付西安烤鸭店总店拆迁改造安置费	无关联关系	19,319,067.00	1 年以内	安置工作尚未结束
西安市碑林区区级机关会计核算中心	无关联关系	5,640,000.00	1 年以内	改扩建工程尚未完工
应付西京饭店职工安置及改制费	无关联关系	5,327,160.14	3 年以上	安置工作尚未结束
西安烤鸭店房租	无关联关系	2,960,829.66	部分 3 年以上	尚未支付
深圳市茂华装饰工程有限公司西安分公司	无关联关系	2,886,040.43	1-2 年	尚未支付工程款



39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------



一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	3,473,766.50	3,431,766.50
合计	3,473,766.50	3,431,766.50

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
待扩股资本	6,800,000.00			6,800,000.00	
合计	6,800,000.00			6,800,000.00	--

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
中华老字号保护与连锁经营项目补助	2,010,000.00	2,010,000.00
常宁宫中水回用工程项目补助	224,422.74	246,497.10
合计	2,234,422.74	2,256,497.10

其他非流动负债说明

1. 中华老字号保护与连锁经营项目补助。根据西安市财政局市财发[2011]1545号《关于拨付2011年中华老字号保护与连锁经营项目补贴资金的通知》，本公司2011年12月收到西安市财政局拨付补助资金335万元。截至2014年6月30日该项目尚在实施。

2. 常宁宫中水回用工程项目补助。根据西安市财政局、西安市环境保护局市财发[2011]1349号《西安市财政局西安市环境保护局关于下达2011年第二批主要污染物减排项目计划及其他环境保护项目的通知》，该项目补助资金30万元，本公司所屬子公司西安常宁宫会议培训中心有限公司2011年12月收到24万元,2013年12月收到余款6万元。项目已完工，从2012年8月开始分摊。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

47、股本

单位：元



	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	249,527,960.00		84,839,506.40	164,688,453.60		249,527,960.00	499,055,920.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	217,281,099.35		164,688,453.60	52,592,645.75
其他资本公积	2,479,438.04			2,479,438.04
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
合计	219,984,565.79		164,688,453.60	55,296,112.19

资本公积说明

本公司于2014年3月12日召开2013年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配预案》：以公司2013年末总股本249,527,960股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增6.6股；以未分配利润向全体股东每10股送红股3.4股，同时派发现金红利0.85元（含税）。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,257,550.57			44,257,550.57
合计	44,257,550.57			44,257,550.57

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明



53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	188,730,699.00	--
调整后年初未分配利润	188,730,699.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,706,442.05	--
应付普通股股利	21,209,876.60	
转作股本的普通股股利	84,839,506.40	
期末未分配利润	85,387,758.05	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

本公司于2014年3月12日召开2013年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配预案》：以公司2013年末总股本249,527,960股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增6.6股；以未分配利润向全体股东每10股送红股3.4股，同时派发现金红利0.85元（含税）。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	243,511,157.86	275,400,579.05
其他业务收入	9,765,996.91	11,944,197.54
营业成本	102,367,956.66	115,443,352.13

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	214,530,363.52	81,566,887.34	240,133,773.52	91,342,559.40



生产制造	22,471,789.13	19,674,981.04	28,632,854.83	22,974,586.94
其他	6,509,005.21		6,633,950.70	
合计	243,511,157.86	101,241,868.38	275,400,579.05	114,317,146.34

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	188,785,119.13	70,974,588.41	201,847,998.85	76,163,810.20
客房服务	7,115,476.80		11,765,036.06	
商品	18,629,767.59	10,592,298.93	26,520,738.61	15,178,749.20
其他	28,980,794.34	19,674,981.04	35,266,805.53	22,974,586.94
合计	243,511,157.86	101,241,868.38	275,400,579.05	114,317,146.34

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	242,483,591.86	100,843,304.37	273,891,865.05	113,760,197.22
华东地区	1,027,566.00	398,564.01	1,508,714.00	556,949.12
合计	243,511,157.86	101,241,868.38	275,400,579.05	114,317,146.34

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
------	--------	--------------

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	11,280,924.33	12,835,805.15	
城市维护建设税	811,301.13	982,148.42	
教育费附加	363,559.28	436,364.36	
地方教育费附加	223,055.84	287,177.35	
合计	12,678,840.58	14,541,495.28	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,832,899.69	62,664,878.37
租赁费用	14,230,827.24	13,766,225.47
物业经营管理费	3,078,534.65	2,918,516.52
折旧费	8,273,725.44	8,942,999.70
无形资产摊销	331,493.97	313,271.19
长期待摊费用摊销	8,884,950.35	7,485,973.16
经营费用	24,755,350.82	20,376,916.17
广告宣传费	2,372,441.72	1,067,683.62
汽车费用	1,554,821.27	1,279,964.62
差旅费	337,444.80	374,569.70
邮电费	682,249.25	757,599.08
其他	4,031,636.74	7,223,949.43
合计	143,366,375.94	127,172,547.03

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,832,445.35	6,092,600.78
费用性税金	3,124,804.47	2,826,122.47
折旧费	463,339.58	578,497.33
无形资产摊销	360,344.29	388,862.70



长期待摊费用摊销	1,718,805.60	1,131,154.00
广告宣传费	86,600.00	186,848.80
办公经营费用	779,611.42	959,760.31
其他	2,078,179.36	2,403,980.23
合计	15,444,130.07	14,567,826.62

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,920,241.13	905,765.82
减：利息收入	-1,984,155.21	-295,683.40
手续费及其他	1,448,401.28	1,078,783.44
合计	4,384,487.20	1,688,865.86

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,786,849.31	
合计	4,786,849.31	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因



投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		196,915.99
合计		196,915.99

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	13,577.00	9,149.10	13,577.00
其中：固定资产处置利得	13,577.00	9,149.10	13,577.00
政府补助	2,160,474.36	617,142.84	2,160,474.36
罚款收入	20,000.00		20,000.00
其他	38,103,037.27	178,471.71	38,103,037.27
合计	40,297,088.63	804,763.65	40,297,088.63

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
西安市财政局拨付的 2013 年度现代服务业发展专项资金	1,200,000.00		与收益相关	是
西安市财政局拨付年度纳税先进企业奖励款	500,000.00	600,000.00	与收益相关	是
陕西省财政厅拨付直接融资奖励款	400,000.00		与收益相关	是
社保中心转入职工教育补助	38,400.00		与收益相关	是
西安市长安区污水处理奖	22,074.36	17,142.84	与资产相关	是



合计	2,160,474.36	617,142.84	--	--
----	--------------	------------	----	----

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,167,441.21		4,167,441.21
其中：固定资产处置损失	4,153,043.08		4,153,043.08
无形资产处置损失	14,398.13		14,398.13
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	5,139,747.19	4,169.21	5,139,747.19
合计	9,317,188.40	14,169.21	9,317,188.40

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,639,845.79	4,992,428.07
合计	7,639,845.79	4,992,428.07

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	公式	2014年1-6月	上年同期
归属于母公司普通股股东的净利润	PO1	2,706,442.05	8,358,866.60
非经常性损益	Pf	26,825,062.15	592,945.83
扣除非经常性损益归属于母公司股东净利润	PO2	-24,118,620.11	7,765,920.77
期初股份总数	S0	249,527,960.00	199,527,960.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	249,527,960.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0	0
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	499,055,920.00	199,527,960.00



基本每股收益	PO1 ÷S	0.0054	0.0419
稀释每股收益		0.0054	0.0419
扣除非经常性损益后基本每股收益	PO2 ÷S	-0.0483	0.0389

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到与收益相关的政府补助	2,100,000.00
收到银行存款利息收入	1,984,155.21
其他	313,046.88
合计	4,397,202.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
经营费用	25,294,173.60
租赁费	14,230,827.24
物业经营管理费	3,078,534.65
广告宣传费	2,372,441.72
办公经营费	779,611.42
合计	45,755,588.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----



收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	3,162,268.07	9,531,940.05
加：资产减值准备		196,915.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,356,123.52	9,521,497.03
无形资产摊销	681,381.26	702,133.89
长期待摊费用摊销	10,600,672.61	8,617,127.16
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）	4,167,441.21	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,384,487.20	1,688,865.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,786,849.31	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,021,939.64	1,117,518.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,725,150.33	-7,028,409.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,717,920.72	-16,566,700.09



经营活动产生的现金流量净额	-3,419,765.41	7,780,889.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	88,746,800.07	314,873,611.69
减：现金的期初余额	112,173,450.05	102,079,349.50
现金及现金等价物净增加额	-23,426,649.98	212,794,262.19

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	88,746,800.07	112,173,450.05
其中：库存现金	383,826.36	381,323.94
可随时用于支付的银行存款	88,362,973.71	111,792,126.11
三、期末现金及现金等价物余额	88,746,800.07	112,173,450.05

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----



九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
西安旅游集团有限责任公司	控股股东	国有独资	西安市	李大有	国资经营	13000 万元	21.04%	21.04%	西安市	628001674

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东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。

截止本报告期末，西旅集团持有本公司无限售条件股份为105,000,000 股，占公司总股份的21.04%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
西安福迎门大香港酒楼有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	张新宇	餐饮	1500 万元	75.00%	75.00%	71015219-9
西安常宁宫会议培训中心有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	尹建设	餐饮服务、住宿	1750 万元	95.00%	95.00%	71014453-5
西安桃李旅游烹饪专修学院	控股子公司	民办非企业单位	西安市	吴文华	烹饪、酒店管理	130 万元	100.00%	100.00%	43720603-6
西安泰晤士酒店管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	胡昌民	酒店管理	1844.79 万元	100.00%	100.00%	63402364-2
西安家和置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	胡昌民	房地产信息咨询	1884.77 万元	100.00%	100.00%	77591279-3
陕西东大融迪温泉疗养	控股子公司	有限责任公司	西安市	杨洲	温泉疗养与水产养殖	2000 万元	100.00%	100.00%	62374141-1



有限责任公司									
西安中国烹饪博物馆	控股子公司	民办非企业单位	西安市	唐代英	烹饪收集、挖掘、整理研究	50 万元	100.00%	100.00%	75024520-X
陕西桃李旅游烹饪技术学校	控股子公司	民办非企业单位	西安市	吴文华	烹饪、中西点工艺、酒店服务、市场营销的培训	30 万元	100.00%	100.00%	69840404-9
西安旅游烹饪职业学校	控股子公司	民办非企业单位	西安市	吴文华	中等职业教育	3 万元	100.00%	100.00%	66866143-1
西安大业食品有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	高陵县	张勇红	糕点、速冻食品、方便食品等	8600 万元	90.70%	90.70%	07341242-8
西安秦颐餐饮管理有限公司	控股子公司	有限责任公司	西安市	张长安	餐饮企业管理咨询、营销策划	2000 万元	100.00%	100.00%	55233848-0

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
西安旅游股份有限公司	同受西安旅游集团有限责任公司控制	29424149-0
西安钟楼饭店有限公司	同受西安旅游集团有限责任公司控制	62390015-2
西安中旅国际旅行社有限责任公司	同受西安旅游集团有限责任公司控制	72491094-X
西安旅游股份有限公司解放饭店	同受西安旅游集团有限责任公司控制	92068687-7
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	同受西安旅游集团有限责任公司控制	77591482-8
西安旅游股份有限公司关中饭店	同受西安旅游集团有限责任公司控制	92072583-X

本企业的其他关联方情况的说明



5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
西安旅游集团广瑞物业服务有限责任公司	物业及水电	协议价	80,551.15	0.82%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
西安旅游股份有限公司解放饭店	产品销售	市场价	2,340,082.80	11.17%	4,715,289.00	16.47%
西安中旅国际旅行社有限责任公司	餐饮	市场价	92,006.50	0.05%	71,580.00	0.03%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元



出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
西安旅游股份有限公司关中饭店	老孙家饭庄	商业房产五层	2008年7月31日	2018年7月30日	市场定价	567,955.50
西安钟楼饭店有限公司	西安饭庄	商业房产七层西翼	2010年7月1日	2015年6月30日	市场定价	500,000.00

关联租赁情况说明

(1) 本公司所属分公司老孙家饭庄于2008年7月29日与西安旅游股份有限公司关中饭店（以下简称“关中饭店”）签订了《租赁合同》，老孙家饭庄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经营用房，面积2427.16平方米。按照合同约定，在租赁期限内，房屋租金标准逐年递增。截止2014年6月30日老孙家饭庄确认租金费用56.80万元。

(2) 本公司所属分公司西安饭庄（以下简称“西安饭庄”、乙方）于2010年7月1日与西安钟楼饭店有限公司（以下简称“钟楼饭店”、甲方）签订了《租赁合同》，西安饭庄租赁钟楼饭店主楼七层西翼700平方米经营场地。年租赁费分为固定租金和浮动租金。2011年西安饭庄与钟楼饭店就租赁房屋事项签署了《补充协议》，双方同意自2011年1月1日起至《租赁合同》终止之日（2015年6月30日）止的期间内，房屋租赁价格变更为每年人民币100万元，其中：场地租赁费50万元，设施设备租赁费50万元，原协议约定的浮动租金条款不再执行。截止2014年6月30日西安饭庄确认租赁费用50万元。

(4) 关联担保情况

单位：元

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	10,000,000.00	2013年09月25日	2014年09月24日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2013年10月30日	2014年09月24日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	40,000,000.00	2013年11月05日	2014年11月04日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2014年02月12日	2015年02月13日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	10,000,000.00	2014年03月23日	2015年03月24日	否
西安旅游集团有限责任公司	本公司	9,000,000.00	2014年02月10日	2015年02月09日	否

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项**

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安旅游股份有限公司解放饭店	1,122,714.00	13,156.58	1,315,658.00	13,156.58
应收账款	西安中旅国际旅行社有限责任公司	75,328.10	933.22	93,321.60	933.22

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元



以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元



3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00



8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	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	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中:账龄组合	9,557,448.73	100.00%	208,968.02	2.19%	7,862,033.28	100.00%	208,968.02	2.66%
组合小计	9,557,448.73	100.00%	208,968.02	2.19%	7,862,033.28	100.00%	208,968.02	2.66%
合计	9,557,448.73	--	208,968.02	--	7,862,033.28	--	208,968.02	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

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								
其中:	--	--	--	--	--	--	--	--
一年以内	8,328,153.89	87.14%	66,327.38		6,632,738.44	84.36%	66,327.38	
1 年以内小计	8,328,153.89	87.14%	66,327.38		6,632,738.44	84.36%	66,327.38	
1 至 2 年	260,715.60	2.73%	13,834.73		260,715.60	3.32%	13,834.73	
2 至 3 年	310,993.35	3.25%	29,501.44		310,993.35	3.96%	29,501.44	
3 年以上	657,585.89	6.88%	99,304.47		657,585.89	8.36%	99,304.47	
3 至 4 年	653,142.00	6.83%	97,971.30		653,142.00	8.31%	97,971.30	
5 年以上	4,443.89	0.05%	1,333.17		4,443.89	0.05%	1,333.17	
合计	9,557,448.73	--	208,968.02		7,862,033.28	--	208,968.02	



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
陕西华润万家生活超市有限公司	无关联关系	1,523,943.39	1 年以内	15.95%
西安旅游股份有限公司解放饭店	同受西旅集团控制	1,122,714.00	1 年以内	11.75%
陕西省西安市碑林区城区改造办公室	无关联关系	674,400.00	1 年以内	7.06%



中国国旅（西安）国际旅行社有限责任公司	无关联关系	420,417.50	1-2 年	4.40%
中国康辉西安国际旅行社有限责任公司	无关联关系	316,352.39	1-2 年	3.31%
合计	--	4,057,827.28	--	42.47%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
西安旅游股份有限公司解放饭店	同受母公司控制	1,122,714.00	11.75%
西安中旅国际旅行社有限责任公司	同受母公司控制	75,328.10	0.79%
合计	--	1,198,042.10	12.54%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**2、其他应收款****(1) 其他应收款**

单位：元

种类	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	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	53,698,089.48	36.94%	4,996,891.75	9.31%	53,698,089.48	76.05%	4,996,891.75	9.31%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:账龄组合	80,828,327.04	55.60%	234,403.82	0.29%	6,058,571.95	8.58%	234,403.82	3.87%
组合小计	80,828,327.04	55.60%	234,403.82	0.29%	6,058,571.95	8.58%	234,403.82	3.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,850,999.05	7.46%	10,850,999.05	100.00%	10,850,999.05	15.37%	10,850,999.05	100.00%
合计	145,377,415.57	--	16,082,294.62	--	70,607,660.48	--	16,082,294.62	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款



√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
西安福迎门大香港酒楼有限公司	49,841,504.49	1,140,306.76	1.00%	单独测试未发生减值按照账龄分析法计提(1%和5%)
长安期货经纪有限公司	3,856,584.99	3,856,584.99	100.00%	预计未来无现金流入全额计提
合计	53,698,089.48	4,996,891.75	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	78,867,398.00	97.57%	40,976.44	4,097,642.91	67.63%	40,976.44
1 年以内小计	78,867,398.00	97.57%	40,976.44	4,097,642.91	67.63%	40,976.44
1 至 2 年	637,593.26	0.79%	31,879.66	637,593.26	10.52%	31,879.66
2 至 3 年	943,582.20	1.17%	94,358.22	943,582.20	15.57%	94,358.22
3 年以上	379,753.58	0.47%	67,189.50	379,753.58	6.28%	67,189.50
3 至 4 年	266,884.22	0.33%	40,032.63	266,884.22	4.41%	40,032.63
4 至 5 年	67,039.36	0.08%	13,407.87	67,039.36	1.11%	13,407.87
5 年以上	45,830.00	0.06%	13,749.00	45,830.00	0.76%	13,749.00
合计	80,828,327.04	--	234,403.82	6,058,571.95	--	234,403.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
吴旗石油钻采公司德发长指挥部	2,022,590.81	2,022,590.81	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	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	100.00%	预计未来无现金流入
庆阳油田	707,522.00	707,522.00	100.00%	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	100.00%	预计未来无现金流入
陕南旬阳铅锌矿	606,287.88	606,287.88	100.00%	预计未来无现金流入
古城饺子馆	109,727.59	109,727.59	100.00%	预计未来无现金流入
西安市新城区拆迁办	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
陕南旬阳诉讼代理费	191,571.00	191,571.00	100.00%	预计未来无现金流入
庆阳油田诉讼代理费	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
莲湖区房地产公司	392,000.00	392,000.00	100.00%	预计未来无现金流入
合计	10,850,999.05	10,850,999.05	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

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账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

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的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额



(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
西安福迎门大香港酒楼有限责任公司	同受母公司控制	61,988,180.83	1 年以内	42.64%
西安市碑林区东大街改造协调领导小组办公室	无关联关系	58,158,723.00	1 年以内	40.01%
长安期货经纪有限公司	无关联关系	3,856,584.99	3 年以上	2.65%
陕西经信纺织品公司	无关联关系	2,895,844.82	3 年以上	1.99%
陕西省靖边县思靖开发公司	无关联关系	2,388,693.36	3 年以上	1.64%
合计	--	129,288,027.00	--	88.93%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位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
西安福迎门大香港酒楼有限公司	成本法	11,250,000.00	11,250,000.00		11,250,000.00	75.00%	75.00%				
西安常宁宫会议培训中心有	成本法	16,625,000.00	16,625,000.00		16,625,000.00	95.00%	95.00%				



限公司										
西安桃李 旅游烹饪 专修学院	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00%	100.00%				
西安家和 置业有限公司	成本法	18,847,700.00	18,847,700.00	18,847,700.00	100.00%	100.00%				
西安泰晤 士酒店管 理有限公 司	成本法	18,447,900.00	18,447,900.00	18,447,900.00	100.00%	100.00%				
陕西东大 融迪温泉 疗养有限 责任公司	成本法	21,013,628.68	21,013,628.68	21,013,628.68	100.00%	100.00%				
陕西桃李 旅游烹饪 技术学校	成本法	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	100.00%				
西安天顺 大厦联合 开发有限 公司	成本法	15,415,747.04	15,415,747.04	15,415,747.04	15.38%	15.38%				
中国改革 实业公司	成本法	75,000.00	75,000.00	75,000.00				75,000.00		
西安旅游 烹饪职业 学校	成本法	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	100.00%				
西安大业 食品有限 公司	成本法	71,953,161.32	71,953,161.32	71,953,161.32	90.70%	90.70%				
西安秦颐 餐饮管理 有限公司	成本法	84,130,606.66	84,130,606.66	84,130,606.66	100.00%	100.00%				
合计	--	259,388,743.70	259,388,743.70	259,388,743.70	--	--	--	75,000.00		

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	179,630,876.56	205,510,097.15
其他业务收入	4,999,976.91	13,254,197.54
合计	184,630,853.47	218,764,294.69
营业成本	67,388,418.15	90,592,817.22

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	176,750,018.27	65,193,761.35	179,747,380.94	68,993,022.91
生产制造			25,481,942.21	20,927,840.99
其他	2,880,858.29	1,522,703.48	280,774.00	
合计	179,630,876.56	66,716,464.83	205,510,097.15	89,920,863.90

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
餐饮服务	159,337,158.58	55,894,984.44	152,800,539.07	56,469,574.53
客房服务	1,010,799.50		5,174,352.06	
商品	16,402,060.19	9,298,776.91	21,772,489.81	12,523,448.38
其他	2,880,858.29	1,522,703.48	25,762,716.21	20,927,840.99
合计	179,630,876.56	66,716,464.83	205,510,097.15	89,920,863.90

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	178,603,310.56	66,317,900.82	204,001,383.15	89,363,914.78
华东地区	1,027,566.00	398,564.01	1,508,714.00	556,949.12
合计	179,630,876.56	66,716,464.83	205,510,097.15	89,920,863.90

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
------	--------	--------------

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,786,849.31	
合计	4,786,849.31	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	22,571,771.84	12,490,422.53
加：资产减值准备		197,356.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,167,441.21	7,330,765.70
无形资产摊销	326,928.08	458,526.99
长期待摊费用摊销	7,751,981.81	1,079,042.43
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）	2,188,884.92	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,769,548.46	845,156.27



投资损失（收益以“-”号填列）	-4,786,849.31	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,660,237.94	1,017,771.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,929,000.86	-24,506,235.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,118,473.03	9,106,293.30
经营活动产生的现金流量净额	5,839,417.12	8,019,099.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	79,879,609.52	288,890,001.90
减：现金的期初余额	80,842,943.43	60,056,041.09
现金及现金等价物净增加额	-963,333.91	228,833,960.81

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,167,441.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,160,474.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,773,716.39	
减：所得税影响额	8,941,687.39	
合计	26,825,062.15	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用



2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,706,442.05	8,358,866.60	683,997,340.81	702,500,775.36
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,706,442.05	8,358,866.60	683,997,340.81	702,500,775.36
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.33%	0.0054	0.0054
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.00%	-0.0483	-0.0483

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、报告期公司应收账款期末余额较期初增加733.57万元，增幅66.84%，主要原因系本报告期公司增加应收端午粽子销售款所致。

2、报告期公司预付账款期末余额较期初增加1732.52万元，增幅62.52%，主要原因系本报告期公司预付西安饭庄东大街总店重建项目增扩地房屋委托征收补偿安置费所致。

3、报告期公司其他应收款期末余额较期初增加6784.86万元，增幅919.99%，主要原因系本报告期公司完成了西安烤鸭店东大街店的拆迁工作，按照拆迁协议予以挂帐所致。

4、报告期公司投资性房地产期末余额较期初减少7518.53万元，减幅36.73%，主要原因系本报告期公司所属子公司西安秦颐餐饮管理有限公司将投资性房地产转作自用，纳入固定资产项目核算所致。

5、报告期公司在建工程期末余额较期初增加9119.67万元，增幅195.39%，主要原因系本报告期公司所属分公司永宁宫大酒店全面启动装修改建工程所致。



- 6、报告期公司短期借款期末余额较期初增加4400万元，增幅44%，主要原因系本报告期公司增加流动资金贷款所致。
- 7、报告期公司应付职工薪酬期末余额较期初减少651.32万元，减幅35.33%，主要原因系本报告期公司兑现2013年度年薪所致。
- 8、报告期公司应交税费期末余额较期初增加981.37万元，增幅220.96%，主要原因系本报告期公司增加应纳所得税所致。
- 9、报告期其他应付款期末较期初增加3134.97万，增幅51.49%，主要因系本报告期公司增加拆迁安置费所致。
- 10、报告期公司财务费用较上年同期增加269.56万，增幅159.61%，主要原因系本报告期公司增加流动资金贷款增加利息支出所致。
- 11、报告期公司实现投资收益478.68万元，增幅100%，主要原因系本报告期公司实现理财收益所致。
- 12、报告期公司营业外收支净额较上年同期增加3018.93万元，增幅3818.56%，主要原因系本报告期公司完成了西安烤鸭店东大街店的拆迁工作，按照拆迁协议确认补偿收入及资产报耗影响所致。
- 13、报告期公司归属于母公司所有者的净利润较上年同期减少565.24万元，减幅67.62%，主要原因系本报告期公司主营业务收入减少所致。
- 14、报告期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少1120.07万元，减幅143.95%，主要原因系本报告期公司主营业务收入减少所致。
- 15、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少23543.78万元，减幅93.01%，主要原因系上年同期完成了定向增发，募集资金致吸收投资收到的现金增加24747.5万元，本期无此内容。



第十节 备查文件目录

- 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》、《中国证券报》上公开披露过的所有文件文本。

法定代表人：胡昌民

西安饮食股份有限公司董事会

二〇一四年八月二十二日